

Askolan seurakunta
Jumalan asialla



Tilinpäätös 2024

Tilinpäätöksen käsittely Askolan-Pukkilan seurakunnan
Kirkkoneuvosto 6.3.2025 § 39
Kirkkoneuvosto 10.4.2025 § 50
Kirkkoneuvosto 8.5.2025 § 62
Kirkkovaltuusto 22.5.2025 § 28 ja 29

Sisällys

I	Toimintakertomus	4
1	Yleiskatsaus	4
2	Hallinto.....	20
3	Henkilöstö.....	25
4	Ympäristö	30
5	Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä	32
6	Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä	33
7	Selvitys sisäisen valvonnan järjestämisestä.....	35
8	Talouden tunnusluvut	36
9	Seurakuntatalouskonsernin toiminta ja talous.....	38
10	Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamistoimenpiteiksi	39
II	Talousarvion toteutuminen	40
1	Käyttötalouden toteutuminen	40
2	Tuloslaskelmaosan toteutuminen	63
3	Investointiosan toteutuminen	64
4	Rahoitusosan toteutuminen.....	65
III	Tilinpäätöslaskelmat	67
1	Tuloslaskelma.....	67
2	Rahoituslaskelma	68
3	Tase	69
4	Konsernitase	70
IV	Tilinpäätöksen liitetiedot	70
1	Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot	70

2	Tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot	71
3	Tuloslaskelman liitetiedot	71
4	Rahoituslaskelman liitetiedot	73
5	Taseen vastaavia koskevat liitetiedot	74
6	Taseen vastattavia koskevat liitetiedot	75
7	Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot	79
8	Taseyksikköinä hoidettujen rahastojen tilinpäätökset	80
V	Allekirjoitukset ja tilinpäätösmerkintä	88
VI	Luettelot ja selvitykset	90

I Toimintakertomus

1 Yleiskatsaus

Maailmalla tapahtuneet nopeat muutokset, kuten Lähi-Idän kriisi, Ukrainan sota ja Yhdysvaltojen presidentinvaalit näkyivät seurakunnallisessa elämässä ja vaikuttivat ihmisten arkeen.

Päättynyt vuosi päätti Askolan seurakunnan toiminnan. Askolan ja Pukkilan seurakuntien yhdistymisprosessi näkyi ja vaikutti kaikkien työntekijöiden työkentelyyn ja prosessi vei ison osan työajasta.

Toimintavuosi Askolan seurakunnassa toteutui lähes suunnitellusti. Seurakuntalaisten mielissä kuitenkin askarrutti mahdolliset muutokset, joita tulisi toimintaan ja saavutettavuuteen uuden seurakunnan aloittaessa toiminnan 1.1.2025.

Aikuistyötä kehitettiin ja aloitettiin uusina ryhminä raamattu- ja runopiirin toiminta jo olevien ryhmien lisäksi. Seurakuntaelämässä panostettiin ja rohkaistiin vapaaehtoisten mukaantuloon jumalanpalveluksissa ja ryhmien vetäjinä.

Neuleretriitti toteutettiin yhden lauantain mittaisena Tuomirannassa.

Kokoavana kohtaamisen muotona hyväksi todettiin vapaamuotoiset kahvitteluhetket mm seurakuntakodin terassilla. Näitä pystyttiin toteuttamaan nopeasti pienillä resursseilla seurakuntalaisilta tulleiden toiveiden mukaan.

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 diakonimme saatettiin loppuvuodesta yli 41 työvuoden jälkeen eläkkeelle. Uuden diakonina rekrytointi siirtyi vuodelle 2025. Syyskuussa kanttorimme siirtyi toisen seurakunnan palvelukseen.

Toimintakaudella oli kiinteistöillä korjaushankkeita, jotka vaikuttivat toiminnan tilojen järjestelyihin. Varhaiskasvatuksen ryhmät pystyttiin toteuttamaan suunnitellusti alkuvuoden ajan seurakuntasalissa ja kirkossa. Nuorisotilojen syksyn remontin aikana toimintoja siirrettiin seurakuntakodin yläkertaan ja kirkkoon. Syksyllä nuorisotyössä järjestettiin isoskoulutusleiri seurakunnan tiloissa, kun aiemmin leirit järjestettiin vuokratuissa tiloissa muualla. Leirin kesto oli kaksi yötä seurakuntakodilla. Tämä tuli mahdolliseksi, kun saimme suihkukaapin nuorisotiloihin. Kokemus oli positiivinen.

Syksyn aikana virastotiloja ja työskentelypisteitä seurakuntakodilla valmisteltiin jo tulevaa uutta seurakuntaa ja henkilöstön tarpeita vastaaviksi.

Saadaksemme hyvät ja toimintoja palvelevat monimuotoiset tilat oli ensin sopeuduttava pieneen sekavuuteen. Tilinpäätöshetkellä seurakuntakodin remontit alkavat olemaan valmiit ja toiminta tiloissa vakiintunutta. Hankkeet ovat valmistuneet suunnitellussa aikataulussa.

Testamentti

Kesäkuussa seurakunnalle ilmoitettiin tieto löytyneestä testamentista. Seurakuntalainen, pyhäkoulunopettaja Eine Irene Jalokari, on viimeisenä tahtonaan ja testamenttina määrännyt, että kuoltuani on kaikki omaisuuteni menevä täydellä omistusoikeudella Askolan seurakunnalle. Seurakunnan tulee käyttää tällä testamentilla saamansa omaisuus seurakunnan perustehtävää palvelevien rakennusten rakennus- ja korjauskustannuksiin tai niiden rahoituskuluihin, missä tarkoituksessa seurakunnalla on oikeus parhaaksi katsomallaan tavalla muuttaa rahaksi kaikki tällä testamentilla saamansa omaisuus. Lisäksi testamentinsaajan tulee huolehtia hautaamisesta ja haudan hoidosta paikkakunnan tavan mukaan ja kattaa sanotuista toimista kuten myös perunkirjoituksesta ja pesänselvityksestä mahdollisesti aiheutuvat kulut pesän varoista päältä.

Valtionkonttori on hyväksynyt testamentin 20.9.2024 sekä samalla sitoutunut olemana moittimatta sitä. Testamentti on Valtionkonttorin puolesta täytännönpantavissa.

Toimintakaudella testamentti asiaa käsiteltiin hallinnossa, toimeenpantiin testamentin tahtoa ja valittiin kiinteistön Lehtomäki 18-404-12-0 myyntivälittäjäksi Remax Kuuma, Karri Ollila. Askolan seurakunta on hoitanut Eine Irene Jallokari kuolinpesän asioita.

Testamentin kiinteistöä ei ole lainhuudatettu Askolan seurakunnalle. Kiinteistön kauppa toteutettiin määräajan puitteissa kuolinpesältä uusille omistajille.

Tilinpäätöshetkellä kiinteistöstä on tehty kauppakirjat määräalasta 45 000 euroa ja kiinteistöstä 225 000 euroa. Uuden Askolan-Pukkilan seurakunnan kirkkovaltuusto kokouksessaan 30.1.2025 § 16 on hyväksynyt kauppakirjojen mukaiset kaupat. Päätökset ovat lainvoimaiset 1.3.2025. Omistus- ja hallintaoikeus on siirtynyt uusille omistajille.

Tilinpäätös

Askolan seurakunnalle kertyi tilikaudelta 2024 alijäämää 206 113,66 euroa (ylijäämä 97 751,26 e, 2023). Mikäli kiinteistön myynnistä Porvoon kaupungille saatu kertaluonteinen tulo, 78 808,43 euroa, eliminoidaan, tilikauden alijäämä olisi 284 922,09 euroa.

Hallinnossa toimintakaudella perustettiin uutta seurakuntaa ja järjestettiin ylimääräiset seurakuntavaalit. Näistä koitui seurakunnalle lisäkustannuksia. Hallinnon kokouksia oli aiempaa enemmän myös monen samanaikaisen rakennushankkeen vuoksi. Kirkkoherranvirastoon palkattiin osa-aikainen toimistotyöntekijä ennakkosuunnitelmista poiketen koko vuodeksi.

Lisämäärärahaa hallintoon kirkkovaltuusto myönsi kokouksessaan 28.11.2024 § 25 yhteensä 40 000 euroa. Kokonaistalousarvio 207 791 euroa. Toteuma 226 736,19 euroa 109,1 % erolla +18 945 euroa.

Seurakunnalla on valmisteltu toimintakaudella vaade Insinööritoimisto Leo Maaskola Oy:lle. Lämmitysjärjestelmä ei lähtenyt toimimaan Askolan kirkossa toivotulla tavalla v 2022. Kirkon lämmitysjärjestelmän automaation ja IV-patterin toimintakapasiteetin muutokseen on tehty paljon selvittelytyötä ja on saatu kahden talven käytössä käyttökokemusta. Lämmitysurakan vastaanoton jälkeen toteutuneita korjauskustannuksia oli syntynyt seurakunnalle kaikkiaan 42 484,91 euroa. Tämä sisältää myös arvioituja suunnitteluvirheestä johtuneita lisäkustannuksia sähkökustannuksiin kahdelta lämmityskaudelta yht. 7 000 euroa.

Insinööritoimisto Leo Maaskola Oy on veloittanut Askolan seurakuntaa kaikkiaan urakan suunnittelusta 27 749 euroa. Suunnittelutyö kohdentuu uudisrakennuksen ja kirkon LVIS-töihin (lämmitys, vesi, ilmanvaihto, sähkö).

Reklamaatio lähetettiin Insinööritoimisto Leo Maaskolalle 10.12.2024.

Asianosaisten näkemyksiä on kirjattu toimintakaudella 2024.

Tilinpäätöksen valmistelun hetkellä Askolan-Pukkilan seurakunnan kirkkoneuvosto on kokouksessaan 6.3.2025 § 40 päättänyt hyväksyä Insinööritoimisto Leo Maaskola Oy korvausesityksen. Korvausesityksenä seurakunnalle esitettiin korvausta virheellisestä patterimitoituksesta ja siihen suoraan liittyvistä kuluista 16 000,00 €.

Lisämäärärahaa kiinteistötoimeen kirkkovaltuusto myönsi kokouksessaan 28.11.2024 § 25 yhteensä 134 000 euroa. Kokonaistalousarvio 616 913 euroa. Toteuma 95,6 % erolla -27 063 euroa. Toteuttamatta jäi suunniteltu seurakuntakodin kulku ulkokautta vintille IV-konehuoneelle. Toteutukseen pyydettiin tarjouksia, mutta niitä ei vielä saatu. Tilinpäätöshetkellä hankkeelle haetaan edelleen tekijää.

Uusia investointeja ei kuluneena vuonna aloitettu.

Askolan seurakunnan hautainhoitorahasto päätettiin lakkauttaa 31.12.2024, Kirkkovaltuuston päätös 28.11.2024 § 24.

Lakkautetun hautainhoitorahaston tase siirretään rivi riviltä seurakunnan taaseeseen. Vuonna 2025 hautainhoitorahastosta ei tehdä erillistä tilinpäätöstä vaan se sisältyy uuden Askolan-Pukkilan seurakunta kirjanpitoon. Vuodelle 2025 avataan uusi kustannuspaikka / tulosityksikkö kirjanpitoon.

Laadukkaan seurakunnallisen toiminnan turvaaminen edellyttää toimenpiteitä henkilöstön hyvinvoinnin varmistamiseksi. Henkilöstön hyvinvointi on ollut koetuksella viime vuosien jatkuvissa kriisitilanteissa. Työhyvinvointia parannetaan vaikuttamalla ennakoivasti työhyvinvointiin ja työnjakoon. Keinoja parantamiseen ovat muun osaamisen kehittämisen lisääminen ja jakaminen ja rovasti-kuntayhteistyö. Askolan seurakunnan strategiaan 2025 on myös kirjattu yhdeksi askeleeksi, että teemme töitä yhdessä yli työalarajojen. Visiona, että olemme yhdessä elinvoimainen.

Seurakuntamme haasteena on edelleen aleneva jäsenkehitys sekä paikallaan polkeva verotulokehitys. Verotulojen ennustetaan (FCG 08/2024) kasvavan vuonna 2025 vielä noin 8 %, mutta sen jälkeen vuosina 2026–2030 verotulot eivät enää juurikaan kasva. Talouden raamit tiukkenevat näin ollen väistämättä.

Vastoinkäymisistä 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.

Hannu Pöntinen
kirkkoherra

Tarja Laine
talouspäällikkö

Askolan seurakunnan missio, visio, strategia

Seurakunta on hyväksynyt toukokuussa 2021 tulevaisuussuunnitelman vuoteen 2025 saakka (ns. strategia). Lisäksi käytössämme on kokonaiskirkon Ovet auki – strategia, joka antaa hyviä askelmerkkejä. Toimintavuonna seurasimme vahvasti myös taloudessa ja toimintaympäristössä tapahtuvia muutoksia.

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. Jumalan asialla.

Olennaisimmat tapahtumat ja muutokset tilinpäätösvuonna ja sen jälkeen

Kirkkovaltuusto on kokouksessaan 21.12.2023 päättänyt tehdä aloitteen, että Askolan ja Pukkilan seurakunnat lakkautetaan 1.1.2025 alkaen ja perustetaan uusi seurakunta. Uudesta nimestä perustettavalle seurakunnalle kirkkovaltuusto teki esityksen ja Helsingin Tuomiokapituli pyysi Kotimaisten kielten keskuksen lausunnon.

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 31.12.2024 saakka.

Kirkkohallituksen täysistunto on käsitellyt 19.3.2024 asiaa § 28 "Askolan ja Pukkilan seurakuntien lakkauttaminen 31.12.2024 ja uuden seurakunnan perustaminen 1.1.2025". Päätösehdotus hyväksyttiin Kirkkohallituksessa.

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

Kirkkolaki 3 luku 16 § Järjestelytoimikunta.

Kun kirkkohallitus on päättänyt seurakuntajaon muuttamisesta, jolla perustetaan uusi seurakunta tai jolla seurakuntia yhdistetään, tuomiokapitulin on viipymättä asetettava järjestelytoimikunta, joka toimii siihen saakka, kun seurakunnalla on kirkkovaltuusto ja kirkkoneuvosto tai seurakuntaneuvosto. Järjestelytoimikunnan tehtävänä on edustaa uutta tai laajentuvaa seurakuntaa sekä huolehtia sen hallinnon järjestämisestä. Järjestelytoimikunta päättää seurakunnan tuloveroprosentista ja muista seurakunnan toiminnasta aiheutuvista välttämättömistä ja kiireellisistä toimenpiteistä. Järjestelytoimikuntaan sovelletaan muutoin, mitä kirkkoneuvostosta tai seurakuntaneuvostosta säädetään.

Kirkkohallituksen täysistunto on 19.3.2024 päättänyt perustaa Askolan-Pukkilan seurakunnan 1.1.2025 lukien. Helsingin hiippakunnan tuomiokapituli on 11.4.2024 asettanut uuden seurakunnan järjestelytoimikunnan, jonka kokoonpano on päätetty seuraavasti:

1. Puheenjohtajana kirkkoherra Hannu Pöntinen, varalla vt. Kirkkoherra Mervi Rosnell.
2. Malla Felin, varajäsen Johanna Hovilehto
3. Ari Forsberg, varajäsen Risto Vääntinen
4. Kari Lindgren, varajäsen Anna Haapasalo
5. Riikka Rantanen, varajäsen Jukka Ahlgren
6. Kaija-Leena Tuomisto, varajäsen Jorma Linna
7. Erkki Pusula, varajäsen Riia Andergård
8. Heli Kuosa, varajäsen Sami Myyrä

9. Merja Mäkelä, varajäsen Vesa Latostenmaa

Järjestelytoimikunnan ensimmäinen kokous pidettiin 16.5.2024 Pukkilan Pappilassa. Vuoden aikana järjestelytoimikunta kokoontui yhdeksän (9) kertaa.

Järjestelytoimikunnalle kuuluvia asiakokonaisuuksia olivat:

- strategian hyväksyminen
- seurakuntavaalit järjestettiin Korttian kylätalolla 17.11.2024 kello 11-20. Vaaleissa valittiin yhdeksäntoista (19) uutta uuden seurakunnan valtuutettua toimikautenaan kaksi vuotta, vuosille 2025-2026.
- henkilöstösuunnitelman hyväksyminen
- uuden seurakunnan hallintosääntö
- toiminta- ja taloussuunnitelma
- jumalanpalvelussuunnitelma
- henkilöstön koulutussuunnitelma
- viestintäsuunnitelma
- seurakuntavaalien yhteydessä järjestettiin uuden seurakunnan nimen nimikilpailu. Seurakunnan uuden nimen valitsivat uuden seurakunnan alueella asuvat seurakuntien jäsenet, jotka voivat äänestää seurakuntavaalien ennakkoäänestysten ja varsinaisen vaalipäivän yhteydessä.

