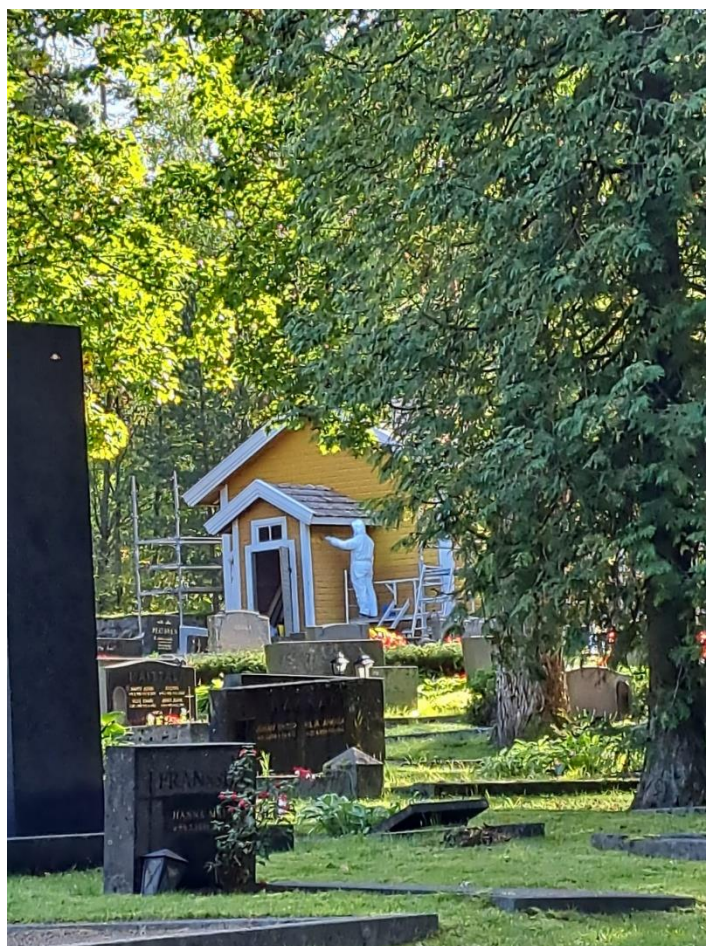


Askolan seurakunta

Tilinpäätös 2023



Sisällys

I	Toimintakertomus	3
1	Yleiskatsaus	3
2	Hallinto	18
3	Henkilöstö	20
4	Jäsenmäärä	23
5	Sisäinen valvonta	24
6	Talouden tunnusluvut	27
7	Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamistoimenpiteiksi	29
1	Talousarvion toteutuminen / Käyttötalouden toteutuminen.....	30
2	Tuloslaskelmaosan toteutuminen	50
3	Investointiosan toteutuminen	51
4	Rahoitusosan toteutuminen	52
II	Tilinpäätöslaskelmat.....	53
1	Tuloslaskelma.....	53
2	Rahoituslaskelma	54
3	Tase	55
III	Tilinpäätöksen liitetiedot	56
1	Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot	56
2	Tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot	57
3	Tuloslaskelman liitetiedot	57
4	Rahoituslaskelman liitetiedot	58
5	Taseen vastaavia koskevat liitetiedot.....	58
6	Taseen vastattavia koskevat liitetiedot.....	58

7	Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot	59
8	Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot	62
9	Hautainhoitorahaston tilinpäätös (oma taseyksikkö)	63
IV	Allekirjoitukset ja tilinpäätösmerkintä	68
V	Luettelot ja selvitykset.....	70

I Toimintakertomus

1 Yleiskatsaus

Päättynyt vuosi oli jo toinen hyvin poikkeuksellinen vuosi. Maailmalla tapahtuneet nopeat muutokset, kuten Lähi-Idän kriisi, Ukrainan sota ja energiakriisi näkyivät seurakunnallisessa elämässä ja vaikuttivat ihmisten arkeen. Kirkon iso remontti ja sen pitkittyminen koetteli koko työyhteisöä. Lisäksi lastenohjaajien työhuoneessa havaittu sisäilmaongelma aiheutti ylimääräistä kuormitusta henkilökunnalle ja toiminnan toteuttamiselle. Jatkuva henkilöstövaje, joka vaihteli eri työaloilla, kuormitti koko työyhteisöä ja loi epävarmuutta.

Vuotta voidaan kuvata myös yhteistyön vuodeksi, sillä seurakuntatyötä tekevien työntekijöiden keskuudessa vallitsi vahva yhdessä tekemisen halu. Työalojen rajat ylittyivät ja toimimme ripeästi ja reippaasti jatkuvasti muuttuvassa epävarmuuden ajassa. Pitkäaikainen siivoojamme saatettiin keväällä eläkkeelle ja toukokuussa vietimme juhlamessua seurakuntamme diakonin 40 vuotta kestäneen työuran kunniaksi. Vuoden aikana kymmenen hengen työyhteisösämme vaihtui kolme henkilöä. Loppu vuodesta käynnistimme työhyvinvointiselvityksen, jonka tuloksena muun muassa selvisi, että kaikki työntekijät kokivat innostusta työssään.

Askolan kirkon peruskorjauksen yhteydessä rakennettu uusi lämmitysjärjestelmä ei toiminut aivan toivotulla tavalla kovilla pakkasjaksoilla. Kirkon toimijoiden käyttökokemusten kautta lämmitysjärjestelmän toiminnallisuutta parannettiin. Peruskorjauksen yhteydessä uusitun lämmitysjärjestelmän lämmityskapasiteettia lisättiin toimintakaudella IV-patterin kokoa suurentamalla. Ilma-vesilämpöpumppujen toiminnallisuutta parannettiin sijoittelun kautta. Myös lämmitysjärjestelmän automaatiota ja ohjattavuutta kehitettiin. Tätä työtä on jatkettu edelleen vuonna 2024. Kokonaishankeen hankintamenoa ei pystytty vielä toimintakaudella aktivoimaan näiden selvitysten vuoksi. Hankkeeseen myönnetyt avustukset Kirkkohallitukselta saatiin joulukuulla 2023.

Helsingin hiippakunnan ohjauksessa Askolan, Myrskylän ja Pukkilan seurakuntien tulevaisuutta on pohdittu piispantarkastuksista 2020 lähtien.

Kirkkovaltuusto on kokouksessaan 21.12.2023 päättänyt tehdä aloitteen, että Askolan ja Pukkilan seurakunnat lakkautetaan 1.1.2025 alkaen ja perustetaan uusi seurakunta. Kirkkovaltuusto teki esityksen uudesta seurakunnan nimestä. Helsingin Tuomiokapituli pyytää Kotimaisten kielten keskuksen lausunnon uudesta nimestä. Päätettiin tehdä sopimus uuden seurakunnan osa-aluehallinnon järjestämisestä siten, että nykyiset Askolan ja Pukkilan seurakuntien alueet muodostavat uuden seurakunnan osa-alueet, joilla kummallakin on oma kirkkoraati.

Askolan ja Pukkilan seurakuntien kirkkoherran virat lakkaavat 31.12.2024. Askolan seurakunnan kirkkoherran virka on ollut ilman vakinaista viranhaltijaa 1.9.2023 lukien. Tuomiokapituli on päättänyt jättää rakennemuutoksen valmistelun takia käynnistämättä viranhakua kirkkoherran virkaan 31.8.2024 saakka.

Kirkkohallituksen täysistunto on käsitellyt 19.3.2024 asiaa § 28 "Askolan ja Pukkilan seurakuntien lakkauttaminen 31.12.2023 ja uuden seurakunnan perustaminen 1.1.2025". Päätösehdotus hyväksyttiin Kirkkohallituksessa.

Vuoden 2024 aikana kokoontuu ohjausryhmä toukokuulle asti. Ohjausryhmän tehtävänä on muodostaa uuden seurakunnan strategia. Samassa yhteydessä kuullaan henkilöstöä. Helsingin hiippakunnan tuomiokapituli asettaa järjestelytoimikunnan, jonka työskentely alkaa toukokuulla 2024.

Seurakuntien yhdistäminen parantaa toimintakykyä niin, että

- seurakuntalaisten tarpeisiin voidaan vastata monipuolisemmin,
- työtä jakaa suurempi työntekijöiden joukko, jolloin työjärjestelyjä voidaan järjestellä ja rytmittää tarkoituksenmukaisesti ja
- kiinteistöjen huolto voidaan keskittää ammattimaisemmin.

Toiminnan taloudellisuutta voidaan vahvistaa, kun kuuden vuoden siirtymäaika (2025-2030) henkilöstörakennetta voidaan joustavammin muuttaa ja tarvittaessa henkilöstön yhteismäärää pienentää luonnollisen poistuman avulla.

Vastoinikäymisistä ja haasteista huolimatta katsomme luottavaisesti eteenpäin, teemme yhteistyötä laajasti ja verkostoidumme seurakunnan alueella muiden toimijoiden kanssa. Panostamme yhdessä tekemisen kautta työyhteisön vahvistumiseen entisestään. Seurakuntaa ja Kristuksen kirkkoa tarvitaan Askolan kunnan hyvinvoinnin tukipilarina.

Mervi Rosnell

vt. kirkkoherra

Tarja Laine

talouspäällikkö

Askolan seurakunnan missio, visio, strategia

Askolan seurakunnan tehtävänä on toteuttaa kirkon tehtävää. Missionamme on olla ihmisen kokoinen, Jumalan asialla ja meitä varten. Visiomme puolestaan kuuluu ajassa tavoittava, Jumalan toivoa tuova sekä yhdessä elinvoimainen. 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. Vuoden 2023 teemana olisi erityisesti korostaa, että olemme Jumalan asialla sekä nostaa lähetystyön merkitystä toiminnassamme näkyvämpään rooliin.

Vastuu ympäristöstä

Seurakuntamme kantaa vastuuta ympäristöstä ja ympäröivästä yhteiskunnasta kaikessa toiminnassaan. Vastuu ympäristöstä näkyy puheessa ja käytännössä kaikessa seurakunnallisessa toiminnassa.

Tavoitteenamme on ympäristödiplomi vuoteen 2025 mennessä ja toteutamme sitä yhdessä naapuriseurakunnan kanssa. Kirkkoneuvosto teki asiasta päätöksen marraskuun kokouksessa, jossa myös valittiin seurakunnan ympäristövästaa.

Seurakunnan kiinteistöillä tehdään hankkeita, jotka tukevat kokonaiskirkon hiilineutraalisuutta. Kiinteistöstrategia ja kiinteistöjen huoltokirjat tulevat työtöön vuoden 2024 aikana. Hautausmaalle toteutetaan hoitosuunnitelma.

Valmisteilla olevassa kiinteistöstrategiassamme kiinnitämme huomiota siihen, että kiinteistökantamme on ympäristöystävällistä eikä meillä ole kiinteistökantaa, joka ei ole toiminnan kannalta välttämätöntä. Tavoitteenamme on, että kiinteistötoimea ja maankäyttöä koskevaan päätöksentekoon on jatkossa aina sisällytetty myös ympäristövaikutusten arviointi. Priorisoimme strategiasamme kulttuurihistoriallisesti arvokkaat kohteet.

Seurakunnassa on siirrytty paperittomaan toimintaan kaikessa toiminnassa, missä se on mahdollista. Dokumentteja käsitellään ensisijaisesti sähköisessä muodossa. Suosimme ympäristöystävällisiä elintarvikkeita. Pyrimme vähentämään yksittäispakattujen tuotteiden käyttöä ja jätteen syntymistä. Syntyvät jätteet lajitellaan.

Lisäämme ympäristökasvatusta yhtenä osana kaikkea toimintaa. Kerromme kierrättämisen tärkeydestä. Leireille ja muihin tapahtumiin järjestämme aina yhteiskuljetuksen mahdollisuuksien mukaan. Hankinnoissa kiinnitämme huomiota toimittajien ympäristöystävällisyyteen ja heidän harjoittamaansa ympäristöpolitiikkaan.

Lahjonnan ja korruption torjunta

Kiinnitämme huomiota lahjonnan ja korruption torjuntaan. Askolan seurakunnan kirkkoneuvosto hyväksyi maaliskuun kokouksessa ohjeen, jossa on linjattu lahjojen antamisessa, saamisessa, vieraanvaraisuudessa ja korruption torjunnassa noudatettavat periaatteet Askolan seurakunnassa.

Viranhaltija ei saa ottaa vastaan rahalahjaa työtehtäviinsä liittyen. Jos seurakuntalainen haluaa antaa työntekijälle rahalahjoituksen muusta syystä, niin tähän ei varsinaisesti ole estettä. Työntekijän tulee itse selvittää ja vastata lahjan mahdollisesta verotuksesta. Lisäksi on hyvä pohtia lahjan antaja motiivia. Lahjan antajan tulee olla täydessä ymmärryksessä ja lahjan vastaanottaminen ei saa vaikuttaa työntekijän työpanokseen suhteessa lahjan antajaan.

Työntekijän vastaanottama lahja saa olla arvoltaan maksimissaan 50 euron arvoinen. Tämä koskee yksityisiä henkilöitä, yhteistyökumppaneita ja yrityksiä.

Seurakunnan antaessa huomionosoituksia merkkipäivinä tai muissa tilaisuuksissa suosimme kirjalahjoja tai kukkia. Yksittäisen lahjan maksimi arvo saa olla enintään 50 euroa. Tästä voidaan kuitenkin poiketa kirkkoherran luvalla. Tilinpäätöksessä tulee mainita kaikki seurakunnalle osoitetut lahjoitukset. Yksittäiselle työntekijälle mahdollisesti annettuja lahjoja tai lahjoituksia ei tarvitse maininta.

Keskeisimmät tapahtumat tilinpäätösvuonna

Merkittävin päätös Askolan seurakunnassa tehtiin joulukuussa kirkkovaltuuston toimesta. Kirkkovaltuusto hyväksyi kirkkoneuvoston päätöksen perustaa uusi yhteinen seurakuntan 1.1.2025 alkaen. Tätä edeltäneet valmistelu- ja kuulemistilaisuudet olivat myös isossa roolissa vuonna 2023.

Työntekijöiden kannalta konkreettisen saneerauksen alkaminen varhaiskasvatuksen tiloissa oli suuri helpotus. Kirkkoneuvosto teki asiasta päätöksen loppuvuoden kokouksessa. Aikaisemmin tiloihin tehtiin kattava sisäilmatutkimus.

Kirkolliset toimitukset tilinpäätösvuonna

Kirkollisissa toimituksissa seurakunta kohtaa useimmin jäsenensä. Kirkollisista toimituksista vuoteen 2022 verrattuna määrät pysyivät samalla tasolla.

Vuonna 2023 kasteita oli 17, vihkimisiä 9 ja hautaan siunaamisia 46. Merkittävin ero oli kasteissa. Vuonna 2022 kasteita oli 23. Seurakunnan diakonia-työssä diakoniakontaktien määrä vuonna 2023 oli 326. Vuoden 2022 vastaava luku oli 351.

Talouden tilanne vuonna 2023

Yleinen taloustilanne

Elokuusta 2023 alkaen tuotannon määrän vuosimuutos on ollut joka kuukausi negatiivinen. Koko vuoden kansantalouden tuotannon volyymin vuosimuutos oli joulukuussa $-0,6\%$. Suomen talous on siis taantumassa. Tammikuussa julkaistut vuosienennusteet ennakoivat nollakasvua vuodeksi 2024. Kansantaloutta on 2020-luvulla rasittanut koronapandemia rajoituksineen ja jo kaksi vuotta kestänyt sota Ukrainassa pakotteineen. Lisäksi talouttakin vaikeuttamassa on lokakuussa 2023 alkanut Gazan sota.

Korkean inflaation aiheuttama hintojen ja korkojen voimakas nousu on vaikuttanut merkittävästi ja monilla tavoin sekä yksityisten ihmisten että kaikkien yhteiskunnan toimijoiden elämään. Eikä julkisen talouden tasapainottamistarve ja siitä johtuvat valtion menoleikkaukset tule helpottamaan tilannetta. Epävakaa maailmantilanne on heikentänyt taloutta ja järkyttänyt turvallisuuden tunnetta maailmanlaajuisesti. Vahvistaakseen omaa turvallisuuttaan Suomi liittyi Natoon huhtikuussa 2023.

Työllisyysaste oli $72,5\%$, joka hieman heikkeni edellisvuodesta. Työttömyysaste oli $7,1\%$, kun se vuotta aiemmin oli $6,7\%$. Toisaalta työllisten lukumäärä kasvoi. Samalla kasvoivat ansiot ansiotasoindeksin vuosimuutoksen ollessa $+5,0\%$. Palkkasumman vuosimuutos oli $+0,7\%$.

Seurakuntien talous Suomessa

Kirkkohallituksen ylläpitämän kirkontilastot.fi -sivuston mukaan vuonna 2023 evankelis-luterilaisen kirkon seurakuntien yhteenlaskettu talous vahvistui entistään erittäin hyvän kirkollisverotuottokehityksen seurauksena. Kirkollisveron tuotto kasvoi viidettä vuotta peräkkäin. Samalla palkkojen korotukset ja korkea inflaatio kasvattivat kuluja. Toimintatuottojen ja -kulujen erotus – toimintakate – kasvoi 6 prosenttia. Sijoitusten arvonmuutoskirjausten vaikutuksia huomioimatta yhteen laskettu tulos yli kaksinkertaistui (+120 %) edellisvuodesta.

