

Askolan seurakunta
Jumalan asialla

Talousarvio 2024

Toiminta- ja taloussuunnitelma 2024–2026

Sisällys

I	Yleisperustelut.....	4
1	Yleiskatsaus	5
1.1	Yleinen talouden kehitys	5
1.2	Seurakuntatalouksien talouden kehitys.....	6
1.3	Seurakunnan toiminnan ja talouden katsaus	7
1.4	Arvio tulevasta kehityksestä.....	11
1.5	Seurakunnan painopistealueet vuonna 2024.....	13
1.6	Henkilöstö.....	17
1.7	Talousarvion rakenne	19
1.8	Talousarvion sitovuus.....	21
II	Käyttötalousosa	22
2	Perustelut	22
2.1	Hallinto (pl 1).....	23
2.2	Seurakunnallinen toiminta (pl 2).....	26
2.3	Hautaustoimi (pl 4)	42
2.4	Kiinteistötoimi (pl 5).....	46
III	Tuloslaskelmaosa	55
3.1	Perustelut	55
3.2	Tuloslaskelmat	59
IV	Investointiosa.....	61
4.1	Perustelut	61
4.2	Investointiosa hankkeittain	61
V	Rahoitusosa.....	62
VI	Yhteenvedotaulukko.....	63
VII	Hautainhoitorahasto	63

I Yleisperustelut

Yleiskatsaus

Askolan seurakunnan talous- ja toimintasuunnitelma vuodelle 2024 on tehty epävarmassa taloudellisessa ja maailmanpoliittisessa tilanteessa. Kirkon tehtävä pysyy samana, mutta saa erilaisia ilmenemismuotoja eri aikoina. Korostamme kaikessa toiminnassa, että olemme Jumalan asialla – rohkeasti kristittyjä. Kaikessa seurakunnallisessa toiminnassamme näkyy kristilliset arvot ja rukous tai hartaus ovat läsnä.

Seurakunnan kiinteistöt tarvitsevat ylläpitoa. Olemme toiveikkaita, että kirkon lämmitysjärjestelmä saadaan hyvään toimintakuntoon vuodelle 2024. Kirkon ovet tulevat olemaan auki aiempaa enemmän.

Kohoava inflaatio ja hintojen nousu luovat tulevalle vuodelle epävarmuustekijöitä. Sodan todellisuus Euroopassa vaikuttaa elämään Askolassakin. Omalta osalta osallistumme energiansäästötalkoisiin ja arvioimme kulutusta seurakunnan arjessa sekä pyrimme minimoimaan ympäristön kuormituksen.

Seurakunnan elämä

Olemme seurakuntana läsnä luontevasti askolalaisten 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 Askolassa. Alueen kouluihin on hyvät yhteistyösuhteet.

Tulevaisuuden suuntaviivoja

Seurakunta on hyväksynyt toukokuussa 2021 uuden tulevaisuussuunnitelman vuoteen 2025 saakka (ns. strategia) ja se on lähivuodet toiminnan suunnittelun pohjana. Lisäksi käytössämme on kokonaiskirkon Ovet auki – strategia, joka antaa hyviä askelmerkkejä. Tulevana vuonna seuraamme vahvasti myös taloudessa ja toimintaympäristössä tapahtuvia muutoksia.

Kirkon jäsenmäärä laskee hiljalleen ja se asettaa kysymyksen seurakunnan roolista paikkakunnalla. Resurssien vähetessä joudumme miettimään, mihin suuntaamme työmme painopistettä. Samalla kiinteistöistä on pidettävä huolta. Seurakunnan on tulevaisuudessa entistä aktiivisemmin osallistuttava koko luomakunnan varjelemiseen erityyppisillä linjauksilla ja valinnoilla. Ilmastonmuutos on otettava vakavasti käytännön tasolla. Meitä kutsutaan vastuulliseen elämäntapaan, kynnysten madaltamiseen ja raja-aitojen rikkomiseen.

1 Yleiskatsaus

1.1 Yleinen talouden kehitys

Kansantaloutta ovat viime vuosina haastaneet niin koronapandemia, Venäjän hyökkäyssota Ukrainaan, Lähi-Idän levottomuudet, korkea inflaatio kuin koronousukin. Inflaatio, kuluttajahintojen vuosimuutos, oli 5,6 % elokuussa (Tilastokeskus, 14.9.2023). Korkoja on nostettu useaan otteeseen inflaation hillitsemiseksi, mikä on lisännyt niin kuluttajien kuin yritystenkin kuluja. Inflaatio on hieman hidastunut, mutta se on edelleen kaukana tavoitetasosta. Korkeaa inflaatiota pitää nyt yllä maailmantaloutta leimaava suuri epävarmuus, mikä vaikeuttaa pankkien kamppailua inflaation hidastamiseksi.

Työllisyystilanne on vuoden aikana kehittynyt niin, että työllisyysasteen trendi oli heinäkuussa 74,2 prosenttia, mikä on 0,5 prosenttiyksikköä korkeampi kuin edellisen vuonna vastaavaan aikaan ([TEM 22.8.2023](#)) Työllisyyden ennustetaan

kasvavan ensi vuodesta lähtien ja vuonna 2025 työllisyysasteen ennustetaan olevan 74,6 prosenttia ([VM 15.06.2023](#))

Suomen talouden ei ennusteta kasvavan kuluvana vuonna. Vuodelle 2024 ennustetaan kuitenkin jo 1,4 prosentin talouskasvua ja vuodelle 2025 hieman korkeampaa 1,9 prosentin talouskasvua. ([VM 15.06.2023](#))

1.2 Seurakuntatalouksien talouden kehitys

Seurakuntataloudet ovat keskenään hyvin erilaisissa taloudellisissa tilanteissa ja erot kasvavat edelleen. Koko kirkon tasolla seurakuntien kirkollisverotuotto kehittyi vuonna 2022 positiivisesti. Maksuunpannun kirkollisveron määrä kasvoi 1,9 % vuodesta 2021 vuoteen 2022 ollen 936,4 milj. euroa (arvio 08/2023). Kirkollisveron määrä kasvoi 16,8 miljoonalla euroalla. Tämän vuoden tammi-elokuulla verotuloja on kertynyt 10,6 % enemmän kuin edellisenä vuonna samaan aikaan. Kirkollisveron määrä on kasvanut neljänä peräkkäisenä vuonna. Kirkollisveron tuotto kasvoi 157 seurakuntataloudella (61 %), mutta 99 seurakuntataloudella (39 %) se väheni vuonna 2022.

Hyvinvointialueiden rahoittamiseksi toteutettu verouudistus 1.1.2023 muutti verotulojen jakoa valtion ja kuntien kesken ja vaikutti myös kirkollisveroprosentteihin, joihin kohdistui suuremmalla osalla seurakunnista kirkollisveroprosentin alentamispaine. Verouudistuksen lopullinen vaikutus kirkollisveron tuottoon kuluvana vuonna tulee vaihtelevaan seurakunnittain merkittävästi. Koko kirkon tasolla verotulojen ennustetaan kuitenkin kasvavan noin 12 prosenttia (FCG:n verotuloennuste 31.8.2023). Verotulokehitystä arvioitaessa tulee kuitenkin huomioida, ettei ennuste ole inflaatiokorjattu.

1.3 Seurakunnan toiminnan ja talouden katsaus

Askolan seurakunnan taloudellinen tilanne on toistaiseksi vakaa. Askolan seurakunta pysyi talousarvioraamissaan vuonna 2022. Tilikauden tulos oli 26 369,52 euroa positiivinen vuonna 2022 (210 989,43 euroa, Pappilan myynnin kertaluonteisella erällä oikaistuna -783,17 euroa vuonna 2021).

Talousarvio 2023 oli alijäämäinen 274 077 euroa. Lokakuussa 2023 seurakunnan tulos näyttää ylijäämää 114 833 euroa. Tavoitteena talousarvioon nähden lokakuu on toteuma 83,3 %.

Talousarviota 2023 laadittaessa syksyllä 2022 energian hinnan kehitys oli nouseva ja sen suhdanteita oli vaikea arvioida. Askolan kirkon lämmitysjärjestelmän saneeraus oli syksyllä 2022 valmistumassa öljylämmityksestä sähköön ja tämän muutoksen vaikutus talousarvioon oli vaikeasti ennustettavissa. Sähkön toteuma lokakuussa talousarvioon nähden on 21,9 % ja lämmityksen (öljy srk-kodilla) 51,8 %. Kirkon peruskorjauksen valmistuminen siirtyi marraskuulle 2023 ja suunnitelman mukaiset poiston aloitetaan vuoden 2024 alusta. Poistoja toteutunut lokakuussa 2023 on 45,3 %, aineet ja tarvikkeet 38,7 % ja palvelujen ostot 65,1 %. Henkilöstökulut ovat lokakuulla lähes talousarvion raameissa ollen 87,7 %. Kasvuun vaikuttaa mm. alkuvuoden seurakuntapastorin sijaisuusjärjestelyt ja kahden henkilön työsuhteen päätyminen. Toimintatuotot ovat lokakuussa 103,5 % talousarvioon nähden. Tähän vaikuttaa hautojen hautaoikeuksien maksetut jatkoajat hautojen kuulutusmenettelyn kautta. Nämä tullaan jaksottamaan tilinpäätökseen 2023 vaikutusajalleen.

Vuodelle 2024 Askolan seurakunta tekee alijäämäisen talousarvion. Korjaushankkeet kiinteistökohteittain löytyy tämän talousarvion käyttötalousosasta

2.4 Kiinteistötoimi

Valtion rahoitus

Valtion rahoitusta lakisääteisiin yhteiskunnallisiin tehtäviin Askolan seurakunta sai kuluvana vuonna 98 266 euroa, mikä ei riitä seurakunnan lakisääteisistä yhteiskunnallisista tehtävistä aiheutuvien kustannusten kattamiseen. Vuonna 2023 Askolassa käytiin läpi hautaustoimen hinnoittelu, jotta hautaustoimen hinnoittelussa päästään lähemmäs suositusta, jonka mukaan hautoja koskevien maksujen tulisi kattaa vähintään neljäsosa hautausmaiden ylläpidon kustannuksista ja hautaamiseen liittyvien palvelujen kustannuksista vähintään puolet. Tässä yhteydessä käytiin läpi myös kustannusten kohdentumisen oikeellisuus.

Kriisiytyvän seurakunnan mittarit

Kriisiytyvän seurakunnan mittarien valossa Askolan seurakunnan tilanne on vakaa. Mittareista Askolan seurakunnassa ei tilinpäätökseen 2022 toteutunut mikään kohta.

Tilinpäätökseen on kirjattu lausekkeena, että tulevaisuuteen ja seuraavan taloussuunnitelman osaksi kehitettävä mittareita enemmän toiminnan ja hallinnon osalta.

Kriisiytyvän seurakunnan toiminnan ja hallinnon mittarit	TP 2022	Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi/arvio kuluva vuosi	Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi/arvio Talousarvio 2024
1. Seurakunnan yhteiskunnalliset tehtävät • Puutteet hautaustoimen tai hautausmaan ylläpito-tehtävien hoidossa. • Epäkohdat kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpitotehtävien hoidossa. • Puutteellisuudet kirkonkirjojen ja väestötietojärjestelmään liittyvien tehtävien hoidossa.	Hautaustoimen ja hautausmaan ylläpito-tehtävien resurssit ovat riittävät. Kulttuurihistoriallisesti arvokasta kirkkoa ylläpidetään asianmukaisesti, mutta ylläpitoon tarvittavat taloudelliset resurssit eivät	Hautaushinnasto on päivitetty kesällä 2023. Hautankaivu on ulkoistettu tammi-kuussa 2023. Arvoesineluettelo on Basis -järjestelmässä. Sijainti tulee päivittää. Arkiston järjestelyt on teetetty	Basis -arvoesineluettelo päivitetään.

	ole kestäväällä pohjalla. Askolan seurakunta kuuluu Vantaan aluekeskusrekisteriin.	vuoden 2023 aikana asiantuntijoilla.	
2. Seurakunnan hallinto ja viranomaistoiminta • Toimielinten kokoonpanoon ja toimivuuteen liittyvät ongelmat • Hallintomenettelyn puutteellisuudet	Toimielimet toimivat asianmukaisesti.	Uusi kirkkolaki 1.7.2023, kirkon peruskorjaushanke ja kiinteistöihin kohdistuvat hankkeet lisäävät hallinnollista työtä	Vuoden 2024 loppuun asti toiminnassa kiinteistötyöryhmä taloudellisen jaoston rinnalla.
3. Seurakunnan toimintaorganisaatio • Perustehtävien (KL 4:1) mukaisen toiminnan ylläpidon ilmeiset puutteet ja laiminlyönnit • Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut viimeisten viiden vuoden aikana 15 % ja on arviointihetkellä alle 2000 jäsentä • Jäykkä, lokeroitunut, eristäytynyt ja/tai uusiutumiskyvytön toimintakulttuuri	Seurakunnalla on riittävät valmiudet perustehtävien hoitamiseen. Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut 10 % viiden vuoden aikana.	Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut 10,7 % viiden vuoden aikana.	Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut 12 % viiden vuoden aikana.
4. Johtaminen seurakunnassa • Johtamisen heikkoudet • Johtamista tukevat strategiset linjaukset, kuten toimintasuunnitelma, seurakunnan strategia/toimintalinjaus/missio/visio, kiinteistöstrategia, henkilöstösuunnitelma, koulutussuunnitelma tai valmiussuunnitelma puuttuvat • Puuttumattomuus seurakunnan operatiivisessa johtamisessa esiintyviin pitkäaikaisiin ongelmiin • Haluttomuus yhteistyöhön lähiseurakuntien, rovastikunnan muiden seurakuntien ja/tai tuomiokapitulin kanssa.	Strategiset linjaukset on kunnossa. Seurakunta tekee yhteistyötä naapuriseurakuntien kanssa ja toimii verkostoissa.	Esihenkilöille järjestetään esimiestäitoja vahvistavaa koulutusta. Yhteistyö naapuriseurakuntien kanssa on rikkasta.	Esihenkilöille järjestetään esimiestäitoja vahvistavaa koulutusta.
5. Seurakunnan henkilöstö • Henkilöstön määrä	Henkilöstön määrä on 11.	Henkilöstön määrä on 10.	Henkilöstön määrä on 11.