Nimivaihtoehtoja olivat:

- Askolan-Pukkilan seurakunta, virallinen nimi, joka vuoden vaihteessa tuli valtuustojen ehdotusten pohjalta.
- Irjan seurakunta, Irja Askola on Helsingin hiippakunnan entinen piispa, ensimmäinen naispiispa, sukunimi Askola mukavalla tavalla viittaa tähän alueeseen.
- Jokivarren seurakunta, Porvoonjoki yhdistää Askolan ja Pukkilan. Jokivarsi viittaa enemmän tähän seutuun ilman Porvoo-nimeä.

Nimi Askolan-Pukkilan seurakunta voitti uuden seurakunnan nimikilpailuehdotuksen. Ääniä annettiin yhteensä 498. Askolan-Pukkilan seurakunta sai 388 ääntä.

Seurakunnallisessa toiminnassa vuoden keskeisimmät tapahtumat olivat Tuomirannan leirikeskuksessa toimiva Avoimet ovet -ryhmä tiistaisin elokuulta toukokuulle sekä kesäajan saunaillat joka toinen keskiviikko kohdattiin paljon ihmisiä. Ryhmissä saunottiin, uitiin ja syötiin yhdessä. Nämä tilaisuudet ovat toimineet pitkään ja ovat olleet aina suosittuja ja kysyttyjä kansan keskuudessa.

Vuosittainen seurakuntaretki toteutettiin 12.9.2024 Järvenpään ja Tuusulaan yhteiskuljetuksella. Lähdimme Askolan seurakuntakodilta päiväretkelle. Vierailimme Ainolassa, Aholassa, Lottamuseossa ja Tuusulan kirkossa. Lounaan nautimme Ravintola-hotelli Krapin Onnelan tiloissa. Seurakuntaretkellä mukana oli 38 henkilöä.

Askolan seurakunnan viimeinen messu oli 29.12.2024. Messuun kutsuttiin Askolan seurakunnan työssä palvelleita, vapaaehtoisia sekä yhteistyökumppaneita Askolan kirkkoon. Juhlamessu tavoitti yhteensä 130 läsnä olevaa henkilöä Askolan kirkossa.

Kirkolliset toimitukset tilinpäätösvuonna

Kirkollisissa toimituksissa seurakunta kohtaa useimmin jäsenensä. Edelliseen vuoteen 2023 verrattuna osallistumisia oli 403 vähemmän. Kirkollisista toimituksista vuoteen 2023 verrattuna määrät pysyivät samalla tasolla. Merkittävin ero oli kasteissa. Vuonna 2024 kasteita oli 23 (17 v 2023), vihkimisiä 8 (9) ja hautaan siunaamisia 41 (46). Osallistujia oli kasteissa 609 (445), vihkimisissä 361 (710) ja hautaan siunaamisissa 1181 (1 418) henkilöä.

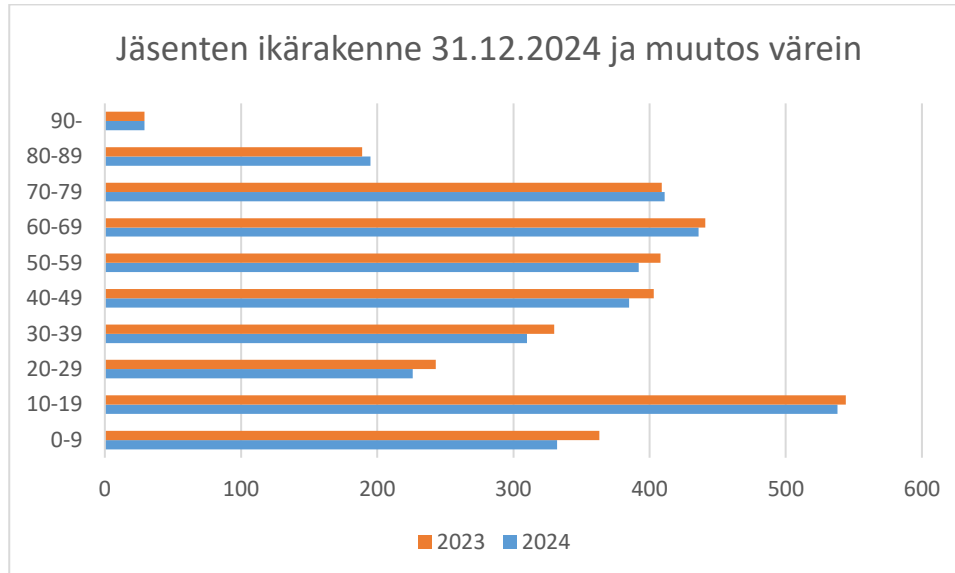
Seurakunnan diakoniatyössä diakoniakontaktien määrä vuonna 2024 oli 249. Vuoden 2023 vastaava luku oli 326.

Seurakunnan jäsenet

Askolan seurakuntaan kuuluu 3 254 jäsentä. Seurakunnan jäsenmäärä väheni 105 henkilöllä. Kuolleita oli 34, enemmän kuin kastettuja. Seurakunnan suurin ikäryhmä on 10–19-vuotiaat.

Askolan seurakunta luokitellaan pieniin seurakuntiin, koska seurakunnan jäsenmäärä on alle 5000 jäsentä.

Jäsenten ikärakenne ja vuosimuutos:



ikäjakausi vuosia	2024	2023	ero
0-9	332	363	-31
10-19	538	544	-6
20-29	226	243	-17
30-39	310	330	-20
40-49	385	403	-18
50-59	392	408	-16
60-69	436	441	-5
70-79	411	409	2
80-89	195	189	6
90-	29	29	0

Kastetut	22
Liittyneet	13
Kuolleet	34
Eronneet	52
Muuttoliike	-52
Jäsenmäärä 31.12.2023	3359
Jäsenmäärä 31.12.2024	3254

Tilivuosi	Jäsenmäärä
2024	3 254
2023	3 359
2022	3 450
2021	3 546
2020	3 605

Yleinen ja seurakuntien talouden kehitys

Suomen talous on toipumassa taantumasta. Talous on kääntynyt hienoiseen kasvuun ja kasvun ennustetaan jatkuvan niin Suomessa, euroalueella kuin Yhdysvalloissakin, missä kasvu jatkuu vahvana. Maailmantalouden positiivisia näkymiä varjostavat kuitenkin monenlaiset riskit. (VM 19.12.2024). Maailmantilanne on epävakaa: Sodat Ukrainassa ja Gazassa jatkuvat, valta Yhdysvalloissa on juuri vaihtunut, erilaiset häirinnän muodot niin Itämerellä kuin verkossa ovat lisääntyneet.

Kuluneena vuonna inflaatio on hidastunut Suomessa selvästi. Kuluttajahintojen vuosimuutos oli 0,7 % joulukuussa. Kuluttajahintojen nousua vuoden takaisesta hillitsi eniten asuntolainojen keskikoron, sähkön ja dieselin hinnan lasku. (Tilastokeskus, 14.1.2025) Bruttokansantuote jää vuositasolla 0,3 prosenttia pienemmäksi vuonna 2024 kuin edellisenä vuonna. Eniten tuotantoa on heikentänyt rakentamisen merkittävä vähentyminen sekä yksityisen kulutuksen väheneminen. (VM 19.12.2024)

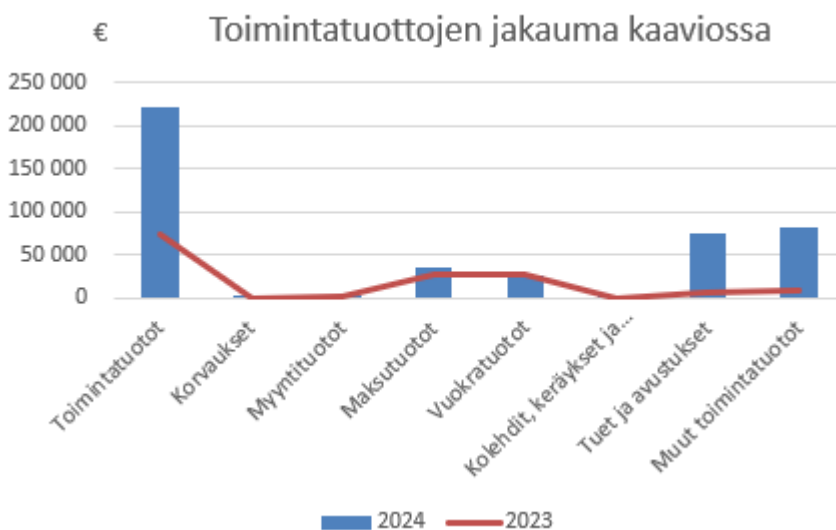
Suomen talous vahvistuu vähitellen vuonna 2025. Inflaatio pysyy maltillisena ja korkotason odotetaan yhä alenevan. Yksityinen kulutus on silti edelleen vaihua. Nimellisansioiden odotetaan nousevan noin 3 prosenttia vuonna 2025. Työttömyys on edelleen nousussa. Suomen julkisen talouden velka jatkaa kasvuaan hallituksen sopeuttamistoimenpiteistä huolimatta. Velkasuhdetta kasvattavat valtion ja paikallishallinnon syvät alijäämät ja heikko talouskasvu. (Suomen pankki, 17.12.2024)

Kirkollisveroa tilitettiin vuonna 2024 yhteensä 1,055 miljardia euroa. Kirkollisveron määrä kasvoi 19,9 miljoonalla eurolla (+1,9 %) vuodesta 2023. Verotulot kasvoivat 206 seurakuntataloudessa (84 %) ja vähenivät 40 seurakuntataloudessa.

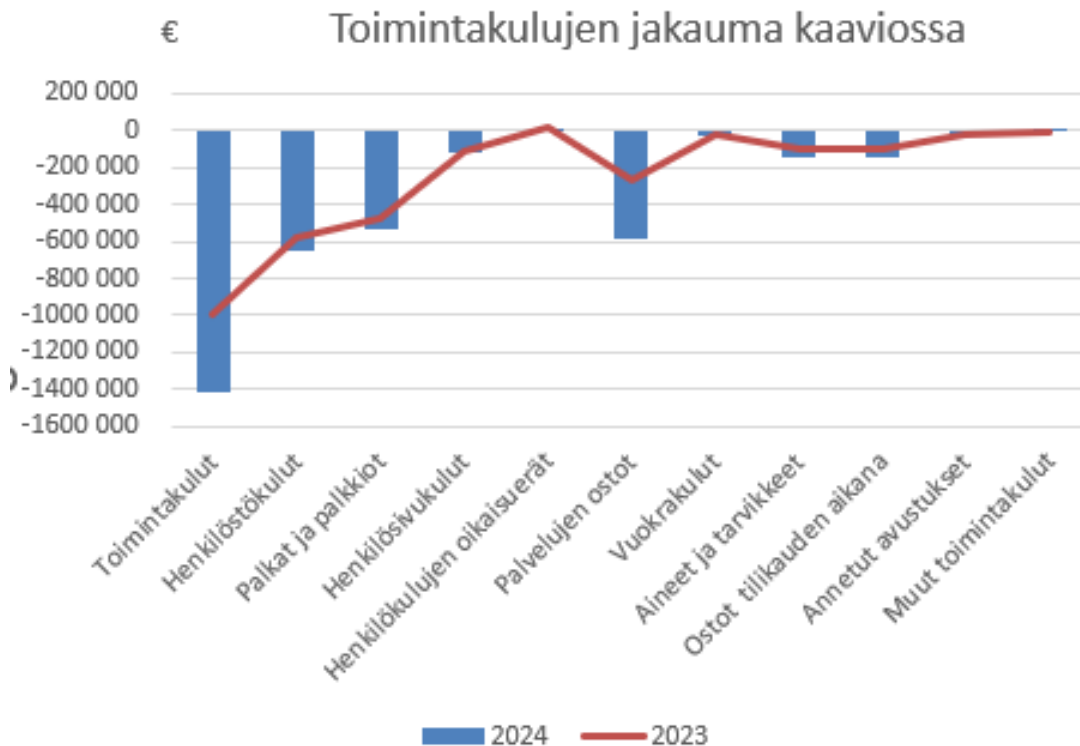
Seurakunnan talouden kehitys

Askolan seurakunnan tilikauden tulos on 206 113,66 euroa alijäämäinen. Tuuloslaskelma sisältää kertaluonteisena eränä kiinteistö 638-455-1-61 Riihimäki pinta-alaltaan 29 847 neliötä Porvoossa myynnin Porvoon kaupungille hintaan 81 000 euroa, kirkkovaltuuston päätös 23.5.2024 § 14. Maa- ja metsätalouden tehtäväalueelle myyntivoitot pysyvistä vastaavista 78 808,43 euroa.

Toimintatuotot olivat 221 737,09 euroa ja ne olivat 148 381,38 euroa enemmän kuin vuonna 2023 (73 355,71 euroa). Toimintatuotoista vuokratuotot säilyivät liki ennallaan, maksutuottoja kertyi hieman edellisvuotta enemmän. Tuet ja avustukset olivat 75 312,80 euroa ja ne olivat 69 467,40 euroa enemmän kuin vuonna 2023 (5 845,40 euroa), muut toimintatuotot olivat 82 068,43 euroa ja ne olivat 72 733,43 euroa enemmän kuin vuonna 2023 (9335,00 euroa).



Toimintakulut olivat 1 417 946,32 euroa ja ne lisääntyivät edellisvuodesta yhteensä 420 290,26 euroa. Lisäystä oli henkilöstökuluissa 68 274,89 euroa (+11,85 %), palveluiden ostoissa 322 427,85 euroa (+123,13 %) ja tavaraos-
toja 43 265,92 (+43 %). Vuokratuluissa lisäystä oli 7 073,99 euroa (+32 %). Annetut avustukset ja muut toimintakulut pysyivät lähes edellisen vuoden tasolla.



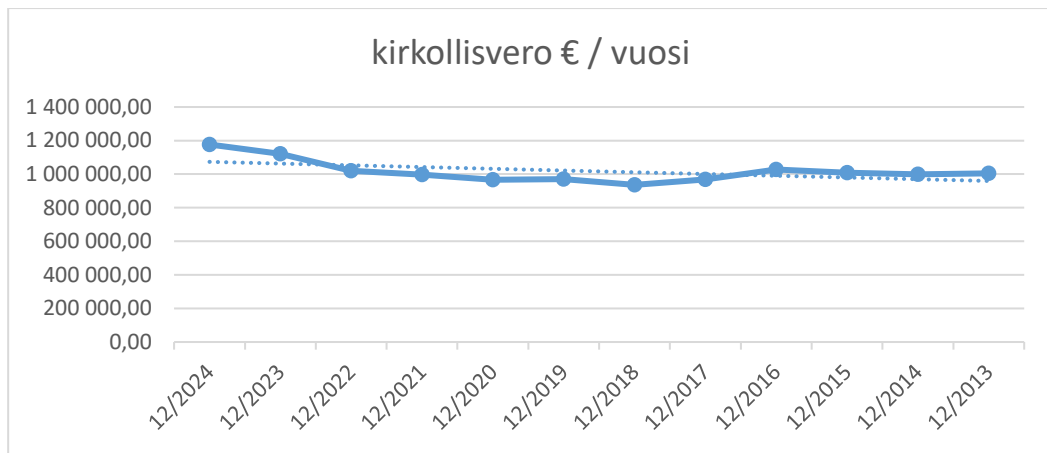
Kirkollisverojen tuotto oli 1 176 716 euroa, mikä on 55 415 euroa (+5 %) enemmän kuin vuonna 2023. Kirkollisverotuottojen osuus kokonaistuloista oli 78,7 %. Valtionrahoitusta saatiin 97 478,04 euroa, mikä on 6,5 % kokonaistuotoista. Verotuskuluja maksettiin 13 807,18 euroa ja Kirkon rahastomaksuja 88 476 euroa – nämä summat olivat lähes edellisvuoden tasolla. Rahoitustuottoja ei saatu vuonna 2024 eikä 2023.

Vuosikatetta kertyi – 25 492,69 euroa. Tilikaudelle kohdistuneet poistot olivat 180 620,97 euroa.