Vuoden 2023 kirkollisveron tuotto oli ennätykselliset 1,035 milj. euroa (928,5 milj. euroa). Kasvu oli 11,3 prosenttia. Kirkollisverotuoton kasvuun vaikuttivat eläkkeiden ja palkkojen korotukset sekä hyvinvointialueiden perustamisen myötä tehdyt veroperustemuutokset, joilla oli vaikutuksia myös kirkollisveron tuottoon.

Rahoitusarvopapereiden ja rahavarojen yhteismäärä kasvoi edelleen (+112,7 milj. euroa). Lainojen määrä on kasvanut noin 10 prosentti vuodessa viimeisen viiden vuoden aikana. Vaikka rahavarojen määrä ja edellisten vuosien ylijäämät ovat kasvaneet laski omavaraisuus aste 89,9 prosenttiin. Taso on edelleen korkea, mutta suunta on heikkenemään päin. Osa lainoista on otettu matalana korkotason vuoksi ja sijoitettuina olevat rahavarat on jätetty tuottamaan usein enemmän kuin lainoista joudutaan maksamaan korkoa.

Koko kirkon jäsenmäärä väheni 1,7 % / 61 128 henkilöä (69 059) ja oli vuoden 2023 lopussa 3 559 811 jäsentä. Kirkosta erosi 55 354 henkilöä (63 694). Eronneiden määrä oli 1,6 % jäsenistöstä (1,8 %). Seurakuntiin liittyi 21 047 henkilöä (20 285). Kuolleita oli 48 878 henkilöä (50 921) ja kastettuja 26 655 henkilöä (25 020).

Askolan seurakunnan talous

Askolan seurakunnan talouden tilanne vuoden 2023 lopussa oli ylijäämäinen. Toimintatuotot ja toimintakulut kasvoivat edellisvuoteen verrattuna. Verotulojen lähes 10 %:n kasvun seurauksena kasvoivat niin vuosikate kuin tilikauden tuloskin. Myös rahavarat lisääntyivät, ja tunnusluku rahavarojen riittävyys päivää 565, on erittäin hyvä. Omavaraisuus on 94,92 %, eikä seurakunnalla ole lainoja.

Koko kirkon tavoin, Askolan seurakuntaa koettelee vuodesta 2013 jatkunut aleneva jäsenkehitys, jonka seurauksena myös kirkollisveroja maksavien lukumäärä vähenee. Tästä huolimatta verotettavien ansiotulojen määrä on kasvanut viimeiset kuusi vuotta. Vuoden 2023 tilastot eivät vielä ole käytettävissä. Korotuksia tuli niin eläkkeisiin kuin palkkoihinkin, joten suurella todennäköisyydellä verotettavat ansiot kasvoivat myös vuonna 2023. Tämän seurauksena kirkollisveron tuotto kasvoi kolmatta vuotta peräkkäin.

Verotuoton kasvu ei kuitenkaan pitkällä aikavälillä kata inflaatiota; kustannukset kasvavat verotuottoa enemmän. Niin henkilöstö, kiinteistöjen kuin koko taloudenkin suunnittelun tulee huomioida kustannuskasvu, jotta talous pysyy tasapainossa.

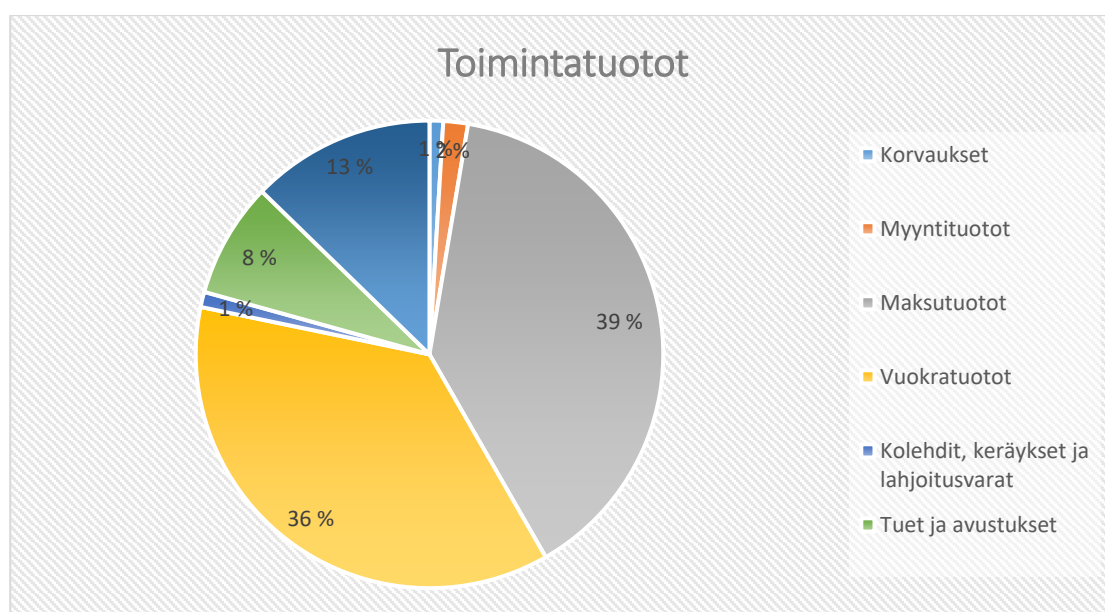
Askolan seurakunnan tilikauden tulos on 97 751 euroa ylijäämäinen. Tulolaskelma ei sisällä kertaluonteisia eriä kuten omaisuuden myynneistä saatuja myyntituloja.

Toimintatuotot olivat 73 355,71 euroa ja olivat +60 % edellisvuoteen (45 773,24 eur) verrattuna. Eniten kasvoivat maksutuotot ja niihin sisältyvät hautauspalvelumaksut n. 7 000 euroa (+241%). Haudankaivu on ulkoistettu seurakunnassa toimintakauden alusta ja kaivupalvelun hintataso näkyy hinnastossa. Vuokratulot kasvoivat n. 7 000 euroa (+35 %). Haudankaivun ulkoistamisen takia seurakunta on myynyt tarpeettomaksi jääneen traktorin ja kaluston myyntituotona näkyy 9 250 euroa muissa toimintatuotoissa.

Hautausmaalla on aloitettu kesäkuussa hautojen kuulutuksenmenettely ja samassa yhteydessä hautojen luovutuksen hinnastoja on päivitetty. Kuulutuksenmenettely yhteydessä haudanhaltijoille on annettu mahdollisuus vapaaehtoiseen hautaoikeuden jatkoon 10 tai 25 vuodeksi. Kuulutuksenmenettely on 31.12.2024 asti. Kuulutettuja hautoja listattiin kirkkoneuvoston päätöksellä 3.5.2023 § 54 yhteensä 395 kappaletta. Kuulutuksenmenettely toteutetaan tämän jälkeen vuosittain. Myös hautauksen yhteydessä hautaoikeuden jatkuessa 25 vuotta hintoja tarkastettiin.

Tilinpäätökseen on jaksotettu toimintakaudella maksetut hautaoikeuden jatkot vastaamaan maksuperustetta 10 tai 25 vuotta.

	<u>1.1.2023-31.12.2023</u>	<u>1.1.2022-31.12.2022</u>
Toimintatuotot	73 355,71	45 773,24
Korvaukset	693,20	417,96
Myyntituotot	1 249,83	831,20
Maksutuotot	28 655,35	19 839,15
Vuokratuotot	26 803,63	19 811,03
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	773,30	1 451,86
Tuet ja avustukset	5 845,40	3 382,04
Muut toimintatuotot	9 335,00	40,00



Toimintakulut olivat 997 656,06 euroa. Kulut lisääntyivät noin 72 000 eurolla (+7,7 %). Eniten kasvoivat henkilöstökulut: 44 700 euroa (+8,4 %) ja palveluiden ostot: 40 200 euroa (+19 %).

Toimintakaudella toteutettiin seurakunnan arkiston järjestely. Seurakunnassa oli kaksi asiantuntijaa palkattuna työstämässä järjestelyä kahtena viikonloppuna. Toimistotarvikkeita hankittiin 4 500 euroa, jätekustannukset tietosuojamateriaalin tuhoamiseen 500 euroa ja palkkoja sivukuluineen 6 350 euroa. Yhteensä noin 11 350 euroa.

Henkilöstön ja tilojen varausjärjestelmä hankittiin toimintakaudella. Toimittajana Vitec Katrina Oy. Hankintahinta 5 385 euroa kuluna ICT-palveluissa.

Seurakuntakodin varhaiskasvatuksen tiloissa tutkittiin sisäilmaongelmaa. Ramboll Finland Oy toteutti kuntotutkimuksen toimintakaudella, n. 7 550 euroa. Purkutyöt aloitettiin marraskuulla ja kustannuksia toimintakaudella purkutöistä kirjattu n 12 000 euroa. Korjaustyöt jatkuvat vuonna 2024 rakennustöillä. Seurakuntakodin ilmanvaihtokanavien ilmapvirtauksia mitattiin ja kanavisto puhdistettiin lokakuussa, yhteensä n. 3 300 eurolla. Seurakuntakodin erkkeripäädyn alahirren kunnostustyötä syyskuussa n 1 600 euroa.

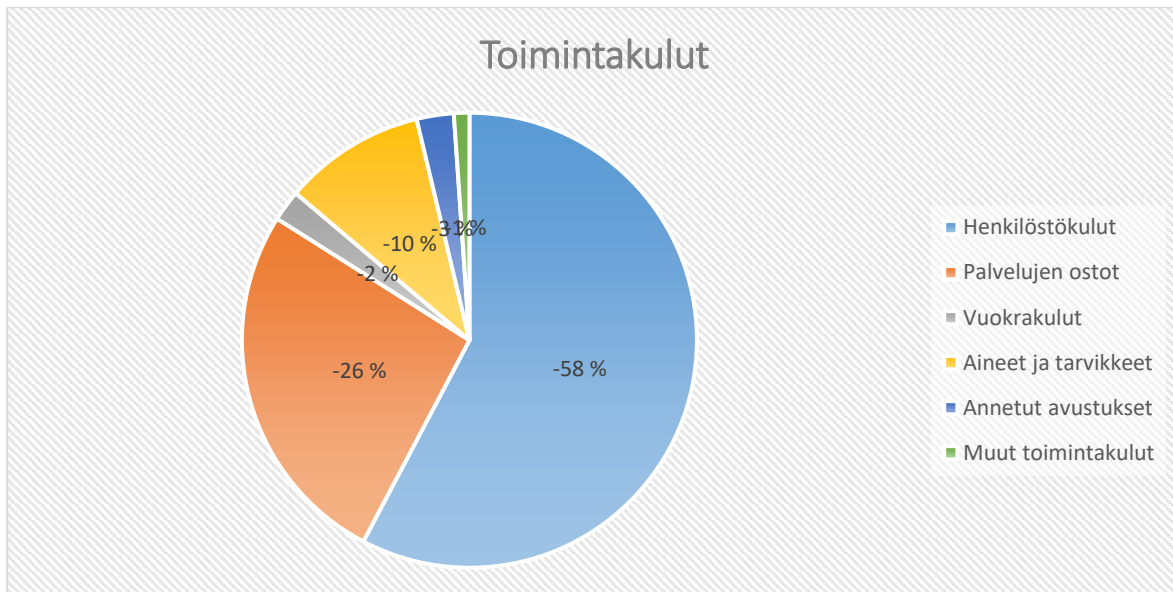
Hautausmaalla sijaitsevan leikkuukiinteistön tiilikattoa ja ulkovuorausta puhdistettiin ja pintakäsiteltiin. Seurakuntalaisille järjestettiin maalaustalkoot.

Kellotapulin paanukaton ikkunalyhtyjen kunnostusta toteutettiin, n. 9 800 euroa. Kunnostustöitä jatketaan vuonna 2024. Hankkeeseen haetaan Kirkkohallituksen avustusta suojellun kirkkokiinteistön rakennusavustuksena.

Kulut pienenivät tavaraostoissa 9 600 eurolla (–8,6 %) ja annetuissa avustuksissa 5 300 eurolla (–17 %).

	<u>1.1.2023-31.12.2023</u>	<u>1.1.2022-31.12.2022</u>
Toimintakulut	-997 656,06	-925 771,10
Henkilöstökulut	-575 876,92	-531 170,39
Palvelujen ostot	-261 839,42	-221 617,51
Vuokratkulut	-22 042,22	-22 843,49
Aineet ja tarvikkeet	-100 646,35	-110 213,56

Annetut avustukset	-26 305,37	-31 557,75
Muut toimintakulut	-10 945,78	-8 368,40



Kirkollisverot tuottivat 1 121 302 euroa, mikä on 100 958 euroa (+10 %) enemmän kuin vuonna 2022. Kirkollisverotuottojen osuus kokonaistuloista oli 86 %. Valtionrahoitusta saatiin 98 266 euroa, verotuskuluja maksettiin 12 777 euroa ja Kirkon rahastomaksuja 37 284 euroa – nämä summat olivat lähes edellisvuoden tasolla.

Vuosikatetta kertyi 194 398 euroa. Tilikaudelle kohdistuneet poistot olivat 96 647 euroa. Tilikauden tulos ja jäämä olivat näin ollen 97 751 euroa ylijäämäinen.

Seurakunnan rahavarat kasvoivat 446 592 euroa ja olivat vuoden lopussa yhteensä 1 841 372 euroa. Summa ei sisällä testamentti- ja lahjoitusrahastojen varoja, jotka olivat 13 767 euroa.

Investointimenot olivat yhteensä 94 038 euroa kirkon peruskunnostuskuluja. Vuosien 2021–2022 kirkon peruskunnostuskuluihin 1 045 459 euroa myönnettyä avustusta saatiin 440 287 euroa.

Tilikauden päättymisen jälkeen ei ole tapahtunut sellaisia olennaisia toiminnan tai talouden muutoksia, joilla olisi vaikutusta Askolan seurakuntaan ja joita ei olisi vuoden 2023 talousarviossa huomioitu.

Toiminnan ja talouden tarkastelu tuloperustan muutosten valossa

Plussat

Seurakunnan talous on ylijäämäinen. Mikään kriisiytyvän seurakunnan mitta-reista ei toteudu. Tilikauden tulos on ollut ylijäämäinen viimeiset neljä vuotta, taseen tilikausien jäämätiliä ei uhkaa alijäämä. Maksuvalmius on jopa poikkeuksellisen hyvä ja reilusti yli kriisirajan. Henkilöstömenot ovat pysyneet muuhun kulukehitykseen nähden kurissa. Ulkoisista syistä poikkeuksen tekee vuosi 2023, jolloin palkankorotukset olivat edellisvuosia selvästi korkeammat.

Verotulot ovat kasvaneet vuonna 2019 ja vuosina 2021–2023. Seurakuntalais-ten verotettavat ansiotulot ovat kasvaneet viimeiset viisi vuotta. Niin kauan, kun ansiot kasvavat enemmän kuin verotuloja saavien lukumäärä vähenee, kasvaa verotulo. Aivan lähivuosina tilanne tulee olemaan tämä.

Seurakunnalla ei ole rahalaitoksilta otettua pitkäaikaista vierasta pääomaa (lainoja).

Miinukset

Pitkällä aikavälillä seurakunnan taloutta rasittavat väistämättömät rakennusten peruskunnostuskulut.

Suurin riski seurakunnan taloudelle muodostuu jäsenmäärän vähenemisestä. Jäsenmäärä oli korkeimmillaan vuonna 2009 ja vuodesta 2016 alkaen jäsenis-tön väheneminen on ollut keskimäärin 2,0 % vuodessa. Samaan aikaa vähene-minen on hieman kiihtynyt. Askolan kunnan asukasluku on myös vähentynyt; vuodesta 2016 alkaen joka vuosi keskimäärin 0,9 % vuodessa. Väki vähenee vääjäämättä Askolassa – sekä kunnan asukasluvun että seurakunnan jäsen-määrän ennusteet ovat molemmat negatiivisia. Vuonna 2040 jäseniä olisi en-nusteen mukaan noin 2600.

Uhat

Pidemmän aikavälin uhkana on viime vuosien alhainen syntyvyys sekä työikäisen väestön vähäinen määrä. Noin 20 vuoden kuluttua nykyisellä väestönkehityksellä ja kuntarakenteella seurakunnan jäsenmäärä tulee todennäköisesti vähentymään enemmän kuin Kirkkohallituksen laatima ennuste. Eliniät ovat pidentyneet ja tällä hetkellä suurin osa ihmisistä kuolee 85–89-vuotiaina. Suuret ikäluokat saavuttavat tämän iän noin 10 vuoden kuluttua. Tilalle tulee jatkuvasti yhä pienempiä ikäluokkia. Tilanteen pelastaisi vain erittäin voimakas kirkkoon liittymisen kasvaminen, jonka pitäisi olla määrällisesti suurempaa kuin noin vuodesta 2010 alkaen käynnissä ollut kirkosta eroamiset. Suomen väestökehitys huomioiden tämä skenaario on käytännössä mahdoton.

Arvio tulevaisuuden kantokyvystä

Seurakunnan talouden nykytila on jopa erittäinkin hyvä.

Tilinpäätöksessä on investointina keskeneräisissä töissä oleva hankintameno, josta talousarvion 2023 tekohetkellä suunnitelman mukaisia poistoja olisi yhteensä noin 81 500 euroa toimintakaudella. Nämä poistot ovat jääneet toteuttamatta.

Rahoitusosan toteutumisen lisäyksenä 440 286 euroa toimintakaudella kertaeränä investointeihin liittyvä avustuksen maksuerä vuonna 2023.

