

KV 28.5.2026 § 4

Liite nro 1/2026

# 2025

## JUUAN SEURAKUNTA TILINPÄÄTÖS



"Syödään yhdessä haarukalla vanukasta" 8.10.2025

**Juuan seurakunta**

**1.1.2025 – 31.12.2025**

# Sisällys

I	Toimintakertomus .....	3
1	Yleiskatsaus.....	3
2	Hallinto .....	19
3	Henkilöstö .....	26
4	Ympäristö.....	29
5	Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä .....	31
6	Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä .....	33
7	Selvitys sisäisen valvonnan järjestämisestä .....	35
8	Talouden tunnusluvut.....	37
9	Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamistoimenpiteiksi .....	41
II	Talousarvion toteutuminen .....	42
1	Käyttötalouden toteutuminen .....	42
2	Tuloslaskelmaosan toteutuminen.....	83
3	Investointiosan toteutuminen .....	86
4	Rahoitusosan toteutuminen .....	87
III	Tilinpäätöslaskelmat .....	88
1	Tuloslaskelma .....	88
2	Rahoituslaskelma .....	89
3	Tase .....	90
IV	Tilinpäätöksen liitetiedot.....	91
1	Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot .....	91

2	Tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot .....	92
3	Tuloslaskelman liitetiedot .....	92
4	Rahoituslaskelman liitetiedot .....	95
5	Taseen vastaavia koskevat liitetiedot .....	96
6	Taseen vastattavia koskevat liitetiedot .....	99
7	Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot .....	99
8	Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot .....	102
9	Taseyksikkönä hoidetun rahaston tilinpäätös.....	103
V	Allekirjoitukset ja tilinpäätösmerkintä.....	111
VI	Luettelot ja selvitykset .....	112

*Kannen kuva Mikko Huhtala*

# I Toimintakertomus

## 1 Yleiskatsaus

Juuan seurakunnan painopistealueet vuonna 2025 olivat vapaaehtoistoiminnan edistäminen yhteistoiminnallisesti, lasten ja nuorten osallisuuden lisääminen ja kristillisten arvojen välittämiseen uusille sukupolville, apua tarvitsevien tukeminen, yhteisöllisyyden ja yhteenkuuluvuuden edistäminen, luomakunnan hoitaminen sekä hiilineutraaliuden ja kestävä kehityksen edistäminen. Kaikkiin näihin voitiin vastata hoitamalla perustehtävä mahdollisimman hyvin. Hiilineutraaliuden ja kestävä kehityksen edistämiseen on panostettu toimimalla kirkon ympäristödiplomin sisältöjen mukaisesti.

Henkilöstön määrä säilyi ennallaan ja oli vuoden lopussa 9 henkilöä. Henkilöstön työssäjaksamista on edistetty mm. ottamalla käyttöön liikkuvan seurakunnan toimintamalleja, jotka samalla edistävät myös kestävä kehitystä.

Juuan seurakunnan jäsenmäärä väheni kuluneena vuonna 91 henkilöllä (-3,1 %) ollen vuoden lopussa 2942. Ev.lut. seurakunnan jäseniä Juuan kunnan asukkaista vuoden lopussa oli 72,4 prosenttia (73,9 %, vuonna 2024).

Juuan seurakunnalle kertyi tilikaudelta 2025 ylijäämää +173 040,39 euroa. Myös edellinen vuosi oli + 232 000 euroa ylijäämäinen. Kirkollisverotulot laskivat edellisen vuoden tilinpäätöksestä lähes 11 000 euroa, mutta ylittivät talousarvion noin 3 300 eurolla. Testamenttituloja saatiin noin 10 500 euroa ja puun myyntituloja noin 77 000 euroa. Lisäksi kirjattiin myyntivoittoja pysyvistä vastaavista lähes 25 000 euroa, joista Polvelan leirikeskuksen osuus oli vajaa 5 000 euroa ja vanhan kiinteistötraktorin myynnin osuus 20 000 euroa.

Yli aktivointirajan eli 10 000 euron meneviä investointeja olivat uuden kiinteistötraktorin hankinta hautausmaalle 60 000 euroa ja seurakuntakeskuksen kattoremontti noin 39 000 euroa. Kirkon käytön monipuolistamishankkeen kuluja kirjattiin vuonna 2025 noin 11 800 euroa. Nämä kulut odottavat aktivointia keskeneräisten töiden ja hankintojen tilillä 128000.

Seurakunnan haasteena on aleneva jäsenkehitys ja verotulojen väheneminen tulevaisuudessa. Verotulojen ennustetaan (FCG 10/2025) kasvavan vuonna 2026 vielä 6,3 %, mutta sen jälkeen vuosina 2027–2030 verotulot eivät enää juurikaan kasva. Talouden raamit tiukkenevat näin ollen väistämättä.

Vuosi 2025 Juuan seurakunnassa toteutui normaalisti. Kiitos osaavalle ja tehtäviinsä situneelle henkilöstölle, luottamushenkilöille ja seurakuntalaisille. Kiitos kaiken johdattajalle ja hyvyyden lähteelle, kaikkivaltiaalle Jumalalle.

Mikko Huhtala  
kirkkoherra

Tanja Kallinen  
taluspäällikkö

### **Juuan seurakunnan strategia**

Juuan seurakunnan toiminnallinen ja henkilöstöstrategia 2027 valmisteltiin vuoden 2021 aikana ja hyväksyttiin kirkkovaltuustossa joulukuussa 2021. Juuan seurakunnan kiinteistöstrategia 2027 valmisteltiin vuoden 2022 aikana ja hyväksyttiin kirkkovaltuustossa joulukuussa 2022.

**Juuan seurakunnan perustehtävä:** Juuassa kutsutaan seurakunnan osallisuuteen - löytämään armollinen Jumala ja yhdessä välittämään lähimmäisistä ja luomakunnasta.

**Arvot:** Pyhän kunnioittaminen, yhdenvertaisuus, oikeudenmukaisuus, yhteisvastuullisuus ja yhteenkuuluvuus.

**Visio:** Juuan seurakunta toimii yhteisönä, johon kaikki ovat yhdenvertaisesti tervetulleita. Osallisuutta rakennetaan kunnioittaen Juuan pitkiä perinteitä samalla luottaen Jumalan uutta luovaan voimaan.

### **Toiminnalliset suuntaviivat**

**Ovet auki kasvulle.** Tarjoamme perheille tukea lasten kristilliseen kasvatukseen. Kohtaamme nuoret lämpimästi ja aidosti luojan luomina persoonina. Tuemme nuorten kristillistä identiteettiä ja mahdollisuuksia juurtua kristilliseen uskoon ja sen suomiin aarteisiin. Innostamme lähimmäisenrakkauden toteuttamiseen paikallisesti, valtakunnallisesti ja kansainvälisesti.

**Ovet auki rakkauden palvelulle.** Jalkaudumme seurakuntalaisten keskuuteen, innostamme diakoniatyön tehtäviin kaiken ikäisiä. Jaamme yhteisestä pöydästä sielun ja ruumiin ravintoa. Hoidamme seurakuntalaisten hengellistä elämää silloinkin, kun he eivät enää jaksaa saapua kirkkoon.

**Ovet auki musiikille ja jumalanpalveluselämälle.** Seurakuntalaisten osallisuutta kirkkomusiikki- ja jumalanpalveluselämään lisätään. Perehdytämme ja innostamme vapaaehtoiisiin messupalvelutehtäviin. Tuemme lasten, nuorten ja kotien hengellistä elämää. Kehitämme Juuan kirkkotilaa, urkuja ja kuorotoimintaa siten, että kirkkomusiikki- ja jumalanpalveluselämä palvelee monipuolisesti ja laadukkaasti kaiken ikäisiä seurakuntalaisia.

**Ovet auki kansainväliselle seurakuntatyölle.** Tietoisuutta kansainvälisestä seurakuntatyöstä (lähetystyö, kansainvälinen diakoniatyö ja rovastikunnallinen ystävyysseurakuntatyö) lisätään. Nimikkokohteiden hyväksi tehtävää vapaaehtoisten työtä tuetaan ja kehitetään. Eri lähetysjärjestöjen kanssa tehtävää yhteistyötä toteutetaan tasapuolisesti. Yhteistyön toteutusmuodoissa huomioidaan resurssien puitteissa kaiken ikäisiä seurakuntalaisia.

**Ovet auki aikuistyölle.** Kutsumme osallistumaan siten, että aikuiset voivat kokea kirkon ovet avoimiksi ja pyhän läsnäolon elämässään. Tuemme vapaaehtoisuutta ja sitoutumista yhteisiin tehtäviin. Arvostamme ja teemme yhteistyötä sekä rakennamme luottamusta eri tavoilla ajattelevien kesken.

**Ovet auki avoimelle viestinnälle.** Palvelemme ystävällisesti tiedottamalla ja viestimällä avoimesti seurakunnan toiminnasta. Viestintää toteutetaan paperi- ja digimedian keinoin. Kirkkoherranvirasto palvelee henkilökohtaisesti ajanvarauksella ja ilmoitettuina aukioloaikoina.

**Ovet auki talouden, hallinnon ja rakenteen kehittämiseksi.** Hoidamme taloutta ja hallintoa siten, että hyvät itsenäisen seurakunnan toimintavalmiudet säilyvät Juuassa. Olemme avoimia yhteistyölle rovastikunnassa ja naapuriseurakuntien kanssa.

## **Henkilöstöstrategia**

Juuan seurakunnan strategian 2027 toteuttamiseen tarvittava henkilöstö:

Kirkkoherra

Kanttori

Diakoniatyöntekijä  
Seurakuntapastori  
Kasvatuksen ohjaaja  
Lasten- ja vanhustenohjaaja  
Talouspäällikkö  
Seurakuntamestari  
Erityisammattihenkilö

Hautausmaan kausityöntekijät 5–7 kpl, 2–6 kk jaksot, yht. max. 30 kk/vuosi.  
Apuemäntä/apuemännät n. 1 kk. Kesäteologi 2–3 kk. Kesäkanttori 1 kk.  
Isoiset ja kerhonojaajat tarpeen mukaan palkkiotoimisia.

Tehtävänkuvauksia voidaan muuttaa ja nimike- sekä työaikamuutoksia tehdä kulloisenkin tarpeen mukaan strategiakauden aikana.

## **Kiinteistöstrategia**

Juuan seurakunnan strategian 2027 toteuttamiseen tarvittavat kiinteistöt:

Säilytettävät ja kunnossapidettävät toiminnan kannalta välttämättömät kiinteistöt:

- Kirkko ja kellotapuli
- Kirkon huoltorakennus
- Siunauskappeli ja hautausmaa
- Hautausmaan huoltorakennus
- Seurakuntakeskus

Kehitettävät kiinteistöt, joiden nykyinen käytettävyys, kunto tai käyttöaste edellyttävät tilojen kehittämistä:

- Kirkko
- Seurakuntakeskus
- Paalasmaan rukoushuone

Luovutettavat tai toistaiseksi säilytettävät kiinteistöt, joiden käyttökulut ovat korkeat suhteessa toimintaan tai kohteessa on lähitulevaisuudessa tiedossa korjaustarve, jonka kustannukset ovat huomattavat:

- Paalasmaan rukoushuone, korjausvelka suuri.

Ulos vuokrattavat kiinteistöt mm. vuokratontit ja asunto- sekä kiinteistöosakkeet:

- Vuokrattu tontti 1 kpl: Myynti käypään hintaan toivottavaa strategiakaudella.
- Asunto-osakkeet 2 kpl: Molemmissa vuokralainen, mutta myynti ei poissuljettua, jos hinta on asiallinen.
- Kauppakujan kiinteistöosake: Käyttöaste heikko, yksi huone vuokrattu liiketilaksi.

Sisään vuokrattavat kiinteistöt eli tiloja vuokrataan todelliseen tarpeeseen hyvällä käyttöasteella. Kausiluonteisten toimintojen, kuten leirien ja retkien kiinteistöpalvelut hankitaan os-topalveluna kulloista tarvetta varten.

Seurakunnan metsät (yht. 525 ha) ovat Metsänhoitoyhdistyksen hoidettavina ja niitä hoidetaan voimassa olevan metsätaloussuunnitelman mukaisesti. Metsätaloussuunnitelma on voimassa vuoden 2033 loppuun saakka. Metsää myydään voimassa olevaa metsätaloussuunnitelmaa noudattaen.

### **Olennaisimmat tapahtumat ja muutokset tilinpäätösvoonna ja sen jälkeen**

Seurakunnassa perustehtävää on hoidettu hyvin. Viikoittaisia tilaisuuksia on voitu elävöittää vapaaehtoisten kanssa yhdessä toteutetuilla tapahtumilla. Tällaisia olivat useat yhteistyömessut eri järjestöjen ja seurakunnan tehtäväalojen kanssa, esimerkiksi tuomasmessu huhtikuussa, kotiseutukirkko ja vapaaehtoisten kiitoskirkko syyskuussa sekä 70- ja 80 vuotta täyttävien juhlamessu vanhustenviikolla lokakuussa.

Henkilöstön joka viikkoinen kohtaaminen etäyhteydellä on koettu yhdeksi toimivaksi hyvän työilmapiiriin rakentamisen tavaksi. Työilmapiiriin on muutoinkin kiinnitetty huomiota kehittämällä viestintää, organisaatiokulttuuria, henkilöstöjohtamista ja työyhteisön yhteistoiminnallisuutta.

Seurakunnan talouden kannalta olennainen tapahtuma tilikauden aikana oli Polvelan leirikeskukseen myyntiprosessin läpivieminen kiinteistöstrategian mukaisesti. Leirikeskuksessa järjestetty rippikoulutoiminta siirtyi pidettäväksi muualla jo kesästä 2023 alkaen. Kiinteistöä luopumisen myötä arvioidaan säästettävän vuosittain noin 20 000 euroa, minkä lisäksi kiinteistön mittava saneerausvelka ei enää rasita seurakunnan taloutta ja hallintoa.

## Kirkolliset toimitukset tilinpäätösvuonna

Kasteita vuonna 2025 oli 11, joista Juuan seurakuntaan kastettuja oli 9. Kirkollisia avioliittoon vihkimisiä Juuan seurakunnassa järjestettiin 3, joista juukalaisia pareja oli 1.

Hautaukset	2024	2025		
Juuan hautausmaalle haudatut	98	92		
Joista Juuan seurakunnan jäseniä	85	67		
Joista muun seurakunnan jäseniä	8	19		
Joista ev.lut. kirkkoon kuulumattomia	5	3		
Joista arkkuhautauksia	70	64		
Joista tuhkauurnassa tai sirottelussa	28	28		

Juuan seurakuntaan kuului vuoden 2025 lopussa 2 942 jäsentä (vuoden 2024 lopussa 3033). Seurakunnan jäsenmäärä väheni 91 henkilöllä. Juuan seurakunta luokitellaan pieneen seurakuntiin, koska seurakunnan jäsenmäärä on alle 5000 jäsentä.

## Jäsenmuutokset vuoden 2025 aikana, vertailuna vuosi 2024

Muutokset	2025	2024
Kastetut	9	9
Kuolleet	62	82
Liittyneet	6	8
Eronneet	14	25
Muuttoliike (+/-)	- 30	- 34
Jäsenmuutos yhteensä	- 91	- 125
Jäsenet vuoden päättyessä	2942	3033

## **Yleinen ja seurakuntien talouden kehitys**

Suomen talouden toipumista on odotettu jo pitkään. Kasvua hidastaa kotimaisen kysynnän puute. Maailmantalouden riskit, pitkään jatkunut epävarmuus, korkea työttömyys ja työttömyyden uhka ovat heikentäneet kuluttajien luottamusta jo poikkeuksellisen pitkäkestoisesti. Reaalitulojen kasvu viime vuosina olisi mahdollistanut selvästi nopeamman kulutuksen kasvun, mutta kulutuksen sijaan onkin kasvanut säästäminen. Kotitalouksien talletuskanta oli kaikkien aikojen suurin marraskuussa 2025 (Suomen pankki, 7.1.2026). Ostovoiman kasvua ovat hidastaneet heikon työllisyystilanteen lisäksi sosiaalietuuksien leikkaukset ja kulutusverojen korotukset. (VM 18.12.2025)

Inflaatio oli Suomessa 0,2 % joulukuussa 2025 (Tilastokeskus, 14.1.2026). Bruttokansantuote kasvoi ainoastaan 0,2 prosenttia heikon kotimaisen kysynnän vuoksi. (VM 18.12.2025)

Maailmantalous on kasvanut ennakoitua nopeammin riskeistä huolimatta ja euroalueenkin talous elpyy, vaikka eri maiden kasvunäkymissä onkin isoja eroja. Kysynnän kasvaessa Suomen vienti tulee kasvamaan. Työllisyyden parantuessa ostovoiman kasvu nopeutuu. Kuluttajien ostovoimaa kasvattavat niin ikään työehtosopimusten mukaiset palkankorotukset, ansiotuloverotuksen keveneminen sekä maltillinen inflaatio. Rakentamisen toipuminen, energiasiirtymä ja puolustushankinnat kasvattavat puolestaan investointeja. Valtiovarain-ministeriö ennustaa bruttokansantuotteen kasvavan 1,1 prosenttia vuonna 2026, 1,7 prosenttia vuonna 2027 ja 1,6 prosenttia vuonna 2028. Työllisyys kasvaa vuosina 2026–2028 talouden vahvistuessa. Inflaation ennustetaan pysyvän kahden prosentin tavoitetasolla vuosina 2026–2028. (VM 18.12.2025)

Suomen julkisen talouden velkasuhde jatkaa kasvuaan hallituksen sopeuttamistoimenpiteistä huolimatta. Velkasuhdetta kasvattavat valtion ja paikallishallinnon syvät alijäämät ja heikko talouskasvu. Suomen julkisen talouden velkaantumistrendin kääntäminen vaatii maltilliset talouskasvuennusteet huomioiden merkittävää julkisen talouden sopeuttamista (Suomen pankki, 19.12.2025.)

Kirkollisveroa tilitettiin vuonna 2025 yhteensä 1,060 miljardia euroa. Kirkollisveron määrä kasvoi 5,1 miljoonalla eurolla (+0,5 %) vuodesta 2024. Verotulot kasvoivat 122 seurakuntataloudessa (51 %) ja vähenivät 117 (49 %) seurakuntataloudessa. Niiden seurakuntien, joissa verotulot vähenivät, prosentuaalinen osuus oli korkein Kuopion, Lapuan ja Oulun

hiippakunnissa. Prosentuaalisesti eniten seurakuntia, joissa verotulot kasvoivat, oli puolestaan Porvoon ja Helsingin hiippakunnissa.

Suomea koskevat uusimmat talousennusteet																									
Laatija	Julkaisupvm	Bkt, muutos-%				Yksityinen kulutus, muutos-%				Vienti, muutos-%				Investoinnit, muutos-%				Kuluttajahintainflaatio*, %				Työttömyysaste, %			
		2025	2026	2027	2028	2025	2026	2027	2028	2025	2026	2027	2028	2025	2026	2027	2028	2025	2026	2027	2028	2025	2026	2027	2028
Hypo	29.1.2026	0,1	1,0	1,5		0,0	1,5	2,5		4,5	3,0	3,5		0,0	4,0	4,5		0,3	0,7	2,0		9,7	9,5	8,5	
POP Pankki -ryhmä	17.6.2025	1,0	1,4			0,8	1,3			1,7	3,0			2,0	5,9			1,0	1,5			8,9	8,5		
Danske Bank	3.12.2025	0,3	1,5	1,8		0,0	1,7	2,2		4,3	3,2	2,1		0,1	2,5	2,9		0,5	1,4	1,8		9,5	9,3	8,7	
Nordea	21.1.2026	0,0	1,0	2,0		-0,1	1,4	2,0		3,6	3,3	2,9		-0,1	5,9	3,2		0,3	0,8	1,0		9,7	9,9	8,6	
OP Ryhmä	21.1.2026	0,2	1,5	1,5		0,0	1,5	1,5		3,0	3,5	3,7		1,0	7,0	3,0		0,3	1,2	1,9		9,8	10,0	9,6	
Säästöpankkiryhmä	22.1.2026	0,1	0,8	1,4		-0,2	0,8	1,3		4,0	2,0	3,0		0,5	4,0	3,5		0,3	1,5	1,8		9,7	9,7	8,8	
S-Pankki	9.12.2025	0,2	1,3	1,6		-0,1	1,1	1,5		3,5	2,4	3,0		0,4	4,4	3,8		0,3	1,0	2,0		9,7	9,5	8,6	
Aktia	21.1.2026	0,0	1,3	1,6		-0,2	0,8	1,5		3,1	1,9	2,7		1,7	4,9	3,7		0,3	1,4	1,6		9,7	9,5	9,0	
Swedbank	21.1.2026	0,1	1,2	1,6		-0,1	1,1	2,0		3,0	3,5	3,0		0,4	7,2	2,6		0,3	1,3	1,7		9,7	9,5	8,9	
VM	18.12.2025	0,2	1,1	1,7	1,6	0,0	1,4	1,8	1,6	2,4	1,3	2,4	2,7	1,7	6,7	4,1	3,3	0,4	1,2	1,8	1,9	9,6	9,5	9,1	8,5
Suomen Pankki	19.12.2026	0,2	0,8	1,7	1,5	-0,1	1,1	1,9	1,9	4,1	2,4	2,7	2,7	0,2	6,8	2,8	2,0	1,2	1,4	1,7	1,9	9,7	9,9	9,3	8,9
Labore	25.9.2025	0,6	1,5	1,4		-0,8	1,4	1,0		3,3	2,3	2,1		3,2	4,1	3,1		0,7	1,7	2,0		9,5	9,5	9,5	
PTT	17.9.2025	0,3	0,9			-1,4	0,6			3,3	3,0			2,8	6,3			0,5	2,0			9,5	9,6		
Etia	17.9.2025	0,8	1,4	1,2		-0,5	1,3	1,5		1,7	1,9	2,4		2,5	5,7	3,3		0,4	1,2	1,9		9,3	8,8	8,3	
Kuntarahoitus	9.12.2025	0,3	1,5	2,0		0,0	1,0	2,0		2,0	2,0	2,0		0,5	5,5	4,0		0,4	1,2	1,9		9,6	9,3	8,4	
Euroopan komissio	17.11.2025	0,1	0,9	1,2														1,9	1,6	2,0		9,5	9,3	9,0	
IMF	14.10.2025	0,5	1,3															1,8	1,9			9,0	8,7		

\* Suomen Pankki, IMF ja Euroopan Komissio = yhdenmukaistettu kuluttajahintaindeksi

Päivitys 30.1.2026



## Oman talousalueen kehitys

### Väestö

Juuan kunnan väkiluku 31.12.2025 oli Tilastokeskuksen väestön ennakkotilaston mukaan 4 056 (4 157) henkilöä, joista Juuan ev.lut. seurakunnan jäseniä oli 2 942 (3 033) henkilöä. Väestörekisteriin kuuluvia sekä ortodoksisen seurakunnan tai muiden rekisteröityjen yhdyskuntien jäseniä oli erotus eli 1 114 (1 124) henkilöä. Suluissa tilanne 31.12.2024.

*Lähde: Tilastokeskus, väestön ennakkotilasto 22.01.2026.)*

Vanhan Nurmeksien rovastikunnan alueen seurakuntien jäsenmäärä väheni yhteensä 538 (524) henkilöä. Seurakunnittain jäsenistö väheni seuraavasti: Nurmes - 227 (- 175), Juuka - 91 (- 125) ja Lieksa - 220 (- 224). Seurakunnan väestömäärä oli vuoden vaihteessa Nurmeksessa 6 196 (6 423), Juuassa 2 942 (3 033) ja Lieksassa 6 551 (6 771) Suluissa tilanne 31.12.2024.

## Työttömyys

Työttömyysasteet 31.12.2025:

Nurmes 15,5 % (16,0 %)

Juuka 19,1 % (21,0 %)

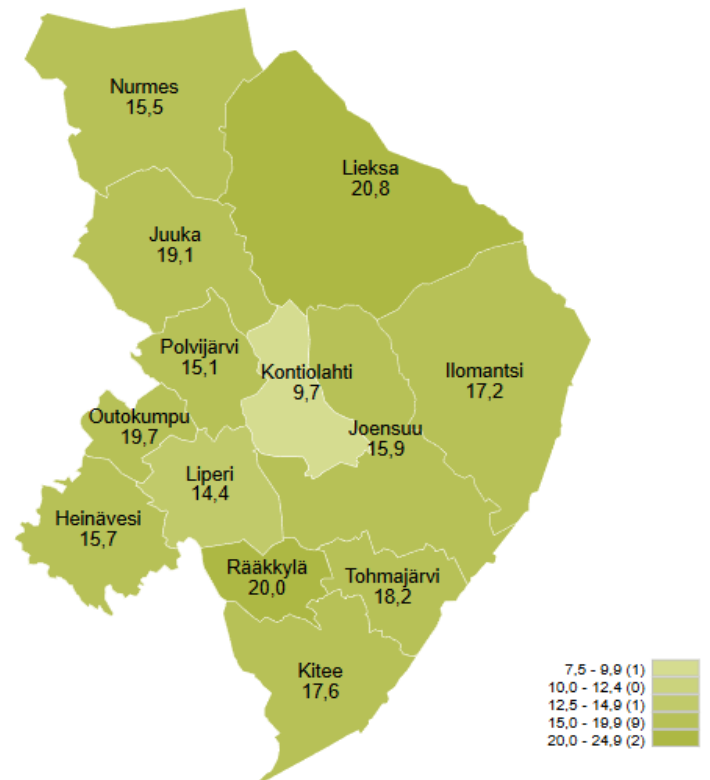
Lieksa 20,8 % (18,8 %)

Pohjois-Karjalan alueella oli joulukuun lopussa 11 344 työtöntä työnhakijaa, joista 1 189 oli lomautettuna. Vuoden takaiseen verrattuna työttömien määrä kasvoi 11 henkilöllä (0,1 %) ja lomautukset vähenivät 274 henkilöllä (-18,7 %).

Työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta (71 972 henkilöä) oli 15,8 %. Vuosittain työttömien osuus työvoimasta (71 279 henkilöä) oli 15,9 %.

(Lähde: Elinvoimakeskus, työllisyyskatsaus P-Karjala joulukuu 2025)

## Työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta kunnittain



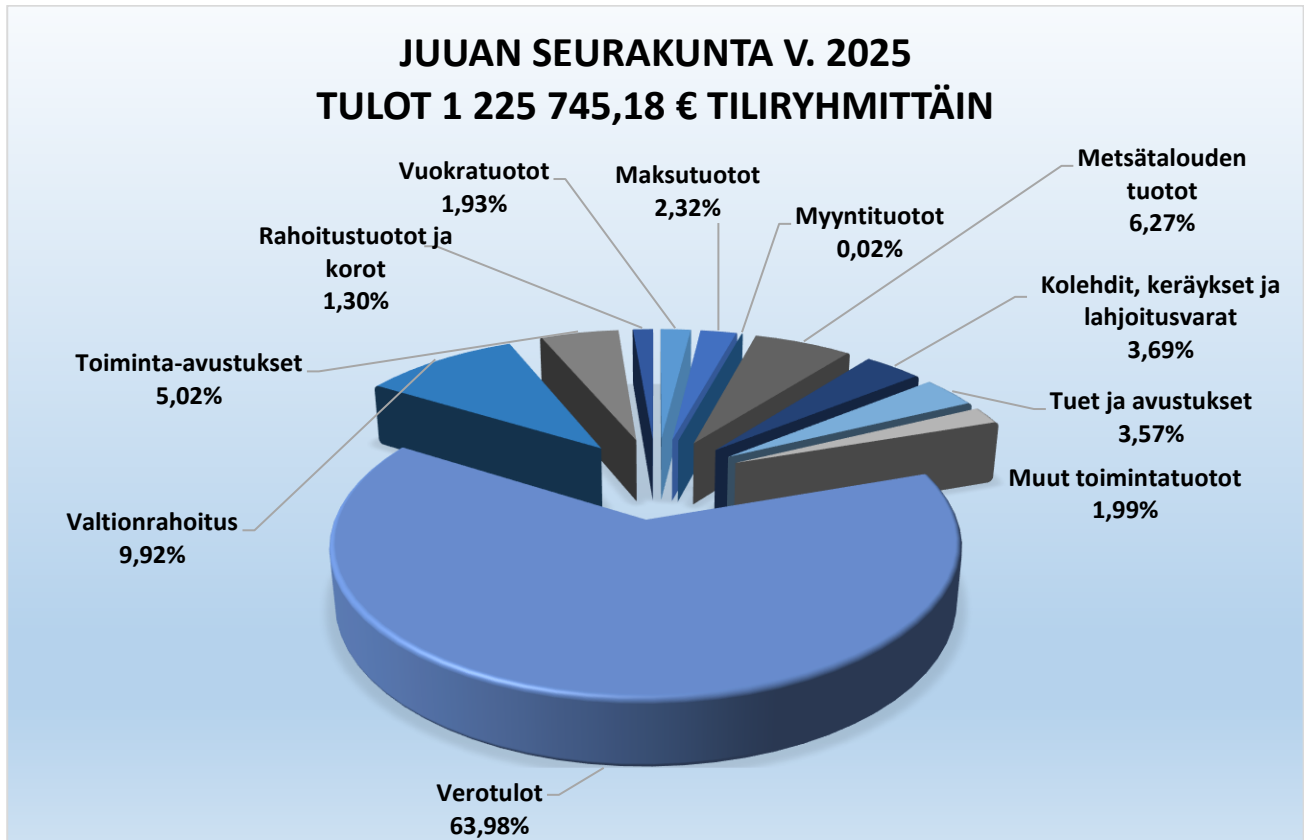
## Juuan seurakunnan talouden kehitys

Juuan seurakunnan taloudellinen tilanne säilyi vakaana vuoden 2025 aikana. Talousarviossa vuodelle 2025 alijäämän määräksi arvioitiin – 9 600,00 euroa, mutta seurakunnan loppullinen tilikauden tulos osoittaa poistojen jälkeen ylijäämää + 173 040,39 euroa. Vuonna 2024 ylijäämä oli + 232 059,50 euroa.

Tilikauden ylijäämää selittää osaltaan metsätulojen talousarviota suurempi kertymä. Talousarvio ylittyi puun myyntitulojen osalta noin + 17 000 euroa. Lisäksi seurakunnan tuloslaskelmaan sisältyi kaksi kertaluonteista erää eli testamenttilahjoituksen lopputilitys noin 10 000 euroa sekä vajaan 25 000 euron myyntivoitoksi kirjattu tuloerä Polvelan leirikeskukseen ja vanhan kiinteistötraktorin myynneistä.

Toimintatuotot ilman sisäisiä eriä olivat 242 517,09 euroa ja ne laskivat 66 263,41 euroa edellisvuodesta, mutta olivat kuitenkin noin 40 000 euroa talousarviota 2025 suuremmat. Toimintatuottoja kertyi eniten metsätalouden tuotoista, kolehdeista, keräyksistä ja lahjoitusvaroista sekä tuista ja avustuksista.

Suurimmat euromääräiset ylitykset talousarvioon nähden kertyivät metsätalouden tuloista + 16 816,95 euroa ja muista toimintatuotoista + 24 339,63 euroa. Muut toimintatuotot koostuivat vanhan kiinteistötraktorin ja Polvelan leirikeskukseen myyntivoitosta. Suurin euromääräinen alitus oli maksutuotoissa, joita kertyi – 4 202,65 euroa arvioitua vähemmän.

