



**ASKOLAN-PUKKILAN
SEURAKUNTA**
SUOMEN EV. LUT. KIRKKO



Talousarvio 2025

Toiminta- ja taloussuunnitelma 2025–2027

Sisällys

I	Yleisperustelut.....	2
1	Yleiskatsaus.....	3
1.1	Yleinen talouden kehitys.....	3
1.2	Seurakuntatalouksien talouden kehitys	3
1.3	Seurakunnan toiminnan ja talouden katsaus	4
1.4	Arvio tulevasta kehityksestä	8
1.5	Seurakunnan painopistealueet vuonna 2025.....	9
1.6	Henkilöstö.....	12
1.7	Talousarvion rakenne	13
1.8	Talousarvion sitovuus	14
II	Käyttötalousosa	15
2	Perustelut.....	16
2.1	Hallinto (pl 1).....	17
2.2	Seurakunnallinen toiminta (pl 2)	22
2.3	Hautaustoimi (pl 4).....	35
2.4	Kiinteistötoimi (pl 5)	39
III	Tuloslaskelmaosa	43
2.1	Perustelut	43
1.1	Tuloslaskelmat.....	45
IV	Investointiosa	50
4.1	Perustelut	50
4.2	Investointiosa hankkeittain.....	50
V	Rahoitusosa	52
VI	Yhteenvetotaulukko	52
VII	LIITTEET	53

I Yleisperustelut

Vuosi 2025 on merkittävä Itä-Uudenmaan seurakuntatoiminnan kannalta, kun uusi Askolan-Pukkilan seurakunta aloittaa toimintansa. Alku ei tule tyhjältä, vaan purjeena kohti uutta on perinne, joka alkoi jo 1896, kun seurakunnat itsenäistyivät Porvoosta. Maailman muutos ja ympäristön haasteet ovat tehneet uuden seurakunnan perustamisen ajankohtaiseksi. Ajatuksena on, että yhdistämällä voimavaroja saamme paremmin pidettyä yllä seurakunnan toimintaa ja tuettua seurakuntalaisten elämää tällä alueella.

Uutta on valmisteltu muutaman vuoden ajan, mutta erityisesti vuonna 2024, jolloin työntekijöiden ja luottamushenkilöiden kanssa yhdessä laadittiin uuden seurakunnan strategia. Perustehtävä *Jumalan valossa yhdessä kulkien* kuvaa hyvin sitä, mikä on uuden seurakunnan tarkoitus ja miten sitä toteutetaan. Yhteistyö on voimaa. Toisaalta visio *Ajassa elävä, sanassa pysyvä, yhdessä uudistuva seurakunta* kertoo siitä, että meidän on hyvä koko ajan päivittää sitä, miten osaamme muuttumatonta sanomaa Jumalan rakkaudesta sanoittaa niin, että se on totta tämänkin päivän ihmiselle. Strategia-prosessi antoi hyvää pohjaa tehdä toiminnan suunnittelua ja tulevan rakentamista.

Uuden edessä vaaditaan epävarmuuden sietämistä ja uuteen totuttelua vielä pitkään. Mutta rohkaisua antaa myös se into ja uusien ideoiden pulpahtelu, mitä suunnittelun eri vaiheissa on tullut esiin. Uusi ei ole vain uhka, vaan myös mahdollisuus. Askolan ja Pukkilan seurakunnissa on tehty yli 128 vuotta hienoa työtä. Sen pohjalta on hyvä ponnistaa kohti uutta sekä hienojen työntekijöiden että osaavien luottamushenkilöiden kanssa. Seurakuntalaisten aktiivisuus vapaaehtoistoiminnan ja moneen muun asian kautta on keskeisin osa tulevaisuuden rakentamisessa. Ja aktiivisuuden rinnalla on hyvä muistaa Pyhän läsnäolo sielläkin, missä on vain lepo, hiljaisuus, kuuntelu.

Ympäröivän yhteiskunnan muutos tuo haasteita. Tämän hetken sodat Euroopassa ja Lähi-Idässä luovat pitkää varjoa tulevaisuuteen. Valtion toimet kirkon tuen heikennyksineen luovat epävarmuutta talouden osalta. Yhteiskunnan henkinen ja uskonnollinen moniarvoistuminen haastavat kirkkoa ja seurakuntia selkeyttämään omaa sanomaansa ja viestiään siitä, mitä evankelis-luterilaisella kirkolla on annettavaa ihmisille. Toisaalta tänä aikana on syytä korostaa mahdollisuuksia. Moni diakonisen avun vapaaehtoinen on todennut, kuinka tekee hyvää tehdä hyvää. Eli kyse ei ole vain antamisesta, vaan myös saamisesta, elämän merkityksestä.

Toimintaa suunnitellaan uuden edessä. Taloutta mietitään haasteiden keskellä. Tärkeä voimavara ensi vuodellekin on afrikkalainen sanonta: "I am, because we are". Minä olen, koska me olemme. Kaikki ei riipu yksilöstä ja hänen onnistumisestaan, jaksamisestaan, osaamisestaan. Yhdessä me

olemme enemmän ja pääsemme pidemmälle. Ja viime kädessä meillä on se luottamus ja turva, että Jumala on meidän kanssamme.

1 Yleiskatsaus

1.1 Yleinen talouden kehitys

Kuluvana vuonna talouskasvu on ollut heikkoa. Taantumän pohja on kuitenkin nyt saavutettu ja talous virkoo vähitellen taantumasta. Lyhyen aikavälin ennusteet ennakoivat vaisua talouskehitystä. Inflaatio on kuluvan vuoden aikana hidastunut laaja-alaisesti ja koronlasku tukee elpymistä. Inflaatio, kuluttajahintojen vuosimuutos, oli 1 % heinäkuussa 2024, kun se vuotta aiemmin vastaavana ajankohtana oli 5,6 %. Veromuutokset, kuten arvonlisäveron nosto, nostavat kuluttajahintoja, ja niiden vaikutus kuluttajahintoihin on suurimmillaan vuonna 2025. Inflaatioennusteet vuodelle 2025 ovat kuitenkin verraten maltilliset vaihdellen välillä 1,6–2,2 prosenttia.

Työllisyysasteen trendi on edelleen korkealla tasolla, vaikka työmarkkinat ovatkin heikentyneet selkeästi kuluvan vuoden aikana. Työllisyysasteen ennakkoidaan kuitenkin talouden elpyessä paranevan jo vuonna 2025. Julkinen talous pysyy lähivuosina alijäämäisenä, ja julkinen velkasuhde kasvaa edelleen hallituksen sopeutustoimista huolimatta. Heikko suhdanne ja yhä kasvavat julkisen velan korkomenot vaikeuttavat julkisen talouden tasapainottamista.

Bruttokansantuote kasvoi tilastokeskuksen ennakkotietojen mukaan vuoden 2024 toisella neljänneksellä 0,4 % edellisestä vuosineljänneksestä. Vuodelle 2025 Suomen pankki ennustaa (11.6.2024) 1,2 %:n talouskasvua. VM:n ennuste vuodelle 2025 (17.6.2024) on 1,6 %. Liikepankkien ennusteet vaihtelevat välillä 1,4–2 prosenttia.

1.2 Seurakuntatalouksien talouden kehitys

Seurakuntataloudet ovat keskenään hyvin erilaisissa taloudellisissa tilanteissa ja erot kasvavat edelleen. Vuosi 2023 oli kirkollisveron kasvun suhteen aiempiin vuosiin verrattuna poikkeuksellinen. Kirkollisveron määrä kasvoi 105,2 miljoonalla eurolla (+11,3 %) vuodesta 2022. Veroa tilitettiin yhteensä 1,035 miljardia euroa. Lähes kaikkien seurakuntien (97 %) verotulot kasvoivat vuonna 2023. Poikkeuksellisen verotulokasvun taustalla oli vuoden 2023 alussa voimaan tulleen soteuudistuksen vuoksi toteutettu verotusuudistus, joka paransi kirkollisveron reaalityottoa. Seurakuntakohtaiseen

verotulojen kasvuun vaikutti kunnan veropohja, korkean inflaation seurauksena tehdyt palkkaratkaisut ja pääsääntöisesti inflaatioon sidottujen eläketulojen kasvu sekä seurakuntatalouksissa tehdyt päätökset kirkollisveron suhteen.

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

Lähde:

Kirkkohallituksen yleiskirje nro 23/2024 10.9.2024 Saatavilla: <https://evl.fi/plus/wp-content/uploads/sites/3/2023/10/34-Kirkollisen-kulttuuriperinnon-hoidon-avustukset-ja-kirkon-keskusrahaston-korjausavustukset.pdf>

1.3 Seurakunnan toiminnan ja talouden katsaus

Uusi Askolan-Pukkilan seurakunta perustettiin yhdistämällä Askolan ja Pukkilan seurakunnat yhdeksi seurakunnaksi. Vuosi 2025 on uuden seurakunnan ensimmäinen toimintavuosi. Taloudelliset tilanteet ovat perustajaseurakunnissa erilaiset:

Askolan seurakunnan taloudellinen tilanne oli toistaiseksi vakaa. Askolan seurakunta pysyi talousarvioraamissaan vuonna 2023. Tilikauden tulos oli 97 751 euroa ylijäämäinen vuonna 2023 (26 370 euroa, 2022). Vuodelle 2023 budjetoitu alijäämä ei toteutunut. Vuodelle 2024 budjetoitu alijäämä on ylitetty (tilanne 10.2024), lisämäärärahasta päätetty kirkkovaltuuston 28.11.2024 kokouksessa.

Pukkilan seurakunnan taloudellinen tilanne oli epävaka. Pukkilan seurakunta on tehnyt alijäämäisen tuloksen vv. 2018-2023. Alijäämävuodet olivat kuitenkin ennustettu ja näin seurakunta pysyi talousarvioraamissaan. Tilikauden 2023 tulos oli 79 163 euroa alijäämäinen (-17 642 euroa, 2022). Kuluvana vuonna 2024 budjetoitu alijäämä oli ylitetty (tilanne 10.2024), lisämääräraha hyväksytty kirkkovaltuuston kokouksessa 28.11.2024.

Vuonna 2025 Askolan-Pukkilan seurakunta tekee alijäämäisen talousarvion, johon vaikuttaa mm. uuden seurakunnan perustamisesta syntyvät kertaluontoiset kuluerät sekä entisen Pukkilan seurakunnan kirkollisveroprosentin alentaminen.

Valtion rahoitus

Hallitus on esittämässä (Valtiovarainministeriön ehdotus vuoden 2025 talousarvioksi), että evankelis-luterilaisen kirkon yhteiskunnallisiin tehtäviin myönnettävää määrärahaa leikataan lähes 20 miljoonalla eurolla. Perusteena leikkaukselle esitetään, että kunnallisverotuksen ansiotulovähennyksen poistamisesta ja työttömyysvakuutusmaksun alentamisesta johtuva kirkollisverotuottojen kasvu. Valtionrahoituksen määräksi vuodelle 2025 esitetään 104 906 000 euroa.

Kirkon keskusrahaston talousarvioesityksessä esitetään, että tästä summasta 104 906 000 euroa seurakunnille jaetaan 94 078 900 euroa, seurakuntien kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpitoon käytetään 8 259 700 euroa siten, että seurakuntien rakennusavustuksiin kohdennetaan 7 949 700 euroa ja Basis-kiinteistöhallintajärjestelmän ylläpitoon ja kehittämiseen 240 000 euroa ja Kirjuri-jäsentietojärjestelmään 2 567 400 euroa.

Kirkolliskokous päätti marraskuussa 2023, että kirkkohallituksen on selvitettävä keinoja uudistaa valtion rahoituksen jakoperusteita (euroa/kunnan jäsen) niin, että rahoitus jatkossa ohjautuisi aiempaa oikeudenmukaisemmin seurakuntatalouksien kesken ja että valtion rahoitus nykyistä tarkemmin vastaisi valtion määräämien lakisääteisten velvoitteiden hoitamisesta aiheutuviin kustannuksiin. Kirkkohallituksessa on kevään aikana tehty selvitys, jonka pohjalta esitetään, että jakoperusteena vuodesta 2026 alkaen käytettäisiin mallia, jonka painokertoimet menevät siten, että 15 prosenttia seurakuntataloudelle jaettavasta summasta perustuu seurakuntatalouden kulttuuriperintöindeksin suhteelliseen osuuteen, 15 prosenttia seurakuntatalouden edellisen vuoden vahvistettuun väkilukuun, 35 prosenttia seurakuntatalouden alueella kuolleiden määrän 5 vuoden liukuvan keskiarvon suhteelliseen osuuteen ja 35 prosenttia seurakuntatalouden alueelle haudattujen ihmisten määrän 5 vuoden liukuvaan keskiarvoon. Vuosi 2025 olisi ns. siirtymäkausi, jolloin puolet seurakunnille jaettavasta rahoituksesta jaettaisiin nykyisen euroa/kunnan jäsen -jakoperusteen mukaan ja puolet uuden jakoperusteen mukaan. Lopullisen päätöksen tekee kirkolliskokous marraskuussa.

Valtion rahoitusta lakisääteisiin yhteiskunnallisiin tehtäviin Askolan-Pukkilan seurakunta saa vuonna 2025 **117 452** euroa (*vähennystä* vuoteen 2024 13 007 euroa Askolan ja 4 010 euroa Pukkilan osalta).

Lähteet:

Kirkkohallituksen yleiskirje nro 23/2024 10.9.2024 Saatavilla: <https://evl.fi/plus/wp-content/uploads/sites/3/2023/10/34-Kirkollisen-kulttuuriperinnon-hoidon-avustukset-ja-kirkon-keskusrahaston-korjausavustukset.pdf>

Valtionrahoitus seurakuntatalouksittain 2025 – esitys täysistunnolle 17.09.2024 Saatavilla: <https://kirkonpilvi.sakasti.fi/files/29e3db8a-6b63-4e1e-970f-9da7d22836da/valtion-rahoitus-seurakuntatalouksittain-2025--esitys-taysistunnolle-17092024.pdf>

Kriisiytyvän seurakunnan mittarit

Uuden seurakunnan tarkastaminen kriisiytyvän seurakunnan mittarien valossa on hankalaa, koska kyseessä on seurakunnan ensimmäinen toimintavuosi. Perustajaseurakunnissa talouden mitta-reista tilinpäätöksessä 2023 toteutui Pukkilan seurakunnassa negatiivinen tilikauden tulos useam-pana vuotena peräkkäin.