- Henkilöstön työhyvinvoinnissa on toistuvia ongelmia - Ongelmat riittävän henkilöstön määrässä ja rekrytoinnissa työaloittain tarkasteltuna.	Avoimia tehtäviä ei vuonna 2022 ollut.	Työyhteisön hyvinvointiselvitys yhdessä työterveyden kanssa toteutettu. Rekrytoinnin haasteena ajan kuva kirkko työnantajana.	Hyvinvointiselvityksen seuranta ja ryhmätyönohjauksen toteutus. Rekrytoinnin haasteena ajan kuva kirkko työnantajana.
--	--	--	--

Kriisiytyvän seurakunnan toiminnan ja hallinnon mittarit	TP 2022	Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi/arvio kuluva vuosi	Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi/arvio Talousarvio 2024
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.	Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on 26 369,52 euroa ylijäämäinen. Kirkollisveroprosentti on 1,75.	Lokakuun 2023 toteuma näyttää ylijäämää 114 833 euroa Kirkollisveroprosentti on 1,75	Vahvistettu kirkollisveroprosentti on 1,75.
2. Seurakunnan taseessa oleva edellisten tilikausien yli/alijäämä luku on tilinpäätöksen perusteella menossa alijäämäiseksi, eikä sen kattamista seuraavan kolmen vuoden aikana voida laskelmin osoittaa ilman kertaluontoisten erien tai metsänhoitosuunnitelman ylittävän myynnin toteuttamista.	Taseessa on edellisten tilikausien ylijäämää 1 989 322,53 euroa.		Alijäämäinen talousarvioesitys.
3. Maksuvalmius on alle 90 päivää, tai maksuvalmius heikkenee kolmena peräkkäisenä tilikautena.	Maksuvalmius on 258 päivää (vuonna 2021 oli 738 päivää).		
4. Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuonna.	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista (ulk.) on ollut 57,4% vuonna 2022, 57,6% vuonna 2021 ja 64,1% vuonna 2020.		46,2%

Askolan seurakunta ei muodosta konsernia.

1.4 Arvio tulevasta kehityksestä

Yleiset ja paikalliset kehitysnäkymät

Askolan kunnan asukasluvun ennustetaan vähenevän Tilastokeskuksen ennusteen mukaan noin 2 prosenttia vuodessa. Kunnan asukasluku oli 4 767 (31.12.2022) ja 4 742 (31.10.2023). Väestö vanhenee, eläkeläisten määrä kasvaa ja syntyvyys on kääntynyt laskuun. Tämä on haaste sekä kunnan elinvoimaisuudelle, että kirkon toiminnalle. Työttömyysaste Askolassa oli 6 prosenttia (lokakuussa vuonna 2022).

Askolan seurakunnan jäsenmäärä oli 3 450 (31.12.2022) ja 3 408 (30.9.2023). Jäsenennusteen mukaan jäsenmäärä on noin 3 055 vuonna 2030. Jäsenistö vähenee noin 2 %:n vuosivauhtia. Jäsenmäärän laskuun vaikuttaa voimakkaasti jäsenistön ikääntyminen ja alueen muuttotappio. Kirkkoon kuulumisaste Askolassa on noin 72,4 % (31.12.2022).

kokonaisjäsenmäärä ajankohta	srk määrä	muutos	kunta määrä	muutos hlöä hlöä	jäsenten määrä % väestöstä	muutos%
10/2023	3386	-79	4742	-30	71,4	-1,2
10/2022	3465	-96	4772	-110	72,6	-0,3
10/2021	3561	-70	4882	-36	72,9	-0,9
9/2020	3631	-78	4918	-37	73,8	-1,1
10/2019	3709	-82	4955	-28	74,9	-1,2
10/2018	3791	-42	4983	-25	76,1	-0,5
10/2017	3833	-86	5008	-42	76,5	-1,1
10/2016	3919	-116	5050	292	77,6	-7,2
2008	4035		4758		84,8	
		-570			14	
31.12.2022	3450	-115	4767	-80	72,4	-1,1
31.12.2021	3565	-40	4847	-25	73,5	-0,4
31.12.2020	3605	-84	4872	-71	74	-0,6
31.12.2019	3689	-71	4943	-37	74,6	-0,9
31.12.2018	3760	-60	4980	-129	75,5	0,7
31.12.2017	3820	-89	5109	64	74,8	-2,7
31.12.2016	3909	-53	5045	-59	77,5	-0,1
31.12.2015	3962		5104		77,6	
14,8% 7 vuoden kuluessa		-512			-337	

työssäkäyvä jäsenistö 18-64 v		
ajankohta	määrä	% koko jäsenmäärästä
10/2023	1708	50,4
10/2022	1783	51,4
10/2021	1827	51,3
10/2020	1868	51,4
10/2019	1909	51,5
10/2018	1954	51,5
10/2017	1993	52,0
10/2016	2058	52,5
2014	1948	61,5

3165 kaikki väestön ikäryhmä

alle 18 -vuotiaat (0-17 vuotiaat)		
ajankohta	määrä	% koko jäsenmäärästä
10/2023	832	24,6
10/2022	842	24,3
10/2021	901	25,3
10/2020	939	25,9
10/2019	985	26,6
10/2018	1025	27,0
10/2017	1085	28,3
10/2016	1076	27,5

Askolan seurakunnan jäsenistä	kasteet	liittyneet	muutto	eronneet	kuolleet
1-11/2023	14				37
1-8/2023		14	-15	14	
1-9/2022	25	11	-54	20	26
1-9/2021	21	15	-10	28	29
1-9/2020	13	14	-26	22	33
1-9/2019	16	8	-17	20	28
1-9/2018	29	9	-5	18	37
1-9/2017	22	9	-38	20	28
1-9/2016	34	15	-52	17	21

Verotuloarvio

Kirkkohallituksen FCG:ltä tilaaman verotuloennusteen mukaan vuonna 2024 verotuloja ennustetaan kertyvän 1,1 miljoonaa euroa. Verotulojen arvioidaan kasvavan hieman kaikkina talousarviovuosina. Veronalaisten ansioiden ja eläketulojen kasvu on pitänyt verotuoton toistaiseksi odotettua paremmalla tasolla ja 1.1.2023 voimaan tullut sote-verouudistuskin näyttäisi nyt talousarvion laadintahetkellä vaikuttavan vuoden 2023 verotulokertymään positiivisesti. Askolan seurakuntaan ei sote-verouudistuksessa kohdistunut kirkollisveroprosentin alentamispainetta, joten Askolan seurakunnan veroprosenttia ei kuluvalle vuodelle muutettu.

Kirkkovaltuusto vahvisti vuoden 2024 kirkollisveroprosentiksi 1,75. Verotulokertymään vaikuttavat monet tekijät kuten talouden yleinen kehitys, työllisyystilanne, seurakunnan jäsenten ansio- ja eläketulojen määrä sekä seurakunnan tuloveroprosentti. Sote-verouudistuksen lopullista vaikutustakaan ei vielä talousarvion laadintahetkellä tiedetä. Maailmantalouden tilanteeseen liittyy tällä hetkellä monia epävarmuustekijöitä, minkä vuoksi verotulojen ennustaminen on hyvin haastavaa.

1.5 Seurakunnan painopistealueet vuonna 2024

Askolan seurakunnan missio, visio ja strategia

Askolan seurakunnan tehtävänä on toteuttaa kirkon tehtävää Askolassa.

Missionamme on olla ihmisen kokoinen, Jumalan asialla, meitä varten. Tämä tarkoittaa, että seurakunta on kaikki ihmiset yhdessä, Jumalasta ja Jeesuksesta puhutaan avoimesti ja rohkeasti, seurakunnassa luodaan ja pidetään yllä toivon ja rakkauden ilmapiiriä, seurakunnassa ihminen tulee kuulluksi, seurakunta on helposti lähestyttävä ja seurakunta on ihmisille tuttu.

Työyhteisössä olemme päättäneet korostaa strategiassamme, että kaikessa toiminnassa lähetystyön merkitystä ja kirkon ydinsanomaa korostetaan, puhumme tavoitettavasti jokaiselle lähimmäiselle ja tavoitteemme on saada ympäristödiplomi 1.1.2025 sekä olla armon asialla vaativassa maailmassa.

Visiomme puolestaan on olla ajassa tavoittava, Jumalan toivoa tuova ja yhdessä elinvoimainen.

Tämä tarkoittaa, että Askolan seurakunnassa vuonna 2025 viestintä on kohdentunutta ja vaikuttavaa, ihmisiä kutsutaan ja toivotetaan tervetulleeksi, uusia jäseniä liittyy seurakuntaan, on löydetty uusia toimintatapoja, Jumalasta puhutaan ymmärrettävästi, perustehtävä on kirkas ja sitä toteutetaan yhdessä, työalojen rajat ovat madaltuneet, alueellinen yhteistyö naapuriseurakuntien kanssa toimii, nähdään tehdyn työn arvo, seurakunta on elinvoimainen ja ihmisten on hyvä olla, seurakunta on toiminnassaan ripeä ja reipas, seurakunnassa on suvaitsevainen ilmapiiri, nuorten aikuisten ääni kuuluu ja vaikuttaa ja kannustaa meitä kohtaamaan ja vahvistamaan ihmisiä sekä uudistumaan työssämme.

Toiminnassamme pyrimme siihen, että olemme avoin ja helposti lähestyttävä yhteisö, jonka toimintaan kaikkien on helppo tulla mukaan. Kohdistamme apua ja tukea heille, jotka ovat yksinäisiä, sairaita tai muuten vähäosaisia. Tuemme perheitä ja lasten kasvua kristillisten arvojen mukaiseen aikuisuuteen. Työyhteisönä katsomme luottavaisin mielin tulevaisuuteen. Suunnittelemme ja ideoimme uusia tapoja toimia, tapoja, jotka puhuttelevat ja saavat ihmisiä mukaan toimintaan lisäten yhteisöllisyyttä yksilökeskeisessä maailmassa.

Askolan seurakunnan painopistealueet vuonna 2024

Seurakunnan painopistealueet vuonna 2024 ovat seurakuntalaisten osallistaminen ja seurakuntalaisten toiveiden ja tarpeiden tunnistaminen ja toteuttaminen. Tarkoituksena on talousarviovuonna toteuttaa osallistavan budjetoinnin kokeilu, jossa seurakuntalaiset saavat ehdottaa toteutettavaksi haluamaansa

toimintaa tai hankintoja tietyllä euromäärällä. Valittu ehdotus toteutetaan vuoden 2025 aikana. Osallistavan budjetoinnin kokeilu sekä osallistaa seurakuntalaisia että tarjoaa heille mahdollisuuden saada toiveensa kuulluksi. Mikäli kokeilu onnistuu hyvin ja siitä saadaan positiivista palautetta, kokeilusta tehdään pysyvä vuosittainen käytäntö.

Askolan seurakunnan koko taloussuunnitelmakauden 2024–2026 painopisteenä on kirkon tehtävän toteuttaminen entistä kestävämmällä tavalla. Tavoitteenamme on valmisteilla olevassa kiinteistöstrategiassa todettujen toimenpiteiden toteuttaminen yhtenä askeleena kohti hiilineutraaliutta.