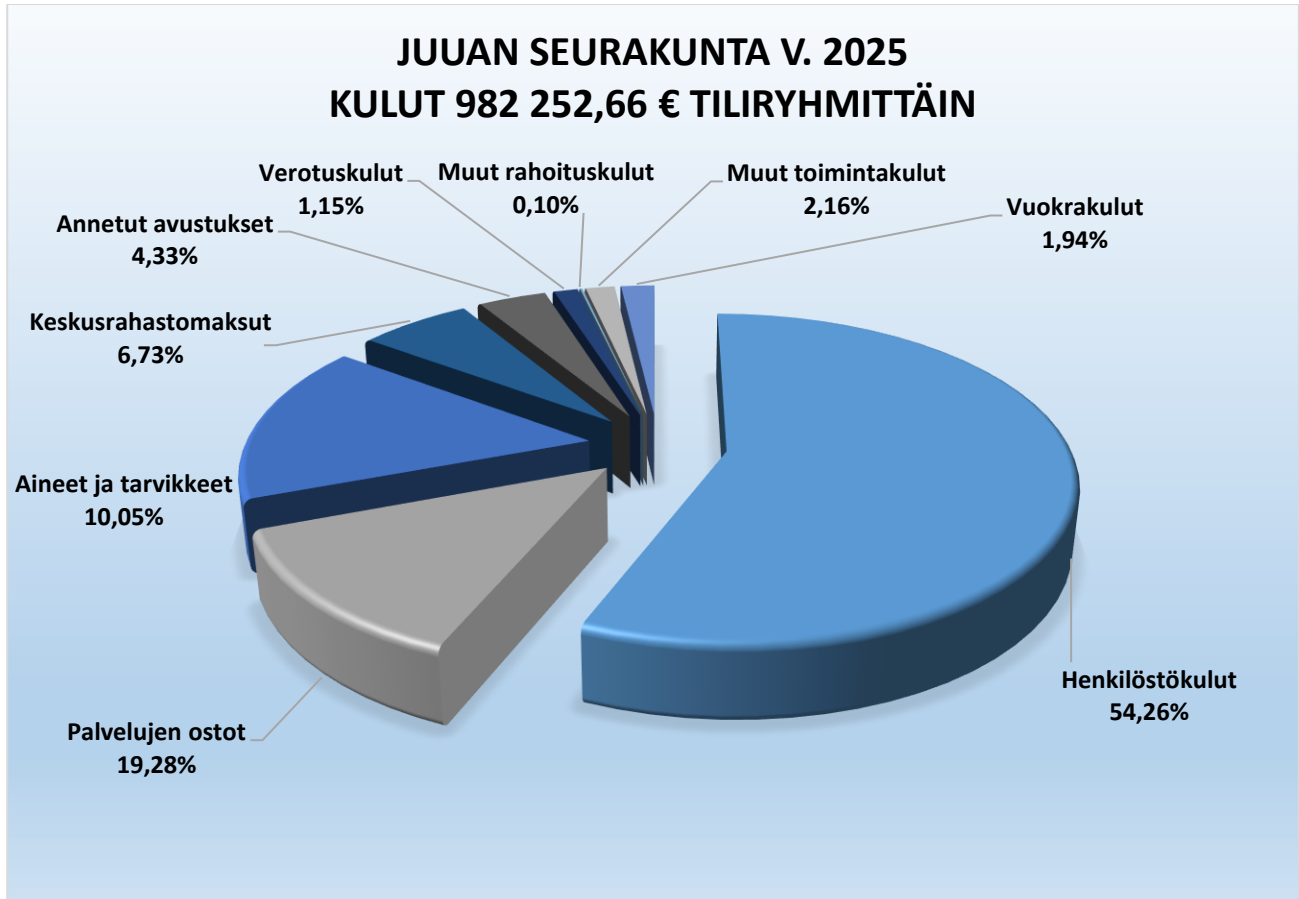


Seurakunnan tulot muodostuvat suurimmaksi osaksi verotuloista sekä valtionrahoituksesta. Muita tulonlähteitä ovat, kolehti- keräys- ja lahjoitustuotot, rahoitustuotot ja korot, Kirkon keskusrahaston toiminta-avustukset, metsätalouden tuotot, vuokratuotot, saadut avustukset sekä erilaiset maksutuotot mm. hautaus- ja hautapaikkamaksut.

Tuloslaskelman mukaisesti seurakunnan toimintakulut v. 2025 ilman sisäisiä eriä olivat – 903 928,52 euroa pysyen edellisvuoden tilinpäätöksen tasolla, mutta alittaen talousarvion kuitenkin noin 136 000 eurolla.

Toimintakuluista palkkamenot sivukuluineen olivat – 533 010,10 euroa. Palkkamenot alittivat talousarvion yli 41 500 eurolla mutta nousivat vuoden 2024 tilinpäätöksestä noin 10 000 euroa. Henkilöstökulujen tilapäiseen nousuun vaikutti osaltaan henkilöstövaihdosten suuri määrä.

Suurimmat euromääräiset alitukset talousarvioon nähden kertyivät henkilöstökulujen lisäksi palvelujen ostoista, jotka jäivät lähes 50 000 euroa alle budjetoidun sekä aineiden ja tarvikkeiden osalta, jotka olivat 46 000 euroa talousarviota pienemmät.



Seurakunnan suurin kuluerä ovat henkilöstökulut, jotka vuonna 2025 olivat 54,26 prosenttia kaikista kuluista (TP 2024: 53,37 %). Muita merkittäviä kulueriä henkilöstökulujen lisäksi ovat mm. palvelujen ja tarvikkeiden ostot, verotuskulut sekä keskusrahastomaksut, vuokratulot ja annetut avustukset.

Kirkollisverot ovat seurakunnan merkittävin tulonlähde. Kirkollisverojen tuotto tilinpäätös-vuonna oli 784 268,29 euroa, mikä on 10 741,47 euroa (-1,4 %) vähemmän kuin vuonna 2024. Kirkollisverotuottojen osuus kokonaistuloista oli 63,98 %. Verotuskuluja maksettiin 11 284,89 euroa, kirkon keskusrahastomaksuja 28 632,00 euroa ja eläkerahastomaksuja 37 440 euroa – nämä summat säilyivät lähes edellisvuoden tasolla.

Valtionrahoitusta lakisääteisiä yhteiskunnallisia tehtäviä varten saatiin 121 580,40 euroa, mikä on 9,92 % kokonaistuotoista. Kirkkohallituksen myöntämää verotulojen täydennysavustusta tilitettiin 61 478,00 euroa ja korkotuottoja kertyi 11 249,76 euroa, jonka lisäksi rahoitustuottoihin kirjattiin sijoitusten arvonalentumisten palautuksia + 4 651,64 euroa. Rahoituskuluja vuodelta 2025 kertyi 967,25 euroa.

Juuan seurakunnan toimintakate eli toimintatuotot vähennettynä toimintakuluilla oli talousarviovuonna -661 411,43 euroa. Se kasvoi lähes 67 000 euroa vuodesta 2024, mutta alitti talousarvion kuitenkin yli 176 000 eurolla.

Vuosikate eli luku, joka osoittaa sen tulorahoituksen, joka juoksevien menojen maksamisen jälkeen jää jäljelle käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainojen lyhennyksiin oli + 243 492,32 euroa ylijäämäinen. Tilikaudelle kohdistuneet poistot olivat 70 451,93 euroa. Seurakunnan lopullinen tilikauden 2025 tulos on poistojen jälkeen +173 040,39 euroa ylijäämäinen.

Seurakunnan rahavarat lisääntyivät 148 871,14 euroa tilikauden aikana. Rahavarat olivat tilikauden lopussa 1 067 948,59 euroa. Summa ei sisällä testamentti- ja lahjoitusrahastojen varoja, jotka olivat 170 673,03 euroa. Vuoden vaihteessa seurakunnan maksuvalmius on edelleen erittäin hyvä eikä pitkäaikaista lainaa ole.

Tilikaudelle suunnitellut investoinnit toteutuivat. Suurin investointi oli uuden kiinteistötraktorin hankinta hautausmaalle 60 000 euroa. Lisäksi seurakuntakeskuksen kattoa kunnostettiin noin 39 000 eurolla.

### **Toiminnan ja talouden tarkastelu tuloperustan muutosten valossa:**

Seurakunnan talouden suunta ei ennusteiden mukaan ole lähivuosina olennaisesti heikkenemässä, mutta talouden sopeuttamista tehdään ennakoiden. Jäsenmäärän lasku on ollut viime vuosina noin 100 henkilön luokkaa/vuosi ja saman tason arvioidaan jatkuvan. Jäsenmäärän laskuun vaikuttaa voimakkaasti jäsenistön ikääntyminen.

Juuan seurakunnan kirkollisveroprosentti on ollut 1,70 jo vuodesta 2015 alkaen. Viime vuosien kirkollisverotulot ovat olleet varsin vakaat eikä verotuloihin ennusteiden mukaan

aivan lähivuosina odoteta muutosta. Kun inflaation ja palkkaratkaisujen vaikutukset huomioidaan, verotulot ovat reaalisesti laskeneet hieman. Verotulot laskivat 1,4 % vuonna 2025 ollen noin 784 268 euroa, vaikka verolakien muutosten oli määrä kasvattaa verotuloja.

Juuan seurakunnan saama valtion rahoitus nousi tilinpäätösvuonna noin 32 500 euroa olleen 121 580,40 euroa siitakin huolimatta, että kirkon saamaan valtion rahoitukseen tehtiin merkittävä 19,6 milj. euron pysyvä leikkaus vuodesta 2025 alkaen. Seurakunnan saama valtion rahoituksen määrä nousi, koska perusteita, joilla valtionrahoitusta jaetaan seurakunnille, muutettiin. Juuan seurakunnan tuloista 63,98 prosenttia muodostui vuonna 2025 kirkollisverotuloista ja 9,92 % valtionrahoituksesta. Verotulokehityksestä on enemmän tietoa kohdassa Verotulot ja valtion rahoitus.

Juuan seurakunnan taloutta on jo vuosien ajan sopeutettu usein eri tavoin. Seurakunnan kiinteistökantaa on vähennetty myymällä toiminnan kannalta tarpeettomia kiinteistöjä kuten seurakuntatalo, Vanha-Pappila, Mäntyniemen pikkupappila ja Polvelan leirikeskus. Vuoden 2022 aikana seurakunnalle valmistui kiinteistöstrategia, joka ohjaa kiinteistökannalle tehtäviä toimia jatkossa.

Henkilöstökuluissa on haettu säästöjä pitkällä aikavälillä. Maltillisesti toteutunut henkilöstön määrän vähentäminen hyödyntämällä eläköitymisiä ja virka/työsuhteiden päättymisiä sekä tehtävien uudelleenjärjesteleminen ja toimenkuvien yhdistämiset näkyvät seurakunnan tuloksessa.

Seurakunnan tuloissa ei tapahtunut olennaisia muutoksia kuluneena vuonna. Seurakunnan toiminta toteutui suunnitellusti eikä sitä ollut taloudellisin perustein tarvetta supistaa.

### **Toiminnan ja talouden tarkastelu Kriisiytyvän seurakunnan mittarien valossa:**

Talouden, hallinnon ja toiminnan tilanteen arvioinnissa käytetään kirkkohallituksen asettamia mittareita. Näillä mittareilla mitattuna Juuan seurakunnan tilanne on kuluneen vuoden aikana säilynyt hyvänä.

Kriisiytyvän seurakunnan toiminnan ja hallinnon mittarit	Seurakuntatalouden tilanne v. 2025	Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi/arvio
<p>1. Seurakunnan yhteiskunnalliset tehtävät</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Puutteet hautausmaiden tai hautausmaiden ylläpitotehtävien hoidossa.</li> <li>- Epäkohdat kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpitotehtävien hoidossa.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Hautausmaiden ja hautausmaiden ylläpitotehtävien resurssit ovat riittävät.</li> <li>- Kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpitotehtävät on hoidettu ja tiedot ajan tasalla Basis-rekistereissä.</li> <li>- Kirkonkirjoihin ja väestötietojärjestelmään liittyvät tehtävät hoidetaan Kuopion aluekeskusrekisterissä eikä puutteellisuuksia ole havaittu.</li> </ul>	<p>Toimintaa arvioidaan aktiivisesti ja puutteisiin reagoidaan korjaavasti.</p>
<p>2. Seurakunnan hallinto ja viranomaistoiminta</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Toimielinten kokoonpanoon ja toimivuuteen liittyvät ongelmat</li> <li>- Hallintomenettelyn puutteellisuudet</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Seurakunnan hallinto ja viranomaistoiminta on ollut sujuvaa eikä puutteellisuuksia hallintomenettelyssä ole havaittu.</li> </ul>	<p>Toimintaa arvioidaan aktiivisesti ja puutteisiin reagoidaan korjaavasti.</p>
<p>3. Seurakunnan toimintaorganisaatio</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Perustehtävien (KL 3:1) 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>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Seurakunnassa perustehtävän mukaiset ja säädösten edellyttämät toiminnot on kyetty hoitamaan hyvin.</li> <li>- Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut viimeisen viiden vuoden aikana 15,4 %. Jäseniä v. 2025 lopussa oli 2942 (vuonna 2020 lopussa 3480)</li> <li>- Seurakunnan toimintakulttuuria kehitetään aktiivisesti.</li> </ul>	<p>Toimintaa arvioidaan aktiivisesti ja puutteisiin reagoidaan korjaavasti. Väestökehitys haastaa seurakunnan taloutta. Toimintaa ja taloutta sopeutetaan seurakunnan tilanteen muuttuessa.</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, koulutussuunnitelma tai valmiussuunnitelma puuttuvat</li> <li>- Puuttumattomuus seurakunnan operatiivisessa johtamisessa esiintyviin pitkäaikaisiin ongelmiin</li> <li>- Haluttomuus yhteistyöhön lähi-seurakuntien, rovastikunnan muiden seurakuntien ja/tai tuomiokapitulien kanssa.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Johtamista kehitetään säännöllisesti. Johtaminen koetaan yhteiseksi asiaksi.</li> <li>- Johtamista tukevat asiakirjat on laadittu asianmukaisesti.</li> <li>- Operatiivisen johtamien ongelmia käsitellään yhteistoinnillisesti ja tarvittaessa otetaan ongelmat puheeksi.</li> <li>- Yhteistyötä on tehty ja tehdään aktiivisesti eri toimijoiden kanssa.</li> </ul>	<p>Toimintaa arvioidaan aktiivisesti ja puutteisiin reagoidaan korjaavasti. Valmiussuunnitelma on päivitetty.</p> <p>Johtamisen kehittämiseen kiinnitetään huomiota säännöllisesti työyhteisön palaverissa ja kehittämissäpäivissä.</p> <p>Yhteistyöstä neuvotellaan naapuriseurakuntien kanssa aktiivisesti.</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>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Henkilöstön määrä on sopeutettu käytettävissä oleviin resursseihin.</li> <li>- Työhyvinvoinnin mahdollisiin ongelmiin puututaan ennakkoivasti.</li> <li>- Rekrytoinnissa on haasteita, mutta osaavaa henkilöstöä on riittävästi kullakin työalalla.</li> </ul>	<p>Toimintaa arvioidaan aktiivisesti ja puutteisiin reagoidaan korjaavasti. Rekrytointia ja perehdyttämistä kehitetään.</p>

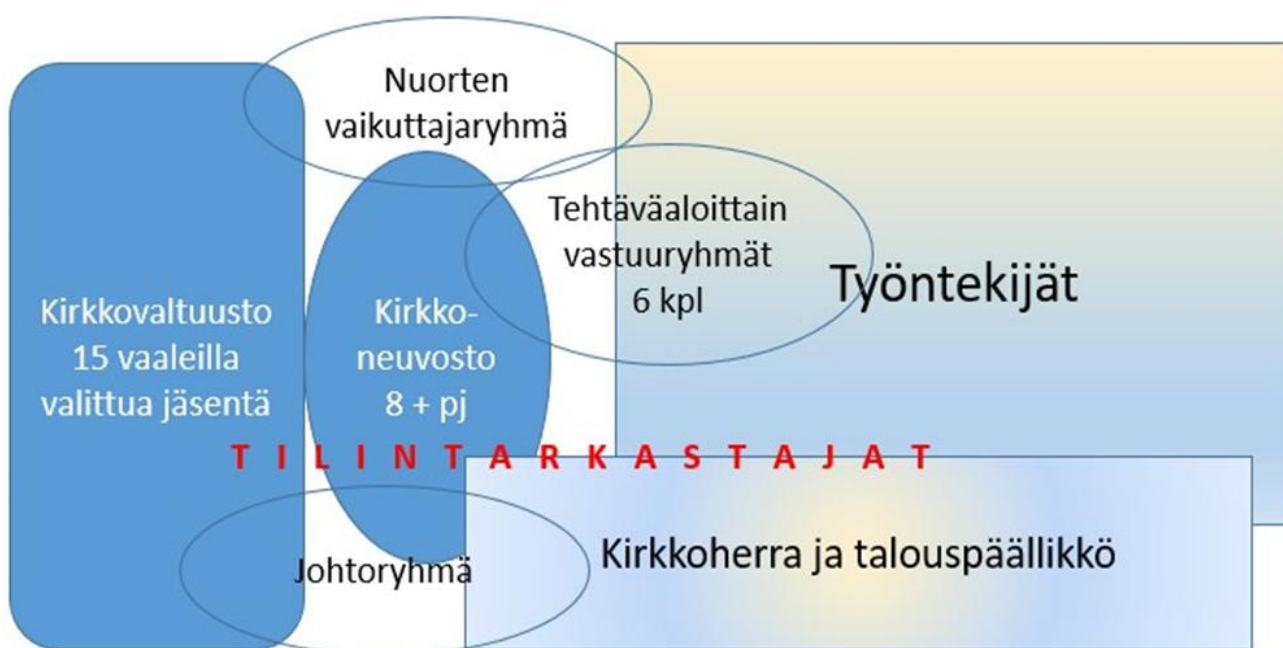
Kriisiytyvän seurakunnan talouden mittarit	Tilinpäätös 2025	Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi/arvio
1. Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on negatiivinen kahtena peräkkäisenä vuotena tai kirkollisveroprosentti on 2,0 tai korkeampi.	Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on 173 040,39 euroa ylijäämäinen. Vuoden 2023 tilinpäätös oli 232 059,50 euroa ylijäämäinen. Kirkollisveroprosentti on 1,70 %.	Ei tarvetta toimenpiteille.
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 edellisten tilikausien ylijäämää 1 160 600,54 euroa.	Ei tarvetta toimenpiteille.
3. Maksuvalmius on alle 90 päivää, tai maksuvalmius heikkenee kolmena peräkkäisenä tilikautena.	Maksuvalmius on 357 päivää ja se on vain vahvistunut kolmena peräkkäisenä tilikautena.	Ei tarvetta toimenpiteille.
4. Henkilöstömenojen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuonna.	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista nousi tilinpäätösvuonna noin 1 %. Vuonna 2024 se laski yli 5 % edellisvuodesta.	Ei tarvetta toimenpiteille.

## 2 Hallinto

Pienen itsenäisen seurakunnan suurena vahvuutena on, että hallinto on ketterää ja sujuvaa. Johtavien viranhaltijoiden keskusteluyhteys on välitöntä ja nopeaa. Myös luottamus- henkilöhallinto toimii joustavasti ja sujuvasti. Haasteena on se, että viranhaltijoilta ja luottamus- henkilöiltä edellytetään laajaa eri alojen asiantuntemusta, jonka hallintaan onneksi on käytettävissä nykyään tekoälypohjaisia järjestelmiä ja säästötoimista huolimatta edelleen laaja kokonaiskirkon asiantuntijaverkosto.

Nuorten vaikuttajaryhmän (Vanu) kokoonpanoon on tuloksetta etsitty uusia jäseniä. Vanun nimeämät edustajat osallistuvat kirkkoneuvoston ja kirkkovaltuuston kokouksiin läsnä- ja puheoikeudella.

Hallinnon organisaatiokaavio



**Hallintoelinten jäsenet 2023–2026**

### **KIRKKOVALTUUSTO**

Kirkkovaltuusto on seurakunnan ylin päättävä toimielin. Sen tehtävänä on päättää toiminnan suuntaviivoista hyväksymällä toiminnan tavoitteet ja myöntämällä niihin tarvittavat re-

surssit. Kirkkovaltuusto on delegoinut päätösvaltaansa kirkkoneuvostolle erillisillä määräyksillä. Kirkkovaltuuston puheenjohtajaksi vuosiksi 2025–2026 valittiin Tarja Hyykky ja varapuheenjohtajaksi Pirjo Tuunanen. Kirkkovaltuusto kokoontui vuoden aikana 3 kertaa ja käsitteli 28 asiaa. Kirkkovaltuuston jäsenet ja heidän kokouksiin osallistumiskertansa on lueteltu alla.

Kirkkovaltuuston jäsenet:

Hyykky Tarja, pj	3/3
Tuunanen Pirjo, varapj	2/3
Hyttinen Jukka	2/3
Korhonen Markku	2/3
Kukkonen Elvi	3/3
Kukkonen Mauri	3/3
Martikainen Arvi	2/3
Meriläinen Eija	3/3
Puhakka Kirsti	3/3
Pääskyvuori Jetta	2/3
Ryynänen Olavi	3/3
Takkunen Seppo	3/3
Toivanen Maria	0/3
Tuononen Pertti	2/3

Kirkkovaltuuston kokouksiin ovat osallistuneet myös kirkkoherra Mikko Huhtala (3/3), jolla kirkkoneuvoston puheenjohtajana on läsnäolo/puheoikeus sekä Pauliina Kuikka (1/3) ja Anne Halonen (2/3) jotka toimivat sihteereinä. Nuorten vaikuttajaryhmän VaNun edustajat eivät ole osallistuneet kokouksiin vuoden 2025 aikana.

Kirkkovaltuusto on kertomusvuoden aikana käsitellyt kolmessa kokouksessaan kirkkolain edellyttämät asia, joita ovat mm. seurakunnan toimintakertomuksen hyväksyminen, tilinpäätöksen vahvistaminen ja vastuuvapauden myöntäminen tilivelvollisille. Kirkkovaltuusto vahvisti kirkollisveroprosentiksi 1,70 vuodelle 2026. Vuoden 2026 talousarvio ja vuosien 2026–2028 toiminta- ja taloussuunnitelmat hyväksyttiin. Lisäksi käsiteltiin Kirkkovaltuuston puheenjohtajan ja varapuheenjohtajan valinta sekä kirkkoneuvoston varapuheenjohtajan,

hänen henkilökohtaisen varajäsenensä sekä kirkkoneuvoston jäsenten ja heidän henkilökohtaisten varajäsenten vaalit toimikaudelle 2025-2026.

## Aloitteet 2025

Luottamushenkilöt eivät tehneet aloitteita. Seurakuntalainen teki aloitteen Tyhjän-sylinmuistomerkistä.

## KIRKKONEUVOSTO 2025–2026

Kirkkoneuvosto johtaa seurakunnan käytännön toimintaa ja hallintoa sekä toimii kirkkovaltuuston valmistelu- ja täytäntöönpanoelimenä. Kirkkoneuvoston apuna toimivat esittelevät virkamiehet kukin vastuualueellaan. Vuosiksi 2025–2025 valittu kirkkoneuvosto kokoontui vuoden aikana 7 kertaa ja käsitteli 116 asiaa. Kirkkoneuvoston jäsenet ja heidän kokouksiin osallistumiskertansa on lueteltu alla.

Kirkkoneuvoston jäsenet:

Huhtala Mikko, kirkkoherra, pj.	7/7	Kukkonen Elvi, varapj	7/7
Hitunen Tuija	6/7	Kukkonen Mauri	7/7
Martikainen Arvi	6/7	Meriläinen Eija	7/7
Puhakka Kirsti	6/7	Ryynänen Olavi	6/7
Takkunen Seppo	7/7		

Varajäseniä ei vuonna 2025 osallistunut kokouksiin.

Läsnäolo- ja puheoikeus kirkkovaltuuston pj. Tarja Hyykyllä (6/7) ja varapj. Pirjo Tuunalla (5/7). Vaikuttavien nuorten eli VaNun jäseniä ei vuonna 2025 osallistunut kokouksiin.

Sihteerinä kasvatuksen ohjaaja Pauliina Kuikka 1/7 ja toimistosihteerä Anne Halonen 6/7.

Kirkkoneuvoston keskeisimmät päätökset:

Kirkkoneuvosto on valmistellut kaikki kirkkovaltuustolle esiteltävät asiat (mm. tilinpäätös 2024, veroprosentti vuodeksi 2026, talousarvio vuodeksi 2026 sekä toiminta- ja taloussuunnitelma vuosiksi 2026–2026), käsitellyt ja hyväksynyt vuoden 2026 koulutussuunnitelman, toimintayksiköiden ja tehtäväalueiden toimintakertomukset vuodelta 2024 sekä huolehtinut kirkkovaltuuston päätösten täytäntöönpanosta.

Lisäksi kirkkoneuvosto mm:

- Nimesi johtoryhmän ja vastuuryhmät.
- Nimesi seurakunnan edustajat yhtiö- ja vuosikokouksiin.
- Nimesi yhteisvastuukeräyksen tarkastajan vuodelle 2025.
- Päätösi seurakunnan nimenkirjoitusoikeudesta.
- Päätösi talouspäällikön hankinta- ja metsänmyyntivaltuuksista.
- Hyväksyi päivitetyn sisäisen valvonnan ohjeen.
- Päätösi rahavarojen- ja arvopapereiden tarkastamisesta sekä varojen tallettamisesta ja sijoittamisesta.
- Hyväksyi päivitetyn taloussäännön.
- Hyväksyi hautainhoitohinnaston 1.3.2025.
- Päätösi seurakuntakeskuksen vesikaton korjausurakasta.
- Päätösi kiinteistötraktorin hankinnasta.
- Päätösi koiria koskevista kylteistä hautausmaan porteilla.
- Hyväksyi seurakunnan logon käyttämisen viestinnässä.
- Merkitsi tietoon saaduksi diakoniatyöntekijä Päivi Koposen irtisanoutumisen ja hyväksyi diakoniatyöntekijän viran haettavaksi julistamisen.
- Päätösi seurakunnan osallistumisesta sotien perinnetoimikunnan kustannuksiin.
- Valitsi seurakunnan edustajat v. 2025 eri järjestöjen vuosikokouksiin.
- Hyväksyi Pohjois-Karjalan Sähkön johtoalueen käyttöoikeussopimuksen nro 40076712

- Päätöksi Kirkon rakennushistoriallisen selvityksen ja monikäyttöisyyden suunnitelman teettämisestä
- Suoritti hautausmaan ohjesäännön mukaisen katselmuksen.
- Hyväksyi aloitteen tyhjän sylin-muistomerkin perustamisesta Juuan hautausmaalle.
- Merkitsi tietoon saaduksi kanttori Paula Korvan irtisanoutumisen ja hyväksyi kanttorin viran haettavaksi julistamisen.
- Valitsi Tuula Antikaisen avoimena olleeseen diakoniatyöntekijän virkaan.
- Antoi lausunnon tuomiokapitulille Mikko Huhtalan sivutoimilupaa varten.
- Päätöksi lumi- ja hiekoitustöiden hankinnasta Juuan ev. lut. seurakunnan kiinteistöille kaudelle syksy 2025 – kevät 2028.
- Päätöksi haudanhoitosopimusten hallinnoinnista ja kirjanpidosta 1.1.2026 alkaen.
- Päätöksi puukaupasta.
- Merkitsi tietoon saaduksi kirkkohallituksen asiantuntijan kiinteistöraportin.
- Hyväksyi rippikoulun vuosisuunnitelman 2026.
- Hyväksyi kasvatuksen ohjaajan sijaisen anomuksen tehtävänhoitomääräyksen purkamisesta.
- Hyväksyi Itä-Suomen IT-aluekeskuksen uuden yhteistyösopimuksen, sopimusmuutoksen johtokunnasta yhteistyöryhmäksi.
- Hyväksyi ainaishoitosopimusten päättymisen ehdot hautainhoitorahastossa 1.1.2026 alkaen.
- Valitsi Satu Kettusen avoimena olleeseen kanttorin virkaan.
- Päätöksi kirkon sulkemisesta kylmimpänä aikana.
- Käsitteli suorituslisän arviointikriteerien mahdollisen tarkistamisen.
- Merkitsi tietoon saaduksi kirkon monikäyttöisyyden kehittämisen suunnitelmat.
- Merkitsi tietoon saaduksi hautausmaan kartoittamiseen, hautarekisteriin ja hautatie-topalveluun liittyvät suunnitelmat.

- Hyväksyi lasten- ja vanhustenohjaajan työsuhteen tehtävänkuvauksen ja peruspalkan muutokset.
- Merkitsi tiedoksi kirjalliset raportit eri järjestöjen vuosikokouksiin osallistuneilta.
- Päätöksi suorituslisien maksamisesta.
- Merkitsi tietoon saaduksi Satu Kettusen irtisanoutumisen kanttorin virasta.
- Hyväksyi kasvatuksen ohjaaja Tiina Reijosen työvapaan.
- Hyväksyi Juuan seurakunnan jumalanpalvelus- ja kolehtisuunnitelmat vuodelle 2025.
- Vahvisti työntekijöiden vuosilomat vuoden 2025 osalta.

## **JOHTORYHMÄN JÄSENET**

Hyykky Tarja  
 Tuunanen Pirjo  
 Kukkonen Elvi  
 Huhtala Mikko  
 Kallinen Tanja

## **NUORTEN VAIKUTTAJARYHMÄN (VaNu) JÄSENET**

Ryhmää ei valittu vuodeksi 2025.

## **VASTUURYHMIEN JÄSENET 2025–2026**

### **AIKUISTYÖN VASTUURYHMÄ:**

Halonen Sari  
 Junkkari Juha-Matti  
 Rätty-Ryynänen Pirkko  
 Takkunen Seppo  
 Tuononen Harri

DIAKONIATYÖN VASTUURYHMÄ:

Halonen Pentti  
Kukkonen Mauri  
Puhakka Kirsti  
Saarikoski Leena

JUMALANPALVELUS- JA MUSIIKKITYÖN VASTUURYHMÄ:

Kukkonen Elvi  
Paananen Ritva  
Pääskyvuori Jetta  
Tuunanen Pirjo

LÄHETYSTYÖN VASTUURYHMÄ:

Mäkäräinen Leena  
Pitkänen Juha  
Ryynänen Olavi  
Tuunanen Pirjo

NUORISO- JA RIPPIKOULUTYÖN VASTUURYHMÄ:

Hiltunen Tuija  
Hyttinen Jukka  
Hyykky Tarja  
Romppanen Marja Liisa

VARHAISKASVATUKSEN JA PERHETYÖN VASTUURYHMÄ:

Harju Minna  
Kukkonen Helmi  
Meriläinen Eija  
Ämmälä Anne

**TILINTARKASTUSYHTEISÖ 2023–2026**

Itä-Suomen Tilintarkastus Oy, Tilintarkastusyhteisö, vastuunalaisena tilintarkastajana HT,  
JHT-tilintarkastaja Timo Nuutinen ja avustavana tilintarkastajana HM Jarmo Heikkinen.

### 3 Henkilöstö

Seurakunnassa työskenteli 31.12.2025 yhteensä 9 henkilöä. Vakituksessa palvelussuhteessa oli 4 henkilöä ja määräaikaisessa palvelussuhteessa 5 henkilöä. Osa-aikaisena heistä työskenteli 2 henkilöä. Työntekijöistä naisia oli 6 ja miehiä 3. Henkilöstön keski-ikä oli 51 vuotta. Juuan seurakunnan kokonaishenkilöstömäärä on normaalisti 9 henkilöä, josta osa-aikaisia on 1 henkilö.

#### Henkilöstön määrä työaloittain 2025

<b>TYÖSSÄ OLEVA HENKILÖSTÖ TYÖALOITTAIN</b>	<b>31.12.2025</b>
Seurakuntapapisto	2
Kirkkokuusikot, virka avoinna ja haettavana	1
Diakoniatyöntekijät	1
Nuorisotyöntekijät	1
Varhaiskasvatuksen työntekijät, 86 %	1
Hallinto- ja toimistotyöntekijät, 60 %	1
Kiinteistö- ja kirkonpalvelustyöntekijät	2
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>9</b>

#### Henkilöstön vaihtuvuus

Palkattomalla virkavapaalla vuoden 2025 aikana oli vakituksessa palvelussuhteessa olevista 1 henkilö ja opintovapaalla 2 henkilöä. Heistä kahden tilalle saatiin rekrytoitua sijaiset.

#### Henkilöstön koulutus

Tammikuun lopulla koko henkilöstö osallistui yhdessä luottamushenkilöiden kanssa yhteiseen pysähtymispäivään. Päivän tavoitteena oli kehittää työskentely- ja päätöksentekoilmapiiriä tutustumalla oppimalla toisiltamme. Tämän yhteisen tilaisuuden lisäksi työntekijät osallistuivat aktiivisesti omaa työalaansa koskeviin neuvottelupäiviin ja koulutuksiin, sekä etäyhteyden kautta, että lähiopetuksena.

## Henkilöstökulut

Henkilöstökulut, Juuan seurakunta	2025	2024	2023
Palkat ja palkkiot	- 434 423,26	- 444 168,30	- 437 916,10
Eläkekulut	- 87 718,82	- 90 811,61	- 90 457,76
Muut henkilösivukulut	- 14 530,37	- 8 543,13	- 11 633,59
Henkilöstökulujen oikaisuerät: sairaus- vakuutus- ja tapaturmakorvaukset	+ 5 817,81	+ 20 715,66	+ 1 663,97
Muut henkilöstökulujen oikaisut	- 2 155,46	-0,83	-0,01
Aktivoidut palkat			
<b>Yhteensä</b>	<b>- 533 010,10</b>	<b>- 522 808,21</b>	<b>- 538 343,49</b>
Vapaaehtoiset henkilöstökulut	2025	2024	2023
Matka-, majoitus- ravitsemus- ja virkis- tyskulut, TYKY-toiminta	- 13 069,38	- 9 493,62	- 10 038,29
Koulutuskulut	- 5 746,95	- 3 216,97	- 3 757,32
Työterveyshuolto	- 6 236,61	- 12 103,57	- 5 855,58
<b>Yhteensä</b>	<b>- 25 052,94</b>	<b>- 24 814,16</b>	<b>- 19 651,19</b>

## Työterveyshuolto ja sairauspoissaolot

Vakituisen henkilöstön sairauspoissaolojen määrä oli 110 työpäivään, kun määrä vuonna 2024 oli 127 päivää ja sitä edellisenä vuonna 113 päivää. Sairauspoissaolojen määrä laski siis hieman vuodesta 2024.

Juuan seurakunnassa ei ole laadittu erillistä henkilöstösuunnitelmaa, koska henkilöstön määrä on alle 20. Henkilöstön työterveyshuollosta on sopimus Siun Työterveys Oy:n kanssa. Sopimus on voimassa toistaiseksi ja on lakisääteistä sopimusta laajempi.

## Työhyvinvointi

Laadukkaan seurakunnallisen toiminnan turvaaminen edellyttää toimenpiteitä henkilöstön hyvinvoinnin varmistamiseksi. Henkilöstön psykososiaalinen kuormitus on kasvanut viime

vuosien yhteiskunnallisissa kriisi- ja muutostilanteissa. Fyysistä ja psyykkistä työhyvinvointia parannetaan vaikuttamalla ennakoivasti työn kuormitusta lisääviin tekijöihin.