Kriisiytyvän seurakunnan toiminnan ja hal-linnon mittarit	Talousarvio 2025
1. Seurakunnan yhteiskunnalliset tehtävät • Puutteet hautaustoimen tai hautausmaan ylläpitotehtävien hoidossa. • Epäkohdat kulttuurihistorialli- sesti arvokkaiden rakennus- ten ja irtaimiston ylläpitotehtävien hoidossa. • Puutteellisuudet kirkonkirjojen ja väestötietojärjestelmään liittyvien tehtävien hoidossa.	
2. Seurakunnan hallinto ja viran- omaistoiminta • Toimielinten kokoonpanoon ja toimivuuteen liittyvät ongel- mat • Hallintomenettelyn puutteelli- suudet	
3. Seurakunnan toimintaorganisaatio • Perustehtävien (KL 4:1) mu- kaisen toiminnan ylläpidon il- meiset puutteet ja laiminlyön- nit • Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut viimeisten viiden vuoden aikana 15 % ja on ar- viointihetkellä alle 2000 jä- sentä • Jäykkä, lokeroitunut, eristäy- tynyt ja/tai uusiutumiskyvytön toimintakulttuuri	Molemmissa perustajaseurakunnissa jäsenmäärä on laske- nut. Uuden seurakunnan jäsenmäärä on 4 482 jäsentä (tieto 30.11.2024 Askola 3 277, Pukkila 1 205)
4. Johtaminen seurakunnassa • Johtamisen heikkoudet • Johtamista tukevat strategiset linjaukset, kuten toiminta- suunnitelma, seurakunnan strategia/toimintalinjaus/mis- sio/visio, kiinteistöstrategia, henkilöstösuunnitelma, koulu- tussuunnitelma tai valmius- suunnitelma puuttuvat • Puuttumattomuus seurakun- nan operatiivisessa johtami- ssa esiintyviin pitkäaikaisiin ongelmiin	Esihenkilöille järjestetään esimiestaitoja vahvistavaa koulu- tusta.

• Haluttomuus yhteistyöhön lähiseurakuntien, rovastikunnan muiden seurakuntien ja/tai tuomiokapitulin kanssa.	
5. Seurakunnan henkilöstö • Henkilöstön määrä • Henkilöstön työhyvinvoinnissa on toistuvia ongelmia • Ongelmat riittävän henkilöstön määrässä ja rekrytoinnissa työaloittain tarkasteltuna.	Henkilöstön määrä uudessa seurakunnassa on 20. Molempien perustajaseurakuntien työhyvinvoinnissa on toistuvia ongelmia

Kriisiytyvän seurakunnan talouden mittarit

1. Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on negatiivinen kolmena peräkkäisenä vuotena taikka viimeisen tilikauden tulos on negatiivinen ilman kertaluonteisia eriä ja kirkollisveroprosentti on 2,0 tai korkeampi.	Tilikaudelle 2025 on suunniteltu 324349 euron alijäämä. Toimintavuosi on uudelle seurakunnalle ensimmäinen
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.	Perustajaseurakuntien taseessa ei kertynyttä alijäämää.
3. Maksuvalmius on alle 90 päivää, tai maksuvalmius heikkenee kolmena peräkkäisenä tilikautena.	päivää
4. Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuonna.	Perustajaseurakunnissa henkilöstökulujen osuus toimintakuluista ei kasvanut. V. 2025 budjetoitu henkilöstökulujen osuus toimintakuluista on 52,3%

Budjetoitu alijäämä osoittautui poikkeuksellisen suureksi. Talouden tervehdyttämistoimenpiteisiin on ryhdyttävä välittömästi uuden seurakunnan toiminnan alkamisesta lähtien. Tervehdyttämistoimenpiteet ja suunnitelma esitetään viimeistään toukokuun 2025 kirkkovaltuuston kokouksessa. Taloudellista kehitystä seurataan tiukasti.

Askolan-Pukkilan seurakunta ei muodosta konsernia.

1.4 Arvio tulevasta kehityksestä

Yleiset ja paikalliset kehitysnäkymät

Uusi Askolan-Pukkilan seurakunta sijaitsee kahden kunnan – Askolan ja Pukkilan alueella. Molemmille kunnille yhteistä on muuttotappiollisuus, myös molempien kuntien väestö vanhenee, eläkeläisten määrä kasvaa ja syntyvyys on kääntynyt laskuun. Tämä on haaste sekä kuntien elinvoimaisuudelle, että kirkon toiminnalle.

Askolan kunnan asukasluku oli 4 667 (31.10.2024, https://pxdata.stat.fi/PxWeb/pxweb/fi/StatFin/StatFin__vammuu/statfin_vamuu_pxt_11lj.px/table/tableViewLayout1/). Työttömyysaste Askolassa oli 7,1% (syyskuu 2024). Askolan seurakunnan jäsenmäärä 31.10.2024 oli 3 292, kirkkoon kuulumisaste 70,5%.

Pukkilan kunnan asukasluku oli 1 749 (31.10.2024, https://pxdata.stat.fi/PxWeb/pxweb/fi/StatFin/StatFin__vammuu/statfin_vamuu_pxt_11lj.px/table/tableViewLayout1/). Työttömyysaste Pukkilassa oli 9,4% (syyskuu 2024). Pukkilan seurakunnan jäsenmäärä 31.10.2024 oli 1 201, kirkkoon kuulumisaste 68,7%.

Askolan-Pukkilan seurakunnan jäsenennuste seuraavan 10 vuoden aikana:

Vuosi	Alueet		Askolan-Pukkilan seurakunta
	Askola	Pukkila	
2025	3 238	1 190	4 428
2026	3 184	1 175	4 359
2027	3 134	1 163	4 297
2028	3 081	1 149	4 230
2029	3 031	1 135	4 166
2030	2 982	1 122	4 104
2031	2 933	1 112	4 045
2032	2 886	1 106	3 992
2033	2 844	1 093	3 937
2034	2 806	1 084	3 890

Lähde: kirkontilastot.fi

Verotuloarvio

Vuosi 2023 oli kirkollisveron kasvun suhteen aiempiin vuosiin verrattuna poikkeuksellinen. Kirkollisveron määrä kasvoi 105,2 miljoonalla eurolla (+11,3 %) vuodesta 2022. Veroa tilitettiin yhteensä 1,035 miljardia euroa. Lähes kaikkien seurakuntien (97 %) verotulot kasvoivat vuonna 2023. Poikkeuksellisen verotulokasvun taustalla oli vuoden 2023 alussa voimaan tulleen soteuudistuksen

vuoksi toteutettu verotusuudistus, joka paransi kirkollisveron reaalityttöä. Seurakuntakohtaiseen verotulojen kasvuun vaikutti kunnan veropohja, korkean inflaation seurauksena tehdyt palkkaratkaisut ja pääsääntöisesti inflaatioon sidottujen eläketulojen kasvu sekä seurakuntatalouksissa tehdyt päätökset kirkollisveron suhteen.

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

Kirkkohallitus on tilannut aiempien vuosien tapaan verotuloennusteen FCG:ltä. Ennusteessa Askolan ja Pukkilan seurakunnat käsitelty itsenäisinä seurakuntina, Pukkilan seurakunnan verotuloarvio tehty itsenäisen seurakunnan veroprosentin (1,85) mukaan. FCG:n ennusteen mukaan vuoden 2025 kirkollisverokertymä olisi 1 580 000 euroa (Askola 1 128 000, Pukkila 452 000).

Järjestelytoimikunta päätti Askolan-Pukkilan seurakunnan vuoden 2025 kirkollisveroprosentiksi **1,75** (Askolan seurakunnan kirkollisveroprosentti 1,75%, Pukkilan seurakunnan 1,85%). Verotulokertymään vaikuttavat monet tekijät molemmissa kunnissa, kuten talouden yleinen kehitys, työllisyystilanne, seurakunnan jäsenten ansio- ja eläketulojen määrä sekä seurakunnan tuloveroprosentti. Hallituksen sopeutustoimien vaikutustakaan ei vielä talousarvion laadintahetkellä tiedetä.

1.5 Seurakunnan painopistealueet vuonna 2025

Askolan-Pukkilan seurakunnan missio, visio ja strategia

Askolan-Pukkilan seurakunnan tehtävänä on toteuttaa kirkon tehtävää Askolassa ja Pukkilassa. Visionamme on olla **ajassa elävä, sanassa pysyvä, yhdessä uudistuva seurakunta**. Toiminnassamme pyrimme siihen, että seurakuntamme on lähellä ihmistä ja Jumalaa. Hyväksymme ja arvostamme jokaisen ainutlaatuisuutta ottaen huomioon seurakuntalaisten yksilölliset tarpeet, kunnioitamme luomakuntaa ja Jumalan moninaista luomistyötä. Rakennamme kaikenikäiset huomioon ottavaa yhteisöllisyyttä, arvostamme kaikkien turvallisuutta ja saavutettavuutta. Toimimme oikeudenmukaisesti, avoimesti, esteettömästi, tavoitettavasti ja osallistavasti.

Askolan-Pukkilan seurakunnan painopistealueet vuonna 2025

Mahdollistamme ja ylläpidämme hengellistä elämää ja elämme anteeksiantamusta todeksi myös työssä

Kehitämme jumalanpalveluselämää siten, että se yhdistää seurakunnan eri toimintamuodot ja tuo yhteen alueen ihmiset ja toimijat

Lisäämme seurakunnan näkyvyyttä ja panostamme viestintään

Olemme helposti lähestyttäviä ja puhumme ymmärrettävää kieltä

Huolehdimme verkostoista ja verkostoitumisesta

Kutsumme ja kannustamme alueen ihmisiä mukaan toimintaan ja kantamaan vastuuta

Pidämme seurakunnan avoimena kaikenikäisiä varten

Huolehdimme kaikkien hyvinvoinnista – hyvinvoiva seurakunta on kiinnostava työpaikka

Koulutamme ja kiitämme seurakunnan työntekijöitä ja vastuunkantajia

Pidämme talouden tasapainossa ja kiinteistöt kunnossa

Hiilineutraali kirkko 2030-strategia ja ympäristöasiat

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

Askolan-Pukkilan seurakunta on vähentänyt kiinteistöjen hiilidioksidipäästöjä (*tavoite 1*) luopumalla kaikista öljylämmitteisistä tiloista marraskuussa 2024. Kiinteistöjen hiilidioksidipäästöjä vähennämme niin ikään luopumalla tarpeettomista tiloista valmistuvan kiinteistöstrategiamme mukaisesti. Toiminnan päästöjä vähennämme (*tavoite 2*) suosimalla elintarvikeostoissa ilmastoystävällistä ruokaa ja vähentämällä hävikkiruoan määrää. Teemme kestäviä hankintoja asettamalla ilmastokriteerin yhdeksi hankintakriteeriksi. Suosimme etätyötä silloin kun se toiminnan kannalta on mahdollista. Vähennämme lentämistä ja lennämme vain silloin kun työmatka suuntautuu ulkomaille. Noudattamme seurakunnille laadittuja vastuullisen sijoittamisen ohjeita. Pyrimme kompensoimaan päästöt (*tavoite 3*) kartoittamalla metsiemme tilan hiilivarastoina. Vaikutamme yhteiskunnallisena toimijana ja keskustelijana (*tavoite 4*) toteuttamalla rippikoulut ympäristöystävällisesti ja kannustamalla nuoria ottamaan vastuuta ilmastosta. Askolan-Pukkilan seurakunta on sitoutunut ilmastotyöhön (*tavoite 5*) ja seurakunnan tavoitteena on hankkia ympäristödiplomin talousarviovuonna 2025. Tavoitteenamme on olla hiilineutraali seurakunta vuonna 2030.

Arviot seurakunnan kiinteistöjen kehityksestä sekä kiinteistöjen tulevista investointitarpeista kiinteistöstrategian mukaisesti

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

Seurakunnassamme on käytössä Basis-järjestelmän rakennus- ja kiinteistörekisteri, jossa rakennusten, kiinteistöjen sekä arvoesineiden perustiedot ovat yhteisessä tietokannassa.

Seurakunnan toimintaan suunnitellut muutokset

Suurin muutos, seurakuntaliitos toteutuu 1.1.2025 alkaen.

Riskien hallinta

Arvioitaessa seurakunnan toiminnan tulevaa kehitystä on tärkeää tunnistaa mahdolliset seurakunnan strategiset, toiminnalliset ja taloudelliset riskit. Askolan-Pukkilan seurakunnassa tehdään vuosittain riskikartoitus, jossa merkittävimmät riskit on tunnistettu ja arvioitu ja joilta suojautumiseksi on päätetty riskienhallintatoimenpiteistä. Tehdyistä toimenpiteistä raportoidaan tilinpäätöksessä.

Vuonna 2025 aikana parannetaan kiinteistöjen turvallisuutta päivittämällä kiinteistöjen pelastussuunnitelmat. Pelastussuunnitelmassa on tarkoitus huomioida myös kulttuurihistoriallisesti arvokas kirkollinen esineistö. Jotta tämä voidaan tehdä, on teetettävä esineinventointi museoalan ammattilaisella ja esineistön ja taiteen vakuutusarvot on tarkistettava oikealle tasolle.

1.6 Henkilöstö

Uudessa seurakunnassa aloittaa 1.1.2025 kaikkiaan 20 työntekijää. Vakituksessa palvelussuhteessa työskentelee 16 henkilöä, määräaikaisessa 4. Kokoaikaisia työntekijöitä on 14 ja osa-aikaisia 6. Henkilöstöstä naisia on 13 ja miehiä 7. Koko henkilöstö on siirtynyt perustajaseurakunnista ”vanhoina työntekijöinä”.

HENKILÖSTÖ TYÖALOIT- TAIN	2025
Seurakuntapapisto	3
Kirkkomuusikot	2
Diakoniatyöntekijät	2
Nuorisotyöntekijät	1
Varhaiskasvatuksen työntekijät	3
Muut seurakuntatyöntekijät	1
Hallinto- ja toimistotyöntekijät	4
Hautausmaatyöntekijät	2
Kiinteistö- ja kirkonpalvelustyöntekijät	2
Muut työntekijät	0
YHTEENSÄ	20

Perustajaseurakunnissa ei ollut laadittu erillistä henkilöstösuunnitelmaa, koska kummassakin henkilöstön määrä oli alle 20. Uuden seurakunnan henkilöstösuunnitelman laaditaan vuonna 2025.