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 seurakunta on vähentänyt kiinteistöjen hiilidioksidipäästöjä (tavoite 1) luopumalla kaikista öljylämmitteisistä tiloista. Viimeisestä öljylämmitteisestä rakennuksesta tavoitteena luopua vuonna 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. Noudatamme seurakunnille laadittuja vastuullisen sijoittamisen ohjeita. Pyrimme kompensoimaan päästöt (tavoite 3) kartoittamalla metsiemme tilan hiilivarastoina. Vaikutamme yhteiskunnallisena toimijana ja keskustelijana (tavoite 4) toteuttamalla rippikoulut ympäristöystä-

vällisesti ja kannustamalla nuoria ottamaan vastuuta ilmastosta. Askolan seurakunta on sitoutunut ilmastotyöhön (tavoite 5) ja on päättänyt hakea kirkon ympäristödiplomia ensimmäiselle viisivuotiskaudelle 2025–2029 yhdessä Pukkilan seurakunnan kanssa. Askolan kirkkoneuvosto on nimennyt seurakunnan ympäristövastaavan ja työryhmän jäseniksi kaksi henkilöstöstä ja kaksi luottamushenkilöistä. Pukkilan seurakunta valitsee omat edustajansa työryhmään.

Tavoitteenamme on olla hiilineutraali seurakunta vuonna 2030.

Arviot seurakunnan kiinteistöjen kehityksestä sekä kiinteistöjen tulevista investointitarpeista kiinteistöstrategian mukaisesti

Talousarviovuonna 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

Askolan seurakunnassa on valittu 13.4.2023 skenaariotyöskentelyn prosessiryhmän jäsenet. Prosessiryhmä yhdessä Pukkilan ja Myrskylän seurakuntien kanssa kokoontui ensimmäisen kerran 4.5.2023. Ryhmän koollekutsujana ja puheenjohtajana toimi Reijo Liimatainen, Helsingin hiippakunnan hiippakuntadekaani. Ryhmä on kokoontunut tiiviisti syksyn 2023 aikana. Seurakuntalaisille ja yhteistyökumppaneille on järjestetty foorumitilaisuuksia yksi kunkin ryhmään kuuluvan seurakunnan alueella.

Seurakunnat kirkkovaltuustoissaan kokoontuvat joulukuussa 2023 päättämään liittykö seurakunta valmisteltuun liitossopimukseen. Liitossopimus pohja on dokumentti, johon Helsingin tuomiokapituli pyytää vastaamaan. Liitossopimus pohja rakentuu kolmen seurakunnan muodostamalle uudelle seurakunnalle.

Riskien hallinta

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

Vuonna 2024 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

Seurakunnassa työskenteli 11 henkilöä (31.10.2023). Vakituksessa palvelusuhteessa työskenteli 8 henkilöä, joista 7 olivat kokoaikaisia. Vakituksista naisia oli 7 ja miehiä 1. Määräaikaisissa työsuhteissa työskenteli 3 henkilöä, joista 2 olivat naisia. Henkilöstön määrässä ei ole tapahtunut muutoksia vuonna 2023.

HENKILÖSTÖ TYÖALOITTAIN	2023
Seurakuntapapisto	3
Kirkkomuusikot	1
Diakoniatyöntekijät	1
Nuorisotyöntekijät	1
Varhaiskasvatuksen työntekijät	2
Muut seurakuntatyöntekijät	0
Hallinto- ja toimistotyöntekijät	1
Hautausmaatyyöntekijät	6
Kiinteistö- ja kirkonpalvelustyöntekijät	1
Muut työntekijät	0
YHTEENSÄ	16

Askolan seurakunnassa ei ole laadittu erillistä henkilöstösuunnitelmaa, koska henkilöstön määrä on alle 20.

Henkilöstö vuonna 2023:

Askolan seurakunta	
Tehtävä	Henkilömäärä
Seurakuntapastori	3
Kirkkomuusikot	1
Diakoniatyöntekijät	1
Nuorisotyöntekijät	1
Varhaiskasvatuksen työntekijät	2
Muut seurakuntatyöntekijät	0
Hallinto- ja toimistotyöntekijät	1
Hautasumaatyöntekijät	2
Kiinteistö- ja kirkonpalvelustyöntekijät	1

Askolan seurakunnassa on laadittu työntekijöiden ammatillisen osaamisen kehittämiseksi koulutussuunnitelma henkilöstön ammatillisen osaamisen kehittämissopimuksen mukaisesti (Kirvestes liite 12).

Henkilöstön työterveyshuollosta on sopimus Mehiläinen Porvoo kanssa. Sopimus on voimassa vuoden 2024 loppuun.

-	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021	1.1.2020-31.12.2020
▣ Palkat ja palkkiot	-437 146,29	-439 455,67	-444 919,99
▣ Eläkekulut	-89 772,58	-89 126,23	-91 804,93
▣ Muut henkilösivukulut	-13 442,96	-16 831,38	-16 551,19
▣ Saadut henkilöstökorvaukset	9 191,52	4 613,60	3 474,22
▣ Muut henkilöstökulujen oikaisut (+/-)	-0,08		
▣ Aktivoidut palkat, eläke- ja henkilösivukulut	-456,08		
▣ YHTEENSÄ	-531 626,47	-540 799,68	-549 801,89
▣ Matka-, majoitus- ja ravitsemuskulut	-7 742,66	-6 872,23	-4 935,14
▣ Koulutuskulut ja koulutusmatka, majoitus- ja ravitsemiskulut	-5 916,92	-6 726,65	-6 645,39
▣ Työterveyshuolto	-14 825,94	-14 441,11	-12 514,37
▣ YHTEENSÄ	-28 485,52	-28 039,99	-24 094,90

Työssä jaksamiseen (työnohjauspalvelut ja liikunta- ja kulttuurisetelit) budjetoidaan kaikille taloussuunnitteluvuosille 100 euroa / henkilö liikunta- ja kulttuuriseteleitä. Lisäksi henkilöstöä ohjataan käyttämään työnohjausta yhteistyössä Helsingin hiippakunnan tuomiokapitulin kanssa. Vuonna 2023 on toteutettu yhteistyössä työterveys-huollon kanssa työhyvinvointiselvitys. Vuonna 2023 on työterveyshuollon kustannuk-sissa ylitystä budjetoituun, kustannukset ovat lokakuulla yhteensä 22 383 euroa (447 %, tavoite 83,3%).

Taloussuunnitelmakaudelle on sen lisäksi varattu kaksi vuosittaista työhyvinvointiin painottuvaa koulutuspäivää varten.

Laadukkaan seurakunnallisen toiminnan turvaaminen edellyttää toimenpiteitä henki-löstön hyvinvoinnin varmistamiseksi. Henkilöstön hyvinvointi on ollut koetuksella viime vuosien jatkuvissa kriisitilanteissa. Työhyvinvointia parannetaan vaikuttamalla ennakoivasti työhyvinvointiin ja työnjakoon. Keinoja parantamiseen ovat muun osaa-misen kehittämisen lisääminen ja jakaminen ja rovastikuntayhteistyö.

Askolan seurakunta panostaa ennakoivaan henkilöstösuunnitteluun ja tekee pitkän ai-kavälin henkilöstösuunnittelua rovastikuntatasolla. Myös äkillisissä henkilöstömuutok-sissa ratkaisuvaihtoehtoja tilanteeseen pohditaan aina kaikkien rovastikunnan seura-kuntien kesken. Tavoitteena on mahdollisimman toimiva ja tarkoituksenmukainen henkilöstöresurssien hyödyntäminen rovastikunnassa, mitä kautta voidaan saavuttaa säästöjä ja välttyä mahdollisilta irtisanomisilta tulevaisuudessa. Ennakoivalla ja huo-rellisella henkilöstösuunnittelulla turvataan riittävät ja tarkoituksenmukaiset resurssit seurakunnan toiminnan toteuttamiseksi tulevaisuudessakin.

1.7 Talousarvion rakenne

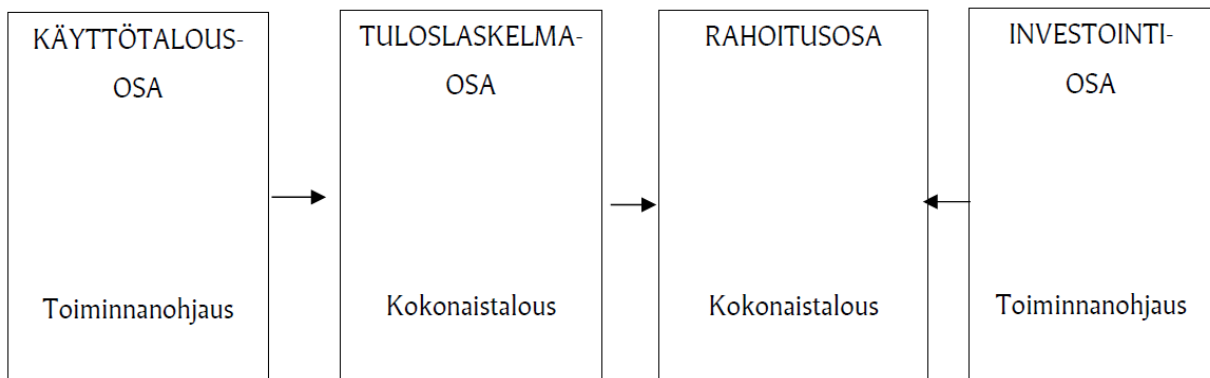
Kirkkojärjestyksen mukaan jokaista varainhoitovuotta varten seurakunnalle on viimeistään edellisen vuoden joulukuussa hyväksyttävä talousarvio. Kirkkoneu-vosto vastaa talousarvion ja toiminta- ja taloussuunnitelman laadinnasta. Kirk-kovaltuusto hyväksyy talousarvion sekä vähintään kolmea vuotta koskevan toi-minta- ja taloussuunnitelman. Talousarviossa ja toiminta- ja taloussuunnitel-

massa hyväksytään seurakunnan toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet. Talousarvio ja toiminta- ja taloussuunnitelma on laadittava siten, että edellytykset seurakunnan tehtävien hoitamiseen turvataan.

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

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

Käyttötalous muodostuu pääluokista, joita ovat hallinto, seurakunnallinen toiminta, hautaustoimi 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 hyväksymässä talousarviossa osoitettuihin tarkoituksiin eikä enempää kuin niihin on osoitettu (KJ 6:2).

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

Askolan 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 seurakunnan tehtäväaluekohtaiset sitovat toiminnalliset tavoitteet sekä tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tulotarviot 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 keskusrahasitomaksujen vyörytykset ja sisäiset korkomenot ja -tulot.

2 Perustelut

Koko seurakuntatalous:

Askolan seurakunta	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)	-45 773,24	-68 066	-296 845	-99 520	-123 320
Toimintakulut (ulkoiset)	925 771,10	1 121 939	1 375 162	1 164 103	1 156 362
Toimintakate 1 (ulkoinen)	879 997,86	1 053 873	1 078 317	1 064 583	1 033 042
.					
Toimintatuotot (sisäiset)	-317 027,97	-436 248	-521 123	-472 420	-444 820
Toimintakulut (sisäiset)	317 027,97	436 248	521 123	472 420	444 820
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	879 997,86	1 053 873	1 078 317	1 064 583	1 033 042
.					
Poistot ja arvonalentumiset	111 698,73	178 123	177 988	173 600	173 600
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut	30 855,97				
Sisäiset vyörytyserät	0,00	0	0	0	0
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	1 022 552,56	1 231 996	1 256 305	1 238 183	1 206 642

2.1 Hallinto (pääluokka 1)

Hallinto yhteensä:

Hallinto	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuo- den TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)	-3 229,04	-3 000	-3 000	-3 000	-3 000
Toimintakulut (ulkoiset)	138 929,54	163 773	170 791	166 360	166 560
Toimintakate 1 (ulkoinen)	135 700,50	160 773	167 791	163 360	163 560
.					
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)	31 966,33	34 356	47 734	31 540	31 653
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	167 666,83	195 129	215 525	194 900	195 213
.					
Poistot ja arvonalentumiset					
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	-150 580,77	-181 946	-197 630	-181 843	-182 156
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	17 086,06	13 183	17 895	13 057	13 057

Hallintoelimet (101)

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

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

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

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Sitova toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoitteen toteutuminen
1. Kaikki luottamushenkilöt ovat osallistuneet perehdytyskoulutukseen.	Osallistujaluettelo	Ei

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 tehtäväaloille kuin luottamushenkilöillekin päätöksenteon tueksi. Taloushallinnon vastuulle kuuluu myös kiinteistöjen hoito ja isännöinti sekä toimistopalvelut.

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.

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

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Kirkkolain 1.7.2023 mukainen seurakunnan taloussääntömalli päivitetään.