Työkyvyn ylläpitoon kannustettiin tarjoamalla henkilöstön käyttöön Tyky-raha 100 €/vuosi. Jokaisella oli myös oikeus käyttää 8 tuntia työaika/vuosi hierontoihin. Lisäksi jokaiselle työntekijälle oli varattu 450 euron koulutusmääräraha ja 100 euron verollinen työvaateraha. Seurakunta kustansi työntekijöille myös kahvi-, tee tai mehutarvikkeet yhteisiin taukotiloihin.

Henkilöstöhallinnon kustannuspaikalle oli varattu määrärahoja yhteisen virkistyspäivän ja jouluruokailun kuluihin. Henkilöstön virkistysretki tehtiin toukokuussa Kontiorantaan, jossa tutustuttiin entisen varuskunta-alueen Muistojen raja museoon ja Vanha mesta museoon. Henkilöstön jouluruokailuun Kolin Mattilassa olivat tervetulleita myös kausityöntekijät.

### Henkilöstökulut suhteessa verotuloihin

	2025	2024	2023
Henkilöstökulut	- 533 010,10 €	- 522 808,21 €	- 538 343,49 €
Verotulot	784 268,29 €	795 009,76 €	737 447,35 €
Henkilöstökuluj. osuus verotuloista	67,96 %	65,76 %	73,0 %

Henkilöstökulut suhteessa verotuloihin taulukossa otetaan huomioon seurakunnan henkilöstökulut, mutta ei hautainhoitorahaston maksamia palkkoja. Hautainhoitorahasto toimii maksutuotoillaan eli sen palkkoihin ei käytetä verotuloja. Valtionrahoitusta ei lasketa verotuloksi.

Henkilöstökulujen määrä on vaihdellut viime vuosina johtuen mm. henkilövaihdoksista ja sijaisuuksista. Henkilöstökulujen osuus verotuloista nousi 2,2 % vuodesta 2024, mutta pysyi kuitenkin yli 5 prosenttia alle vuoden 2023 suhdeluvun. Ennakoivalla ja huolellisella henkilöstösuunnittelulla turvataan riittävät ja tarkoituksenmukaiset resurssit seurakunnan toiminnan toteuttamiseksi tulevaisuudessakin. Juuan seurakunnan henkilöstöstrategian 2027 mukaisesti seurakunnalla ei nykytilanteessa ole enää mahdollisuutta karsia henkilöstömäärää, jos nykyiset toiminnot halutaan pitää ennallaan.

## 4 Ympäristö

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. Tavoitteena on, että kaikilla seurakunnilla on ympäristödiplomi vuoteen 2025 mennessä. Juuan seurakunnalla ympäristödiplomia ei vielä ole, mutta ympäristödiplomin hakuprosessi käynnistettiin vuoden 2023 loppupuolella. Vuoden 2024 aikana tehtiin tarvittavat hallinnolliset päätökset ja vuoden 2025 aikana työtä ympäristödiplomin saamiseksi jatkettiin. Kirkkohallituksen ympäristödiplomin edellyttämä auditointi sekä varsinainen ympäristödiplomin hakeminen pyritään toteuttamaan vuoden 2026 aikana. Seurakuntamme haluaa kantaa vastuuta ympäristöstä ja ympäröivästä yhteiskunnasta kaikessa toiminnassaan ja kehittää toimintaansa ympäristöystävällisemmäksi.

Vuoden 2023 alussa voimaan tulleessa metsäsuunnitelmassa on pyritty ottamaan huomioon Kirkkohallituksen asettamia tavoitteita koskien hiilivarastoja seurakunnan metsissä. Hiilivarastoja kartutetaan suunnitelmakauden aikana kasvatus- ja terveyslannoitusten avulla. Kuohusuot ja muut kitumaat lähes 100 ha toimivat myös täysin vapauttamattomina hiilivarastoina Juuan seurakunnan omistamien metsäkiinteistöjen alueella. Suunnitelmakauden aikana ei tehdä uudisojitusta eikä kunnostusojitusta turvemaille, joten sitä kautta hiilipäästöjä tai ravinnevalumia ei pääse tapahtumaan.

Tärkeää on, että kiinteistömme palvelevat ympäristöystävällisesti. Toiminnan kannalta välttämättömiä ja kulttuurihistoriallisesti arvokkaita kiinteistöjä kehitetään sekä kulttuurihistoriallisesti- että ympäristönäkökohdat huomioon ottaen. Kiinteistöjen hiilidioksidipäästöjä vähennämme niin ikään luopumalla tarpeettomista tiloista kiinteistöstrategiamme mukaisesti. Polvelan leirikeskuksesta luopuminen toteutui, kun myyntipäätös tehtiin kirkkovaltuuston kokouksessa 9.12.2024 § 15.

Juuan seurakunnassa olemme siirtyneet paperittomaan toimintaan kaikessa toiminnassa, missä se on mahdollista. Dokumentteja käsitellään ensisijaisesti sähköisessä muodossa. Jos dokumentteja joudutaan tulostamaan, ne tulostetaan mahdollisuuksien mukaan kaksi-

puolisina. Käytettyjä kirjekuoria hyödynnetään sisäisissä postituksissa ja ylijääviä pape-reita ja pahveja lapsi- ja nuorisotyössä. Jätteet lajitellaan ja orgaaninen jäte kompostoi-daan.

Työn suunnittelussa ja toteutuksessa otamme ympäristönäkökohdat huomioon mm. järjes-tämällä mahdollisuuksien mukaan yhteiskuljetuksia tapahtumiin tai leireille. Suosimme etä-työtä silloin, kun se toiminnan kannalta on mahdollista. Panostamme ympäristökasvatuk-seen lapsi- ja nuorisotyössä. Vaikutamme yhteiskunnallisena toimijana ja keskustelijana ja kannustamme nuoria ottamaan vastuuta ilmastosta.

Diakoniatyössä jaamme seurakunnan tilaisuuksista jäänyttä ja mahdollisesti muualta saa-tavaa hävikkiruokaa pakastettuna. Diakoniatoimistossa on jaossa myös pieniä määriä käy-tettyjä vaatteita.

Hankinnoissa kiinnitämme huomiota tavaran toimittajien ympäristöystävällisyyteen ja hei-dän harjoittamaansa ympäristöpolitiikkaan.

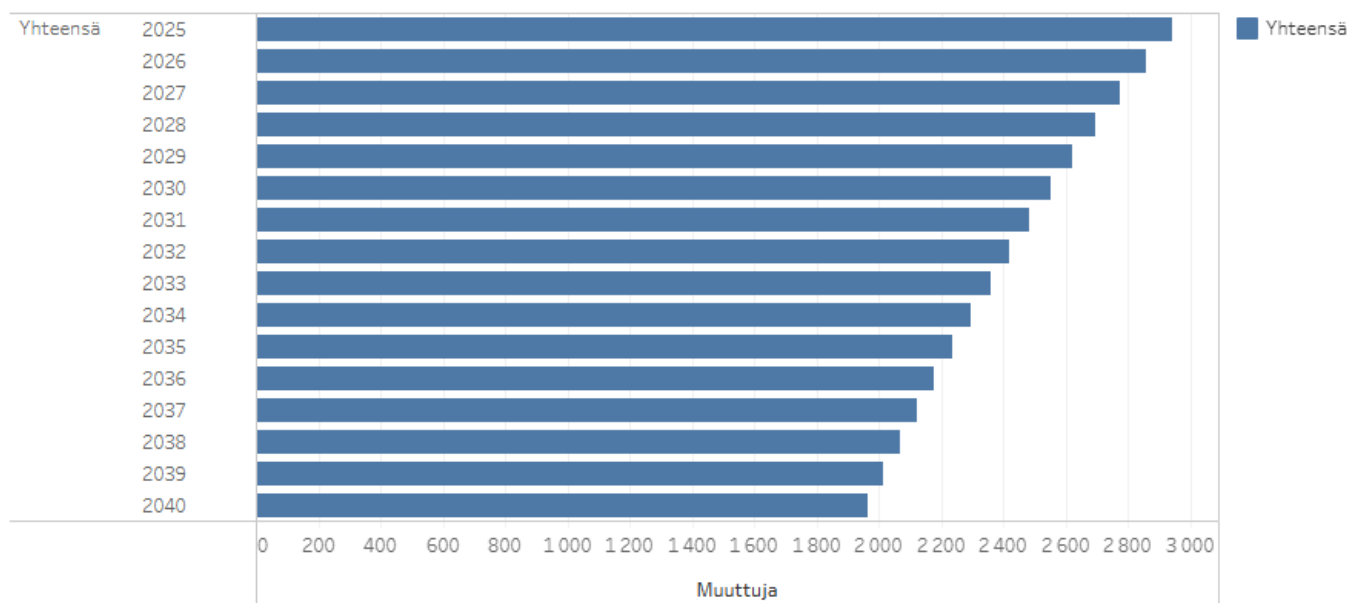
## 5 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Juuan seurakunnan taloudellisen tilanteen arvioidaan heikkenevän hieman seuraavan viiden vuoden aikana. Verotulojen ennustetaan euromääräisesti kääntyvän laskuun 2030-luvulle tultaessa. Jäsenmäärän ennustetaan alenevan vuodesta 2025 vuoteen 2034 keskimäärin 2 prosentin vuosivauhtia. Samalla aikavälillä kirkkoon kuulumisasteen arvioidaan alenevan 72,4 prosentista 65,9 prosenttiin. Jäsenennuste on samankaltainen kuin mitä jäsenkehitys on ollut koko 2000-luvun ajan.

### Juuan seurakunnan jäsenennuste seuraavan 10 vuoden aikana

	Jäsenet, henk.	Muutos vuodesta 2024, henk.	Muutos vuodesta 2024 %	Kirkkoon kuulumisuus, %
2025	2 942	- 94	- 3,1	72,4
2026	2 855	- 187	- 6,2	71,7
2027	2 774	- 261	- 8,6	71,1
2028	2 695	- 346	- 11,4	70,4
2029	2 619	- 419	- 13,8	69,6
2030	2 549	- 492	- 16,2	68,9
2031	2 483	- 560	- 18,4	68,2
2032	2 420	- 622	- 20,4	67,5
2033	2 358	- 687	- 22,6	66,7
2034	2 297	- 746	- 24,5	65,9

### Juuan seurakunnan jäsenennuste vuoteen 2040 saakka



Juuan seurakunnan tuloperustaan on lähivuosina odotettavissa muutoksia lakisääteisten yhteiskunnallisten tehtävien rahoituspohjan osalta. Miten valtion rahoituksen määrä kehittyy, kun siirrytään soveltamaan kokonaan uusia jakoperusteita vuonna 2027 ja kun valtion rahoitusta kirkolle leikataan edelleen, jää nähtäväksi.

Juuan seurakunnan kiinteistöstrategian 2027 mukaan säilytettäviä ja kehitettäviä ovat suojellut rakennukset, kirkko, tapuli ja kappeli. Seurakuntakeskus on myös edelleen säilytettävä, mutta sen kehittämiseen ei saada valtion tai kirkon avustusta. Seurakunnan omistuksessa oleva Kauppakujan liiketila on toistaiseksi seurakunnan käytössä ja osittain vuokratuna yritystoimintaan. Asuinosaakkeet ovat myös luovutettavien listalla, jos ostaja ilmenee. Kesäkäyttöinen Paalasmaan rukoushuone on toistaiseksi säilytettävä.

Juuan seurakunnan kiinteistöstrategian mukaisesti olemme luopuneet kiinteistöistä, jotka eivät ole toiminnan kannalta tarpeellisia. Sen vuoksi toiminnan sopeuttaminen tiukkenevaan talouden raamiin ei ole mahdollista kiinteistöjä vähentämällä.

Säästöjen saaminen henkilöstökuluja vähentämällä ei juurikaan enää onnistu. Vapaaehtoisia aktivoidaan mukaan toimintaan. Erityinen haaste lähitulevaisuudessa on osaavan työvoiman saanti.

Seurakunnan tulevaisuus itsenäisenä seurakuntana vaikuttaa turvatulta 2030-luvun alkupuolelle asti. Juuan seurakunta haluaa kuitenkin etupainotteisesti varautua tulevaisuuden haasteisiin ja suhtautuu positiivisesti uusiin yhteistyömahdollisuuksiin. Seuraavaa strategiaa laadittaessa entistä tärkeämpää on kysyä, kuinka Juuassa voi säilyä hyvä seurakunnallinen toiminta tilanteessa, jossa itsenäisen seurakunnan edellytykset eivät enää ole mahdollisia.

## 6 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä

### **Strategiset riskit**

Epävakaa maailmantilanne vaikuttaa ja tulee edelleen vaikuttamaan Suomen geopoliittiseen asemaan.

### **Toiminnalliset riskit**

Toiminnallisia riskejä ovat mm. henkilöstön osaaminen, saatavuus sekä sitoutuminen, tietojärjestelmien toimivuus, tietosuojaan ja tietoturvaan liittyvät riskit, valtiovallan toimet ja lainsäädännön muutokset, kunnan väestörakenne ja puukirkkojen paloturvallisuus.

Digitalisaation eteneminen kiihtyy, mikä edellyttää tietosuojaan ja -turvaan liittyvien asioiden hallinnan ja valvonnan tehostamista. Henkilöiden vaihtuvuus on viime vuosina ollut aiempaa suurempaa johtuen osittain myös eläköitymisistä.

### **Taloudelliset riskit**

Seurakunnan suurimmaksi taloudelliseksi riskiksi arvioidaan jäsenmäärän aleneminen ja jäsenistön ikärakenne sekä niiden myötä tapahtuva verotulopohjan heikkeneminen. Mahdollisten laajahkojen kiinteistötarpeiden rahoituksellinen kattaminen ja vuosikatteen riittäminen siihen voi olla tulevaisuudessa haastavaa.

Toinen merkittävä taloudellinen riski liittyy kirkon lakisääteisten yhteiskunnallisten tehtävien rahoituspohjan muutoksiin tulevaisuudessa.

### **Riskien hallinnan järjestäminen**

Riskienhallinnalla tunnistetaan, arvioidaan ja hallitaan tavoitteiden saavuttamista uhkaavia tekijöitä.

Riskienhallintatoimenpiteitä on vuoden 2025 aikana tehty seuraavasti:

- Kiinteistöt: Seurakunnan kaikkiin kiinteistöihin päivitettiin pelastussuunnitelmat keväällä 2025. Kirkkohallituksen talotekniikan asiantuntija kävi läpi toukokuussa 2025 seurakunnan keskeiset rakennukset sekä laati käynnin perusteella raportin keskeisistä huomi-

oista. Basis-kohderekisterin tietoja päivitettiin vastaamaan kirkkohallituksen uusinta ohjeistusta. Hautausmaalta ja kirkon pihalta poistettiin huonokuntoisia, kaatumisvaarassa olevia lahopuita. Seurakuntakeskuksen katon puutteellisuudet korjattiin kesällä 2025.

- Esineet: Seurakunta on teettänyt museoalan ammattilaisella vuonna 2018 kulttuurihistoriallisesti arvokkaan kirkollisen esineistön inventoinnin ja inventoinnin jälkeen esineistön ja taiteen vakuutusarvot on tarkistettu oikealle tasolle.
- Henkilöstö: Henkilökunnan työterveyshuollon toteuttaa Siun Työterveys Oy. Varhaisen tuen malli on käytössä ja työpaikkakäyntejä ja -selvityksiä tehdään tarpeen mukaan.
- Lainat ja sijoitukset: Juuan seurakunnalla ei ole lainaa. Sijoitukset tehdään kirkkoneuvoston 29.3.2015 hyväksymän sijoituspolitiikan mukaisesti vain kohteisiin, joissa riskit ovat pienet ja rahavarojen pääoma-arvo säilyy. Sijoituspolitiikan tavoitteena on lyhytaikaisten sijoitusten osalta maksuvalmiuden turvaaminen ja pitkäaikaisten sijoitusten osalta vakaa tuotto. Lisäksi tavoitteena on saattaa pääosa seurakunnan sijoitusomaisuudesta aktiivisen varainhoidon piiriin. Pitkän aikavälin tuottotavoitteen saavuttamiseksi seurakunnan sijoitusstrategiaksi on määritetty varovainen riskitaso.
- Tietohallinto ja tietosuojaja -turva: Juuan seurakunnan tietohallinnon palvelut hankitaan Itä-Suomen IT-aluekeskuksesta eli IITA:sta, jolla on tekninen vastuu tietosuojasta. IT-alue hankkii ja ylläpitää käytettäviä tietoturvaohjelmia. Seurakunnassa seurakuntalaisten henkilötietoja käsitellään vain silloin, kun se seurakuntalaisten asioiden hoitamiseksi on välttämätöntä.
- Hallinto: Viranhaltijapäätökset on annettu tiedoksi ja toimenpiteitä varten kirkkoneuvostolle. Kirkkoneuvosto ei ole käyttänyt otto-oikeuttaan tehtyihin viranhaltijapäätöksiin.
- Korruption torjunta: Lahjojen antamisessa, saamisessa, vieraanvaraisuudessa ja korruption torjunnassa noudatettavat periaatteet on linjattu (KV 13.12.2023).
- Taloushallinto: Laskujen ja tositteiden hyväksymismenettelystä on ohjeet. Kassavarojen käsittelystä on erilliset ohjeet.

Riskien taloudellisilta vaikutuksilta suojautumiseksi Juuan seurakunnalla on tavanomaiset omaisuus-, toiminta- ja henkilöstövakuutukset.

Juuan seurakunnalla ei ole meneillään oikeudenkäyntejä eikä riita-asioita.

## 7 Selvitys sisäisen valvonnan järjestämisestä

Seurakunnan hallinnon ja talouden valvonta järjestetään siten, että ulkoinen valvonta eli tilintarkastus ja sisäinen valvonta yhdessä muodostavat kattavan valvontajärjestelmän. Seurakunnan sisäisen valvonnan järjestämisvastuu on kirkkoneuvostolla. Johtavat viranhaltijat huolehtivat sisäisen valvonnan toimeenpanosta omalla vastuualueellaan. Sisäisen valvonnan vastuu on kaikilla toimielimillä ja työntekijöillä. Henkilöstön osaamista sisäisestä valvonnasta ja riskien hallinnasta on tavoitteena kehittää edelleen.

Sisäisen valvonnan tehtävänä on varmistaa kohtuullisella varmuudella, että seurakunnan toiminta ja hallinto on hoidettu asiallisesti, avoimesti, tuloksellisesti, laadukkaasti ja lainmukaisesti ja että riskit pysyvät hyväksyttävällä tasolla. Sisäistä valvontaa ovat kaikki toimenpiteet, jotka edeltävät töiden sujuvuutta, toimintavarmuutta ja tarkoituksenmukaisuutta seurakunnan tavoitteiden saavuttamiseksi nykyhetkestä tulevaisuuteen. Seurakunnan sisäisen valvonnan ohjeet tehdään henkilöstön ja luottamushenkilöiden yhteistyönä. Tilintarkastaja antaa lausunnon siitä, onko sisäinen valvonta järjestetty asianmukaisesti.

Juuan seurakunnassa on kirkkoneuvoston kokouksessa 18.02.2025 § 12 hyväksymät päivitetty seurakunnan sisäisen valvonnan ohjeet, jotka on valmisteltu Kirkkohallituksen vuonna 2004 antamien ohjeiden mukaisesti. Sisäisen valvonnan ohje sisältää mm. ohjeistukset laskujen ja tositteiden hyväksymismenettelystä ja kassavarojen käsittelystä.

Juuan seurakunnan erilaiset vastuut on kuvattu hallintosäännössä. Hallintosäännössä on annettu määräykset mm. päätösvallan siirtämisestä toimielimille ja johtaville viranhaltijoille, toimielinten päätöksentekotavoista ja hallintomenettelyistä sekä toimielinten kokousmenettelyistä.

Työntekijöiden tehtävänkuvaukset käydään vuosittain kehityskeskustelussa läpi, jotta varmistetaan niiden ajantasaisuus. Työilmapiiriä seurataan säännöllisin väliajoin tehtävän kyselyn avulla. Tuloksia analysoidaan ja niiden johdosta ryhdytään tarvittaviin toimenpiteisiin. Henkilöstöä kannustetaan ammattitaidon kehittämiseen. Myös henkilöstön määrää suhteessa työmäärään seurataan aktiivisesti.

## **Keskeiset johtopäätökset ja sisäisen valvonnan kehittäminen**

Kokonaisarviona kirkkoneuvosto toteaa, että Juuan seurakunnan sisäinen valvonta ja riskienhallinta ovat pääosin kohtuullisen hyvällä tasolla. Merkittäviä puutteita ei ole todettu.

Kehittämistä vaativat keskeisimmät asiat ja toimenpiteet ovat seuraavat:

- toimintaympäristön säännöllinen analysointi toimintatavaksi
- toimintaprosessien jatkuva kehittäminen digitalisaation hyödyntämisen mahdollisuuksien huomioiden.
- yhteistyön kehittäminen Kipan kanssa taloushallinnon prosesseissa

Kipan kanssa taloushallinnon prosessien sujuvuutta ja sisäistä valvontaa parannetaan erityisesti tilinpäätösprosessin osalta. Kipalle toimitetaan jatkossa kaikki seurakunnissa tehdyt tase-erittelyt sekä hyväksytyt tilinpäätös.

Talouden ja toiminnan toteutumisesta on raportoitu kirkkoneuvostolle vuoden aikana kaksi kertaa. Kassa on tarkastettu vuoden aikana kuusi kertaa.

## 8 Talouden tunnusluvut

### Tuloslaskelman tunnusluvut

Juuan seurakunnassa toimintatuottojen osuus toimintakuluista laski vuodesta 2024 vuoteen 2025 yli 7 prosenttia.

Vuosikatteen osuus poistoista, 345,61 %, kertoo siitä, että vuosikate riitti reilusti kattamaan poistot. Vuosikatteen osuus poistoista tulisi olla vähintään 100 %.

	2025	2024	2023	2022	2021
Toimintatuottojen osuus toimintakuluista, %	26,83	34,19	22,82	21,01	27,32
Vuosikatteen osuus poistoista, %	345,61	466,48	304,71	49,60	203,79
Vuosikate, euroa/jäsen	82,76	97,39	60,37	10,44	39,77
Henkilöstökulut verotuloista, %	67,96	65,76	73,00	77,28	77,32

### Toimintatuottojen osuus toimintakuluista, %

$$= 100 * \text{Toimintatuotot} / \text{Toimintakulut}$$

Tunnusluku osoittaa, kuinka paljon seurakunnan toimintakuluista on katettu toimintatuotoilla.

### Vuosikatteen osuus poistoista, %

$$= 100 * \text{Vuosikate} / \text{Poistot}$$

Vuosikate /poistot osoittavat, paljonko rahaa jää käytettäväksi investointeihin ja lainojen lyhennyksiin.

### Vuosikate, euroa/jäsen

Vuosikate/jäsen tunnusluvun avulla voidaan seurata oman talouden vahvistumista tai heikkenemistä. tunnusluku tulo-rahoituksen riittävyyden arviointiin. Tunnuslukua laskettaessa vuosikate jaetaan seurakunnan tilivuoden päättyessä läsnä olevalla jäsenmäärällä.

## Rahoituslaskelman tunnusluvut

Seurakunnan rahavarat lisääntyivät 148 871,14 euroa tilikauden aikana. Rahavarat olivat tilikauden lopussa 1 238 621,62 euroa. Kun summa sisältää lahjoitusrahastojen rahavaroja 170 673,03 euroa, seurakuntatalouden käytettävissä olevat rahavarat 31.12.2025 olivat 1 067 948,59 euroa.

Rahavarojen riittävyys oli 357 päivää (kriisiytyvän seurakunnan mittari on alle 90 päivää). Juuan seurakunnalla ei ole lainaa.

	2025	2024	2023	2022	2021
Investointien tulorahoitus%	221,12		4 287,09		455,04
Rahavarojen riittävyys, pv	357	338	243	174	155
Lainanhoitokate	9 294,60	6 512,90	15 228,27		12 428,39

## Investointien tulorahoitusprosentti, %

$$= 100 * Vuosikate / Investointien omahankintameno$$

Investointien omahankintamenolla tarkoitetaan investointimenoja (brutto), joista on vähennetty Kirkon keskusrahastolta ja muilta ulkopuolisilta tahoilta saadut rahoitusosuudet investointeihin.

Investointien tulorahoitus kertoo, kuinka monta prosenttia investointien omahankintamenoista on rahoitettu tilikauden tulorahoituksella. Tunnusluku vähennettynä sadasta osoittaa prosenttiosuuden, joka on jäänyt rahoitettavaksi pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntituloilla, lainarahoituksella tai rahavarojen määrää vähentämällä.

## Rahavarojen riittävyys, pv

= 365 pv x Rahavarat 31.12. / Kassastamaksut tilikaudella. Rahavaroista vähennetään seurakunnan rahoitusarvopapeihin sekä rahoihin ja pankkisaamisiin sisältyvät toimeksiantojen varat.

Seurakunnan maksuvalmiutta kuvataan laskemalla rahavarojen riittävyys päivinä. Tunnusluku ilmaisee, kuinka monen päivän maksut voitaisiin maksaa seurakunnan rahoitusarvopapereilla sekä rahoilla ja pankkisaamisilla tilinpäätöspäivänä.

Yleistä ohjetta siitä, kuinka monen päivän maksut pitäisi voida kattaa rahoitusarvopapereilla sekä rahoilla ja pankkisaamisilla, ei voida antaa. Eräs tapa arvioida asiaa on esim. se, että rahoitusarvopapereilla sekä rahoilla ja pankkisaamisilla tulisi voida maksaa seurakunnan kassasta maksut ainakin seuraavien verotulojen saamiseen saakka.

### Lainanhoitokate

(=  $(\text{Vuosikate} + \text{Korkokulut}) / (\text{Korkokulut} + \text{Lainanlyhennykset})$ )

### Taseen tunnusluvut

Taseen loppusumma on 3 243 893,98 euroa. Tase kasvoi edellisvuodesta noin 131 500 eurolla. Pysyvät vastaavat olivat 1 775 476,05 miljoonaa euroa. Ne kasvoivat lähes 11 000 euroa vuodesta 2024 eli aktivoitujen investointien ja poistojen nettoerotuksen verran.

Vaihtuvat vastaavat (saamiset ja sijoitukset) olivat 1 248 339,79 euroa. Rahavarat olivat tilikauden lopussa 1 238 621,62 euroa ja ne kasvoivat edellisestä tilinpäätöksestä 148 871,14 eurolla. Rahavaroihin sisältyy testamentti- ja lahjoitusrahastojen varoja 170 673,03 euroa. Oma pääoma lisääntyi 173 040,39 euroa, eli v. 2025 ylijäämän verran.

Juuan seurakunnan omavaraisuusaste on seurakunnille tyypilliseen tapaan korkea. Seurakunnalla ei ole lainaa, suhteellinen velkaantuneisuus on alhainen ja rahoitusvarallisuuttakin on kertynyt. Juuan seurakunta on vakavarainen eikä sen taloudellisessa asemassa ole tapahtunut juurikaan muutoksia viime vuosien aikana.

	2025	2024	2023	2022	2021
Omavaraisuusaste, %	95,24	94,39	94,05	93,02	94,13
Rahoitusvarallisuus, euroa/jäsen	378,43	319,14	220,17	161,05	151,10
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	11,16	12,08	13,57	16,62	13,18
Lainakanta, euroa/jäsen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

### **Omavaraisuusaste, %**

$$= 100 * (\text{Oma pääoma} + \text{Poistoero} + \text{Vapaaehtoiset varaukset} - \text{Ainaishoitosopimusten pääomat}) / (\text{Koko pääoma} - \text{Toimeksiantojen pääomat} - \text{Saadut ennakot})$$

Omavaraisuusaste mittaa seurakunnan vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä aikavälillä. Jos omavaraisuus aste on alle 50 %, vieraan pääoman osuus on hälyttävän suuri.

### **Rahoitusvarallisuus, euroa/jäsen**

$$= [(\text{Saamiset} + \text{Rahoitusarvopaperit} + \text{Rahat ja pankkisaamiset}) - (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot})] / \text{Väkiluku}$$

Tunnusluku osoittaa likvidien varojen riittävyyden vieraan pääoman takaisinmaksuun.

Rahoitusomaisuuden ja vieraan pääoman positiivinen erotus osoittaa sen määrän, joka rahoitusomaisuudesta jäisi jäljelle, jos vieras pääoma maksettaisiin. Seurakunnan rahoitusvarallisuuden tulisi olla positiivinen luku, mikä tarkoittaa sitä, että vaihtuvien vastaavien saamiset, rahoitusarvopaperit sekä rahat ja pankkisaamiset ovat vierasta pääomaa suuremmat.

Jos seurakunnassa ei ole hiljattain tehty suurta investointia lainarahalla ja siitä huolimatta rahoitusvarallisuus-tunnusluku on negatiivinen, seurakunnan rahoitustilanne voi olla heikko.

### **Suhteellinen velkaantuneisuus, %**

$$= 100 * (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot}) / \text{Käyttötulot}$$

Suhteellinen velkaantuneisuus kertoo, kuinka monta prosenttia seurakunnan käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. Käyttötuloilla tarkoitetaan tässä yhteydessä tilikauden toimintatuottoja, verotuloja ja Kirkon keskusrahaston antamia verotulojen täydennysavustuksia, harkinnanvaraisia toiminta-avustuksia ja muita toiminta-avustuksia (rakennusavustuksia lukuun ottamatta). Mikäli toiminta-avustusten osuus käyttötuloista on suuri, tunnusluku suositellaan laskettavaksi myös ilman saatuja toiminta-avustuksia.

Suhteellinen velkaantuneisuus on omavaraisuusastetta käyttökelpoisempi tunnusluku seurakuntien välisessä vertailussa, koska pysyviin vastaaviin kuuluvien hyödykkeiden ikä tai poistomenetelmä ei vaikuta tunnusluvun arvoon.

*Lainakanta, euroa/jäsen (= [Vieras pääoma - (Saadut ennakot + Ostovelat+ Siirtovelat + Muut velat)] / Jäsenmäärä)*

## 9 Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamistoimenpiteiksi

Kirkkojärjestyksen 15 luvun 5 §:n mukaan kirkkoneuvosto tekee tilinpäätöksen yhteydessä esityksen tilikauden tuloksen käsittelyä sekä talouden tasapainottamista koskeviksi toimenpiteiksi.

Tilikauden tulos on 173 040,39 euroa ylijäämäinen.

Kirkkoneuvosto esittää kirkkovaltuustolle, että tilikauden ylijäämä 173 040,39 euroa kirjaetaan taseen omaan pääomaan tilille ”Tilikauden yli/alijäämä”.

Taseen omassa pääomassa oleva edellisten tilikausien ylijäämä ennen vuoden 2025 tilinpäätöksen ylijäämäkirjausta on 1 160 600,54 euroa. Kirkkojärjestyksen edellyttämään esitykseen toimenpiteistä talouden tasapainottamiseksi ei ole tarvetta.

## II Talousarvion toteutuminen

### 1 Käyttötalouden toteutuminen

#### Käyttötaloulososa

Juuan seurakunnan talousarvion sitovuustaso on kirkkovaltuuston nähden pääluokkakoh-  
tainen nettomääräisenä (= toimintakate 1) ja kirkkoneuvostoon nähden tehtäväaluetaso eli  
kirkkoneuvosto voi tarvittaessa oikeuttaa kustannuspaikan/tulosityksikön käyttämään toi-  
selta kustannuspaikalta säästyviä varoja pääluokkien eli hallinto, seurakunnallinen toi-  
minta, hautatoimi ja kiinteistötoimi sisällä.

#### Käyttötaloulososa yhteensä

	TA kuluva	Toteuma	Yli-Ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	202 200,00	242 517,09	-40 317,09	119,9
Toimintakulut (ulkoiset)	-1 039 960,00	-903 928,52	-136 031,48	86,9
Toimintakate 1	-837 760,00	-661 411,43	-176 348,57	78,9
Toimintatuotot (sisäiset)		170 387,06	-170 387,06	0,0
Toimintakulut (sisäiset)		-170 387,06	170 387,06	0,0
Toimintakate 2	-837 760,00	-661 411,43	-176 348,57	78,9
Poistot ja arvonalentumiset	-68 520,00	-70 451,93	1 931,93	102,8
Laskennalliset erät		-109 416,10	109 416,10	0,0
Sisäiset korkokulut		-32 059,21	32 059,21	0,0
Sisäiset vyörytyserät		-77 356,89	77 356,89	0,0
Työalake (ulkoiset ja sisäiset)	-906 280,00	-841 279,46	-65 000,54	92,8

Tilikaudelle ei ole tehty lisätalousarviota.

Taulukoissa on esitetty talousarvion toteutuminen samalla tasolla kuin talousarviossakin eli mukana ovat ulkoiset toimintatuotot ja toimintakulut sekä poistot. **Kirkkovaltuustoa sitova taso on tummennettu kunkin pääluokan eli hallinto, seurakunnallinen toiminta ja yhteiset seurakunnalliset tehtävät, hautaustoimi ja kiinteistötoimi taulukoissa.** Lisäksi taulukoissa näkyvät sisäiset erät eli sisäiset vuokramenot ja tulot sekä laskennalliset erät eli hallinnon vyörytyserät, jotka eivät ole kirkkovaltuustoon nähden sitovia eriä.