Tulevat noin 3–5 vuotta seurakunta voi melko huoletta ylläpitää nykyistä kulu-rakennetta. Jäsenmäärän ennustetaan menevän alle 3 000 jäsenen noin vuonna 2030. Tämän jälkeen rakennusten ja toiminnan ylläpidon kantokyky alkaa olla koetuksilla. Vaikka ansiot kasvavatkin, vähenee jäsenistö kaiken aikaa. Tällainen kehitys on erittäin herkkä reagoimaan yleisen taloustilanteen heikkenemiselle. Reilu kasvu toisi kasvua myös verotuloon, mutta nollakasvu tai taantuma kääntäisivät verotuoton nopeasti miinukselle.

Toiminnan ja talouden tarkastelu Kriisiytyvän seurakunnan mittarien valossa:

Yksikään kriisiytyvän seurakunnan talouden mittareista ei toteudu.

Kriisiytyvän seurakunnan toiminnan ja hallinnon mittarit	Seurakuntatalouden tilanne v. 2023
1. Seurakunnan yhteiskunnalliset tehtävät • Puutteet hautaustoimen tai hautausmaan ylläpitotehtävien hoidossa. • Epäkohdat kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpitotehtävien hoidossa. • Puutteellisuudet kirkonkirjojen ja väestötietojärjestelmään liittyvien tehtävien hoidossa.	- ei puutteita hautaustoimessa - kirkko ja tapuli kunnossa - asiat kunnossa (Vantaan keskusrekisterissä) - seurakunnan arkisto järjestetty arkistoasiantuntijoiden toimesta vuonna 2023
1. Seurakunnan hallinto ja viranomais-toiminta • Toimielinten kokoonpanoon ja toimivuuteen liittyvät ongelmat • Hallintomenettelyn puutteellisuudet	- hoidettu ohjeitten mukaan
2. 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	- perustehtävä hoidettu - messut ja kirkolliset toimitukset hoidettu - toimintaa kehitetty ja uutta kokeiltu
3. 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	- tarvittavat suunnitelmat tehty - ongelmakotiin puututtu ja reagoitu - yhteistyö antoisaa ja mielekästä lähiseurakuntien kanssa

• Haluttomuus yhteistyöhön lähiseurakuntien, rovastikunnan muiden seurakuntien ja/tai tuomiokapitulin kanssa.	
4. Seurakunnan henkilöstö • Henkilöstön määrä • Henkilöstön työhyvinvoinnissa on toistuvia ongelmia • Ongelmat riittävän henkilöstön määrässä ja rekrytoinnissa työaloittain tarkasteltuna.	- Työhyvinvointi selvitys teetetty - henkilöstön mahdollista saada tukea - lisä henkilökuntaa rekrytoitu tarvittaessa

Kriisiytyvän seurakunnan talouden mittarit**2023**

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.	Ylijäämäinen viimeiset neljä vuotta. Veroprosentti 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.	Edellisten tilikausien jäämä on viimeisen viiden vuoden aikana ollut kaiken aikaa yli 1,5 milj. euroa ja kasvanut noin 2.0 milj. euroon. Ei vaaraa tasealijäämästä.
3. Maksuvalmius on alle 90 päivää, tai maksuvalmius heikkenee kolmena peräkkäisenä tilikautena.	Maksuvalmius ollut viimeiset viisi vuotta yli 500 päivää – poikkeuksena vuosi 2022, jolloin 256 päivää. Maksuvalmius on alemmalla tasolla kuin kolme vuotta sitten, mutta yhä erittäin korkealla tasolla.
4. Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuonna.	Henkilöstömenot alenivat vuosina 2021 ja 2022, mutta kasvoivat vuonna 2023.

2 Hallinto

KIRKKOVALTUUSTO 2023–2026

Kirkkovaltuusto on seurakunnan ylin päättävä toimielin. Kirkkovaltuusto on delegoinut päätösvaltaansa kirkkoneuvostolle erillisillä määräyksillä. Kirkkovaltuuston puheenjohtajaksi valittiin vuosiksi 2023–2026 Jukka Ahlgren ja varapuheenjohtajaksi Jorma Linna. Kirkkovaltuusto kokoontui vuoden aikana 4 kertaa. Kirkkovaltuuston jäsenet ja heidän kokouksiin osallistumiskertansa on lueteltu alla.

Kirkkovaltuuston jäsenet:

Jukka Ahlgrén, puheenjohtaja	4/4
Riia Andergård	4/4
Malla Felin	4/4
Ari Forsberg	4/4
Johanna Hovilehto	4/4
Heli Hämäläinen	4/4
Heidi Hovisilta	2/4
Kari Lindgren	4/4
Jorma Linna, varapuheenjohtaja	4/4
Mikko Maukonen	3/4
Erkki Pusula	4/4
Riikka Rantanen	2/4
Irina Salojoki	2/4
Kaija-Leena Tuomisto	2/4
Risto Vänttinen	2/4

Varajäsenet:

Simo Ahokanto	
Anna Haapasalo	
Siisa Halla	1/4
Jarkko Jalonen	
Tuija Terni	1/4

Sihteerinä toimi talouspäällikkö Tarja Laine 3/4 ja vt. kirkkoherra Mervi Rosnell 1/4.

Tärkeimmät päätökset:

- päätettiin perustaa yhteinen seurakunta Pukkilan seurakunnan kanssa 1.1.2025
- päätettiin hyväksyä tilinpäätös vuodelta 2022

KIRKKONEUVOSTO 2023–2024

Kirkkoneuvosto johtaa seurakunnan käytännön toimintaa ja hallintoa sekä toimii kirkkovaltuuston valmistelu- ja täytäntöönpanoelimenä. Kirkkoneuvoston esittelijöinä toimivat kirkkoherra ja talouspäällikkö. Vuosiksi 2023–2024 valittu kirkkoneuvosto kokoontui vuoden aikana kahdeksan kertaa. Kirkkoneuvoston jäsenet ja heidän kokouksiin osallistumiskertansa on lueteltu alla.

Kirkkoneuvoston jäsenet ja henkilökohtaiset varajäsenet

Mervi Rosnell (pj)	8/8	
Lindgren Kari (varapj.)	8/8	Maukonen Mikko
Andergård Riia	7/8	Franzen Erik
Felin Malla	7/8	Haapasalo Anna
Forsberg Ari	7/8	Vänttinen Risto
Hovilehto Johanna	7/8	Terni Tuija
Linna Jorma	7/8	Hovisilta Heidi
Pusula Erkki	7/8	Sikkara Raimo
Rantanen Riikka	6/8	Öhman Seija 1/8
Salojoki Irina	4/8	Hämäläinen Heli
Tuomisto Kaija-Leena	8/8	Saarinen Karolina
Franzen Erik	1/8	
Leivo Tuula	1/8	
Ollila Minna	1/8	

Sihteerinä toimivat talouspäällikkö Tarja Laine 7/8 ja Mervi Rosnell 1/8.

Kirkkoneuvoston taloudellinen jaosto 2023–2024, kokoontui 11 kertaa.

Lindgren Kari, puheenjohtaja	11/11
Felin Malla	10/11
Forsberg Ari	11/11
Pusula Erkki	10/11
Tuomisto Kaija-Leena	9/11

Sihteerinä ja esittelijänä toimi talouspäällikkö Tarja Laine 11/11. Muina jäseninä vt kirkkoherra Mervi Rosnell 11/11.

Taloudellisen jaoston keskeisimmät päätökset:

- päätettiin hyväksyä ja esittää tilinpäätös vuodelta 2022 kirkkoneuvostolle
- päätettiin hyväksyä ja esittää talousarvio vuodelle 2024 kirkkoneuvostolle

Korjaustyöryhmä

Kirkkoneuvosto päätti kokouksessaan 2023 antaa korjaustyöryhmälle valtuudet tehdä hankintoja 30 000 euron asti. Korjaustyöryhmä kokoontui vuoden aikana seitsemän kertaa.

Jorma Linna, puheenjohtaja	7/7
Jukka Ahlgrén	7/7
Kari Lindgren	7/7
Erkki Pusula	7/7

Sihteerinä ja esittelijänä toimi talouspäällikkö Tarja Laine 7/7.

Muina jäsenenä vt kirkkoherra Mervi Rosnell 5/7.

Diakonian työryhmä 2023–24

Irina Salojoki (pj.), Johanna Hovilehto, Anni Lindgren, Sari Keipi, Minna Ollila, Siisa Halla, Tuula Leivo ja Karoliina Saarinen.

Kasvatuksen työryhmä 2023 - 24

Mikko Maukonen (pj.), Heli Hämäläinen, Risto Vänttinen, Tuija Terni, Joanna Katajisto, Tiina Viljander, Riia Andergård ja Merita Suominen.

Aikuis- ja lähetystyön työryhmä 2023-24

Seija Öhman (pj.), Inkeri Linna, Pauli Vähäkoski, Jenni Ikonen, Anna Haapasalo, Malla Felin, Jarkko Jalonen ja Erja Torkkola.

TILINTARKASTUSYHTEISÖ 2023–2026

KPMG Oy Ab tilintarkastusyhteisö, päävastuullinen tilintarkastaja Martin Slotte JHT, HT. Varalla tarvittaessa saman yhteisön tilintarkastaja Outi Koskinen JHT, KHT.

3 Henkilöstö

Seurakunnassa työskenteli 31.12.2023 yhteensä 10 henkilöä. Vakituksessa palvelussuhteessa oli 8 henkilöä, joista 7 olivat kokoaikaisia. Osa-aikaista henkilöstöä oli yksi. Vakituksista naisia oli 6 ja miehiä 1. Määräaikaisissa työsuhteissa työskenteli 2 henkilöä. Henkilöstön määrässä ei tapahtunut merkittäviä muutoksia vuonna 2023. Kausityöntekijöitä oli yhteensä 9 henkilöä eri pituisissa jaksoissa. Kaksi henkilöä heistä oli toukokuulta lokakuulle.

Henkilöstön keski-ikä on 51,8 vuotta.

	2023
Seurakuntapapisto	2
Kirkkomuusikot	1
Diakoniatyöntekijät	1
Nuorisotyöntekijät	1
Varhaiskasvatuksen työntekijät	2
Muut seurakuntatyöntekijät	1
Hallinto- ja toimistotyöntekijät	2
Hautausmaatyyöntekijät	0
Kiinteistö- ja kirkonpalvelustyöntekijät	2
Yhteensä	12

Henkilöstökulut euroa ja suhteessa verotuloihin

	2023	2022	2021
Henkilöstökulut	580 745	531 626	540 800
<i>Henkilöstökulujen osuus verotulosta</i>	<i>51,6 %</i>	<i>52,1 %</i>	<i>54,2 %</i>

Tilikausi	1.1.2023- 31.12.2023 Toteuma (€)	1.1.2022- 31.12.2022 Toteuma (€)	1.1.2021- 31.12.2021 Toteuma (€)
Palkat ja palkkiot	-479 838,50	-437 146,29	-439 455,67
Eläkekulut	-96 490,91	-89 772,58	-89 126,23
Muut henkilösivukulut	-12 102,47	-13 442,96	-16 831,38
Saadut henkilöstökorvaukset	12 554,90	9 191,52	4 613,60
Muut henkilöstökulujen oikaisut (+/-)	0,06	-0,08	
Aktivoidut palkat, eläke- ja henkilösivukulut	-4 869,66	-456,08	
YHTEENSÄ	-580 746,58	-531 626,47	-540 799,68
Matka-, majoitus- ja ravitsemuskulut	-7 241,49	-7 742,66	-6 872,23
Koulutuskulut ja koulutusmatka, majoitus- ja ravitsemuskulut	-6 578,27	-5 916,92	-6 726,65
Työterveyshuolto	-28 537,54	-14 825,94	-14 441,11
YHTEENSÄ	-42 357,30	-28 485,52	-28 039,99

Henkilöstöresurssi (01-12.2023)

		% ed. vuodesta
Henkilötyövuodet, htv	13	103,2%
Tehty työaika, htv	11	100,0%
Poissaolot, htv	2	125,3%
Sairauspoissaolopäivät	59	33,5%

	Kpl	% ed. vuodesta
Sairauspoissaolot	11	50,0%
- 1-3 pv	8	72,7%
- 4-30 pv	3	30,0%
- 31-60 pv	0	0,0%
- 61-90 pv	0	
- 91-180 pv	0	
- yli 180 pv	0	

	Henk.	% ed. vuodesta
Uudet vakituiset henk.	2	200,0%
Lähteneet vakituiset henk.	4	133,3%

Sukupuolirakenne (12.2023)

	Palvelussuhteet, kpl	Työssä, henk.	Työpanos, henk.	Keski-ikä, v.
Miehet	2	2	2	51,0
Naiset	11	10	9	51,9
Yhteensä	13	12	11	51,8

Palvelussuhteiden vakinaisuus ja osa-aikaisuus (12.2023)

	Palvelussuhteet, kpl	Työssä, henk.	Työpanos, henk.	Keski-ikä, v.
Vakituinen, kokoaikainen	7	6	6	54,5
Määräaikainen, kokoaikainen	3	3	3	41,3
Vakituinen, osa-aikainen	2	2	2	54,5
Määräaikainen, osa-aikainen	1	1	0	61,0
Yhteensä	13	12	11	51,8

Ikärakenne (12.2023)

	Miehet			Naiset			Yhteensä		
	Palvelus-suhteet, kpl	Työssä, henk.	Työpanos, henk.	Palvelus-suhteet, kpl	Työssä, henk.	Työpanos, henk.	Palvelus-suhteet, kpl	Työssä, henk.	Työpanos, henk.
30-34				1	1	1	1	1	1
35-39				1	1	1	1	1	1
40-44	1	1	1				1	1	1
45-49				3	2	2	3	2	2
50-54				1	1	1	1	1	1
55-59				1	1	1	1	1	1
60-64	1	1	1	4	4	3	5	5	4
Yhteensä	2	2	2	11	10	9	13	12	11

Tehtäväryhmät (12.2023)

	Miehet			Naiset			Yhteensä		
	Palvelus-suhteet, kpl	Työssä, henk.	Työpanos, henk.	Palvelus-suhteet, kpl	Työssä, henk.	Työpanos, henk.	Palvelus-suhteet, kpl	Työssä, henk.	Työpanos, henk.
Seurakuntapapisto	1	1	1	2	1	1	3	2	2
Kirkkomuusikot				1	1	1	1	1	1
Diakoniatyöntekijät				1	1	1	1	1	1
Nuorisotyöntekijät				1	1	1	1	1	1
Varhaiskasvatuksen työntekijät				2	2	2	2	2	2
Muut seurakuntatyöntekijät				1	1	1	1	1	1
Hallinto- ja toimistotyöntekijät				2	2	1	2	2	1
Kiinteistö- ja kirkonpalvelustyöntekijät	1	1	1	1	1	1	2	2	2
Yhteensä	2	2	2	11	10	9	13	12	11

4 Jäsenmäärä

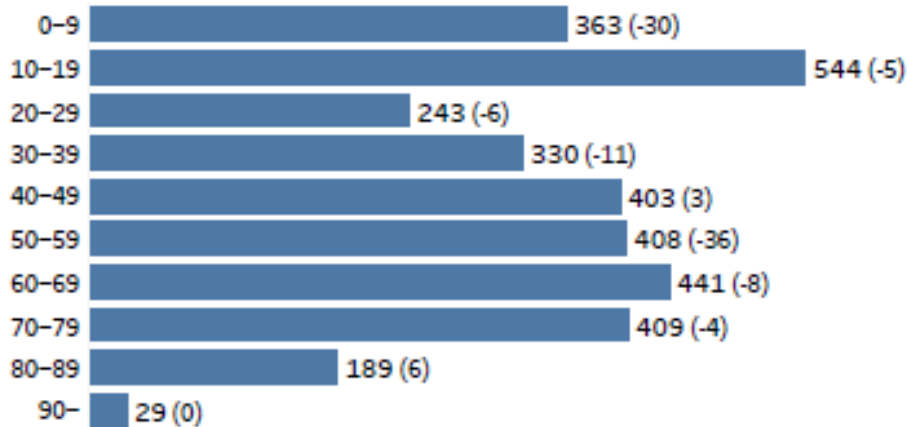
	2023	2022
Jäsenmäärä	3 359	3 450
Kastetut + 0-v. liittyneet	15	33
Kuolleet	41	38
Seurakuntan muuttaneet	137	150
Seurakunnasta muuttaneet	184	213
Kirkkoon liittyneet	21	12
Kirkosta eronneet	39	39

Jäsentilaston vuosiraportti 2023

Askola

Kastetut	15
Kuolleet	41
Liittyneet	21
Eronneet	39
Muuttoliike (+/-)	-47
Jäsenmuutos yhteensä	-91
Jäsenet 31.12.2022	3 450
Jäsenet 31.12.2023	3 359

Jäsenten ikärakenne 31.12.2023 ja vuosimuutos



5 Sisäinen valvonta

Sisäisen valvonnan järjestäminen

Askolan seurakunnan kirkkoneuvosto vastaa Askolan seurakunnan sisäisen valvonnan järjestämisestä. Johtavat viranhaltijat huolehtivat sisäisen valvonnan toimeenpanosta omalla vastuualueellaan. Sisäisen valvonnan vastuu on kaikilla toimielimillä ja työntekijöillä. Sisäistä valvontaa ovat kaikki organisaation sisäiset menettely- ja toimintatavat, joilla pyritään kohtuullisella varmuudella varmistamaan, että seurakunnan toiminta ja hallinto on hoidettu asiallisesti, avoimesti, tuloksellisesti, laadukkaasti ja lainmukaisesti. Tilintarkastaja antaa lausunnon siitä, onko sisäinen valvonta järjestetty asianmukaisesti.