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.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Irtaimen omaisuuden luettelointi ja päivittäminen	Irtaimistoluettelo on päivitetty.	Ei
2. Basis-järjestelmän tiedot on ajan tasalla.	Seurakunnan koko kiinteistö-kanta on viety Basis-järjestelmään, tiedot ja niiden luokittelut on tarkastettu.	Kyllä
3. Taloussäännön päivittäminen 1.7.2023 voimaantulleen kirkkolain edellyttämällä tavalla	Seurakunnalla on ajantasainen taloussääntö	Kyllä, päivittäminen toimintakaudella
4. Edistämme työhyvinvointia ja työssäjaksamista.	Kaksi työhyvinvointiin keskitettyä päivää on järjestetty ja 90 % työntekijöistä on osallistunut niihin.	Kyllä
5. Sijaisuudet hoidetaan sisäisin järjestelyin (pl. yli 6 kk kestävä poissaolo).	Sijaisia ei ole palkattu hallinnon henkilöstön lyhytaikaisen poissaolon ajaksi.	Kyllä

6. Työnjako Kipan kanssa on päivitetty.	Työnjaon tarkastelu on toteutettu.	Kyllä
---	------------------------------------	-------

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat:

Taloushallinnossa on yksi työntekijä, jolla ei ole työparia. Yksi henkilö hoitaa montaa tehtäväaluetta (talous, henkilöstöhallinto, hallinto, hautaus- ja kiinteistötoimi, hankinnat). Velvoitteet ja tavoitteet ovat kasvaneet. Muutosneuvottelut ovat kuormittaneet hallinnollisesti ja työajallisesti.

Kirkonkirjojenpito (107)

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

2.2 Seurakunnallinen toiminta (pääluokka 2)

Seurakunnallinen toiminta yhteensä:

seurakunnallinen toiminta	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)	-11 052,41	-10 150	-17 645	-17 220	-17 220
Toimintakulut (ulkoiset)	487 086,91	499 432	540 464	536 864	537 823
Toimintakate 1 (ulkoinen)	476 034,50	489 282	522 819	519 644	520 603
.					
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)	285 061,64	401 892	469 208	440 880	413 167
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	761 096,14	891 174	992 027	960 524	933 770
.					
Poistot ja arvonalentumiset					
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	210 685,42	291 831	368 337	297 568	297 381
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	971 781,56	1 183 005	1 360 364	1 258 092	1 231 151

Jumalanpalveluselämä 201

Jumalanpalvelustyön tehtävänä on seurakunnan palveleminen Jumalan sanalla ja sakramenteilla. Olemme seurakuntana läsnä luontevasti askolalaisten 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 hautaan 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 Askolassa. Alueen kouluihin on hyvät yhteistyösuhteet.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Jumalanpalveluksiin osallistuminen mahdollistetaan säännöllisesti myös niille, jotka ovat estyneet tulemasta paikalle.	Jumalanpalvelukset ovat kuunneltavissa seurakuntamme internet sivujen kautta joka sunnuntai.	
2. Jokaisen jumalanpalveluksen suunnittelussa on työntekijöiden lisäksi mukana ainakin yksi seurakuntalainen.	Osallistumisten seuranta ja dokumentointi.	

3. Kaikki työmuodot osallistuvat jumalanpalveluksen valmisteluun vähintään 2 kertaa vuodessa.	Osallistumisten seuranta ja dokumentointi.	
---	--	--

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat:

Järjestämme eri ajankohtina jumalanpalveluksia, mikä mahdollistaa kaikkien työntekijöiden osallistumisen. Eri teemaiset messut osallistavat hyvin luontevasti eri työalojen työntekijöitä osaksi messuja. Moniäänisyys tuo myös eloa ja ilmeikkyyttä seurakuntaelämään sekä antaa kasvot seurakunnan työntekijöille.

Hautaan siunaaminen (202)

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

Hautaan siunaamisen kuluja ovat papin ja kanttorin palkat sivukuluineen siunaus- ja muistotilaisuuksiin osallistumisesta etukäteisvalmisteluineen sekä sisäiset vuokratulot ja sisäiset palvelukulut muistotilaisuuksien järjestämisestä.

Keskeiset painopistealueet seurantakaudella:

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Siunaustoimitukset järjestetään siten, että kanttori voi osallistua muistotilaisuuteen tarvittaessa.	Osallistuminen on toteutunut (kirjallinen dokumentointi).	

2. Siunauskeskusteluihin varaamme aina kaksi tuntia.	dokumentointi	
--	---------------	--

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat:

Työntekijöitä on vähän eli omasta seurakunnasta ei löydy sijaista mahdollisten sairaustapausten hoitamiseen. Siunauskappelissa on havaittavissa olevia kosteusvaurioita. Tämä on huomioitu talousarviossa.

Muut kirkolliset toimitukset (203)

Muita kirkollisia toimituksia ovat kasteet, konfirmaatiot ja vihkimiset etukäteisvalmisteluineen. Seurakuntalaiset kohdataan kiireettä ennen toimituskeskusteluja ja niihin varataan riittävästi aikaa.

Keskeiset painopistealueet seurantakaudella:

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Toimituskeskusteluihin varataan aikaa riittävästi: kasteisiin tunti ja vihkimisiin kaksi tuntia.	Tavoite on työaikakirjanpidon mukaan toteutunut.	Kyllä/ei

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat:

Haasteena ovat tilat. Seurakunnan tiloista ei aina ole mahdollista varata lämmintä tilaa, jossa voisi keskustella luottamuksellisesti.

Muut seurakuntatilaisuudet (205)

Muut seurakuntatilaisuudet mm. kinkerit, evankeliointi, tempaukset, hartaus-
hetket, raamatunopetustilaisuudet, seurat, alueelliset ja valtakunnalliset tilai-
suudet sekä muut julkiset tilaisuudet.

Keskeiset painopistealueet seurantakaudella:

Panostamme eri tilaisuuksiin jalkautumalla myös muualle seurakunnan tiloista.
Tavoitteenamme on tavoittaa kuntalaisia ja kutsua heitä uudella toiminnalla
mukaan seurakuntaa. Kehitämme ja ideoimme uutta sekä jatkamme hyvää jo
olemassa olevaa toimintaa.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Seurakuntatilaisuus muualla kuin seura- kunnassa	tilastoinnin mukaan	
2. Järjestämme metsä- mieli -kävelyjä, sekä hartaus- ja/tai ru- koushetkiä kirkossa.	tilastoinnin mukaan	

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat:

Aikataulut tuovat haasteita. Muutokset ovat jatkuvia ja näin ollen myös ajan
puutteesta on tullut normaalitila. Osa henkilökunnasta on määräaikaista, joka
muodostaa omat epävarmuustekijät ja perehdytys vie voimavaroja.

Tiedotus ja viestintä (210)

Viestinnän tehtävä on vahvistaa Askolan seurakunnan kristillistä, positiivista
yhteisökuvaa. Tämä tapahtuu kehittämällä seurakunnan vuorovaikutteista

viestintää eri kanavissa ja luomalla uusia viestintätapoja. Viestintä tukee ja kehittää työntekijöiden ja vapaaehtoistehtävissä toimivien seurakuntalaisten viestintätaitoja järjestämällä viestintäkoulutusta.

Keskeiset painopistealueet seurantakaudella:

Pyrimme saamaan viestintäkoulutuspäivän koko henkilökunnalle. Jaamme jo olemassa olevaa tietoa henkilökunnan keskuudessa.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Viestinnän koulutuspäivä henkilöstölle		

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat:

Seurakunnassa ei ole viestijää ja/tai tiedottajaa. Kirkkoherra vastaa tiedottamisesta oman työnsä ohella. Ammatillinen viestijä puuttuu.

Musiikki (220)

Musiikkityön toiminta-ajatus on saada eri-ikäisiä seurakuntalaisia mukaan seurakunnan toimintaan musiikin avulla. Musiikkityö tekee paljon yhteistyötä seurakunnan muiden työalojen kanssa sekä seurakunnan ulkopuolisten yhteistyökumppaneiden kanssa esimerkiksi Askolan kunnan ja Porvoonseudun musiikkiopiston kanssa.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Musiikkityöllä on monipuolista toimintaa ja aktiivisia musiikkiryhmiä. Tavoitteena	Tavoite saavutetaan jatkamalla samalla tavalla kuin aikaisemminkin; monipuolinen tarjonta, vapaaehtoisten	

on saada nämä useat kymmenet vapaaehtoiset pysymään edelleen seurakunnan toiminnassa sekä kutsua mukaan muita.	kanssa yhdessä tekeminen ja kirkon sanoma esillä.	
2.Tavoitteena vierailla ja pitää yhteyttä mahdollisimman usein Mäntyrinteeseen, päiväkoteihin ja kouluihin.	Tavoite saavutetaan varamalla kalenterista aikaa vierailuihin ja yhteydenpitoon. Tulee myös suunnitella yhteistyöstä yhdessä.	
3.Tavoite rikastuttaa seurakunnan messuelämää monipuolisen ja laadukkaan musiikin kautta.	Vuodelle 2024 on suunnitella erilaisia messuja joissa musiikki on vahvasti esillä. Messut tulee suunnitella hyvissä ajoin muiden messun toimittajien kanssa ja musiikki tulee harjoitella hyvissä ajoin ennen messua.	

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat:

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

Varhaiskasvatus (231)

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 vertais-tukeen ja sitä kautta vähentää yksinäisyyden kokemusta.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Kirkon varhaiskasvatus tukee kodin kristillistä kasvatusta ja lapsen turvallista kokonaiskehitystä kristillisen ihmiskäsityksen mukaisesti. Toiminnan lähtökoh- tana on kumppanuus ja yhteistyö perheiden kanssa kasteessa saadun yhteisen opetus- ja kasvatustehtävän mukaisesti. Varhaiskasvatussuunnitelman perus- teiden soveltaminen seurakunnan varhaiskasvatuksessa (vasu kirkossa).

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1.Vauvanpäivä syyskuussa. Järjestetään vauvanpäivän tapahtuma seurakuntakodilla yhdessä kanttorin kanssa.	tilastointi	Kyllä/ei
2.Vahvistetaan olemassa ole- via ja hyvin toimivia toimin- tamuotoja ja kokeillaan uutta. Vankka perusta päivä- ja perhekerhotyössä, kirjepy- häkoulussa sekä vuosittai- sissa tapahtumissa ja vierai- luissa kunnan varhaiskasva- tuksen yksiköihin. Jos näistä vapautuu resursseja, kokei- luun esim. iltaperhekerho, lapsiparkkityylinen toiminta.	tilastointi	Kyllä/ei
3.Tiivistetään yhteistyötä naapuriseurakuntien kanssa vallitsevan tilanteen suo- missa rajoissa. Jatketaan 4- vuotiaiden synttäreiden jär- jestämistä yhdessä Pukkilan	tilastointi	

seurakunnan kanssa. Laajennetaan kirjepyhäkoulua yhdessä Pukkilan seurakunnan kanssa. Mahdolliset henkilökohtaiset kutsut esim. 7-vuotiaille.		
---	--	--

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat:

Askolan seurakunnassa varhaiskasvatuksen tiimi tuottaa kaikki tehtäväalueen palvelut. Suurin haaste on tällä hetkellä työskentelytilojen sisäilmaongelmat niin seurakunnan omassa kiinteistössä kuin vuokratiloissa. Huoli työntekijöiden jaksamisesta jatkuvasti muuttuvissa työolosuhteissa on suuri.

Nuorisotyö (236)

Nuorisotyön avulla tuetaan nuorten hengellistä kasvua ja seurakuntayhteyden vahvistumista, mikä tapahtuu kohtaamisen, osallistamisen ja sitouttamisen keinoin nuorten erilaiset elämäntilanteet huomioiden.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Tuemme nuoren kristillistä kasvua ja kehitystä itseään ja muita arvostavaksi, toiset huomioon ottavaksi ja itsenäiseksi aikuisiksi. Luomme paikan, jossa nuori voi tuntea itsensä hyväksytyksi, jonne nuori voi tulla turvallisin mielin. Annamme nuorille mahdollisuuden vaikuttaa seurakunnassa. Annamme isosille mahdollisuuden tulla ohjaamaan toimintaa.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1.Tarjoamme nuorille toimintaa, jossa evankeliumi on	tilastointi	

läsnä. Toiminnalla tarjoamme myös yhteisöllisyyttä tekemisen kautta. Luomme paikkaa, jossa jokainen voi olla oma itsensä ja tuemme turvallisuuden tunnetta.		
2.Sitoutamme rippikoulun käyneitä nuoria seurakuntaan monipuolisen toiminnan ja vastuutehtävien kautta. Otamme nuoria vahvemmin mukaan toiminnan suunnitteluun, sekä toiminnan pitämiseen. Esimerkiksi nuorten vaikuttajaryhmän aloitus.	tilastointi	
3.Pyrimme jalkautumaan nuorten pariin heidän vapaaajallansa.	tilastointi	
4.Pyrimme järjestämään nuorille yö kirkossa tapahtuman.	tilastointi	

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat:

Tiheästi vaihtunut henkilökunta on vierasta osalle nuoria ja heidän perheitään. Toimitilat ovat pienet.