Seurakunnan rahavarat vähenivät 52 287,94 euroa ja olivat vuoden lopussa yhteensä 1,8 miljoonaa euroa. Summa sisältää testamentti- ja lahjoitusrahastojen varoja, jotka olivat 13 766,67 euroa.

Toimintakaudelle ei ollut suunniteltu uusia investointeja toteutettavaksi. Suurin pitkäkestoinen investointi valmistui. Askolan kirkon lämmitysjärjestelmän muutoshanke, teknisen tilan uudisrakennus, kuivasprinklerijärjestelmä ja kirkon monimuotoisuuden lisäämisen hankesuunnitelman toteutus yhteensä 1 147 263,53 euroa.

Toiminnan ja talouden tarkastelu tuloperustan muutosten valossa



Verotulojen kehitys on viimeisen noin 10 vuoden ajan ollut nousujohteinen. Suurempi verotulojen nousu (9,8 %) tapahtui vuonna 2023, mitä selittää soteuudistuksen vuoksi tehty verotusuudistus. Nousu oli poikkeuksellinen ja kertaluonteinen. Verotulot nousivat 4,9 % vuonna 2024 ollen 1 176 717 euroa. Tiedot euromääräisestä verotulokehityksestä esitetään kohdassa Verotulot ja valtion rahoitus.

Valtionrahoituksessa ei tapahtunut olennaisia muutoksia vuonna 2024.

Seurakunnan toiminnantuloissa ei tapahtunut olennaisia muutoksia kuluneena vuonna. Tuloja kasvattivat kertaluontoiset erät kiinteistön myynnistä ja rakennusavustuksista Kirkkohallitukselta. Seurakunnan toiminta toteutui suunnitellusti eikä sitä ollut taloudellisin perustein tarvetta supistaa.

Askolan seurakunnan toiminta loppuu 31.12.2024. Toimintaympäristö laajenee Askolan-Pukkilan seurakunnan aloittaessa toimintansa 1.1.2025.

Toiminnan ja talouden tarkastelu Kriisiytyvän seurakunnan mittarien valossa

Kriisiytyvän seurakunnan mittareista Askolan seurakunnassa toteutuu vuonna 2024 yksi hallinnon ja yksi toiminnan mittari.

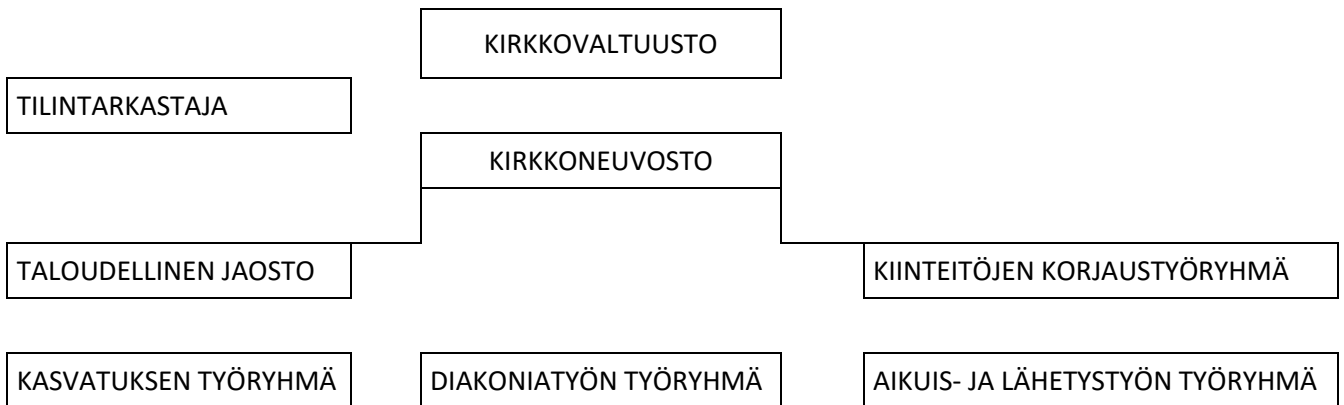
Hallinnon ja toiminnan mittareista toteutui henkilöstöön kohdistuvista mittareista henkilöstön määrä ja haasteet rekrytoinneissa työaloittain tarkasteltaessa. Tähän haasteeseen tullaan etsimään ratkaisuja yhteistyössä naapuriseurakuntien kanssa.

Kriisiytyvän seurakunnan toiminnan ja hallinnon mittarit	TP 2024	Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi/arvio
1. Seurakunnan hallinto ja viranomaistoiminta - Toimielinten kokoonpanoon ja toimivuuteen liittyvät ongelmat - Hallintomenettelyn puutteellisuudet		
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 uusiutumiskyvyn toimintakulttuuri	jäsenmäärä on laskenut 9,7 % vuosina 2024–20	
3. Johtaminen seurakunnassa - Johtamisen heikkoudet - Johtamista tukevat strategiset linjaukset, kuten toimintasuunnitelma, seurakunnan strategia/toimintalin-		

jaus/missio/visio, kiinteistöstrategia, henkilöstösuunnitelma, koulutussuunnitelma tai valmiussuunnitelma puuttuvat • Puuttumattomuus seurakunnan operatiivisessa johtamisessa esiintyviin pitkäaikaisiin ongelmiin • Haluttomuus yhteistyöhön lähiseurakuntien, rovastikunnan muiden seurakuntien ja/tai tuomiokapitulin kanssa.		
4. Seurakunnan henkilöstö • Henkilöstön määrä	henkilötyövuodet v.2024 oli 14 hlöä ja v.2023 oli 13	
Kriisiytyvän seurakunnan talouden mittarit	TP 2024	Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi/arvio
1. Tilikauden tulos on ilman kertaluonteisia eriä negatiivinen kahdena peräkkäisenä vuotena tai kirkollisveroprosentti on 2,0 tai korkeampi	Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on 284 922,09 € alijäämäinen. Vuoden 2023 tulos oli 97 751,26 € ylijäämäinen	Ei tarvetta toimenpiteille.
2. Seurakunnan taseessa oleva edellisten tilikausien yli/alijäämä -luku on tilinpäätöksen perusteella menossa alijäämäiseksi eikä sen kattamista seuraavan kolmen vuoden aikana voida laskelmin osoittaa ilman kertaluonteisten erien tai metsänhoitosuunnitelman ylittävän myynnin toteuttamista.	Taseessa on edellisten tilikausien ylijäämää 2 113 443,31 €.	Ei tarvetta toimenpiteille
3. Maksuvalmius on alle 90 päivää, tai maksuvalmius heikkenee kolmena peräkkäisenä tilikautena.	Maksuvalmius on 430 päivää.	Maksuvalmius on yli 90 päivää.
4. Henkilöstömenojen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuotena.	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista on ollut laskeva. Huomioitava toimintakauden mittavat kiinteistöjen korjauskustannukset	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista ei kasva.

2 Hallinto

Askolan seurakunnan hallinto-organisaation rakenne:



Hallintoelinten jäsenet 2023–2024

KIRKKOVALTUUSTO

Kirkkovaltuusto on seurakunnan ylin päättävä toimielin. Kirkkovaltuusto on delegoinut päätösvaltaansa kirkkoneuvostolle erillisillä määräyksillä. Kirkkovaltuuston puheenjohtajaksi vuosiksi 2023–2024 on valittu Jukka Ahlgrén ja varapuheenjohtajaksi Jorma Linna. Kirkkovaltuusto kokoontui vuoden aikana 3 kertaa. Kirkkovaltuuston jäsenet ja heidän kokouksiin osallistumiskertansa on lueteltu alla.

Kirkkovaltuuston jäsenet:

jäsen	osallistumisten määrä kokouksiin (3 kpl)
Jukka Ahlgrén, PJ	3
Riia Andergård	3
Malla Felin	3
Ari Forsberg	3
Johanna Hovilehto	2
Heli Hämäläinen	3
Heidi Hovisilta	2

Kari Lindgren	3
Jorma Linna	3
Mikko Maukonen	0
Erkki Pusula	3
Riikka Rantanen	3
Irina Salojoki	2
Kaija-Leena Tuomisto	3
Risto Väänttinen	3
varajäsenet:	
Tuija Terni	1
läsnä olevat:	
Mervi Rosnell	3
Tarja Laine	1

Kirkkovaltuusto kokoontui lisäksi 13.2.2024 vaalikokoukseen Kirkolliskokouksen maallikkoedustajien ja hiippakuntavaltuuston maallikkojäsenten vaalin toimittamiseen.

Kirkkovaltuusto on kertomusvuoden aikana käsitellyt kolmessa kokouksessaan kirkkolain edellyttämät asia, joita ovat kiinteistön myynti, seurakunnan toimintakertomuksen 2023 hyväksyminen, tilinpäätöksen vahvistaminen ja vastuuvapauden myöntäminen tilivelvollisille. Vuoden 2024 talousarvio ja vuosien 2025–2026 toiminta- ja taloussuunnitelma hyväksyttiin 4.1.2024.

Valtuusto on hyväksynyt lisämäärärahan vuodelle 2024 ja päättänyt lopettaa hautainhoitorahaston 31.12.2024.

Vuoden 2025 kirkollisveron vahvisti ja talousarvion 2025 hyväksyi uuden Askolan-Pukkilan seurakunnan järjestelytoimikunta ja kirkkovaltuusto tammikuussa 2025.

Aloitteet 2024

Luottamushenkilöt eivät tehneet aloitteita.

KIRKKONEUVOSTO 2023–2024

Kirkkoneuvosto johtaa seurakunnan käytännön toimintaa ja hallintoa sekä toimii kirkkovaltuuston valmistelu- ja täytäntöönpanoelimenä. Kirkkoneuvoston apuna toimivat esittelevät virkamiehet kukin vastuualueellaan. Vuosiksi 2023 – 2024 valittu kirkkoneuvosto kokoontui vuoden aikana 12 kertaa. Kirkkoneuvoston jäsenet ja heidän kokouksiin osallistumiskertansa on lueteltu alla.

Kirkkoneuvoston jäsenet:

jäsen	osallistumisten määrä kokouksiin (12 kpl)
-------	---

Rosnell Mervi, PJ	11
Lindgren Kari, vajaPJ	12
Andergård Riia	12
Felin Malla	11
Forsberg Ari	11
Hovilehto Johanna	10
Linna Jorma	12
Pusula Erkki	12
Rantanen Riikka	12
Salojoki Irina	11
Tuomisto Kaija-Leena	12

varajäsen:

Terni Tuija	1
Haapasalo Anna	1

läsnä olevat:

Ahlgrén Jukka	12
Laine Tarja	7
Kajasviita Kari	1

Mäki-Leppilampi Toni	3
Korhonen Mikko	2

Kirkkoneuvoston keskeisimmät päätökset:

Kirkkoneuvosto on valmistellut kaikki kirkkovaltuustolle esiteltävät asiat (kiinteistön ja asunto osakeyhtiön osakkeiden myynti, tilinpäätös 2023 ja lisämääräraha 2024). Lisäksi se on

- esittänyt Helsingin hiippakunnalle uuden seurakunnan järjestelytoimikuntaan jäsenet ja heille varahenkilöt Askolan seurakunnasta
- päättänyt varhaiskasvatuksen tilojen saneerauksen toteutuksesta
- päättänyt seurakuntakodin lämmitysjärjestelmän saneerauksen toteutuksesta kiinteistökorjaustyöryhmän esityksen pohjalta hankkeen kustannusten ylittäessä 30 000 hankintarajan,
- käsitellyt ja päättänyt hautojen kuulutusmenettelyyn liittyvistä hautaasioista,
- päättänyt rakennusavustuksen hakemisesta urkujen korjauskustannuksiin 2025 Kirkkohallitukselta,
- hyväksynyt henkilöstön lomien ja virkavapaita sekä muita henkilöstöhallinnon asioita
- käsitellyt Helsingin hallinto-oikeuteen tehtyä kirkollista valitusta
- käsitellyt Aluehallintoviraston selvityspyyntöä kirkkoneuvostolle
- käsitellyt konsertteja Askolan kirkossa
- käsitellyt seurakunnalle testamentatun omaisuuden hyväksymisen ja päättänyt testamentin tahtoon tarvittavista toimista asianhoitajana

Kirkkoneuvoston kiinteistöjen korjaustyöryhmä

Kirkkoneuvosto on 7.11.2023 § 73 nimennyt kiinteistöjen korjaustyöryhmän, joka hoitaa kiinteistöjen hankkeita hankintarajana 30 000 euroa. Aiemmin toiminut nimikkeellä kirkon korjaustyöryhmä kirkon peruskorjausinvestoinnin ajan ilman itsellistä hankintarajaa.

Jäsenet Jorma Linna (pj), Jukka Ahlgrén, Kari Lindgren, Erkki Pusula, talouspäälikkö Tarja Laine, ma kirkkoherra Mervi Rosnell ja kiinteistökoordinaattori Kari Kajasviita 4.3.2024 alkaen.

Kirkon korjaustyöryhmä on kokoontunut kaksikymmentäkolme (23) kertaa vuoden 2024 aikana.

jäsen	osallistumisten määrä kokouksiin (23 kpl)
-------	---

Jorma Linna PJ	23
Jukka Ahlgrén	20
Erkki Pusula	20
Kari Lindgren	13
Tarja Laine	6
Kari Kajasviita	17
Mervi Rosnell	6

Kirkkoneuvoston taloudellinen jaosto

Jäsenet Kari Lindgren (pj), Malla Felin, Ari Forsberg, Erkki Pusula ja Kaija-Leena Tuomisto. Läsnä olevat ma kirkkoherra Mervi Rosnell ja talouspäälikkö Tarja Laine.

Taloudellinen jaosto kokoontui vuoden aikana kuusi (6) kertaa ja valmisti talousarviota ja hoiti muuta talouteen liittyviä hallinnon asioita. Hankintarajana 30 000 euroa.

jäsen	osallistumisten määrä kokouksiin (6 kpl)
-------	--

Felin Malla	6
Forsberg Ari	5
Lindgren Kari, PJ	5
Pusula Erkki	6
Tuomisto Kaija-Leena	6
Rosnell Mervi	6
Laine Tarja	5

Kirkkoherralla on läsnäolo- ja puheoikeus ja talouspäällikkö toimi sihteerinä ja esittelijänä.

Tilivelvolliset viranhaltijat ja luottamushenkilöt ovat kirkkoneuvoston jäsenet, kirkkoherra ja talouspäällikkö.

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 2023–2024

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

3 Henkilöstö

Seurakunnassa työskenteli 31.12.2024 yhteensä 12 henkilöä. Vakituksessa palvelussuhteessa oli 6 henkilöä, joista viisi olivat kokoaikaisia. Osa-aikaista henkilöstöä oli yksi. Vakituksista naisia oli 5 ja miehiä 1. Määräaikaaisissa työsuhteissa työskenteli 6 henkilöä, joista 3 olivat naisia. Henkilöstön määrässä oli yksi osa-aikaisen määräaikaisen lisäys verrattuna vuoteen 2023.

Kaksi vakituista työntekijää siirtyi pois seurakunnan palveluksesta. Henkilöstömuutokset olivat isoja huomioiden seurakunnan koko. Muutokset vaikuttivat koko työyhteisöön.

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

Henkilöstön määrä työaloittain

	2024
Seurakuntapapisto	3
Kirkkomuusikot	1
Diakoniatyöntekijät	1
Nuorisotyöntekijät	1
Varhaiskasvatuksen työntekijät	2
Muut seurakuntatyöntekijät	0
Hallinto- ja toimistotyöntekijät	1
Hautausmaatyöntekijät	2
Kiinteistö- ja kirkonpalvelustyöntekijät	3
Muut työntekijät	0
Yhteensä	14

Henkilötyövuodet olivat edelliseen vuoteen verrattuna 109 %.

Palvelussuhteita oli yhteensä 16, joka on edellisestä vuodesta 130,2 %.

Henkilöstön ikäjakauma

Henkilöstön keski-ikä on 52 vuotta.

Henkilöstön vaihtuvuus

Kuluneen vuoden aikana henkilöstössä oli useita määräaikaishuuksia ja sijaisuuksia.