Toimintakate 1 = Ulkoiset toimintatuotot ja kulut.

Toimintakate 2 = Ulkoiset toimintatuotot ja kulut sekä sisäiset vuokratulot/vuokrakulut.

Työalakate = Ulkoiset toimintatuotot ja –kulut, sisäiset vuokratulot/vuokrakulut sekä poistot ja laskennalliset erät eli sisäiset korkokulut sekä sisäiset vyörytyserät (verotuskulujen ja keskusrahastomaksujen jyvittäminen kustannuspaikoittain).

Kunkin pääluokan yhteenvetotaulukon jälkeen esitetään pääluokkaan kuuluvien tulosityksiköiden tehtävät sekä sitovien toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen. Kunkin tulosityksikön kohdalla on esitetty myös taulukkomuodossa toimintatuotot, toimintakulut sekä mahdolliset poistot. Lisäksi taulukoissa näkyvät sisäiset erät eli sisäiset vuokramenot ja tulot sekä laskennalliset erät eli sisäiset korkokulut ja hallinnon vyörytyserät. Taulukoissa on tummennettuna Toimintakate 1, joka kertoo talousarvion toteutumisprosentin kunkin kustannuspaikan osalta.

## HALLINTO (Pääluokka 1)

	TA kuluva	Toteuma	Yli-Ali	T-%
<b>1 - Hallinto</b>				
Toimintatuotot (ulkoiset)	4 750,00	15 956,34	-11 206,34	335,9
Toimintakulut (ulkoiset)	-158 130,00	-135 806,52	-22 323,48	85,9
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-153 380,00</b>	<b>-119 850,18</b>	<b>-33 529,82</b>	<b>78,1</b>
Toimintakulut (sisäiset)		-10 474,95	10 474,95	0,0
Toimintakate 2	-153 380,00	-130 325,13	-23 054,87	85,0
Poistot ja arvonalentumiset	-3 070,00	-6 127,65	3 057,65	199,6
Laskennalliset erät		122 430,04	-122 430,04	0,0
Sisäiset vyörytyserät		122 430,04	-122 430,04	0,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-156 450,00	-14 022,74	-142 427,26	9,0

Tilikaudelle ei ole tehty lisätalousarviota.

## **Hallinnon tulosityksiköt ja sitovien toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen tulosityksiköittäin.**

### **Hallintoelimet 1001010100**

#### **Tehtävä**

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

Kirkkovaltuusto käyttää seurakunnassa ylintä päätösvaltaa. Sen tehtävä on päättää toiminnan suuntaviivoista hyväksymällä toiminnan tavoitteet ja myöntämällä siihen tarvittavat resurssit.

Kirkkoneuvosto on yleishallintoelin, jonka tehtävänä on mm. seurakunnan yleinen johtaminen ja hengellisen elämän edistäminen sekä hallinnon, talouden ja omaisuuden hoito. Kirkkoneuvoston on valmistettava kirkkovaltuustossa käsiteltävät asiat lukuun ottamatta asioita, jotka koskevat valtuuston toiminnan sisäistä järjestelyä.

Kirkkoneuvosto voi asettaa avukseen vastuuryhmiä ja johtoryhmän ja määrätä niiden toiminta-ajat ja tehtävät. Vastuu- ja johtoryhmien tehtävänä on toimeksiantonsa mukaisesti joko valmistella asioita neuvostoa varten tai ratkaista kirkkoneuvoston antamalla valtuudella sille annetut tehtävät.

#### **Sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:**

Hallintoelimet vastaavat seurakunnan strategisesta johtamisesta ja ylimmästä päätöksenteosta. Ne kokoontuvat säännöllisesti ja hoitavat seurakunnan hallintoa kirkkolain ja niille määriteltyjen tehtävien osalta.

Luottamushenkilöt perehtyvät kirkon toimintaympäristöön ja -kulttuuriin sekä päätöksentekoon seurakunnassa. Yhteistyö viranhaltijoiden kanssa on aktiivista ja luontevaa: Tavoitteet toteutuivat. Kirkkovaltuusto kokoontui vuoden aikana 3 kertaa ja käsitteli 28 asiaa. Kirkkoneuvosto kokoontui vuoden aikana 7 kertaa ja käsitteli 116 asiaa. (Kts s. 19-24.)

	TA kuluva	TA muutos	TA yht.	Toteuma	Yli-Ali	T-%
<b>1001010100 - Hallintoelimet</b>						
Toimintatuotot (ulkoiset)				10 733,39	-10 733,39	0,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-20 040,00		-20 040,00	-14 690,24	-5 349,76	73,3
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-20 040,00</b>		<b>-20 040,00</b>	<b>-3 956,85</b>	<b>-16 083,15</b>	<b>19,7</b>
Toimintakate 2	-20 040,00		-20 040,00	-3 956,85	-16 083,15	19,7
Laskennalliset erät				3 956,85	-3 956,85	0,0
Sisäiset vyörytyserät				3 956,85	-3 956,85	0,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-20 040,00		-20 040,00	0,00	-20 040,00	0,0

## Yleishallinto 1001050100

### Tehtävä

Yleishallinnon tehtävänä on seurakunnan toimitusten aika-, paikka- ja työntekijävarausten hoitaminen, asiakaspalvelu ja toimistotehtävien hoitaminen. Lisäksi huolehditaan tilintarkastuksesta sekä kaikkien työalojen toimistotarvike- ja kopiopaperihankinnoista. Toimintaan liittyvät vakuutusmaksut kirjataan yleishallinnon kustannuspaikalle.

Tilintarkastajan tehtävänä on kirkkovaltuuston toimeksiannosta suorittaa talouden ja hallinnon laillisuuden ja tarkoituksenmukaisuuden valvontaa. Kirkkojärjestyksen 6 luvun 7 § mukaan kirkkovaltuusto valitsee toimikauttaan vastaavien vuosien hallinnon ja talouden tarkastamista varten tilintarkastajan sekä varatilintarkastajan. Tilintarkastajan ja varatilintarkastajan tulee olla julkishallinnon- ja talouden tilintarkastajalautakunnan (JHTT-tilintarkastaja) hyväksymä tilintarkastaja tai yhteisö. Tilintarkastajayhteisön on määrättävä päävastuulliseksi tilintarkastajaksi JHTT-tilintarkastaja.

### Sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

Kirkkoherranviraston palvelutaso pyritään säilyttämään hyvällä tasolla, tavoitteena on sujuva, tehokas ja ajallaan tapahtuva asioiden hoitaminen. Kirkkoherranviraston asiakaspalvelu toimii puhelinpäivystyksenä maanantaisin ja torstaisin klo 9.00–12.00. Asiakaspalvelu on avoinna tiistaisin ja keskiviikkoisin klo 9.00–12.00. Muuna aikana palvelua saa ajanvarauksella. Perjantaisin virasto on suljettu. Tilintarkastusta suoritetaan kirkkohallituksen suosituksen mukaisesti eli tarkastuspäiviä tilikaudella on vähintään neljä ja tarkastusajankohtia vähintään kaksi: Tavoitteet toteutuivat.

	TA kuluva	TA muutos	TA yht.	Toteuma	Yli-Ali	T-%
<b>1001050100 - Yleishallinto</b>						
Toimintakulut (ulkoiset)	-34 280,00		-34 280,00	-27 745,30	-6 534,70	80,9
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-34 280,00</b>		<b>-34 280,00</b>	<b>-27 745,30</b>	<b>-6 534,70</b>	<b>80,9</b>
Toimintakulut (sisäiset)				-3 491,65	3 491,65	0,0
Toimintakate 2	-34 280,00		-34 280,00	-31 236,95	-3 043,05	91,1
Laskennalliset erät				31 236,95	-31 236,95	0,0
Sisäiset vyörytyserät				31 236,95	-31 236,95	0,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-34 280,00		-34 280,00	0,00	-34 280,00	0,0

## Henkilöstöhallinto 1001050121

### Tehtävä

Henkilöstöhallinnon tehtävänä on Kirkon palvelukeskuksen tehtävajakotaulukon mukaisesti tuottaa henkilöstöpalvelut yhteistyössä Kirkon palvelukeskuksen kanssa. Henkilöstöhallinto kehittää henkilöstösuunnittelua ja henkilöstöhallinnon prosesseja sekä raportoi henkilöstöasioista.

Henkilöstöhallinnon alla hoidetaan henkilöstön työhyvinvointiin ja koulutukseen liittyviä tehtäviä. Tarkoituksena on järjestää työkykyä ylläpitävää ja työssä jaksamista edistävää toimintaa sekä tarjota henkilöstölle koulutusta, jonka tarkoituksena on tukea seurakunnan toimintoja sekä parantaa henkilöstön työskentelyvalmiuksia, ammatillista osaamista, työtyytyväisyyttä sekä henkistä hyvinvointia. Työhyvinvointiin liittyviä palveluja sekä koulutusta tarjotaan tasapuolisesti eri työntekijäryhmille.

### Sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

Työterveyshuoltoon kuuluu vastuu lakisääteisestä työterveyshuollosta sekä kuntoutukseen ja TYKY-toimintaan liittyvät tehtävät. Työkykyä lisäävässä toiminnassa kehitetään samanaikaisesti työoloja, työn sisältöä, taitoja ja johtamista sekä työssä jaksamista: Tavoitteet toteutuivat suurimmalta osin. Sairauspoissaolot vähenivät hieman edellisestä vuodesta.

	TA kuluva	TA muutos	TA yht.	Toteuma	Yli-Ali	T-%
<b>1001050121 - Henkilöstöhallinto</b>						
Toimintatuotot (ulkoiset)	4 700,00		4 700,00	4 547,00	153,00	96,7
Toimintakulut (ulkoiset)	-17 950,00		-17 950,00	-21 480,10	3 530,10	119,7
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-13 250,00</b>		<b>-13 250,00</b>	<b>-16 933,10</b>	<b>3 683,10</b>	<b>127,8</b>
Toimintakate 2	-13 250,00		-13 250,00	-16 933,10	3 683,10	127,8
Laskennalliset erät				16 933,10	-16 933,10	0,0
Sisäiset vyörytyserät				16 933,10	-16 933,10	0,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-13 250,00		-13 250,00	0,00	-13 250,00	0,0

## Taloushallinto 1001050122

### Tehtävä

Taloushallinnon tehtävänä on Kirkon palvelukeskuksen tehtäväjakotaulukon mukaisesti tuottaa talous- ja henkilöstöpalvelut yhteistyössä Kirkon palvelukeskuksen kanssa lain, asetusten ja säädösten mukaisesti. Taloushallinnon vastuulle kuuluu myös mm. kiinteistöjen- ja metsien hoito, haudanhoitorahaston hallinnointi sekä toimistopalvelut. Kustannuspaikalle on kirjattu mm. Kirkon palvelukeskuksen Kipan maksusuudet.

### Sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

Taloushallinto kehittää taloussuunnittelua ja raportointia, jotta se pystyy tuottamaan reaaliaikaista tietoa talouden tilanteesta niin tehtäväaloille kuin luottamushenkilöillekin päätöksenteon tueksi. Yleisenä tavoitteena on sujuva, tehokas ja ajallaan tapahtuva asioiden hoitaminen: Tavoitteet toteutuivat.

	TA kuluva	TA muutos	TA yht.	Toteuma	Yli-Ali	T-%
<b>1001050122 - Taloushallinto</b>						
Toimintatuotot (ulkoiset)	50,00		50,00	675,95	-625,95	1 351,9
Toimintakulut (ulkoiset)	-58 160,00		-58 160,00	-50 740,71	-7 419,29	87,2
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-58 110,00</b>		<b>-58 110,00</b>	<b>-50 064,76</b>	<b>-8 045,24</b>	<b>86,2</b>
Toimintakulut (sisäiset)				-3 491,65	3 491,65	0,0
Toimintakate 2	-58 110,00		-58 110,00	-53 556,41	-4 553,59	92,2
Laskennalliset erät				53 556,41	-53 556,41	0,0
Sisäiset vyörytyserät				53 556,41	-53 556,41	0,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-58 110,00		-58 110,00	0,00	-58 110,00	0,0

## ATK ja monistus 1001050123

### Tehtävä

Työalan tehtävänä on palvella tiedon hankintaan, käsittelyyn ja hyväksikäyttöön liittyvissä tehtävissä.

### Sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

ATK ja monistus kustannuspaikan kautta hoidetaan eri ohjelmien lisenssi-, päivitys- ja ylläpitomaksut sekä ATK-laitteiden ja Konica Minolta monitoimilaitteen leasing-sopimusmaksut. Lisäksi hallinnoidaan IT-aluekeskus IITAN jäsenyysasioita ja maksuja: Tavoitteet toteutuivat.

	TA kuluva	TA muutos	TA yht.	Toteuma	Yli-Ali	T-%
<b>1001050123 - ATK ja monistus</b>						
Toimintakulut (ulkoiset)	-21 000,00		-21 000,00	-20 957,92	-42,08	99,8
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-21 000,00</b>		<b>-21 000,00</b>	<b>-20 957,92</b>	<b>-42,08</b>	<b>99,8</b>
Toimintakate 2	-21 000,00		-21 000,00	-20 957,92	-42,08	99,8
Laskennalliset erät				20 957,92	-20 957,92	0,0
Sisäiset vyörytyserät				20 957,92	-20 957,92	0,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-21 000,00		-21 000,00	0,00	-21 000,00	0,0

## Kirkonkirjojen pito 1001070000

### Tehtävä

Työalan tehtävänä on huolehtia seurakunnan jäsenten väestörekisterinpitoon liittyvistä tehtävistä.

### Sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

Juuan seurakunta liittyi 1.10.2021 Kuopion aluekeskusrekisteriin ja jäsenkirjanpito hoidetaan siellä: Tavoitteet toteutuivat, aluekeskusrekisteri hoitaa jäsenkirjanpidon ja palaute toiminnasta on ollut myönteistä.

	TA kuluva	TA muutos	TA yht.	Toteuma	Yli-Ali	T-%
<b>1001070000 - Kirkonkirjojen pito</b>						
Toimintakulut (ulkoiset)	-6 700,00		-6 700,00	-192,25	-6 507,75	2,9
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-6 700,00</b>		<b>-6 700,00</b>	<b>-192,25</b>	<b>-6 507,75</b>	<b>2,9</b>
Toimintakulut (sisäiset)				-3 491,65	3 491,65	0,0
Toimintakate 2	-6 700,00		-6 700,00	-3 683,90	-3 016,10	55,0
Poistot ja arvonalentumiset	-3 070,00		-3 070,00	-6 127,65	3 057,65	199,6
Laskennalliset erät				-4 211,19	4 211,19	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-4 211,19	4 211,19	0,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-9 770,00		-9 770,00	-14 022,74	4 252,74	143,5

## SEURAKUNNALLINEN TOIMINTA JA YHTEISET SEURAKUNNALLISET TEHTÄVÄT

### (Pääluokka 2)

	TA kuluva	Toteuma	Yli-Ali	T-%
<b>2 - Seurakunnallinen toiminta</b>				
Toimintatuotot (ulkoiset)	75 820,00	70 208,67	5 611,33	92,6
Toimintakulut (ulkoiset)	-521 490,00	-444 104,25	-77 385,75	85,2
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-445 670,00</b>	<b>-373 895,58</b>	<b>-71 774,42</b>	<b>83,9</b>
Toimintakulut (sisäiset)		-155 086,68	155 086,68	0,0
Toimintakate 2	-445 670,00	-528 982,26	83 312,26	118,7
Laskennalliset erät		-169 909,31	169 909,31	0,0
Sisäiset vyörytyserät		-169 909,31	169 909,31	0,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-445 670,00	-698 891,57	253 221,57	156,8

Tilikaudelle ei ole tehty lisätalousarviota.

### Seurakunnallinen toiminta ja yhteiset seurakunnalliset tehtävät tulosityksiköt ja sitovien toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen tulosityksiköittäin

#### Jumalanpalveluselämä 1002010000

##### Tehtävä

Jumalanpalveluselämän tarkoituksena on hiljentyminen uskon ja elämän peruskysymysten äärellä. Seurakuntalaisia kutsutaan saamaan voimaa jokapäiväiseen elämään ja lähimmäisen kohtaamiseen. Jumalanpalveluselämä on kaikkia seurakuntalaisia varten.

## Sitovat tavoitteet ja niiden toteutuminen

1. Vapaaehtoistyön tukeminen ja aktiivinen toiminta.
2. Jumalanpalvelusten suunnittelu ja toteuttaminen yhteistoiminnallisesti.
3. Monimuotoisen jumalanpalveluselämän kehittäminen ja ylläpitäminen.
4. Yhteistyö Juuassa toimivien muiden kirkkokuntien ja uskonnollisten yhteisöjen kanssa.
5. Kaikkien juukalaisten tavoittaminen mukaan toimintaan kehittämällä esimerkiksi verkkoon suoratoistettavia ja tallennettavia tilaisuuksia.

Tavoitteet toteutuivat. Kaikki pääjumalanpalvelukset on pidetty ja myös striimattu julkisesti katsottavaksi seurakunnan YouTube-kanavalle kahden viikon ajaksi. Striimausten osallistujamäärissä on ollut huomattavaa kasvua.

Jumalanpalvelusten osallistujamäärät Juuan seurakunnassa vuosina 2020–2025. Messuihin on lisätty rippikoulussa pidetyt viikkomessut.

	2020	2021*	2022	2023	2024	2025
Messuja	32	27	54	55	56	63
Sanajp:a	32	21	17	13	12	15
Jumalanp. yht.	64	48	71	68	68	78
Osall. messu	2115	1012	2667	3009	2775	2713
Osall. sanajp	927	364	1313	640	324	1254
Osall.yht.	3042	1376	3980	3649	3099	3967
<b>Osall./jp</b>	<b>48</b>	<b>29</b>	<b>56</b>	<b>54</b>	<b>46</b>	<b>51</b>
Osall. verkossa		2031	4338	5094	5219	6165
<b>Verkossa/jp</b>		<b>42</b>	<b>61</b>	<b>75</b>	<b>77</b>	<b>79</b>

\* Vuoden 2021 tilastointiin koronan lisäksi vaikuttivat Katrina- ohjelman kautta toteutetun tilastoinnin opettelu

	TA kuluva	TA muutos	TA yht.	Toteuma	Yli-Ali	T-%
<b>1002010000 - Jumalanpalveluselämä</b>						
Toimintatuotot (ulkoiset)	400,00		400,00	1 110,07	-710,07	277,5
Toimintakulut (ulkoiset)	-52 640,00		-52 640,00	-45 943,47	-6 696,53	87,3
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-52 240,00</b>		<b>-52 240,00</b>	<b>-44 833,40</b>	<b>-7 406,60</b>	<b>85,8</b>
Toimintakulut (sisäiset)				-79 862,84	79 862,84	0,0
Toimintakate 2	-52 240,00		-52 240,00	-124 696,24	72 456,24	238,7
Laskennalliset erät				-34 757,34	34 757,34	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-34 757,34	34 757,34	0,0
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-52 240,00		-52 240,00	-159 453,58	107 213,58	305,2

## Hautaan siunaaminen 1002020000

### Tehtävä

Hautaan siunaamisen tehtävänä on huolehtia hautauksiin liittyvien palvelujen tarjoamisesta vainajien muistoa ja omaisten surutyötä kunnioittaen. Tehtäväalue sisältää pappien ja kanttorin palkkauskulut siunaus- ja muistotilaisuuksien osalta valmistelutehtävineen.

### Sitovat tavoitteet ja niiden toteutuminen

1. Hautaan siunaamisen toimittaminen kristillisiä perinteitä ja kirkon yhteisiä ohjeita noudattaen.
2. Vainajien ja lähiomaisten toiveiden huomioon ottaminen siunaus- ja muistotilaisuuksien järjestelyissä, musiikin valinnassa ja ohjelman suunnittelussa. Vainajien lähiomaisten tukeminen suruaikana.

Hautaan siunaamisia oli 81. Muistotilaisuuksiin osallistuttiin omaisten kutsusta. Osallistujia hautaan siunaamisissa oli keskimäärin 23/tilaisuus. Tavoitteet toteutuivat.

	TA kuluva	TA muutos	TA yht.	Toteuma	Yli-Ali	T-%
<b>1002020000 – Hautaan siunaaminen</b>						
Toimintatuotot (ulkoiset)				594,32	-594,32	0,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-39 600,00		-39 600,00	-35 909,86	-3 690,14	90,7
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-39 600,00</b>		<b>-39 600,00</b>	<b>-35 315,54</b>	<b>-4 284,46</b>	<b>89,2</b>
Toimintakate 2	-39 600,00		-39 600,00	-35 315,54	-4 284,46	89,2
Laskennalliset erät				-11 559,70	11 559,70	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-11 559,70	11 559,70	0,0
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-39 600,00		-39 600,00	-46 875,24	7 275,24	118,4

## Muut kirkolliset toimitukset 1002030000

### Tehtävä

Kirkollisia pyhiä toimituksia ovat kaste, avioliittoon vihkiminen, hautaan siunaaminen, rippi, konfirmaatio, kodin siunaaminen sekä erilaiset virkaan ja tehtävään siunaamiset ja rukoushetket. Näiden toimitusten yhteydessä seurakunnan henkilöstö ja seurakuntalaiset kohtavat. Toimitusten yhteydessä on mahdollista tavoittaa myös seurakuntalaisia, jotka eivät aktiivisesti osallistu seurakunnan toimintaan sekä kirkkoon kuulumattomia.

## Sitovat tavoitteet ja niiden toteutuminen

1. Kirkolliset toimitukset ovat osa seurakunnan jumalanpalveluselämää.
2. Toimituksissa luodaan yhteyttä kaikkiin Juuan alueella asuviin ja Juuasta kotoisin oleviin.
3. Toimitusten kautta luodaan ihmisille toivoa ja iloa kaikissa elämänkaaren vaiheissa.

Tavoitteet toteutuivat. Muita toimituksia toteutettiin seurakunnan perustehtävän mukaisesti. Kasteita oli 11, joissa Juuan seurakunnan jäseneksi kastettiin 9. Avioliittoon vihkimisiä oli 3. Kylvön siunaaminen järjestettiin yhdessä ortodoksisen seurakunnan ja Vuokon kylätöimikunnan kanssa.

	TA kuluva	TA muutos	TA yht.	Toteuma	Yli-Ali	T-%
<b>1002030000 - Muut kirkolliset toimitukset</b>						
Toimintakulut (ulkoiset)	-12 660,00		-12 660,00	-9 742,45	-2 917,55	77,0
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-12 660,00</b>		<b>-12 660,00</b>	<b>-9 742,45</b>	<b>-2 917,55</b>	<b>77,0</b>
Toimintakulut (sisäiset)				-8 317,08	8 317,08	0,0
Toimintakate 2	-12 660,00		-12 660,00	-18 059,53	5 399,53	142,7
Laskennalliset erät				-5 263,58	5 263,58	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-5 263,58	5 263,58	0,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-12 660,00		-12 660,00	-23 323,11	10 663,11	184,2

## Aikuistyö 1002040000

### Tehtävä:

Aikuistyön tehtävänä on evankeliumin julistaminen aikuisille. Aikuistyö järjestää säännöllistä ja sitoutumista edellyttävää pienryhmätöimintää aikuisille. Aikuistyötä ovat mm. raamattu- ja rukouspiirit sekä aikuistyön puitteissa toteutetut retket, seurakuntamatkat ja leirit.

Aikuistyötä toteutetaan yhteistyössä hengellisten järjestöjen ja vapaaehtoisten kanssa. Aikuistyöhön sisältyvät myös vankilatyö sekä lasten- ja vanhustenohjaajan toteuttama kotikäyntityö.

## Sitovat tavoitteet ja niiden toteutuminen

1. Toimimme monimuotoisesti perinteisin tavoin ja uutta luovasti.

2. Tuemme aikuisten seurakuntalaisten uskonelämää tilaisuuksien ja tapahtumien kautta.
3. Kutsumme osallisuuteen heitä, jotka ovat syystä tai toisesta etääntyneet seurakunnasta.
4. Kotikäyntityö painottuu yksinäisten ja syrjäytymisvaarassa olevien vanhusten ja perheiden kohtaamiseen.
5. Vankilatyössä lohdutetaan ja tuodaan toivoa vangeille.

Tavoitteet ovat toteutuneet pääosin järjestämällä tilaisuuksia yhteistyössä hengellisten järjestöjen kanssa. Yhteistyöjärjestöjä ovat olleet muiden muassa Suomen Raamattuopisto, Suomen Ev.lut. Kansanlähetys, Kansan Raamattuseura ja Herättäjähdistys. Yksinäisten vanhusten kotikäyntityö toteutui säännöllisesti viikoittain. Vankilavierailuja on lisätty vankilan johdon toivomusten mukaisesti.

Seurakunnan alueella järjestettiin seuroja seurakunnan tiloissa ja kodeissa Suomen Raamattuopiston, Ev.lut. Kansanlähetysten, Kansan Raamattuseuran, Herättäjähdistyksen ja Rauhanyhdistyksen kanssa yhteistyönä. Kotiseuraturat ovat olleet lämminhenkisiä tilaisuuksia, joihin mielellään osallistutaan.

Raamattupiirit seurakuntakeskuksessa, lähetysseopessa, Ahmovaaran monikäyttötalossa ja Tuoparjoen kylätalossa sekä miestenpiiri ovat voineet kokoontua säännöllisesti.

Lasten- ja vanhustenohjaaja teki viikoittain kotikäyntejä yksinäisten ja syrjäytymisvaarassa olevien perheiden ja vanhusten luokse.

	TA kuluva	TA muutos	TA yht.	Toteuma	Yli-Ali	T-%
<b>1002040000 - Aikuistyö</b>						
Toimintatuotot (ulkoiset)				885,58	-885,58	0,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-30 720,00		-30 720,00	-29 308,15	-1 411,85	95,4
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-30 720,00</b>		<b>-30 720,00</b>	<b>-28 422,57</b>	<b>-2 297,43</b>	<b>92,5</b>
Toimintakulut (sisäiset)				-11 808,72	11 808,72	0,0
Toimintakate 2	-30 720,00		-30 720,00	-40 231,29	9 511,29	131,0
Laskennalliset erät				-12 199,35	12 199,35	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-12 199,35	12 199,35	0,0
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	-30 720,00		-30 720,00	-52 430,64	21 710,64	170,7

## Muut seurakuntatilaisuudet 1002050000

### Tehtävä

Muihin seurakuntatilaisuuksiin luetaan seurakunnan muu julkinen toiminta, mikä ei ole jumalanpalvelustoimintaa, mm. kinkarit, evankeliointi, tempaukset, hartaushetket, raamattunopetustilaisuudet, seurat, alueelliset ja valtakunnalliset tilaisuudet sekä muut julkiset tilaisuudet. Muiden seurakuntatilaisuuksien tehtävänä on tuoda seurakunta lähemmäksi seurakuntalaisia ja seurakunnasta vieraantuneita. Järjestetään toimintaa eri alueilla, eri kyllä ja erilaisissa tiloissa erilaisille kohderyhmille.

### Sitovat tavoitteet ja niiden toteutuminen

1. Kristillisen opetuksen välittäminen seurakuntalaisille.
2. Lähimmäisen rakkauden lisääminen niin arjessa kuin pyhässä.
3. Matala kynnys tulla yhteisiin tilaisuuksiin.

Tavoitteet toteutuivat. Kinkereitä ja muita tilaisuuksia oli kylätaloissa. Kylätoimikuntien kanssa toteutettuja tilaisuuksia oli vähemmän kuin aiemmin.

	TA kuluva	TA muutos	TA yht.	Toteuma	Yli-Ali	T-%
<b>1002050000 - Muut seurakuntatilaisuudet</b>						
Toimintatuotot (ulkoiset)				264,93	-264,93	0,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-19 110,00		-19 110,00	-15 850,13	-3 259,87	82,9
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-19 110,00</b>		<b>-19 110,00</b>	<b>-15 585,20</b>	<b>-3 524,80</b>	<b>81,6</b>
Toimintakulut (sisäiset)				-8 243,72	8 243,72	0,0
Toimintakate 2	-19 110,00		-19 110,00	-23 828,92	4 718,92	124,7
Laskennalliset erät				-7 103,41	7 103,41	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-7 103,41	7 103,41	0,0
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-19 110,00		-19 110,00	-30 932,33	11 822,33	161,9

## Tiedotus ja viestintä 1002100000

### Tehtävä

Tiedottamisen tehtävänä on vahvistaa Juuan seurakunnan kristillistä, positiivista yhteisökuvaa ja huolehtia siitä, että seurakuntalaiset saavat tietoa seurakunnan toiminnasta.

Tämä tapahtuu kehittämällä seurakunnan vuorovaikutteista viestintää eri kanavissa ja luomalla uusia viestintätapoja.

## Sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen

Tavoitteena on, että seurakuntalaiset saavat riittävästi monipuolista ja ajantasaista tietoa seurakunnasta ja sen toiminnasta. Tiedotus ja viestintä kustannuspaikan kautta hoidetaan Vaarojen Sanomissa tapahtuvan ilmoittaminen sekä paikallisten toimijoiden kanssa toteutettava mainosyhteistyö: Tavoitteet toteutuivat.

	TA kuluva	TA muutos	TA yht.	Toteuma	Yli-Ali	T-%
<b>1002100000 - Tiedotus ja viestintä</b>						
Toimintatuotot (ulkoiset)				264,93	-264,93	0,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-18 740,00		-18 740,00	-19 503,45	763,45	104,1
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-18 740,00</b>		<b>-18 740,00</b>	<b>-19 238,52</b>	<b>498,52</b>	<b>102,7</b>
Toimintakate 2	-18 740,00		-18 740,00	-19 238,52	498,52	102,7
Laskennalliset erät				-5 513,45	5 513,45	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-5 513,45	5 513,45	0,0
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-18 740,00		-18 740,00	-24 751,97	6 011,97	132,1

## Musiikki 1002200000

### Tehtävä

Seurakunnan musiikkityön perustana on Raamatun sana (Ef.5:19): *”Veisatkaa yhdessä psalmeja, ylistysvirsiä ja hengellisiä lauluja, soittakaa ja laulakaa täydestä sydäimestä Herralle.”* Musiikki on erottamaton osa seurakunnan hengellistä toimintaa. Se on mukana kaikissa elämän vaiheissa ja -tapahtumissa, ilossa ja surussa. Musiikkityön keskiössä on jumalanpalvelus, joka on seurakunnan jokaviikkoinen yhteinen juhla. Yhteistä osallistumista tukee virsien laulaminen, niiden taitaminen ja tunteminen.

### Sitovat tavoitteet ja niiden toteutuminen

1. Musiikkitarjonnan monipuolinen järjestäminen seurakunnan jumalanpalveluksiin.
2. Monipuolinen musiikkityö eri ikä- ja väestöryhmien keskuudessa.
3. Konserttien ja muiden hengellisen musiikin tilaisuuksien järjestäminen.
4. Yhteistyön ylläpitäminen ja uusien yhteistyösuhteiden muodostaminen seurakunnan vapaaehtoisten ja naapuriseurakuntien kanttoreiden, kuorojen, kansalaisopiston ja muiden muusikoiden kesken.

Tavoitteet toteutuivat. Jumalanpalveluksissa on säännöllisesti palvellut laulajia ja soittajia vapaaehtoisista ja musiikin ammattilaisista. Erilaiset kuorot, lauluryhmät, yksittäiset avustajat ja soittajat sekä vierailijat osallistuivat jumalanpalvelusten ja erilaisten tilaisuuksien toteuttamiseen. Seurakunnassa on toiminut erilaisia musiikkiryhmiä: **Silmukirkkokuoro**, joht. kanttori Paula Korva ja vt. kanttori Katri-Mari Huotari. **Missiokuoro**, joht Ritva Paananen. **Kaari**, joht. Kristiina Tallgren. **Miestenpiiriläisten lauluryhmä**. Lisäksi useat musiikkityön avustajat ovat palvelleet jumalanpalveluksissa.

Ellinkulmassa pidettiin virsilaulutilaisuuksia. Järjestettiin Ikäihmisten musiikkihetkiä, perhekerhojen musiikkihetkiä. muutamia vierailuja hoitolaitoksissa lasten- ja vanhustenohjaajan kanssa, vapaaehtoisten muusikoiden sekä diakoniaviranhaltijan ja pappien kanssa.

Useita kirkkokonsertteja toteutettiin Juuka-Säätiön merkittävällä tuella. Kauneimmat joululaulut keräsivät jälleen runsaasti osallistujia. Juuan musiikkijuhlan konsertteihin osallistuttiin tarjoamalla kirkko Juuan musiikkijuhlat ry:n käyttöön juhlien ajaksi. Osallistujia musiikkijuhlissa oli aiempaa enemmän.