Rippikoulu (235)

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.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella: Järjestämme vuonna 2024 kolmen seurakunnan yhteiset rippikoulut. Pyrimme pitämään tason korkealla ja panostamme laatuun sekä kaikkia kunnioittaviin arvoihin. Panostamme henkilökunnan riittävyyteen etenkin leireillä.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1.Tavoitteenamme on järjestää mahdollisimman hyvä rippikoulu jokaiselle nuorelle askolalaisnuorelle. Rippikoulumuodot ovat: rippileiri, päiväkoulu tai yksityinen rippikoulu myös etärippikoulu on mahdollinen. Tarvittaessa järjestämme rippikoulun myös aikuisille.	Rippikoulut on järjestetty.	Kyllä/ei
2.Kehitämme rippikoulua yhä vahvemmin nuorilähtöiseen suuntaan eli nuoria osallistamaan. Panostamme pyhyiden ja yhteyden kokemiseen ja vahvistamme tiedonkulkua koteihin päin mm. ottamalla käyttöön sähköinen kalenterijärjestelmä.	Käytämme sähköistä Katrina kalenterijärjestelmää	Kyllä/ei

3.Kutsumme rippikoulun käyneet nuoret mukaan seurakunnan toimintaan. Tuemme heitä olemaan aktiivisia seurakunnan jäseniä osallistamalla heitä isoskoulutuksessa muuhun seurakunnan elämään kuten messuihin ja diakoniaan.		

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat:

Haasteena toki myös mahdollisuutena on kolmen seurakunnan yhteiset rippileirit. Henkilökunta on vierasta ja yhteisiä pelisääntöjä on laadittava.

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.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Aikuistyössä pyrimme rakentamaan uutta. Aikuistyö on uusi työala seurakunnassamme.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1.Kutsua hiljentymisen ja rukouksen äärelle Järjestämme neuleretriitin aikuisväestölle. Retriitti on avoin kaikille eikä edellytä neulomista.		

2.Tavoitamme kirkkoon kuumattomia ja seurakunnan jäseniä jalkautumalla kunnan alueelle. Tarjoamme glögiä ja pipareita kauppojen edessä ennen joulua.		
--	--	--

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat:

Aikuistyölle tulee luoda sisäiset ja ulkoiset toimintamallit käytännössä. Aikuistyöllä on ensimmäistä kertaa oma budjetti.

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.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

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 kristittynä arjessa. Diakonia auttaa ja tukee haavoittuvassa elämäntilanteessa olevia ihmisiä henkisesti, hengellisesti ja aineellisesti. Diakonia toimii oikeudenmukaisuuden, yhdenvertaisuuden ja rauhan puolesta luomakuntaa varjellen.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1.Tuemme haavoittuvassa tilanteessa olevia ihmisiä, erityisesti yksinäisiä vanhuksia ja perheitä. Toimimme turververkkona ja autamme ihmisiä saamaan tarvitsemansa tuet ja palvelut. Kehitämme ja vahvistamme etsivän, löytävän ja osallistavan työn toimintamalleja. Kannustamme seurakuntalaisia keskinäiseen huolenpitoon. Järjestämme kokoavaa toimintaa: Tuomirannan Avointen ovien ryhmä ja saunailat, Metsämieli-luontoretriittipäivä, vanhusten teemapäivät.	tilastointi	Kyllä/ei
2.Hoidamme perustyötä asiakaslähtöisesti, laadukkaasti ja nykytarpeita vastaavasti yhteistyössä työalojen ja alueen toimijoiden kanssa. Tiedotamme palveluistamme, annamme ammatillista palveluohjausta ja olemme aktiivisena toimijana ja yhteistyökumppanina hyvinvointialueessa. Järjestämme ta-	Tilastointi	

pahtumia Yhteisvastuukeräyksen hyväksi yhdessä muiden työalojen kanssa.		
---	--	--

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat:

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.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Lähetystyön korostaminen seurakunnallisessa elämässä sekä jumalanpalveluksissa. Tavoitteenamme on myös kertoa mitä lähetystyö ja lähetyskäsky tarkoittavat.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1.Tuemme lähetysjärjestöjen työtä taloudellisesti sekä toiminnallisesti. Syvennämme tietoisuutta ja näkyvyyttä nimikkokohteestamme Kam-bodzhan luterilaisesta kirkosta. Kutsumme vierailijoita Suomen Lähetysseurasta.	Talousarvioavustus 2024 Suomen Lähetysseura ry:lle 10 000 € sopimuksen mukaisesti, Suomen Pipliaseura ry:lle 1 800 € ja Evankelinen lähetysseura ELY ry:lle 700 €	
2.Toteutamme aikuis- ja lähetystyöryhmän jäsenten kanssa vähintään yhden messun vuonna 2024.		

--	--	--

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat:

Haasteena on lähetysjärjestöjen huolestuttava taloudellinen tilanne. Onko heillä resursseja lähettää vierailijoita seurakuntaamme? Lisäksi seurakunnassamme ei ole lähetyssihteeriä. Työalasta vastaa kirkkoherra oman työnsä ohella.

Kansainvälinen diakonia (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.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Lähetystyön korostaminen seurakunnallisessa elämässä sekä jumalanpalveluksissa. Tavoitteenamme on myös kertoa mitä lähetystyö ja lähetyskäsky tarkoittavat.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1.Tuemme lähetysjärjestöjen työtä taloudellisesti sekä toiminnallisesti. Syvennämme tietoisuutta ja näkyvyyttä nimikkokohteestamme Kam-bodzhan luterilaisesta kirkosta. Kutsumme vierailijoita Suomen Lähetysseurasta.	Talousarvioavustus 2024 Kirkon Ulkomaanavulle 2 800 € ja Suomen Merimieskirkko ry:lle 1 200 €	

2.3 Hautaustoimi (pääluokka 4)

Hautaustoimi	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)	-10 488,60	-15 600	-26 400	-27 600	-27 900
Toimintakulut (ulkoiset)	73 039,44	147 177	99 985	97 655	97 755
Toimintakate 1 (ulkoinen)	62 550,84	131 577	73 585	70 055	69 855
.					
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)					
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	62 550,84	131 577	73 585	70 055	69 855
.					
Poistot ja arvonalentumiset	22 923,69	7 872	7 197	7 197	7 197
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut	1 776,05				
Sisäiset vyörytyserät	28 137,16				
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	115 387,74	139 449	80 782	77 252	77 052

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

Hautausmaahallinto (401)

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

Taloushallinnossa on yksi työntekijä, jolla ei ole työparia. Yksi henkilö hoitaa montaa tehtäväaluetta, myös hautausmaahallintoa.

Hautausmaakiinteistöt (403)

Hautausmaakiinteistötoimen tehtävänä on ylläpitää hautausmaita. Tähän sisältyy myös sankarihautausmaan ja muiden kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden

hautojen hoidosta aiheutuneet kustannukset. Se ylläpitää myös vainajien säilytystilan (kylmiön) sekä hautausmaiden huoltorakennuksia. Tuottona kirjataan hautapaikkojen tai -sijan myynnistä saadut tuotot.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Askolan hautausmaalla on 31.12.2024 asti meneillään kuulutusmenettely haudoilla (kirkkoneuvosto 3.5.2023 § 54). Haudanhaltijalla on mahdollisuus jatkaa hautaoikeutta haudalla. Hautaoikeutta voi jatkaa 10 tai 25 vuotta eteenpäin. Lista kuulutettavista haudoista on seurakunnan kotisivuilla. Samassa yhteydessä järjestelmään päivitetään hautaoikeuden haltijan tietoja. Haudan voi myös palauttaa seurakunnalle. Hauta palautuu seurakunnalle, ellei kukaan reagoi kuulutukseen ja virallinen hallinta-aika on kulunut umpeen.

Tärkeässä osassa hautausmaakiinteistöjen hoidossa ovat seurakunnan kausityöntekijät.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

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

	suosimme kestäviä vaihtoehtoja.	
3. Laadimme hautausmaan hoitosuunnitelman	Seurakunnalla on kirkkoneuvoston hyväksymä hautausmaan hoitosuunnitelma, jota ylläpidetään ja päivitetään	
4. Päivitämme hautaus-toimen ohjesäännön	Kirkkolaki 1.7.2023 ohjeistuksen mukainen päivittäminen	
5. Kuulutusmenettely uusitaan vuosittain	Seuraava kuulutusmenettely toteutetaan vuoden 2025 aikana	
6. Seuraamme hautapaikkahinnoittelun tasoa	Hinnat päivitetty vuonna 2023	kyllä

Perustelut:

Hautausten vuosittaiset määrät nousevat väestön ikääntyessä ja tuhkausten osuus haudauksista kasvaa. Vainajien säilytystilan kapasiteettia on tarkasteltava. Lisäksi kylmiö sijoittuu kiinteistöllä alakertaan ja vaatii arkun siirtoa ja kantamista siunauskappeliin ulkokautta. Arkun kantajien saatavuus on saattoväen pienentyessä hankaloitunut. Seurakunnan toimijat ovat pystyneet vielä auttamaan omaisia. On mietitty vaihtoehtoja arkun siirrolle. Seurakunta on varannut usean vuoden ajan talousarvion investointeihin arkun nostimen mahdollistamista. Siunauskappelin peruskunnostuksen yhteydessä asiaa pystytään tutkimaan. Hanketta suunnitellaan edelleen.

Varsinainen hautaustoimi (404)

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

hautaus-toimen kulua on myös se osuus suntion palkkakuluista sivukuluineen, joka hänen työajastaan kuluu hautausten järjestämiseen.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Askolan seurakunnassa 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.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Hautaus-toimen omakustannushinnat on selvitetty. Hinnoittelua on tarkistettu laskelmien pohjalta.	Omakustannushintalaskelmat ja hautaus-toimen hintojen tarkistus on tehty.	kyllä
2. Tarkastelemme suntion hautausten järjestämiseen käytettyä työaikaa	Suntio toimittaa tarvittavan työajan seurannan	Ei

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat:

Hautaus-toimen tehtävät eivät tulevaisuudessa vähene vaan lisääntyvät väestön ikääntyessä. Tehtäviä tullaan arvioimaan tarkemmin tulevana vuosina. Sution työtehtävän ammatillinen monimuotoisuus korostuu.

2.4 Kiinteistötoimi (pääluokka 5)

Kiinteistötoimi yhteensä:

Kiinteistötoimi	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)	-21 003,19	-39 316	-249 800	-51 700	-75 200
Toimintakulut (ulkoiset)	226 715,21	311 557	563 922	363 224	354 224
Toimintakate 1 (ulkoinen)	205 712,02	272 241	314 122	311 524	279 024
.					
Toimintatuotot (sisäiset)	-317 027,97	-436 248	-521 123	-472 420	-444 820
Toimintakulut (sisäiset)			4 181		
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-111 315,95	-164 007	-202 820	-160 896	-165 796
.					
Poistot ja arvonalentumiset	88 775,04	170 251	170 791	166 403	166 403
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut	29 079,92				
Sisäiset vyörytyserät	10 031,95	-9 537	-68 431	-12 925	-11 925
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	16 570,96	-3 293	-100 460	-7 418	-11 318

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.

Kiinteistöhallinto (501)

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

Taloushallinnossa on yksi työntekijä, jolla ei ole työparia. Yksi henkilö hoitaa montaa tehtäväaluetta, myös kiinteistöhallintoa.

Kiinteistöihin kohdistuvien lisävelvoitteiden, hankkeiden haasteisiin ja toteutukseen on kirkkoneuvosto 7.11.2023 päättänyt palkata kiinteistökoordinaattorin työsuhteeseen vuoden 2024 loppuun asti.

Kiinteistökoordinaatin henkilöstökulut näytetään tehtäväalueella.