Askolan seurakunnan kirkkoherran virka on tullut avoimeksi 1.9.2023 lukien. Kirkkohallituksen täysistunto on 19.3.2024/28§ päättänyt, että Askolan seurakunta lakkautetaan 31.12.2024 ja perustetaan uusi Askolan-Pukkilan seurakunta 1.1.2025 lukien. Seurakuntapastori Mervi Rosnell on ollut virkavapaalla seurakuntapastorin virasta ja toiminut vt kirkkoherrana 1.9.2023 lukien 31.8.2024 asti. Helsingin tuomiokapituli on 12.6.2024 päättänyt määräaikaisen kirkkoherran tehtävän hoidon edelleen 1.9.-31.12.2024 ajaksi. Seurakuntapastorin virkaa on tämän takia hoidettu määräaikaishuilla sijaisuuksilla samoilla määräajoilla.

Palkattomalla virkavapaalla oli yksi henkilö neljän kuukauden ajan. Hänelle palkattiin sijainen. Yksi henkilö on jäämässä eläkkeelle ja on loppuvuodesta kertyneillä vuosilomilla. Hänelle palkattiin tarvittaessa töihin tuleva sijainen.

Henkilöstö siirtyy uuden perustettavan seurakunnan työntekijöiksi 1.1.2025.

Henkilöstökulut

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
Palkat ja palkkiot	-530 968,99	-479 838,50	-437 146,29
Eläkekulut	-108 092,01	-96 490,91	-89 772,58
Muut henkilösivukulut	-11 668,46	-12 102,47	-13 442,96
Saadut henkilöstökorvaukset	6 578,19	12 554,90	9 191,52
Muut henkilöstökulujen oikaisut (+/-)	-0,54	0,06	-0,08
Aktivoidut palkat, eläke- ja henkilösivukulut	0,00	-4 869,66	-456,08
YHTEENSÄ	-644 151,81	-580 746,58	-531 626,47
Matka-, majoitus- ja ravitsemuskulut	-11 318,20	-7 241,49	-7 742,66
Koulutuskulut ja koulutusmatka, majoitus- ja ravitsemiskulut	-9 598,92	-6 578,27	-5 916,92
Työterveyshuolto	-29 087,07	-28 537,54	-14 825,94
YHTEENSÄ	-50 004,19	-42 357,30	-28 485,52

Työssä jaksamiseen (liikunta- ja kulttuurisetelit) käytettiin 1 064,05 euroa (v 2023 yht. 1 150,42 €).

Henkilöstön koulutus

Henkilöstölle järjestettiin useita ulkopuolisten vetämiä yhteisiä tilaisuuksia ja ryhmätyönohjausta, joissa yhdessä työstettiin ja keskusteltiin nykyisestä ja tulevast toimintaympäristöstä.

Kirkkoneuvoston 21.12.2023 § 114 hyväksymää koulutussuunnitelmaa vuodelle 2024 toteutettiin.

Työterveyshuolto ja sairauspoissaolot

Sairauspoissaolojen määrä oli

2024 113 työpäivää (131 arkipäivää), kun määrä
 2023 180 työpäivää (214 arkipäivää),
 2022 176 päivää ja
 2021 108 päivää.

Sairauspoissaolojen määrä on viime vuosina ollut nouseva.

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

Työhyvinvointi

Henkilöstölle järjestettiin työhyvinvointipäivä keväällä ja joululounaan muodossa joulun alla. Keväällä kävimme Järvenpään Ainolassa opastetulla kierroksella Aino ja Jean Sibeliuksen kotona, lounastimme Kellokosken Ruukin alueella sijaitsevassa Kinuskilassa ja päivän päätteeksi oli mahdollisuus äänimaljarentoutukseen Ruukissa. Joulun alla Porvoossa teimme savitöitä Savilinna ateljee & galleria Srba Lukicin opastuksella, kiertelimme Porvoon Taidetehtaan joulu-myyjäisissä ja yhteiselle lounaalle kokoonnuimme Ravintola Salt Porvoossa. Päivään osallistuivat myös Pukkilan seurakunnan työntekijät.

Henkilökunnan hyvinvointiin panostetaan myös tarjoamalla henkilöstön käyttöön tyky-seteleitä 100 euroa/vuosi. Henkilökunnalla on myös mahdollisuus veloituksetta vuokrata seurakunnan Tuomirantaa yksityiskäyttöön 2 krt / vrk vuoden aikana.

Työterveyshuollon vetoisesti henkilöstölle on järjestetty toimintakausilla 2023 ja 2024 ryhmätyönohjausta.

Helsingin tuomiokapituli on järjestänyt henkilöstölle ryhmätyönohjausta toimintakaudella.

Lisäksi uuden seurakunnan perustamiseen liittyen Helsingin tuomiokapituli järjesti Askolan ja Pukkilan seurakuntien henkilöstöille yhteisiä strategiaprosessi työskentelyhetkiä ja henkilökunnan kuulemisia.

Aluehallintovirasto on toteuttanut työsuojelutarkastuksen 23.5.2024. Ennen tarkastusta Aluehallintovirasto teki työntekijöille ”Työn psykososiaaliset kuormitustekijät” -kyselyn. Sen avulla selvitettiin työntekijöiden kokemuksia työn psykososiaalisista kuormitustekijöistä.

Työnantajalle annettiin 31.5.2024 tarkastuskertomuksella toimintaohjeet 1.1. Työn vaarojen selvittäminen ja arviointi, Työturvallisuuslaki (738/2002) 10§ 1.2. Psykososiaalisten kuormitustekijöiden selvittäminen ja arviointi, Työturval-

lisuuslaki (738/2002) 10§ 1.3. Toimenpiteet haitallisen psykososiaalisten kuormitustekijöiden poistamiseksi, Työturvallisuuslaki (738/2002) 8§ 1.4. Työterveyshuollon järjestäminen, Työterveyshuoltolaki (1383/2001) 25§.

Aluehallintoviraston henkilöstökyselyn tulokset olivat hälyttäviä ja kertovat henkilöstön kuormituksen vakavasta kokonaistilasta.

Aluehallintovirasto, Työsuojelun vastuualue, on myös toteuttanut toisen työsuojelutarkastuksen ja antanut Askolan seurakunnalle kehotuksen ja toimintaohjeet tarkastuskertomuksella 16.12.2024 työn kuormittavuudesta. Askolan seurakunnan kirkkoneuvosto on käsitellyt työsuojelutarkastusta sen eri vaiheissa toimintakaudella. Kirkkoneuvoston jäsenet ja ma kirkkoherra ovat voineet antaa vastineen työsuojelutarkastuksen edetessä. Tarkastuskertomuksella toimintaohjeena kirjattuna, että työnantajan on säännöllisesti seurattava toteutettujen toimenpiteiden vaikutusta työn terveellisyyteen ja turvallisuuteen. Työturvallisuuslaki (738/2002) 8§, 25§.

Henkilöstökulut suhteessa verotuloihin

Tilivuosi	Henkilöstökulut verotuloista (%)
2024	54,74
2023	51,36
2022	52,1

Henkilöstökulut ovat kasvaneet 134 044 euroa vuodesta 2022 vuoteen 2024 ja henkilöstökulujen osuus verotuloista on noussut 2,64 prosenttia.

4 Ympäristö

Seurakuntamme kantaa vastuuta ympäristöstä ja ympäröivästä yhteiskunnasta kaikessa toiminnassaan. Olemme sitoutuneet Kirkon energia- ja ilmastostrategiaan, jonka tavoitteena on, että kirkko on hiilineutraali vuoteen 2030 mennessä ja öljytön jo vuonna 2025. Seurakuntamme on ollut öljytön toimintavuodesta 2024 alkaen, jolloin viimeisimpään öljylämpökohteeseemme muutettiin maalämpö.

Kuluneena vuonna olemme pyrkineet kohti hiilineutraalisuutta monin toimenpitein. Syksyllä 2024 otimme käyttöömme kiinteistöjen sähköisen huoltokirjan.

Seurakunnassamme on kirkkovaltuuston 17.11.2023 hyväksymä metsäsuunnitelma vuosille 2023–2033 (metsälaki, 1093/1996), jonka mukaisesti hoidamme metsiämme. Periaatteemme on, että hoidamme metsiämme kestävästi, mikä tarkoittaa, että hoidamme metsiä ja metsämaita niin, että niiden monimuotoisuus, tuottavuus, uusiutumiskyky ja elinvoimaisuus säilyy emmekä aiheuta vahinkoa muille ekosysteemeille. Haluamme turvata tuleville sukupolville yhtä hyvät tai paremmat toimintamahdollisuudet kuin nykyisillä sukupolvilla on.

Työyhteisössä olemme päättäneet korostaa strategiassamme, että tavoitteemme on saada ympäristödiplomi 1.1.2025 sekä olla armon asialla vaativassa maailmassa. Askolan seurakunnan toimintakautena tämä ei vielä toteutunut.

Askolan seurakunta on päättänyt hakea kirkon ympäristödiplomia ensimmäiselle viisivuotiskaudelle 2025–2029 yhdessä Pukkilan seurakunnan kanssa. Askolan kirkkoneuvosto on kokouksessaan 7.11.2023 § 75 nimennyt seurakunnan ympäristövastaavan ja työryhmän jäseniksi kaksi henkilöstöstä ja kaksi luottamushenkilöistä. Pukkilan seurakunta valitsi omat edustajansa työryhmään.

Tavoitteenamme on olla hiilineutraali seurakunta vuonna 2030.

Seurakunnan jokapäiväisessä työssä pyrimme ottamaan ympäristön huomioon arkisia valintoja tehdessämme. Seurakunnassa on siirrytty paperittomaan toimintaan kaikessa toiminnassa, missä se on mahdollista. Dokumentteja käsitellään ensisijaisesti sähköisessä muodossa. Jos dokumentteja joudutaan tulostamaan, ne tulostetaan mahdollisuuksien mukaan kaksipuolisina. Käytettyjä kirjekuoria hyödynnetään sisäisissä postituksissa ja toimistossa käytetään ylijääviä papereita.

Suosimme ympäristöystävällisiä elintarvikkeita. Pyrimme vähentämään yksittäispakattujen tuotteiden käyttöä ja jätteen syntymistä. Syntyvät jätteet lajitellaan.

Henkilökuntamme hyödyntää julkista liikennettä työssään aina kun se on mahdollista. Suosimme etätyötä silloin kun se toiminnan kannalta on mahdollista.

Yhteisillä lounailla valmistamme kasvispainotteista lähiruokaa.

Lapsi- ja nuorisotoiminnassa panostamme ympäristökasvatukseen yhtenä osana kaikkea toimintaa. Kerromme kierrättämisen tärkeydestä ja käytämme mahdollisuuksien mukaan askarteluissa kierrätysmateriaaleja ja luonnosta kerättyjä materiaaleja. Leireille ja muihin tapahtumiin järjestämme aina yhteiskuljetuksen.

Vaikutamme yhteiskunnallisena toimijana ja keskustelijana toteuttamalla rippikoulut ympäristöystävällisesti ja kannustamalla nuoria ottamaan vastuuta ilmastosta.

Hankinnoissa kiinnitämme huomiota toimittajien ympäristöystävällisyyteen ja heidän harjoittamaansa ympäristöpolitiikkaan. Toiminnan päästöjä vähennämme suosimalla elintarvikeostoissa ilmastoystävällistä ruokaa ja vähentämällä hävikkiruokan määrää.

5 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Askolan seurakunta lopettaa toimintansa 31.12.2024 ja uusi seurakunta Askolan-Pukkilan seurakunta aloitti toiminnan 1.1.2025.

Jäsenmäärän ennustetaan alenevan vuodesta 2024 vuoteen 2030 noin 1,5 prosentin vuosivauhtia. Samalla aikavälillä kirkkoon kuulumisasteen arvioidaan alenevan 70 prosentista 66 prosenttiin. Jäsenennuste on samankaltainen kuin mitä jäsenkehitys on ollut koko 2000-luvun ajan.

Askolan-Pukkilan jäsenmäärä 1.1.2025 oli 4455 henkilöä.

Jäsenennuste seuraavan 6 vuoden aikana

JÄSENENNUSTE

ASKOLAN SEURAKUNTA

31.12.2024 3254

		Muutos vuodesta 2024, henk.	Muutos vuodesta 2024 %	Kirkkoon kuuluvuus, %
	jäsenmäärä			

ASKOLAN SEURAKUNTA

2025	3 241	-13	-0,40	69 %
2026	3 184	-70	-2,15	68 %
2027	3 133	-121	-3,72	67 %
2028	3 076	-178	-5,47	66 %
2029	3 030	-224	-6,88	66 %
2030	2 984	-270	-8,30	65 %

PUKKILAN SEURAKUNTA

31.12.2024 1201

		Muutos vuodesta 2024, henk.	Muutos vuodesta 2024 %	Kirkkoon kuulu- vuus, %
	jäsenmäärä			

PUKKILAN SEURAKUNTA

2025	1 194	-7	-0,58	69 %
2026	1 173	-28	-2,33	68 %
2027	1 161	-40	-3,33	68 %
2028	1 153	-48	-4,00	68 %
2029	1 133	-68	-5,66	67 %
2030	1 120	-81	-6,74	67 %

Askolan-Pukkilan jäsenmäärä 1.1.2025

4 455 henkilöä

2025	4 435	-20	-0,45
2026	4 357	-98	-2,20
2027	4 294	-161	-3,61
2028	4 229	-226	-5,07
2029	4 163	-292	-6,55
2030	4 104	-351	-7,88

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 siirtymäaikana (2025–2030) henkilöstörakennetta voidaan joustavammin muuttaa ja tarvittaessa henkilöstön yhteismäärää pienentää luonnollisen poistuman avulla.

6 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä

Merkittävä toiminnallinen riski on pieni henkilöstön määrä ja ammattitaitoisten sijaisten rekrytointivaikeudet.

Riskienhallinnalla tunnistetaan, arvioidaan ja hallitaan tavoitteiden saavuttamista uhkaavia tekijöitä. Resurssien vähetessä joudumme miettimään, mihin suuntaamme työmme painopistettä. Samalla kiinteistöistä on pidettävä huolta.

Riskienhallintatoimenpiteitä on vuoden aikana tehty seuraavasti:

- Kiinteistöt: Seurakunnan kiinteistöihin on päivitetty pelastussuunnitelmia. Kiinteistöihin on tehty mittavia kunnostustöitä paremman työturvallisuuden varmistamiseksi. Läheltä piti -tilanteet, vaarat ja poikkeamat raportoidaan yhteistoimintana ja niihin reagoidaan nopeasti. Myös sähköinen huoltokirja parantaa tiedon kulkua ja asioihin reagointia.
- Esineet: esineistön ja taiteen vakuutusarvot on tarkistettu. Kirkon arvokkaimmille esineille on määritelty pelastusluokka ja esineet on huomioitu pelastussuunnitelmassa.

- Henkilöstö: Henkilökunnan työterveyshuollon toteuttaa Mehiläinen Porvoo. Varhaisen tuen malli on käytössä ja työpaikkakäyntejä ja -selvityksiä tehdään sopimuksen ja tarpeen mukaan.

Koko henkilöstölle järjestettiin ensiapukoulutus, jossa käytiin läpi, miten ensiapua annetaan.

- Lainat ja sijoitukset: Askolan seurakunnalla ei ole lainaa. Vähäisten resurssien vuoksi sijoitussuunnitelman laadinta odottaa toteutusta. Tarkoituksena on ollut laatia Kirkkohallituksen eläkerahaston sijoitusyksikön [ohjeistuksen](#) mukaisesti.
- 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.
- Hallinto: Viranhaltijapäätökset on annettu tiedoksi ja toimenpiteitä varten kirkkoneuvostolle. Kirkkoneuvosto on käyttänyt otto-oikeuttaan yhteen tehtyyn viranhaltijapäätökseen.
- Korruption torjunta: Lahjojen antamisessa, saamisessa, vieraanvaraisuudessa ja korruption torjunnassa noudatettavat periaatteet on linjattu (KN 30.3.2023 §39).
- Taloushallinto: Laskujen ja tositteiden hyväksymismenettelystä on ohjeet. Kassavarojen käsittelystä on erilliset ohjeet. Laajennettujen palvelujen käyttöä on toimintakaudella lisätty. Kirkon palvelukeskuksen kehittänyt toimintaansa enemmän seurakuntien tarpeita vastaavaksi.

Riskien taloudellisilta vaikutuksilta suojautumiseksi Askolan seurakunnalla on tavanomaiset omaisuus-, toiminta- ja henkilöstövakuutukset. Toimintakauden maksettiin Pohjola Vakuutus Oy:lle omaisuusvakuutuksia yhteensä 24 824,75

euroa ja toimintavakuutuksia yhteensä 979,49 euroa. If vakuutusyhtiölle maksettiin liikenne ja työkonevakuutuksia.