	TA kuluva	TA muutos	TA yht.	Toteuma	Yli-Ali	T-%
<b>1002200000 - Musiikki</b>						
Toimintatuotot (ulkoiset)	8 000,00		8 000,00	6 264,50	1 735,50	78,3
Toimintakulut (ulkoiset)	-55 430,00		-55 430,00	-47 420,95	-8 009,05	85,6
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-47 430,00</b>		<b>-47 430,00</b>	<b>-41 156,45</b>	<b>-6 273,55</b>	<b>86,8</b>
Toimintakulut (sisäiset)				-16 634,15	16 634,15	0,0
Toimintakate 2	-47 430,00		-47 430,00	-57 790,60	10 360,60	121,8
Laskennalliset erät				-19 474,81	19 474,81	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-19 474,81	19 474,81	0,0
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-47 430,00		-47 430,00	-77 265,41	29 835,41	162,9

## Musiikkirahasto 1002200205

### Tehtävä

Rahaston varoja voidaan käyttää musiikkityön johtavan viranhaltijan harkinnan mukaan konserttien tai muiden musiikkitapahtumien järjestämiseen Juuan seurakunnassa, vapaaehtoisten musiikkiavustajien kouluttamiseen tai muuhun parhaaksi katsomaansa kohteeseen, joka edistää musiikkityön toteutumista Juuan seurakunnassa.

### Sitovat tavoitteet ja niiden toteutuminen:

Rahastosäännön mukaisesti musiikkirahaston varoja käytetään Juuan seurakunnan musiikkityön edistämiseen mm. konserttien tai muiden musiikkitapahtumien järjestämiseen ja vapaaehtoisten musiikkiavustajien kouluttamiseen: Musiikkirahaston varoja ei käytetty vuoden 2025 aikana. Musiikkirahaston pääoma 31.12.2025 oli 1 950 euroa.

	TA kuluva	TA muut.	TA yht.	Toteuma	Yli-Ali	T-%
<b>1002200205 – Musiikkirahasto</b>						
Toimintatuotot (ulkoiset)	1 500,00		1 500,00		1 500,00	0,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-1 500,00		-1 500,00		-1 500,00	0,0
<b>Toimintakate 1</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,0</b>
Toimintakate 2	0,00		0,00		0,00	0,0
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	0,00		0,00		0,00	0,0

### Varhaiskasvatus 1002310000

#### Tehtävä

Annetaan lapselle kokemus ja tunne armollisesta, anteeksiantavasta ja rakastavasta Taivaan Isästä ja Jeesuksesta, jotka ovat kaikessa elämässä. Annetaan myönteinen kokemus seurakunnasta ja hartauselämästä. Tuetaan lapsen kehityksen kasvua yhdessä perheen kanssa.

### Sitovat tavoitteet ja niiden toteutuminen:

**Päiväkerhotyö:** Lapsen kehitystä halutaan tukea monipuolisesti. Lasta pyritään kohtaamaan yksilönä. Toisten huomioonottaminen ja ilo yhdessäolosta ovat tärkeitä tavoitteita. Yhdessä lastenohjaajan kanssa päiväkerhotyössä opetellaan arkipäivässä kristinuskon perusasioita.

**Perhekerhotyö:** Perhekerhotyön tavoitteena on edistää lasten ja aikuisten kohtaamista ja vuorovaikutusta. Perhekerhotyössä luodaan mahdollisuuksia rakastavan Jumalan kohtaamiseen ja seurakuntayhteyden löytämiseen.

**Päiväkerho:** Kolme tuntia kestävä päiväkerhoryhmä kokoontui kerran viikossa 34 kertaa vuoden aikana. Päiväkerhossa vapaan leikkien ja ohjattujen tuokioiden lisäksi on aikaa hiljentymiseen hartaushetken muodossa. Kerhossa teemana oli kaveritaitojen vahvistaminen ja luontosuhteen luominen.

**Perhekerho:** Perhekerho kokoontui 27 kertaa. Jokaiseen kerhokertaan sisältyi yhteinen aamupala ja hartaushetki. Ohjattuna toimintana mm. askartelut, liikuntatuokiot, kirjaston satuhetki ja leivontakerrat. Osallistujia 455 hlöä kerhokauden aikana. Perhekerho on matalan kynnyksen vertaistukiryhmä, jossa lastenohjaaja on paikalla kuulevana korvana ja vanhemmuutta tukemassa sekä leikittämässä lapsia.

**Varhaiskasvatuksen kirkot:** Kirkkotilaisuudet aloitettiin helmikuun perhemessulla, pääsiäispolku seukkarilla, keväinen aamukirkko, koko perheen ruskakirkko Matarassa, lasten joulukirkko sekä lasten kauneimmat joululaulut. Kunnan vaka-väki osallistuu kevät- ja joulukirkkoihin.

- Alle kouluikäisten ja perheiden leiripäivä seurakuntakeskuksella toukokuussa.
- Perheille retkipäiviä oli kaksi, Rautavaaran Metsäkartanolle ja Kolin satumetsä ja leikkipuisto.
- Nukketeatteri Sananjalan esitystä tarjottiin vaka-väelle ja alakoulun luokille. 4+10 v juhlat, esiintymässä Kiisi Isotaloa ja Jakke Jääkarhu, esitys tarjottiin myös vaka-väelle ja 1–3 lk. oppilaille katsomuskasvatuksellinen esitys sopi kaikille. Lasten Raamatun saivat 4-vuotiaat juhlijat.
- Seurakunta muisti 1–3- vuotiaita kortilla, joka sisälsi tietoa seurakunnan toiminnasta lapsiperheille. Päivä- ja perhekerhossa olevat lapset muistetaan vielä erikseen pienellä lahjalla ja kortilla.
- Päiväkerholaisten retket suuntautuivat lähiluontoon ja kirkkopihalle.
- Yhteistyö palaverit säännöllisesti kaksi kertaa vuosi, vaka, kulttuuripalvelut ja Ellin-kulma.

Päiväkerhotyössä apuna maanantaisin neljä tuntia Juuka-säätiön tuella Tytti Hiltunen, Säätiö on tukenut varhaiskasvatuksen toimintaan monella osa-alueella. Lasten- ja vanhus-tenohjaajan työpanos kerhotoiminnassa on kaksi päivää viikossa.

Tavoitteet toteutuivat suunnitellusti.

	TA kuluva	TA muutos	TA yht.	Toteuma	Yli-Ali	T-%
<b>1002310000 - Varhaiskasvatus</b>						
Toimintatuotot (ulkoiset)	4 580,00		4 580,00	3 467,37	1 112,63	75,7
Toimintakulut (ulkoiset)	-32 680,00		-32 680,00	-30 618,62	-2 061,38	93,7
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-28 100,00</b>		<b>-28 100,00</b>	<b>-27 151,25</b>	<b>-948,75</b>	<b>96,6</b>
Toimintakulut (sisäiset)				-6 983,29	6 983,29	0,0
Toimintakate 2	-28 100,00		-28 100,00	-34 134,54	6 034,54	121,5
Laskennalliset erät				-11 361,35	11 361,35	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-11 361,35	11 361,35	0,0
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-28 100,00		-28 100,00	-45 495,89	17 395,89	161,9

## Rippikoulu 1002350000

### Tehtävä

Rippikoulu on seurakunnan kasteopetusta.

### Sitovat tavoitteet ja niiden toteutuminen

1. Nuori vahvistuu uskossaan Kolmiyhteiseen Jumalaan, johon hänet on kastettu.
2. Nuori kokee osallisuutta ja yhteenkuulumista toisten nuorten ja myös seurakunnan kokonaisuuden kanssa.

Tavoitteet toteutuivat. Tietoa rippikoulusta jaettiin rippikoulua edeltävänä syksynä Poikolan ja Kolin kouluissa, postitettiin ikäluokille kotiin sekä jaettiin seurakunnan sosiaalisen median kanavissa. Leirijaksot toteutettiin Hyvärilän nuoriso- ja matkailukeskuksessa.

Rippikoulu alkoi 1. adventtisunnuntain messussa. Etukäteistapaamiset järjestettiin kerran kuukaudessa. Etukäteiskokouksissa käsiteltiin kirkkovuotta ja sen teemoja. Sunnuntai-tapaamiset liittyivät kiinteästi seurakunnan jumalanpalveluselämään.

Rippikoulutyöskentelyssä hyödynnettiin seurakunnan työntekijöiden monialaista osaamista. Eri työalojen yhteistyönä saatiin aikaan monipuolinen ja laadukas kokonaisuus, jonka aikana nuori sai mahdollisuuden pohtia uskoa ja elämää sekä tutustua seurakunnan monipuoliseen toimintaan. Leirijaksot toteutuivat Hyvärilässä: 16.–20.6., (konfirmaatio 29.6.) sekä 14.–18.7., (konfirmaatio oli 27.7.)

Juuka-Säätiö myönsi avustuksen Juuan seurakuntaan kuuluvien nuorten rippikoulumaksuihin. Juuka-Säätiö mahdollisti myös 6.7. olleen gospelkonsertin osana rippikoulu- ja nuorisotyötä. Konsertissa esiintyivät Everett W. Miller (USA), Kristiina Brask ja Ossi Jauhainen Band.

Isostoimintaan osallistuvat suunnittelivat ja toteuttivat osaltaan yhdessä työntekijöiden kanssa isostoimintaa, rippikoulukokonaisuuksia, niihin liittyviä tilaisuuksia, tapahtumia ja toimintoja. Tavoitteena oli, että isostoiminta on osa muuta nuorisolle suunnattua toimintaa, rippikoulupolkua ja seurakunnan kokonaisuutta.

	TA kuluva	TA muutos	TA yht.	Toteuma	Yli-Ali	T-%
<b>1002350000 - Rippikoulu</b>						
Toimintatuotot (ulkoiset)	10 700,00		10 700,00	9 746,64	953,36	91,1
Toimintakulut (ulkoiset)	-79 070,00		-79 070,00	-53 408,85	-25 661,15	67,5
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-68 370,00</b>		<b>-68 370,00</b>	<b>-43 662,21</b>	<b>-24 707,79</b>	<b>63,9</b>
Toimintakulut (sisäiset)				-3 491,65	3 491,65	0,0
Toimintakate 2	-68 370,00		-68 370,00	-47 153,86	-21 216,14	69,0
Laskennalliset erät				-16 923,40	16 923,40	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-16 923,40	16 923,40	0,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-68 370,00		-68 370,00	-64 077,26	-4 292,74	93,7

## Nuorisotyö 1002360000

### Tehtävä

Juuan seurakunnan nuorisotyö kattaa nuorisotyön varhaisnuorista nuoriin aikuisiin mukaan lukien kouluyhteistyön.

### Sitovat tavoitteet ja niiden toteutuminen

1. Hyödyntää työalojen ja eri toimijoiden yhteistyötä ja järjestää yhteisvoimin laadukkaita, työaloja hyödyttäviä ja yhteen tuovia tapahtumia ja toimintoja.
2. Tuoda varhaisnuori ja nuori osaksi seurakunnan monipuolista toimintaa niin, että hän voi kokea osallisuutta yhteenkuulumista toisten nuorten kanssa ja myös seurakunnan kokonaisuuden kanssa.
3. Lujittaa nuoren tarttumapintaa uskoon ja vahvistaa hänen kristityn identiteettiään.

Tavoitteet toteutuivat. Kouluikäisten toimintaa olivat varhaisnuortenkerhot, Minivarkkis (3-4-lk) ja Isovarkkis (5-6-lk). Ahmovaarassa kerholle oli tilausta ja kerho pidettiin 4H-yhdistyksen kanssa vuoroviikoin. Kymppisynttärät järjestettiin varhaiskasvatuksen kanssa. Kouluja lähestyttiin näkökulmasta, jossa seurakunnallinen tarjonta ja sanoma kohtaa koulujen tarpeet ja opintosuunnitelman raamit. Seurakunta kohtasi koulussa jokaisen luokan ja ikäryhmän. Kouluille tarjottavat kokonaisuudet liittyivät ryhmäytymiseen, kokonaisvaltaiseen hyvinvointiin sekä opintosuunnitelmasta nouseviin, erityisesti uskonnon ja elämäntietämystiedon teemoihin.

Seukkari ja kunnan Nuokkari vuorottelivat aukioloajoissaan. Kasvatuksenohjaaja toimi myös Nuokkarien valvojana kunnan nuorisotyöntekijän työparina noin kerran kuukaudessa. Seurakunnan nuorisotyö osallistui Juuan ehkäisevään päihdetyöhön yhdessä muiden toimijoiden kanssa. Yhteisvastuukeräyksen päävastuu oli nuorisotyöllä. Juuka-Säätiö on tukenut nuorisotyötä myöntämällä rahoitusta kerhonohjaajien palkkioihin ja kymppisynttäreiden toteuttamiseen.

Nuorisotyön toteutukseen tuli muutoksia työntekijävaihdojen vuoksi syyskaudella. Nuorten tilaisuuksien hartauksista ja suunnittelusta kantoivat aiempaa enemmän vastuuta kasvatuksen ohjaajan sijaisen lisäksi kasvatuksesta vastaava pappi ja lasten- ja vanhustenohjaaja.

	TA kuluva	TA muutos	TA yht.	Toteuma	Yli-Ali	T-%
<b>1002360000 - Nuorisotyö</b>						
Toimintatuotot (ulkoiset)	3 840,00		3 840,00	1 915,70	1 924,30	49,9
Toimintakulut (ulkoiset)	-51 620,00		-51 620,00	-41 566,69	-10 053,31	80,5
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-47 780,00</b>		<b>-47 780,00</b>	<b>-39 650,99</b>	<b>-8 129,01</b>	<b>83,0</b>
Toimintakulut (sisäiset)				-6 983,29	6 983,29	0,0
Toimintakate 2	-47 780,00		-47 780,00	-46 634,28	-1 145,72	97,6
Laskennalliset erät				-15 174,06	15 174,06	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-15 174,06	15 174,06	0,0
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	-47 780,00		-47 780,00	-61 808,34	14 028,34	129,4

## Lapsi- ja nuorisotyörahasto 1002360203

### Tehtävä

Työntekijöiden harkinnan mukaan rahastosta voidaan käyttää varoja juukalaisten lasten ja nuorten retkiin, tarvikkeisiin tai muuhun heidän parhaaksi katsomaansa kohteeseen.

## Sitoveat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen

Rahastosäännön mukaisesti lapsi- ja nuorisotyörahaston varoja käytetään Juuan seurakunnan lapsi- ja nuorisotyön edistämiseen mm. retkiin ja tarvikkeisiin: Tavoitteet toteutuivat. Lapsi- ja nuorisotyörahaston varoja ei käytetty vuonna 2025, mutta tuottoja sinne kirjattiin rahastolle kerätyistä jumalanpalveluskolehdeista. Toteutuneet tuotot siirrettiin tilinpäätösvaiheessa taseeseen omakatteisten rahastojen lisäykseksi. Lapsi- ja nuorisotyörahaston pääoma 31.12.2025 oli 2 239,97 euroa.

	TA kuluva	TA muutos	TA yht.	Toteuma	Yli-Ali	T-%
<b>1002360203 - Lapsi- ja nuorisotyörahasto</b>						
Toimintatuotot (ulkoiset)	1 000,00		1 000,00	499,96	500,04	50,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-1 000,00		-1 000,00	-499,96	-500,04	50,0
<b>Toimintakate 1</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,0</b>
Toimintakate 2	0,00		0,00	0,00	0,00	0,0
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	0,00		0,00	0,00	0,00	0,0

## Diakonia 1002410000

### Tehtävä

Diakonia kuuluu kirkon olemukseen ja on jokaisen seurakunnan jäsenen perustehtävä. Diakonia on heikoimmassa asemassa olevien ihmisten hyvinvoinnin edistämistä ja tukemista. Se on kristillisestä uskosta lähtevää luottamuksellista ja ihmistä kunnioittavaa palvelua yhdessä muiden auttajien kanssa. Diakoniatyön tehtävänä on hengellisen, henkisen, sosiaalisen ja aineellisen avun antamista hädänalaisille, erityisesti niille, joita kukaan muu ei auta, ja niille, jotka ovat vaarassa syrjäytyä. Diakonia rohkaisee ihmisiä kantamaan vastuuta lähimmäisistään. Diakoniatyö perustuu lähimmäisenrakkauteen ja ihmisarvon kunnioittamiseen.

### Sitovat tavoitteet ja niiden toteutuminen

1. Asiakkaiden auttaminen ja tukeminen vastaanotolla ja kotikäyntityössä.
2. Yhteistyö eri toimijoiden kanssa.
3. Tyyne Tuonoson testamenttivarojen käytön kehittäminen resurssien puitteissa.

Etukäteen suunniteltuja kohtaamisia on ollut päivystysvastaanotolla, ajanvarauksella sekä kotikäynneillä yhteensä 233 kertaa. Kohdatuista suurin osa oli 29–64-vuotiaita. Yleisimpänä syynä oli talousongelmat. Taloudellista apua annettiin 12 968,33 e, joista seurakunnan diakoniavustuksia 7038,33 e. Diakonirahastosta myönnettiin 430 e ja loput olivat ESR+ aineellisen avun avustuksia ja kotimaan jouluavustuksia. Taloudellista apua hakevista suurin osa oli yksin asuvia. Lapsiperheitä kohdattiin 30 kertaa. Diakoniaviranhaltija teki 23 kotikäyntiä pääsääntöisesti liikuntaesteisten asiakkaiden luo.

Ikääntyneiden ja näkövammaisten kerhot kokoontuivat kerran kuukaudessa. Kerhoista vastasi diakoniaviranhaltija yhdessä vapaaehtoisen ohjaajan kanssa. Hartaus -ja rukoushetkiä pidettiin 10 kertaa. Osallistujia näihin oli keskimäärin 13. Hengellisyyttä on tuettu hartauksilla eri kerhoissa ja laitoksissa. 70 v. ja 80 v. kuluvan vuoden aikana täyttäviä kutsuttiin juhlamessuun lokakuussa ja samalla juhlittiin myös vanhustenviikon alkamista tätekakkukahveilla.

Sosiaali- ja terveydenhuollon sekä eri järjestöjen kanssa tehtiin yhteistyötä. Ellinkulmassa järjestettiin yhteistyössä puuropäiviä tai keittolounasta kerran kuukaudessa ihmisten yhteisöllisyyden lisäämiseksi ja yksinäisyyden vähentämiseksi. Diakoniatyöntekijä jalkautui Mielikkäälle kuukausittain. Järjestimme ikäihmisten ulkoilutapahtuman Siun Soten, Juuan liikuntapalvelujen ja ikäinstituutin kanssa yhteistyössä. Perhetapahtuma järjestettiin erämaakirkossa hiljaisuuden metsähartaudella.

Vapaaehtoistyö.fi sivustoon liityttiin vuoden -22 alusta, mutta yhteydenottoja vapaaehtoistehtäviin ei sitä kautta ole tullut. Tapahtumissa vapaaehtoiset ovat palvelleet pyydettyinä.

Vuoden 2025 Yhteisvastuukeräys organisoitiin diakoniatyön kautta. Keräyksen toteutukseen osallistui myös nuorisotyö omalla panoksellaan. Varoja kerättiin pääasiassa erilaisilla tapahtumilla. Keräyksen nettotuotto oli 3329,19 e.

	TA kuluva	TA muutos	TA yht.	Toteuma	Yli-Ali	T-%
<b>1002410000 - Diakonia</b>						
Toimintatuotot (ulkoiset)	6 300,00		6 300,00	12 076,54	-5 776,54	191,7
Toimintakulut (ulkoiset)	-60 070,00		-60 070,00	-57 470,36	-2 599,64	95,7
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-53 770,00</b>		<b>-53 770,00</b>	<b>-45 393,82</b>	<b>-8 376,18</b>	<b>84,4</b>
Toimintakulut (sisäiset)				-6 983,29	6 983,29	0,0
Toimintakate 2	-53 770,00		-53 770,00	-52 377,11	-1 392,89	97,4
Laskennalliset erät				-19 237,84	19 237,84	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-19 237,84	19 237,84	0,0
Työalاکate (ulkoiset ja sisäiset)	-53 770,00		-53 770,00	-71 614,95	17 844,95	133,2

## Diakoniarahasto 1002410202

### Tehtävä

Diakoniatyön johtokunta voi myöntää rahastosta avustuksen:

1. Tavallista suurempaan kertaluonteiseen avuntarpeeseen Juuan seurakunnassa esim. onnettomuuden, tulipalon tms. johdosta. Avustussumma määritellään tapauskohtaisesti.
2. Vapaaehtoisten kouluttamiseen diakoniatyön tehtäviin.
3. Johonkin muuhun perusteltuun diakoniatyön kohteeseen.

### Sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

Tavoitteet toteutuivat: Vuoden 2025 aikana diakoniarahaston varoja käytettiin 635,50 euroa diakonia-avutuksiin ja tuloja sinne kirjattiin kolehdeista ja lahjoitustuotoista yhteensä 916,10 euroa. Toteutuneet nettotuotot siirrettiin tilinpäätösvaiheessa taseeseen omakatteisten rahastojen lisäykseksi. Diakoniarahaston pääoma 31.12.2025 oli 16 226,01 euroa.

	TA kuluva	TA muutos	TA yht.	Toteuma	Yli-Ali	T-%
<b>1002410202 - Diakoniarahasto</b>						
Toimintatuotot (ulkoiset)	5 000,00		5 000,00	916,10	4 083,90	18,3
Toimintakulut (ulkoiset)	-5 000,00		-5 000,00	-635,50	-4 364,50	12,7
<b>Toimintakate 1</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>280,60</b>	<b>-280,60</b>	<b>0,0</b>
Toimintakate 2	0,00		0,00	280,60	-280,60	0,0
Työalاکate (ulkoiset ja sisäiset)	0,00		0,00	280,60	-280,60	0,0

## YV-keräys 1002410207

### Tehtävä

Tämän kustannuspaikan kautta hallinnoidaan vuosittaista Yhteisvastuukeräystä. Kirjataan YV-keräyksen tuotot ja kulut sekä arvio keräystoimiston seurakunnalle tilitettävästä osuudesta.

### Sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen

Yhteisvastuukeräyksen kulut myyjäisistä, konserteista ja muista tapahtumista kirjataan tätä kustannuspaikkaa käyttäen. Myös seurakunnalle keväisin tilitetyn tuoton käyttöä seurataan tällä kustannuspaikalla. Tuotot pyritään tilittämään suoraan Kirkkopalvelujen tilille kierrättämättä niitä seurakunnan tilin kautta. Tavoitteet toteutuivat: Vuoden 2025 Yhteisvastuukeräykselle tuloutettu nettotuotto Juuan seurakunnasta oli 3 329,19 euroa.

	TA kuluva	TA muutos	TA yht.	Toteuma	Yli-Ali	T-%
<b>1002410207 - YV-keräys</b>						
Toimintatuotot (ulkoiset)	1 400,00		1 400,00	850,65	549,35	60,8
Toimintakulut (ulkoiset)	-1 400,00		-1 400,00	-564,45	-835,55	40,3
<b>Toimintakate 1</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>286,20</b>	<b>-286,20</b>	<b>0,0</b>
Toimintakate 2	0,00		0,00	286,20	-286,20	0,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	0,00		0,00	286,20	-286,20	0,0

## Linda Halosen testamenttirahasto 1002410220

### Tehtävä

Linda Halosen testamenttirahaston varoja käytetään Juuan seurakunnan diakoniatyöhön. Diakonian viranhaltija yhdessä kirkkoherran kanssa päättää rahaston varojen käytöstä päätettyjen myöntöperusteiden mukaan.

### Sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

Rahastosäännön mukaisesti mukaan Linda Halosen rahastosta siirretään vuosittain 3 000 € määräraha diakonia-avustuksiin: Tavoite toteutui. Toteutuneet nettokulut 3 000 euroa siirrettiin tilinpäätösvaiheessa taseeseen omakatteisten rahastojen vähennykseksi. Linda Halosen testamenttirahaston pääoma 31.12.2025 oli 22 825,69 euroa.

	TA kuluva	TA muutos	TA yht.	Toteuma	Yli-Ali	T-%
<b>1002410220 - Linda Halosen testamenttirahasto</b>						
Toimintatuotot (ulkoiset)	3 000,00		3 000,00	3 000,00	0,00	100,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-3 000,00		-3 000,00	-3 000,00	0,00	100,0
<b>Toimintakate 1</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,0</b>
Toimintakate 2	0,00		0,00	0,00	0,00	0,0
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	0,00		0,00	0,00	0,00	0,0

## Reino Nevalaisen testamenttirahasto 1002410221

### Tehtävä

Reino Nevalaisen testamenttirahaston varoja käytetään Juuan seurakunnan lapsi- ja nuorisotyön edistämiseen käytettäväksi juukalaisten lasten ja nuorten hyväksi. Käyttökohteita voivat olla retket, tarvikkeet tai kalusteet, lisätyövoiman palkkaaminen esim. kesän ajaksi tai projektiluonteiseen kehittämistyöhön tai jokin muu äkillinen tarve.

### Sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen

Rahastosäännön mukaisesti Reino Nevalaisen testamenttivaroja käytetään Juuan seurakunnan lapsi- ja nuorisotyön edistämiseen mm. retkiin, tarvikkeisiin, kalusteisiin, lisätyövoiman palkkaamiseen, projektiluonteiseen kehittämistyöhön tai johonkin muuhun äkilliseen tarpeeseen: Reino Nevalaisen testamenttirahaston varoja ei käytetty vuoden 2025 aikana. Reino Nevalaisen testamenttirahaston pääoma 31.12.2025 oli 14 811,44 euroa,

	TA kuluva	TA muutos	TA yht.	Toteuma	Yli-Ali	T-%
<b>1002410221 - Reino Nevalaisen testamenttirahasto</b>						
Toimintatuotot (ulkoiset)	3 000,00		3 000,00		3 000,00	0,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-3 000,00		-3 000,00		-3 000,00	0,0
<b>Toimintakate 1</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,0</b>
Toimintakate 2	0,00		0,00		0,00	0,0
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	0,00		0,00		0,00	0,0

## Tyyne Tuonoson testamenttirahasto 1002410222

### Tehtävä

Testamenttilahjoitus käytetään määräysten mukaisesti juukalaisten yksinäisten ja hyljättyjen vanhusten virkistämiseen diakoniatyön kautta. Työtä toteutetaan osana Juuan seurakunnan diakonista vanhustyötä.

### Sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

Rahastosäännön mukaisesti vuotuinen Tyyne Tuonoson testamenttivarojen käyttövara on 15 000 euroa/vuosi. Vuotuisesta toimintasuunnitelmasta päättää kirkkovaltuusto seurakunnan talousarvion hyväksymisen yhteydessä.

Tavoitteet toteutuivat. Tyyne Tuonoson testamenttivaroista on katettu vanhuksille suunnattujen tilaisuuksien kuluja ja yksinäisten vanhusten kohtaamista kotikäyntien ja muun diakonisen toiminnan yhteydessä. Ikäihmisten hengellisyyden hoitamiseen on kiinnitetty huomiota tarjoamalla sielunhoidollisten keskusteluiden lisäksi kirkossa siunattujen ehtoollisainneiden jakamista kodeissa. Toteutuneet nettokulut 11 618,28 euroa siirrettiin tilinpäätös-vaiheessa taseeseen omakatteisten rahastojen vähennykseksi. Rahaston pääoma 31.12.2025 oli 40 712,86 euroa

	TA kuluva	TA muutos	TA yht.	Toteuma	Yli-Ali	T-%
<b>1002410222 - Tyyne Tuonoson testamenttirahasto</b>						
Toimintatuotot (ulkoiset)	15 000,00		15 000,00	11 618,28	3 381,72	77,5
Toimintakulut (ulkoiset)	-15 000,00		-15 000,00	-11 618,28	-3 381,72	77,5
<b>Toimintakate 1</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,0</b>
Toimintakate 2	0,00		0,00	0,00	0,00	0,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	0,00		0,00	0,00	0,00	0,0

## Anja ja Oiva Louhelaisen testamenttirahasto 1002410223

### Tehtävä

Anja ja Oiva Louhelaisen testamenttirahaston varoja käytetään Juuan seurakunnan diakoniatyöhön testamenttiehtojen mukaisella tavalla. Diakonian viranhaltija yhdessä kirkkoheran kanssa päättää rahaston varojen käytöstä päätettyjen myöntöperusteiden mukaan.

### Sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

Rahastosäännön mukaisesti mukaan Anja ja Oiva Louhelaisen rahastosta siirretään vuosittain 3 000 € määräraha diakonia-avustuksiin: Tavoite toteutui. Toteutuneet nettokulut 3 000 euroa siirrettiin tilinpäätösvaiheessa taseeseen omakatteisten rahastojen vähenykseksi. Anja ja Oiva Louhelaisen testamenttirahaston pääoma 31.12.2025 oli 68 069,29 euroa.

	TA kuluva	TA muutos	TA yht.	Toteuma	Yli-Ali	T-%
<b>1002410223 - A/O Louhelaisen testamenttirahasto</b>						
Toimintatuotot (ulkoiset)	3 000,00		3 000,00	3 000,00	0,00	100,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-3 000,00		-3 000,00	-3 000,00	0,00	100,0
<b>Toimintakate 1</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,0</b>
Toimintakate 2	0,00		0,00	0,00	0,00	0,0
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	0,00		0,00	0,00	0,00	0,0

### Sairaalasielunhoito 1002430000

#### Tehtävä

Tämän työalan kautta kirjataan kaikki sairaalasielunhoitotoiminnasta aiheutuneet tulot ja menot.

### Sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

Juuan seurakunnan osuus Pohjois-Karjalan sairaalasielunhoitopiiriin menoihin vuodelle 2025 on jäsenmäärän mukaisesti 2 965 euroa ja Pohjois-Karjalan sairaanhoitopiiriin kehitysvammatyön menoihin 1 941 euroa: Tavoitteet toteutuivat.

	TA kuluva	TA muutos	TA yht.	Toteuma	Yli-Ali	T-%
<b>1002430000 - Sairaalasielunhoito</b>						
Toimintakulut (ulkoiset)	-5 000,00		-5 000,00	-4 906,00	-94,00	98,1
Toimintakate 1	-5 000,00		-5 000,00	-4 906,00	-94,00	98,1
<b>Toimintakate 2</b>	<b>-5 000,00</b>		<b>-5 000,00</b>	<b>-4 906,00</b>	<b>-94,00</b>	<b>98,1</b>
Laskennalliset erät				-1 234,94	1 234,94	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-1 234,94	1 234,94	0,0
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-5 000,00		-5 000,00	-6 140,94	1 140,94	122,8

## **Lähetys 1002600000**

### **Tehtävä**

Tehdään lähetystyötä yhteistyössä kirkon lähetysjärjestöjen kanssa Jeesuksen antaman lähetyskäskyn toteuttamiseksi.

### **Sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen**

1. Kannetaan hengellistä ja taloudellista vastuuta nimikkoläheteistä ja –kohteista.
2. Tehdään lähetystyötä tunnetuksi eri ikäryhmille.
3. Kehitetään lähetystyön toteutusta paikallistasolla.
4. Etsitään uusia vastuunkantajia Lähetyssoven toimintaan.

Tavoitteet pääosin toteutuivat. Seurakunnallamme on palvelusopimukset Suomen Lähetysseuran (SLS), Suomen Luterilainen Evankeliumiyhdistyksen (SLEY), Suomen ev. lut. Kansanlähetyksen (SEKL), Suomen Piipiaseuran kanssa (SPS) ja Evankelisen Lähetysyhdistyksen (ELY) kanssa vuoden 2025 alusta. SLEY:n Kenian lähettimme Marja Ochieng vieraili Juuassa 4.6. Hän kertoi työstään ”Lähetysten illassa”.

Lähetyssoven vastuunkantajat ovat tehneet työtä ahkerasti. Lähetyskahvila jatkoi vuoden 2025 aikana toimintaa. Lähetystyön vapaaehtoisena koordinaattorina palveli Leena Mäkäräinen. Haasteet uusien vastuunkantajien löytämisessä jatkuvat edelleen. Lähetystyön ryhmistä aktiivisesti toimi Kirkonkylän kummi-lähetyspiiri, joka toinen tiistai, mukana 7 henkilöä. Lähetyssoven myyjäiset pidettiin 2 kertaa. Kävijöitä myyjäisissä oli yhteensä 85 henkilöä. Käsityö ja askartelutuotteita myydään myös ”Unelmien polku” –liikkeessä Juuan keskustassa.

Lähetyskahvila toteutui 13 kertaa, osallistujia oli 154. ”Lähetyslaulajaiset”, seurakuntakeskuksella järjestettiin 5 kertaa, osallistujia oli 140. Lähetyssoven, Lähetyskahvilan ja Yhteislaulutilaisuuksien keräämät varat jaetaan tasan seurakunnan tukemille lähetystyökumppaneille. Kauneimmat joululaulut ja Lasten kauneimmat joululaulut 2025 toteutuivat, ja osallistujia näissä oli ilahduttavan runsaasti.

Lähetystyöhön ja kansainväliseen diakoniaan ohjatut varat sekä vapaaehtoisesti kerätyt avustusvarat suhteessa ulkoisiin toimintakuluihin olivat 2,9 % vuonna 2025.

SLEY:n ja SPS:n vuosikokouksiin Juuan seurakunnasta lähetettiin kokousedustajat valtakirjalla. Myös etäyhteydellä lähetysjärjestöjen kokouksiin osallistuminen on yleistynyt.