Riskien hallinnan järjestäminen

Riskienhallinnalla tunnistetaan, arvioidaan ja hallitaan tavoitteiden saavuttamista uhkaavia tekijöitä. Riskienhallinnan tulee perustua järjestelmälliseen ja dokumentoituun toimintatapaan.

Riskienhallintatoimenpiteitä on vuoden aikana tehty seuraavasti:

- Kiinteistöt: seurakuntakodin sisäilmaongelmaan on reagoitu ja toimenpiteisiin ryhdytty. Läheltä piti -tilan- teet, vaarat ja poikkeamat raportoidaan yhteistoimintana ja niihin reagoidaan nopeasti.
- Esineet: Seurakunta pitää huolta esineistä ja ne säilytetään asianmukaisissa tiloissa
- Henkilöstö: Henkilökunnan työterveyshuollon toteuttaa Mehiläinen. Varhaisen tuen malli on käytössä ja työpaikkakäyntejä ja -selvityksiä tehdään sopimuksen ja tarpeen mukaan.

Koko henkilöstölle järjestettiin 8.2.2023 turvallisuuskoulutus, jossa käytiin läpi, miten arjen tilanteissa turvallisuutta voi lisätä ja kuinka mahdollisissa häiriötilanteissa tulisi toimia.

- Tietohallinto ja tietosuoja ja -turva: Askolan seurakunnan tietohallinnon palvelut hankitaan Lahden IT-alueelta, jolla on tekninen vastuu tietosuojasta. IT-alue hankkii ja ylläpitää käytettäviä tietoturvaohjelmia. Seurakunnassa seurakuntalaisten henkilötietoja käsitellään vain silloin, kun se seurakuntalaisten asioiden hoitamiseksi on välttämätöntä.
- Riskien taloudellisilta vaikutuksilta suojautumiseksi Askolan seurakunnalla on tavanomaiset omaisuus-, toiminta- ja henkilöstövakuutukset.

Vakuutuksenantajana on Pohjola Vakuutus Oy. Lakisääteiset henkilöstövakuutukset ovat myös Pohjola Vakuutuksella. Vuonna 2023 maksettiin omaisuusvakuutusmaksuja 24 616 euroa. Lisäksi maksetaan henkilöstön lakisääteisiä vakuutusmaksuja.

Keskeiset johtopäätökset ja sisäisen valvonnan kehittäminen

Sisäisessä valvonnassa ei ole havaittu kuluvana vuonna puutteita. Aiemmin havaitut pelastussuunnitelmien päivitystarpeet on tunnistettu, suunnitelmat on kuluneena vuonna käyty läpi ja päivitetty tarvittavin osin.

Talouden ja toiminnan toteutumisesta on raportoitu kirkkoneuvostolle vuoden aikana neljä kertaa.

Kuluvana vuonna seurakunnan suurimmaksi taloudelliseksi riskiksi arvioitiin jäsenmäärän jyrkästä alenemisesta johtuva kirkollisverotulojen laskeminen. Merkittävä toiminnallinen riski on myös pieni henkilöstön määrä ja ammattitaitoisten sijaisten rekrytointivaikeudet.

Sisäistä valvontaa kehitetään henkilöstön ymmärrystä sisäisestä valvonnasta ja riskien hallinnasta lisäämällä. Suunnitteilla on rovastikunnan seurakuntien yhteistyöllä järjestettävä koulutus aiheesta. Lisäksi lahjonnan ja korruption torjuntaan kehitetään toimintamallia edellisvuonna hyväksytyjen periaatteiden (Kv 26.10.2022) pohjalta.

6 Talouden tunnusluvut

Tuloslaskelman tunnusluvut

Askolan seurakunnassa toimintatuottojen osuus toimintakuluista kasvoi vuodesta 2022 noin 2,4 prosenttia. Vuosikatteen osuus poistoista 201,14 % kertoo siitä, että vuosikatteen määrä riitti kattamaan poistot yli kaksinkertaisesti. Vuosikate jäsentä kohti kasvoi.

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
Toimintatuottojen osuus toimintakuluista (%)	7,35	4,9
Vuosikatteen osuus poistoista (%)	201,14	123,6
Vuosikate (€/jäsen)	57,87	40,0

Toimintatuottojen osuus toimintakuluista, %, osoittaa, kuinka paljon seurakunnan toimintakuluista on katettu toimintatuotoilla.

Vuosikate, euroa/jäsen on tunnusluku tulorahoituksen riittävyyden arviointiin. Tunnuslukua laskettaessa vuosikate jaetaan seurakunnan tilivuoden päättyessä läsnä olevalla jäsenmäärällä.

Laskukaavat:

- $(= 100 * \text{Toimintatuotot} / (\text{Toimintakulut} -/+ \text{Valmisteverastojen lisäys/vähennys} + \text{Valmistus omaan käyttöön}))$
- $\text{Vuosikate} / \text{poistot} * 100$

Rahoituslaskelman tunnusluvut

Rahavarat lisääntyivät 446 592,39 euroa tilikauden aikana. Rahavarat olivat tilikauden lopussa 1 855 151,60 euroa. Summa sisältää toimeksiantojen rahavaroja 7 622,42 euroa, joten käytettävissä olevat rahavarat 31.12.2023 olivat 1 847 529,18 euroa.

Vuonna 2023 investointeihin saatiin pääosin vuonna 2022 toteutuneeseen investointiin rahoitusosuutta (avustus) 440 286,64 euroa vuoden 2023 investointien ollessa 94 037,58 euroa. Tämän seurauksena tilivuoden investoinnit olivat +346 249,06 euroa. Vuosikate oli 194 398 euroa ja siksi tunnusluku investointien tulorahoitusprosentti on -57,9.

Rahavarojen riittävyys oli 565 päivää (kriisiytyvän seurakunnan mittari on alle 90 päivää). Askolan seurakunnalla ei ole lainoja.

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
Rahavarojen muutos	446 592,39	-765 703,41
Rahavarat kauden lopussa	1 855 151,60	1 408 559,21
Investointien tulorahoitusprosentti (%)	-56,14	14,3
Rahavarojen riittävyys (pv)	565	256
Lainanhoitokate	315,58	258,0

Laskukaavat:

- Investointien tulorahoitusprosentti, %, ($= 100 * \text{Vuosikate} / \text{Investointien omahankintameno}$)
- Rahavarojen riittävyys, pv ($= 365 \text{ pv} \times \text{Rahavarat } 31.12. / \text{Kassasta maksut tilikaudella}$) Rahavaroista vähennetään seurakunnan rahoitusarvopapeihin sekä rahat ja pankkisaamisiin sisältyvät toimeksiantojen varat.
- Lainanhoitokate ($= (\text{Vuosikate} + \text{Korkokulut}) / (\text{Korkokulut} + \text{Lainanlyhennykset})$)

Taseen tunnusluvut

Taseen loppusumma on 3,9 miljoonaa euroa. Tase kasvoi 74 300 eurolla. Pysyvät vastaavat olivat 1,8 miljoonaa euroa. Niiden määrä väheni 443 000 eurolla. Poistot olivat 97 000 euroa ja investointien rahoitusosuus käänsi investointikulun positiiviseksi (346 000 euroa).

Vaihtuvat vastaavat (saamiset ja sijoitukset) olivat 1,9 miljoonaa euroa. Rahavarat olivat tilikauden lopussa 1,9 miljoonaa euroa ja ne lisääntyivät 449 000 eurolla. Rahavaroihin sisältyy toimeksiantojen varoja 8 000 euroa.

Oma pääoma kasvoi 97 800 euroa, eli ylijäämän verran.

Askolan seurakunnan omavaraisuusaste on seurakunnille tyypilliseen tapaan korkea. Seurakunnalla ei ole lainaa, suhteellinen velkaantuneisuus on alhainen ja rahoitusvarallisuuttakin on hyvin. Askolan seurakunta on vakavarainen ja sen taloudellinen asema on parantunut.

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
Omavaraisuusaste (%)	94,92	93,4
Rahoitusvarallisuus (€/jäsen)	520	351
Suhteellinen velkaantuneisuus (%)	14,54	20,9
Lainakanta (€/jäsen)	0,00	0,00

Laskentakaavat:

- Omavaraisuusaste, %, ($= 100 * (\text{Oma pääoma} + \text{Poistoero} + \text{Vapaaehtoiset varaukset} - \text{Ainaishoitosisopimusten pääomat}) / (\text{Koko pääoma} - \text{Toimeksiantojen pääomat} - \text{Saadut ennakot})$).
- Rahoitusvarallisuus, euroa/jäsen ($= [(\text{Saamiset} + \text{Rahoitusarvopaperit} + \text{Rahat ja pankkisaamiset}) - (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot})] / \text{Jäsenmäärä}$).
- Suhteellinen velkaantuneisuus, % ($= 100 * (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot}) / \text{Käyttötulot}$).
- Lainakanta, euroa/jäsen ($= [\text{Vieras pääoma} - (\text{Saadut ennakot} + \text{Ostovelat} + \text{Siirtovelat} + \text{Muut velat})] / \text{Jäsenmäärä}$).

7 Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamistoimenpiteiksi

Tilikauden tulos on 97 751,26 euroa ylijäämäinen.

Kirkkoneuvosto esittää kirkkovaltuustolle, että tilikauden ylijäämä 97 751,26 euroa kirjataan taseen omaan pääomaan tilille ”Tilikauden yli/alijäämä”.

Taseen omassa pääomassa oleva edellisten tilikausien ylijäämä ennen vuoden 2023 tilinpäätöksen ylijäämäkirjausta on 2 015 692,05 euroa. Kirkkojärjestyksen edellyttämään esitykseen toimenpiteistä talouden tasapainottamiseksi ei ole tarvetta.

1 Talousarvion toteutuminen / Käyttö- talouden toteutuminen

Käyttötaloulosa

Askolan seurakunnan sitovuustaso kirkkovaltuustoon nähden on pääluokka-
taso, toimintakate 1, ja kirkkoneuvostoon nähden tehtäväalue-taso. Tilivuoden
aikana ei tehty talousarvioon muutoksia.

Seurakunta yhteensä

	Talousarvio	Toteuma	Yli-Ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	68 066,00	73 350,71	-5 284,71	107,8
Toimintakulut (ulkoiset)	-1 121 938,50	-997 656,06	-124 282,44	88,9
Toimintakate 1	-1 053 872,50	-924 305,35	-129 567,15	87,7
Toimintatuotot (sisäiset)	436 248,00	297 762,29	138 485,71	68,3
Toimintakulut (sisäiset)	-436 248,00	-297 762,29	-138 485,71	68,3
Toimintakate 2	-1 053 872,50	-924 305,35	-129 567,15	87,7
Poistot ja arvonalentumiset	-178 123,00	-96 646,82	-81 476,18	54,3
Laskennalliset erät	-100 348,00	-129 793,38	29 445,38	129,3
Sisäiset korkokulut		-29 542,20	29 542,20	0,0
Sisäiset vyörytyserät	-100 348,00	-100 251,18	-96,82	99,9
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-1 332 343,50	-1 150 745,55	-181 597,95	86,4

HALLINTO (pääluokka 1)

	Talousarvio	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1 - Hallinto				
Toimintatuotot (ulkoiset)	3 000,00	3 845,40	-845,40	128,2
Toimintakulut (ulkoiset)	-163 773,00	-201 242,54	37 469,54	122,9
Toimintakate 1	-160 773,00	-197 397,14	36 624,14	122,8
Toimintakulut (sisäiset)	-34 356,00	-29 971,14	-4 384,86	87,2
Toimintakate 2	-195 129,00	-227 368,28	32 239,28	116,5
Laskennalliset erät	181 946,00	195 506,65	-13 560,65	107,5
Sisäiset vyörytyserät	181 946,00	195 506,65	-13 560,65	107,5
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-13 183,00	-31 861,63	18 678,63	241,7

Hallinnon tehtäväalueet ja sitovien toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen tehtäväalueittain:

Hallintoelimet 101

Hallintoelimet vastaavat seurakunnan strategisesta johtamisesta ja ylimmästä päätöksenteosta. Seurakunnan päätösvaltaa käyttävät hallintoelimet ovat kirkkovaltuusto, kirkkoneuvosto, taloudellinen jaosto sekä loppuvuodesta 2023 kirkkoneuvoston valtuuttaman korjaustyöryhmä.

Hallintoelinten sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

1. Kaikkien luottamushenkilöiden perehdytyskoulutus. Tavoite toteutui, kun luottamushenkilöille järjestettiin maaliskuussa kaksi perehdytystilaisuutta tuomiokapitulin, kirkkoherran ja kokeneiden luottamushenkilöiden yhteistyönä.

Taloushallinto, henkilöstö- ja yleishallinto 105 (sis. työhyvinvointi- ja työterveyspalvelut)

Taloushallinnon tehtävänä 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.

Kirkkoherran viraston tehtävänä on seurakunnan toimitusten aika-, paikka- ja työntekijävarausten hoitaminen, asiakaspalvelu, tiedottaminen ja toimistotehtävien hoitaminen.

Tehtäväalueelle on kirjattu yleiset hallinnolliset menot, Katrina-varausohjelman käyttömenot, IT-tukipalveluiden maksuosuus, Kirkon palvelukeskuksen (Kipa) maksut ja toimintavakuutusmaksut.

Talous-, henkilöstö- ja yleishallinnon sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

1. Irtaimen omaisuuden luettelointi ja päivittäminen: Tavoite toteutui. Irtaimistoluettelo tarkistettiin ja päivitettiin.
2. Basis-järjestelmän tietojen tarkistaminen ja täydentäminen: Tavoite toteutui. Seurakunnan koko kiinteistökanta on viety Basis-järjestelmään, tiedot ja niiden luokittelut on tarkastettu.
3. Työyhteisöpäivät työhyvinvoinnista ja työssäjaksamisesta: Tavoite toteutui. Koko henkilöstölle järjestettiin 10.5.2023 ja 15.12.2023 työhyvinvointiin ja työssäjaksamiseen keskittyneet virkistyspäivät.
4. Osaamisen ja koulutustarpeiden kartoitus: Tavoite toteutui. Henkilöstön osaaminen, osaamis- ja koulutustarpeet selvitettiin ja laadittiin koulutussuunnitelma vuosille 2023–2026.
5. Kirkkoherran viraston sijaisuudet hoidetaan sisäisin järjestelyin: Tavoite toteutui.

Kirkonkirjojenpito 107

Tehtäväalueen tehtävänä on huolehtia seurakunnan jäsenten väestörekisterinpitoon liittyvistä tehtävistä. Seurakunta ostaa palvelut Vantaan aluekeskusrekisteriltä.

Talousarvion toteutuminen ja työalakate vyörytysten jälkeen

	Talousarvio	Toteuma	Yli-Ali	T-%
101 - Hallintoelimet				
Toimintatuotot (ulkoiset)		650,00	-650,00	0,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-33 674,00	-42 887,77	9 213,77	127,4
Toimintakate 1	-33 674,00	-42 237,77	8 563,77	125,4
Toimintakulut (sisäiset)	-7 253,00	-8 559,69	1 306,69	118,0
Toimintakate 2	-40 927,00	-50 797,46	9 870,46	124,1
Laskennalliset erät	40 927,00	50 797,46	-9 870,46	124,1
Sisäiset vyörytyserät	40 927,00	50 797,46	-9 870,46	124,1
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	0,00	0,00	-0,00	0,0
	Talousarvio	Toteuma	Yli-Ali	T-%
105 - Talous-, henkilöstö- ja yleishallinto				
Toimintatuotot (ulkoiset)	3 000,00	3 195,40	-195,40	106,5
Toimintakulut (ulkoiset)	-124 049,00	-140 772,47	16 723,47	113,5
Toimintakate 1	-121 049,00	-137 577,07	16 528,07	113,7
Toimintakulut (sisäiset)	-19 970,00	-14 604,93	-5 365,07	73,1
Toimintakate 2	-141 019,00	-152 182,00	11 163,00	107,9
Laskennalliset erät	141 019,00	152 182,00	-11 163,00	107,9
Sisäiset vyörytyserät	141 019,00	152 182,00	-11 163,00	107,9
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	0,00	0,00	0,00	0,0
	Talousarvio	Toteuma	Yli-Ali	T-%
107 - Kirkonkirjojenpito				
Toimintakulut (ulkoiset)	-6 050,00	-17 582,30	11 532,30	290,6
Toimintakate 1	-6 050,00	-17 582,30	11 532,30	290,6
Toimintakulut (sisäiset)	-7 133,00	-6 806,52	-326,48	95,4
Toimintakate 2	-13 183,00	-24 388,82	11 205,82	185,0
Laskennalliset erät		-7 472,81	7 472,81	0,0
Sisäiset vyörytyserät		-7 472,81	7 472,81	0,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-13 183,00	-31 861,63	18 678,63	241,7

SEURAKUNNALLINEN TOIMINTA (pääluokka 2)

	Talousarvio	Toteuma	Yli-Ali	T-%
2 - Seurakunnallinen toiminta ja yhteiset seurakunnalliset tehtävät				
Toimintatuotot (ulkoiset)	10 150,00	15 700,83	-5 550,83	154,7
Toimintakulut (ulkoiset)	-499 431,50	-489 179,09	-10 252,41	97,9
Toimintakate 1	-489 281,50	-473 478,26	-15 803,24	96,8
Toimintakulut (sisäiset)	-401 892,00	-267 791,15	-134 100,85	66,6
Toimintakate 2	-891 173,50	-741 269,41	-149 904,09	83,2
Laskennalliset erät	-291 831,00	-250 222,82	-41 608,18	85,7
Sisäiset vyörytyserät	-291 831,00	-250 222,82	-41 608,18	85,7
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-1 183 004,50	-991 492,23	-191 512,27	83,8

Yhtenen seurakuntaelämä (Jumalanpalveluselämä) 201

Toteutamme kirkon perustehtävää huolehtimalla sanan ja sakramenttien hoitamisesta sekä muusta hengellisestä elämästä. Elämme arvojemme mukaan.