Askolan-Pukkilan seurakunnassa on laadittu työntekijöiden ammatillisen osaamisen kehittämiseksi koulutussuunnitelma henkilöstön ammatillisen osaamisen kehittämissopimuksen mukaisesti (Kirkvestes liite 12). Koulutussuunnitelma on hyväksytty järjestelytoimikunnan kokouksessa 16.12.2024.

Perustajaseurakunnissa työterveyshuollosta oli sopimus Askolan seurakunnalla Porvoon Mehiläisen ja Pukkilan seurakunnalla Suomen Terveystalo Oy:n kanssa. Askolan seurakunnan sopimus on voimassa vuoden 2024 loppuun ja Pukkilan vuoden 2025 loppuun. Uudelle seurakunnalle neuvotellaan yhden vuoden sopimus siirtymäkaudelle (2025) Suomen Terveystalon kanssa.

Työssä jaksamiseen (työnohjauspalvelut ja liikunta- ja kulttuurisetelit) budjetoidaan kaikille talous- suunnitteluvuosille 2 400 euroa, eli 120 euroa henkilöä kohti.

Laadukkaan seurakunnallisen toiminnan turvaaminen edellyttää toimenpiteitä henkilöstön hyvinvoinnin varmistamiseksi. Henkilöstön hyvinvointi on ollut koetuksella viime vuosien jatkuvissa kriisitilan-

teissa. Työhyvinvointia parannetaan vaikuttamalla ennakoivasti työhyvinvointiin ja työnjakoon. Keinoja parantamiseen ovat muun osaamisen kehittämisen lisääminen ja jakaminen ja rovastikuntayhteistyö.

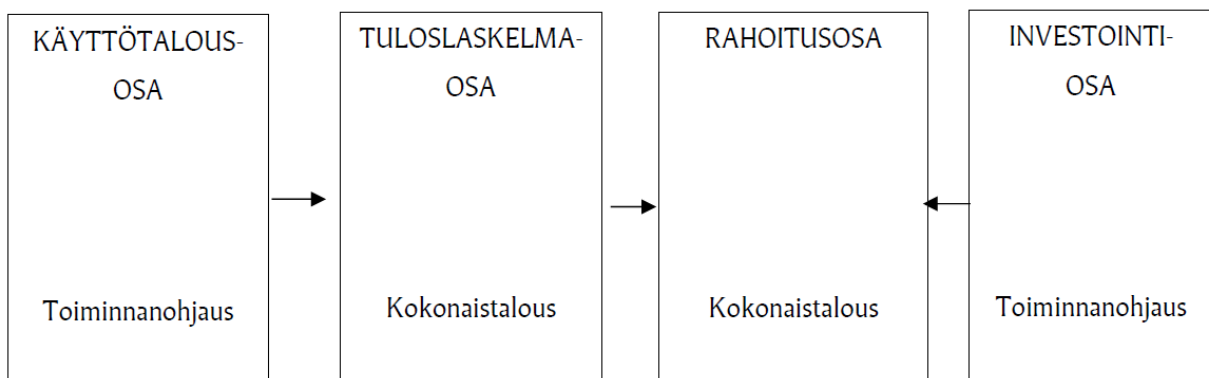
1.7 Talousarvion rakenne

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

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

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

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



Kuva. Seurakuntatalouden talousarvion osat ja niiden liittyminen toisiinsa.

1.8 Talousarvion sitovuus

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

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

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

Askolan-Pukkilan seurakunnan talousarvion sitovuustasot

Askolan-Pukkilan seurakunnan talousarvion käyttötalousosan sitovuustaso *kirkkovaltuustoon* nähden on *pääluokkataso* (toimintakate 1) ja *kirkkoneuvostoon* nähden *tehtäväalue-taso*. Investointiosa on hankekohtaisesti sitova. Talousarvion sisäiset erät ja laskennalliset erät eivät ole sitovia eriä.

II Käyttötalousosa

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

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

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

2 Perustelut

Koko seurakuntatalous:

TULOSLASKELMA	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot			-253 719,00	-162 402,00	-161 302,00
Myyntituotot			-2 300,00	-2 300,00	-2 300,00
Maksutuotot			-109 160,00	-109 160,00	-109 160,00
Vuokratuotot			-42 684,00	-33 042,00	-33 042,00
Metsätalouden tuotot			-63 300,00	-6 500,00	-5 400,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitus- varat			-4 700,00	-4 700,00	-4 700,00
Tuet ja avustukset			-31 575,00	-6 700,00	-6 700,00
Toimintakulut			1 880 737,00	1 710 026,00	1 652 523,00
Henkilöstökulut			985 367,00	984 573,00	984 570,00
Palkat ja palkkiot			814 891,00	811 685,00	811 682,00
Henkilösivukulut			173 596,00	172 888,00	172 888,00
Henkilöstökulujen oikaisuerät			-3 120,00	0,00	0,00
Palvelujen ostot			577 958,00	501 073,00	443 573,00
Vuokratkulut			44 184,00	13 624,00	13 624,00
Aineet ja tarvikkeet			179 358,00	170 086,00	170 086,00
Ostot tilikauden aikana			179 358,00	170 086,00	170 086,00
Annetut avustukset			26 700,00	26 700,00	26 700,00
Muut toimintakulut			67 170,00	13 970,00	13 970,00
TOIMINTAKATE			1 627 018,00	1 547 624,00	1 491 221,00
Kirkollisverotulot			-1 556 000,00	-1 556 000,00	-1 556 000,00
Valtionrahoitus			-117 452,00	-117 452,00	-117 452,00
Verotuskulut			17 860,00	17 860,00	17 860,00
Kirkon rahastomaksut			132 755,00	132 755,00	132 755,00
Rahoitustuotot- ja kulut			-2 500,00	-2 500,00	-2 500,00
Muut rahoitustuotot			-2 500,00	-2 500,00	-2 500,00
VUOSIKATE			101 681,00	22 287,00	-34 116,00
Poistot ja arvonalentumiset			222 668,00	222 668,00	183 993,00
Suunnitelman mukaiset poistot			222 668,00	222 668,00	183 993,00
TILIKAUDEN TULOS			324 349,00	244 955,00	149 877,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)			324 349,00	244 955,00	149 877,00

2.1 Hallinto (pl 1)

Hallinto yhteensä:

	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot		-24 400,00		-6 000,00	-6 000,00
Tuet ja avustukset		-24 400,00		-6 000,00	-6 000,00
Toimintakulut		325 773,00		328 893,00	318 893,00
Henkilöstökulut		188 588,00		191 708,00	191 708,00
Palkat ja palkkiot		158 214,00		158 214,00	158 214,00
Henkilösivukulut		33 494,00		33 494,00	33 494,00
Henkilöstökulujen oikaisuerät		-3 120,00		0,00	0,00
Palvelujen ostot		125 183,00		125 183,00	115 183,00
Vuokratkulut		4 452,00		4 452,00	4 452,00
Aineet ja tarvikkeet		7 050,00		7 050,00	7 050,00
Ostot tilikauden aikana		7 050,00		7 050,00	7 050,00
Muut toimintakulut		500,00		500,00	500,00
TOIMINTAKATE		301 373,00		322 893,00	312 893,00
VUOSIKATE		301 373,00		322 893,00	312 893,00
TILIKAUDEN TULOS		301 373,00		322 893,00	312 893,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)		301 373,00		322 893,00	312 893,00

Hallintoelimet (101)

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

17.11.2024 ylimääräisissä seurakuntavaaleissa valittiin uuden seurakunnan kirkkovaltuuston jäsenet:

Nimi	Paikka-kunta	Ääni-määrä
JÄSENET		
Kuosa Heli	Pukkila	73
Lindgren Kari	Askola	55
Mölsä Eero	Pukkila	32
Mäkelä Merja	Pukkila	30
Lehtimäki Eemeli	Pukkila	27
Laakkio Mirva	Askola	27
Ahlgrén Jukka	Askola	24
Tuomisto Kaija-Leena	Askola	24
Angergård Riia	Askola	24
Felin Malla	Askola	23
Rantanen Riikka	Askola	23
Waegemans Evelien	Pukkila	23
Leino Hannu	Pukkila	21
Öhman Seija	Askola	20
Linna Jorma	Askola	19
Forsberg Ari	Askola	19
Pråhl Mia	Askola	18
Salojoki Irina	Askola	17
Kakkuri Katri	Pukkila	10
VARAJÄSENET		
<i>Hovilehto Johanna</i>	Askola	16
<i>Suominen Merita</i>	Askola	10
<i>Pusula Erkki</i>	Askola	8
<i>Franzén Erik</i>	Askola	8
<i>Virtanen Kimmo</i>	Askola	5
<i>Hämäläinen Heli</i>	Askola	5
<i>Vänttinen Risto</i>	Askola	4
<i>Kettu Tero</i>	Askola	3
<i>Ahokanto Simo</i>	Askola	3
<i>Latostenmaa Vesa</i>	Pukkila	3
<i>Lampinen Anne</i>	Askola	3
<i>Terni Tuija</i>	Askola	1

Kirkkovaltuusto valitsee kirkkoneuvoston jäsenet toimikaudelle 2025-2026 ensimmäisessä kirkkovaltuuston kokouksessa 2.1.2025.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

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

Luottamushenkilöille järjestetään tuomiokapitulin valtuutettujen päivä Helsingissä 18.1., uusille valtuutetuille hankitaan luottamushenkilöiden käsikirja 2023-2026. Lisäksi luottamushenkilöillä on mahdollista osallistua luottamushenkilöille suunnattuihin webinaarikouluksiin keväällä 2025.

2025 kirkkovaltuuston ja neuvoston kokousaikataulu tarkentuu myöhemmin. Alustavan suunnitelman mukaan, kirkkoneuvoston kokouksia järjestetään 9 kpl (yksi/ kk, pl. kesäkaudet), kirkkovaltuuston kokoontumisia n. 5 (kokoukset+iltakoulut).

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Painopiste/ Tavoite	Mittari	Tavoitteen toteutuminen
Koulutamme ja kiitämme seurakunnan työntekijöitä ja vastuukantajia	Osallistujat	
<i>Valtuutettujen päivä 18.1.2025</i>		

Taloushallinto, henkilöstöhallinto ja yleishallinto (105)

Taloushallinnon tehtävä on Kirkon palvelukeskuksen tehtäväjakotaulukon mukaisesti tuottaa talouspalvelut yhteistyössä Kirkon palvelukeskuksen kanssa. Taloushallinto kehittää taloussuunnittelua ja raportointia, jotta se pystyy tuottamaan reaaliaikaista tietoa talouden tilanteesta niin tehtävälle kuin luottamushenkilöillekin päätöksenteon tueksi.

Henkilöstöhallinnon tehtävänä on Kirkon palvelukeskuksen tehtäväjakotaulukon mukaisesti tuottaa henkilöstöpalvelut yhteistyössä Kirkon palvelukeskuksen kanssa. Henkilöstöhallinto kehittää henkilöstösuunnittelua ja henkilöstöhallinnon prosesseja sekä raportoi henkilöstöasioista. Henkilöstöhallinnon vastuulle kuuluu myös henkilöstön koulutus, työhyvinvointi- ja työterveyspalvelut, TYKY-päivät, liikunta- ja kulttuurisetelit.

Kirkkoherranviraston ja muun yleishallinnon tehtävä on seurakunnan toimitusten aika-, paikka- ja työntekijävarausten hoitaminen, asiakaspalvelu, tiedottaminen ja toimistotehtävien hoitaminen. Tehtävälleen kuluja ovat yleiset hallinnolliset menot, Katrina-varausohjelman käyttömenot, IT-tukipalveluiden maksuosuus, Kirkon palvelukeskuksen (Kipa) maksut ja toimintavakuutusmaksut.

Seurakunta pyrkii palvelemaan seurakuntalaisia molempien paikkakunnan alueella, v. 2025 virastoaukioloajat sovittiin seuraavasti: ma 9-12 Pukkila asiakaskäynnit ja soittoaika, ke 9-15 soittoaika, to 9-15 soittoaika ja 12-15 Askola asiakaskäynnit.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Pidämme talouden tasapainossa ja kiinteistöt kunnossa

Huolehdimme kaikkien hyvinvoinnista – hyvinvoiva seurakunta on kiinnostava työpaikka

Koulutamme ja kiitämme seurakunnan työntekijöitä ja vastuunkantajia

Lisäämme seurakunnan näkyvyyttä ja panostamme viestintään

Olemme helposti lähestyttäviä ja puhumme ymmärrettävää kieltä

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Painopiste/Tavoite	Mittari	Toteutuminen
Pidämme talouden tasapainossa	Ajantasainen informaatio seurakunnan sivuilla	
Lisäämme seurakunnan näkyvyyttä ja panostamme viestintään	Raportoinnin kehittäminen sidosryhmän tarpeisiin	
Lisäämme seurakunnan näkyvyyttä ja panostamme viestintään	Sääntöjen ja ohjeistusten päivittäminen:	
	<i>merkkipäiväsääntö</i>	
Olemme helposti lähestyttäviä ja puhumme ymmärrettävää kieltä	<i>arkistointisääntö</i>	
	<i>hankintaohje</i>	
	<i>sijoitusohje</i>	
Huolehdimme kaikkien hyvinvoinnista	Kaksi työhyvinvointiin keskittyvää päivää on järjestetty ja 90 % työntekijöistä on osallistunut niihin.	
<i>Edistämme työhyvinvointia ja työssäjaksamista.</i>		
Huolehdimme kaikkien hyvinvoinnista	Liitoksen myötä sijaistamisen mahdollisuus paranee. Sijai-	

<i>Sijaisuudet hoidetaan sisäisin järjestelyin (pl. yli 6 kk kestävät poissaolot).</i>	suudet hoidetaan sisäisin järjestelyin (pl. yli 6 kk kestävät poissaolot).
Huolehdimme kaikkien hyvinvoinnista <i>Työnjako Kipan kanssa on päivitetty.</i>	Työnjaon tarkastelu on toteutettu.
Huolehdimme kaikkien hyvinvoinnista <i>Työterveyshuollon järjestämisen uudessa seurakunnassa</i>	Neuvotellaan työterveyshuoltosopimus siirtymäkaudelle
Koulutamme ja kiitämme seurakunnan työntekijöitä <i>Edistämme henkilöstön kouluttamista, työhyvinvointia ja työssäjaksamista.</i>	Henkilöstön koulutussuunnitelma hyväksytty 16.12.2024 järjestelytoimikunnan kokouksessa, toteutumista seurataan. Työssä jaksamiseen (liikunta- ja kulttuurisetelit) budjetoidaan kaikille taloussuunnitteluvuodelle 120 euroa / henkilö liikunta- ja kulttuuriseteleitä.