	TA kuluva	TA muutos	TA yht.	Toteuma	Yli-Ali	T-%
<b>1002600000 - Lähetys</b>						
Toimintatuotot (ulkoiset)	9 100,00		9 100,00	13 733,10	-4 633,10	150,9
Toimintakulut (ulkoiset)	-28 250,00		-28 250,00	-31 885,88	3 635,88	112,9
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-19 150,00</b>		<b>-19 150,00</b>	<b>-18 152,78</b>	<b>-997,22</b>	<b>94,8</b>
Toimintakulut (sisäiset)				-5 778,65	5 778,65	0,0
Toimintakate 2	-19 150,00		-19 150,00	-23 931,43	4 781,43	125,0
Laskennalliset erät				-10 106,08	10 106,08	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-10 106,08	10 106,08	0,0
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-19 150,00		-19 150,00	-34 037,51	14 887,51	177,7

## Muu seurakuntatyö 1002900000

### Tehtävä

Tälle kustannuspaikalle kirjataan kaikki sellaiset tulot ja menot, jotka kuuluvat seurakuntatyöhön, mutta joille ei löydy muuta luontaista tehtäväaluetta. Talousarvioavustukset seurakunnan tukemille yhteistyötahoille sekä Joensuun perheasiainneuvonnan maksuosuudet hallinnoidaan tämän työalan kautta.

### Sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

Talousarvioavustukset Kirkon Ulkomaanavulle 250 €, Juuan kehitysvammaisten Tuki Ry:lle 100 € ja Juuan Työttömien yhdistykselle 150 € sekä Joensuun perheasiainneuvottelukeskuksen Juuan seurakunnan maksuosuudet maksetaan tältä kustannuspaikalta: Tavoitteet toteutuivat.

	TA kuluva	TA muutos	TA yht.	Toteuma	Yli-Ali	T-%
<b>1002900000 - Muu seurakuntatyö</b>						
Toimintakulut (ulkoiset)	-3 000,00		-3 000,00	-1 251,20	-1 748,80	41,7
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-3 000,00</b>		<b>-3 000,00</b>	<b>-1 251,20</b>	<b>-1 748,80</b>	<b>41,7</b>
Toimintakate 2	-3 000,00		-3 000,00	-1 251,20	-1 748,80	41,7
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-3 000,00		-3 000,00	-1 251,20	-1 748,80	41,7

## HAUTAUSTOIMI (Pääluokka 4)

	TA kuluva	Toteuma	Yli-Ali	T-%
<b>4 - Hautaus toimi</b>				
Toimintatuotot (ulkoiset)	41 500,00	50 331,29	-8 831,29	121,3
Toimintakulut (ulkoiset)	-159 710,00	-158 953,34	-756,66	99,5
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-118 210,00</b>	<b>-108 622,05</b>	<b>-9 587,95</b>	<b>91,9</b>
Toimintakulut (sisäiset)		-4 825,43	4 825,43	0,0
Toimintakate 2	-118 210,00	-113 447,48	-4 762,52	96,0
Poistot ja arvonalentumiset	-26 400,00	-25 894,40	-505,60	98,1
Laskennalliset erät		-28 249,70	28 249,70	0,0
Sisäiset korkokulut		-7 965,72	7 965,72	0,0
Sisäiset vyörytyserät		-20 283,98	20 283,98	0,0
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-144 610,00	-167 591,58	22 981,58	115,9

Tilikaudelle ei ole tehty lisätalousarviota.

### Hautaus toimen tulosityksiköt ja sitovien toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen tulosityksiköittäin.

Suomen evankelisluterilaisen kirkon seurakunnilla on valtion niille lailla velvoittama eli lakisääteinen tehtävä ylläpitää hautausmaita ja huolehtia hautaus toimen palveluista. Lakisääteiset palvelut tarjotaan yhdenvertaisesti kaikille ihmisille riippumatta siitä, ovatko he seurakunnan jäseniä vai eivät. Hautaus toimen tehtävät rahoitetaan sen vuoksi valtionrahoituksella ja hautaus toimen palveluista perittävillä maksutuotoilla.

Hautaus toimi huolehtii Juukaan haudattaviksi tulevien vainajien hautauksesta. Hautaus toimilaki velvoittaa seurakunnan hoitamaan hautausmaansa niiden arvoa vastaavasti ja vainajia kunnioittavasti. Tärkeänä osana toimintaa on jatkuva hautaus toimen ja sen palveluiden kehittäminen, sekä monipuolisten hautausmuotojen ja hautapaikkojen riittävyys varmistaminen myös tulevaisuudessa.

### Hautausmaahallinto 1004010000

#### Tehtävä

Hautausmaahallinnon tehtävänä on luoda omaisille ainutkertaiset ja arvokkaat puitteet poisnukkuneiden läheistensä muistelemiseen hyvin hoidetussa ympäristössä. Juuan seurakunnalla ei ole erillistä hautausmaatoimistoa, vaan tehtävät hoidetaan muiden toimistoiden ohella.

### Sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

Hautaustoimen tavoitteena on huolehtia hautausmaan kehittämisestä ja kunnossapidosta sekä pyrkiä säilyttämään hautausmaan eri ikäisten alueiden hoitotaso vähintään nykyisellä tasolla. Tälle kustannuspaikalle kirjataan talouspäällikön palkasta työtä vastaava osuus: Tavoitteet toteutuivat.

	TA kuluva	TA muutos	TA yht.	Toteuma	Yli-Ali	T-%
<b>1004010000 - Hautausmaahallinto</b>						
Toimintakulut (ulkoiset)	-10 330,00		-10 330,00	-10 276,01	-53,99	99,5
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-10 330,00</b>		<b>-10 330,00</b>	<b>-10 276,01</b>	<b>-53,99</b>	<b>99,5</b>
Toimintakate 2	-10 330,00		-10 330,00	-10 276,01	-53,99	99,5
Laskennalliset erät				10 276,01	-10 276,01	0,0
Sisäiset vyörytyserät				10 276,01	-10 276,01	0,0
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-10 330,00		-10 330,00	0,00	-10 330,00	0,0

### Hautausmaiden ylläpito 1004030000

#### Tehtävä

Tehtäväalueelle hautausmaiden ylläpito kohdennetaan hautausmaan maa-alueen ja rakenteiden, hautausmaan ylläpitoa palvelevien tilojen ja rakennusten sekä hautausmaan yleishoitoon käytettävien koneiden ja kaluston kulut, hautausmaan kunnossapitoon ja yleisten alueiden hoitoon liittyvien työtehtävien kulut sekä tehtäväalueen osuus pääluokkien hallinto ja kiinteistötoimi kuluista.

Tehtäväalueen tuottoja ovat hautapaikkojen luovuttamisesta, hautojen hallinta-aikojen pidentämisestä ja hautamuistomerkkien oikaisuista perittävät maksut. Hautausmaiden ylläpitoon liittyvinä kohteina otetaan huomioon myös seurakunnan ylläpitämien yhteismuistomerkkien, muistelupaikkojen ja seurakunnan ylläpitämien kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden hautojen ja hauta-alueiden kustannukset sekä hautausmaakiinteistöillä sijaitsevien pysäköintialueiden kustannukset. Hautausmaiden ylläpitoon liittyviä hallintotehtäviä ovat muiden ohella mm. hautaoikeuden haltijan valintaan, hallinta-aikojen jatkamiseen sekä hoitamattomien hautojen kuuluttamiseen liittyvät toimet.

### Sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

Hautausmaan kunnossapitoon ja yleisten alueiden hoitoon liittyvät tehtävät määritellään kirkkojärjestyksen 3 luvun 58 §:n mukaisessa hautausmaan hoitosuunnitelmassa. Niitä

ovat mm. hautausmaan puhtaanapito, yleishoitoon kuuluva nurmikon leikkuu, kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden hauta-alueiden hoito, vaarallisten muistomerkkien valvonta ja ilmoitusprosessi, puuston ja pensasaitojen istutukset ja niiden hoito sekä käytävien hoito ja talvikunnossapito: Tavoitteet toteutuivat.

	TA kuluva	TA muutos	TA yht.	Toteuma	Yli-Ali	T-%
<b>1004030000 - Hautausmaiden ylläpito</b>						
Toimintatuotot (ulkoiset)	18 300,00		18 300,00	29 475,06	-11 175,06	161,1
Toimintakulut (ulkoiset)	-84 670,00		-84 670,00	-94 168,30	9 498,30	111,2
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-66 370,00</b>		<b>-66 370,00</b>	<b>-64 693,24</b>	<b>-1 676,76</b>	<b>97,5</b>
Toimintakate 2	-66 370,00		-66 370,00	-64 693,24	-1 676,76	97,5
Poistot ja arvonalentumiset	-21 400,00		-21 400,00	-19 995,06	-1 404,94	93,4
Laskennalliset erät				-18 671,81	18 671,81	0,0
Sisäiset korkokulut				-5 123,05	5 123,05	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-13 548,76	13 548,76	0,0
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-87 770,00		-87 770,00	-103 360,11	15 590,11	117,8

## **Kukkasrahasto 1004030230**

### **Tehtävä**

Kukkasrahaston varat käytetään Juuan seurakunnan hautausmaan kaunistamiseen ja hoitoon, siunauskappelin ja muiden hautausmaalla olevien rakennusten kalustuksen täydentämiseen sekä hautausmaalla tarvittavien kalusteiden ja välineiden hankintaan.

### **Sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:**

Rahastosäännön mukaisesti kukkasrahaston varoja käytetään hautausmaan kaunistamiseen ja hoitoon, siunauskappelin ja muiden hautausmaalla olevien rakennusten kalustuksen täydentämiseen sekä hautausmaalla tarvittavien kalusteiden ja välineiden hankintaan: Kukkasrahaston varoja ei käytetty vuonna 2025, mutta tuottoja sinne kirjattiin seurakunnan adressien myynnistä. Toteutuneet tuotot 429,00 euroa siirrettiin tilinpäätös vaiheessa taaseeseen omakatteisten rahastojen lisäykseksi. Kukkasrahaston pääoma 31.12.2025 oli 3 837,77 euroa.

	TA kuluva	TA muutos	TA yht.	Toteuma	Yli-Ali	T-%
<b>1004030230 - Kukkasrahasto</b>						
Toimintatuotot (ulkoiset)	1 000,00		1 000,00	187,00	813,00	18,7
Toimintakulut (ulkoiset)	-1 000,00		-1 000,00	-187,00	-813,00	18,7
<b>Toimintakate 1</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,0</b>
Toimintakate 2	0,00		0,00	0,00	0,00	0,0
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	0,00		0,00	0,00	0,00	0,0

## Hautaaminen 1004040000

### Tehtävä

Tehtäväalueelle hautaaminen kohdennetaan vainajan ruumiin tai tuhkan hautaamisesta sekä tuhkan muusta hautaustavasta aiheutuvat kulut. Tehtäväalueelle kohdennetaan myös hautausjärjestelyihin ja hautauksiin liittyvät hallinnon ja kiinteistötoimen kulut.

Tehtäväalueen tuottoja ovat haudan avaamisesta, peittämisestä ja peruskunnostuksesta sekä vainajan muusta hautaustavasta perittävät maksut ja mahdolliset hautamuistomerkkien siirroista perittävät maksut.

Hautaamiseen liittyviä tehtäviä ovat hautausjärjestelyistä sopiminen, hautauslupien valvonta, haudan luovuttamiseen ja oikeuteen tulla haudatuksi hautaan liittyvät hallintotehtävät, hautakirjanpito, kuolemansyyn selvittämisestä annetun asetuksen mukaiset ilmoitukset, haudan avaaminen, peittäminen ja peruskunnostus, vainajan siirtäminen seurakunnan tiloissa ja hautausmaalla sekä tuhkan maahan kätkeminen tai sirottelu.

Hautaamiseen liittyvinä kuluina otetaan mukaan hautaamiseen käytettävien koneiden ja niiden säilytys- ja huoltotilojen kulut sekä seurakuntamestarin, erityisammattihenkilön sekä toimistosihteerin palkka sivukuluineen arvioidun työajan käytön perusteella.

### Sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

Varsinainen hautaustoimi huolehtii vainajien hautaamisesta sekä haudan peruskunnostuksesta huomioiden kirkkolain- ja järjestyksen, hautaustoimen ohjesäännön ja muiden säännösten ja päätösten ohjeistukset sekä vainajien omaisten toiveet. Tavoitteena on hautauksen järjestäminen vainajaa ja omaisia kunnioittaen niin, että tilaisuudesta jäisi omaisia lohduttava ja suruaikaa helpottava muisto: Tavoitteet toteutuivat.

	TA kuluva	TA muutos	TA yht.	Toteuma	Yli-Ali	T-%
<b>1004040000 - Hautaaminen</b>						
Toimintatuotot (ulkoiset)	19 800,00		19 800,00	18 090,04	1 709,96	91,4
Toimintakulut (ulkoiset)	-42 490,00		-42 490,00	-39 888,88	-2 601,12	93,9
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-22 690,00</b>		<b>-22 690,00</b>	<b>-21 798,84</b>	<b>-891,16</b>	<b>96,1</b>
Toimintakulut (sisäiset)				-4 825,43	4 825,43	0,0
Toimintakate 2	-22 690,00		-22 690,00	-26 624,27	3 934,27	117,3
Poistot ja arvonalentumiset	-2 800,00		-2 800,00	-2 783,99	-16,01	99,4
Laskennalliset erät				-15 639,16	15 639,16	0,0
Sisäiset korkokulut				-187,33	187,33	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-15 451,83	15 451,83	0,0
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-25 490,00		-25 490,00	-45 047,42	19 557,42	176,7

## Vainajasäilytys 406

### Tehtävä

Vainajasäilytykseen liittyviä tehtäviä ovat tilojen kunnossapito ja puhtaanapito, kylmälaitteiden toiminnan valvonta, vainajien siirroista sopiminen, vainajakylmiön käytön valvonta, vainajien näyttöjen järjestäminen sekä vainajien säilytystä ja siirtoja koskeva kirjanpito.

### Sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

Juuan seurakunnassa pyritään vaikuttamaan siihen, ettei aika kuolemasta hautaamiseen muodostu liian pitkäksi. Vainajasäilytys on välttämätön hautaamiseen liittyvä palvelu, josta peritään lähellä omakustannushintaa oleva maksu. Kylmäsäilytystilojen kapasiteetti on toistaiseksi riittänyt tarpeeseen nähden hyvin: Tavoitteet toteutuivat.

	TA kuluva	TA muutos	TA yht.	Toteuma	Yli-Ali	T-%
<b>1004060000 - Vainajasäilytys</b>						
Toimintatuotot (ulkoiset)	2 400,00		2 400,00	2 579,19	-179,19	107,5
Toimintakulut (ulkoiset)	-21 220,00		-21 220,00	-14 433,15	-6 786,85	68,0
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-18 820,00</b>		<b>-18 820,00</b>	<b>-11 853,96</b>	<b>-6 966,04</b>	<b>63,0</b>
Toimintakate 2	-18 820,00		-18 820,00	-11 853,96	-6 966,04	63,0
Poistot ja arvonalentumiset	-2 200,00		-2 200,00	-3 115,35	915,35	141,6
Laskennalliset erät				-4 214,74	4 214,74	0,0
Sisäiset korkokulut				-2 655,34	2 655,34	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-1 559,40	1 559,40	0,0
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-21 020,00		-21 020,00	-19 184,05	-1 835,95	91,3

## KIINTEISTÖTOIMI (Pääluokka 5)

	TA kuluva	Toteuma	Yli-Ali	T-%
<b>5 - Kiinteistötoimi</b>				
Toimintatuotot (ulkoiset)	80 130,00	106 020,79	-25 890,79	132,3
Toimintakulut (ulkoiset)	-200 630,00	-165 064,41	-35 565,59	82,3
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-120 500,00</b>	<b>-59 043,62</b>	<b>-61 456,38</b>	<b>49,0</b>
Toimintatuotot (sisäiset)		170 387,06	-170 387,06	0,0
Toimintakate 2	-120 500,00	111 343,44	-231 843,44	-92,4
Poistot ja arvonalentumiset	-39 050,00	-38 429,88	-620,12	98,4
Laskennalliset erät		-33 687,13	33 687,13	0,0
Sisäiset korkokulut		-24 093,49	24 093,49	0,0
Sisäiset vyörytyserät		-9 593,64	9 593,64	0,0
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-159 550,00	39 226,43	-198 776,43	-24,6

Tilikaudelle ei ole tehty lisätalousarviota.

### Kiinteistötoimen tulosityksiköt ja sitovien toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen tulosityksiköittäin.

Kiinteistötoimen tehtävänä on ylläpitää seurakunnan toimitiloja niin, että ne palvelevat seurakuntaelämää parhaalla mahdollisella tavalla. Kiinteistötoimi vastaa uudisrakennus-, perusparannus- ja kunnossapitohankkeiden suunnittelusta, rakentamisesta ja toteuttamisesta sekä kiinteistöjen ylläpidosta ja niiden piha-alueiden kunnossapitotehtävistä.

#### Kirkko 1005020000

##### Tehtävä

Kirkko, kellotapuli, huoltorakennus ja kirkkotarha pyritään pitämään arvoisessaan kunnossa vuosihuoltojen avulla. Tälle kustannuspaikalle kirjataan kaikkien edellä mainittujen kiinteistöjen kustannukset: Seurakuntamestarin ja suntio/kiinteistönhoitajan palkasta työtä vastaava osuus. Kiinteistöjen ylläpito- ja korjauskulut, kiinteistövakuutukset ja kiinteistövero. Poistot rakennuksista ja muista kirkon kiinteistä rakenteista mm. äänentoisto-, sammutus- ja valvontajärjestelmistä.

##### Sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

Kirkko, kellotapuli, huoltorakennus ja kirkkotarha pyritään pitämään arvoisessaan kunnossa vuosihuoltojen avulla: Tavoitteet toteutuivat.

	TA kuluva	TA muutos	TA yht.	Toteuma	Yli-Ali	T-%
<b>1005020000 - Kirkko</b>						
Toimintatuotot (ulkoiset)				1 178,95	-1 178,95	0,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-81 310,00		-81 310,00	-64 466,63	-16 843,37	79,3
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-81 310,00</b>		<b>-81 310,00</b>	<b>-63 287,68</b>	<b>-18 022,32</b>	<b>77,8</b>
Toimintatuotot (sisäiset)				96 508,60	-96 508,60	0,0
Toimintakate 2	-81 310,00		-81 310,00	33 220,92	-114 530,92	-40,9
Poistot ja arvonalentumiset	-18 300,00		-18 300,00	-18 263,53	-36,47	99,8
Laskennalliset erät				-14 957,39	14 957,39	0,0
Sisäiset korkokulut				-14 269,49	14 269,49	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-687,90	687,90	0,0
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-99 610,00		-99 610,00	0,00	-99 610,00	0,0

## Siunauskappeli 1005040000

### Tehtävä

Siunauskappeli pyritään pitämään arvoisessaan kunnossa vuosihuoltojen avulla. Tälle kustannuspaikalle kirjataan siunauskappelin tuotot ja kulut sekä seurakuntamestarin ja suntio/kiinteistöhoitajan palkkakulut siunaustilaisuuksien osalta. Kiinteistön ylläpito- ja korjauskulut sekä kiinteistövakuutukset. Poistot rakennuksesta, hautaustoimen kiinteistä rakenteista ja laitteista sekä uruista.

### Sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

Siunauskappeli pyritään pitämään arvoisessaan kunnossa vuosihuoltojen avulla: Tavoitteet toteutuivat.

	TA kuluva	TA muutos	TA yht.	Toteuma	Yli-Ali	T-%
<b>1005040000 - Siunauskappeli</b>						
Toimintatuotot (ulkoiset)	2 700,00		2 700,00	3 833,06	-1 133,06	142,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-13 820,00		-13 820,00	-11 792,27	-2 027,73	85,3
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-11 120,00</b>		<b>-11 120,00</b>	<b>-7 959,21</b>	<b>-3 160,79</b>	<b>71,6</b>
Toimintakate 2	-11 120,00		-11 120,00	-7 959,21	-3 160,79	71,6
Poistot ja arvonalentumiset	-2 900,00		-2 900,00	-4 139,36	1 239,36	142,7
Laskennalliset erät				-2 887,48	2 887,48	0,0
Sisäiset korkokulut				-2 575,26	2 575,26	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-312,22	312,22	0,0
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-14 020,00		-14 020,00	-14 986,05	966,05	106,9

## Paalasmaan rukoushuone 1005050000

### Tehtävä

Rukoushuone sijaitsee Paalasmaassa ja siellä pidetään muutama tilaisuus kesäisin. Käyttöaste pyritään pitämään ennallaan ja kiinteistön kuntoa pidetään yllä vuosikorjauksilla. Tälle kustannuspaikalle kirjataan kiinteistön ylläpito- ja korjauskulut, kiinteistöverot sekä poistot rakennuksesta.

### Sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

Käyttöaste pyritään pitämään ennallaan ja kiinteistön kuntoa pidetään yllä vuosikorjauksilla: Tavoitteet toteutuivat.

	TA kuluva	TA muutos	TA yht.	Toteuma	Yli-Ali	T-%
<b>1005050000 - Paalasmaan rukoushuone</b>						
Toimintakulut (ulkoiset)	-1 800,00		-1 800,00	-996,19	-803,81	55,3
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-1 800,00</b>		<b>-1 800,00</b>	<b>-996,19</b>	<b>-803,81</b>	<b>55,3</b>
Toimintatuotot (sisäiset)				996,19	-996,19	0,0
Toimintakate 2	-1 800,00		-1 800,00	0,00	-1 800,00	0,0
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	-1 800,00		-1 800,00	0,00	-1 800,00	0,0

## Seurakuntakeskus 1005060000

### Tehtävä

Seurakuntakeskuksessa sijaitsevat kirkkoherranvirasto, taloustoimisto, kaikkien päätoimisten työntekijöiden työhuoneet, kokoustilat, päiväkerhotilat, nuorisotilat ja partiotilat. Kiinteistö ja sen kaikki tilat pyritään pitämään hyvässä kunnossa normaalien vuosihuoltojen avulla. Seurakuntakeskus on erittäin vilkkaassa ja monipuolisessa käytössä. Tälle kustannuspaikalle kirjataan seurakuntamestarin ja suntio/kiinteistöhoitajan palkasta työtä vastaava osuus. Kiinteistön siivous-, ylläpito- ja korjauskulut, vakuutukset, kiinteistöverot sekä poistot rakennuksesta, koneista ja kalustosta.

### Sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

Kiinteistö ja sen kaikki tilat pyritään pitämään hyvässä kunnossa normaalien vuosihuoltojen avulla: Tavoitteet toteutuivat.

	TA kuluva	TA muutos	TA yht.	Toteuma	Yli-Ali	T-%
<b>1005060000 - Seurakuntakeskus</b>						
Toimintatuotot (ulkoiset)	2 000,00		2 000,00	3 022,14	-1 022,14	151,1
Toimintakulut (ulkoiset)	-57 760,00		-57 760,00	-49 447,03	-8 312,97	85,6
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-55 760,00</b>		<b>-55 760,00</b>	<b>-46 424,89</b>	<b>-9 335,11</b>	<b>83,3</b>
Toimintatuotot (sisäiset)				69 832,93	-69 832,93	0,0
Toimintakate 2	-55 760,00		-55 760,00	23 408,04	-79 168,04	-42,0
Poistot ja arvonalentumiset	-16 300,00		-16 300,00	-15 690,98	-609,02	96,3
Laskennalliset erät				-7 717,06	7 717,06	0,0
Sisäiset korkokulut				-7 248,74	7 248,74	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-468,32	468,32	0,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-72 060,00		-72 060,00	0,00	-72 060,00	0,0

## Kauppakujan huoneisto 1005070507

### Tehtävä

Seurakunnan omistama Kauppakujan huoneisto sijaitsee osoitteessa Kauppakuja 2 B 4. Kyseinen huoneisto on kooltaan 128 neliometriä ja siitä osa on mahdollista vuokrata liiketiloiksi ja osa on seurakunnan käytössä Lähetyssoffitiloina. Huoneisto pyritään pitämään hyvässä kunnossa vuosikorjausten avulla. Seurakunta pitää tilat omistuksessaan myös ko. toimikauden ajan. Tälle kustannuspaikalle kirjataan yhtiövastike Kiinteistö Oy Juuan Kauppakujalle sekä huoneiston ylläpito- ja korjauskulut ja vuokratulot liiketilasta.

### Sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

Huoneisto pyritään pitämään hyvässä kunnossa vuosikorjausten avulla. Liiketila on vuokrattu ulkopuoliselle. Seurakunta pitää tilat omistuksessaan myös ko. toimikauden ajan: Tavoitteet toteutuivat.

	TA kuluva	TA muutos	TA yht.	Toteuma	Yli-Ali	T-%
<b>1005070507 - Kauppakujan huoneisto</b>						
Toimintatuotot (ulkoiset)	1 400,00		1 400,00	2 400,00	-1 000,00	171,4
Toimintakulut (ulkoiset)	-6 950,00		-6 950,00	-6 211,68	-738,32	89,4
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-5 550,00</b>		<b>-5 550,00</b>	<b>-3 811,68</b>	<b>-1 738,32</b>	<b>68,7</b>
Toimintatuotot (sisäiset)				3 049,34	-3 049,34	0,0
Toimintakate 2	-5 550,00		-5 550,00	-762,34	-4 787,66	13,7
Laskennalliset erät				-1 563,61	1 563,61	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-1 563,61	1 563,61	0,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-5 550,00		-5 550,00	-2 325,95	-3 224,05	41,9

## Asunto Oy Niittypiha 1005070523

### Tehtävä

Seurakunnan omistama asuinhuoneisto sijaitsee osoitteessa Koulutie 2 B 11 ja on kooltaan 62 neliometriä. Huoneisto on vuokrattu. Seurakunta pitää huoneiston omistuksessaan. Tälle kustannuspaikalle kirjataan yhtiövastike As Oy Juuan Niittypihalle ja huoneiston korjauskulut sekä vuokratuotot asuinhuoneistosta.

### Sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

Huoneisto pidetään vuokrattuna. Seurakunta pitää huoneiston omistuksessaan: Tavoitteet toteutuivat.

	TA kuluva	TA muutos	TA yht.	Toteuma	Yli-Ali	T-%
<b>1005070523 - As Oy Niittypihan osake</b>						
Toimintatuotot (ulkoiset)	6 360,00		6 360,00	6 376,00	-16,00	100,3
Toimintakulut (ulkoiset)	-3 450,00		-3 450,00	-3 168,00	-282,00	91,8
<b>Toimintakate 1</b>	<b>2 910,00</b>		<b>2 910,00</b>	<b>3 208,00</b>	<b>-298,00</b>	<b>110,2</b>
Toimintakate 2	2 910,00		2 910,00	3 208,00	-298,00	110,2
Laskennalliset erät				-797,44	797,44	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-797,44	797,44	0,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	2 910,00		2 910,00	2 410,56	499,44	82,8

## Asunto Oy Kokkopuistikko 1005070524

### Tehtävä

Seurakunnan omistama asuinhuoneisto sijaitsee osoitteessa Aimontie 10 A 15 ja on kooltaan 101,5 neliometriä. Huoneisto on vuokrattu. Seurakunta pitää huoneiston omistuksessaan. Tälle kustannuspaikalle kirjataan yhtiövastike As Oy Kokkopuistikolle ja huoneiston korjauskulut sekä vuokratuotot asuinhuoneistosta.

### Sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

Huoneisto pidetään vuokrattuna. Seurakunta pitää huoneiston omistuksessaan: Tavoitteet toteutuivat.

	TA kuluva	TA muutos	TA yht.	Toteuma	Yli-Ali	T-%
<b>1005070524 - As Oy Kokkopiistikko</b>						
Toimintatuotot (ulkoiset)	7 320,00		7 320,00	7 360,00	-40,00	100,5
Toimintakulut (ulkoiset)	-5 100,00		-5 100,00	-5 210,74	110,74	102,2
<b>Toimintakate 1</b>	<b>2 220,00</b>		<b>2 220,00</b>	<b>2 149,26</b>	<b>70,74</b>	<b>96,8</b>
Toimintakate 2	2 220,00		2 220,00	2 149,26	70,74	96,8
Laskennalliset erät				-1 311,66	1 311,66	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-1 311,66	1 311,66	0,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	2 220,00		2 220,00	837,60	1 382,40	37,7

### Leirikeskus 1005080000

Vuoden 2024 aikana kirkkoneuvosto valmisteli leirikeskuskiinteistön myyntiä, joka toteutui, kun myyntipäätös tehtiin kirkkovaltuuston kokouksessa 9.12.2024 § 15. Kauppakirja allekirjoitettiin valitusajan umpeutumisen jälkeen 7.2.2025. Vuoden 2025 toimintatuotot koostuivat myyntivoiton osuudesta eli 4 468,50 eurosta. Toimintakuluihin kirjattiin myynnistä aiheutuneet kulut sekä normaalit kiinteistön ylläpidosta, vakuutuksista, kiinteistöveroista ja poistoista kertyneet kulut.

	TA kuluva	TA muutos	TA yht.	Toteuma	Yli-Ali	T-%
<b>1005080000 - Leirikeskus</b>						
Toimintatuotot (ulkoiset)				4 468,50	-4 468,50	0,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-7 000,00		-7 000,00	-6 083,51	-916,49	86,9
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-7 000,00</b>		<b>-7 000,00</b>	<b>-1 615,01</b>	<b>-5 384,99</b>	<b>23,1</b>
Toimintakate 2	-7 000,00		-7 000,00	-1 615,01	-5 384,99	23,1
Poistot ja arvonalentumiset	-1 550,00		-1 550,00	-336,01	-1 213,99	21,7
Laskennalliset erät				-0,01	0,01	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-0,01	0,01	0,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-8 550,00		-8 550,00	-1 951,03	-6 598,97	22,8

### Metsätalous 1005100000

#### Tehtävä

Seurakunnan omistamista metsistä on laadittu metsäsuunnitelma vuosille 2023 - 2033.

Metsätaloutta hoidetaan näiden Metsänhoitoyhdistys Pohjois-Karjalan tekemien suunnitelmien pohjalta.

### Sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

Vuoden 2023 aikana Pappila-tilalla aloitetut hakkuut saatettiin loppuun alkuvuodesta 2025. Loppuvuodesta 2025 solmittiin kaksi uutta hakkuusopimusta, joiden hakkuuarvio on yhteensä 2 539,60 m<sup>3</sup>. Leimausselosteet ovat kooltaan yhteensä 35 ha, josta avohakkuuta on 1,9 ha, ensiharvennuksia 24,7 ha ja harvennuksia 8,4 ha. Metsänhoitotöihin vuonna 2025 kuului Maaselän piston metsätien parannustöiden lopettaminen: Tavoitteet toteutuivat.

	TA kuluva	TA muutos	TA yht.	Toteuma	Yli-Ali	T-%
<b>1005100000 - Metsätalous</b>						
Toimintatuotot (ulkoiset)	60 000,00		60 000,00	76 816,95	-16 816,95	128,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-23 440,00		-23 440,00	-17 688,36	-5 751,64	75,5
<b>Toimintakate 1</b>	<b>36 560,00</b>		<b>36 560,00</b>	<b>59 128,59</b>	<b>-22 568,59</b>	<b>161,7</b>
Toimintakate 2	36 560,00		36 560,00	59 128,59	-22 568,59	161,7
Laskennalliset erät				-4 452,48	4 452,48	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-4 452,48	4 452,48	0,0
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	36 560,00		36 560,00	54 676,11	-18 116,11	149,6

### Muu kiinteistötoimi 1005110000

#### Tehtävä

Juuan seurakunnan mailla sijaitsee yksi vuokrattu tontti, jonka vuokratulot kirjataan tälle kustannuspaikalle. Myös metsästysmaiden vuokrat kirjataan tänne.

### Sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

Tontti oli vuokrattuna vuonna 2025 ja sen samoin kuin metsästysmaiden vuokratulot kirjataan tälle kustannuspaikalle: Tavoitteet toteutuivat.