Kiinteistökoordinaattori on talouspäällikön työparina mm

- hankkeiden suunnittelussa ja kilpailutuksessa
- laatii seurakunnalle kiinteistöstrategian
- toteuttaa energiakatselmuksia ja kuntotutkimuksia kiinteistöillä yhdessä asiantuntijoiden kanssa
- toteuttaa kiinteistöjen huolto- ja ylläpitojärjestelmän käyttöönoton
- vie eteenpäin hautausmaan hoitosuunnitelmaa
- käytäntöön panee metsätaloussuunnitelman mukaisesti metsänhoitoja

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Seurakunnalla on kiinteistöstrategia	Kirkkovaltuusto on hyväksynyt kirkkohallituksen mallin mukaisen kiinteistöstrategian	
2. Kiinteistöjen hinnastot päivitetään vuosittain	seurakuntatilojen vuokrausten määrän ja kustannushityksen seuraaminen	hinnaston päivitys talousarvioikäsitteilyn yhteydessä TA 2024
3. Seurakunnalla on kiinteistön huolto ja ylläpitojärjestelmä	Järjestelmä ohjaa kiinteistöjen huoltojen ja ylläpidon oikea aikaisuutta	
4. Kiinteistöjen korjausvelka on tasoittunut ja elinkaari tiedetään	Osaamme paremmin hallinoida kiinteistömässän huoltosuhdetta	

5. Olemme vastuullinen kiinteistöjen omistaja ja käytämme energiaa säästäten toiminnassamme	Lisäämme kiinteistöjen energiatehokkuutta, suunnitellamme toiminnallisuutta	
---	---	--

Seurakunnan kiinteistöjen piha-alueiden hoidossa ja kiinteistöjen ylläpidossa on tärkeänä osana seurakunnan kausityöntekijät.

Kirkot (502)

Askolan seurakunnan kirkkovaltuusto on 28.1.2021 kokouksessaan § 12 hyväksynyt Askolan kirkon peruskorjauksen Saatsi Arkkitehdit Oy laatiman hankesuunnitelman. Pääsuunnittelija kohteella on Pekka Saatsi. Lähtökohta hankkeessa on lämmitysjärjestelmän muutos ja energiatehokkuuden parantaminen. Hankkeessa kirkon öljylämmitys korvattiin ilma-vesilämpöpumpuilla. Lämmönjakotapana säilytettiin ilmalämmitys kirkon lattiasäleikköjen kautta. Energiatehokkuuden parantamiseksi, alapohjan ilmatiiviyyttä ja lämmöneristystä kohennettiin sekä lämmityskanavia lisäeristettiin tarpeen mukaan. Kirkon ryömintätilasta poistettiin kaikki orgaaninen aines, ryömintätilan tuulettuvuuden parantamiseksi.

Kirkkoon toteutettiin kuivaprinklerijärjestelmä.

Kirkon ikkunat kunnostettiin perinteisin menetelmin ja materiaalein isojen ikkunaruutujen osalta. Samalla aiemmin virheellisesti asennettu lisälasi poistettiin ja siirrettiin sisäpuolteen ulkopintaan. Ikkunat eivät ole olleet avattavat ja tätä ominaisuutta ei muutettu.

Lämpöpumput sijoitettiin uuteen piharakennukseen. Tekniset tilat toteutettiin rinneratkaisulla rinteiden alapuolelle. Näin huoltoliikennettä ei tule kirkkopihalle. Kirkkopihan tasalla olevassa kerroksessa ovat esteetön wc ja keittiö. Näin kirkkorakennukseen ei tarvinnut tuoda jatkossakaan vettä ja viemäriä. Näiden tuomia riskejä vanhalle puurakennukselle ratkaisulla minimoitiin.

Kirkon edustalle jäi käyttöön tekninen kellaritila, johon sijoitettiin puhallin, joka puhaltaa lämpimän ilman kirkkoon. Kellarin huonokuntoinen katos uusittiin. Pihamaalta poistettiin vanha öljysäiliö. Samalla, kun koko koillinen kirkkopiha siistiytyi, järjestyi liikuntaesteisten pysäköintipaikka kirkon viereen.

Koillisen kirkkopihan kirkon sisäänkäyntien kiviportaot uusittiin, sakastiin ja esteetömään sisäänkäyntiin uusien urkujen takaa. Toteutuksen yhteydessä varmistettiin tuuletusrako kiviportaiden ja seinän alimpien hirsien osassa.

Hankkeen yhteydessä kirkon monimuotoisuutta lisättiin kirkon länsipäädyn vanhojen urkujen urkuparven alle toteutetuilla pienryhmätiloilla. Penkkirivejä poistettiin urkuparven osalta. Lattiaan toteutettiin uudet tuloilmasäleiköt, joiden avulla lämpöä saadaan jaettua tasaisemmin kirkkoon. Lämmityskanavia jatkettiin alapohjassa.

Kirkon valaistusta parannettiin uusilla seinälampeteilla. Parville jätettiin vanhat seinälampetit. Myös kohdevalot uruille ja alttarille uusittiin.

Kirkon alttarikaiteen sisäpuolist askelmat ja pintamateriaalit muotoiltiin uudelleen toiminnallisuuden ja visuaalisen arvokkuuden parantamiseksi. Ylimääräinen lisääskelma poistettiin. Koroke toteutettiin kulmikkaan sijasta alttarikaaren muotoa mukaillen.

Kirkon pohjoisen sisäänkäynnin uusien urkujen taakse toteutettiin parven alle uusin väliseinäratkaisu morsiushuone ja varasto. Esteettömän kulun ovet sähköistettiin helpottamaan raskaiden ovien avaamista.

Laadittiin sähkösuunnitelma ja valaistussuunnitelma. Kirkon sähköt korjattiin ja päivitettiin vastaamaan tämän päivän vaatimuksia. Sähköpääkeskus sakastissa uusittiin ja uuteen varastoon tehtiin oma sähköryhmäkeskus osalle kirkkoa. Sähkövedot tehtiin alapohjan kautta ja samalla alapohjan huollettavuutta parannettiin kulkuaukoilla kirkon lattiasta. Myös paloturvallisuutta alapohjassa lisättiin.

Sakastin käytettävyyttä ja arvokkuutta lisättiin uusilla tilaan suunnitelluilla kaapistoilla. Kaapistot toimivat tilanjakajina. Ulkosisäänkäynnin osa toimii

teknisenä puolena. Kaapistolla integroitiin tekniselle puolelle sähköpääkeskus ja äänentoistolaitteisto. Näin sakastin osa rauhoittuu toimijoiden käyttöön rauhallisena arvokkaana tilana. Sakastin osaan siirrettiin vanha alttaritaulu, joka näkyy myös kirkkosaliin pariovien kautta. Sakastissa sijaitseva suuri krusifiksi seinällä siirrettiin enemmän sakastin puolelle. Valaistus sakastissa uusittiin. Valaisimina käytettiin kierrättäen ja nykypäivän tekniikkaan uudistaen vanhoja seurakuntakodin valaisimia.

Hankkeen pääsuunnittelijana arkkitehti Pekka Saatsi, Saatsi Arkkitehdit Oy. Sähkö- ja LVI -suunnittelusta vastasi Insinööritoimisto Leo Maaskola Oy. Projektin johtoa ja valvotaa hankkeessa hoiti Suomen Talokeskus Oy, joka toteutti myös hankkekilpailutuksen.

Hanke toteutettiin kahdessa osassa. Ensimmäinen osa käsitti kirkon sisäpuoliset työt. Ensimmäisen osan urakka aloitettiin 10.1.2022. Tavoitteena oli, että työt olisivat valmiina 31.3.2022 kirkon sisäpuolisten töiden osalta ja lämmitysmuutokset 31.8.2022 mennessä. Urakkakoitisijoina Kymppirakenne Oy, Sähköasennus E. Ronkainen Oy ja ITR Sprinklerihuolto Oy.

Toinen osa uudisrakennus sekä kirkon ulkopuoliset työt. Toisen osan urakka aloitettiin 2.5.2022. Tavoitteena oli, että työt olisivat valmiina 30.9.2022. Urakoitsijoina Porvoon Paalurakenne Oy, Sähköasennus E. Ronkainen Oy ja Lahden Putkihuolto Oy.

Urakat valmistuivat aikataulun mukaisesti. Lämmitysjärjestelmän käyttöönotossa ja toimintakokeissa huomattiin lämmitysjärjestelmän toiminnallisuudessa ongelmia. Rakennuttaja pyysi mukaan selvitystyöhön ulkopuolisen konsultin Konsulttitoimisto Enersys Oy:stä, Matti Simppala. Selvityksen pohjalta on lämmitysjärjestelmään tehty suunnitelmiin tarvittavat korjaustoimenpiteet. Korjaus vaati ilma-vesilämpöpumppujen ulkoyksiköiden sijainnin muutoksen ja puhaltimen IV -patterin vaihtamisen. Myös muutamia muutoksia automaation varmistamiseksi toteutettiin. Työt on toteutettu marraskuun 2023 aikana.

Hiilineutraalisuusavustus ja rakennusavustus Kirkkohallitukselta maksatushakemus pystytettiin lähettämään lokakuulla 2023. Seurakunta on saanut haetut avustukset yhteensä 440 286 euroa marraskuulla 2023. Uudisrakennukseen avustusta ei saatu.

Taloudellinen loppuselvitys lämmitysjärjestelmän osalta siirtyy vuoden 2024 puolelle.

Hanketta on toteutettu yhdessä Museoviraston ja Kirkkohallituksen kanssa. Askolan kirkko on suojeltu kirkkorakennus.

Kirkon peruskorjauksen investoinnin ja kirkon teknisen uudisrakennuksen kustannukset aktivoidaan tilinpäätökseen 31.12.2023 ja poistot alkavat 2024 täysimääräisinä. Talousarviossa 2024 esitetään suunnitelman mukaisissa poistoissa hankkeen vuosipoistot määrältään yhteensä 81 475 euroa.

Kellotapulit (503)

Kellotapulien paanukaton korjausta on aloitettu marraskuussa 2023, urakoitsijana Perinnesaha Vasara Tmi. Työt jatkuvat keväällä 2024. Kellotapulien paanukaton tervaus (v 2024) ja ulkovuorauksen korjaus ja maalaus (v 2025). Hankkeet tullaan kilpailuttamaan. Kellotapuli on restaurointikohde, joka vaatii perinrerakentamiseen erikoistuneen urakoitsijan. Kellotapuli on kirkkolailla suojeltu kirkkorakennus ja seurakunta hakee rakentamisavustusta hankkeeseen Kirkkohallitukselta. Kirkkohallituksen päivitetty tervausohjeet saadaan joulukuulla 2023. Rakennusavustushakemuksien toimintaympäristö ja hakuohjeet ovat muuttuneet, kirkkohallituksen yleiskirje nro 34/2023 Kirkollisen kulttuuriperinnön hoidon avustukset ja kirkon keskusrahaston korjausavustukset. Hakemukset tulee olla kirkkohallituksessa vuoden 2023 loppuun mennessä Basiksen kautta. Päätökset viimeistään huhtikuun 2024 täysistunnossa.

Siunauskappelit (504)

Siunauskappelin ja vainajien säilytystilan kuntotutkimus ja korjaussuunnitelma vuonna 2024 ja esiin tulleiden korjausten toteutusta v 2025–2026. Investointina arkun nostin kylmiöstä siunauskappeliin koetaan tarpeelliseksi, koska

haasteena tässä ajassa arkun kantajien saatavuus. Askolassa vainajien säilytystila on siunauskappelin alakerrassa.

Kappelit ja muut kirkkorakennukset (505)

Askolan seurakunnassa on Rukoushuone Juornaalla, osoitteessa Huhdintie 19. Käyttömenot sisältävät ylläpitokuluja.

Seurakuntatalot (506)

Seurakuntakodin vanhan osan sisäilmaongelman selvitykset ja selvityksien vaatimat korjaukset ja korjausten yhteydessä mahdollisten toiminnallisuutta parantavien ratkaisujen toteuttaminen mm pienryhmän wc -tilan sijoitus ja mahdollisesti ullakolle ilmanvaihtokoneistoille kulun muutos muualta kuin pienryhmätilasta. Purkutyöt kohteella on aloitettu marraskuussa 2023. Toteutus vaatii rakennuspiirustukset sekä sähkö- ja lvi-suunnitelmat.

Seurakuntakodin lämmitysjärjestelmän muutoksen suunnittelu ja toteutus öljylämmityksestä ilmavesilämmitykseen (sähkö) Kirkkohallituksen ohjeistus hiilineutraali kirkko 2030 mukaisesti. Hankkeeseen seurakunnalle on myönnetty Kirkkohallituksen hiilineutraalisuusavustusta 24 600 euroa, joka on maksatukseen haettava vuonna 2024 toteutuneista kustannuksista.

Seurakunnalla on myyntitoimeksianto vanhasta seurakunnan Nuopparista KOY Säästörinne liiketilasta (222 m²) Kiinteistömaailma Porvoo kanssa, kohde osoitteessa Pappilantie 2 (päätökset KV 2.12.2021 § 44 ja TJ 9.5.2022 § 28 ja TJ 12.9.2022 § 53). Kesäkuussa 2022 seurakunta siirsi nuorisotyön toimitilat seurakuntakodin alakertaan. Tässä yhteydessä liiketila jäi seurakuntatyöstä tyhjäksi. Talousarviossa 2024 on näytetty myyntitappio 34 000 euroa, arvio kohteen myynnistä toimintakaudella.