Askolan seurakunnalla on meneillään Helsingin hallinto-oikeudelle tehty kirkollisvalitus kirkkoneuvoston 22.8.2024 pidetyssä kokouksessa § 76. Tilinpäätöshetkellä asia on vielä kesken.

7 Selvitys sisäisen valvonnan järjestämisestä

Sisäisellä valvonnalla tarkoitetaan kaikkia niitä organisaation sisäisiä toiminta- ja menettelytapoja, 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.

Askolan seurakunnan sisäisen valvonnan järjestämisestä vastaa kirkkoneuvosto. Johtavat viranhaltijat huolehtivat sisäisen valvonnan toimeenpanosta omalla vastuualueellaan. Sisäisen valvonnan vastuu on kaikilla toimielimillä ja työntekijöillä.

Askolan seurakunnan erilaiset vastuut on kuvattu hallintosäännössä, työprosesseista on olemassa prosessikuvaukset ja tehtävistä työalojen toimintatapa-linjaukset, kuten kuvaus diakoniatyön periaatteista. Työntekijöiden tehtävänkuvaukset käydään vuosittain kehityskeskustelussa läpi, jotta varmistetaan niiden ajantasaisuus.

Keskeiset johtopäätökset ja sisäisen valvonnan kehittäminen

Kokonaisarviona kirkkoneuvosto toteaa, että Askolan seurakunnan sisäinen valvonta ja riskienhallinta ovat pääosin kohtuullisen hyvällä tasolla. Erityisen positiivista on, että seurakunnan työalat ovat panostaneet riskitietoisuuden kohottamiseen. Merkittäviä puutteita ei ole todettu. Aiemmin havaitut pelastussuunnitelmien päivitystarpeet on tunnistettu, suunnitelmat on kuluneena vuonna käyty läpi ja päivitetty tarvittavin osin.

Kehittämistä vaativat keskeisimmät asiat ja toimenpiteet ovat seuraavat:

- toimintaympäristön säännöllinen analysointi toimintatavaksi
- toimintaprosessien jatkuva kehittäminen digitalisaation hyödyntämisen mahdollisuudet huomioiden.

Talouden ja toiminnan toteutumisesta on raportoitu kirkkoneuvostolle vuoden aikana kuusi kertaa. Kassat on tarkastettu vuoden aikana kaksi kertaa ohjeistuksen mukaisesti.

Sisäistä valvontaa kehitetään henkilöstön ymmärrystä sisäisestä valvonnasta ja riskien hallinnasta lisäämällä.

8 Talouden tunnusluvut

Tuloslaskelman tunnusluvut

Askolan seurakunnassa toimintatuottojen osuus toimintakuluista nousi vuodesta 2023 noin 8,3 prosenttia. Vuosikatteen osuus, - 14,11 %, kertoo siitä, ettei vuosikatteen määrä riittänyt kattamaan poistoja. Vuosikatteen osuus poistoista tulisi olla vähintään 100 %.

	2024	2023	2022	2021	2020
Toimintatuottojen osuus toimintakuluista (%)	15,64	7,35	4,94	29,24	11,17
Vuosikatteen osuus poistoista (%)	-14,11	201,14	123,61	276,84	304,09
Vuosikate (€/jäsen)	-7,83	57,87	40,02	93,15	57,81
Henkilöstökulut verotuloista (%)	54,74	51,36	52,06	54,23	56,86

Toimintatuottojen osuus toimintakuluista, %, osoittaa, kuinka paljon seurakunnan toimintakuluista on katettu toimintatuotoilla ($= 100 * \text{Toimintatuotot} / (\text{Toimintakulut} - /+ \text{Valmisteverastojen lisäys/vähennys} + \text{Valmistusomaan käyttöön})$).

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

Vuosikatteen osuus poistoista/%: Vuosikate jaettuna poistot *100

Rahoituslaskelman tunnusluvut

Rahavarat vähenivät 52 287,94 euroa tilikauden aikana. Rahavarat olivat tilikauden lopussa 1 802 873,66 euroa. Kun summa sisältää lahjoitusrahastojen ja muiden toimeksiantojen rahavaroja 13 766,67 euroa, seurakuntatalouden käytettävissä olevat rahavarat 31.12.2024 olivat 1 789 106,99 euroa.

Investoinnit, Askolan kirkon lämmitysjärjestelmän muutos, peruskorjaushanke ja kirkon talotekniikan uudisrakennus, olivat 706 976,89 euroa. Tunnusluku investointien tulorahoitus-% oli -328,24 %, mikä on edellisvuoteen verrattuna huomattavasti alempi (-56,14, 2023). Investoinnit kyettiin rahoittamaan olemassa olevilla rahavaroilla, lainanottoon ei ollut tarvetta.

Rahavarojen riittävyys oli 430 päivää (kriisiytyvän seurakunnan mittari on alle 90 päivää). Askolan seurakunnalla ei ole lainaa.

	2024	2023	2022	2021	2020
Investointien tulorahoitusprosentti (%)	-328,24	-56,14	14,27	879,92	746,33
Rahavarojen riittävyys (pv)	430	565	256	732	676
Lainanhoitokate	-20,37	315,58	257,97	939,43	1 618,92

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 pankkisaamisisiin sisältyvät toimeksiantojen varat.

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

Taseen tunnusluvut

Taseen loppusumma on 3,66 miljoonaa euroa. Tase pieneni 207 609,33 eurolla. Pysyvät vastaavat olivat 1,6 miljoonaa euroa. Ne pienivät 175 046,08 euroa, kun rakennusten tasearvo väheni poistojen ansioista 175 046,08 euroa. Vaihtuvat vastaavat (saamiset ja sijoitukset) olivat 1,9 miljoonaa euroa. Rahavarat olivat tilikauden lopussa 1,8 miljoonaa euroa ja ne vähenivät 52 287,94 eurolla. Rahavaroihin sisältyy lahjoitusrahastojen ja muiden toimeksiantojen

varoja 13 766,67 euroa. Oma pääoma kasvoi 97 751,26 euroa, eli edellisen vuoden ylijäämän verran.

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

	2024	2023	2022	2021	2020
Omavaraisuusaste (%)	93,59	94,92	93,36	95,31	95,13
Rahoitusvarallisuus (€/jäsen)	524,70	520,15	351,03	576,55	479,37
Suhteellinen velkaantuneisuus (%)	15,14	14,54	20,88	12,18	13,99
Lainakanta (€/jäsen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 ($= [\text{Vieras pääoma} - (\text{Saadut ennakot} + \text{Ostovelat} + \text{Siirtovelat} + \text{Muut velat})] / \text{Jäsenmäärä}$)

9 Seurakuntatalouskonsernin toiminta ja talous

Askolan seurakunnalla ei ole konsernitaseen laatimisvelvollisuutta.

10 Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamistoimenpiteiksi

Askolan seurakunnan tilikauden tuloksesta ehdotetaan tehtäväksi seuraava tilinpäätössiirto:

Tilikauden tulos on -206 113,66 euroa

Tilikauden alijäämä esitetään siirrettäväksi yli-/alijäämätilille.

Taseen omassa pääomassa oleva edellisten tilikausien ylijäämä ennen vuoden 2024 tilinpäätöksen alijäämäkirjausta on 2 113 443,31 euroa. Kirkkojärjestyksen edellyttämään esitykseen toimenpiteistä talouden tasapainottamiseksi ei ole tarvetta.

II Talousarvion toteutuminen

1 Käyttötalouden toteutuminen

Käyttötalousosa

Askolan seurakunnan sitovuustaso kirkkovaltuustoon nähden on pääluokkataso, toimintakate 1.

	TA kuluva 2024	TA muutokset 2024	TA yhteensä 2024	Toteuma 1 - 12 /2024	Yli-Ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	296 920,00	-73 000	223 920,00	221 737,09	2 182,91	99,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-1 361 162,00	-101 000	-1 462 162,00	-1 417 826,32	-44 335,68	97,0
Toimintakate 1	-1 064 242,00	-174 000	-1 238 242,00	-1 196 089,23	-42 152,77	96,6
Toimintatuotot (sisäiset)	521 123,00		521 123,00	739 251,93	-218 128,93	141,9
Toimintakulut (sisäiset)	-521 123,00		-521 123,00	-739 251,93	218 128,93	141,9
Toimintakate 2	-1 064 242,00	-174 000	-1 238 242,00	-1 196 089,23	-42 152,77	96,6
Poistot ja arvonalentumiset	-177 988,00		-177 988,00	-180 620,97	2 632,97	101,5
Laskennalliset erät	-102 276,00		-102 276,00	-135 918,66	33 642,66	132,9
Sisäiset korkokulut				-33 635,48	33 635,48	0,0
Sisäiset vyörytyserät	-102 276,00		-102 276,00	-102 283,18	7,18	100,0
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-1 344 506,00	-174 000	-1 518 506,00	-1 512 628,86	-5 877,14	99,6

HALLINTO (pääluokka 1)

	TA kuluva 2024	TA muutokset 2024	TA yhteensä 2024	Toteuma 1 - 12 /2024	Yli-Ali	T-%
1 - Hallinto						
Toimintatuotot (ulkoiset)	3 000,00		3 000,00	3 247,80	-247,80	108,3
Toimintakulut (ulkoiset)	-170 791,00	-40 000	-210 791,00	-229 983,99	19 192,99	109,1
Toimintakate 1	-167 791,00	-40 000	-207 791,00	-226 736,19	18 945,19	109,1
Toimintakulut (sisäiset)	-47 734,00		-47 734,00	-92 308,57	44 574,57	193,4
Toimintakate 2	-215 525,00	-40 000	-255 525,00	-319 044,76	63 519,76	124,9
Laskennalliset erät	197 630,00		197 630,00	293 957,95	-96 327,95	148,7
Sisäiset vyörytyserät	197 630,00		197 630,00	293 957,95	-96 327,95	148,7
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-17 895,00	-40 000	-57 895,00	-25 086,81	-32 808,19	43,3

Hallinto

-tehtäväalueet ja sitovien toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Hallintoelimet 101

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

Hallintoelinten sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

Sitova toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoitteen toteutuminen
1. Kaikki luottamushenkilöt ovat saaneet perehdytyksen.	Perehdytystilaisuudet on järjestetty ja kaikki luottamushenkilöt ovat osallistujalistauksen mukaan osallistuneet tilaisuuksiin.	Toteutui.

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 henkilöstöhal-

linnon 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.

Hallinnon sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

Sitova toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoitteen toteutuminen
1. Tiedot irtaimesta omaisuudesta ovat ajan tasalla.	Irtain omaisuus on luetteloitu ja luettelo on päivitetty.	Toteutui.
2. Basiksen tiedot ovat ajan tasalla.	Tiedot on tarkistettu ja tietojen luokittelua on tarkennettu.	Toteutui.
3. Henkilöstön osaa- mis- ja koulutus- tarpeet on kartoit- tettu.	Henkilöstön koulutus- suunnitelma v 2024 on laadittu.	Toteutui.

Kirkonkirjojenpito 107

Tehtäväalueen tehtävänä on huolehtia seurakunnan jäsenten väestörekisterin-
pitoon liittyvistä tehtävistä. Seurakunta ostaa palvelut Vantaan aluekeskusre-
kisteriltä.

SEURAKUNNALLINEN TOIMINTA (pääluokka 2)

	TA kuluva 2024	TA muu- tokset 2024	TA yhteensä 2024	Toteuma 1 - 12 /2024	Yli-Ali	T-%
2 - Seurakunnallinen toiminta ja yhteiset seurakunnalliset tehtävät						
Toimintatuotot (ulkoiset)	17 720,00		17 720,00	19 969,81	-2 249,81	112,7
Toimintakulut (ulkoiset)	-529 464,00		-529 464,00	-516 939,87	-12 524,13	97,6
Toimintakate 1	-511 744,00		-511 744,00	-496 970,06	-14 773,94	97,1
Toimintakulut (sisäiset)	-469 208,00		-469 208,00	-646 943,36	177 735,36	137,9
Toimintakate 2	-980 952,00		-980 952,00	-1 143 913,42	162 961,42	116,6
Laskennalliset erät	-368 337,00		-368 337,00	-335 530,01	-32 806,99	91,1
Sisäiset vyörytyserät	-368 337,00		-368 337,00	-335 530,01	-32 806,99	91,1
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	-1 349 289,00		-1 349 289,00	-1 479 443,43	130 154,43	109,6

Seurakunnallinen toiminta

-tehtäväalueet ja sitovien toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Jumalanpalveluselämä 201

Jumalanpalvelustyön tehtävänä on seurakunnan palveleminen Jumalan sanalla ja sakramenteilla.

Sitova toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoitteen toteutuminen
1. Jumalanpalveluksiin osallistuvien määrä lisääntyy ja seurakuntalaisten osallisuus vahvistuu.	Osallistujien määrä	Jumalanpalveluksiin osallistuneiden määrä laski 2023 vuodesta 452 henkilöä. Ei toteutunut
2. Osallistava jumalanpalveluselämä ja kirkolliset toimitukset. Pidämme yllä korkeaa tasoa lähimmäistemme palvelemissa kaikessa seurakunnan toiminnassa.		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.

3. Toimimme kirkossa entistä enemmän ja teemme sitä tutumaksi askolalaisille ja täällä käyville.		Olemme käyttäneet kirkkoa monipuolisesti erilaisiin kokouksiin, tapaamisiin sekä kuorojen harjoittelun mahdollistamiseen. Olemme pitäneet kirkkoa auki kesällä 2024 joka maanantai kesäkuusta elokuuhun. Lisäksi papit ovat pitäneet kirkkoa avoinna kesäsunnuntaisin messun jälkeen kahden tunnin ajan. Järjestimme kirkossa myös lapsille suunnatun kirkkoseikkailun kolme kertaa.
---	--	---

Hautaan siunaaminen 202

Hautaustoimituksia hoidetaan huolellisesti lakien ja ohjeistuksen mukaisesti neuvotellen ja yhteistyössä omaisten kanssa.

Tehtäväalueen tehtävänä on hoitaa siunaustilaisuudet omaisia kuunnellen. Muistotilaisuutuksiin pappi ja kanttori osallistuvat aina kun pyydetään työtilanteen sen salliessa.

Muut kirkolliset toimitukset 203

Kasteiden, avioliittoon vihkimisten, siviiliavioliiton siunaamisten, yksityisen ehdoollisen, ripin ja kodin siunaamisten hoitaminen huolellisesti kirkkolain ja -järjestyksen sekä Kirkollisten toimitusten kirjan ohjeistuksen mukaisesti asianomaisten osapuolten kanssa yhteistyössä.

Aikuistyö 204

Aikuistyötä toteutetaan tukemalla seurakuntalaisia aktiivisina toimijoina ja toimimalla yhteistyössä muiden aikuisten parissa työskentelevien työntekijöiden ja yhteistyökumppaneiden kanssa.

Sitova toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoitteen toteutuminen
1.Kutsua hiljentymisen ja rukouksen äärelle Järjestämme neuleretriitin aikuisväestölle. Retriitti on avoin kaikille eikä edellytä neulomista.		Kyllä
2.Tavoitamme kirkkoon kuulumattomia ja seurakunnan jäseniä jalkautumalla kunnan alueelle. Tarjoamme glögiä ja pipareita kauppojen edessä ennen joulua.		Kyllä

Muut seurakuntatilaisuudet 205

Seurakunnan julkinen toiminta, mikä ei ole jumalanpalvelustoimintaa, mm. kinkarit, evankeliointi, tempaukset, hartaushetket, raamatunopetustilaisuudet, seurat, alueelliset ja valtakunnalliset tilaisuudet sekä muut julkiset tilaisuudet.

Hartaushetket hoitokodeissa mahdollistuivat lähes normaalina korona pandemian jälkeen. Askolan seurakunnan hartaushetkiin osallistuneiden määrä kasvoi 1325 henkilöä.

Tiedotus ja viestintä 210

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

Musiikki 220

Musiikkityön tehtävänä on tuottaa monipuolista ja tasokasta kirkkomusiikkia messuihin ja muihin seurakunnan tilaisuuksiin, huolehtia lasten ja nuorten kirkkomusiikkikasvatuksesta sekä tarjota seurakuntalaisille mahdollisuus osallistua seurakunnan toimintaan mm. kuoroissa laulamalla.