	TA kuluva	TA muutos	TA yht.	Toteuma	Yli-Ali	T-%
<b>1005110000 - Muu kiinteistötoimi</b>						
Toimintatuotot (ulkoiset)	350,00		350,00	565,19	-215,19	161,5
<b>Toimintakate 1</b>	<b>350,00</b>		<b>350,00</b>	<b>565,19</b>	<b>-215,19</b>	<b>161,5</b>
Toimintakate 2	350,00		350,00	565,19	-215,19	161,5
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	350,00		350,00	565,19	-215,19	161,5

## 2 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

### Talousarvion tuloslaskelmaosan toteumavertailu, ulkoiset tuotot ja kulut

	Toteuma 2024	TA 2025	Toteuma 2025	Yli-ali	T-%
<b>Toimintatuotot</b>	<b>496 664,79</b>	<b>202 200,00</b>	<b>412 904,15</b>	<b>-210 704,15</b>	<b>204,2</b>
Myyntituotot	429,00	500,00	187,00	313,00	37,4
Maksutuotot	33 732,73	32 600,00	28 397,35	4 202,65	87,1
Vuokratuotot	20 164,52	19 530,00	23 702,69	-4 172,69	121,4
Metsätalouden tuotot	26 298,25	60 000,00	76 816,95	-16 816,95	128,0
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	133 072,79	43 300,00	45 235,10	-1 935,10	104,5
Tuet ja avustukset	60 264,06	46 220,00	43 788,37	2 431,63	94,7
Muut toimintatuotot	34 819,15	50,00	24 389,63	-24 339,63	48 779,3
Sisäiset tuotot	187 884,29		170 387,06	-170 387,06	
<b>Toimintakulut</b>	<b>-1 091 089,83</b>	<b>-1 039 960,00</b>	<b>-1 074 315,58</b>	<b>34 355,58</b>	<b>103,3</b>
Henkilöstökulut	-522 808,21	-574 590,00	-533 010,10	-41 579,90	92,8
Palkat ja palkkiot	-444 168,30	-463 310,00	-434 423,26	-28 886,74	93,8
Henkilösivukulut	-99 354,74	-111 280,00	-102 249,19	-9 030,81	91,9
Henkilökulujen oikaisuerät	20 714,83		3 662,35	-3 662,35	
Palvelujen ostot	-180 330,45	-239 050,00	-189 381,83	-49 668,17	79,2
Palvelun ostot - sisäiset	0,00				
Vuokrakulut	-17 889,67	-21 400,00	-19 079,33	-2 320,67	89,2
Sisäiset vuokrakulut	-187 884,29		-170 387,06	170 387,06	
Aineet ja tarvikkeet	-114 994,79	-144 730,00	-98 717,34	-46 012,66	68,2
Ostot tilikauden aikana	-114 994,79	-144 730,00	-98 717,34	-46 012,66	68,2
Annetut avustukset	-44 330,76	-40 100,00	-42 522,89	2 422,89	106,0
Muut toimintakulut	-22 851,66	-20 090,00	-21 217,03	1 127,03	105,6
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-594 425,04</b>	<b>-837 760,00</b>	<b>-661 411,43</b>	<b>-176 348,57</b>	<b>78,9</b>
<b>Kirkollisverotulot</b>	<b>795 009,76</b>	<b>781 000,00</b>	<b>784 268,29</b>	<b>-3 268,29</b>	<b>100,4</b>
<b>Valtionrahoitus</b>	<b>88 992,00</b>	<b>121 420,00</b>	<b>121 580,40</b>	<b>-160,40</b>	<b>100,1</b>
<b>Verotuskulut</b>	<b>-12 040,34</b>	<b>-11 500,00</b>	<b>-11 284,89</b>	<b>-215,11</b>	<b>98,1</b>
<b>Kirkon rahastomaksut</b>	<b>-58 812,00</b>	<b>-68 000,00</b>	<b>-66 072,00</b>	<b>-1 928,00</b>	<b>97,2</b>
<b>Toiminta-avustukset</b>	<b>60 385,00</b>	<b>60 000,00</b>	<b>61 478,00</b>	<b>-1 478,00</b>	<b>102,5</b>
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>	<b>16 270,57</b>	<b>13 760,00</b>	<b>14 933,95</b>	<b>-1 173,95</b>	<b>108,5</b>
Korkotuotot	21 731,32	15 000,00	11 249,76	3 750,24	75,0
Sisäiset korkotuotot	35 159,04		32 059,21	-32 059,21	
Arvon alentumiset sijoituksista	-4 171,64				
Arvon alentumisten palaut. sijoit.			4 651,64	-4 651,64	
Korkokulut	-45,36		-26,20	26,20	
Muut rahoituskulut	-1 243,75	-1 240,00	-941,25	-298,75	75,9
Sisäiset korkokulut	-35 159,04		-32 059,21	32 059,21	
<b>VUOSIKATE</b>	<b>295 379,95</b>	<b>58 920,00</b>	<b>243 492,32</b>	<b>-184 572,32</b>	<b>413,3</b>

	Toteuma 2024	TA 2025	Toteuma 2025	Yli-ali	T-%
Suunnitelman mukaiset poistot	-63 320,45	-68 520,00	-67 394,28	-1 125,72	98,4
Kertaluonteiset poistot			-3 057,65	3 057,65	
<b>Sisäiset vyörytyserät</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot</b>	<b>0,00</b>		<b>-0,00</b>	<b>0,00</b>	
Tuotot	74 077,77		62 363,13	-62 363,13	
Kulut	-73 981,12		-66 043,03	66 043,03	
Siirrot rahastosta/rahastoon	-96,65		3 679,90	-3 679,90	
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>232 059,50</b>	<b>-9 600,00</b>	<b>173 040,39</b>	<b>-182 640,39</b>	<b>-1 802,5</b>
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>	<b>232 059,50</b>	<b>-9 600,00</b>	<b>173 040,39</b>	<b>-182 640,39</b>	<b>-1 802,5</b>

## Talousarvion tuloslaskelmaosan toteumavertailu 2021 – 2025

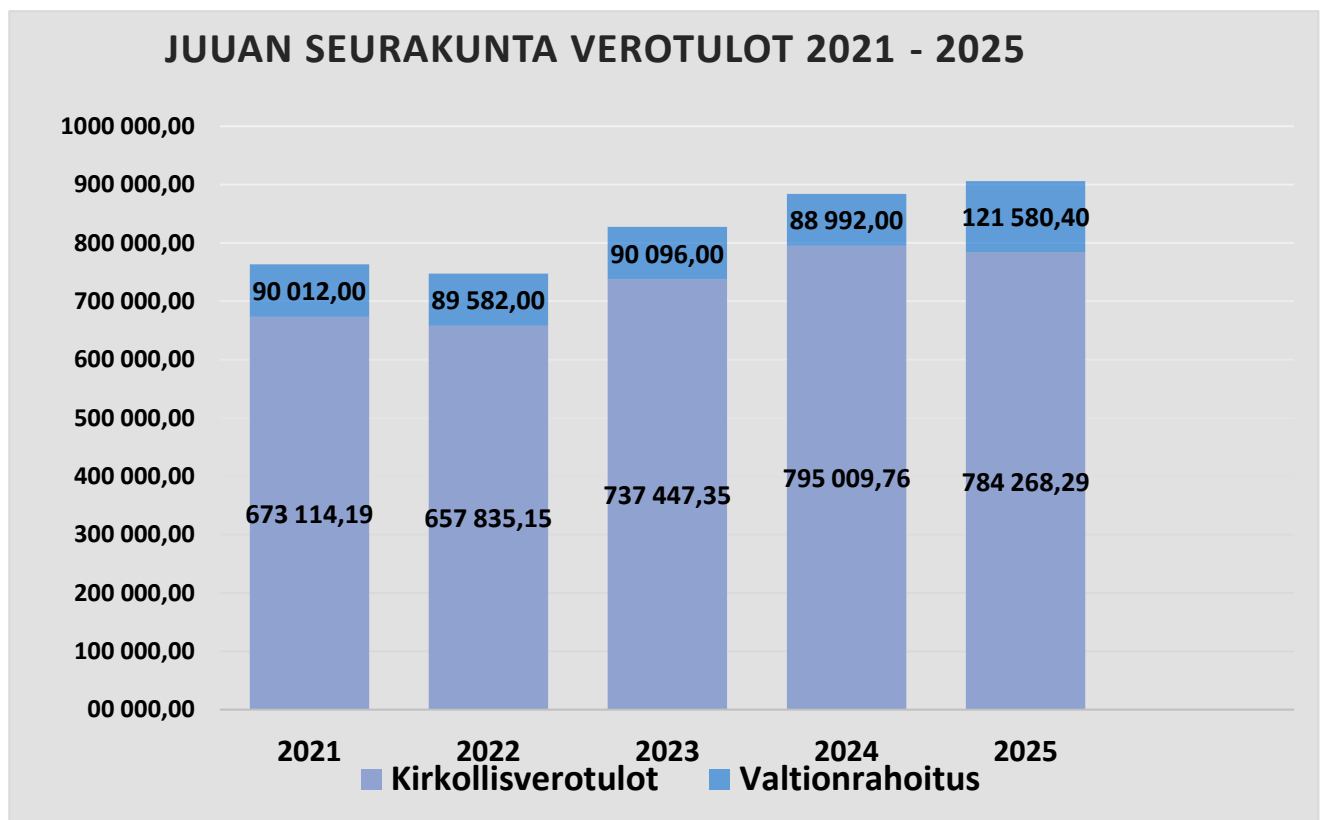
Tilivuosi ● 2025 ● 2024 ● 2023 ● 2022 ● 2021



Taso 2

## Verotulot ja valtionrahoitus

Juuan seurakunta	Talousarvio 2025	TA muutokset	Toteuma 2025	Yli-ali	T-%
Kirkollisverotulot	781 000,00		784 268,29	+ 3 268,29	100,4
Valtionrahoitus	121 420,00		121 580,40	+ 160,40	100,1
Yhteensä	902 420,00		905 848,69	+ 3 428,69	100,4



Vuosi	Kirkollisvero%	Kirkollisvero	Valtionrahoitus	Jäsenmäärä
2025	1,70	784 268,29	121 580,40	2 942
2024	1,70	795 009,76	88 992,00	3 033
2023	1,70	737 447,35	90 096,00	3 158
2022	1,70	657 835,15	89 592,00	3 274
2021	1,70	673 114,19	90 012,00	3 381

Kirkollisvero on tarkoitettu varsinaisiin seurakunnallisiin tehtäviin ja valtionrahoitus seurakunnan lakisääteisten yhteiskunnallisten tehtävien (hautausoimi, väestökirjanpito ja kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden kohteiden ylläpito) hoitoon.

Verotuloiksi on merkitty tässä taulukossa tulot, jotka kyseessä olevana vuonna on kirjanpidossa kirjattu verotuloiksi.

### 3 Investointiosan toteutuminen

Investointiosan toteutuminen esitetään sitovuustalon mukaisesti hankkeittain tai hankeryhmittäin vastaavalla tavalla kuin talousarviossa. Hanke ilmaistaan tilausnumerona ja nimellä. Jokainen hanke liittyy johonkin kustannuspaikkaan/ tulosityksikköön. Vuoden 2025 aikana toteutettiin kaksi yli aktivointirajan eli 10 000 euron menevää investointia eli hautausmaalle hankittiin uusi kiinteistötraktori 60 000 eurolla ja seurakuntakeskuksen kattoa korjattiin noin 39 000 eurolla. Näiden lisäksi kirkon käytön monipuolistamishankkeen kuluja kirjattiin vuonna 2025 noin 11 800 euroa. Nämä kulut odottavat aktivointia keskeneräisten töiden ja hankintojen tilillä 128000.

Tulosityksikkö	Kustannusarvio	Toteuma yhteensä	Ed. vuosien käyttö	TA kuluva	Toteuma kuluva menot	Yli/Ali	T-%	Kust. arv. käyt. 31.12.
<b>1004030000 - Hautausmaiden ylläpito</b>	<b>-65 000,00</b>	<b>-60 000,00</b>		<b>-65 000,00</b>	<b>-60 000,00</b>	<b>-5 000,00</b>	<b>92,31</b>	<b>92,3</b>
2012425 - Hautausmaan traktori	-50 000,00	-60 000,00		-50 000,00	-60 000,00	10 000,00	120,0	120,0
2012426 - Hautausmaan koneet ja kalusto	-15 000,00			-15 000,00		-15 000,00		
<b>1005020000 - Kirkko</b>	<b>-27 000,00</b>	<b>-11 759,35</b>		<b>-27 000,00</b>	<b>-11 759,35</b>	<b>-15 240,65</b>	<b>43,55</b>	<b>43,6</b>
2012423 - Kirkon korjaustyöt 2025	-15 000,00			-15 000,00		-15 000,00		
2012424 - Kirkon käytön monipuolistamisprojekti	-12 000,00	-11 759,35		-12 000,00	-11 759,35	-240,65	98,0	98,0
<b>1005060000 - Seurakuntakeskus</b>	<b>-55 000,00</b>	<b>-39 256,41</b>		<b>-55 000,00</b>	<b>-39 256,41</b>	<b>-15 743,59</b>	<b>71,38</b>	<b>71,4</b>
2012421 – Srk-keskus korjaustyöt	-15 000,00			-15 000,00		-15 000,00		
2012422 – Srk-keskus katon korjaustyöt	-40 000,00	-39 256,41		-40 000,00	-39 256,41	-743,59	98,1	98,1
<b>Yhteensä</b>	<b>-147 000,00</b>	<b>-111 015,76</b>		<b>-147 000,00</b>	<b>-111 015,76</b>	<b>-35 984,24</b>	<b>75,5</b>	<b>75,5</b>

Tilikaudella investoinnille ei ole saatu rahoitusosuuksia. Tilikaudelle ei ole tehty lisätalousarviota.

## 4 Rahoitusosan toteutuminen

Rahoitusosan toteutumisessa osoitetaan, miten seurakunnan menot on rahoitettu.

### Rahoitusosa toteumavertailu

	Toteuma 2024	TA 2025	Toteuma 2025	Yli-ali	T-%
<b>Tulorahoitus</b>	<b>270 664,33</b>	<b>58 920,00</b>	<b>219 127,69</b>	<b>-160 207,69</b>	<b>371,9</b>
Vuosikate	295 379,95	58 920,00	243 492,32	-184 572,32	413,3
Tulorahoituksen korjauserät	-24 715,62		-24 364,63	24 364,63	
<b>Investoinnit</b>	<b>25 000,00</b>	<b>-147 000,00</b>	<b>-57 015,76</b>	<b>-89 984,24</b>	<b>38,8</b>
Investointimenot		-147 000,00	-110 115,76	-36 884,24	74,9
Pysyvien vastaavien myyntitulot	25 000,00		53 100,00	-53 100,00	
<b>Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta</b>	<b>295 664,33</b>	<b>-88 080,00</b>	<b>162 111,93</b>	<b>-250 191,93</b>	<b>-184,1</b>
<b>Muut maksuvalmiuden muutokset</b>	<b>-20 582,41</b>		<b>-13 240,79</b>	<b>13 240,79</b>	
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-17 586,34		-16 725,82	16 725,82	
Vaihto-omaisuuden muutos			0,00	0,00	
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-7 638,87		19 846,78	-19 846,78	
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	4 642,80		-16 361,75	16 361,75	
<b>Rahoitustoiminnan nettorahavirta</b>	<b>-20 582,41</b>		<b>-13 240,79</b>	<b>13 240,79</b>	
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>275 081,92</b>	<b>-88 080,00</b>	<b>148 871,14</b>	<b>-236 951,14</b>	<b>-169,0</b>
<b>Rahavarojen muutos (tase)</b>	<b>269 650,10</b>		<b>148 871,14</b>	<b>-148 871,14</b>	

### Yhteenvedo valtuuston hyväksymien sitovien määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

Sitovuustasoa osittava otsikko	Talousarvio 2025	Toteuma 2025	Poikkeama	Toteuma %
<b>KÄYTTÖTALOUSOSA</b>				
<b>Sitovuustaso toimintakate 1 (ulkoinen)</b>				
Pääluokka 1. Hallinto	- 153 380,00	-119 850,18	-33 529,82	78,1
Pääluokka 2. Seurakunnallinen toiminta	- 445 670,00	-373 895,58	-71 774,42	83,9
Pääluokka 4. Hautaustoimi	- 118 210,00	-108 622,05	-9 587,95	91,9
Pääluokka 5. Kiinteistötoimi	- 120 500,00	-59 043,62	-61 456,38	49,0

Sitovuustasoa osittava otsikko	Talousarvio 2025	Toteuma 2025	Poikkeama	Toteuma %
<b>TULOSLASKELMAOSA</b>				
Kirkollisverotulot	781 000,00	784 268,29	-3 268,29	100,4
Valtionrahoitus	121 420,00	121 580,40	-160,40	100,1
Verotuskulut	- 11 500,00	-11 284,89	-215,11	98,1
Kirkon rahastomaksut	- 68 000,00	-66 072,00	-1 928,00	97,2
<b>INVESTOINTIOSA</b>				
Kirkon korjaustyöt/investoinnit	-15 000,00	0,00	0,00	0,0
Kirkon käytön monipuolistamisprojekti	- 12 000,00	-11 759,35	-240,65	98,0
Seurakuntakeskuksen korjaustyöt/inv.	-15 000,00	0,00	0,00	0,0
Hautausmaan koneet ja kalusto	-15 000,00	0,00	0,00	0,0
Seurakuntakeskuksen katon korjaustyöt	- 40 000,00	-39 256,41	-743,59	98,1
Hautausmaan traktori	- 50 000,00	-60 000,00	- 10 000,00	120,0

## III Tilinpäätöslaskelmat

### 1 Tuloslaskelma

#### Tuloslaskelma

	1.1.2025-31.12.2025	1.1.2024-31.12.2024
<b>Toimintatuotot</b>	<b>242 517,09</b>	<b>308 780,50</b>
Myyntituotot	187,00	429,00
Maksutuotot	28 397,35	33 732,73
Vuokratuotot	23 702,69	20 164,52
Metsätalouden tuotot	76 816,95	26 298,25
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	45 235,10	133 072,79
Tuet ja avustukset	43 788,37	60 264,06
Muut toimintatuotot	24 389,63	34 819,15
<b>Toimintakulut</b>	<b>-903 928,52</b>	<b>-903 205,54</b>
Henkilöstökulut	-533 010,10	-522 808,21
Palkat ja palkkiot	-434 423,26	-444 168,30
Henkilösivukulut	-102 249,19	-99 354,74
Henkilökulujen oikaisuerät	3 662,35	20 714,83
Palvelujen ostot	-189 381,83	-180 330,45
Vuokrakulut	-19 079,33	-17 889,67

	1.1.2025-31.12.2025	1.1.2024-31.12.2024
Aineet ja tarvikkeet	-98 717,34	-114 994,79
Ostot tilikauden aikana	-98 717,34	-114 994,79
Annetut avustukset	-42 522,89	-44 330,76
Muut toimintakulut	-21 217,03	-22 851,66
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-661 411,43</b>	<b>-594 425,04</b>
<b>Kirkollisverotulot</b>	<b>784 268,29</b>	<b>795 009,76</b>
<b>Valtionrahoitus</b>	<b>121 580,40</b>	<b>88 992,00</b>
<b>Verotuskulut</b>	<b>-11 284,89</b>	<b>-12 040,34</b>
<b>Kirkon rahastomaksut</b>	<b>-66 072,00</b>	<b>-58 812,00</b>
<b>Toiminta-avustukset</b>	<b>61 478,00</b>	<b>60 385,00</b>
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>	<b>14 933,95</b>	<b>16 270,57</b>
Korkotuotot	11 249,76	21 731,32
Arvonalentumiset sijoituksista	0,00	-4 171,64
Arvonalentumisten palautukset sijoituksista	4 651,64	0,00
Korkokulut	-26,20	-45,36
Muut rahoituskulut	-941,25	-1 243,75
<b>VUOSIKATE</b>	<b>243 492,32</b>	<b>295 379,95</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>-70 451,93</b>	<b>-63 320,45</b>
Suunnitelman mukaiset poistot	-67 394,28	-63 320,45
Kertaluonteiset poistot	-3 057,65	0,00
<b>Erilliskirjanpitona hoidetut rahastot</b>	<b>-0,00</b>	<b>0,00</b>
Tuotot	62 363,13	74 077,77
Kulut	-66 043,03	-73 981,12
Siirrot rahastosta/rahastoon	3 679,90	-96,65
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>173 040,39</b>	<b>232 059,50</b>
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>	<b>173 040,39</b>	<b>232 059,50</b>

## 2 Rahoituslaskelma

Ulkoiset tuotot ja kulut bruttomääräisinä sentin tarkkuudella.

### Rahoituslaskelma

	1.1.2025-31.12.2025	1.1.2024-31.12.2024
<b>Tulorahoitus</b>	<b>219 127,69</b>	<b>270 664,33</b>
Vuosikate	243 492,32	295 379,95
Tulorahoituksen korjauserät	-24 364,63	-24 715,62
<b>Investoinnit</b>	<b>-57 015,76</b>	<b>25 000,00</b>
Investointimenot	-110 115,76	

Pysyvien vastaavien myyntitulot	53 100,00	25 000,00
<b>Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta</b>	<b>162 111,93</b>	<b>295 664,33</b>
<b>Muut maksuvalmiuden muutokset</b>	<b>-13 240,79</b>	<b>-20 582,41</b>
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-16 725,82	-17 586,34
Lyhytaikaisten saamisten muutos	19 846,78	-7 638,87
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	-16 361,75	4 642,80
<b>Rahoitustoiminnan nettorahavirta</b>	<b>-13 240,79</b>	<b>-20 582,41</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>148 871,14</b>	<b>275 081,92</b>
<b>Rahavarojen muutos (tase)</b>	<b>148 871,14</b>	<b>269 650,10</b>

	1.1.2025-31.12.2025	1.1.2024-31.12.2024
Rahavarojen muutos	148 871,14	269 650,10
Rahavarat kauden lopussa	1 238 621,62	1 089 750,48
Rahavarat kauden alussa	1 089 750,48	820 100,38

### 3 Tase

	1.1.2025-31.12.2025	1.1.2024-31.12.2024
<b>VASTAAVAA</b>	<b>3 243 893,98</b>	<b>3 112 332,10</b>
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>	<b>1 775 476,05</b>	<b>1 764 547,59</b>
Aineettomat hyödykkeet	0,00	6 127,65
Muut pitkävaikutteiset menot	0,00	6 127,65
Aineelliset hyödykkeet	1 710 956,03	1 692 999,92
Maa- ja vesialueet	269 801,58	269 801,58
Hautaus-toimen aineelliset hyödykkeet	289 349,26	308 086,06
Rakennukset	1 039 547,30	1 058 564,41
Kiinteät rakenteet ja laitteet	18 711,31	23 837,56
Koneet ja kalusto	81 787,23	32 710,31
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	11 759,35	0,00
Sijoitukset	64 520,02	65 420,02
Osakkeet ja osuudet	63 620,02	63 620,02
Saamiset	900,00	1 800,00
<b>TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>	<b>220 078,14</b>	<b>228 469,08</b>
Muut toimeksiantojen varat	220 078,14	228 469,08
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>	<b>1 248 339,79</b>	<b>1 119 315,43</b>
Saamiset	9 718,17	29 564,95
Lyhytaikaiset saamiset	9 718,17	29 564,95

	1.1.2025-31.12.2025	1.1.2024-31.12.2024
Myyntisaamiset	3 200,15	6 527,65
Siirtosaamiset	6 518,02	23 037,30
Rahoitusarvopaperit	751 464,00	621 758,36
Osakkeet ja osuudet	325 000,00	300 000,00
Muut arvopaperit	426 464,00	321 758,36
Rahat ja pankkisaamiset	487 157,62	467 992,12
<b>VASTATTAVAA</b>	<b>3 243 893,98</b>	<b>3 112 332,10</b>
OMA PÄÄOMA	2 718 147,46	2 545 107,07
Peruspääoma	1 384 506,53	1 384 506,53
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	1 160 600,54	928 541,04
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	173 040,39	232 059,50
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	390 751,17	415 867,93
Lahjoitusrahastojen pääomat	170 673,03	187 398,85
Muut toimeksiantojen pääomat	220 078,14	228 469,08
VIERAS PÄÄOMA	134 995,35	151 357,10
Lyhytaikainen vieras pääoma	134 995,35	151 357,10
Ostovelat	21 264,47	23 291,86
Muut velat	23 647,70	26 334,02
Siirtovelat	90 083,18	101 731,22

## IV Tilinpäätöksen liitetiedot

### 1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

#### Jaksotusperiaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti.

Verotulot on kirjattu maksuperusteisesti niiden tilitysajankohdan mukaisesti ao. tilikaudelle.

Lomaraha- ja lomapalkkajaksottamisessa tilinpäätöksessä on noudatettu kirkkohallituksen ohjeita. Tilinpäätökseen on kirjattu kustannuspaikoittain työntekijöiden kumulatiivinen lomapalkkavelan muutos sivukuluineen 31.12.2025 eli se määrä, joka seurakunnalle aiheutuisi menona, jos lomapalkkavelka tulisi kerralla maksettavaksi tilinpäätöspäivänä. Velkaan on laskettu työntekijöiden ansaitut ja pitämättömät lomat, lomaraha- ja säästövapaat niiltä

työntekijöiltä, joiden palvelussuhde jatkuu tai on päättynyt 31.12.2025 mennessä eikä lopputiliä ole vielä laskettu. Lomapalkkajaksotuksesta aiheutuva siirtovelka laski edellisestä vuodesta - 18 610,67 euroa eli on vuoden 2025 lopussa 76 632,41 euroa (v. 2024 TP 95 243,08 €).

Avustukset: Pysyvien vastaavien aineellisten hyödykkeiden hankintaan saadut rahoitusavustukset on kirjattu suoriteperusteisesti.

### **Arvostusperiaatteet/Pysyvien vastaavien arvostus**

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet: Hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Juuan seurakunnassa taseeseen aktivoidaan yli 10 000 euron hankinnat, jotka poistetaan taloudellisena vaikutusaikanaan.

Sijoitukset: Sijoitukset on merkitty taseessa hankintamenoon tai sitä alempaan arvoon. Arvostuksen perusteena on ollut hyödykkeen todennäköisesti tulevaisuudessa kerryttämä tulo tai sen arvo palvelutuotannossa. Pysyvien vastaavien sijoitusluonteiset erät on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

Rahoitusomaisuus: Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon. Rahoitusomaisuusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan todennäköiseen luovutus- tai markkinahintaan.

Johdannaissopimukset: Johdannaissopimuksia ei ole.

Koronvaihtosopimukset: Koronvaihtosopimuksia ei ole.

Valuuttamääräiset erät: Valuuttamääräisiä eriä ei ole.

## **2 Tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot**

Tilinpäätöksen esittämistapaan ei ole tullut muutoksia vuoden 2025 aikana.

### 3 Tuloslaskelman liitetiedot

Tilikaudelle 2025 kohdistui kaksi kertaluonteista erää. Seurakunta sai vuonna 2024 testamenttilahjoituksen, josta tuloutui vuoden 2025 aikana vielä 10 468,46 euroa. Toinen kertaluonteinen erä oli pysyvin vastaavien myyntivoitot 24 364,63 euroa, josta vanhan kiinteistötraktorin osuus oli 20 000 euroa ja loppu koostui Polvelan leirikeskuksen myynnistä.

Tilikaudella 2025 ei kirjattu luottotappioita.

Pysyvien vastaavien eli käyttöomaisuuden poistot on laskettu syksyllä 2023 uusitun ja kirkkovaltuuston 13.12.2023 § 27 hyväksymän seurakunnan kiinteän ja irtaimen omaisuuden poistosuunnitelman mukaisesti. Uusi poistosuunnitelma tuli voimaan 1.1.2024.

Käyttöomaisuuden poistosuunnitelman mukaisesti poistot aloitetaan hankinta-ajankohdasta lukien. Taseeseen aktivoitavan käyttöomaisuuden hankintahinta on vähintään 10 000 € hankintaerältä. Poistoajaksi valitaan aika, jolloin hyödykettä ennakoidaan käytettävän tai kokemusperäisesti käytetään palvelutuotannossa. Poistot suoritetaan tasapoistomenetelmällä, jossa rakennusten poistoajat ovat 10 - 60 vuotta ja muiden aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden 3 – 20 vuotta.

Poistoja kirjattiin vuonna 2025 muiden pitkävaikutteisten menojen osalta 3 070 euroa, hautaustoimen pysyvien vastaavien osalta 18 736,80 euroa, rakennusten osalta 29 538,15 euroa, kiinteiden rakenteiden ja laitteiden osalta 5 126,25 euroa sekä koneiden ja kaluston osalta 10 923,08 euroa eli yhteensä 67 394,28 euroa. Lisäksi tehtiin kertaluonteinen 3 057,65 euron poisto, jolla kirjattiin pitkävaikutteisten menojen osuus nolville kirkkohallituksen kustannuspaikkamuutoksen johdosta.

Kirkkovaltuuston hyväksymät poistoajat ovat seuraavat:

## Juuan seurakunnan poistosuunnitelma 1.1.2024 alkaen käyttäen tasapoistomenetelmää

<b>1. PYSYVÄT VASTAVAAT</b>	<b>Vanha poisto aika</b>	<b>Uusi poisto aika</b>
<b>1.1. Aineettomat hyödykkeet</b>		
<b>1. Aineettomat oikeudet</b>		
Tietojärjestelmien käyttöoikeus	5 vuotta	3 vuotta
<b>2. Muut pitkävaikutteiset menot</b>		
Perustamis- ja järjestelymenot	-	3 vuotta
Tutkimus- ja kehittämismenot	-	3 vuotta
Tietojärjestelmät	-	3 vuotta
Muut pitkävaikutteiset menot	15 vuotta	3 vuotta
<b>1.2 Aineelliset hyödykkeet</b>		
<b>1. Maa- ja vesialueet</b>		
	ei poistoa	ei poistoa
<b>2. Hautausmaat</b>		
Hautausmaiden muut pitkävaikutteiset menot	-	5 vuotta
Hautausmaiden maa- ja vesialueet	ei poistoa	ei poistoa
Hautausmaiden muut rakennukset (varastot, kylmiöt)	15 vuotta	10 vuotta
Hautausmaan kiinteät rakenteet ja laitteet (aidat tms)	30 vuotta	15 vuotta
Hautausmaiden koneet ja laitteet	10 vuotta	5 vuotta
<b>3. Rakennukset</b>		
Kirkot	70 vuotta	50 vuotta
Seurakuntatalot	45 vuotta	25 vuotta
Siunauskappelit	50 vuotta	40 vuotta
Leirikeskukset	25 vuotta	20 vuotta
Huolto- ja talousrakennukset	40 vuotta	15 vuotta
Muut rakennukset	-	10 vuotta
<b>4. Kiinteät rakenteet ja laitteet</b>		
Maa- ja vesirakenteet	-	15 vuotta
Urut	30 vuotta	20 vuotta
Muut kiinteät rakenteet ja laitteet	30 vuotta	10 vuotta

## 5. Koneet ja kalusto

Kuljetusvälineet	10 vuotta	5 vuotta
ATK-laitteisto	5 vuotta	3 vuotta
Muut koneet ja kalusto	10 vuotta	5 vuotta

## 6. Muut aineelliset hyödykkeet

Luonnonvarat		käytön muk. poisto
Sakraali-, arvo- ja taide-esineet	ei poistoa	ei poistoa

## 1.3. Sijoitukset

1. Osakkeet ja osuudet	ei poistoa	ei poistoa
------------------------	------------	------------

**Aktivointiraja: Taseeseen aktivoidaan seurakunnan käyttöomaisuus, jonka hankintahinta ylittää 10 000,00 euroa.**

## 4 Rahoituslaskelman liitetiedot

Juuan seurakunnalla ei ole tässä kohdassa ilmoitettavaa.

## 5 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

### Pysyvien vastaavien muutokset

	Aineetto- mat oi- keudet	Muut pit- kävaikut- menot	Aineetto- mat hyö- dykkeet yht.	Maa- ja vesi- alueet	Hautaustoi- men aineelli- set hyödyk- keet	Rakennukset	Kiinteät ra- kenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Ennako- maks. ja kesken- eräiset hankinnat	Aineelliset hyödykkeet yht.	Sijoituk- set	Saamiset	Yhteensä
Arvo ed. vuoden lopussa	0,00	6 127,65	6 127,65	269 801,58	308 086,06	1 058 564,41	23 837,41	32 710,31	0,00	1 692 999,92	63 620,02	1 800,00	1 764 547,59
Lisäykset						39 256,41		60 000,00	11 759,35	111 015,76			
Siirtokirjaukset													
Vähennykset						-28 735,37				-28 735,37		- 900,00	- 29 635,37
Suunnitelman mukaiset poistot		- 3 070,00	- 3 070,00		- 18 736,79	-29 538,15	- 5 126,25	-10 923,08		- 67 394,28			- 57 394,28
Suunnitelmasta poikkeavat pois- tot		- 3 057,65	- 3 057,65										- 3 057,65
Arvonkorotuk- set													
Investointituki													
Arvo vuoden lo- pussa	0,00	0,00	0,00	269 801,58	289 349,26	1 039 547,30	18 711,31	81 787,23	11 759,35	1 710 956,03	63 620,02	900,00	1 775 476,05

## Rahoitusarvopaperit

<b>Osakkeet ja osuudet</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>	<b>Muutos taseessa</b>
Korkorahastot/OP-Private sijoitus	325 000,00	300 000,00	+ 25 000,00
<b>Muut arvopaperit</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>	<b>Muutos taseessa</b>
OP-Teknologiayhtiöt	30 000,00	30 000,00	0,00
OP-Suomi Kuponki	30 000,00	29 085,00	+ 915,00
OP-Korkokäytävä Obligaatio P51/2024	0,00	99 213,36	- 100 000,00
OP-Säästöobligaatio Nordea S63/2024	100 000,00	97 050,00	+ 2 950,00
OP-Säästöobligaatio Nordea S13/2025	100 000,00	0,00	+ 100 000,00
OP-Säästöobligaatio Suomi S23/2025	100 000,00	0,00	+ 100 000,00
Metsäliitto Osuuskunta	66 464,00	66 410,00	+ 54,00
<b>Rahat ja pankkisaamiset</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>	<b>Muutos taseessa</b>
Kassavarat	200,00	200,00	0,00
OP-Pohjola käyttötili	186 957,62	250 176,85	- 63 219,23
OP-Pohjola kasvutuottotili	300 000,00	217 615,27	+ 82 384,73

Juuan seurakunnalla on useita sijoitusratkaisuja, joita hoitaa OP-Privaten varainhoitaja. Seurakunnalla on vakuutussijoitus, johon tehtiin vuoden 2025 aikana yksi 25 000 euron lisäsijoitusta eli yhteensä pääoman arvo nousi 325 000 euroon. Kahteen strukturoituun joukkovelkakirjalainaan eli OP-Teknologiayhtiöt ja OP Suomi-Kuponki ei tehty muutoksia. Lainan nimellispääoma on niissä molemmissa turvattu eli se maksetaan lainan eräpäivänä takaisin kokonaisuudessaan, liikkeeseenlaskijariski huomioiden.