Uuden seurakunnan taloussääntö päivitettiin ja hyväksyttiin järjestelytoimikunnan kokouksessa 16.12.2024.

Taloushallinnossa käydään läpi ja päivitetään tehtäväjako Kipan kanssa tavoitteena siirtää Kipan hoidettavaksi kaikki mahdolliset ulkoisen laskennan työt. Tavoitteena on, että talouspäällikkö voisi jatkossa käyttää aiempaa enemmän työaikaansa taloussuunnitteluun ja kustannuslaskentaan.

Kirkonkirjojenpito (107)

Niin Askolan kuin Pukkilan seurakunnalla on palvelusopimis Vantaan aluekeskusrekisteriltä, joka huolehtii seurakunnan jäsenten väestökirjanpitoon liittyvistä tehtävistä. Sopimus ja yhteistyö Vantaan aluekeskusrekisterin kanssa jatkuu myös uudella Askolan-Pukkilan seurakunnalla.

2.2 Seurakunnallinen toiminta (pl 2)

Seurakunnallinen toiminta yhteensä:

SEURAKUNNALLINEN TOIMINTA	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot			-23 160,00	-23 160,00	-23 160,00
Myyntituotot			-500,00	-500,00	-500,00
Maksutuotot			-17 260,00	-17 260,00	-17 260,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat			-4 700,00	-4 700,00	-4 700,00
Tuet ja avustukset			-700,00	-700,00	-700,00
Toimintakulut			777 027,00	774 597,00	774 594,00
Henkilöstökulut			579 723,00	579 723,00	579 720,00
Palkat ja palkkiot			478 766,00	478 766,00	478 763,00
Henkilösivukulut			100 957,00	100 957,00	100 957,00
Palvelujen ostot			127 250,00	127 250,00	127 250,00
Vuokratkulut			5 500,00	5 500,00	5 500,00
Aineet ja tarvikkeet			37 854,00	35 424,00	35 424,00
Ostot tilikauden aikana			37 854,00	35 424,00	35 424,00
Annetut avustukset			26 700,00	26 700,00	26 700,00
TOIMINTAKATE			753 867,00	751 437,00	751 434,00
VUOSIKATE			753 867,00	751 437,00	751 434,00
TILIKAUDEN TULOS			753 867,00	751 437,00	751 434,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)			753 867,00	751 437,00	751 434,00

Jumalanpalveluselämä (201)

Jumalanpalvelustyön tehtävänä on seurakunnan palveleminen Jumalan sanalla ja sakramenteilla. Olemme seurakuntana läsnä luontevasti askolalaisten ja pukkilalaisten arjessa ja juhlassa. Kirkolliset toimitukset tavoittavat suuren joukon ihmisiä. Väestörakenteen muutokset näkyvät myös meillä ja esimerkiksi kasteiden määrä vähenee syntyvyyden laskiessa, mutta edelleen valtaosa syntyneistä lapsista kastetaan kirkon jäseniksi. Sitä vastoin haetaan siunaamisten määrä kasvaa suurten ikäluokkien ikääntyessä. Tämä vaikuttaa tulevaisuudessa vahvemmin seurakunnan jäsenmäärään. Kirkollisia avioliittoon vihkimisiä ja siunaamisia on määrällisesti vähän.

Jumalanpalveluselämämme on laadukasta ja säännöllistä. Erityispyhät ja kutsukirkot kokoavat hyvin väkeä. Perhekirkot ovat kokeneet uuden nousun. Kirkkokahvit, messuavustajat ja musiikkiryhmät tuovat vaihtelua ja vireyttä. Seurakuntalaisten aktiivista roolia seurakunnan elämästä tulee edelleen vahvistaa. Seurakunta on hyvin verkostoitunut ja arvostettu yhteistyökumppani niin Askolassa kuin Pukkilassa. Alueen kouluihin on hyvät yhteistyösuhteet.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Mahdollistamme ja ylläpidämme hengellistä elämää ja elämme anteeksiantamusta todeksi myös työssä

Kehitämme jumalanpalveluselämää siten, että se yhdistää seurakunnan eri toimintamuodot ja tuo yhteen alueen ihmiset ja toimijat

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Painopiste/Tavoite	Mittari	Toteutuminen
Mahdollistamme ja ylläpidämme hengellistä elämää ja elämme anteeksiantamusta todeksi myös työssä <i>Jumalanpalveluksiin osallistuminen mahdollistetaan säännöllisesti myös niille, jotka ovat estyneet tulemasta paikalle.</i>	Jumalanpalvelukset ovat kuunneltavissa seurakuntamme internet sivujen kautta joka sunnuntai.	
Kehitämme jumalanpalveluselämää siten, että se yhdistää seurakunnan eri toimintamuodot ja tuo yhteen alueen ihmiset ja toimijat <i>Jokaisen jumalanpalveluksen suunnittelussa on työntekijöiden lisäksi mukana ainakin yksi seurakuntalainen.</i>	Osallistumisten seuranta ja dokumentointi.	

Kehitämme jumalanpalvelus- selämää siten, että se yhdis- tää seurakunnan eri toiminta- muodot ja tuo yhteen alueen ihmiset ja toimijat	Osallistumisten seuranta ja dokumentointi.
<i>Kaikki työmuodot osallistuvat jumalanpalveluksen valmiste- luun vähintään 2 kertaa vuo- dessa.</i>	

Jumalanpalvelukset toteutetaan joka viikko molemmissa paikkakunnissa klo 10 erillisen jumalanpalvelusten toteutusliitteen mukaan.

Hautaan siunaaminen (202), muut kirkolliset toimitukset (203), muut seurakuntatilaisuudet (205)

Hautaan siunaaminen on seurakunnallista toimintaa eikä tehtäväalue näin ollen kuulu pääluokkaan hautaustoimi, jonne muut hautaamisesta aiheutuvat kulut ja tuotot kirjataan.

Hautaan siunaamisen kuluja ovat pappien, kanttorien ja suntioiden palkat sivukuluineen siunaus- ja muistotilaisuuksiin osallistumisesta etukäteisvalmisteluineen sekä sisäiset vuokratulot ja sisäiset palvelukulut muistotilaisuuksien järjestämisestä.

Muita kirkollisia toimituksia ovat kasteet, konfirmaatiot ja vihkimiset etukäteisvalmisteluineen.

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

Keskeiset painopistealueet seurantakaudella:

Mahdollistamme ja ylläpidämme hengellistä elämää ja elämme anteeksiantamusta todeksi myös työssä

Olemme helposti lähestyttäviä ja puhumme ymmärrettävää kieltä

Huolehdimme verkostoista ja verkostoitumisesta

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
Siunaustoimitukset järjestetään siten, että kanttori voi osallistua ainakin joka toiseen muistotilaisuuteen.	Osallistuminen on toteutunut (kirjallinen dokumentointi).	
Siunauskeskusteluihin varamme aina kaksi tuntia.	Dokumentointi	
Toimituskeskusteluihin varataan aikaa riittävästi: kasteisiin tunti ja vihkimisiin kaksi tuntia.	Dokumentointi	
Seurakuntatilaisuus muualla kuin seurakunnassa	Tilastointi	
Järjestämme metsä-, mielikävelyjä, sekä hartaus- ja/tai rukoushetkiä kirkkoissa.	Tilastointi	

Yhdistymisen myötä sijaisuusongelmaan tulee parannusta, sillä henkilökunnan tulee olemaan riittävä määrä.

Tiedotus ja viestintä (210)

Viestinnän tehtävä on vahvistaa Askolan-Pukkilan seurakunnan kristillistä, positiivista yhteisökuva. Tämä tapahtuu kehittämällä seurakunnan vuorovaikutteista viestintää eri kanavissa ja luomalla uusia viestintätapoja. Viestintä tukee ja kehittää työntekijöiden ja vapaaehtoistehtävissä toimivien seurakuntalaisten viestintätaitoja järjestämällä viestintäkoulutusta.

Askolan-Pukkilan seurakunnan viestintäryhmään kuuluvat kirkkoherra, Pukkilan lastenohjaaja-tiedottaja, seurakuntapastori sekä luottamushenkilöitä.

Keskeiset painopistealueet seurantakaudella:

Lisäämme seurakunnan näkyvyyttä ja panostamme toimintaa tukevaan viestintään, jossa keskiössä on seurakuntalainen

Olemme helposti lähestyttäviä ja puhumme ymmärrettävää kieltä

Kehitämme viestintäprosessia/suunnittelua

Harjoitamme monialaviestintää (Samaa viestiä usean eri kanavan kautta)

Kehitämme someviestintää

Laadimme seurakunnan viestintäohjeen (ulkoinen ja sisäinen)

Laadimme seurakunnan viestintävuosikellon

Viestinnän haasteena on henkilöstöresurssin vähyys. Seurakunnassa ei ole yhtään vain viestintään keskittynyttä työntekijää, vaan se kuuluu osana useimpien työntekijöiden tehtäväkuvaan. Yhdellä työntekijällä on varattu 20 % työajasta viestintään.

Viestinnässä tuetaan toiminnan toteutumista ja tukeudutaan kolmeen peruselementtiin, eli alueen lehtiin, sosiaaliseen mediaan ja ihmisten vuorovaikutukseen.

Viestintää kuitenkin kehitetään koko ajan uudistuvia mediamahdollisuuksia hyödyntäen. Viestinnän tueksi on perustettu viestintäryhmä, joka seuraa asetettujen tavoitteiden toteutumista, tarkkailee uusia haasteita ja paneutuu toiminnan kehittämiseen.

Musiikki (220)

Musiikki rakentaa ja vahvistaa seurakuntayhteyttä: yhdessä laulaminen/soittaminen tuo iloa, musiikin kuuntelu myös lohduttaa. Musiikkityö tekee paljon yhteistyötä seurakunnan muiden työalojen kanssa (varhaiskasvatuksen musiikkikasvatus, rippikoulun ja isoskoulutuksen musiikki, aikuisten laulu/virsikasvatus sekä kirkolliset toimitukset) sekä seurakunnan ulkopuolisten yhteistyökumppaneiden kanssa, kuten esimerkiksi Askolan kunnan, Pukkilan kunnan ja Porvoonseudun musiikkiopiston kanssa.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Kehitämme jumalanpalveluselämää siten, että se yhdistää seurakunnan eri toimintamuodot ja tuo yhteen alueen ihmiset ja toimijat

Huolehdimme verkostoista ja verkostoitumisesta

Kutsumme ja kannustamme alueen ihmisiä mukaan toimintaan ja kantamaan vastuuta

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Painopiste/Tavoite	Mittari	Toteutuminen
Kutsumme ja kannustamme alueen ihmisiä mukaan toimintaan ja kantamaan vastuuta ja pidämme seurakunnan avoimena kaikenikäisiä varten <i>Tuomme mahdollisuuden monipuolisesti osallistua seurakunnan elämään ja jumalanpalveluksiin musiikillisesti vapaaehtoisena</i>	Erilaisten tapojen toteuttaminen: erityyppiset kuorot, vapaaehtoiset eri-ikäiset soittajat ja laulajat, rippikoululaisten ja isosten osallistuminen jumalanpalvelusten musiikkiin, musiikki läsnä diakoniatyössä (kuten yhteislauluihin osallistuminen)	
Kehitämme jumalanpalveluselämää siten, että se yhdistää seurakunnan eri toimintamuodot ja tuo yhteen alueen ihmiset <i>Jumalanpalvelusten musiikit toteutetaan laadukkaasti ja moni-ilmeisesti niin että musiikki koskettaa kaikenikäisiä</i>	Soittaminen hyvin soivilla uruilla ja muilla soittimilla ja musiikillisten tyyliuntien monipuolisuus kuitenkin jumalanpalvelukseen soveltuvasti, laadukas äänentoisto, eri työmuotojen osallistuminen messujen musiikkien suunnitteluun	
Huolehdimme verkostoista ja verkostoitumisesta	Musiikkiopisto, päiväkodit, vanhainkoti, koulut: vierailut, tutustuminen ja kutsuminen seurakunnan toimintaan mukaan, mahdollisuus käyttää seurakunnan tiloja toimintaan ja muut yhteistyömahdollisuudet	

Haasteena on laskeva kiinnostus seurakunnalliseen elämään. Vaikka toiminta olisi hyvää ja tasokasta jäsenmäärä laskee.

Varhaiskasvatus (231)

Varhaiskasvatuksen tehtäväalue sisältää aiemmat tehtäväalueet päiväkerho (231), pyhäkoulu (232) ja perhekerhotyö (238). Perhekerhotyötä ovat mm. äiti-lapsi -kerhot, perhekahvilat ja avoimet päiväkerhot.

Varhaiskasvatuksen tehtäväalueelle kirjataan alle kouluikäisiin kohdistuva toiminta ja sen tuotot ja kulut.

Varhaiskasvatus tukee lapsiperheitä heidän arjessaan ja tuo lapsia ja heidän perheitään seurakunnan yhteyteen ja kokemaan uskoa Jumalaan.

Varhaiskasvatuksen tavoitteena on edistää seurakunnan alueella olevien lasten ja heidän perheidensä yhteenkuuluvuutta, lisätä mahdollisuuksia vertaistukeen ja sitä kautta vähentää yksinäisyyden kokemusta.