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

Musiikkityö koordinoi v 2023 yli 40 vapaaehtoista (vapaaehtoiset muusikot, lapsikuoro, Cantare Cupio ja kirkkokuoro). Cantare Cupio -kuoro päätti jatkaa itsenäisenä kuorona kanttori vaihdoksen jälkeen.

Sitova toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoitteen toteutuminen
1. Pidämme vapaaehtoiset edelleen seurakunnan toiminnassa sekä kutsumme uusia seurakuntalaisia.	musiikkityön vapaaehtoiset tulevat kuulluksi ja pääsevät esittämään toiveita, pitämällä kirkon sanomaa esillä sekä pitämällä kiinni avoimesta ja hyvästä ilmapiiiristä.	Tavoite on toteutunut suunnitellusti.
2. Jatkamme säännöllisiä yhteislaulutilaisuuksia ja pyrimme järjestämään niitä myös iltaihin. Tavoitteen saavuttamiseksi tulee etsiä säännöllinen aika, jolloin tilaisuudet olisi hyvä toteuttaa.		Olemme järjestäneet yhteislaulutilaisuuksia eri aikoina, mutta säännöllinen aika esim. kerran viikossa ei ole toteutunut.
3. Toteutamme monipuolisia konsertteja noin kuukauden välein. Konsertit tulee huomioida budjetissa. Konsertit tulee suunnitella hyvissä ajoin, tämä on otettava huomioon musiikkityön aikatauluissa.		Olemme onnistuneet yli tavoitteen. Konsertteja on ollut vähintään kuukauden välein.

Varhaiskasvatus 231

Varhaiskasvatuksen tehtäväalue tuottaa kaiken alle kouluikäisille järjestetyn toiminnan. Varhaiskasvatusta on päiväkerho- ja pyhäkoulutoiminta sekä perhekerhotyö. Kirkon varhaiskasvatus tukee kodin kristillistä kasvatusta ja lapsen kokonaisvaltaista kasvua kristillisen ihmiskäsityksen mukaisesti. Toiminnan lähtökohtana 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.

Sitova toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoitteen toteutuminen
1. Vauvanpäivä syyskuussa	Mukana olijat olivat tyytyväisiä päivän antiin ja saimme uuden perhekerholaisen samalla.	Vauvanpäivä toteutui yhdessä vauvahierontaan perehtyneen Sarin kanssa.
2. Vahvistetaan olemassa olevia ja hyvin toimivia toimintamuotoja ja kokeillaan uutta. Vankka perusta päivä- ja perhekerhotyössä, kirjepyhäkoulussa sekä vuosittaisissa tapahtumissa ja vierailuissa kunnan varhaiskasvatuksen yksiköihin. Jos näistä vapautuu resursseja, kokeiluun esim. iltaperhekerho, lapsiparkkityylinen toiminta	Monninkylän päiväkerhossa niin paljon lapsia, että onneksi osa pystyi tulemaan seurakuntakodille ja näin aloittamaan kerhotaipaleen. Kaikki suunnitellut tapahtumat toteutuivat ja päiväkoodeissa vierailimme jokaisessa 4 kertaa vuoden aikana. Askolan ja Pukkilan seurakuntien yhdistyminen toi paljon ylimääräisiä tehtäviä, joten mitään kokeilevaa toimintaa ei järjestetty.	Päivä- ja perhekerhot toteutuivat kaudella hyvin
3. Tiivistetään yhteistyötä naapuriseurakuntien kanssa vallitsevan tilanteen suojissa rajoissa. Jatetaan 4 v synttäreiden järjestämistä yhdessä Pukkilan seurakunnan	Kirjepyhäkoulun osallistujia oli aluksi niin vähän, että ilmoitimme jo sen välivuodesta. Se sai väen houkuttelemaan lisää osallistujia ja niin kirjepyhäkoulu toteutui.	Olemme kehittäneet ja tehneet yhteistyötä naapuriseurakunnan kanssa 4 v synttäreiden ja Tuomirannan perhepäivien suhteen.

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

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 kolmeen kerhoon sekä koulujen aamunavauksiin.

Sitova toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoitteen toteutuminen
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 turvallisiksi.		Olemme tehneet yhteistyötä eri tahojen kanssa onnistuneesti. Olemme järjestäneet monipuolista jumalanpalveluselämää kirkossa sekä esitelleet kirkkoa eri luokka-asteille.
2. Pyrimme mahdollistamaan avaimia kerhonohjaajille, jolloin työntekijöille tulisi enemmän mahdollisuuksia vierailla muilla varhaisnuorisotyön kentillä, kuten kouluvierailut.		Olemme saaneet avaimet järjestettyä kerhonohjaajille kerhonohjaajakoulutuksen merkeissä. Työntekijät ovat päässeet aktiivisemmin vierailemaan kouluissa muun muassa aamunavauksien merkeissä.

Koululaisten aamu- ja iltapäivätoiminta 239

Askolan seurakunnassa ei ole käytössä tämä tehtäväalue.

Rippikoulu 235

Rippikoulun perustehtävänä on antaa rippikoulun kokonaissuunnitelman mukaisesti kasteopetusta seurakunnassa. Siinä rippikoulutyö liittyy seurakunnan yleiseen tavoitteeseen, jossa sen tehtävänä on ohjata kristilliseen uskoon ja kasvuun.

Sitova toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoitteen toteutuminen
1.Tavoitteenamme on järjestää mahdollisimman hyvä rippikoulu jokaiselle nuorelle askolalaisnuorelle. Rippikoulumuodot ovat: rippileiri, päiväkoulu tai yksityinen rippikoulu myös etärippikoulu on mahdollinen. Tarvittaessa järjestämme rippikoulun myös aikuisille.	Rippikoulut on järjestetty.	Olemme onnistuneet pitämään rippikoulujen tason korkeana.
2.Kehitämme rippikoulua yhä vahvemmin nuorilähtöiseen suuntaan eli nuoria osallistamaan. Panostamme pyhyiden ja yhteyden kokemiseen ja vahvistamme tiedonkulkua koteihin päin mm. ottamalla käyttöön sähköinen kalenterijärjestelmä.	Käytämme sähköistä Katrina kalenterijärjestelmää	Kyllä
3.Kutsumme rippikoulun käyneet nuoret mukaan seurakunnan toimintaan. Tuemme heitä olemaan aktiivisia seurakunnan jäseniä osallistamalla heitä isoskoulutuksessa muuhun seurakunnan elämään kuten messuihin ja diakoniaan.		Kyllä

Nuorisotyö 236

Nuorisotyön tehtäväalue järjestää kaiken kouluikäisten lasten ja nuorten toiminnan. Nuorisotyötä on varhaisnuorisotyö, nuorisotyö, erityisnuorisotyö, partio, muu lapsi- ja nuorisotyö sekä koulu- ja oppilaitostyö. Koulu- ja oppilaitostyötä ovat mm. päivänavaukset, kouluvierailut, leirikoulutoiminta ja kerhotoiminta yhteistyössä koulun kanssa.

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

Sitova toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoitteen toteutuminen
1.Tarjoamme nuorille toimintaa, jossa evankeliumi on läsnä. Toiminnalla tarjoamme myös yhteisöllisyyttä tekemisen kautta. Luomme paikkaa, jossa jokainen voi olla oma itsensä ja tuemme turvallisuuden tunnetta.	tilastointi	
2.Sitoutamme rippikoulun käyneitä nuoria seurakuntaan monipuolisen toiminnan ja vastuutehtävien kautta. Otamme nuoria vahvemmin mukaan toiminnan suunnitteluun, sekä toiminnan pitämiseen. Esimerkiksi nuorten vaikuttajaryhmän aloitus.	tilastointi	
3.Pyrimme jalkautumaan nuorten pariin heidän vapaa-ajallansa.	tilastointi	
4.Pyrimme järjestämään nuorille yö kirkossa tapahtuman.	tilastointi	

Diakonia 241

Diakonia on hengellisen, henkisen ja taloudellisen avun antamista apua tarvitseville ja sitä hakeville. Diakonian keinoin lievitetään kärsimystä ja inhimillistä hätää sekä välitetään Jumalan rakkautta.

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

Sitova toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoitteen toteutuminen
1.Tuemme haavoittuvassa tilanteessa olevia ihmisiä, erityisesti yksinäisiä vanhuksia ja perheitä. Toimimme turververkkona ja autamme ihmisiä saamaan tarvitsemansa tuet ja palvelut. Kehitämme ja vahvistamme etsivän, löytävän ja osallistavan työn toimintamalleja. Kannustamme seurakuntalaisia keskinäiseen huolenpitoon. Järjestämme kokoavaa toimintaa: Tuomirannan Avointen ovien ryhmä ja saunaillat, Metsämieli-luontoretriittipäivä, vanhus-ten teemapäivät.		Vastaamme kotikäynti- ja hyvinvointikeskusten vierailupyynnöihin. Järjestämme aktiivisesti ja säännöllisesti kokoavaa toimintaa. Olemme toteuttaneet kaiken suunnitellun.
2.Hoidamme perustyötä asiakaslähtöisesti, laadukkaasti ja nykytarpeita vastaavasti yhteistyössä työalojen ja alueen toimijoiden kanssa. Tiedotamme palveluistamme, annamme ammatillista palveluohjausta ja olemme aktiivisena toimijana ja yhteistyökumppanina hyvinvointialueessa. Järjestämme tapahtumia Yhteisvastuukeräyksen hyväksi yhdessä muiden työalojen kanssa.		Tavoite on toteutunut suunnitellun mukaisesti.

Perheneuvonta 242

Askolan seurakunnassa ei ole käytössä tämä tehtäväalue.

Sairaalasielunhoito 243

Askolan seurakunnassa ei ole käytössä tämä tehtäväalue.

Palveleva puhelin 244

Askolan seurakunnassa ei ole käytössä tämä tehtäväalue.

Sielunhoito 255

Askolan seurakunnassa ei ole käytössä tämä tehtäväalue.

Yhteiskunnallinen työ 250

Askolan seurakunnassa ei ole käytössä tämä tehtäväalue.

Lähetys 260

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

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

Sitova toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoitteen toteutuminen
1.Tuemme lähetysjärjestöjen työtä taloudellisesti sekä toiminnallisesti. Syvennämme tietoisuutta ja näkyvyyttä nimikkokohteestamme Kam-bodzhan luterilaisesta kirkosta. Kutsumme vierailijoita Suomen Lähetysseurasta.	Talousarvioavustus 2024 Suomen Lähetysseura ry:lle 10 000 € sopimuksen mukaisesti, Suomen Pipliaseura ry:lle 1 800 € ja Evankelinen lähetysseura ELY ry:lle 700 €	Toteutui
2.Toteutamme aikuis- ja lähetystyöryhmän jäsenten kanssa vähintään yhden messun vuonna 2024.	Aikuis- ja lähetystyöryhmäläisillä oli oma kirkkopyhä syksyllä 2024. Kutsuimme	Toteutui

	messuun myös saarnavieraan Suomen Lähetysseurasta, mutta valitettavasti kukaan ei päässyt.	
3. Vahvistamme rovastikunnallista yhteistyötä Narvan ystävyysseurakuntatoiminnassa. Järjestämme yhdessä muiden rovastikunnan seurakuntien kanssa matkan Narvaan vuonna 2024.		Rovastikunnallinen matka onnistui heinäkuussa ja sen toteutti Pornaisten seurakunta.

Kansainvälinen diakonia ja muu kansainvälinen toiminta 270

Työala vastaa yhteyksistä ystävyysseurakuntiin, Kirkon Ulkomaanapuun ja Merimieskirkkoon. Suomen Merimieskirkko tekee työtä ulkomailla asuvien tai matkalla olevien suomalaisten parissa eri puolilla Eurooppaa sekä Suomen satamissa ulkomaalaisten meri- ja rekkamiesten kanssa.

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

Muu seurakuntatyö 290

Askolan seurakunnassa ei ole käytössä tämä tehtäväalue.

YHTEISET SEURAKUNNALLISET TEHTÄVÄT (pääluokka 3)

Askolan seurakunnassa ei ole käytössä tämä pääluokka.

HAUTAUSTOIMI (pääluokka 4)

	TA kuluva 2024	TA muutok- set 2024	TA yhteensä 2024	Toteuma 1 - 12 /2024	Yli-Ali	T-%
4 - Hautaustoimi						
Toimintatuotot (ulkoiset)	26 400,00		26 400,00	19 418,40	6 981,60	73,6
Toimintakulut (ulkoiset)	-98 985,00		-98 985,00	-75 397,82	-23 587,18	76,2
Toimintakate 1	-72 585,00		-72 585,00	-55 979,42	-16 605,58	77,1
Toimintakate 2	-72 585,00		-72 585,00	-55 979,42	-16 605,58	77,1
Poistot ja arvonalentumiset	-7 197,00		-7 197,00	-7 197,50	0,50	100,0
Laskennalliset erät				-27 228,77	27 228,77	0,0
Sisäiset korkokulut				-956,88	956,88	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-26 271,89	26 271,89	0,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-79 782,00		-79 782,00	-90 405,69	10 623,69	113,3

Hautaustoimi

-tehtäväalueet ja sitovien toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

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

Askolan seurakunnalla on yksi hautausmaa. Hautaustoimi huolehtii Askolaan haudattaviksi tulevien vainajien hautauksesta. Hautaustoimilaki velvoittaa seurakunnan hoitamaan hautausmaansa niiden arvoa vastaavasti ja vainajia kunnioittavasti. Tärkeänä osana toimintaa on jatkuva hautaustoimen ja sen palveluiden kehittäminen, sekä monipuolisten hautausmuotojen ja hautapaikkojen riittävyyden varmistaminen myös tulevaisuudessa.

Hautausmaahallinto 401

Askolan seurakunnassa on erillinen hautausmaahallinto.

Hautausmaan ylläpitoa hoidetaan Prime hautajärjestelmää hyväksi käyttäen.

Hautausmaahallintoa hoitaa seurakuntamestari ja talouspäälikkö. Seurakuntamestari on hautausmaajärjestelmän pääkäyttäjä ja vastaa sinne tehtävien kirjausten päivittämisestä.

Hautausmaiden ylläpito 403 Hautausmaa kiinteistöt

Hautausmaan kunnossapitoon ja yleisten alueiden hoitoon liittyvät tehtävät määritellään kirkkojärjestyksen 3 luvun 58 §:n mukaisessa hautausmaan hoitosuunnitelmassa. Niitä ovat mm. hautausmaan puhtaanapito, yleishoitoon kuuluva nurmikon leikkuu, kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden hautausalueiden hoito, vaarallisten muistomerkkien valvonta ja ilmoitusprosessi, puuston ja pensasaitojen istutukset ja niiden hoito sekä käytävien hoito ja talvikunnossapito.

Hautojen kuulusmenettely aloitettiin 3.5.2023 kirkkoneuvoston käsittelyssä § 54 ja päättyi 31.12.2024. Kirkkoneuvosto teki päätöksen kuulusmenettelyn kautta esiin tulleista poikkeamista ja seurakunnalle luovutetuista haudoista kokouksessaan 12.12.2024 § 122. Päättyneitä hautojen hallinta-aikoja järjestelmään jäi kirjattavaksi kuulusmenettelyn jälkeen 279 haudalle.

Sitova toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoitteen toteutuminen
1. Hautajärjestelmässä on riittävät ja oikeat tiedot haudoista ja niiden haltijoista	Järjestelmää päivitetään säännöllisesti, kuulusmenettely meneillään ja haudanhaltijatietoja pyydetään	Ei, hautauksien ja vapaaehtoisten maksujen jälkeinen päivitys on vielä kesken tilinpäätöshetkellä
2. Tavoitteena siisti, hyvin hoidettu hautausmaa Viestitämme hautausmaan asioista selkeästi ja avoimesti	Käymme katselmuksia hautausmaalla yhdessä luottamushenkilöiden kanssa. Järjestämme hautausmaatalkoita. Reagoimme hautausmaalla käyvien ihmisten antamiin palautteisiin. Kierrätämme jätteet ja kehitämme jätteen lajittelua sekä	Kyllä

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

Hautaaminen 404 Varsinainen hautaustoimi

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

Haudankaivu on ulkoistettu 1.1.2023 alkaen. Yrittäjänä Tmi Sami Laurila. Sopimus on voimassa 31.12.2024 asti, optiovuosi 2025. Urakoitsija suorittaa Askolan hautausmaalla tilaajan ohjeiden ja määräysten mukaisesti kaivuun, täytön ja tiivistämisen omalla kalustollaan. Seurakunta hoitaa haudan sulatuksen, talvikunnossapidon, mahdolliset hautakivien siirrot kivifirmojen kanssa sekä haudan kaivuun valmistelut ja kulkureitin haudalle suunnitellen yhdessä urakoitsijan kanssa.