OP-Korkokäytävä Obligaatio P51/2024 strukturoitu joukkovelkakirjalaina 100 000,00 euroa erääntyi joulukuun alussa. Korkoa sijoituksesta kirjattiin 1 617,77 euroa. Alkuvuodesta 2025 hankittiin kaksi uutta strukturoitua joukkovelkakirjalainaa eli OP-Säästöobligaatio S13/2025 ja OP-Säästöobligaatio Nordea S23/2025 molemmat hankinta-arvoltaan 100 000,00 euroa.

Jos sijoituksen markkina-arvo on tilinpäätöspäivänä alle hankintahinnan, sijoitus kirjataan taseen vastaaviin tilinpäätöspäivän mukaiseen markkina-arvoon. Hankintahinnan ja tilinpäätöspäivän sitä alhaisemman markkina-arvon erotus kirjataan tuloslaskelmaan kuluksi tilille arvonalentumiset sijoituksista. Arvonalentumisen palauttamiskirjaukset hankintahinnan tasolle tehdään tilille arvonalentumisten palautukset.

OP-korkorahastosijoituksen (vakuutus sijoitus) hankinta-arvo 31.12.2025 on 325 000,00 euroa. Sen arvo taseessa 31.12.2024 oli 300 000,00 €. Lisäsijoituksen myötä sen markkina-arvo 31.12.2025 oli 355 422,49 euroa eli +30 422,49 euroa hankintahintaa suurempi. Tähän sijoitukseen ei tehty arvomuutoskirjausta, koska sen markkina-arvo ylitti hankinta-arvon.

Strukturoitujen joukkovelkakirjalainojen eli OP-Teknologiayhtiöiden ja OP Suomi Kuponki Obligaatioiden hankinta-arvo on molemmilla 30 000,00 euroa. OP-Teknologiayhtiöt-sijoituksen markkina-arvo 31.12.2025 oli 36 510,00 euroa eli + 6 510,00 euroa hankintahintaa suurempi. Tähän sijoitukseen ei tehty arvomuutoskirjausta, koska sen markkina-arvo ylitti hankinta-arvon. OP- Suomi Kuponki-sijoituksen markkina-arvo 31.12.2025 oli 31 290,00 euroa eli sijoitukseen tehtiin + 915,00 euron arvonalentumisen palautuskirjaus markkina-arvoon saakka.

Vuoden 2025 lopulla myytyyn OP-Korkokäytävä Obligaatio P51/2024 strukturoituun joukkovelkakirjalainaan tehtiin myytäessä arvonalentumisen palautuskirjausta + 786,64 euroa. Vuoden 2024 aikana hankittuun OP-Säästöobligaatio Nordea S63/2024 strukturoituun joukkovelkakirjalainaan tehtiin + 2 950,00 euron arvonalentumisen palautuskirjaus markkina-arvoon saakka.

Vuoden 2025 aikana hankittujen kahden uuden strukturoidun joukkovelkakirjalainaan eli OP-Säästöobligaatio S13/2025 ja OP-Säästöobligaatio Nordea S23/2025 hankittujen markkina-arvot 31.12.2025 olivat 103 000 euroa (+ 3 000,00 e) ja 100 450,00 euroa (+ 450,00 e). Näihin sijoituksiin ei tehty arvomuutoskirjauksia, koska niiden markkina-arvot ylittivät hankinta-arvot. Yhteensä tuloslaskelmaan kirjattiin sijoitusten arvonalentumisten palautuskirjauksia hankintahintaan saakka + 4 651,64 euroa vuodelta 2025.

## 6 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

### Oma pääoma

	1.1.2025-31.12.2025	1.1.2024-31.12.2024	Muutos
OMA PÄÄOMA	2 718 147,46	2 545 107,07	173 040,39
Peruspääoma	1 384 506,53	1 384 506,53	0,00
Edellisten tilikausien ylijäämä/ali-jäämä	1 160 600,54	928 541,04	232 059,50
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	173 040,39	232 059,50	-59 019,11

### Siirtovelat

Siirtovelat	2025	2024	Muutos taseessa
Lomapalkkajaksotus	76 632,41	95 243,08	-18 610,67
Muut lyhytaikaiset siirtovelat	13 450,77	6 488,14	+ 6 962,63

Siirtovelkoihin sisältyy vuodelle 2025 kuuluvia auras-, hiekoitus- ja jätelaskuja, palkkajaksotuksia, tilittämättömiä kolehteja sekä muita pienempiä tilinpäätösjaksotuksia.

## 7 Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

### Eläkevastuuvajaus

Keva on laskenut yksilöllisellä menetelmällä kirkon eläkelain mukaisen eläkevastuun 31.12.2025. Tämän laskelman perusteella kirkon eläkevastuu 31.12.2025 on 5 552 000 000 euroa. Eläkerahaston suuruus 31.12.2025 on 1 964 654 305 miljoonaa euroa, joten koko kirkon eläkevastuuvajaus 31.12.2025 on 3 587 345 695 euroa.

Koko kirkon palkkasumma oli 575 287 553,41 euroa vuonna 2025.

Juuan seurakunnan osuus eläkevastuusta saadaan suhteuttamalla seurakunnan KIEL-palkat vuodelta 2025 eli 434 423,26 euroa koko kirkon palkkasummaan ja laskemalla sen mukainen osuus eläkevastuuvajauksesta. Juuan seurakunnan osuus eläkevastuuvajauksesta on 2,71 milj. euroa.

Eläkkeiden maksamisesta vastaa Kirkon keskusrahasto. Tarvitsemansa varat kirkon keskusrahasto saa seurakunnilta.

Eläkevastuu	2025	2024
Juuan seurakunnan laskennallinen osuus kirkon yhteisestä eläkevastuuvajauksesta	3,71 milj. euroa	3,06 milj. euroa

### **Hautainhoitovastuu – rahaston yli- tai alikatteisuus**

Haudanhoitosopimuksiin kohdistuneet välilliset ja välittömät kulut (haudanhoitokulut) jaetaan sopimushautojen lukumäärällä, jolloin saadaan yhden hoidetun haudan kulut keskimäärin tilivuoden aikana. Hoitovastuu saadaan kertomalla yhden hoidetun haudan kulut jäljellä olevien hoitosopimusvuosien lukumäärällä.

Mikäli sopimuksia vastaava pääoma ei kata haudanhoitovastuuta seurakuntatalous päättää miten asia hoidetaan. Suunnitelmasta tulee tehdä merkintä tilinpäätökseen. Kts s.105.

Kertomusvuonna hautainhoitorahaston varoilla hoidettavia hoitohautoja oli yhteensä 808 kpl. Määräaikaisien hoitosopimusten haudanhoitovastuuta oli tilinpäätöspäivänä 31.12.2025 jäljellä 2 792 hoitovuotta. Yhden haudan hoito maksoi seurakunnalle 81,74 euroa. Jäljellä oleva hoitovastuu 31.12.2025 on 2 792 hoitovuotta x 81,74 euroa = 228 218,08 euroa. Rahaston vastaavaa puolen loppusumma on 220 078,14 euroa. Vähentämällä vastaavaa puolen loppusummasta jäljellä oleva hoitovastuu 31.12.2025 saadaan selville yli/alikatteisuus eli 220 078,14 euroa – 228 218,08 euroa = alikatteisuus on – 8 139,94 euroa. Hautainhoitorahaston sopimuksia vastaava pääoma ei siis kata jäljellä olevia haudanhoitovastuita.

## Muut vakuudet ja vastuusitoumukset

### Vakuudet

Ei ole.

### Vuokravastuut

Ei ole.

### Leasingvastuut 31.12.2025

#### OP Yrityspankki Oyj

Monitoimilaite Konica Minolta BIZHUB C550i lisälaitteineen

Vuokra-aika	02.10.2022 – 31.12.2026 (50 kk)
Leasing-vastuu 31.12.2025 (12 kk)	<b>1 294,91 €</b> (sis. alv 25,5 %)
(Vuokralle ottaja Kuopion ev.lut.srk)	

#### OP Yrityspankki Oyj

Henkilökunnan tietokoneet (telakkanäytöt ja kannettavat)

Vuokra-aika telakkanäytöt 7 kpl	1.4.2023 – 31.03.2026 (36 kk)
Leasingvastuu 31.12.2025 (3 kk)	<b>173,24 €</b> (sis. alv 25,5 %)

Vuokra-aika kannettavat 7 kpl	1.4.2023 – 31.3.2026 (36 kk)
Leasingvastuu 31.12.2025 (3 kk)	<b>495,78</b> (sis. alv 25,5 %)

Vuokra-aika kannettava 1 kpl	1.10.2023 – 31.9.2026 (36 kk)
Leasingvastuu 31.12.2025 (9 kk)	<b>216,26 €</b> (sis. alv 25,5 %)

Vuokra-aika kannettava 1 kpl	1.11.2025 – 31.10.2029 (48 kk)
Leasingvastuu 31.12.2025 (9 kk)	<b>926,75€</b> (sis. alv 25,5 %)

**Leasing vastuut yhteensä 31.12.2025 3 106,94 €**

## **Seurakuntien väliset yhteistyösopimukset**

Juuan seurakunta osallistuu Joensuun seurakuntayhtymän hallinnoimiin Pohjois-Karjalan sairaalasielunhoitopiirin ja Pohjois-Karjalan sairaanhoitopiirin kehitysvammatyön menoihin sekä erityisdiakonian menoihin vuosittain seurakunnan jäsenmäärän mukaisella osuudella. Näiden työmuotojen lisäksi seurakunta ostaa Joensuun perheasiainneuvottelukeskukseen palveluja moduuliperusteisesti käyntikertojen perusteella.

## **Muut yhteistyösopimukset**

Juuan seurakunnalla on toistaiseksi voimassa oleva yhteistyösopimus Itä-Suomen IT-aluekeskus IITA:n kanssa seurakunnan IT-palveluiden mm. IT-ympäristön rakentamisen, ylläpidon ja tietoverkkojen tuottamisesta sekä it-laitteiden ja sovellusten hankkimisesta. Lokakuun alussa 2021 Juuan seurakunta liittyi myös Kuopion aluekeskusrekisterin asiakkaaksi. Aluekeskusrekisterin tehtävänä on huolehtia seurakunnan väestörekisterinpitoon liittyvistä tehtävistä. Seurakunta maksaa näiden yhteistyötahojen tuottamista palveluista seurakunnan jäsenmäärän mukaisella osuudella.

Edellisten lisäksi seurakunnalla on yhteistyösopimus Juuan Vanhustentaloyhdistys ry:n kanssa Ellinkulma-hankkeesta, jonka tavoitteena on seurakunnan, yhdistysten ja muiden tahojen yhteistyön kehittäminen niin, että kaiken ikäiset voisivat kohdata yhteisissä tapahtumissa.

## **8 Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot**

Juuan seurakunnalla ei ole tässä kohdassa ilmoitettavaa.

## 9 Taseyksikkönä hoidetun rahaston tilinpäätös

### HAUTAINHOITORAHASTO

#### TOIMINTAKERTOMUS

##### Yleiskatsaus

Kirkkolaki määrää, että haudat on pidettävä hautausmaan arvoa vastaavasti hoidettuina ja että haudan hoidosta vastaa hautaoikeuden haltija, joka voi kuitenkin hautausmaan ylläpitäjän kanssa sopia haudan määräaikaisesta hoidosta ja maksaa palveluksesta kirkkoneuvoston hyväksymän taksan mukaisen korvauksen. Tähän tarpeeseen hautainhoitorahasto on perustettu. Kirkkolaki 3 luku 33 §.

Hautainhoitorahaston varat koostuvat hautapaikan haltijoiden tekemistä haudanhoitosopimuksista ja näiden varojen mahdollisista korkotuloista. Kirkkolaki kieltää seurakunnan varojen käyttämisen yksityisten hautojen hoitoon. Seurakunta hoitaa hautausmaan käytävät ja yleisalueet, ja yksityiset hautapaikan haltijat vastaavat hautapaikan hoidosta. Tämän vuoksi hautainhoitorahaston varat ja kirjanpito pidetään erillään seurakunnan varoista ja kirjanpidosta. Hautainhoitorahaston hoidettavana oli tilikaudella 2025 kaikkiaan 808 hoitohautaa. (v. 2024/822 kpl)

Kasvukausi 2025 oli hautojen hoidon suhteen onnistunut. Taimimateriaali oli tasalaatuista ja vaihtelevista kasvuolosuhteista huolimatta asiakkaat olivat hoidon tasoon pääosin tyytyväisiä, myös työntekijät onnistuivat hyvin työssään.

Juuan seurakunnan hautainhoitorahasto hoiti velvoitteensa hautainhoitorahaston sääntöjen ja sopimusten mukaisesti vuonna 2025.

Mikko Huhtala, kirkkoherra

## Hallinto

Hautainhoitorahaston hallinto hoidetaan kuten seurakuntatalouden hallinto. Kts. kohta I.2. Hautainhoitorahastoon liittyviä aloitteita ei tilikaudella tehty.

## Henkilöstö

Hautainhoitorahasto toimii seurakunnan työntekijöiden voimin. Vakituudesta henkilöstöstä haudanhoitorahaston käytännön toiminnasta vastaavat seurakuntamestari ja erityisammattihenkilö sekä talouspäällikkö. Kausiluonteisissa puutarhatöissä työskentelee keskimäärin 6 - 8 henkilöä vuosittain 2 - 6 kuukauden työsuhteissa. Vuonna 2025 kausityöntekijöiden työpanos oli 30 kuukautta (v. 2024/32 kk). Kausityöntekijöiden työajasta noin puolet menee hoitohautojen hoitoon.

Henkilöstökulut hoidetaan tilikauden aikana seurakunnan kirjanpidossa. Ennen tilinpäätöstä tehdään tarvittavat kirjaukset, jotta kulut kohdistuvat oikein kirjanpidossa.

## Henkilöstökulut

Henkilöstökulut, hautainhoitorahasto	2025	2024	2023
Palkat ja palkkiot	40 300,00	42 700,00	42 500,00
Eläkekulut	8 400,00	8 970,00	8 930,00
Muut henkilösivukulut	1 300,00	1 420,00	1 600,00
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>50 000,00</b>	<b>53 090,00</b>	<b>53 030,00</b>

Muut henkilöstöasiat kts. seurakuntatalouden toimintakertomuksen kohta I.3. Henkilöstö.

## Sisäinen valvonta

Hautainhoitorahaston sisäistä valvontaa toteutetaan samojen periaatteiden mukaan kuin seurakuntatalouden sisäistä valvontaa, kts. kohta I.7.

## **Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamista koskeviksi toimenpiteiksi.**

Hautainhoitorahaston tuloslaskelman mukaan tilikauden tulos on **- 3 679,90 euroa.**

Tilikauden 2025 alijäämä kirjataan taseen tilikauden yli- ja alijäämän tilille.

Juuan seurakunnan hautainhoitorahaston sopimusvastuiden alikatteisuus on tilinpäätöspäivänä – 8 139,94 euroa. Hautainhoitorahaston sopimuksia vastaava pääoma ei siis kata jäljellä olevia haudanhoitovastuita.

Kirkkoneuvosto teki kokouksessaan 16.9.2025 § 76 päätöksen, että Juuan seurakunnan kaikki uudet haudanhoitosopimukset tehdään 1.1.2026 alkaen suoraan seurakunnan kirjanpitoon avattavalle uudelle tulosityksikölle/kustannuspaikalla 1004050000. Nykyiseen hautainhoitorahastoon jätetään kaikki tähän asti tehdyt sopimukset. Määräaikaisten sopimusten päätyttyä, hoidetaan vanhan rahaston kautta ainoastaan ainaishoitosopimukset. Rahaston varojen loppuessa ainaishoitosopimusten varojen voidaan osoittaa loppuneen ja niiden loppuminen voidaan näin todentaa.

## **TALOUSARVION TOTEUTUMINEN**

### **Toiminta-ajatus:**

Haudanhoitorahaston tehtävänä on huolehtia seurakunnalle hoitoon annettujen hautojen hoitamisesta sopimusten mukaisesti.

### **Toiminnan arviointi:**

Hoitohautoja oli vuonna 2025 yhteensä 808 kpl. Sopimuksia tehdään 1-vuoden kesähoitosopimuksina sekä 5-vuoden määräaikaisina sopimuksina. Ainaishoitosopimuksia ei enää tehdä kuin poikkeustapauksissa esim. testamentin perusteella. Yhden kesän haudanhoitoja on vajaa kolmannes haudanhoitosopimusten kokonaismäärästä.

Haudanhoitojen määrät laskivat hieman edellisvuodesta, vuonna 2023 hoitohautoja oli 870 kpl, vuonna 2024: 822 kpl ja tilinpäätösvuonna 808 kpl. Hautausmaan katselmuksessa to-

dettiin seurakunnan huolehtimien hautojen hoidon olleen sopimusten mukaista. Asiakaspalautteilla on tärkeä osa toimintamme kehittämisessä ja arvioinnissa ja olemmekin saaneet paljon positiivista palautetta erittäin hyvin hoidetusta hautausmaasta ja hoitohautoista.

Hautainhoitosopimuksia oli tilikauden 2025 aikana seuraavasti, suluissa vuosi 2024.

Kesähoitosopimukset	221 kpl (243)
5-vuoden sopimukset	277 kpl (242)
10-vuoden sopimukset	214 kpl (227)
vanhat 15-vuoden sopimukset	53 kpl (63)
Ainaishoidot	26 kpl (26)
<u>Muun mittaiset sopimukset</u>	<u>17 kpl (18)</u>
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>808 kpl (822)</b>

Näiden haudanhoitorahaston varoilla hoidettavien hoitohautojen lisäksi seurakunta hoitaa myös kirkkopihalla sijaitsevat sankarihaudat 234 kpl, Paalasmaan veneonnettomuudessa menehtyneiden haudat 15 kpl sekä kirkkopihalla sijaitsevat ainaishaudat 8kpl eli yhteensä 257 hautaa. Seurakunnan varoilla hoidetaan myös 4 kirkko- tai hautausmaalla sijaitsevaa muistomerkkiä.

### **Sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:**

Haudanhoitorahaston sitovina toiminnallisina tavoitteina vuodelle 2025 oli edelleen alentaa haudanhoitokuluja mm. laittamalla kaikkiin uusiin pitkiin sopimushoitohautoihin istutusaltaat. Hautojen hoito helpottuu/hoidettu hauta tällöin noin 5 prosentilla. Tavoitteena oli myös saada mahdollisimman hyvälaatuisia kesäkukkia läheltä ja kohtuulliseen hintatasoon. Molemmat tavoitteet toteutuivat. Kesäkukkahankinnat on tehty useana vuonna Kolin Puutarhalta ja kukkien tasoon on oltu erittäin tyytyväisiä. Tilinpäätösvuonna yhden haudan hoitaminen maksoi seurakunnalle 81,74 €, kun vuonna 2024 kustannus oli 90,01 €/hoitohauta eli hoitokulut laskivat edellisestä vuodesta.

Hautainhoitorahasto pysyi vuoden 2025 talousarviossa hyvin. Talousarvion sitovuustason (nettokulujen) mukaisia menojen ylityksiä ei ollut.

Hautainhoitorahastolla on varoja kaiken kaikkiaan 220 078,14 €. Hautainhoitorahaston kulut mm. työntekijöiden henkilöstökulut ja istutettavat kukat sekä muut puutarhatarvikkeet ja aineet sekä arvonalentumiskirjaus olivat tilinpäätösvuonna 66 043,03 € ja tulot mm. haudanhoitomaksut 62 363,13 €. Tulona otettiin huomioon myös sijoituksen korkotuotto + 5 439,11 euroa. Tilikauden tulos on siten – 3 679,90 euroa alijäämäinen.

## Toimintatuotot

	1.1.2025-31.12.2025	1.1.2024-31.12.2024
<b>☒ Toimintatuotot</b>	<b>56 935,34</b>	<b>58 356,43</b>
☒ Maksutuotot	56 910,34	58 346,43
☒ 323200 Hautojen kesähoitomaksut	44 573,34	42 032,43
☒ 323800 Jaksotetut haudanhoitomaksut	11 000,00	15 000,00
☒ 325000 Muut maksut ja korvaukset	1 337,00	1 314,00
☒ Muut toimintatuotot	25,00	10,00
☒ 381100 Perintätuotot	25,00	10,00

Hautojen kesähoitomaksuilla tarkoitetaan yhden kesän kerrallaan kestävästä hoitosopimuksesta, josta saatu suoritus kirjataan kuluvalle tilikaudelle tuotoksi tilille 323200.

Määräaikaisissa sopimuksissa asiakas maksaa koko sopimushinnan kerralla hautainhoitorahaston pankkitilille ja saapunut suoritus kirjataan kokonaisuudessaan taseeseen saatuihin ennakkoihin pääkirjatilille 239000 Saadut ennakot määräaikaisista haudanhoitosopimuksista.

Jaksotetut haudanhoitomaksut ovat määräaikaisista sopimuksista kirjattuja tilikaudelle kuuluvia osuuksia, jotka tilinpäätöksessä kirjataan tuotoksi tilille 323800 jaksotetut haudanhoitosopimukset.

## Käyttötalousosa

	TA kuluva	Toteuma	Yli-Ali	T-%
<b>Toimintatuotot (ulkoiset)</b>	<b>77 500,00</b>	<b>56 935,34</b>	<b>20 564,66</b>	<b>73,5</b>
<b>Toimintakulut (ulkoiset)</b>	<b>-77 500,00</b>	<b>-66 043,03</b>	<b>-11 456,97</b>	<b>85,2</b>
<b>Toimintakate 1</b>	<b>0,00</b>	<b>-9 107,69</b>	<b>9 107,69</b>	<b>0,0</b>
<b>Toimintakate 2</b>	<b>0,00</b>	<b>-9 107,69</b>	<b>9 107,69</b>	<b>0,0</b>
<b>Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)</b>	<b>0,00</b>	<b>-9 107,69</b>	<b>9 107,69</b>	<b>0,0</b>

Tilikaudelle ei ole tehty lisätalousarviota.

## Tilinpäätöslaskelmat

### Hautainhoitorahaston tuloslaskelma

	1.1.2025-31.12.2025	1.1.2024-31.12.2024
<b>Toimintatuotot</b>	<b>56 935,34</b>	<b>58 356,43</b>
Maksutuotot	56 910,34	58 346,43
Muut toimintatuotot	25,00	10,00
<b>Toimintakulut</b>	<b>-66 043,03</b>	<b>-73 981,12</b>
Henkilöstökulut	-50 000,00	-53 090,00
Palkat ja palkkiot	-40 300,00	-42 700,00
Henkilösivukulut	-9 700,00	-10 390,00
Palvelujen ostot	-4 947,96	-6 077,71
Aineet ja tarvikkeet	-11 095,07	-14 813,41
Ostot tilikauden aikana	-11 095,07	-14 813,41
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-9 107,69</b>	<b>-15 624,69</b>
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>	<b>5 427,79</b>	<b>15 721,34</b>
Korkotuotot	5 439,11	13 312,13
Arvonalentumiset sijoituksista	-11,32	0,00
Arvonalentumisten palautukset sijoituksista	0,00	2 409,21
<b>VUOSIKATE</b>	<b>-3 679,90</b>	<b>96,65</b>
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-3 679,90</b>	<b>96,65</b>
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>	<b>-3 679,90</b>	<b>96,65</b>

### Hautainhoitorahaston rahoituslaskelma

	1.1.2025-31.12.2025	1.1.2024-31.12.2024
<b>Tulorahoitus</b>	<b>-3 679,90</b>	<b>-2 312,56</b>
Vuosikate	-3 679,90	96,65
Tulorahoituksen korjauserät		-2 409,21
<b>Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta</b>	<b>-3 679,90</b>	<b>-2 312,56</b>
<b>Muut maksuvalmiuden muutokset</b>	<b>222 806,96</b>	<b>-223 697,15</b>
Lyhytaikaisten saamisten muutos	227 518,00	-227 506,00
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	-4 711,04	3 808,85
<b>Rahoitustoiminnan nettorahavirta</b>	<b>222 806,96</b>	<b>-223 697,15</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>219 127,06</b>	<b>-226 009,71</b>
<b>Rahavarojen muutos (tase)</b>	<b>219 127,06</b>	<b>-223 600,50</b>

	1.1.2025-31.12.2025	1.1.2024-31.12.2024
Rahavarojen muutos	219 127,06	-223 600,50
Rahavarat kauden lopussa	220 078,14	951,08
Rahavarat kauden alussa	951,08	224 551,58

## Hautainhoitorahaston tase

	1.1.2025-31.12.2025	1.1.2024-31.12.2024
<b>VASTAAVAA</b>	<b>220 078,14</b>	<b>228 469,08</b>
VAIHTUVAT VASTAAVAT	220 078,14	228 469,08
Saamiset	0,00	227 518,00
Lyhytaikaiset saamiset	0,00	227 518,00
Myyntisaamiset	0,00	18,00
Siirtosaamiset	0,00	227 500,00
Rahoitusarvopaperit	1 290,50	862,71
Osakkeet ja osuudet	1 290,50	862,71
Rahat ja pankkisaamiset	218 787,64	88,37
<b>VASTATTAVAA</b>	<b>220 078,14</b>	<b>228 469,08</b>
OMA PÄÄOMA	102 057,20	105 737,10
Ainaishoitosopimusten pääomat	101 710,66	101 710,66
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	4 026,44	3 929,79
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-3 679,90	96,65
VIERAS PÄÄOMA	118 020,94	122 731,98
Pitkäaikainen vieras pääoma	84 429,04	86 697,72
Saadut ennakot	84 429,04	86 697,72
Lyhytaikainen vieras pääoma	33 591,90	36 034,26
Saadut ennakot	33 591,90	25 073,56
Siirtovelat	0,00	10 960,70

## Hautainhoitorahaston liitetiedot

### Sijoitusarvopapereiden arvonmuutokset sekä korkotuotot talletuksista

Juuan seurakunnan hautainhoitorahastolla on hankintahinnaltaan 215 000 euron arvoinen sijoitusratkaisu, jota hoitaa OP-Privaten varainhoitaja. Vuoden 2024 lopussa sijoitus myytiin lukuun ottamatta sijoitukseen jätettyä 862,71 euron pääomaa. Alkuvuonna 2025 pääoma palautettiin takaisin vakuutukseen kolmessa erässä, mutta vuoden lopussa sijoitus taas myytiin parhaan tuoton takaamiseksi. Sijoituksen pääomaksi jätettiin 1 290,50 euroa.

Samalla haudanhoitorahaston tuloslaskelmaan kirjattiin arvonalentumiskirjaus – 11,32 euroa sekä sijoituksesta kertyneet korkotuotot +5 439,11 euroa.

Sijoituksien arvonnousua ei kirjata tuloslaskelmaan ennen kuin sijoituksen myyntihetkellä. Jos sijoituksen markkina-arvo on tilinpäätöspäivänä alle hankintahinnan, sijoitus kirjataan taseen vastaaviin tilinpäätöspäivän mukaiseen markkina-arvoon. Hankintahinnan ja tilinpäätöspäivän sitä alhaisemman markkina-arvon erotus kirjataan tuloslaskelmaan kuluksi tilille arvonalentumiset sijoituksista. Arvonalentumisen palauttamiskirjaukset hankintahinnan tasolle tehdään tilille arvonalentumisten palautukset.

### **Rahoituslaskelman liitetiedot**

Juuan seurakunnalla ei ole tässä kohdassa ilmoitettavaa.

### **Hautainhoitovastuu ja siihen liittyvä yli- tai alikatteisuus**

Haudanhoitosopimuksiin kohdistuneet välilliset ja välittömät kulut (haudanhoitokulut) jaetaan sopimushautojen lukumäärällä, jolloin saadaan yhden hoidetun haudan kulut keskimäärin tilivuoden aikana. Hoitovastuu saadaan kertomalla yhden hoidetun haudan kulut jäljellä olevien hoitosopimusvuosien lukumäärällä.

Kertomusvuonna hautainhoitorahaston varoilla hoidettavia hoitohautoja oli yhteensä 808 kpl. Määräaikaisien hoitosopimuksien haudanhoitovastuuta oli tilinpäätöspäivänä 31.12.2025 jäljellä 2 792 hoitovuotta. Yhden haudan hoito maksoi seurakunnalle 81,74 euroa. Jäljellä oleva hoitovastuu 31.12.2025 on  $2\,792 \text{ hoitovuotta} \times 81,74 \text{ euroa} = 228\,218,08 \text{ euroa}$ . Rahaston vastaavaa puolen loppusumma on 220 078,14 euroa. Vähentämällä vastaavaa puolen loppusummasta jäljellä oleva hoitovastuu 31.12.2025 saadaan selville yli/alikatteisuus eli  $220\,078,14 \text{ euroa} - 228\,218,08 \text{ euroa} = \text{alikatteisuus on } -8\,139,94 \text{ euroa}$ . Hautainhoitorahaston sopimuksia vastaava pääoma ei siis kata jäljellä olevia haudanhoitovastuita. Vuoden 2025 aikana kaikkien uusien sopimusten kirjanpito päätettiin siirtää tehtäväksi seurakunnan kirjanpitoon perustetun haudanhoitosopimukset kustannuspaikan kautta vuoden 2026 alusta alkaen. Tämä toimintatapa mahdollistaa nykyisen haudanhoitorahaston lakkauttamisen, kun sen pääomat on käytetty loppuun.

## Allekirjoitukset ja tilinpäätösmerkintä

Juuassa 24.03.2026

Juuan seurakunnan kirkkoneuvosto

Allekirjoitukset on peitetty tietoturvasyistä.

Mikko Huhtala

kirkkoneuvoston puheenjohtaja

Allekirjoitukset on peitetty tietoturvasyistä.

Tuija Hiltunen

Allekirjoitukset on peitetty tietoturvasyistä.

Arvi Martikainen

Allekirjoitukset on peitetty tietoturvasyistä.

Kirsti Puhakka

Allekirjoitukset on peitetty tietoturvasyistä.

Seppo Takkunen

Allekirjoitukset on peitetty tietoturvasyistä.

Elvi Kukkonen

kirkkoneuvoston varapuheenjohtaja

Allekirjoitukset on peitetty tietoturvasyistä.

Mauri Kukkonen

Allekirjoitukset on peitetty tietoturvasyistä.

Eija Meriläinen

Allekirjoitukset on peitetty tietoturvasyistä.

Olavi Ryyränen

Allekirjoitukset on peitetty tietoturvasyistä.

Tanja Kallinen

talouspäällikkö

## Tilinpäätösmerkintä

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Juuassa 8 . 5 .2026

Itä-Suomen Tilintarkastus Oy, Tilintarkastusyhteisö

Allekirjoitukset on peitetty tietoturvasyistä.

Timo Nuutinen HT, JHT

# V Luettelot ja selvitykset

## **Luettelo kirjanpitokirjoista 2025**

Kohdat 1–10 Kipan järjestelmässä, aineisto säilytetään sähköisessä muodossa

1. Päiväkirja
2. Pääkirja
3. Ostoreskontra
4. Myyntireskontra
5. Kassakirjanpito
6. Palkkakirjanpito
7. Käyttöomaisuuskirjanpito
8. Tuloslaskelma
9. Tase
10. Rahoituslaskelma

## **Selvitys kirjanpitokirjojen ja tositteiden säilytystavoista**

Tilinpäätös säilytetään pysyvästi paperitulosteena sekä sähköisessä muodossa.

Palkkatietoja sisältävät asiakirjat säilytetään 50 vuotta.

Kirjanpidot, tililuettelo sekä luettelo kirjanpidoista ja aineistoista säilytetään vähintään 10 vuotta tilikauden päättymisestä (KPL 2:10.1 §), mikäli EU-säädökset eivät vaadi pidempää säilytysaikaa. Kiinteistöinvestointeihin liittyvät laskut, tositteet ja muut selvitykset säilytetään 13 vuotta sen kalenterivuoden päättymisestä, jolloin kiinteistöinvestointi on valmistunut. Kirjanpito- ja tilinpäätösaineisto säilytetään sekä paperitulosteina että koneellisella tie-

tovälineellä. Kirjanpitoaineisto on tallennettava kahdelle eri tietovälineelle. Kirkon palvelukeskuksen järjestelmissä oleva aineisto on säilytettynä järjestelmässä ja erillisinä varmuuskopioina.

## Luettelo tositelajeista

### Kassa- ja muistiotositteet

Tositelaji	Nimi	Numerosarja
RV	Laskun siirto	00
AB	Kirjanpitosite	01
AM	KOM myynnit	01
AZ	Purku KOM:iin	01
P1	Palkat verokäsittely	01
PV	Palkkavaraus	01
SA	Pääkirjatilitosite	01
SE	Sisäiset erät	01
SK	Srk:n muistiotosite	01
SZ	Peruutus muistio	01
T1	Maksuliikenne tiliote, vero	01
ZM	M2 Kirjanpitoliihtymä	01
AF	Poistokirjaukset	03
DZ	Asiakkaat - maksu	14
KZ	Toimittajat - maksu	15
DG	Asiakkaat - hyvitys	18
KA	Toimittajatosite	19
KG	Toimittajat - hyvitykset	19
KR	Toimittajat - lasku	19

### Käytetyt tositenumerot

Numero-sarja	Ensimmäinen nro	Viimeinen nro	Numero-sarjan tila	Aukon alku	Aukon loppu
00	90000000	90000441	0		
01	1000000	1001228	0		
14	14000000	14000406	0		
15	15000000	15000702	0		
18	18000000	18000002	0		
19	19000000	19000716	0		
03	3000000	3000012	0		