Varhaiskasvatuksen toiminta:

- *Päivä- ja perhekerho*
- *Kirjepyhäkoulu*
- *Lasten kinkarit koulujen alaluokille ja päiväkodeille*
- *Virpomisvitsojen tekoa ja nakkisoppaa*
- *Perhemessut 3/vuosi (palmusunnuntai, mikkelinpäivä, marraskuu Perheiden sunnuntai + brunssi)*
- *Onnittelukortit 1-4v*
- *Yhteistyö päiväkodin kanssa (sis. pääsiäis- ja joulukirkot, vierailut)*
- *Perhekerhojen retki/esiintyjä*
- *Kevätjuhla*
- *Kouluun siunaaminen*
- *Loma-ajan toiminta resurssien mukaan (Lasten leiripäivät, Perheiden leiripäivät, Leikkipäivät)*
- *4v synttärit*
- *Vauvanpäivä*

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Olemme helposti lähestyttäviä ja puhumme ymmärrettävää kieltä

Huolehdimme verkostoista ja verkostoitumisesta

Huolehdimme kaikkien hyvinvoinnista – hyvinvoiva seurakunta on kiinnostava työpaikka

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Painopiste/Tavoite	Mittari	Toteutuminen
Huolehdimme kaikkien hyvinvoinnista – hyvinvoiva seurakunta on kiinnostava työpaikka <i>Koulutusmahdollisuudet, työn ohjaus, avoimuus tiimissä, työhyvinvointi</i>	Työhyvinvointibarometri	
Olemme helposti lähestyttäviä ja puhumme ymmärrettävää kieltä <i>Kerhotoiminta on kaikille avointa, kutsumme mukaan</i> <i>Läsnäolo somessa ym.</i> <i>Käytämme selkeää kieltä toiminnassa ja viestinnässä.</i>	Tilastointi, mitä toimintaa olemme onnistuneet järjestämään ja miten paljon olemme tavoittaneet henkilöitä. Keräämme osallistujilta palautetta.	
Huolehdimme verkostoista ja verkostoitumisesta (sis kutsumme ja kannustamme, pidämme avoimena) <i>- Päiväkotia, MLL</i> <i>- päällekkäisten toimintojen välttäminen, muu yhteistyön</i>	Tilastointi, miten paljon olemme kohdanneet kohderyhmää.	

Askolan-Pukkilan seurakunnassa Rakkaus-tiimi tuottaa kaikki tehtäväalueen palvelut. Huoli työntekijöiden jaksamisesta jatkuvasti muuttuvissa työolosuhteissa on suuri.

Nuorisotyön tehtäväalueeseen sisältyy aiemmat tehtäväalueet varhaisnuorisotyö (233), nuorisotyö (236), erityisnuorisotyö (237), partio (234), muu lapsi- ja nuorisotyö (391) ja koulu- ja oppilaitostyö (392), joiden tuotot ja kulut kirjataan tähän.

Nuorisotyötä on kaikki kouluikäisten lasten ja nuorten toiminta rippikoulua lukuun ottamatta.

Nuorisotyön avulla tuetaan nuorten hengellistä kasvua ja seurakuntayhteyden vahvistumista, mikä tapahtuu kohtaamisen, osallistamisen ja sitouttamisen keinoin nuorten erilaiset elämäntilanteet huomioiden. Tuemme nuoren kristillistä kasvua ja kehitystä itseään ja muita arvostavaksi, toiset huomioidaan ottavaksi ja itsenäisiksi aikuisiksi. Luomme paikan, jossa nuori voi tuntea itsensä hyväksytyksi, jonne nuori voi tulla turvallisista mielin. Annamme nuorille mahdollisuuden vaikuttaa seurakunnassa. Annamme isosille mahdollisuuden tulla ohjaamaan toimintaa.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Lisäämme seurakunnan näkyvyyttä ja panostamme viestintään

Olemme helposti lähestyttäviä ja puhumme ymmärrettävää kieltä

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Painopiste/Tavoite	Mittari	Toteutuminen
Olemme helposti lähestyttäviä ja puhumme ymmärrettävää kieltä	Puhumme nuorten kieltä, olemme helposti lähestyttäviä, turvallisia aikuisia.	
<i>Nuori tietää, mistä saa apua sitä tarvitessaan.</i>	Tilastoidaan, miten paljon nuoria kohdataan.	
Lisäämme seurakunnan näkyvyyttä ja panostamme viestintään <i>jalkautumalla kouluille, nuorten vapaa ajalle ja näkyvästi sosiaalisessa mediassa.</i>	Tilastointi, mitä toimintaa olemme onnistuneet järjestämään ja miten paljon olemme tavoittaneet nuoria. Mitä keinoja olemme käyttäneet nuorten tavoittamisessa.	

Rippikoulu (235)

Rippikouluun kutsumme kaikki alueella asuvat kirkkoon kuuluvat ja kuulumattomat 15-vuotiaat rippikouluun. Järjestämme jokaiselle nuorelle mahdollisuuden käydä rippikoulun nuorelle sopivalla tavalla. Teemme sen rippikoulutyön ohjesäännön, paikallissuunnitelman 2024–2026 ja rippikoulun kokonaissuunnitelman Suuri ihme 2017 antamien ohjeiden ja tavoitteiden mukaisesti.

Järjestetään rippikouluopetusta kerran kuussa kevään aikana, ja kaksi rippikoululeiriä Imatran Päivärannassa heinäkuun aikana. Askolan-Pukkilan seurakunnan rippikouluun on ilmoittautunut n. 86 nuorta, neljä heistä ulkopaikkakuntalaisia.

Tavoitteena on myös järjestää keväällä gospel-konsertti nuorille.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Mahdollistamme ja ylläpidämme hengellistä elämää ja elämme anteeksiantamusta todeksi myös työssä

Olemme helposti lähestyttäviä ja puhumme ymmärrettävää kieltä

Pidämme seurakunnan avoimena kaikenikäisiä varten

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Painopiste/Tavoite	Mittari	Toteutuminen
Olemme helposti lähestyttäviä ja puhumme ymmärrettävää kieltä	Valtakunnallinen rippikoulupalaute ja sen tulosten tarkastelu seurakunnan rippikoulutyöntekijöiden kokouksessa syksyllä.	
Pidämme seurakunnan avoimena kaikenikäisiä varten	Rippikoulun jälkeen nuorille on tarjolla isoskoulutusta, mutta myös vapaamuotoisempaa kokoontumista nuorteniltoihin sekä nuorten messuihin.	
Mahdollistamme ja ylläpidämme hengellistä elämää ja elämme anteeksiantamusta todeksi myös työssä	Kysellään nuorilta, mitkä olisivat mielekkäitä tapoja elää yhteistä hengellistä elämää. Seurataan nuorten osallistu-	

mista nuorteniltoihin ja nuorten messuihin, ja reagoidaan nopeasti nuorten toiveisiin.

Aikuistyö (204)

Aikuistyön tehtävänä on järjestää säännöllistä ja sitoutumista edellyttävää pienryhmätoimintaa aikuisille. Aikuistyötä ovat mm. raamattu-, rukous-, teema- ja aikuiskasvatuspiirit ja aikuistyön puitteissa toteutetut retket, seurakuntamatkat, leirit, harrastekerhot, parisuhdekurssit sekä hiljaisuuden rettiitit.

Aikuistyö on Usko-tiimin vastuulla, mutta sitä toteutetaan koko Askolan-Pukkilan seurakunnan yhteistyössä. Aikuistyötä tehdään jo eri toimintojen puitteissa siten, että nuoret aikuiset ovat mukana toiminnan toteuttamisessa ja suunnittelussa omalla panoksellaan. Toimintavuoden aikana on hyvä kartoittaa, miten aikuistyötä on tarkoituksenmukaista kehittää koko uuden seurakunnan alueella niin, että vastataan nuorten aikuisten tarpeisiin heidän lähtökohdistaan käsin. Tämä tarkoittaa tarvekar-toitusta ja nuorten aikuisten toiveiden huomioimista jo suunnittelussa, sekä sen pohtimista, mitä toimintaa ja toteutusta on tarkoituksenmukaista lisätä resurssit huomioon ottaen. Tärkeät painopisteet ovat nuorten aikuisten oma vapaaehtoistoiminta ja sen tukeminen sekä sosiaalisessa mediassa toimiminen.

Diakonia (241)

Diakoniatyön tehtäviin kuuluu perinteisen hoidollisen tai huollollisen diakoniatyön lisäksi mm. eläkeläispiirit, vammaistyö ja mielenterveystyö sekä työttömien toiminnan tukeminen ja avoimien ovien toiminta, samoin kuin diakoniajuhlat, talkoot, myyjäiset ja tempaukset, diakoniatyön ruoka-avustukset sekä muut taloudelliset avustukset.

Diakoniatyön painopisteenä on määritellä ns. palvelutakuu eli päivien määrä, jonka puitteissa keskusteluajan varmuudella saa. Keskusteluavun tarve on viime vuosien aikana lisääntynyt ja seurakuntalaisille koetaan tärkeäksi välittää tieto siitä, missä ajassa keskusteluapua on varmuudella saatavissa.

Diakonia on kirkon ja sen jäsenten yhteinen tehtävä ja tapa elää kristittyinä arjessa. Diakonia auttaa ja tukee haavoittuvassa elämäntilanteessa olevia ihmisiä henkisesti, hengellisesti ja aineellisesti. Diakonia toimii oikeudenmukaisuuden, yhdenvertaisuuden ja rauhan puolesta luomakuntaa varjellen.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Olemme helposti lähestyttäviä ja puhumme ymmärrettävää kieltä

Huolehdimme verkostoista ja verkostoitumisesta

Kutsumme ja kannustamme alueen ihmisiä mukaan toimintaan ja kantamaan vastuuta

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Painopiste/Tavoite	Mittari	Toteutuminen
Olemme helposti lähestyttäviä ja puhumme ymmärrettävää kieltä. <i>Tuemme haavoittuvassa elämäntilanteessa olevia, toimimme turvaverkkona ja autamme saamaan oikea-aikaiset tuet ja palvelut.</i>	Asiakaspalaute, diakonian määrärahojen käyttöaste/seurakuntalainen ja asiakaskontaktien määrä.	
Kutsumme ja kannustamme alueen ihmisiä mukaan toimintaan ja kantamaan vastuuta. <i>Rohkaisemme seurakuntalaisia kantamaan vastuuta lähimmäisistä ja yhteisistä asioista.</i>	Tilastointi: mitä toimintaa olemme järjestäneet. Tilastointi, vapaaehtoisten määrä toiminnassa.	
Huolehdimme verkostoista ja verkostoitumisesta. <i>Olemme aktiivisia toimijoita ja yhteistyökumppaneita alueen toimijoiden kanssa ja hyvinvointialueella.</i>	Tilastointi: järjestetyt tapahtumat, kokoukset ja uudet ideat.	

Lähetys (260)

Toteutamme seurakuntatyössä Jeesuksen antamasta lähetyskäskystä nousevaa ajatusta, että kristinuskon sanoma kuuluu kaikille. Olemme osa maailmanlaajuista Kristuksen kirkkoa. Pidämme esillä kirkon perustehtävää ja kerromme evankeliumista sekä uskosta ymmärrettävästi ihmisille.

Lähetystyön korostaminen seurakunnallisessa elämässä sekä jumalanpalveluksissa. Tavoitteenamme on myös kertoa mitä lähetystyö ja lähetyskäsky tarkoittavat. Tuemme lähetysjärjestöjen työtä taloudellisesti sekä toiminnallisesti. Syvennämme tietoisuutta ja näkyvyyttä nimikkokohteestamme Kambodzhan luterilaisesta kirkosta. Kutsumme vierailijoita Suomen Lähetysseurasta, toteutamme aikuis- ja lähetystyöryhmän jäsenten kanssa vähintään yhden messun vuonna 2025.

Talousarvioavustukset vuodelle 2025:

Suomen Lähetysseura	11 000
Suomen Piipaseura	1 800
Evankelinen Lähetysseura ELY	1200

Kansainvälinen diakonia ja muu kansainvälinen toiminta (270)

Toteutamme seurakuntatyössä Jeesuksen antamasta lähetyskäskystä nousevaa ajatusta, että kristinuskon sanoma kuuluu kaikille. Olemme osa maailmanlaajuista Kristuksen kirkkoa. Pidämme esillä kirkon perustehtävää ja kerromme evankeliumista sekä uskosta ymmärrettävästi ihmisille. Lähetystyön korostaminen seurakunnallisessa elämässä sekä jumalanpalveluksissa. Tavoitteenamme on myös kertoa mitä lähetystyö ja lähetyskäsky tarkoittavat.

Tuemme lähetysjärjestöjen työtä taloudellisesti sekä toiminnallisesti. Syvennämme tietoisuutta ja näkyvyyttä nimikkokohteestamme Kambodzhan luterilaisesta kirkosta. Kutsumme vierailijoita Suomen Lähetysseurasta.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Talousarvioavustukset vuodelle 2025:

Kirkon Ulkomaanapu KUA	4 800
Suomen Merimieskirkko ry	1 200

2.3 Hautaustoimi (pl 4)

Hautaustoimi yhteensä:

HAUTAUSTOIMI	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuo- den TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot			-91 900,00	-91 900,00	-91 900,00
Maksutuotot			-91 900,00	-91 900,00	-91 900,00
Toimintakulut			171 827,00	153 827,00	153 827,00
Henkilöstökulut			95 877,00	95 877,00	95 877,00
Palkat ja palkkiot			78 638,00	78 638,00	78 638,00
Henkilösivukulut			17 239,00	17 239,00	17 239,00
Palvelujen ostot			53 170,00	35 170,00	35 170,00
Aineet ja tarvikkeet			21 840,00	21 840,00	21 840,00
Ostot tilikauden aikana			21 840,00	21 840,00	21 840,00
Muut toimintakulut			940,00	940,00	940,00
TOIMINTAKATE			79 927,00	61 927,00	61 927,00
VUOSIKATE			79 927,00	61 927,00	61 927,00
Poistot ja arvonalentumiset			8 697,00	8 697,00	8 697,00
Suunnitelman mukaiset poistot			8 697,00	8 697,00	8 697,00
TILIKAUDEN TULOS			88 624,00	70 624,00	70 624,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)			88 624,00	70 624,00	70 624,00

Hautaustoimi on seurakunnalle annettu yhteiskunnallinen tehtävä, jonka hoitamiseksi se saa valtionrahoitusta valtiolta. Hautaustoimen kulut katetaan valtionrahoituksella ja hautauksesta perittävillä maksuilla (80/20).