Tavoite 1: Osallistava jumalanpalveluselämä ja kirkolliset toimitukset. Pidämme yllä korkeaa tasoa lähimmäistemme palvelemisessa kaikessa seurakunnan toiminnassa.

Toteutuminen: Olemme panostaneet osallistavaan jumalanpalveluselämään kutsumalla vapaaehtoisia henkilökohtaisesti palvelemaan eri tehtäviin messuissa. Olemme myös teemoittaneet messuja sekä kytkeneet siihen seurakunnan kuorotoimintaa. Kirkollisissa toimituksissa olemme palvelleet kaikkia yli seurakuntarajojen.

Tavoite 2: Toimimme kirkossa entistä enemmän ja teemme sitä tutummaksi askolalaisille ja täällä käyville.

Toteutuminen: Olemme käyttäneet kirkkoa monipuolisesti erilaisiin kokouksiin, tapaamisiin sekä kuorojen harjoittelun mahdollistamiseen. Olemme pitäneet kirkkoa auki mahdollisuuksien mukaan kesällä 2023. Lisäksi järjestimme Yö kirkossa tapahtuman sekä kymppisynttärit.

Tavoite vuosiksi 2024–2025: Tuemme yhteisöllisyyttä ja seurakuntalaisten vastuunkantoa. Syvennämme kirkon jäsenyyden merkitystä. Panostamme eet-tiseen elämäntapaan, jossa kunnioitetaan ympäristöarvoja.

Hautaan siunaaminen 202

Tehtäväalueen tehtävänä on hoitaa siunaustilaisuudet omaisia kuunnellen. Muistotilaisuutuuksiin pappi ja kanttori osallistuvat aina kun pyydetään työti-lanteen sen salliessa.

Muut kirkolliset toimitukset 203

Tehtäväalueen tehtävänä on huolehtia kasteiden, vihkimisten, ehtoollisen toi-mittaminen sairaalle, kodin siunaaminen sekä kaikkien muiden toimitusten hoi-tamisesta.

Musiikki 220

Musiikkityön toiminta-ajatus on saada eri-ikäisiä seurakuntalaisia mukaan seu-rakunnan toimintaan musiikin avulla. Musiikkityö tekee paljon yhteistyötä seu-rakunnan muiden työalojen kanssa sekä seurakunnan ulkopuolisten yhteistyö-kumppaneiden kanssa esimerkiksi Askolan kunnan ja Porvoon seudun musiik-kiopiston kanssa.

Tavoite 1: Musiikkityö koordinoi tällä hetkellä yli 70 vapaaehtoista (vapaaeh-toiset muusikot, lapsikuoro, nuorten bändi, Cantare Cupio ja kirkkokuoro). Pi-dämme nämä vapaaehtoiset edelleen seurakunnan toiminnassa sekä kut-summe uusia seurakuntalaisia. Tavoite saavutetaan kuuntelemalla musiikki-työn vapaaehtoisten toiveita, pitämällä kirkon sanomaa esillä sekä pitämällä kiinni avoimesta ja hyvästä ilmapiiristä.

Toteutuminen: Tavoite on toteutunut suunnitellusti.

Tavoite 2: Jatkamme säännöllisiä yhteislaulutilaisuuksia ja pyrimme järjestä-mään niitä myös iltaisin. Tavoitteen saavuttamiseksi tulee etsiä säännöllinen aika, jolloin tilaisuudet olisi hyvä toteuttaa.

Toteutuminen: Olemme järjestäneet yhteislaulutilaisuuksia eri aikoina, mutta säännöllinen aika esim. kerran viikossa ei ole toteutunut.

Tavoite 3: Toteutamme monipuolisia konsertteja noin kuukauden välein. Konsertit tulee huomioida budjetissa. Konsertit tulee suunnitella hyvissä ajoin, tämä on otettava huomioon musiikkityön aikatauluissa.

Toteutuminen: Olemme onnistuneet yli tavoitteen. Konsertteja on ollut vähintään kuukauden välein.

Tavoite vuosiksi 2024-2025: Kaikkia edellä mainittuja pidetään jatkossakin yllä tai kehitetään lisää. Jos resurssit riittävät, kehitämme seurakunnan musiikkikasvatusta esimerkiksi kirkkomuskareilla. Tehtäväalueen sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

Varhaiskasvatus 231

Kirkon varhaiskasvatus tukee kodin kristillistä kasvatusta ja lapsen kokonaisvaltaista kasvua kristillisen ihmiskäsityksen mukaisesti. Toiminnan lähtökohdiana on kumppanuus ja yhteistyö perheiden kanssa kasteessa saadun yhteisen opetus- ja kasvatustehtävän mukaisesti. Sovellamme varhaiskasvatussuunnitelman perusteita seurakunnan varhaiskasvatuksessa (vasu kirkossa). Teemme yhteistyötä laajan verkoston kanssa esimerkiksi tukemalla yhteiskunnan varhaiskasvatuksen katsomuskasvatusta ja kutsumalla kaikkia mukaan toimintaan.

Tavoite 1: Toimintaamme kuuluvat päiväkerhot, perhekerhot, kirjepyhäkoulu, päiväkotivierailut, kirkkohartaudet, perhekirkot ja tapahtumat (esim. kinkarit, 4v synttärit, isien ja lasten puuhailta, 2v laulut ja leikit). Vahvistamme olemassa olevia ja hyvin toimivia toimintamuotoja. Jos näistä vapautuu resursseja, otamme kokeiluun esim. iltaperhekerhon ja lapsiparkkityylisen toiminnan.

Toteutuminen: Olemme onnistuneet toteuttaneet kaiken suunnitellun toiminnan, mutta uusiin kokeiluihin resurssit eivät ole riittäneet.

Tavoite 2: Tuomirannassa toteutettavat leiripäivät vähenevät, koska kunta järjestää samaan aikaan pitkäkestoista toimintaa. Kokeilimme viime kesänä perhepäivää ja se sai suuren suosion. Ensi kesänä järjestämme niitä useamman kesäkuussa.

Toteutuminen: Perhepäivä saatiin toteutettua suunnitelman mukaisesti.

Tavoite 3: Kehitämme naapuriseurakuntien ja muiden työalojen kanssa tehtävää yhteistyötä. Jatkamme 4v synttäreiden järjestämistä yhdessä Pukkilan seurakunnan kanssa. Järjestämme Samassa veneessä-parisuhdeillan Pukkilassa yhdessä Pukkilan seurakunnan kanssa. Diakoniatyön kanssa toteutamme perheretken.

Toteutuminen: Olemme kehittäneet ja tehneet yhteistyötä naapuriseurakunnan kanssa. Lisäksi onnistuimme järjestämään perheretken. Parisuhdeiltaan ei tullut ilmoittautuneita.

Tavoite vuosiksi 2024–2025: Parannamme verkostoja muihin kasvatustahoihin ja tarvittaessa kehitämme uusia toimintamuotoja, esimerkkinä Pikkuhelppitoiminta.

Lapsityö (231)

Verkostot kuntaan, kunnan päiväkoteihin ja alakouluihin ovat hyvät. Teemme tiivistä yhteistyötä muun muassa päiväkotivierailuja ja järjestämällä lastenkin-kerit lähes jokaisella kylällä.

Varhaisnuorisotyö 233

Tuemme varhaisnuorten kristillistä kasvua ja uskoa sekä heidän kehitystään itseään ja muita arvostaviksi ja toiset huomioon ottaviksi ihmisiksi. Pyrimme järjestämään varhaisnuorille toimintaa kerhotoiminnan ja leiritoiminnan avulla, sekä yhteistyössä koulujen kanssa resurssien salliessa. Varhaisnuorisotyö painottuu tällä hetkellä neljään kerhoon, kolmeen leiriin vuodessa, sekä koulujen aamunavauksiin.

Tavoite 1: Tavoitamme lapset koulujen, kerhojen, leirien ja retkien kautta, teemme yhteistyötä kunnan sekä lähiseurakuntien kanssa. Tulemme tutuiksi lapsille ja näin myös usko ja seurakunta koetaan läheiseksi ja turvalliseksi.

Toteutuminen: Olemme tehneet yhteistyötä eri tahojen kanssa onnistuneesti. Olemme järjestäneet monipuolista jumalanpalveluselämää kirkossa sekä esitelleet kirkkoa eri luokka-asteille.

Tavoite 2: Pyrimme mahdollistamaan avaimia kerhonohjaajille, jolloin työntekijöille tulisi enemmän mahdollisuuksia vierailla muilla varhaisnuorisotyön kentillä, kuten kouluvierailut.

Toteutuminen: Olemme saaneet avaimet järjestettyä kerhonohjaajille. Työntekijät ovat päässeet aktiivisemmin vierailemaan kouluissa muun muassa aamunavauksien merkeissä.

Tavoite vuosiksi 2024–2025: Ylläpidämme hyviä yhteyksiä kouluihin ja muihin yhteistyötahoihin. Olemme mukana sosiaalisen median kanavissa, kuten Instagram ja Facebook, infoamassa ja mainostamassa toimintaa. Pyrimme tuomaan enemmän kerhonohjaajia tukemaan kerhotoimintaa.

Rippikoulu 235

Tavoitamme ja kutsumme kaikki alueella asuvat 15-vuotiaat rippikouluun. Järjestämme jokaiselle nuorelle mahdollisuuden käydä rippikoulu. Teemme sen rippikoulutyön ohjesäännön, paikallissuunnitelman 2021–2023 ja rippikoulun kokonaissuunnitelman *Suuri ihme 2017* antamien ohjeiden ja tavoitteiden mukaisesti.

Tavoite 1: Tavoitteenamme on järjestää mahdollisimman hyvä rippikoulu jokaiselle 15 vuotta täyttävälle askolalaisnuorelle. Rippikoulumuodot ovat: rippileiri, päiväkoulu tai yksityinen rippikoulu myös etärippikoulu on mahdollinen. Tarvittaessa järjestämme rippikoulun myös aikuisille.

Toteutuminen: Olemme onnistuneet pitämään rippikoulujen tason korkeana. Askolassa vuoden 2023 rippikouluun osallistui 98,3 prosenttia kirkkoon kuuluvista ikävuoden nuorista. Tämä on tuntuvasti yli maan keskiarvon, joka on vähän yli 80 prosenttia.

Tavoite 2: Kehitämme rippikoulua yhä vahvemmin nuorilähtöiseen suuntaan eli nuoria osallistavaan. Panostamme pyhyiden ja yhteyden kokemiseen ja vahvistamme tiedonkulkua koteihin päin.

Toteutuminen: Anna nuorten suunnitella ja toteuttaa messuja, hartauksia sekä muuta toimintaa. Olemme ottaneet sähköisen kalenterijärjestelmä Katriinan käyttöön. Tämä mahdollistaa nopean ja tehokkaan yhteydenpidon nuoriin ja heidän huoltajiinsa.

Tavoite 3: Kutsumme rippikoulun käyneet nuoret mukaan seurakunnan toimintaan ja tuemme heitä olemaan aktiivisia seurakunnan jäseniä osallistamalla heitä isoskoulutuksessa muuhun seurakunnan elämään.

Toteutuminen: Jaamme paperisen kutsun kaikille nuorille jo konfirmaatiomessussa. Lisäksi kerromme jo rippikoulussa isoskoulutuksesta seurakunnassa. Järjestämme muun muassa messuja joita nuoret saavat olla toteuttamassa.

Tavoite vuosiksi 2024–2025: Tarjoamme kaikille mahdollisuuden rippikoulun käymiseen. Rippikoulun voi käydä myös aikuisena yksityisesti. Pyrimme pitämään osallistumisprosentin korkealla laadukkaasti toteutetun rippikoulun turvin. Panostamme laadukkaaseen ja innostavaan isoskoulutukseen.

Nuorisotyö 236

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 turvallisilla mielin. Annamme nuorille mahdollisuuden vaikuttaa seurakunnassa. Annamme isosille mahdollisuuden tulla ohjaamaan toimintaa.

Tavoite 1: Tarjoamme nuorille toimintaa, jossa evankeliumi on läsnä. Toiminnalla tarjoamme myös yhteisöllisyyttä tekemisen kautta. Luomme paikkaa, jossa jokainen voi olla oma itsensä, ja tukea turvallisuuden tunnetta.

Toteutuminen: Olemme järjestäneet nuorille nuorteniltoja sekä kunnan kanssa yhteistyössä muun muassa retken Linnanmäelle.

Tavoite 2: Sitoutamme rippikoulun käyneitä nuoria seurakuntaan monipuolisen toiminnan ja vastuutehtävien kautta. Otamme nuoria vahvemmin mukaan toiminnan suunnitteluun, sekä toiminnan pitämiseen.

Toteutuminen: Kutsumme nuoria palvelemaan messuun eri tehtäviin sekä kutsumme heitä seurakunnan tapahtumiin. Kannustamme heitä mukaan kerhonohjaajana toimimiseen.

Tavoite vuosiksi 2024–2025: Etsimme ja mahdollistamme uusia tapoja olla mukana seurakunnan toiminnassa. Olemme läsnä sosiaalisen median sovelluksissa. Suunnittelemme uusien ja vanhojen isosten kanssa toimintaa. Pyrimme saamaan vanhempia nuoria mukaan toiminnan ohjaamiseen.

Diakonia 241

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.

Tavoite 1: Tuemme haavoittuvassa tilanteessa olevia ihmisiä, erityisesti yksinäisiä vanhuksia ja perheitä. Toimimme turvaverkkona ja autamme ihmisiä saamaan tarvitsemansa tuet ja palvelut. Kehitämme ja vahvistamme etsivän, löytävän ja osallistavan työn toimintamalleja. Kannustamme seurakuntalaisia keskinäiseen huolenpitoon. Järjestämme kokoavaa toimintaa: perheretki yhdessä varhaiskasvatuksen kanssa, Tuomirannan Avointen ovien ryhmä ja saunaillat, Metsämieliluontorettriittipäivä, vanhusten teemapäivät.

Toteutuminen: Vastaamme kotikäynti- ja laitospvierailupyyntöihin. Järjestämme aktiivisesti ja säännöllisesti kokoavaa toimintaa. Olemme toteuttaneet kaiken suunnitellun.

Tavoite 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 uudessa hyvinvointialueessa. Järjestämme tapahtumia Yhteisvastuukeräyksen hyväksi yhdessä musiikkityön kanssa.

Toteutuminen: Tavoite on toteutunut suunnitellun mukaisesti.

Tavoite vuosiksi 2024-2025: Diakonia seuraa kirkossa ja yhteiskunnassa tapahtuvaa kehitystä toimien muutostilanteessa joustavasti.

Lähetys 260

Toteutamme seurakuntatyössä Jeesuksen antamasta lähetyskäskestä nousevaa ajatusta, että kristinuskon sanoma kuuluu kaikille. Olemme osa maailmanlaajuisia kirkkoja.

Tavoite 1: Tuemme lähetysjärjestöjen työtä taloudellisesti sekä toiminnallisesti ja syvennämme tietoisuutta nimikkokohteestamme Kambodzhan luterilaisesta kirkosta.

Toteutuminen: Olemme tukeneet seurakunnan nimikkokohdetta. Lähetysjärjestöstä on käynyt myös vierailija seurakunnan messussa saarnavieraana. Aikuis- ja lähetystyöryhmässä olemme kertoneet aktiivisesti lähetystyön kuulumisista.

Tavoite 2: Vahvistamme rovastikunnallista yhteistyötä Narvan ystävyysseurakuntatoiminnassa. Järjestämme yhdessä muiden rovastikunnan seurakuntien kanssa matkan Narvaan vuonna 2023.

Toteutuminen: Matkaa ei voitu toteuttaa, koska yhdestäkään rovastikunnan seurakunnasta ei löytynyt työntekijää järjestämään matkaa. Askolan seurakunnan osalta syynä oli toistuva henkilöstövaje.

Tavoite vuosiksi 2024-2025: Teemme lähetystyötä ja kansainvälistä työtä tutummaksi lapsille ja nuorille.