Sitova toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoitteen toteutuminen
1. Hautaustoimen omakustannushinnat on selvitetty. Hinnoittelua on tarkistettu laskelmien pohjalta.	Omakustannushintalaskelmat ja hautaustoimen hintojen tarkistus on tehty.	Kyllä.
2. Tarkastelemme suntion hautausten järjestämiseen käytettyä työaika	Suntio toimittaa tarvittavan työajan seurannan	Ei toteutunut.

Haudanhoitosopimukset 405

Askolan seurakunnassa ei käytetä tätä tehtäväaluetta, koska seurakunnassa on hautainhoitorahasto. Kirkkovaltuusto on toimintakaudella tehnyt päätöksen, että haudanhoitosopimukset siirretään osaksi seurakunnan kirjanpitoa 1.1.2025.

Vainajasäilytys 406

Askolan seurakunnassa ei ole käytössä tämä tehtäväalue. Kirjattu tehtäväalueen 403 alle.

Krematoriot 407

Askolan seurakunnassa ei ole omaa krematoriota.

KIINTEISTÖTOIMI (pääluokka 5)

	TA kuluva 2024	TA muutokset 2024	TA yhteensä 2024	Toteuma 1–12 /2024	Yli-Ali	T-%
5 - Kiinteistötoimi						
Toimintatuotot (ulkoiset)	249 800,00	-73 000	176 800,00	179 101,08	-2 301,08	101,3
Toimintakulut (ulkoiset)	-561 922,00	-61 000	-622 922,00	-595 504,64	-27 417,36	95,6
Toimintakate 1	-312 122,00	-134 000	-446 122,00	-416 403,56	-29 718,44	93,3
Toimintatuotot (sisäiset)	521 123,00		521 123,00	739 251,93	-218 128,93	141,9
Toimintakulut (sisäiset)	-4 181,00		-4 181,00		-4 181,00	0,0
Toimintakate 2	204 820,00	-134 000	70 820,00	322 848,37	-252 028,37	455,9
Poistot ja arvonalentumiset	-170 791,00		-170 791,00	-173 423,47	2 632,47	101,5
Laskennalliset erät	68 431,00		68 431,00	-67 117,83	135 548,83	-98,1
Sisäiset korkokulut				-32 678,60	32 678,60	0,0
Sisäiset vyörytyserät	68 431,00		68 431,00	-34 439,23	102 870,23	-50,3
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	102 460,00	-134 000	-31 540,00	82 307,07	-113 847,07	-261,0

Kiinteistötoimen tehtävänä on ylläpitää seurakunnan toimitiloja niin, että ne palvelevat seurakuntaelämää parhaalla mahdollisella tavalla. Kiinteistötoimi vastaa uudisrakennus-, perusparannus- ja kunnossapitohankkeiden suunnittelusta, rakentamisesta ja toteuttamisesta sekä kiinteistöjen ylläpidosta. Kiinteistötoimessa työskentelevät kiinteistökoordinaattori, siivooja ja seurakuntamestari. Kiinteistötoimi vastaa muiden kuin hautausmaiden kiinteistöjen piha-alueiden kunnossapitotehtävistä.

Kiinteistöhallinto 501

Kiinteistökoordinaattori aloitti maaliskuun alussa osa-aikaisen 80 % työajalla tehtävässään kiinteistöhallinnossa määräaikaisena vuoden loppuun. Kiinteistökoordinaattorin tehtävä talousarvioon kirjattiin koko vuodelle kokonaisella työpanoksella toimintavuodeksi. Hänen tehtävänsä kuului Basis -järjestelmän päivitys ja kiinteistöjen kuntoarvioiden laadinta. Kiinteistökoordinaattori oli aktiivisesti mukana seurakunnan eri kiinteistöillä tapahtuneissa korjaushankkeissa ja myös valvojana. Seurakuntakodin lämmitysjärjestelmän muutostyö otettiin ulkopuolinen valvoja.

Kirkot 502

Kirkon peruskorjaushanke valmistui ja keskeneräisistä töistä investointi 1 147 263,53 euroa on aktivoitu. Kirkkohallitukselta hiilineutraalisuusavustusta investointiin myönnettiin ja saatiin 45 186,64 euroa ja rakennusavustusta myönnettiin ja saatiin 395 100 euroa. Poistojen kautta tulokseen aktivointi vaikuttaa toimintakaudella yhteensä 84 702,88 euroa (tammi-joulukuu).

Askolan kirkon toimintakauden LVI-palveluja 18 229,32 euroa, sähköhuoltotöitä 3 058,27 euroa ja rakentamis- ja kunnossapitopalveluja 7 934,46 euroa, yhteensä 29 222,05 euroa.

Seurakunnan sähkö on pörssisähköä ja kustannustaso on vuositasolla ollut lämmityksessä nouseva, toimintakaudella 21 951 euroa (2023 oli 16 850,93 euroa, vuonna 2023 lämpöä laskettiin, kun toimintaa ei ollut ja ylös nostettiin, kun toimintaa kirkossa oli tiedossa). Kevät 2024 tuli hyvin myöhään, kun äitienpäivänäkin oli vielä routainen maa.

Kuluvana talvikautena 2024–25 on ollut leuto talvi ja lämmitysjärjestelmästä on korjausten jälkeen saatu toivottu lämpö Askolan kirkkoon. Kirkossa pidetään tasainen lämpö eikä lämpöä lasketa, kun toimintaa arkipäivinä ei ole. Jumalanpalvelukset on voitu toteuttaa hyvin kirkossa. Samalla saamme myös käyttökokemusta lämmitysjärjestelmästä ja lämmityksen kustannustasoa selville.

Koulutamme edelleen henkilökuntaa ja yhteistyökumppaneita uudessa toimintaympäristössä. Kovien pakkasten toiminnallisuudesta ei vielä ole kokemusta.

Kirkon käytävien matot uusittiin, 7 260,20 euroa.

Kellotapulit 503

Askolan kellotapulien kahden ikkunalyhdyn rakenteet korjattiin (2023–2024) ja paanukatto tervattiin 2024. Syksyllä tervauksen jälkeen kellotapulien ulkokuoritus eteläosasta peruskorjattiin ja koko ulkokuoritus maalattiin punamultamaalilla yhteistyössä Museoviraston ja Kirkkohallituksen kanssa. Näihin saatiin

toimintakaudella Kirkkohallitukselta rakennusavustusta 70 %. Toimintakauden rakentamis- ja kunnossapitopalvelut 50 810,61 euroa ja saatu avustus 45 525 euroa. Avustusta jäi vielä maksatukseen seuraavalle vuodelle 2025.

Kappelit ja muut kirkkorakennukset 505

Siunauskappelin kuntotarkastuksen yhteydessä havaitut akuutit korjaukset kattoluukku korjaus ja kattoikkunat tiivistys toteutettiin, 5 063,82 euroa.

Seurakuntatalot 506

Seurakuntakodin sisäilmaongelman mittavat peruskorjaukset toteutettiin. Vuoden 2023 loppupuolella ja vuoden 2024 alussa purettiin ensimmäinen osa varhaiskasvatuksen tilasta käsittäen eteisen ja wc -tilat. Purkutoimia päätettiin laajentaa keittiön osaan, jossa nähtiin lattiarakenteiden olevan samankaltaisella ongelmarakenteella monelta aikakaudelta. Ratkaisu todettiin oikeaksi. Rakenteita ei pystytty vanhalta puolelta tältä osin tarkastelemaan alhaalta päin. Vanhan osan varhaiskasvatuksen ryhmätilat ja seurakuntasali ovat tuulettavaa rossipohjaa, joista rakenteita pystytään ryömintätilassa tutkimaan.

Varhaiskasvatuksen tilojen

- kaikki toiminnan kalusteet ja tarvikkeet puhdistettiin, kuitusiivous 6 616,60 euroa.
- ilmanvaihtokanavien vedot sisätiloihin tiivistettiin varmistaen, ettei lämmityseristekuituja pääse hengitysilmaan.
- ilmanvaihtokanavisto puhdistettiin koko seurakuntakodista, 12 547, 46 euroa. Samassa yhteydessä ilmanvaihdon mittaukset ja säätötyöt.
- toimiston kiinteä kaapisto uusittiin ja toimistoon asennettiin sälekaihtimet, kalusto hankinta 10 052,27 euroa.

Tilinpäätöshetkellä tiloissa on todentamismittaukset. Todentamismittauksilla saadaan tuloksia, ovatko tehdyt toimet olleet riittäviä ja työskentely tiloissa olisi jatkossa työturvalliset.

Seurakuntakodin pihan kaltevuutta parannettiin. Salaojitusta ja hulevesiputkistoja puhdistettiin ja parannettiin. Varhaiskasvatuksen päädyn ulkoapain tuleva kosteusrasitus alapohjassa on saatava minimiin. Asiaa on tarkkailtava tulevaisuudessa koko ajan.

Seurakuntakodin lämmitysjärjestelmä muutettiin öljylämmityksestä ilmavesilämpöpumppu -järjestelmään. Tämä on osa Kirkkohallituksen hiilineutraali kirkko -suositusta ja seurakunta on hakenut hankkeelle hiilineutraalisuusavustusta vuonna 2021. Avustusta myönnettiin 30 % 81 760 euron kustannusarviosta. Hanke ja avustuksen maksatus tuli toteuttaa viimeistään vuonna 2024. Avustus saatiin täysimääräisenä 24 600 euroa 85 493,03 euron kustannuksiin. Kokonaiskustannus lämmitysjärjestelmämuutos on 60 893,03 euroa. Kustannus sisältää lämmitysjärjestelmän suunnittelun.

Lämmitysjärjestelmän muutoksen myötä seurakuntakodin alakerran toiminnallisuutta pystyttiin muuttamaan, kun öljysäiliöt poistettiin pannuhuoneen viereisestä tilasta ja talotekniikka saatiin mahtumaan vanhaan pannuhuoneeseen. Vanhasta öljysäiliötilasta toteutettiin toimistotilat nuorisotyöhön. Väliseinäksi asennettiin lasiseinä ja tilan akustiikkaa parannettiin. Toimistotilaan asennettiin lämmityspatteri ja ilmanvaihtokanavisto. Ryhmätilojen osalta alakerran toiminnallisuutta parannettiin myös asentamalla suihkukaappi wc -tilaan ja poistamalla vanhan toimistotilan väliseinät. Tilasta saatiin avarampi ja monimuotoisempi ryhmä- ja kokoustila. Muutostyöt toteuttivat kausityössä seurakunnassa ollut henkilö, jolla oli aiempaa rakennusmiestaustaa, yhdessä kiinteistökoordinaattorin kanssa. Toteutukseen päästiin heti syksyllä lämmitysjärjestelmän muutosurakan jälkeen ketterästi ja edullisemmin.

Seurakuntakodin sisäportaat muutettiin rautaisista kierreportaista puisiin U-portaisiin. Uusi ratkaisu on käyttäjille turvallisempi ja hiljaisempi.

Seurakuntatalon hankkeiden kustannukset yhteensä toimintakaudella 213 548,97 euroa. Lisäksi rakennusmiehen 1,5 kk:n palkan ja kiinteistökoordinaattorin / talouspäällikön kohdistettu työpanos.

- puhtaanapitopalvelut 9 062,89 euroa, rakentamis- ja kunnossapitopalvelut 70 243,39 euroa, rakennusten suunnittelupalvelut 4 159,36 euroa, LVI-palvelut 59 726,77 euroa, sähköhuollot 36 299,62 euroa, alueiden rakentamis- ja kunnossapitopalvelut 7 900,57 euroa, jätehuolto 2 410,02 euroa, tutkimukset 1 657,80 euroa ja asiantuntijapalvelut (valvonta) 1 923,24 euroa, koneiden ja laitteiden vuokrat 205,69 euroa, kalusteet 10 052,27 euroa, rakennus-korjaus- ja huoltotarvikkeet 8 448,60 euroa ja puutarhatarvikkeet ja -aineet 1 456,55 euroa.

Tilinpäätöshetkellä Askolan seurakunnalla on myyntitoimeksianto Nuoppari -tilaan koskien kohteita KOY Säästörinne liiketilasta Kiinteistömaailma Porvoo.

Asuinkiinteistöt ja osakkeet 507

Tilinpäätöshetkellä Askolan seurakunnalla on myyntitoimeksianto As Oy Riihipellontie 16 asuinhuoneistosta Habita Porvoo.

Seurakunnan hallinnossa on päätetty As Oy Riihipellontie 16 osakkeiden myynnistä helmikuussa 2024. Asunto-osakkeiden kauppa kuitenkin peruuntui viime hetkellä ja seurakunta sai korvausta kaupan purusta 3 200 euroa.

Leiri- ja kurssikeskukset 508

Tuomirannan leirikeskuksen päärakennuksen eteläpään ulkovuorauksen peruskorjaus toteutettiin. Yläkerran ikkunat ja parvekeovet uusittiin ja pään eristykset sekä ulkovuoraus uusittiin. Myös lasikuistin osalta.

Tuomirannan päärakennuksella on suora sähkölämmitys. Energiatehokkuuden lisäämiseksi asennettiin kaksi ilmalämpöpumppua, yksi yläkertaan ja toinen alakertaan.

2 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

Talousarvion tuloslaskelmaosan toteumavertailu

Askolan seurakunta	Toteuma 2023	TA 2024	TA muutokset 2024	TA yhteensä 2024	Toteuma 2024	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	371 118,00	818 043,00	-73 000,00	745 043,00	960 989,02	-215 946,02	129,0
Korvaukset	693,20				1 207,65	-1 207,65	0,0
Myyntituotot	1 249,83	1 500,00		1 500,00	455,84	1 044,16	30,4
Maksutuotot	28 655,35	42 420,00		42 420,00	35 655,13	6 764,87	84,1
Vuokratuotot	26 803,63	31 500,00		31 500,00	25 304,16	6 195,84	80,3
Metsätalouden tuotot		21 300,00		21 300,00		21 300,00	0,0
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	773,30	1 000,00		1 000,00	1 733,08	-733,08	173,3
Tuet ja avustukset	5 845,40	54 200,00		54 200,00	75 312,80	-21 112,80	139,0
Muut toimintatuotot	9 335,00	145 000,00	-73 000,00	72 000,00	82 068,43	-10 068,43	114,0
Sisäiset tuotot	297 762,29	521 123,00		521 123,00	739 251,93	-218 128,93	141,9
Toimintakulut	-1 295 418,35	-1 882 285,00	-101 000,00	-1 983 285,00	-2 157 198,25	173 913,25	108,8
Henkilöstökulut	-575 876,92	-635 900,00	-29 201,00	-665 101,00	-644 151,81	-20 949,19	96,9
Palkat ja palkkiot	-479 838,50	-511 786,00	-24 275,55	-536 061,55	-530 968,99	-5 092,56	99,1
Henkilösivukulut	-108 593,38	-124 114,00	-4 925,45	-129 039,45	-119 760,47	-9 278,98	92,8
Henkilökulujen oikaisuerät	12 554,96				6 577,65	-6 577,65	0,0
Palvelujen ostot	-261 839,42	-503 398,00	-92 114,00	-595 512,00	-584 267,27	-11 244,73	98,1
Investointi	-0,00				0,00	-0,00	0,0
Vuokratulut	-22 042,22	-26 244,00		-26 244,00	-29 116,21	2 872,21	110,9
Sisäiset vuokratulut	-297 762,29	-521 123,00		-521 123,00	-739 251,93	218 128,93	141,9
Aineet ja tarvikkeet	-100 646,35	-128 310,00	-13 685,00	-141 995,00	-143 912,27	1 917,27	101,4
Ostot tilikauden aikana	-100 646,35	-128 310,00	-13 685,00	-141 995,00	-143 912,27	1 917,27	101,4
Annetut avustukset	-26 305,37	-23 600,00		-23 600,00	-25 637,98	2 037,98	108,6
Muut toimintakulut	-10 945,78	-43 710,00	34 000,00	-9 710,00	9 139,22	-18 849,22	-94,1
TOIMINTAKATE	-924 300,35	-1 064 242,00	-174 000,00	-1 238 242,00	-1 196 209,23	-42 032,77	96,6
Kirkollisverotulot	1 121 301,60	1 060 000,00		1 060 000,00	1 176 716,86	-116 716,86	111,0
Valtionrahoitus	98 265,96	97 485,00		97 485,00	97 478,04	6,96	100,0
Verotuskulut	-12 777,18	-13 803,00		-13 803,00	-13 807,18	4,18	100,0
Kirkon rahastomaksut	-87 474,00	-88 473,00		-88 473,00	-88 476,00	3,00	100,0
Rahoitustuotot ja -kulut	-617,95				-1 195,18	1 195,18	0,0
Korkotuotot	0,01						
Sisäiset korkotuotot	29 542,20				33 635,48	-33 635,48	0,0
Korkokulut	-617,96				-1 192,98	1 192,98	0,0
Muut rahoituskulut					-2,20	2,20	0,0
Sisäiset korkokulut	-29 542,20				-33 635,48	33 635,48	0,0
VUOSIKATE	194 398,08	-9 033,00	-174 000,00	-183 033,00	-25 492,69	-157 540,31	13,9
Poistot ja arvonalentumiset	-96 646,82	-177 988,00		-177 988,00	-180 620,97	2 632,97	101,5
Suunnitelman mukaiset poistot	-96 646,82	-177 988,00		-177 988,00	-180 620,97	2 632,97	101,5