Varsinaisella hautaustoimella tarkoitetaan hautaamiseen liittyviä palveluja, kuten vainajan säilyttäminen, kuljettaminen ja tuhkaaminen sekä siunaustilaisuuden järjestäminen, haudan kaivu, peittäminen ja peruskunnostus. Varsinainen hautaustoimi on niin Askolassa kuin Pukkilassa ulkoistettu paikalliselle yrittäjälle. Hautaustoimen tehtävät eivät tulevaisuudessa vähene vaan lisääntyvät väestön ikääntyessä.

Hautausmaahallinto (401)

Askolan-Pukkilan seurakunnassa ei ole erillistä hautausmaahallintoa. Luottamushenkilöiden, talous- ja tieto- ja yleishallinnon kuluista jaetaan hautausmaahallinnolle kuuluva osuus tälle tehtäväalueelle.

Askolan-Pukkilan hautaustoimen ohjesääntö päivitetty joulukuussa 2024.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Pidämme talouden tasapainossa ja kiinteistöt kunnossa

Olemme helposti lähestyttäviä ja puhumme ymmärrettävää kieltä

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
Laadimme hautausmaan käyttösuunnitelman	Uuden seurakunnan hautausmaan käyttösuunnitelma (Askolan ja Pukkilan hautausmaat)	
Olemme helposti lähestyttäviä ja puhumme ymmärrettävää kieltä	Käymme katselmuksia hautausmaalla yhdessä luottamushenkilöiden kanssa.	
<i>Viestitämme hautausmaan asioista selkeästi ja avoimesti</i>	Järjestämme hautausmaatal-koita.	
	Reagoimme hautausmaalla käyvien ihmisten antamiin palautteisiin.	
	Kierrätämme jätteet ja kehittämme jätteen lajittelua sekä suosimme kestäviä vaihtoehtoja.	
Pukkilan hautausmaan hautakirjanpidon sähköistäminen	Tiedot paperisesta arkistosta ohjelmaan (kesätyöntekijä)	

Hautausmaiden ylläpito (403)

Hautausmaakiinteistöt (4030001, 4030002, 4030003)

Sankarihautausmaa Askola (4030440)

Hautausmaa Askola (4030441)**Hautausmaa Pukkila (4030442)**

Hautausmaakiinteistötoimen tehtävänä on ylläpitää hautausmaita. Tähän sisältyy myös sankarihautausmaan (Askola) ja muiden kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden hautojen hoidosta aiheutuneet kustannukset. Se ylläpitää myös vainajien säilytystilan (kylmiön, Askola) sekä hautausmaiden huoltorakennuksia. Tuottona kirjataan hautapaikkojen tai -sijan myynnistä saadut tuotot.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Pidämme talouden tasapainossa ja kiinteistöt kunnossa

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
Hautajärjestelmässä on riittävät ja oikeat tiedot haudoista ja niiden haltijoista	Pukkilan hautausmaan osalta otetaan käyttöön sähköinen järjestelmä	Järjestelmää päivitetään säännöllisesti, kuulutusmenettely meneillään ja haudanhaltijatietoja pyydetään
Tavoitteena siisti, hyvin hoidettu hautausmaa	Käymme katselmuksia hautausmaalla yhdessä luottamushenkilöiden kanssa.	
Viestitämme hautausmaan asioista selkeästi ja avoimesti	Järjestämme hautausmaatal-koita.	
	Reagoimme hautausmaalla käyvien ihmisten antamiin palautteisiin.	
	Kierrätämme jätteet ja kehitämme jätteen lajittelua sekä suosimme kestäviä vaihtoehtoja.	

Kuulutusmenettely uusitaan vuosittain	Kuulutusmenettely toteutetaan vuoden 2025 aikana
---------------------------------------	--

Hautaustoimi (404)

Varsinaisella hautaustoimella tarkoitetaan hautaamiseen liittyviä palveluja, kuten vainajan säilyttäminen, kuljettaminen ja tuhkaaminen sekä siunaustilaisuuden järjestäminen, haudan kaivu, peittäminen ja peruskunnostus. Varsinaisen

hautaustoimen kuluja on myös se osuus suntion palkkakuluista sivukuluineen,

joka hänen työajastaan kuluu hautausten järjestämiseen.

Askolan alueella haudankaivu on ulkoistettu vuoden 2023 alusta. Sopimus on voimassa 31.12.2024 asti, optiovuotena 1.1.-31.12.2025. Samassa yhteydessä hautausmaksuja tarkastettiin suosituksen mukaiselle tasolle.

Pukkilan hautausmaalla haudankaivu on ulkoistettu paikalliselle yrittäjälle. Pukkilan hautausmaksut pysyvät samana vuodesta 2014, hintoja on tarkistettava viimeistään talousarviovuonna.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Pidämme talouden tasapainossa ja kiinteistöt kunnossa

Olemme helposti lähestyttäviä ja puhumme ymmärrettävää kieltä

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
Hautojen hallinta-aikojen tarkastelu tehdään vuosittain niin Askolan kuin Pukkilan hautausmaan osalta	Tarkastelu on tehty.	
Hautaustoimen omakustannushinnat on selvitetty Pukkilan hautaustoimen osalta. Hinnottelua on tarkistettu laskelmien pohjalta.	Omakustannushintalaskelmat ja hautaustoimen hintojen tarkistus on tehty.	

Haudanhoitosopimukset (405)

Haudanhoitosopimukset Askola (4050001)

Haudanhoitosopimukset Pukkila (4050002)

Askolan ja Pukkilan seurakuntien hautainhoitorahastot lopetetaan 31.12.2024, käyttöön tulee Haudanhoitosopimukset tehtäväalue. Tehtäväalue on jaettu kahteen kustannuspaikkaan: Haudanhoitosopimukset Askola ja haudanhoitosopimukset Pukkila, sillä on tarkoitus pitää kunkin alueen tuotot ja kustannukset erillään.

Haudanhoitosopimusten hinnat on syytä tarkistaa ainakin Pukkilan osalta, sillä hintoja ei ollut tarkistettu vuodelta 2014. Tulemme suosittelemaan perennojen käyttöä pitkissä haudanhoitosopimuksissa.

2.4 Kiinteistötoimi (pl 5)

Kiinteistötoimi yhteensä:

KIINTEISTÖTOIMI	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot			-114 259,00	-41 342,00	-40 242,00
Myyntituotot			-1 800,00	-1 800,00	-1 800,00
Vuokratuotot			-42 684,00	-33 042,00	-33 042,00
Metsätalouden tuotot			-63 300,00	-6 500,00	-5 400,00
Tuet ja avustukset			-6 475,00		
Toimintakulut			591 110,00	452 709,00	405 209,00
Henkilöstökulut			121 179,00	117 265,00	117 265,00
Palkat ja palkkiot			99 273,00	96 067,00	96 067,00
Henkilösivukulut			21 906,00	21 198,00	21 198,00
Palvelujen ostot			272 355,00	213 470,00	165 970,00
Vuokratulot			34 232,00	3 672,00	3 672,00
Aineet ja tarvikkeet			112 614,00	105 772,00	105 772,00
Ostot tilikauden aikana			112 614,00	105 772,00	105 772,00
Muut toimintakulut			50 730,00	12 530,00	12 530,00
TOIMINTAKATE			476 851,00	411 367,00	364 967,00
VUOSIKATE			476 851,00	411 367,00	364 967,00
Poistot ja arvonalentumiset			208 971,00	208 971,00	170 296,00
Suunnitelman mukaiset poistot			208 971,00	208 971,00	170 296,00
TILIKAUDEN TULOS			685 822,00	620 338,00	535 263,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)			685 822,00	620 338,00	535 263,00

Kiinteistötoimi huolehtii seurakunnan kiinteän omaisuuden hoidosta mahdollisimman hyvin ja korjaustarpeisiin nopeasti reagoiden.

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

Yhdistymisen myötä uuden seurakunnan kiinteistömässä kasvaa merkittävästi. Tilastokeskuksen mukaan (14.6.2024) kiinteistön ylläpidon kustannukset laskivat ensimmäisellä vuosineljänneksellä 0,6 % vuoden 2024 ensimmäisellä neljänneksellä vuoden 2023 vastaavasta ajanjaksosta. Kiinteistön ylläpidon kulueristä eniten kasvoivat jätehuollon kustannukset, 6,6 %. Sähkön kustannukset laskivat 21,2 %. Rakennustyyppikohtaisesti ylläpitokustannukset laskivat lukuun ottamatta asuinrakennuksia.

Kiinteistötoimen kustannuspaikat: Kiinteistöhallinto (501), Kirkot (502), Siunauskappelit (504), Rukoushuone (505), Seurakuntatalot (506), As Oy Riihipellontie (507), Tuomiranta (508), Museo (509), Maa- ja metsätalous (510). Kiinteistöjen ylläpitokustannukset (ml. palkkakustannukset) esitetään kiinteistökohtaisesti käyttötalousosassa, investoinnit esitetään tarkemmin investointiosassa.

Kiinteistöhallinto (501)

Askolan-Pukkilan seurakunnassa ei ole erillistä kiinteistöhallintoa, minkä vuoksi tähän kirjataan kiinteistötoimelle kuuluva osuus hallintokuluista.

Kiinteistöhallinnon vastuulle kuuluu mm kiinteistöjen hallinto, hoito ja isännöinti. Seurakunnan kiinteistöjen piha-alueiden hoidossa ja kiinteistöjen ylläpidossa on tärkeänä osana seurakunnan kausityöntekijät ja paikalliset yrittäjät.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Pidämme talouden tasapainossa ja kiinteistöt kunnossa

Huolehdimme kaikkien hyvinvoinnista – hyvinvoiva seurakunta on kiinnostava työpaikka

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
---------	---------	--------------

Pidämme kiinteistöt kunnossa Seurakunnalla on kiinteistö-strategia	Kirkkovaltuusto on hyväksynyt kirkkohallituksen mallin mukaisen uuden seurakunnan kiinteistöstrategian
Pidämme kiinteistöt kunnossa Basis-järjestelmän tiedot on ajan tasalla (Pukkilan tietojen lisääminen).	Seurakunnan koko kiinteistökanta on viety Basis-järjestelmään, tiedot ja niiden luokitte-lut on tarkastettu.
Pidämme kiinteistöt kunnossa	Kiinteistöjen kuntoarvio ja jatkuva seuranta Käyttö- ja huoltopäiväkirja Granlund Managerin käyttöön-otto Pukkilan kiinteistöjen osalta (Askolan kiinteistöt jo mukana) Korjaushankkeiden läpivienti ja rahoitus
Huolehdimme kaikkien hyvinvoinnista – hyvinvoiva seurakunta on kiinnostava työpaikka Sijaisuudet hoidetaan sisäisin järjestelyin (pl. yli 6 kk kestävät poissaolot), henkilökuntaa on tarpeeksi	Sijaisuudet hoidetaan sisäisin järjestelyin (pl. yli 6 kk kestävät poissaolot), henkilökuntaa on tarpeeksi

Kirkot (502)

Uudella seurakunnalla on kaksi kirkkoa: **Askolan kirkko (5020000)** ja **Pukkilan kirkko (5020001)**. Pukkilan kirkon perusparannus valmistui v. 2018, Askolan kirkon mittava peruskorjaus valmistui v. 2024, poistot nousivat huomattavasti. Pukkilan kirkon ovien entisöinti (investointiosa) suunnitellaan

vuodelle 2025 konservaattorin suosituksella. Askolan kirkon seuraava mittaava perusparannus on julkisivun maalaus (investointiosa), joka toteutetaan v. 2025 tai 2026.

Askolan kirkon kellotapuli (5030000) on erillinen kustannuspaikka. Kellotapuli on restaurointikohde, joka vaatii perinnerakentamiseen erikoistuneen urakoitsijan. Kellotapuli on kirkkolailla suojeltu kirkkorakennus ja seurakunta hakee rakentamisavustusta hankkeeseen Kirkkohallitukselta. Kellotapulin paanukaton korjausta on aloitettu marraskuussa 2023, työt jatkuivat keväällä 2024. Kellotapulin paanukaton tervaus (v 2024) ja ulkovuorauksen korjaus ja maalaus (v 2025).

Siunauskappelit (504)

Käsittää **Askolan siunauskappelin (5040000)** ja **Pukkilan siunauskappelin (5040001)**. Askolan siunauskappelin ja vainajien säilytystilan kuntotutkimus ja korjaussuunnitelma vuonna tehty 2024 ja vuonna 2025 toteutetaan ainakin seuraavat toimenpiteet: julkisivulaudoituksen kuntotutkimus, korkean päätyseinän kuntotutkimus alapohjan ja välipohjan kuntotutkimukset (käyttötalousosa).

Pukkilan siunauskappelissa tehty v. 2024 tehty LVI parannus, jonka ansiosta sähkökustannukset huomattavasti laskeneet.

Rukoushuone (505)

Rukoushuone Askolan Juornaankylässä. Vuodelle 2025 suunniteltu ikkunaremontti: Ulkopuolen poikien ja karmien huoltomaalaustyöt, vesipeltien kiinnitys- ja tiivistystyöt.

Seurakuntatalot (506)

Kustannuspaikkaan kuuluvat Askolan seurakuntatalo (5060001) ja Nuoppari (5060002) sekä Pukkilan pappila (5060003). Askolan seurakuntataloon on viime vuosina tehty mittavat parannukset, mm. luovuttu öljylämmityksestä. Vuodelle 2025 on suunniteltu seuraavat työt: seurakuntakodin julkisivun huoltopesu ja puhtaan puun paikkamaalaukset, seurakuntakodin ulkovaraston peltikaton jalkarännien korjaustyöt ja lahonneiden peltikaton aluslaudoitusten vaihtotyöt.

Pukkilan pappilan mittava maalaus/ korjausurakka valmistui kesällä 2024. Investointi nostaa poistojen määrä n. 5000 vuodessa.

As Oy Riihipellontie (507)

Seurakunnalla on kaksi asuinhuoneistoa As Oy Riihipellontie 16. Seurakunnalla on myynti/ vuokra-toimeksianto asuinhuoneistosta (68 m²) Riihipellontie 30 as 1 Habita Porvoon kanssa.

Tuomiranta (508)

Tuomirannan leirikeskuksen ja saunan julkisivujen maalausurakat huomioitu investointiosassa.

Maa- ja metsätalous (510)

Askolan metsähoitosuunnitelma on laadittu vuosille 2023-2032 ja Pukkilan 2024-2033.