Seuraavilla sivuilla toteumat ja vyörytysten jälkeiset työalakatteet

	Talousarvio	Toteuma	Yli-Ali	T-%
201 - Jumalanpalveluselämä				
Toimintatuotot (ulkoiset)		440,00	-440,00	0,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-62 757,50	-64 125,31	1 367,81	102,2
Toimintakate 1	-62 757,50	-63 685,31	927,81	101,5
Toimintakulut (sisäiset)	-62 500,00	-44 448,10	-18 051,90	71,1
Toimintakate 2	-125 257,50	-108 133,41	-17 124,09	86,3
Laskennalliset erät	-41 018,00	-36 801,10	-4 216,90	89,7
Sisäiset vyörytyserät	-41 018,00	-36 801,10	-4 216,90	89,7
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	-166 275,50	-144 934,51	-21 340,99	87,2

	Talousarvio	Toteuma	Yli-Ali	T-%
202 - Hautaan siunaaminen				
Toimintakulut (ulkoiset)	-40 089,00	-31 430,10	-8 658,90	78,4
Toimintakate 1	-40 089,00	-31 430,10	-8 658,90	78,4
Toimintakulut (sisäiset)	-18 407,00	-22 116,95	3 709,95	120,2
Toimintakate 2	-58 496,00	-53 547,05	-4 948,95	91,5
Laskennalliset erät	-19 156,00	-18 631,24	-524,76	97,3
Sisäiset vyörytyserät	-19 156,00	-18 631,24	-524,76	97,3
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-77 652,00	-72 178,29	-5 473,71	93,0

	Talousarvio	Toteuma	Yli-Ali	T-%
203 - Muut kirkolliset toimitukset				
Toimintakulut (ulkoiset)	-22 047,00	-10 109,29	-11 937,71	45,9
Toimintakate 1	-22 047,00	-10 109,29	-11 937,71	45,9
Toimintakulut (sisäiset)	-34 892,00	-15 018,50	-19 873,50	43,0
Toimintakate 2	-56 939,00	-25 127,79	-31 811,21	44,1
Laskennalliset erät	-18 646,00	-8 255,33	-10 390,67	44,3
Sisäiset vyörytyserät	-18 646,00	-8 255,33	-10 390,67	44,3
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-75 585,00	-33 383,12	-42 201,88	44,2

	Talousarvio	Toteuma	Yli-Ali	T-%
204 - Aikuistyö				
Toimintakulut (ulkoiset)		-42,40	42,40	0,0
Toimintakate 1		-42,40	42,40	0,0
Toimintakate 2		-42,40	42,40	0,0
Laskennalliset erät		-11,83	11,83	0,0
Sisäiset vyörytyserät		-11,83	11,83	0,0
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)		-54,23	54,23	0,0

	Talousarvio	Toteuma	Yli-Ali	T-%
205 - Muut seurakuntatilaisuudet				
Toimintakulut (ulkoiset)	-8 822,00	-24 252,77	15 430,77	274,9
Toimintakate 1	-8 822,00	-24 252,77	15 430,77	274,9
Toimintakulut (sisäiset)	-73 643,00	-26 884,97	-46 758,03	36,5
Toimintakate 2	-82 465,00	-51 137,74	-31 327,26	62,0
Laskennalliset erät	-27 005,00	-16 700,45	-10 304,55	61,8
Sisäiset vyörytyserät	-27 005,00	-16 700,45	-10 304,55	61,8
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-109 470,00	-67 838,19	-41 631,81	62,0

	Talousarvio	Toteuma	Yli-Ali	T-%
210 - Tiedotus ja viestintä				
Toimintakulut (ulkoiset)	-9 400,00	-14 771,75	5 371,75	157,1
Toimintakate 1	-9 400,00	-14 771,75	5 371,75	157,1

Toimintakate 2	-9 400,00	-14 771,75	5 371,75	157,1
Laskennalliset erät	-3 078,00	-4 484,15	1 406,15	145,7
Sisäiset vyörytyserät	-3 078,00	-4 484,15	1 406,15	145,7
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-12 478,00	-19 255,90	6 777,90	154,3

	Talousarvio	Toteuma	Yli-Ali	T-%
220 - Musiikki				
Toimintakulut (ulkoiset)	-32 580,00	-33 832,20	1 252,20	103,8
Toimintakate 1	-32 580,00	-33 832,20	1 252,20	103,8
Toimintakulut (sisäiset)	-28 426,00	-42 553,60	14 127,60	149,7
Toimintakate 2	-61 006,00	-76 385,80	15 379,80	125,2
Laskennalliset erät	-19 978,00	-23 864,18	3 886,18	119,5
Sisäiset vyörytyserät	-19 978,00	-23 864,18	3 886,18	119,5
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-80 984,00	-100 249,98	19 265,98	123,8

	Talousarvio	Toteuma	Yli-Ali	T-%
231 - Varhaiskasvatus				
Toimintatuotot (ulkoiset)	700,00	303,55	396,45	43,4
Toimintakulut (ulkoiset)	-101 716,00	-87 780,40	-13 935,60	86,3
Toimintakate 1	-101 016,00	-87 476,85	-13 539,15	86,6
Toimintakulut (sisäiset)	-94 449,00	-51 853,38	-42 595,62	54,9
Toimintakate 2	-195 465,00	-139 330,23	-56 134,77	71,3
Laskennalliset erät	-64 009,00	-47 065,84	-16 943,16	73,5
Sisäiset vyörytyserät	-64 009,00	-47 065,84	-16 943,16	73,5
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-259 474,00	-186 396,07	-73 077,93	71,8

	Talousarvio	Toteuma	Yli-Ali	T-%
235 - Rippikoulu				
Toimintatuotot (ulkoiset)	5 550,00	6 003,42	-453,42	108,2
Toimintakulut (ulkoiset)	-78 872,00	-79 883,01	1 011,01	101,3
Toimintakate 1	-73 322,00	-73 879,59	557,59	100,8
Toimintakulut (sisäiset)	-14 370,00	-16 398,34	2 028,34	114,1
Toimintakate 2	-87 692,00	-90 277,93	2 585,93	102,9
Laskennalliset erät	-28 716,00	-31 519,67	2 803,67	109,8
Sisäiset vyörytyserät	-28 716,00	-31 519,67	2 803,67	109,8
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-116 408,00	-121 797,60	5 389,60	104,6

	Talousarvio	Toteuma	Yli-Ali	T-%
236 - Nuorisotyö				
Toimintatuotot (ulkoiset)	2 200,00	308,81	1 891,19	14,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-42 151,00	-42 818,48	667,48	101,6

Toimintakate 1	-39 951,00	-42 509,67	2 558,67	106,4
Toimintakulut (sisäiset)	-50 857,00	-29 442,57	-21 414,43	57,9
Toimintakate 2	-90 808,00	-71 952,24	-18 855,76	79,2
Laskennalliset erät	-29 737,00	-23 831,24	-5 905,76	80,1
Sisäiset vyörytyserät	-29 737,00	-23 831,24	-5 905,76	80,1
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-120 545,00	-95 783,48	-24 761,52	79,5

	Talousarvio	Toteuma	Yli-Ali	T-%
241 - Diakonia				
Toimintatuotot (ulkoiset)	1 700,00	8 645,05	-6 945,05	508,5
Toimintakulut (ulkoiset)	-75 622,00	-79 618,02	3 996,02	105,3
Toimintakate 1	-73 922,00	-70 972,97	-2 949,03	96,0
Toimintakulut (sisäiset)	-16 753,00	-19 074,74	2 321,74	113,9
Toimintakate 2	-90 675,00	-90 047,71	-627,29	99,3
Laskennalliset erät	-29 693,00	-32 867,31	3 174,31	110,7
Sisäiset vyörytyserät	-29 693,00	-32 867,31	3 174,31	110,7
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-120 368,00	-122 915,02	2 547,02	102,1

	Talousarvio	Toteuma	Yli-Ali	T-%
260 - Lähetys				
Toimintakulut (ulkoiset)	-20 875,00	-16 515,36	-4 359,64	79,1
Toimintakate 1	-20 875,00	-16 515,36	-4 359,64	79,1
Toimintakulut (sisäiset)	-7 595,00		-7 595,00	0,0
Toimintakate 2	-28 470,00	-16 515,36	-11 954,64	58,0
Laskennalliset erät	-9 321,00	-5 075,54	-4 245,46	54,5
Sisäiset vyörytyserät	-9 321,00	-5 075,54	-4 245,46	54,5
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-37 791,00	-21 590,90	-16 200,10	57,1

	Talousarvio	Toteuma	Yli-Ali	T-%
270 - Kansainvälinen diakonia ja muu kansainvälinen toiminta				
Toimintakulut (ulkoiset)	-4 500,00	-4 000,00	-500,00	88,9
Toimintakate 1	-4 500,00	-4 000,00	-500,00	88,9
Toimintakate 2	-4 500,00	-4 000,00	-500,00	88,9
Laskennalliset erät	-1 474,00	-1 114,94	-359,06	75,6
Sisäiset vyörytyserät	-1 474,00	-1 114,94	-359,06	75,6
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-5 974,00	-5 114,94	-859,06	85,6

HAUTAUSTOIMI (pääluokka 4)

	Talousarvio	Toteuma	Yli-Ali	T-%
4 - Hautaustoimi				
Toimintatuotot (ulkoiset)	15 600,00	25 727,82	-10 127,82	164,9
Toimintakulut (ulkoiset)	-147 177,00	-87 758,80	-59 418,20	59,6
Toimintakate 1	-131 577,00	-62 030,98	-69 546,02	47,1
Toimintakate 2	-131 577,00	-62 030,98	-69 546,02	47,1
Poistot ja arvonalentumiset	-7 872,00	-7 871,78	-0,22	100,0
Laskennalliset erät		-34 689,72	34 689,72	0,0
Sisäiset korkokulut		-1 619,32	1 619,32	0,0
Sisäiset vyörytyserät		-33 070,40	33 070,40	0,0
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-139 449,00	-104 592,48	-34 856,52	75,0

	Talousarvio	Toteuma	Yli-Ali	T-%
401 - Hautausmaahallinto				
Toimintakulut (ulkoiset)	-12 084,00	-10 451,05	-1 632,95	86,5
Toimintakate 1	-12 084,00	-10 451,05	-1 632,95	86,5
Toimintakate 2	-12 084,00	-10 451,05	-1 632,95	86,5
Laskennalliset erät		-3 726,84	3 726,84	0,0
Sisäiset vyörytyserät		-3 726,84	3 726,84	0,0
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-12 084,00	-14 177,89	2 093,89	117,3

	Talousarvio	Toteuma	Yli-Ali	T-%
403 - Hautausmaakiinteistöt				
Toimintatuotot (ulkoiset)	6 600,00	4 116,20	2 483,80	62,4
Toimintakulut (ulkoiset)	-93 090,00	-52 063,17	-41 026,83	55,9
Toimintakate 1	-86 490,00	-47 946,97	-38 543,03	55,4
Toimintakate 2	-86 490,00	-47 946,97	-38 543,03	55,4
Poistot ja arvonalentumiset	-7 872,00	-7 871,78	-0,22	100,0
Laskennalliset erät		-22 452,07	22 452,07	0,0
Sisäiset korkokulut		-1 619,32	1 619,32	0,0
Sisäiset vyörytyserät		-20 832,75	20 832,75	0,0
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-94 362,00	-78 270,82	-16 091,18	82,9

	Talousarvio	Toteuma	Yli-Ali	T-%
404 - Varsinainen hautaustoimi				
Toimintatuotot (ulkoiset)	9 000,00	21 611,62	-12 611,62	240,1
Toimintakulut (ulkoiset)	-42 003,00	-25 244,58	-16 758,42	60,1
Toimintakate 1	-33 003,00	-3 632,96	-29 370,04	11,0
Toimintakate 2	-33 003,00	-3 632,96	-29 370,04	11,0
Laskennalliset erät		-8 510,81	8 510,81	0,0
Sisäiset vyörytyserät		-8 510,81	8 510,81	0,0
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-33 003,00	-12 143,77	-20 859,23	36,8

KIINTEISTÖTOIMI (pääluokka 5)

	Talousarvio	Toteuma	Yli-Ali	T-%
5 - Kiinteistötoimi				
Toimintatuotot (ulkoiset)	39 316,00	28 076,66	11 239,34	71,4
Toimintakulut (ulkoiset)	-311 557,00	-219 475,63	-92 081,37	70,4
Toimintakate 1	-272 241,00	-191 398,97	-80 842,03	70,3
Toimintatuotot (sisäiset)	436 248,00	297 762,29	138 485,71	68,3
Toimintakate 2	164 007,00	106 363,32	57 643,68	64,9
Poistot ja arvonalentumiset	-170 251,00	-88 775,04	-81 475,96	52,1
Laskennalliset erät	9 537,00	-40 387,49	49 924,49	-423,5
Sisäiset korkokulut		-27 922,88	27 922,88	0,0
Sisäiset vyörytyserät	9 537,00	-12 464,61	22 001,61	-130,7
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	3 293,00	-22 799,21	26 092,21	-692,4

	Talousarvio	Toteuma	Yli-Ali	T-%
501 - Kiinteistöhallinto				
Toimintakulut (ulkoiset)	-9 537,00	-14 281,95	4 744,95	149,8
Toimintakate 1	-9 537,00	-14 281,95	4 744,95	149,8
Toimintakate 2	-9 537,00	-14 281,95	4 744,95	149,8
Laskennalliset erät	9 537,00	-4 860,22	14 397,22	-51,0
Sisäiset vyörytyserät	9 537,00	-4 860,22	14 397,22	-51,0
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	0,00	-19 142,17	19 142,17	0,0

	Talousarvio	Toteuma	Yli-Ali	T-%
502 - Kirkot				
Toimintatuotot (ulkoiset)	1 500,00	200,00	1 300,00	13,3
Toimintakulut (ulkoiset)	-97 847,00	-45 465,98	-52 381,02	46,5
Toimintakate 1	-96 347,00	-45 265,98	-51 081,02	47,0
Toimintatuotot (sisäiset)	155 667,00	65 489,17	90 177,83	42,1
Toimintakate 2	59 320,00	20 223,19	39 096,81	34,1

Poistot ja arvonalentumiset	-59 320,00	-15 288,37	-44 031,63	25,8
Laskennalliset erät		-4 934,82	4 934,82	0,0
Sisäiset korkokulut		-4 517,69	4 517,69	0,0
Sisäiset vyörytyserät		-417,13	417,13	0,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	0,00	0,00	0,00	0,0

	Talousarvio	Toteuma	Yli-Ali	T-%
503 - Kellotapulit				
Toimintakulut (ulkoiset)	-2 135,00	-12 582,65	10 447,65	589,4
Toimintakate 1	-2 135,00	-12 582,65	10 447,65	589,4
Toimintatuotot (sisäiset)	2 135,00	12 582,65	-10 447,65	589,4
Toimintakate 2	0,00	-0,00	0,00	0,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	0,00	-0,00	0,00	0,0

	Talousarvio	Toteuma	Yli-Ali	T-%
504 - Siunauskappelit				
Toimintatuotot (ulkoiset)	500,00	200,00	300,00	40,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-14 927,00	-7 591,78	-7 335,22	50,9
Toimintakate 1	-14 427,00	-7 391,78	-7 035,22	51,2
Toimintatuotot (sisäiset)	23 041,00	17 549,14	5 491,86	76,2
Toimintakate 2	8 614,00	10 157,36	-1 543,36	117,9
Poistot ja arvonalentumiset	-8 614,00	-8 613,78	-0,22	100,0
Laskennalliset erät		-1 543,58	1 543,58	0,0
Sisäiset korkokulut		-1 210,41	1 210,41	0,0
Sisäiset vyörytyserät		-333,17	333,17	0,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	0,00	-0,00	0,00	0,0

	Talousarvio	Toteuma	Yli-Ali	T-%
505 - Kappelit ja muut kirkkorakennukset				
Toimintatuotot (ulkoiset)	500,00	129,04	370,96	25,8
Toimintakulut (ulkoiset)	-8 553,00	-6 271,68	-2 281,32	73,3
Toimintakate 1	-8 053,00	-6 142,64	-1 910,36	76,3
Toimintatuotot (sisäiset)	17 823,00	19 399,91	-1 576,91	108,8
Toimintakate 2	9 770,00	13 257,27	-3 487,27	135,7
Poistot ja arvonalentumiset	-9 770,00	-9 769,97	-0,03	100,0
Laskennalliset erät		-3 487,30	3 487,30	0,0
Sisäiset korkokulut		-3 298,71	3 298,71	0,0
Sisäiset vyörytyserät		-188,59	188,59	0,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	0,00	0,00	-0,00	0,0

	Talousarvio	Toteuma	Yli-Ali	T-%
506 - Seurakuntatalot				
Toimintatuotot (ulkoiset)	3 200,00	3 649,21	-449,21	114,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-118 463,00	-90 946,59	-27 516,41	76,8
Toimintakate 1	-115 263,00	-87 297,38	-27 965,62	75,7
Toimintatuotot (sisäiset)	168 324,00	160 373,56	7 950,44	95,3
Toimintakate 2	53 061,00	73 076,18	-20 015,18	137,7
Poistot ja arvonalentumiset	-53 061,00	-53 061,06	0,06	100,0
Laskennalliset erät		-20 015,12	20 015,12	0,0
Sisäiset korkokulut		-18 275,26	18 275,26	0,0
Sisäiset vyörytyserät		-1 739,86	1 739,86	0,0
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	0,00	0,00	-0,00	0,0

	Talousarvio	Toteuma	Yli-Ali	T-%
507 - Asuinkiinteistöt ja -osakkeet				
Toimintatuotot (ulkoiset)	19 116,00	8 631,60	10 484,40	45,2
Toimintakulut (ulkoiset)	-13 328,00	-7 772,91	-5 555,09	58,3
Toimintakate 1	5 788,00	858,69	4 929,31	14,8
Toimintakate 2	5 788,00	858,69	4 929,31	14,8
Laskennalliset erät		-2 166,58	2 166,58	0,0
Sisäiset vyörytyserät		-2 166,58	2 166,58	0,0
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	5 788,00	-1 307,89	7 095,89	-22,6