Asuinkiinteistöt ja -osakkeet (507)

Seurakunnalla on kaksi asuinhuoneistoa As Oy Riihipellontie 16. Seurakunnalla on myyntitoimeksianto asuinhuoneistosta (68 m²) Riihipellontie 30 as 1 Habita Porvoo kanssa. Kirkkovaltuuston päätös 17.11.2023.

Leiri- ja kurssikeskukset (508)

Tuomirannan leirikeskuksen päärakennuksen kosteusongelman korjaustoimenpiteet kiinteistön eteläpäädyssä. Kiinteistöllä on tehty katon peruskorjausta v 2021. Rakenteita on tuolloin tutkittu. Vettä pääsee edelleen rakenteisiin yläkerran parvekeovien, ikkunoiden ja ulkovuorauksen kautta.

Muut rakennukset (509)

Museokiinteistön ylläpitokuluna näytetty kiinteistövero.

Kirkon ulkorakennus on uudisrakennus kirkon vieressä. Valmistumisvuosi 2023 aktivoidaan tilinpäätökseen. Talousarviolla 2024 esitetään arvioidut ylläpitokulut. Suunnitelman mukaiset vuosipoistot esitetään yhteensä 37 444 euroa suuruisina.

Maa- ja metsätalous (510)

Maa- ja metsätalouden seurakunnalle aiheutuvat tuotot ja kulut.

Metsähoitosuunnitelman 2023–2033 vuotuiset puun myyntituotot ja metsähoitokulut esitetään tässä osassa.

Seurakunta vuokraa peltoalueita Pappila -tilalta yhteensä 8,61 ha. Määräaikainen (5 vuotta) vuokrasopimus päättyy 31.12.2024 (3 000 € / vuosi).

Seurakunnalla on Porvoossa vuokralla tontti osoitteessa Suoratie 11 (vuosi 2022 yhteensä 2 079,74 €).

Seurakunnalla on maanvuokrasopimus Askolan kunnan kanssa Pappila -tilasta

- A) kuntoradan B) frisbeegolf -radan sijoittumisen osalta. Määräaikainen vuokrasopimus päättyy 31.12.2024 (yhteensä 1000 € / vuosi).
- vanhan paloaseman osalta (60 € / vuosi)

Seurakunnalla on käynnissä kiinteistönmyyntineuvottelu Porvoon kaupungin kanssa.

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.

1.1 Perustelut

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

Kirkollisveron määrään vaikuttavat talouden kehityksen lisäksi veroperustemuutokset, työllisyystilanne, kirkollisveroprosentin suuruus, seurakunnan jäsenten ansiotulojen ja eläketulojen kehitys ja niitä saavien määrä. Kirkkovaltuusto vahvisti vuoden 2024 kirkollisveroprosentiksi 1,75 % kokouksessaan 17.11.2023 § 35.

kertymäkausi tammi-syyskuu

vuosi		ero eur	muutos%		ero eur	muutos%		ero eur	muutos%		ero eur
	verotulot			kirkollisvero			valtionvero			osuus yhteisö-verosta	
2023	933 623	93 093	11,1	859 924	91 799	12	73 699	1 294	1,79		
2022	840 530	17 542	2,13	768 125	17 587	2,3	72 405	-45	-0,06		
2021	822 988	26 876	3,37	750 538	26 263	3,6	72 450	612	0,85		
2020	796 112	-2 851	-0,36	724 275	-3 418	-0,47	71 838	558	0,78		
2019	798 963	-90 605	-10,2	727 683	-88 304	-10,8	71 280	-2 301	-3,13		
2018	889 568	16 242	1,86	815 987	19 375	2,432	73 581	-1 063	-1,424		
2017	873 326	-37 204	-4,09	796 612	-22 696	-2,77	74 644	376	0,51	2 070	-14 884
2016	910 530	6 203	0,69	819 308	10 635	1,28	74 268	74 268		16 954	-57 430
2015	904 327	13 553	1,52	829 943	8 450	1,03	0			74 384	5 103
2014	890 774			821 493			0			69 281	

Maksut kirkon keskushallinnolle

Kirkon keskusrahastomaksu, 6,5 % (esitys)

Laskennallisen kirkollisveron perusteella määräytyvä Kirkon keskusrahaston perusmaksu on 6,5 %. Maksu on pysynyt samana vuodesta 2018 alkaen eikä maksuun esitetä muutosta myöskään vuodelle 2024.

Eläkerahastomaksu, 5 % (esitys)

Kirkollisveron perusteella määräytyvä eläkerahastomaksu on 5 %. Maksu on pysynyt samana vuodesta 2018 alkaen eikä maksuun esitetä muutosta myöskään vuodelle 2024.

Seurakunnan rahastomaksujen suuruuden arvioiminen

Seurakunta voi arvioida jo etukäteen sekä keskusrahasto- että eläkerahastomaksun suuruuden. Molemmat maksut perustuvat verovuoden 2022 kirkollisveroon. Seurakuntakohtaiset verovuoden 2022 kirkollisveron ennakkotiedot ovat nähtävissä Verosaajien internet-palvelussa taulukko N181 (veronsaajat.vero.fi). Lopullinen tieto julkaistaan verotuksen valmistuttua marraskuussa. Laskennallinen kirkollisvero saadaan jakamalla seurakunnan verovuoden 2022 kirkollisverotuotto seurakunnan vuoden 2022 kirkollisveroprosentilla. Kirkolliskokous tekee päätöksen molempien maksujen suuruudesta marraskuussa.

Verotuskustannukset

Seurakuntataloudet maksavat lain Verohallinnosta (30 §) mukaisesti verotuskustannuksina 3,2 prosenttia Verohallinnon toimintamenoista. Yksittäisen seurakuntatalouden verotuskustannusten laskentaperusteet määräytyvät puolestaan lain 31 §:n mukaan. Verohallinnon antaman ennakkotiedon mukaan seurakuntien osuus olisi yhteensä noin 14,9 miljoonaa euroa vuodelle 2024 (13,6 milj 2023/ 13,9 milj. vuonna 2022). Verotuskustannusosuus peritään seurakunnilta neljässä erässä maaliskuu-, kesä-, syys- ja joulukuun kausitilityksien yhteydessä.

Suunnitelman mukaiset poistot

Aineettomat hyödykkeet	srk:n poisto- aika
	vuotta
Aineettomat oikeudet	3
Muut pitkäaikaiset menot	5

Aineelliset hyödykkeet

Kirkkovaltuuston päätös 6.5.2021

kohde	suositus vuotta	srk:n poisto- aika vuotta	nimike	poisto 2024 €
Hautausmaan huoltorakennus	8-10	10	hautausmaan muut rakennukset	
Hautausmaan sosiaalitila ja varasto	10-15	15	huolto- ja talousrakennukset	4 326
Ruumishuone	20-40	30	kappelit	2 871
Siunauskappeli	20-40	30	kappelit	8 614
Kirkko	30-60	60	kirkot	12 596
Seurakuntakoti	15-25	30	seurakuntatalot	53 656
Juornaankylän rukoushuone	15-25	25	seurakuntatalot	8 910
Tuomirannan esteetön wc	10-15	10	huolto- ja talousrakennukset	2 042
	15-25		leiri- ja kurssikeskukset	
Muut rakennukset	10-15	15	muut rakennukset	
Juornaankylän rukoushuoneen paikoitusalue	10-20	20	maa- ja vesirakenteet	860
Kirkon pihavalot	5-15	15	muut kiinteät rakenteet ja laitteet	2 638
Koneet ja laitteet	3-5	3-5	koneet ja laitteet	
Askolan kirkon peruskorjaukset aktivointi 31.12.2023 hankintameno arvio				
kirkon huoltorakennus		15	huolto- ja talousrakennukset	37 444
kirkon valaisimet ja kalusteet		3	koneet ja laitteet	11 827
kirkon portaat ja piha-alue		5	muut kiinteät rakenteet ja laitteet	8 601
kirkon lämmityslaitteisto lvi -tekniikka		3	koneet ja laitteet	23 604

Muut aineelliset hyödykkeet

- luonnonvarat poisto käytön mukaan,
- sakraali-, arvo- ja taide-esineet ei poistoja

yhteensä

177 989

Talousarvio on suunniteltu 241 096,00 euroa alijäämäiseksi. Taloussuunnitel-
mavuosille suunniteltuja kiinteistöjen korjaukset näytetään käyttötaloudessa ja
hankkeet on päätetty rahoittaa edellisten tilikausien ylijäämästä. Kirkon perus-
korjauksen valmistuessa vuoden 2023 lopussa näytetään aktivoidun hankkeen

suunnitelman mukaiset poistot toimintakaudelle. Kuluva 2023 vuoden alijäämäksi on budjetoitu talousarviossa 274 078 euroa, mikä lokakuun lopun tilanteessa ei näytä toteutuvan mm. odotettua paremman verokertymän vuoksi. Tilinpäätösennusteen merkittävin epävarmuustekijä on, ettei sote-verouudistuksen lopullista vaikutusta kuluva vuoden verokertymään vielä tiedetä. Talousarvion 2024 toimintatulojen ja -menojen erotuksena muodostuva toimintakate on 1 078 317 euroa. Vuoden 2022 tilinpäätökseen nähden toimintakate eli toiminnan nettomenot kasvavat 198 320 euroa.

1.2 Tuloslaskelmat

Virallinen tuloslaskelma

	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintatuotot	-45 773,24	-68 066,00	-296 845,00	-99 520,00	-123 320,00
Korvaukset	-417,96				
Myyntituotot	-831,20	-1 200,00	-1 500,00	-1 500,00	-1 500,00
Maksutuotot	-19 839,15	-24 050,00	-42 345,00	-43 120,00	-43 420,00
Vuokratuotot	-19 811,03	-38 116,00	-31 500,00	-34 800,00	-35 000,00
Metsätalouden tuotot			-21 300,00		-6 200,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-1 451,86	-1 000,00	-1 000,00	-1 000,00	-1 000,00
Tuet ja avustukset	-3 382,04	-3 700,00	-54 200,00	-19 100,00	-36 200,00
Muut toimintatuotot	-40,00		-145 000,00		
Toimintakulut	925 771,10	1 121 938,50	1 375 162,00	1 164 103,00	1 156 362,00
Henkilöstökulut	531 170,39	558 310,50	635 900,00	587 995,00	589 134,00
Palkat ja palkkiot	437 146,29	459 234,00	511 786,00	474 622,00	475 722,00
Henkilösivukulut	103 215,54	99 076,50	124 114,00	113 373,00	113 412,00
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-9 191,44				
Palvelujen ostot	221 617,51	299 160,00	517 398,00	406 216,00	397 256,00
Vuokrakulut	22 843,49	24 428,00	26 244,00	12 572,00	12 572,00
Aineet ja tarvikkeet	110 213,56	202 260,00	128 310,00	124 010,00	124 090,00
Ostot tilikauden aikana	110 213,56	202 260,00	128 310,00	124 010,00	124 090,00
Annetut avustukset	31 557,75	28 100,00	23 600,00	23 600,00	23 600,00
Muut toimintakulut	8 368,40	9 680,00	43 710,00	9 710,00	9 710,00
TOIMINTAKATE	879 997,86	1 053 872,50	1 078 317,00	1 064 583,00	1 033 042,00
Kirkollisverotulot	-1 020 343,18	-960 000,00	-1 020 000,00	-1 020 000,00	-1 020 000,00
Valtionrahoitus	-96 540,00	-98 266,00	-97 485,00	-97 000,00	-97 000,00
Verotuskulut	12 828,78	12 871,00	13 803,00	14 000,00	14 500,00
Kirkon rahastomaksut	85 444,98	87 477,00	88 473,00	88 800,00	88 800,00
Rahoitustuotot- ja kulut	543,31				
Korkotuotot	6,01				
Korkokulut	537,30				
VUOSIKATE	-138 068,25	95 954,50	63 108,00	50 383,00	19 342,00
Poistot ja arvonalentumiset	111 698,73	178 123,00	177 988,00	173 600,00	173 600,00
Suunnitelman mukaiset poistot	111 698,73	178 123,00	177 988,00	173 600,00	173 600,00
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	0,00				
Tuotot	-32 989,17				
Kulut	29 263,96				
Siirrot rahastosta/rahastoon	3 725,21				
TILIKAUDEN TULOS	-26 369,52	274 077,50	241 096,00	223 983,00	192 942,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-26 369,52	274 077,50	241 096,00	223 983,00	192 942,00

Tuloslaskelma

(sis. sisäiset tulot ja menot ja laskennalliset erät)