Pukkilan alueella hakkuut alkoivat marraskuussa 2024, ja vuodelle 2025 kuuluva metsätuotto on suunnitelman mukaan 63 300 euroa (Askola ja Pukkila). Metsähoitokuluja kertyy vuodelle 2025 22595 euroa. Tulovero v. 2024 puukaupassa aktualisoituu vuonna 2025 ja huomioitu tuloslaskelmaosassa.

III Tuloslaskelmaosa

Tuloslaskelmaosasta nähdään koko seurakunnan tulos, joka sisältää sisäiset erät.

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

2.1 Perustelut

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

Järjestelytoimikunta päätti Askolan-Pukkilan seurakunnan vuoden 2025 kirkollisveroprosentiksi 1,75 (Askolan seurakunnan kirkollisveroprosentti 1,75%, Pukkilan seurakunnan 1,85%). Verotulokertymään vaikuttavat monet tekijät molemmissa kunnissa, kuten talouden yleinen kehitys, työllisyystilanne, seurakunnan jäsenten ansio- ja eläketulojen määrä sekä seurakunnan tuloveroprosentti. Hallituksen sopeutustoimien vaikutustakaan ei vielä talousarvion laadintahetkellä tiedetä.

Kirkkohallitus on tilannut aiempien vuosien tapaan verotuloennusteen FCG:ltä. Ennusteessa Askolan ja Pukkilan seurakunnat käsitelty itsenäisinä seurakuntina, Pukkilan seurakunnan verotuloarvio tehty itsenäisen seurakunnan veroprosentin (1,85) mukaan. FCG:n ennusteen mukaan vuoden 2025 kirkollisverokertymä olisi 1 580 000 euroa (Askola 1 128 000, Pukkila 452 000). Pukkilan ennustettu luku täytyy korjata veroprosentin alennuksella, jolloin Pukkilan osuudeksi verotuloista tulee 428 000 euroa, ja koko Askolan-Pukkilan seurakunnan vuoden 2025 **verokertymäksi** tulee **1 556 000** euroa.

Maksut kirkon keskushallinnolle (keskusrahasto- ja eläkerahastomaksut) ovat tuloslaskelmaosan sitovia eriä. Seurakunnat maksavat Kirkon keskushallinnolle kirkollisverotulojen perusteella laskettavat maksut. Ne ovat keskusrahastomaksu kirkon yhteisen toiminnan rahoittamiseksi ja eläkerahastomaksu eläkkeiden maksamiseksi. Maksut perustuvat kirkkolakiin ja lakiin evankelis-luterilaisen kirkon eläkerahastosta sekä kirkolliskokouksen vuosittain marraskuussa tekemiin päätöksiin.

Vuoden 2025 maksuperusteet pysyvät nykyisellään. Kirkolliskokous päätti marraskuussa 2024, että

Kirkon *keskusrahastolle* (Kirkkohallitus) suoritettava perusmaksu on 6,5 % seurakunnan verovuoden 2023 laskennallisesta kirkollisverosta. Vuoden 2023 laskennallinen kirkollisvero saadaan jakamalla seurakunnan verovuoden 2023 kirkollisverotulot vuoden 2023 tuloveroprosentilla (KL 5 luku 11 §). Kirkon *eläkerahastolle* suoritettava eläkerahastomaksu on 5,0 % seurakunnan verovuoden 2023 kirkollisverosta. (Laki evankelis-luterilaisen kirkon eläkerahastosta 3 luku 14 §).

Askolan-Pukkilan seurakunnan vuoden 2025 maksut kirkon keskushallinnolle ovat:

Eläkerahastomaksu 76 645,59 euroa (Askola 56 055,95 Pukkila 20 589,64)

Keskusrahastomaksu 56 109,97 euroa (Askola 41 641,57 Pukkila 14 468,40)

Kirkolliskokous päätti marraskuussa 2023, että kirkkohallituksen on selvitettävä keinoja uudistaa valtion rahoituksen jakoperusteita (euroa/kunnan jäsen) niin, että rahoitus jatkossa ohjautuisi aiempaa oikeudenmukaisemmin seurakuntaatalouksien kesken ja että valtion rahoitus nykyistä tarkemmin vastaisi valtion määräämien lakisääteisten velvoitteiden hoitamisesta aiheutuviin kustannuksiin. Kirkkohallituksessa on kevään aikana tehty selvitys, jonka pohjalta esitetään, että jakoperusteena vuodesta 2026 alkaen käytettäisiin mallia, jonka painokertoimet menevät siten, että 15 prosenttia seura-kuntataloudelle jaettavasta summasta perustuu seurakuntatalouden kulttuuriperintöindeksin suhteelliseen osuuteen, 15 prosenttia seurakuntatalouden edellisen vuoden vahvistettuun väkilukuun, 35 prosenttia seurakuntatalouden alueella kuolleiden määrän 5 vuoden liukuvaan keskiarvon suhteelliseen osuuteen ja 35 prosenttia seurakuntatalouden alueelle haudattujen ihmisten määrän 5 vuoden liukuvaan keskiarvoon. Vuosi 2025 olisi ns. siirtymäkausi, jolloin puolet seurakunnille jaettavasta rahoituksesta jaettaisiin nykyisen euroa/kunnan jäsen -jakoperusteen mukaan ja puolet uuden jakoperusteen mukaan.

Valtion rahoitusta lakisääteisiin yhteiskunnallisiin tehtäviin Askolan-Pukkilan seurakunta saa vuonna 2025 **117 452** euroa (vähennystä vuoteen 2024 13 007 euroa Askolan ja 4 010 euroa Pukkilan osalta).

Seurakuntataloudet maksavat lain Verohallinnosta (30 §) mukaisesti *verotuskustannuksina* 3,2 prosenttia Verohallinnon toimintamenoista. Yksittäisen seurakuntatalouden verotuskustannusten laskentaperusteet määräytyvät puolestaan lain 31 §:n mukaan. Verohallinto on 16.9.2024 julkaissut ennakkotiedon vuoden 2024 seurakuntien verotuskustannuksista syyskuun aikana veronsaajien sivustolla. Seurakunnat maksoivat verotuskustannuksia 13,7 milj. euroa vuonna 2023. Verotuskustannusosuus peritään seurakunnilta neljässä erässä maalisk., kesä-, syys- ja joulukuun kausitilityksien yhteydessä.

Askolan-Pukkilan seurakunnan **verotuskustannukset** ovat Veronsaajien arvion mukaan vuonna 2025 **17 860** euroa (Askola 13 116, Pukkila 4 744). Tämä tuloslaskelman osan erä ei ole sitova.

1.1 Tuloslaskelmat

Virallinen tuloslaskelma

TULOSLASKELMA	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot			-253 719,00	-162 402,00	-161 302,00
Myyntituotot			-2 300,00	-2 300,00	-2 300,00
Maksutuotot			-109 160,00	-109 160,00	-109 160,00
Vuokratuotot			-42 684,00	-33 042,00	-33 042,00
Metsätalouden tuotot			-63 300,00	-6 500,00	-5 400,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitus- varat			-4 700,00	-4 700,00	-4 700,00
Tuet ja avustukset			-31 575,00	-6 700,00	-6 700,00
Toimintakulut			1 880 737,00	1 710 026,00	1 652 523,00
Henkilöstökulut			985 367,00	984 573,00	984 570,00
Palkat ja palkkiot			814 891,00	811 685,00	811 682,00
Henkilösivukulut			173 596,00	172 888,00	172 888,00
Henkilöstökulujen oikaisuerät			-3 120,00	0,00	0,00
Palvelujen ostot			577 958,00	501 073,00	443 573,00
Vuokratulut			44 184,00	13 624,00	13 624,00
Aineet ja tarvikkeet			179 358,00	170 086,00	170 086,00
Ostot tilikauden aikana			179 358,00	170 086,00	170 086,00
Annetut avustukset			26 700,00	26 700,00	26 700,00
Muut toimintakulut			67 170,00	13 970,00	13 970,00
TOIMINTAKATE			1 627 018,00	1 547 624,00	1 491 221,00
Kirkollisverotulot			-1 556 000,00	-1 556 000,00	-1 556 000,00
Valtionrahoitus			-117 452,00	-117 452,00	-117 452,00
Verotuskulut			17 860,00	17 860,00	17 860,00
Kirkon rahastomaksut			132 755,00	132 755,00	132 755,00
Rahoitustuotot- ja kulut			-2 500,00	-2 500,00	-2 500,00
Muut rahoitustuotot			-2 500,00	-2 500,00	-2 500,00
VUOSIKATE			101 681,00	22 287,00	-34 116,00
Poistot ja arvonalentumiset			222 668,00	222 668,00	183 993,00

Suunnitelman mukaiset poistot	222 668,00	222 668,00	183 993,00
TILIKAUDEN TULOS	324 349,00	244 955,00	149 877,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	324 349,00	244 955,00	149 877,00

Tuloslaskelma tileittäin

Tuloslaskelma tileittäin		Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS2 2026	TS3 2027
312100	Pöytäliinat, kynttilät, kukat ym. koristelu			-1 800,00	-1 800,00	-1 800,00
312500	Pääsylippu- ja käsiohjelmatuotot			-500,00	-500,00	-500,00
Myyntituotot				-2 300,00	-2 300,00	-2 300,00
317000	Ruoka- ja kahvimaksut			-5 550,00	-5 550,00	-5 550,00
318000	Leirimaksut			-8 700,00	-8 700,00	-8 700,00
319000	Retki- ja kurssimaksut			-2 400,00	-2 400,00	-2 400,00
319400	Kerhomaksut			-160,00	-160,00	-160,00
321000	Haudan lunastusmaksut			-27 000,00	-27 000,00	-27 000,00
321100	Hautauspalvelumaksut			-24 000,00	-24 000,00	-24 000,00
321500	Muistomerkki- ja hautapalkkimaksut			-400,00	-400,00	-400,00
321900	Muut hautaustoimen maksut			-1 500,00	-1 500,00	-1 500,00
323200	Hautojen kesähoitomaksut			-16 000,00	-16 000,00	-16 000,00
323800	Jaksotetut haudanhoitomaksut			-23 000,00	-23 000,00	-23 000,00
324000	Henkilöstöltä perittävät ruokamaksut			-450,00	-450,00	-450,00
Maksutuotot				-109 160,00	-109 160,00	-109 160,00
330000	Asuin- ja muiden huoneistojen vuokrat			-18 000,00	-9 000,00	-9 000,00
345000	Kiinteistöjen vuokrat			-6 300,00	-6 300,00	-6 300,00
353000	Vuokrat seurakuntatilojen käytöstä			-17 100,00	-17 100,00	-17 100,00
356500	Vesi-, sähkö-, sauna- ja pesutupamaksut			-1 284,00	-642,00	-642,00
Vuokratuotot				-42 684,00	-33 042,00	-33 042,00
360000	Puun myyntituotot			-63 300,00	-6 500,00	-5 400,00
Metsätalouden tuotot				-63 300,00	-6 500,00	-5 400,00
362000	Jumalanpalveluskolehdit			-3 800,00	-3 800,00	-3 800,00
363000	Muut kolehdit			-500,00	-500,00	-500,00
367000	Muut lahjoitustuotot			-400,00	-400,00	-400,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat				-4 700,00	-4 700,00	-4 700,00
371000	Palkkatuki			-14 400,00	0,00	0,00
372000	Korvaus työterveyshuollosta			-6 000,00	-6 000,00	-6 000,00
375000	Muut tuet ja avustukset			-11 175,00	-700,00	-700,00
Tuet ja avustukset				-31 575,00	-6 700,00	-6 700,00
Toimintatuotot				-253 719,00	-162 402,00	-161 302,00
400000	Kokouspalkkiot			19 592,00	19 592,00	19 592,00
400500	Vuosikorvaukset ja ansionmenetyksen korvaukset			800,00	800,00	800,00
401000	Työajan palkat			773 869,00	770 663,00	770 660,00
408200	Säännöllisen toiminnan palkkiot			16 630,00	16 630,00	16 630,00
408900	Palkkiot ja muut veronalaiset suoritukset			4 000,00	4 000,00	4 000,00
Palkat ja palkkiot				814 891,00	811 685,00	811 682,00

410000	Sosiaaliturvamaksut			14 603,00	14 543,00	14 543,00
412000	Eläkemaksut			141 540,00	140 963,00	140 963,00
414000	Muut sosiaalivakuutusmaksut			17 275,00	17 204,00	17 204,00
414500	Seurakuntien maksamat eläkkeet			178,00	178,00	178,00
Henkilösivukulut				173 596,00	172 888,00	172 888,00
420000	Sairausvakuutuskorvaukset			-3 120,00	0,00	0,00
Henkilökulujen oikaisuerät				-3 120,00	0,00	0,00
Henkilöstökulut				985 367,00	984 573,00	984 570,00
430000	Postipalvelut			6 080,00	6 080,00	6 080,00
431100	Painatukset			2 850,00	2 850,00	2 850,00
431150	Srk- ja tiedotuslehtien painatukset			200,00	200,00	200,00
431200	Ilmoitukset			10 700,00	15 700,00	10 700,00
432000	Toimistopalvelut			700,00	700,00	700,00
432100	Rahoitus- ja pankkipalvelut			2 000,00	2 000,00	2 000,00
433000	ICT-palvelut			30 758,00	30 758,00	30 758,00
433500	Puhtaanapitopalvelut			7 510,00	7 510,00	7 510,00
434000	Haudankaivuupalvelut			20 500,00	2 500,00	2 500,00
435000	Rakennusten rakentamis- ja kunnossapitopalvelut			66 950,00	34 700,00	39 700,00
435100	Rakennusten suunnittelupalvelut			1 500,00	1 500,00	1 500,00
435200	LVI-palvelut			5 000,00		
435300	Kiinteistöjen huoltopalvelut			16 500,00	16 500,00	16 500,00
435310	Muu talotekniikka			6 000,00	6 000,00	6 000,00
435320	Sähköhuollot			2 000,00	2 000,00	
435330	Erityislaitehuollot			51 650,00	59 650,00	12 650,00
435400	Vartiointi- ja hälytyspalvelut			7 400,00	7 400,00	7 400,00
435600	Alueiden rakentamis- ja kunnossapitopalvelut			35 800,00	35 800,00	35 800,00
435700	Jätehuolto			4 970,00	4 970,00	4 970,00
436000	Koneiden ja laitteiden kunnossapitopalvelut			14 100,00	14 100,00	14 100,00
436050	Äänentoistolaitehuollot			200,00	200,00	200,00
436200	Metsänhoitokulut			22 595,00	3 500,00	1 000,00
437000	Matkakustannukset (oma henkilöstö)			17 270,00	17 270,00	17 270,00
437200	Matkakustannukset (ulkop.)			10 950,00	10 950,00	10 950,00
437600	Ravitsemuspalvelut, henkilöstö			3 300,00	3 300,00	3 300,00
437700	Ravitsemuspalvelut, muut			10 890,00	10 890,00	10 890,00
438500	Kuljetuspalvelut			14 800,00	14 800,00	14 800,00
439000	Koulutuspalvelut, henkilöstö			9 680,00	9 180,00	9 180,00
439300	Työterveyshuolto			50 000,00	45 000,00	40 000,00
440000	Asiantuntijapalvelut			21 950,00	11 950,00	10 950,00
440100	Tutkimukset			500,00	500,00	500,00
440500	Retki-, musiikki- ja ohjelmapalvelut			39 600,00	39 600,00	39 600,00
440550	JuEL:n alaiset ostopalvelut			800,00	800,00	800,00
440700	Tekijänoikeusmaksut			1 730,00	1 730,00	1 730,00
442000	Toimintavakuutukset			5 885,00	5 885,00	5 885,00
442100	Omaisuusvakuutukset			34 150,00	34 110,00	34 110,00
443000	Korvaus tunnustuksettoman hauta-alueen käytöstä			300,00	300,00	300,00