	Talousarvio	Toteuma	Yli-Ali	T-%
508 - Leiri- ja kurssikeskukset				
Toimintatuotot (ulkoiset)	8 500,00	9 133,87	-633,87	107,5
Toimintakulut (ulkoiset)	-31 372,00	-28 148,42	-3 223,58	89,7
Toimintakate 1	-22 872,00	-19 014,55	-3 857,45	83,1
Toimintatuotot (sisäiset)	24 914,00	22 367,86	2 546,14	89,8
Toimintakate 2	2 042,00	3 353,31	-1 311,31	164,2
Poistot ja arvonalentumiset	-2 042,00	-2 041,86	-0,14	100,0
Laskennalliset erät		-1 311,45	1 311,45	0,0
Sisäiset korkokulut		-382,56	382,56	0,0
Sisäiset vyörytyserät		-928,89	928,89	0,0
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	0,00	-0,00	-0,00	0,0

	Talousarvio	Toteuma	Yli-Ali	T-%
509 - Muut rakennukset				
Toimintakulut (ulkoiset)	-6 980,00	-1 152,09	-5 827,91	16,5
Toimintakate 1	-6 980,00	-1 152,09	-5 827,91	16,5
Toimintatuotot (sisäiset)	44 344,00		44 344,00	0,0
Toimintakate 2	37 364,00	-1 152,09	38 516,09	-3,1
Poistot ja arvonalentumiset	-37 444,00		-37 444,00	0,0

Laskennalliset erät		-297,18	297,18	0,0
Sisäiset vyörytyserät		-297,18	297,18	0,0
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-80,00	-1 449,27	1 369,27	1 811,6

	Talousarvio	Toteuma	Yli-Ali	T-%
510 - Maa- ja metsätalous				
Toimintatuotot (ulkoiset)	6 000,00	6 132,94	-132,94	102,2
Toimintakulut (ulkoiset)	-8 415,00	-5 261,58	-3 153,42	62,5
Toimintakate 1	-2 415,00	871,36	-3 286,36	-36,1
Toimintakate 2	-2 415,00	871,36	-3 286,36	-36,1
Laskennalliset erät		-1 771,24	1 771,24	0,0
Sisäiset korkokulut		-238,25	238,25	0,0
Sisäiset vyörytyserät		-1 532,99	1 532,99	0,0
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-2 415,00	-899,88	-1 515,12	37,3

2 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

	Toteuma 2022	TA 2023	Toteuma 2023	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	362 801,21	504 314,00	371 118,00	133 196,00	73,6
Korvaukset	417,96		693,20	-693,20	
Myyntituotot	831,20	1 200,00	1 249,83	-49,83	104,2
Maksutuotot	19 839,15	24 050,00	28 655,35	-4 605,35	119,1
Vuokratuotot	19 811,03	38 116,00	26 803,63	11 312,37	70,3
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	1 451,86	1 000,00	773,30	226,70	77,3
Tuet ja avustukset	3 382,04	3 700,00	5 845,40	-2 145,40	158,0
Muut toimintatuotot	40,00		9 335,00	-9 335,00	
Sisäiset tuotot	317 027,97	436 248,00	297 762,29	138 485,71	68,3
Toimintakulut	-1 242 799,07	-1 558 186,50	-1 295 418,35	-262 768,15	83,1
Henkilöstökulut	-531 170,39	-558 310,50	-575 876,92	17 566,42	103,1
Palvelujen ostot	-221 617,51	-299 160,00	-261 839,42	-37 320,58	87,5
Vuokrakulut	-22 843,49	-24 428,00	-22 042,22	-2 385,78	90,2
Sisäiset vuokrakulut	-317 027,97	-436 248,00	-297 762,29	-138 485,71	68,3
Aineet ja tarvikkeet	-110 213,56	-202 260,00	-100 646,35	-101 613,65	49,8
Annetut avustukset	-31 557,75	-28 100,00	-26 305,37	-1 794,63	93,6
Muut toimintakulut	-8 368,40	-9 680,00	-10 945,78	1 265,78	113,1
TOIMINTAKATE	-879 997,86	-1 053 872,50	-924 300,35	-129 572,15	87,7
Kirkollisverotulot	1 020 343,18	960 000,00	1 121 301,60	-161 301,60	116,8
Valtionrahoitus	96 540,00	98 266,00	98 265,96	0,04	100,0
Verotuskulut	-12 828,78	-12 871,00	-12 777,18	-93,82	99,3
Kirkon rahastomaksut	-85 444,98	-87 477,00	-87 474,00	-3,00	100,0
Rahoitustuotot ja -kulut	-543,31		-617,95	617,95	
Korkotuotot	-6,01		0,01	-0,01	
Sisäiset korkotuotot	30 855,97		29 542,20	-29 542,20	
Korkokulut	-537,30		-617,96	617,96	
Sisäiset korkokulut	-30 855,97		-29 542,20	29 542,20	
VUOSIKATE	138 068,25	-95 954,50	194 398,08	-290 352,58	-202,6
Poistot ja arvonalentumiset	-111 698,73	-178 123,00	-96 646,82	-81 476,18	54,3
Suunnitelman mukaiset poistot	-111 698,73	-178 123,00	-96 646,82	-81 476,18	54,3
Sisäiset vyörytyserät	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	-0,00		0,00	-0,00	
Tuotot	32 989,17		34 244,32	-34 244,32	
Kulut	-29 263,96		-32 984,06	32 984,06	
Siirrot rahastosta/rahastoon	-3 725,21		-1 260,26	1 260,26	
TILIKAUDEN TULOS	26 369,52	-274 077,50	97 751,26	-371 828,76	-35,7
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	26 369,52	-274 077,50	97 751,26	-371 828,76	-35,7

Verotulot ja valtionrahoitus

Tili- vuosi	Kirkollisvero- prosentti	Kirkollisvero	Valtionrahoi- tus
2023	1,75	1 121 301,60	98 265,96
2022	1,75	1 020 343,18	96 540,00
2021	1,75	997 265,96	96 600,00
2020	1,75	966 951,23	95 784,00
2019	1,75	970 909,68	95 040,00

Verotuloiksi on merkitty tulot, jotka ko. vuonna on tilitetty ja maksuperusteisesti kirjattu kirjanpidossa verotuloiksi.

3 Investointiosan toteutuminen

Kirkon peruskunnostukseen saatiin avustusta 440 267 euroa Kirkkohallituksesta.

Keskeneräiset työt ja hankinnat olivat vuonna 2023 yhteensä 1 045 459,49 kirkon peruskunnostukseen. Toimintakaudella kustannuksia kertyi 94 037,58 euroa.

Investointiosa toteumavertailu

Tulosyksikkö	Kustannus- arvio	Toteuma yhteensä	Ed. vuosien käyttö	TA kuluva	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma kuluva menot	Toteuma kuluva tulot	Toteuma kuluva yhteensä	Yli/Ali	T-%	Kust. arviosta käytetty 31.12.
1015020000 - Kirkko	-720 000,00	-699 210,43	-1 045 459,49	182 399,00	182 399,00	-94 037,58	440 286,64	346 249,06	-163 850,06	189,83	97,1
2003973 - Kirkon peruskorjaus	-720 000,00	-699 210,43	-1 045 459,49	182 399,00	182 399,00	-94 037,58	440 286,64	346 249,06	-163 850,06	189,8	97,1
1015060001 - Seurakuntatalot	-125 400,00			-125 400,00	-125 400,00				-125 400,00		
2010317 - Lämmitysjärjest. peruskorjaus srk-koti	-125 400,00			-125 400,00	-125 400,00				-125 400,00		
Yhteensä	-845 400,00	-699 210,43	-1 045 459,49	56 999,00	56 999,00	-94 037,58	440 286,64	346 249,06	-289 250,06	607,5	82,7

4 Rahoitusosan toteutuminen

Rahoitusosan toteutumisessa osoitetaan, miten seurakunnan menot on rahoitettu.

Rahoitusosa toteumavertailu

	Toteuma 2022	TA 2023	Toteuma 2023	Yli-ali	T-%
Tulorahoitus	138 068,25	-95 954,50	194 398,08	-290 352,58	-202,6
Vuosikate	138 068,25	-95 954,50	194 398,08	-290 352,58	-202,6
Investoinnit	-967 702,98	56 999,00	346 249,06	-289 250,06	607,5
Investointimenot	-967 702,98	-150 000,00	-94 037,58	-55 962,42	62,7
Rahoitusosuudet investointimenoihin		206 999,00	440 286,64	-233 287,64	212,7
Varsinaisen toiminnan ja investointien netto-rahavirta	-829 634,73	-38 955,50	540 647,14	-579 602,64	-1 387,9
Muut maksuvalmiuden muutokset	63 931,32		-94 044,75	94 044,75	
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-3 739,80		-4 506,33	4 506,33	
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-8 523,57		-34 712,06	34 712,06	
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	76 194,69		-54 826,36	54 826,36	
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	63 931,32		-94 044,75	94 044,75	
Rahavarojen muutos	-765 703,41	-38 955,50	446 602,39	-485 557,89	-1 146,4
Rahavarojen muutos (tase)	-765 703,41		446 602,39	-446 602,39	

II Tilinpäätöslaskelmat

1 Tuloslaskelma

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
Toimintatuotot	73 355,71	45 773,24
Korvaukset	693,20	417,96
Myyntituotot	1 249,83	831,20
Maksutuotot	28 655,35	19 839,15
Vuokratuotot	26 803,63	19 811,03
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	773,30	1 451,86
Tuet ja avustukset	5 845,40	3 382,04
Muut toimintatuotot	9 335,00	40,00
Toimintakulut	-997 656,06	-925 771,10
Henkilöstökulut	-575 876,92	-531 170,39
Palvelujen ostot	-261 839,42	-221 617,51
Vuokratulot	-22 042,22	-22 843,49
Aineet ja tarvikkeet	-100 646,35	-110 213,56
Annetut avustukset	-26 305,37	-31 557,75
Muut toimintakulut	-10 945,78	-8 368,40
TOIMINTAKATE	-924 300,35	-879 997,86
Kirkollisverotulot	1 121 301,60	1 020 343,18
Valtionrahoitus	98 265,96	96 540,00
Verotuskulut	-12 777,18	-12 828,78
Kirkon rahastomaksut	-87 474,00	-85 444,98
Rahoitustuotot ja -kulut	-617,95	-543,31
Korkotuotot	0,01	-6,01
Korkokulut	-617,96	-537,30
VUOSIKATE	194 398,08	138 068,25
Poistot ja arvonalentumiset	-96 646,82	-111 698,73
Suunnitelman mukaiset poistot	-96 646,82	-111 698,73
Erilliskirjanpitona hoidetut rahastot	0,00	-0,00
Tuotot	34 244,32	32 989,17
Kulut	-32 984,06	-29 263,96
Siirrot rahastosta/rahastoon	-1 260,26	-3 725,21
TILIKAUDEN TULOS	97 751,26	26 369,52
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	97 751,26	26 369,52

2 Rahoituslaskelma

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
Tulorahoitus	194 398,08	138 068,25
Vuosikate	194 398,08	138 068,25
Investoinnit	346 249,06	-967 702,98
Investointimenot	-94 037,58	-967 702,98
Rahoitusosuudet investointimenoihin	440 286,64	
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	540 647,14	-829 634,73
Muut maksuvalmiuden muutokset	-94 044,75	63 931,32
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-4 506,33	-3 739,80
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-34 712,06	-8 523,57
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	-54 826,36	76 194,69
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	-94 044,75	63 931,32
Rahavarojen muutos	446 602,39	-765 703,41
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	546 668,90	-829 634,73
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	-100 076,51	63 931,32
Rahavarojen muutos (tase)	446 602,39	-765 703,41

3 Tase

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
VASTAAVAA	3 866 942,41	3 792 631,89
PYSYVÄT VASTAAVAT	1 773 868,19	2 216 764,07
Aineelliset hyödykkeet	1 593 602,81	2 036 498,69
Maa- ja vesialueet	53 452,95	53 452,95
Hautaustoimen aineelliset hyödykkeet	52 876,93	60 074,43
Rakennukset	780 629,34	865 852,65
Kiinteät rakenteet ja laitteet	7 433,16	10 984,89
Koneet ja kalusto	0,00	674,28
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	699 210,43	1 045 459,49
Sijoitukset	180 265,38	180 265,38
Osakkeet ja osuudet	180 265,38	180 265,38
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	157 882,62	121 990,67
Muut toimeksiantojen varat	157 882,62	121 990,67
VAIHTUVAT VASTAAVAT	1 935 191,60	1 453 877,15
Saamiset	80 030,00	45 317,94
Lyhytaikaiset saamiset	80 030,00	45 317,94
Myyntisaamiset	2 742,60	7 331,39
Muut saamiset	55 703,01	28 903,05
Siirtosaamiset	21 584,39	9 083,50
Rahat ja pankkisaamiset	1 855 161,60	1 408 559,21
VASTATTAVAA	-3 866 942,41	-3 792 631,89
OMA PÄÄOMA	-3 513 443,31	-3 415 692,05
Peruspääoma	-1 400 000,00	-1 400 000,00
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	-2 015 692,05	-1 989 322,53
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-97 751,26	-26 369,52
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	-165 505,04	-134 119,42
Lahjoitusrahastojen pääomat	-13 766,67	-13 766,67
Muut toimeksiantojen pääomat	-151 738,37	-120 352,75
VIERAS PÄÄOMA	-187 994,06	-242 820,42
Pitkäaikainen vieras pääoma	-29 900,40	-16 285,60
Siirtovelat	-29 900,40	-16 285,60
Lyhytaikainen vieras pääoma	-158 093,66	-226 534,82
Ostovelat	-62 648,66	-120 608,30
Muut velat	-22 194,64	-18 788,15
Siirtovelat	-73 250,36	-87 138,37

III Tilinpäätöksen liitetiedot

1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Jaksotusperiaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti.

Verotulot on kirjattu maksuperusteisesti niiden tilitysajankohdan mukaisesti ao. tilikaudelle.

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

Arvostusperiaatteet/Pysyvien vastaavien arvostus

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet: Hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Askolan seurakunnassa taseeseen aktivoidaan yli 10 000 euron hankinnat, jotka poistetaan taloudellisena vaikutusaikanaan.

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

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

2 Tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot

Tilinpäätöksen esittämistapaan ei ole tehty muutoksia edellisvuoteen verrattuna.

3 Tuloslaskelman liitetiedot

Irtaimiston myynnistä saatiin 9 250 euroa.

Luottotappioiksi kirjattiin 1 535 euroa myynti- ja maksutuotoista. Luottotappioiksi kirjattiin perintätoimenpiteistä huolimatta saamatta jääneitä yli vuoden vanhoja myyntisaatavia.

Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu seurakunnassa ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Kirkkovaltuusto hyväksyi vuonna 2022 poistosuunnitelman muutoksen, jolla seurakunnan käyttöomaisuuden poistoajat on muutettu vastaamaan Kirkkohallituksen ohjeen Käyttöomaisuuskirjanpito ja suunnitelman mukaisten poistojen laskeminen mukaisia suosituspöistoaikoja.

Kirkkovaltuuston hyväksymä poistosuunnitelma

Kohde	Aikaisemmat poistoajat vuotta	Kirkkohallituksen suositus	Uudet poistoajat vuotta
Hautausmaan muut rakennukset (Hautausmaan huoltorakennus)	20	8 – 10	10
Hautausmaan huolto ja talousrakennukset (Hautausmaan sosiaalitila ja varasto)	20	10 – 15	15
Kappelit (ruumishuone, siunauskappeli)	70	20 – 40	30
Kirkot	70	30 – 60	60
Seurakuntatalot (Seurakuntakoti)	40	15 – 25	30
Seurakuntatalot (Journaankylän rukoushuone)	40	15 – 25	25
Huolto- ja talousrakennukset (Tuomirannan esteetön wc)	10	10 – 15	10

Muut rakennukset	20	10 – 15	15
Maa- ja vesirakenteet (Journaankylän rukoushuoneen paikoitusalue)	20	10 – 20	20
Muut kiinteät rakenteet ja laitteet	15	5 – 15	15
Koneet ja laitteet	3	3 – 5	3 – 5
Muut aineelliset hyödykkeet – luonnonvarat poisto käytön mukaan, sakraali-, arvo- ja taide-esineet ei poistoja.			

4 Rahoituslaskelman liitetiedot

Investointimenoihin tarkoitettua rahoitusosuutta saatiin 440 286,64 euroa.

5 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

	Maa- ja vesialueet	Hautausmaiden aineelliset	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Ennakkomaksut ja keskenäiset	Aineelliset hyödykkeet Yht.	Sijoitukset	Yhteensä
Arvo ed. vuoden lopussa	53 452,95	60 074,43	865 852,65	10 984,89	674,28	0,00	1 045 459,49	2 036 498,69	180 265,38	2 216 764,07
Lisäykset							94 037,58	94 037,58		94 037,58
Siirtokirjaukset										
Vähennykset										
Suunnitelman mukaiset poistot		-7 197,50	-85 223,31	-3 551,73	-674,28			-96 646,82		-96 646,82
Suunnitelmasta poikkeavat poistot										
Arvonkorotukset										
Invest. tuki							-440 286,64	-440 286,64		-440 286,64
Arvo vuoden lopussa	53 452,95	52 876,93	780 629,34	7 433,16	0,00	0,00	699 210,43	1 593 602,81	180 265,38	1 773 868,19

6 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

	1.1.-31.12.2023	1.1.-31.12.2022	Muutos
OMA PÄÄOMA	-3 513 443,31	-3 415 692,05	-97 751,26
Peruspääoma	-1 400 000,00	-1 400 000,00	0,00
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	-2 015 692,05	-1 989 322,53	-26 369,52
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-97 751,26	-26 369,52	-71 381,74

Pitkäaikaisiin siirtovelkoihin sisältyy 18 580,80 euron nurmihoidon 25 vuotta jaksotusta ja hautaoikeuden jatko jaksotus 10 vuotta ja 25 vuotta yhteensä 11 319 ,60 euroa.