	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintatuotot	-362 801,21	-504 314	-817 968	-571 940	-568 140
Korvaukset	-417,96				
Myyntituotot	-831,20	-1 200	-1 500	-1 500	-1 500
Maksutuotot	-19 839,15	-24 050	-42 345	-43 120	-43 420
Vuokratuotot	-19 811,03	-38 116	-31 500	-34 800	-35 000
Metsätalouden tuotot			-21 300		-6 200
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-1 451,86	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000
Tuet ja avustukset	-3 382,04	-3 700	-54 200	-19 100	-36 200
Muut toimintatuotot	-40,00		-145 000		
Sisäiset tuotot	-317 027,97	-436 248	-521 123	-472 420	-444 820
Toimintakulut	1 242 799,07	1 558 187	1 896 285	1 636 523	1 601 182
Henkilöstökulut	531 170,39	558 311	635 900	587 995	589 134
Palkat ja palkkiot	437 146,29	459 234	511 786	474 622	475 722
Henkilösivukulut	103 215,54	99 077	124 114	113 373	113 412
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-9 191,44				
Palvelujen ostot	221 617,51	299 160	517 398	406 216	397 256
Vuokratulut	22 843,49	24 428	26 244	12 572	12 572
Sisäiset vuokratulut	317 027,97	436 248	521 123	472 420	444 820
Aineet ja tarvikkeet	110 213,56	202 260	128 310	124 010	124 090
Ostot tilikauden aikana	110 213,56	202 260	128 310	124 010	124 090
Annetut avustukset	31 557,75	28 100	23 600	23 600	23 600
Muut toimintakulut	8 368,40	9 680	43 710	9 710	9 710
TOIMINTAKATE	879 997,86	1 053 873	1 078 317	1 064 583	1 033 042
Kirkollisverotulot	-1 020 343,18	-960 000	-1 020 000	-1 020 000	-1 020 000
Valtionrahoitus	-96 540,00	-98 266	-97 485	-97 000	-97 000
Verotuskulut	12 828,78	12 871	13 803	14 000	14 500
Kirkon rahastomaksut	85 444,98	87 477	88 473	88 800	88 800
Rahoitustuotot- ja kulut	543,31				
Korkotuotot	6,01				
Sisäiset korkotuotot	-30 855,97				
Korkokulut	537,30				
Sisäiset korkokulut	30 855,97				
VUOSIKATE	-138 068,25	95 955	63 108	50 383	19 342
Poistot ja arvonalentumiset	111 698,73	178 123	177 988	173 600	173 600
Suunnitelman mukaiset poistot	111 698,73	178 123	177 988	173 600	173 600
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	0,00				
Tuotot	-32 989,17				
Kulut	29 263,96				
Siirrot rahastosta/rahastoon	3 725,21				
TILIKAUDEN TULOS	-26 369,52	274 078	241 096	223 983	192 942
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-26 369,52	274 078	241 096	223 983	192 942

IV Investointiosa

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

4.1 Perustelut

Investointeihin ei ole varattu määrärahaa vuodelle 2024. Koko suunnittelukauden 2024–2026 investoinnit ovat yhteensä 50 000 euroa. Vuonna 2026 on suunniteltu investointeihin siunauskappelin ja kylmiön nostin.

Investointihankkeiden vaikutus käyttötalouteen on huomioitu käyttötalousosan määrärahoissa.

4.2 Investointiosa hankkeittain

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

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.

	Tilinpäätös 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Tulorahoitus	-138 068	95 955	174 108	50 383	19 342
Vuosikate	-138 068	95 955	63 108	50 383	19 342
Satunnaiset erät					
Tulorahoituksen korjauserät			111 000		
Investoinnit	967 703	-56 999			
Investointimenot	967 703	150 000			50 000
Pysyvien vastaavien myyntitulot					
Sijoitukset					
Rahoitusosuudet investointimenoihin		-206 999			
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	829 635	38 956	174 108	50 383	69 342
Antolainauksen muutokset					
Pitkäaikaisten lainasaamisten lisäys					
Lyhytaikaiset lainasaamisten lisäys					
Pitkäaikaisten lainasaamisten vähennys					
Lyhytaikaiset lainasaamisten vähennys					
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys					
Pitkäaikaisten lainojen vähennys					
Lyhytaikaisten lainojen muutos					
Muut maksuvalmiuden muutokset	-63 931				
Toimeksiantojen varojen muutokset	-2 310				
Toimeksiantojen pääomien muutokset	6 050				
Vaihto-omaisuuden muutos					
Pitkäaikaisten saamisten muutos					
Lyhytaikaisten saamisten muutos	8 524				
Korottomien pitkäaikaisten vieraan pääoman muutokset	-561				
Korottomien lyhytaikaisten vieraan pääoman muutokset	-75 633				
Muut muutokset					
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	-63 931				
Rahavarojen muutos	765 703	38 956	174 108	50 383	69 342
Rahavarojen muutos (tase)	765 703				
Osakkeiden ja osuuksien muutos					
Muiden arvopaperien muutos					
Rahojen ja pankkisaamisten muutos	765 703				

VI Yhteenvetotaulukko

Yhteenvetotaulukko sitovista eristä

Sitovuustasoa osoittava otsikko	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2025
Käyttötalousosa					
Toimintakate	879 997,86	1 053 872,50	1 078 317,00	1 064 583,00	1 033 042,00
Tuloslaskelmaosa					
Kirkollisvero	-1 020 343,18	-960 000,00	-1 020 000,00	-1 020 000,00	-1 020 000,00
Valtionrahoitus	-96 540,00	-98 266,00	-97 485,00	-97 000,00	-97 000,00
Keskusrahastomaksu	36 418,98	37 285,00	37 710,00	38 000,00	38 000,00
Eläkerahastomaksu	49 026,00	50 192,00	50 763,00	50 800,00	50 800,00
Avustukset					
Investointiosa					
Hanke, kirkon peruskorjaus	967 703,00	-56 999,00			
Hanke, siunauskappeli arkun nostin					50 000,00
Rahoitusosa					
Antolainauksen muutokset					
Ottolainauksen muutokset					

VII Hautainhoitorahasto

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

Kirkkolaki 17 luku 5 §.

Hautainhoitorahaston varat koostuvat hautapaikan haltijoiden tekemistä haudanhoitosopimuksista ja näiden varojen korkotuloista. Kirkkolaki kieltää seurakunnan varojen käyttämisen yksityisten hautojen hoitoon. Seurakunta hoitaa hautausmaan käytävät ja yleisalueet, ja yksityiset hautapaikan haltijat vastaa haudan pinnan hoidosta. Tämän vuoksi hautainhoitorahaston varat ja kirjanpito pidetään erillään seurakunnan varoista ja kirjanpidosta. Hautainhoitorahaston hoidettavana on kaikkiaan n. 435 vuonna 2022 (483 vuonna 2021) hoitohautaa.

Hoitomuotoina on pintahoito, pinta- ja kukkahoito sekä kesäkukkien kastelu. Seurakunta tekee uusia sopimuksia viiden vuoden määräajaksi ja yhdeksi vuodeksi. Määräaikaisten hoitojen lukumäärät ovat hienoisessa laskussa.

Yhden kesän haudanhoitoja on noin puolet haudanhoitosopimusten kokonaismäärästä.

Kasvukausi 2023 oli hautojen hoidon suhteen onnistunut. Kausityöntekijöiden työskentelyaika alkoi myöhemmin ja oli lyhyempi lähinnä sääolosuhteiden vuoksi. Taimimateriaali oli tasalaatuista ja kasvuolosuhteet hyvät, myös työntekijät onnistuivat hyvin työssään.

Hallinto

Hautainhoitorahaston hallinto hoidetaan kuten seurakuntatalouden hallinto. Kts. kohta 2.1.

Hautainhoitorahastoon liittyviä aloitteita ei tilikaudella tehty.

Henkilöstö

Hautainhoitorahaston henkilöstöä on seurakunnassa yksi viranhaltija, jonka työstä 15 % on kohdistettu vastuuhenkilönä sopimusten hoitoon. Kausiluonteisissa puutarhatöissä työskentelee keskimäärin 8 henkilöä vuosittain 1–5 kuukauden työsuhteissa. Kausityöntekijöiden työajasta noin kolmannes menee hoitohautojen hoitoon. Kausityöntekijät henkilötyövuosina on 0,7 suunnitelmalla vuodelle 2024 (muu kiinteistöjen hoito seurakunnassa henkilötyövuosina 1,2). Hautainhoitorahastolle kohdistuva työ toteutetaan seurakunnan työsuhteessa olevalla henkilöstöllä. Palkkakehityksen kasvu yleiskorotuksina näkyy myös paineena hautainhoitorahastolla. Henkilöstö toimii talouspäällikön alaisuudessa.

Henkilöstökulut	1.1.2022- 31.12.2022	1.1.2021- 31.12.2021	1.1.2020- 31.12.2020
Palkat ja palkkiot	-17 154,33	-15 781,34	-14 524,44
Eläkekulut	-3 276,10	-3 295,97	-2 974,01
Muut henkilökulut	-783,81	-673,00	-534,23
Yhteensä	-21 214,24	-19 750,31	-18 032,68

Muut henkilöstöasiat kts. seurakuntatalouden toimintakertomuksen kohta 1.6 Henkilöstö.

Keskeiset painopistealueet seurantakaudella:

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

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Työn turvallisuuteen ja ergonomiaan kiinnitetään huomiota jatkossakin. Suunnittelemme yhdessä työmme ja keskustelemme työmme tavoitteista. Työntekijät toimivat ryhmässä ja yksilöinä vastuullisesti. Kiinnitämme huomiota jätteen käsittelyyn sekä kierrätykseen.

Kasvukaudella toteutetaan hautausmaan katselmuksia yhdessä työntekijöiden ja luottamushenkilöiden kanssa.

Hautausmaalle tullaan tekemään hautausmaan hoitosuunnitelma. Tässä yhteydessä haetaan hiilineutraaleja vaihtoehtoja myös hautainhoitorahaston kukka- ja viherlajikkeisiin.

1.7.2023 voimaantulleen kirkkolain mukainen hautainhoitorahaston ohjesääntö laaditaan vuoden 2024 alussa.

Virallinen tuloslaskelma

	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintatuotot	-32 989,17	-31 000	-33 000	-34 500	-34 500
Maksutuotot	-32 989,17	-31 000	-33 000	-34 500	-34 500
Toimintakulut	29 263,96	31 466	34 742	34 370	34 370
Henkilöstökulut	21 214,24	22 006	26 492	27 120	27 120
Palkat ja palkkiot	17 154,33	17 688	21 388	22 000	22 000
Henkilösivukulut	4 059,91	4 318	5 104	5 120	5 120
Palvelujen ostot	2 203,76	3 170	3 350	2 750	2 750
Aineet ja tarvikkeet	5 845,96	6 290	4 900	4 500	4 500
Ostot tilikauden aikana	5 845,96	6 290	4 900	4 500	4 500
TOIMINTAKATE	-3 725,21	466	1 742	-130	-130
VUOSIKATE	-3 725,21	466	1 742	-130	-130
TILIKAUDEN TULOS	-3 725,21	466	1 742	-130	-130
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-3 725,21	466	1 742	-130	-130

TA Rahoituslaskelman ennustaminen

	Tilinpäätös 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Tulorahoitus	-3 725	466	1 742	-130	-130
Vuosikate	-3 725	466	1 742	-130	-130
Satunnaiset erät					
Tulorahoituksen korjauserät					
Investoinnit					
Investointimenot					
Pysyvien vastaavien myyntitulot					
Sijoitukset					
Rahoitusosuudet investointimenoihin					
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	-3 725	466	1 742	-130	-130
Antolainauksen muutokset					
Pitkäaikaisten lainasaamisten lisäys					
Lyhytaikaiset lainasaamisten lisäys					
Pitkäaikaisten lainasaamisten vähennys					
Lyhytaikaiset lainasaamisten vähennys					
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys					
Pitkäaikaisten lainojen vähennys					
Lyhytaikaisten lainojen muutos					
Muut maksuvalmiuden muutokset	9 033				
Toimeksiantojen varojen muutokset					
Toimeksiantojen pääomien muutokset					
Vaihto-omaisuuden muutos					
Pitkäaikaisten saamisten muutos					
Lyhytaikaisten saamisten muutos	0				
Korottomien pitkäaikaisten vieraan pääoman muutokset	6 469				
Korottomien lyhytaikaisten vieraan pääoman muutokset	2 564				
Muut muutokset					
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	9 033				
Rahavarojen muutos	5 308	466	1 742	-130	-130
Rahavarojen muutos (tase)	5 308				
Osakkeiden ja osuuksien muutos					
Muiden arvopaperien muutos					
Rahojen ja pankkisaamisten muutos	5 308				