443500	Yhteistyökorvaukset			20 290,00	20 290,00	20 290,00
446500	Palvelukeskusmaksut Kipa			17 000,00	17 000,00	17 000,00
447000	Muut palvelut			2 900,00	2 900,00	2 900,00
Palvelujen ostot				577 958,00	501 073,00	443 573,00
453000	Rakennusten ja huoneistojen vuokrat			5 500,00	5 500,00	5 500,00
456500	ICT-laitteiden vuokrat			4 452,00	4 452,00	4 452,00
458100	Vastikkeet			9 600,00		
458140	Asuinhuoneistojen hoitovastikkeet			7 344,00	3 672,00	3 672,00
458200	Rahoitusvastikkeet			17 288,00		
Vuokrakulut				44 184,00	13 624,00	13 624,00
460000	Kalusteet			4 600,00	2 000,00	2 000,00
461000	ICT-laitteet ja tarvikkeet			5 194,00	3 944,00	3 944,00
462000	Muut koneet ja laitteet			2 000,00	1 500,00	1 500,00
464000	Toimistotarvikkeet ja -materiaalit			2 550,00	2 550,00	2 550,00
466500	Työvälineet ja työkalut			3 700,00	3 700,00	3 700,00
467000	Elintarvikkeet			19 200,00	19 200,00	19 200,00
467600	Keittiövälineet ja astiastot			120,00	120,00	120,00
468000	Puhdistusaineet ja -tarvikkeet			4 380,00	4 300,00	4 300,00
469000	Poltto- ja voiteluaineet			1 850,00	1 850,00	1 850,00
470000	Lämmitys			19 000,00	19 000,00	19 000,00
471000	Sähkö			72 684,00	68 642,00	68 642,00
471300	Vesi			7 780,00	6 980,00	6 980,00
472000	Rakennus-, korjaus- ja huoltotarvikkeet			9 300,00	9 300,00	9 300,00
472500	Puutarhatarvikkeet ja -aineet			9 040,00	9 040,00	9 040,00
472600	Kukat, kynttilät ja ehtoollistarvikkeet			4 000,00	4 000,00	4 000,00
472900	Suojavaatteet			800,00	800,00	800,00
473050	Sakraaliesineet ja -vaatteisto			400,00	400,00	400,00
473100	Opetusvälineet ja kerhotarvikkeet			5 450,00	5 450,00	5 450,00
473200	Kirjat, lehdet sekä kuva- ja äänimateriaalit			1 800,00	1 800,00	1 800,00
473800	Lahjaesineet ja huomionosoitukset			5 050,00	5 050,00	5 050,00
474000	Muut aineet, tarvikkeet ja tavarat			460,00	460,00	460,00
Ostot tilikauden aikana				179 358,00	170 086,00	170 086,00
Aineet ja tarvikkeet				179 358,00	170 086,00	170 086,00
480000	Lähetystyö			14 000,00	14 000,00	14 000,00
480500	Kansainvälinen diakonia			6 000,00	6 000,00	6 000,00
483000	Diakonia-avustukset			5 700,00	5 700,00	5 700,00
489000	Muut avustukset			1 000,00	1 000,00	1 000,00
Annetut avustukset				26 700,00	26 700,00	26 700,00
491000	Maksettavat verot			15 000,00		
491200	Kiinteistövero			13 350,00	13 350,00	13 350,00
492000	Pysyvien vastaavien myyntitappiot			38 200,00		
493000	Jäsenmaksut			620,00	620,00	620,00
Muut toimintakulut				67 170,00	13 970,00	13 970,00
Toimintakulut				1 880 737,00	1 710 026,00	1 652 523,00
TOIMINTAKATE				1 627 018,00	1 547 624,00	1 491 221,00
500000	Kirkollisverotulo			-1 556 000,00	-1 556 000,00	-1 556 000,00

Kirkollisverotulot				-1 556 000,00	-1 556 000,00	-1 556 000,00
511000	Valtionrahoitus			-117 452,00	-117 452,00	-117 452,00
Valtionrahoitus				-117 452,00	-117 452,00	-117 452,00
520000	Osuus verotuskuluista			17 860,00	17 860,00	17 860,00
Verotuskulut				17 860,00	17 860,00	17 860,00
530000	Kirkon keskusrahastomaksu			56 110,00	56 110,00	56 110,00
535000	Kirkon eläkerahastomaksu			76 645,00	76 645,00	76 645,00
Kirkon rahastomaksut				132 755,00	132 755,00	132 755,00
605100	Tuotto-osuudet osakerahastoista			-2 500,00	-2 500,00	-2 500,00
Muut rahoitustuotot				-2 500,00	-2 500,00	-2 500,00
Rahoitustuotot ja -kulut				-2 500,00	-2 500,00	-2 500,00
VUOSIKATE				101 681,00	22 287,00	-34 116,00
640000	Poistot aineettomista hyödykkeistä			1 500,00	1 500,00	1 500,00
642000	Poistot muista pitkävaikutteisista me- noista			5 000,00	5 000,00	5 000,00
643000	Poistot hautaustoimen pysyvistä vastaa- vista			11 530,00	11 530,00	11 530,00
646000	Poistot rakennuksista			186 488,00	186 488,00	158 296,00
649000	Poistot kiinteistä rakenteista ja laitteista			6 190,00	6 190,00	6 190,00
652000	Poistot koneista ja kalustosta			11 960,00	11 960,00	1 477,00
Suunnitelman mukaiset poistot				222 668,00	222 668,00	183 993,00
Poistot ja arvonalentumiset				222 668,00	222 668,00	183 993,00
TILIKAUDEN TULOS				324 349,00	244 955,00	149 877,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)				324 349,00	244 955,00	149 877,00

IV Investointiosa

Investointiosa sisältää määrärahat ja tuloarviot taseen pysyviin vastaaviin aktivoitaville seurakuntatalouden investointihankkeille tai hankeryhmillä. Investointiosa sisältää myös määrärahat pysyviin vastaaviin aktivoitavien aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden hankintamenoihin sekä seurakunnan toiminnan mahdollistamiseksi hankittavien sijoitusten hankintamenoihin.

4.1 Perustelut

Uuden seurakunnan perustaminen vaatii kustannuksia. Kipan perustamiskustannukset 25 000 euroa varataan investointiosalle. Kustannus poistetaan tasapoistona viidessä vuodessa.

Suuremmat investoinnit Askolan alueella ovat kirkon julkisivun maalausurakka 135 000 euroa ja Tuomirannan leirikeskuksen (25 000) maalausurakat.

Pukkilan kirkon ovien restaurointiin varataan 20 000 euroa, hankkeelle haetaan Museoviraston avustus, kun haku avautuu (alkuvuosi 2025). Pukkilan kirkonkellojen huolto on ajankohtainen, saatu tarjous 24 800 euroa.

Aikaisemmin Pukkilan hautausmaalle suunniteltu jätehuoltopisteen uusiminen ei toteutunut, vuodelle 2025 hanke tulee toteuttaa niin hautausmaan kuin pappilan jätepisteen osalta ympäristövaatimukset huomioon ottaen.

Pukkilan pappila ja kirkon valokuituhanke viivästyi Pukkilan kunnan osalta, tämä hanke valmistuu vasta vuonna 2025.

4.2 Investointiosa hankkeittain

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

	Kohde	Til.nro	2025	2026	2027
	Kipa perustamiskustannus		25 000		
Siunauskappeli Askola	Ulkovuoraus			40 000	
	Katto				40 000
Kirkko Askola	Julkisivun maalaus		4 000	135 000	
Tuomiranta talo	Julkisivun maalaus			25 000	
Pappila Pukkila	valokuituliittymä		950		

	jätekatos	10 000			
Kirkko Pukkila	valokuituliittymä	950			
	ovien restaurointi	20 000			
	kirkonkellojen huolto	24 800			
Hautausmaa Pukkila	jätejärjestelmä	5 000			
		90 700	200 000	40 000	

Tilaus	Kustannusarvio	Ed. vuosien käyttö	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
1000567 - Kipa perustamiskustannukset	-25 000,00			-25 000,00		
2012690 - Valokuituliittymä Pappila	-950,00			-950,00		
2012691 - Valokuituliittymä Kirkko Pukkila	-950,00			-950,00		
2012692 - Siunauskappelin ulkovuoraus	-40 000,00			0,00	-40 000,00	
2012693 - Ovien restaurointi	-20 000,00			-20 000,00		
2012694 - Julkisivun maalaus kirkko Askola	-139 000,00			-4 000,00	-135 000,00	
2012695 - Julkisivun maalaus Tuomiranta	-25 000,00			0,00	-25 000,00	
2012696 - Kirkonkellojen huolto	-24 800,00			-24 800,00		
2012697 - Siunauskappelin katto	-40 000,00			0,00		-40 000,00
2012698 - Jätekatos Pappila	-10 000,00			-10 000,00		
2012699 - Jätejärjestelmä	-5 000,00			-5 000,00		
Yhteensä	-330 700,00			-90 700,00	-200 000,00	-40 000,00

V Rahoitusosa

Talousarvion rahoitusosa osoittaa, miten suunniteltu toiminta vaikuttaa seurakuntatalouden rahavaroihin ja erityisesti maksuvalmiuteen. Varsinaisen toiminnan ja investointien rahavirta kertoo miten vuosikate ja muu tulorahoitus riittää investointimenojen kattamiseen.

VI Yhteenvetotaulukko

Yhteenvetotaulukko sitovista eristä

VII LIITTEET

Seurakunnan palkkakustannus ja kustannuspaikkajako

	Palkka 401000	Stm 410000	Eläkemaksut 412000	Muut sos.vak. 414000	Yht. kp
<i>Kirkkoneuvosto</i>	26 103	488	4 699	574	31 864
101 Hallintoelimet	26 103	488	4 699	574	31 864
<i>Taloushallinto</i>	29 271	547	5 269	644	35 732
<i>Henkilöstöhallinto</i>	26 579	497	4 784	585	32 445
<i>Muu yleishallinto</i>	65 461	1 224	11 783	1 440	79 908
105 Talous, henkilöstö, yleishal- linto	121 311	2 269	21 836	2 669	148 084
1 HALLINTO	147 414	2 757	26 535	3 243	179 948
201 Jp.elämä	93 500	1 748	16 830	2 057	114 136
202 Hautaansiunaaminen	56 358	1 054	10 144	1 240	68 796
203 Muut kirk. toim	23 682	443	4 263	521	28 909
205 Muut srk. til	3 533	66	636	78	4 313
210 Tiedotus ja viestintä	11 878	222	2 138	261	14 500
220 Musiikki	33 333	623	6 000	733	40 690
231 Varhaiskasvatus	71 341	1 334	12 841	1 569	87 086
<i>Varhaisnuorisotyö</i>	30 106	563	5 419	662	36 750
<i>Nuorisotyö</i>	29 192	546	5 255	642	35 634
236 Nuorisotyö	59 297	1 109	10 674	1 305	72 384
235 Rippikoulu	41 259	736	7 083	866	49 943
204 Aikuistyö	10 118	189	1 821	223	12 351
241 Diakonia	50 401	942	9 072	1 109	61 524
260 Lähetys	3 435	64	618	76	4 193
SEURAKUNNALLINEN TOI-					
2 MINTA	458 136	8 531	82 120	10 037	558 825
401 Hautausmaahallinto	9 377	175	1 688	206	11 447
<i>H-maa Askola</i>	20 569	385	3 702	453	25 108
<i>Sankarihaut.maa</i>	1 427	27	257	31	1 742
<i>H-maa Pukkila</i>	11 475	205	1 971	241	13 891
403 Hautausmaat	33 470	616	5 930	725	40 741
405001 Hhsop Askola	27 690	518	4 984	609	33 801
405002 Hhsop Pukkila	8 100	151	1 458	178	9 887
4 HAUTAUSTOIMI	78 637	1 461	14 060	1 718	95 877
501 Kiinteistöhallinto	44 320	829	7 978	975	54 102
<i>Kirkko Askola</i>	7 305	137	1 315	161	8 917
<i>Kirkko Pukkila</i>	11 725	219	2 111	258	14 313
502 Kirkot	19 030	356	3 425	419	23 230
504 Siun.kappeli (Pukkila)	6 779	127	1 220	149	8 275
505 Rukoushuone	3 206	60	577	71	3 913
<i>Seurakuntatalo</i>	9 592	179	1 727	211	11 709
<i>Nuoppari</i>	3 206	60	577	71	3 913

<i>Pappila</i>	8 665	162	1 560	191	10 577
506 Seurakuntatalot	21 463	401	3 863	472	26 199
508 Tuomirannan talo	4 448	83	800	98	5 429
5 KIINTEISTÖTOIMI	99 246	1 856	17 864	2 184	121 149
Seurakunnan palkkakustannus	783 433	14 604	140 579	17 182	955 798