Lyhytaikaisiin siirtovelkoihin sisältyy

- nurmialueiden jaksotusta 1 345,60 euroa
- hautaoikeuden jatkon jaksotusta 1 260,40 euroa
- lomapalkkajakso 31.12.2023 on 69 097,46 euroa

7 Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

Eläkevastuuvajaus

Seurakunnan laskennallinen osuus kirkon yhteisestä kattamattomasta eläkevastuusta on 3,4 miljoonaa euroa. Koko kirkon kattamaton eläkevastuu on 3,7 miljardia euroa.

Muut vakuudet ja vastuusitoumukset

Vakuudet

Seurakunta on saanut

- **takuuajan vakuus**, sähköurakoitsijalta Sähköasennus E. Ronkainen Oy vastuumäärä 1 979,66 euroa, vastuu-aika **30.11.2022–28.2.2025**, kohde Askolan kirkko ja kirkkopihan korjaus- ja muutostöihin liittyvän *takuuajan takauksen, joka on annettu ajalle 28.12.2021 - 30.11.2022. Takuusumma on 9 898,30 euroa.* Taloudellinen loppuselvitys on pidetty 29.3.2023.

Loppuselvitys on sopimuksen mukainen urakkasumma 122 783,91 € (sis alv) Lisä- ja muutostyöt 28 881,82 € (sis alv) Lopullinen urakkasumma 151 665,73 € (sis alv). Vakuudet Takuuajan vakuus 2 % 3 033,31 € Urakkasumman maksukelpoisuus Maksamattomat erät/lisätyöt ovat maksukelpoisia, kun vakuus on toimitettu.

- takuu-aikainen urakkatakaus, **Lahden Putkihuolto Oy**, takauksen enimmäismäärä 1604,38 euroa, takauksen aika **16.12.2021–30.1.2025**, kohde Askolan kirkko. Urakkasopimus on allekirjoitettu 16.12.2021. Taloudellinen loppuselvitys on tehty 4.5.2023.

- työaikainen urakkatakaus, **Porvoon Paalurakenne Oy**, urakkasopimus 28.4.2022, vastuumäärä 19 690 euroa, takauksen aika **22.12.2022 – 31.12.2023**, kohde Askolan kirkko.
- takuuajan takaus, **Kymppirakenne Oy**, vastuumäärä 5 780 euroa, vastuu-aika **2.9.2022–1.12.2024**, kohde Askolan kirkko, urakkasopimus on allekirjoitettu 16.12.2021.
- takuuajan takauksen, **ITR Sprinklerihuolto Oy**, vastuumäärä 1 800 euroa, vakuutus-aika **4.11.2022–4.2.2025**, kohde Askolan kirkko, urakkasopimus on allekirjoitettu 16.12.2021.

IT-kulut 433000 tilin saldo on 16 896,73 euroa. Se sisältää erilaisia kk-maksuja laitteista ja ohjelmista. Suurimpana laskut lisensseistä on Microsoftin M365 toimittajalta Crayon Oy 4 051,43 euroa, Prime diakonia tuki ja ylläpito sekä hautatoimi toimittajalta TSS Prime Oy yhteensä 4 157,79 euroa ja Katrina-ohjelmiston hankinnasta 5 385,22 euroa.

Vuokravastuut Koneet ja laitteet 31.12.2023

3Step IT

Lahden Seurakuntayhtymä

Sopimusnumero	tuote	Laitteen nimi	Alkamispäivä	Päätymispäivä
087690-AD01-240-000	Laptops	HP ProBook 455 G9/Dock	1.7.2023	30.6.2027
087690-AD01-240-000	Laptops	HP ProBook 455 G9/Dock	1.7.2023	30.6.2027
087690-AD01-240-000	Laptops	HP ProBook 455 G9/Dock	1.7.2023	30.6.2027
087690-AD01-240-000	Laptops	HP ProBook 455 G9/Dock	1.7.2023	30.6.2027
087690-AD01-215-000	Laptops	HP EliteBook 840 G7	1.10.2022	30.9.2025
087690-AD01-215-000	Laptops	HP EliteBook 840 G7	1.10.2022	30.9.2025
087690-AD01-194-000	Laptops	HP EliteBook 840 G8	1.7.2022	30.6.2026
087690-AD01-170-000	Laptop accessories	Docking station	1.4.2022	31.3.2026
087690-AD01-170-000	Laptop accessories	Docking station	1.4.2022	31.3.2026
087690-AD01-169-000	Copier	Konica Minolta bizhub C300i	1.4.2022	31.3.2025

Tesma

Lahden Seurakuntayhtymä

kohdenro	tuote	kuvaus	alkamispäivä	päätymispäivä
394459990	kannettava tietokone	Laptop ProBook 445 G9	1.7.2023	30.6.2027
394459930	kannettava tietokone	Laptop ProBook 445 G9	1.7.2023	30.6.2027

vuokravastuut	Tesma					
Vuokrasopimus	2024	2025	2026	2027	2028	Loppu- summa
3408852	330,88	330,88	330,88	165,44		1 158,08

Vuokravastuut 31.12.2023 **3Step IT**

2024	2025	2026	2027	Yhteensä 31.12.2023 - 30.06.2027 (alv 0%)
2737,88	1859,82	967,3	407,68	5972,68

Vuokravastuut yhteensä

7 130,76

Askolan seurakunnalla leasing sopimuksella yhteensä tilinpäätöshetkellä yhdeksän tietokonetta ja yksi monitoimilaite.

Seurakuntien väliset yhteistyösopimukset

- Vantaan aluekeskusrekisteri kirkonkirjojen pidon hoitaminen, KV 11.6.2020 § 5, vuosikustannus 2023 oli 4504,01 euroa, vuosikustannus arvio 2024 on 6 243,34
- Lahti IT -alue, Lahden seurakuntayhtymä, vuosikustannus 2023 oli 3923,07
- tietosuojavastaava, Lahden seurakuntayhtymä, Lahden IT -alueen seurakunnat, (KN 11.2.2020 §7 sopimus toistaiseksi), vuosikustannus 2023 oli 491,15 euroa,
- Kirkon palvelukeskus (Kipa), talous- ja henkilöstöhallinnon tietojärjestelmä ja -palvelut, käynnissä Kipa 2-hanke, kirkkohallituksen yleiskirje nro 21/2020,
- Uudenmaan seurakuntien kehitysvammatyö, Mäntsälän seurakunta (KN 11.11.2019 § 42) vuosikustannus 2023 oli 1756,70 euroa,
- Nettiradio, Ylivieskan seurakunta, jumalanpalveluksen striimauspalvelun yhteys kirkosta vuosikustannus 2023 oli 960,00 euroa.
- Sairaalasielunhoidon sopimus 1.1.2024

Yhteistyökorvaukset 443500 tilin saldo on 11 634,93 euroa.

8 Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot

Askolan seurakunnalla ei ole tässä kohdassa ilmoitettavaa.

9 Hautainhoitorahaston tilinpäätös (oma taseyksikkö)

TOIMINTAKERTOMUS

Yleiskatsaus

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

Kirkkolaki 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 vastaavat haudan pinnan hoidosta. Tämän vuoksi hautainhoitorahaston varat ja kirjanpito pidetään erillään seurakunnan varoista ja kirjanpidosta.

Askolan seurakunnan hautainhoitorahasto hoiti velvoitteensa hautainhoitorahaston sääntöjen ja sopimusten mukaisesti vuonna 2023.

Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi

Hautainhoitorahaston tuloslaskelman mukaan tilikauden tulos on 1 260,26 euroa ylijäämäinen. Tilikauden 2023 ylijäämä kirjataan taseen tilikauden yli- ja alijäämän tilille.

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

Toiminnan arviointi:

Hoitohautoja oli vuonna 2023 yhteensä 447 kpl, joista 11 ainaishoitotosopimuksella. Haudanhoitotuotot olivat 34 198 euroa. Hautojen hoitokulut olivat yhteensä 32 984 euroa, josta henkilöstökuluja 26 153 euroa. Hautojen hoitoon käytettyjä aineita ja tarvikkeita ostettiin 3 905 eurolla. Ylijäämää tilivuodelta kertyi 1 260,26 euroa. Hautainhoitorahastolla on varoja kaiken kaikkiaan 148 143,85.

Käyttötalousosa

	Talousarvio	Toteuma 2023	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	31 000	34 197,66	-3 197,66	110,3
Toimintakulut (ulkoiset)	-31 466	-32 984,06	1 518,06	104,8
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-466	1 213,60	1 679,60	-260,4
.				
Toimintatuotot (sisäiset)				
Toimintakulut (sisäiset)				
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-466	1 213,60	1 679,60	-260,4
.				
Poistot ja arvonalentumiset				
Laskennalliset erät				
Sisäiset korkokulut				
Sisäiset vyörytyserät				
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-466	1 213,60	1 679,60	-260,4

Tilinpäätöslaskelmat

Hautainhoitorahaston tuloslaskelma	1.1.2023- 31.12.2023	1.1.2022- 31.12.2022
Toimintatuotot	34 197,66	32 989,17
Maksutuotot	34 197,66	32 989,17
Toimintakulut	-32 984,06	-29 263,96
Henkilöstökulut	-26 153,26	-21 214,24
Palvelujen ostot	-2 925,48	-2 203,76
Aineet ja tarvikkeet	-3 905,32	-5 845,96
TOIMINTAKATE	1 213,60	3 725,21
Rahoitustuotot ja -kulut	46,66	0,00
Korkotuotot	46,66	0,00
VUOSIKATE	1 260,26	3 725,21
TILIKAUDEN TULOS	1 260,26	3 725,21
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	1 260,26	3 725,21

Hautainhoitorahaston rahoituslaskelma

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
Tulorahoitus	1 260,26	3 725,21
Vuosikate	1 260,26	3 725,21
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	1 260,26	3 725,21
Muut maksuvalmiuden muutokset	28 316,68	-9 033,07
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	28 316,68	-9 033,07
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	28 316,68	-9 033,07
Rahavarojen muutos	29 576,94	-5 307,86
Rahavarojen muutos (tase)	29 576,94	-5 307,86
	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
Rahavarojen muutos	29 576,94	-5 307,86
Rahavarat kauden lopussa	148 143,85	118 566,91
Rahavarat kauden alussa	118 566,91	123 874,77

Hautainhoitorahaston tase

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
VASTAAVAA	148 143,85	118 566,91
VAIHTUVAT VASTAAVAT	148 143,85	118 566,91
Rahat ja pankkisaamiset	148 143,85	118 566,91
VASTATTAVAA	-148 143,85	-118 566,91
OMA PÄÄOMA	-13 083,55	-11 823,29
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	-11 823,29	-8 098,08
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-1 260,26	-3 725,21
VIERAS PÄÄOMA	-135 060,30	-106 743,62
Pitkäaikainen vieras pääoma	-47 056,27	-51 681,24
Saadut ennakot	-47 056,27	-51 681,24
Lyhytaikainen vieras pääoma	-88 004,03	-55 062,38
Saadut ennakot	-25 257,52	-25 158,21
Muut velat	-55 703,01	-28 903,05
Siirtovelat	-7 043,50	-1 001,12

Hautainhoitorahaston liitetiedot**Haudanhoitosopimukset ja saadut ennakot 31.12.2023**

HAUTAINHOITORAHASTO Askolan seurakunta

Haudanhoitotilanne 31.12.2023

hoitoaika	hoitovuodet	kpl määrä	pääoma 1.1.		saadut ennakot / pääoma 31.12.
			+lisäykset	jaksotus	
5 vuotta	2018-2022	47	4 126,40	4 126,40	0,00
	2019-2023	34	4 880,00	2 440,00	2 440,00
	2020-2024	51	11 279,40	3 759,80	7 519,60
	2021-2025	43	12 625,60	3 156,40	9 469,20
	2022-2026	37	13 568,00	2 713,60	10 854,40
	2023-2027	47	16 906,00	3 381,20	13 524,80
		394	46 479,40	19 577,40	43 808,00
14 vuotta	2010-2024	5	210,60	70,20	140,40
		5			
19 vuotta	2004-2023	4	238,82	119,41	119,41
		4			
25 vuotta	2011-2035	2	912,80	65,20	847,60
	2010-2034	1	1 019,20	78,40	940,80
	2009-2033	1	600,00	50,00	550,00
	2008-2032	7	2 261,60	205,60	2 056,00
	2007-2031	3	1 264,00	126,40	1 137,60
	2006-2030	5	1 724,40	191,60	1 532,80
	2005-2029	2	521,60	65,20	456,40
	2003-2027	3	691,20	115,20	576,00
	2000-2024	8	821,04	273,68	547,36
	1998-2022	2	65,25	65,25	0,00
	34	9 881,09	1 236,53	8 644,56	
30 vuotta	1998-2027	2	417,06	69,51	347,55
		2			
36 vuotta	2002-2037	2	523,20	32,70	490,50
		2			
45 vuotta	1993-2037	3	1 345,44	84,09	1 261,35
		3			
66 vuotta	2000-2024	2	3 546,84	80,61	3 466,23
		2			
68 vuotta	2000-2067	4	7 415,66	161,21	7 254,45
		4			
yhteensä		450	70 058,11	21 431,66	65 532,45

Hautainhoitovastuu ja siihen liittyvä yli- tai alikatteisuus

Haudanhoitosopimusten lukumäärä	447	kpl
Haudanhoitokulu (välilliset ja välittömät)	32 984,06	euroa
Yhden hoidetun haudan kulu keskimäärin	73,79	euroa/hauta
Jäljellä olevat hoitosopimusvuodet	1015	vuotta
Seurakuntatalouden haudanhoitovastuu	74 896,69	euroa
Sopimuksia vastaava pääoma	148 143,85	euroa
Yli-/alikatteisuus	73 247,16	euroa

Ainaishoitosopimukset

Ainaishoitosopimuksia on 11 haudalle. Sopimusten pääomaa ei ole erikseen merkittynä seurakunnan eikä hautainhoitorahaston pääomassa. Laskennallinen vuosikustannus 11 haudan hoidosta on yhteensä noin 667 euroa vuodessa. Hautainhoitorahasto on ylikatteinen. Ainaishoitohautoja hoidetaan tällä ylikatteella.

IV Allekirjoitukset ja tilinpäätösmerkintä

Askolassa 29.4.2024

Askolan seurakunnan kirkkoneuvosto

Mervi Rosnell, kirkkoneuvoston pj.

Kari Lindgren, kirkkoneuvoston varapj.

Riia Andergård

Malla Felin

Ari Forsberg

Johanna Hovilehto

Jorma Linna

Erkki Pusula

Riikka Rantanen

Irina Salojoki

Kaija-Leena Tuomisto

Tarja Laine, talouspäällikkö

Tilinpäätösmerkintä

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Askolassa ___ / ___ 2024

KPMG Oy Ab

Martin Slotte, päävastuullinen tilintarkastaja
JHT, HT,

V Luettelot ja selvitykset

Luettelo kirjanpitokirjoista 2023

Kohdat 1–10 Kipan järjestelmässä, aineisto säilytetään sähköisessä muodossa

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

Luettelo tositelajeista

Kassa- ja muistiotositteet

Tositelaji	Nimi	Numerosarja
RV	Laskun siirto	00
AB	Kirjanpitotosite	01
AZ	Purku KOM:iin	01
P1	Palkat verokäsittely	01
PV	Palkkavaraus	01
SA	Pääkirjatilitosite	01
SE	Sisäiset erät	01
SK	Srk:n muistiotosite	01
T1	Maksul. tiliote, vero	01
ZM	M2 Kirjanpitoliittym	01
AF	Poistokirjaukset	03
DZ	Asiakkaat - maksu	14
KZ	Toimittajat - maksu	15
ZD	Luottotappiokirjaus	18
KA	Toimittajatosite	19
KG	Toimittajat - hyvät.	19
KR	Toimittajat - lasku	19
TM	Matkalaskut ostoresk	19

Numerosarja	Ensimmäinen nro	Viimeinen nro
00	90000000	90000207
01	1000000	1001075
14	14000000	14000210
15	15000000	15000694
18	18000000	18000010
19	19000000	19000739
03	3000000	3000011

Selvitys kirjanpitokirjojen ja tositteiden säilytystavoista

Tilinpäätös säilytetään pysyvästi sähköisessä muodossa.

Palkkatietoja sisältävät asiakirjat säilytetään 50 vuotta.

Kirjanpidot, tililuettelo sekä luettelo kirjanpidoista ja aineistoista säilytetään vähintään 10 vuotta tilikauden päättymisestä (KPL 2:10.1 §), mikäli EU-säädökset eivät vaadi pidempää säilytysaikaa. Kiinteistöinvestointeihin liittyvät laskut, tositteet ja muut selvitykset säilytetään 13 vuotta sen kalenterivuoden päättymisestä, jolloin kiinteistöinvestointi on valmistunut. Kirjanpito- ja tilinpäätösaineisto säilytetään koneellisella tietovälineellä. Kirjanpitoaineisto on tallennettava kahdelle eri tietovälineelle. Kirkon palvelukeskuksen järjestelmissä oleva aineisto on säilytettynä järjestelmässä ja erillisinä varmuuskopioina.