Sisäiset vyörytyserät	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	0,00			-0,00	0,00	0,0
Tuotot	34 244,32			30 129,66	-30 129,66	0,0
Kulut	-32 984,06			-31 726,83	31 726,83	0,0
Siirrot rahastosta/rahastoon	-1 260,26			1 597,17	-1 597,17	0,0
TILIKAUDEN TULOS	97 751,26	-187 021,00	-174 000,00	-361 021,00	-206 113,66	57,1
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	97 751,26	-187 021,00	-174 000,00	-361 021,00	-206 113,66	57,1

Verotulot ja valtionrahoitus

Tilivuosi	Kirkollisveroprosentti	Kirkollisvero	Valtionrahoitus
2024	1,75	1 176 716,86	97 478,04
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

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

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

3 Investointiosan toteutuminen

Investointiosa toteumavertailu

Tilaus	Kustannusarvio	Toteuma yhteensä	Ed. vuosien käyttö	TA kuluva	Toteuma kuluva menot	Toteuma kuluva tulot	Toteuma kuluva yhteensä	Yli/Ali	T-%	Kust. arviosta käytetty 31.12.
2003973 - Kirkon peruskorjaus	-720 000,00	-706 976,89	-699 210,43		-7 766,46		-7 766,46	7 766,46		98,2
Yhteensä	-720 000,00	-706 976,89	-699 210,43		-7 766,46		-7 766,46	7 766,46		83,6

4 Rahoitusosan toteutuminen

Rahoitusosan toteutumisessa osoitetaan, miten seurakunnan menot on rahoitettu.

Rahoitusosa toteumavertailu

	Toteuma 2023	TA 2024	TA muutokset 2024	TA yhteensä 2024	Toteuma 2024	Yli-ali	T-%
Tulorahoitus	194 398,08	-120 033,00	-135 000,00	-255 033,00	-104 301,12	-150 731,88	40,9
Vuosikate	194 398,08	-9 033,00	-174 000,00	-183 033,00	-25 492,69	-157 540,31	13,9
Tulorahoituksen korjauserät		-111 000,00	39 000,00	-72 000,00	-78 808,43	6 808,43	109,5
Investoinnit	346 249,06				73 233,54	-73 233,54	
Investointimenot	-94 037,58				-7 766,46	7 766,46	
Pysyvien vastaavien myyntitulot					81 000,00	-81 000,00	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	440 286,64				0,00	0,00	
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	540 647,14	-120 033,00	-135 000,00	-255 033,00	-31 067,58	-223 965,42	12,2
Muut maksuvalmiuden muutokset	-94 044,75				-21 220,36	21 220,36	
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-4 506,33				-8 756,69	8 756,69	
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-34 712,06				-50 916,05	50 916,05	
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	-54 826,36				38 452,38	-38 452,38	
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	-94 044,75				-21 220,36	21 220,36	
Rahavarojen muutos	446 602,39	-120 033,00	-135 000,00	-255 033,00	-52 287,94	-202 745,06	20,5
Rahavarojen muutos (tase)	446 602,39				-52 287,94	52 287,94	

Yhteenveto valtuuston hyväksymien **sitovien** määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

Sitovuustasoa osoittava otsikko	TA 2024	TA-muutos	Muutettu TA 2024	Toteuma	Poikkeama
Käyttötalousosa					
hallinto	-167 791,00	-40 000,00	-207 791,00	-226 736,19	18 945,19
seurakunnallinen toiminta	-511 744,00		-511 744,00	-496 970,06	-14 773,94
hautaus toimi	-72 585,00		-72 585,00	-55 979,42	-16 605,58
kiinteistötoimi	-312 122,00	-134 000,00	-446 122,00	-416 403,56	-29 718,44
Tuloslaskelmaosa					
Kirkollisvero	1 060 000,00		1 060 000,00	1 176 716,86	116 716,86
Valtionrahoitus	97 485,00		97 485,00	97 478,04	-6,96
Keskusrahastomaksu	-37 710,00		-37 710,00	-37 710,00	0,00
Eläkerahastomaksu	-50 763,00		-50 763,00	-50 766,00	-3,00
Avustukset	54 200,00		54 200,00	75 312,80	21 112,80
Investointiosa					
kirkon peruskorjaus	0,00		0,00	-7 766,46	-7 766,48
Rahoitusosa					
Antolainauksen muutokset	-120 033,00	-135 000,00	-255 033,00	-52 287,94	-202 745,06
Ottolainauksen muutokset					

III Tilinpäätöslaskelmat

1 Tuloslaskelma

Tuloslaskelma

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
Toimintatuotot	221 737,09	73 355,71
Korvaukset	1 207,65	693,20
Myyntituotot	455,84	1 249,83
Maksutuotot	35 655,13	28 655,35
Vuokratuotot	25 304,16	26 803,63
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	1 733,08	773,30
Tuet ja avustukset	75 312,80	5 845,40
Muut toimintatuotot	82 068,43	9 335,00
Toimintakulut	-1 417 946,32	-997 656,06
Henkilöstökulut	-644 151,81	-575 876,92
Palkat ja palkkiot	-530 968,99	-479 838,50
Henkilösivukulut	-119 760,47	-108 593,38
Henkilökulujen oikaisuerät	6 577,65	12 554,96
Palvelujen ostot	-584 267,27	-261 839,42
Vuokrakulut	-29 116,21	-22 042,22
Aineet ja tarvikkeet	-143 912,27	-100 646,35
Ostot tilikauden aikana	-143 912,27	-100 646,35
Annetut avustukset	-25 637,98	-26 305,37
Muut toimintakulut	9 139,22	-10 945,78
TOIMINTAKATE	-1 196 209,23	-924 300,35
Kirkollisverotulot	1 176 716,86	1 121 301,60
Valtionrahoitus	97 478,04	98 265,96
Verotuskulut	-13 807,18	-12 777,18
Kirkon rahastomaksut	-88 476,00	-87 474,00
Rahoitustuotot ja -kulut	-1 195,18	-617,95
Korkotuotot	0,00	0,01
Korkokulut	-1 192,98	-617,96
Muut rahoituskulut	-2,20	0,00
VUOSIKATE	-25 492,69	194 398,08
Poistot ja arvonalentumiset	-180 620,97	-96 646,82
Suunnitelman mukaiset poistot	-180 620,97	-96 646,82
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	0,00	0,00
Tuotot	30 129,66	34 244,32
Kulut	-31 726,83	-32 984,06
Siirrot rahastosta/rahastoon	1 597,17	-1 260,26
TILIKAUDEN TULOS	-206 113,66	97 751,26
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-206 113,66	97 751,26

2 Rahoituslaskelma

Ulkoiset tuotot ja kulut bruttomääräisinä sentin tarkkuudella.

Rahoituslaskelma

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
Tulorahoitus	-104 301,12	194 398,08
Vuosikate	-25 492,69	194 398,08
Tulorahoituksen korjauserät	-78 808,43	
Investoinnit	73 233,54	346 249,06
Investointimenot	-7 766,46	-94 037,58
Pysyvien vastaavien myyntitulot	81 000,00	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0,00	440 286,64
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	-31 067,58	540 647,14
Muut maksuvalmiuden muutokset	-21 220,36	-94 044,75
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-8 756,69	-4 506,33
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-50 916,05	-34 712,06
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	38 452,38	-54 826,36
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	-21 220,36	-94 044,75
Rahavarojen muutos	-52 287,94	446 602,39
Rahavarojen muutos (tase)	-52 287,94	446 602,39
	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
Rahavarojen muutos	-52 287,94	446 602,39
Rahavarat kauden lopussa	1 802 873,66	1 855 161,60
Rahavarat kauden alussa	1 855 161,60	1 408 559,21

3 Tase

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
VASTAAVAA	3 659 333,08	3 866 942,41
PYSYVÄT VASTAAVAT	1 598 822,11	1 773 868,19
Aineelliset hyödykkeet	1 418 556,73	1 593 602,81
Maa- ja vesialueet	58 641,05	53 452,95
Hautaus-toimen aineelliset hyödykkeet	45 679,43	52 876,93
Rakennukset	1 286 102,72	780 629,34
Kiinteät rakenteet ja laitteet	3 935,87	7 433,16
Koneet ja kalusto	24 197,66	0,00
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	0,00	699 210,43
Sijoitukset	180 265,38	180 265,38
Osakkeet ja osuudet	180 265,38	180 265,38
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	126 691,26	157 882,62
Muut toimeksiantojen varat	126 691,26	157 882,62
VAIHTUVAT VASTAAVAT	1 933 819,71	1 935 191,60
Saamiset	130 946,05	80 030,00
Lyhytaikaiset saamiset	130 946,05	80 030,00
Myyntisaamiset	4 439,40	2 742,60
Muut saamiset	45 613,20	55 703,01
Siirtosaamiset	80 893,45	21 584,39
Rahat ja pankkisaamiset	1 802 873,66	1 855 161,60
VASTATTAVAA	3 659 333,08	3 866 942,41
OMA PÄÄOMA	3 307 329,65	3 513 443,31
Peruspääoma	1 400 000,00	1 400 000,00
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	2 113 443,31	2 015 692,05
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-206 113,66	97 751,26
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	125 556,99	165 505,04
Lahjoitusrahastojen pääomat	13 766,67	13 766,67
Muut toimeksiantojen pääomat	111 790,32	151 738,37
VIERAS PÄÄOMA	226 446,44	187 994,06
Pitkäaikainen vieras pääoma	48 719,20	29 900,40
Siirtovelat	48 719,20	29 900,40
Lyhytaikainen vieras pääoma	177 727,24	158 093,66
Ostovelat	601,29	62 648,66
Muut velat	26 894,91	22 194,64
Siirtovelat	150 231,04	73 250,36

4 Konsernitase

Seurakuntatalous, jolla on kirjanpitolaissa tarkoitetulla tavalla määräysvalta jossakin kirjanpitovelvollisessa, laatii konsernitaseen siitä annetun erillisen ohjeen mukaisesti.

IV Tilinpäätöksen liitetiedot

1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Jaksotusperiaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti.

Verotulot on kirjattu maksuperusteisesti niiden tilitysjankohdan 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 15 000 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.

Valuuttamääräiset erät: Ulkomaanrahan määräiset saamiset ja velat on muutettu Suomen rahan määräiseksi tilinpäätöspäivän kurssiin. Poikkeuksena ovat termiinisopimuksin suojatut saamiset ja velat, jotka on arvostettu termiinikurssiin. Termiinin korko-osuus on jaksotettu sopimuksen voimassaoloajalle.

Askolan seurakunnalla ei ole valuuttamääräisiä eriä 31.12.2024

2 Tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot

Askolan seurakunnan tilinpäätös 2024 on vertailukelpoinen vuoden 2023 tilinpäätökseen. Poikkeamia esitystavassa ei ole tehty.

3 Tuloslaskelman liitetiedot

Porvoossa sijaitsevan Riihimäki -tilan myynnistä saatu myyntivoitto 78 808,43 euroa oli tilikaudelle kohdistunut kertaluonteinen erä.

Tilikauden avustukset rakennushankkeisiin Kirkkohallitukselta olivat yhteensä 72 125,00 euroa. Näiden vaikutuksesta toimintatuottojen määrä nousi 102,3 % edellisvuoteen verrattuna. Jos myyntivoittoa ja avustuksia ei oteta huomioon, laskivat toimintatuotot 3,5 %.

Luottotappioiksi kirjattiin 555,34 euroa myynti- ja maksutuotoista. Luottotappioiksi kirjattiin perintätoimenpiteistä huolimatta saamatta jääneitä yli vuoden vanhoja myyntisaatavia kuten leiri- ja kerhomaksuja ja hautausmaksuja.

Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu seurakunnassa ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Kirkkovaltuusto hyväksyi 6.5.2021 § 20 poistosuunnitelman muutoksen, jolla seurakunnan käyttöomaisuuden poistoajat on muutettu vastaamaan kirkkohallituksen ohjeen Käyttöomaisuuskirjanpito ja suunnitelman mukaisten poistojen laskeminen mukaisia suosituspistoajakoja.

Kirkkovaltuuston hyväksymät poistoajat ovat seuraavat:

Kohde	srk:n poisto- aika ennen	uusi poisto- aika vuotta suositus	srk:n uusi poisto- aika	nimike suosituksella
Hautausmaan huoltorakennus	20 v	8-10	10	hautausmaan muut rakennukset
Hautausmaan sosiaalitila ja varasto	20 v	10-15	15	huolto- ja talousrakennukset
Ruumishuone	70 v	20-40	30	kappelit
Siunauskappeli	70 v	20-40	30	kappelit
Kirkko	70 v	30-60	60	kirkot
Seurakuntakoti	40 v	15-25	30	seurakuntatalot
Juornaankylän rukoushuone	40 v	15-25	25	seurakuntatalot
Tuomirannan esteetön wc	10 v	10-15	10	huolto- ja talousrakennukset
		15-25		leiri- ja kurssikeskukset
Muut rakennukset	20 v	10-15	15	muut rakennukset
Juornaankylän rukoushuoneen paikoitusalue	20 v	10-20	20	maa- ja vesirakenteet
Kirkon pihavalot	15 v	5-15	15	muut kiinteät rakenteet ja laitteet
Koneet ja laitteet	3-5v	3-5	3-5	koneet ja laitteet

Aineettomat hyödykkeet

Aineettomat oikeudet – 3 vuotta

Muut pitkävaikutteiset menot – 5 vuotta

Aineelliset hyödykkeet

Maa -ja vesialueet – ei poistoja

Hautausmaat – hautaustoimeen liittyvät muut pitkävaikutteiset menot 5v, hautaustoimen muut rakennukset 10v, hautaustoimen kiinteät rakenteet ja laitteet 20v, hautaustoimen koneet ja laitteet 5v. Hautausmaiden maa- ja vesialueet, maa-aineksen vaihto, ei poistoja. Hautaustoimen muut aineelliset hyödykkeet käyttöajan mukaan.

Rakennukset – kirkot 60v, seurakuntatalot 25v, kappelit 40v, siunauskappelit 40v, leiri- ja kurssikeskukset 25v, asuinrakennukset 25v, hallinto- ja laitosrakennukset 20v, huolto- ja talousrakennukset 15v, muut rakennukset 15v.

Kiinteät rakenteet ja laitteet – maa- ja vesirakenteet 20v, urut 20v, muut kiinteät rakenteet ja laitteet 15v.

Koneet ja kalusto – kuljetusvälineet 5v, IT-laitteisto 3v, muut koneet ja kalusto 5v.

Muut aineelliset hyödykkeet – luonnonvarat poisto käytön mukaan, sakraali-, arvo- ja taide-esineet ei poistoja.

4 Rahoituslaskelman liitetiedot

Askolan seurakunnalla ei ole tässä kohdassa ilmoitettavaa.

5 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

Pysyvät vastaavat

Seurakunta: 3259 - Askolan seurakunta | Segmentti: 325901 - Askolan seurakunta |

	Maa- ja vesialueet	Hautausmaiden aineelliset hyödykkeet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Ennakkomaksut ja keskenäiset hankinnat	Aineelliset hyödykkeet Yht.	Sijoitukset	Yhteensä
Arvo ed. 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
Lisäykset	160,50		12 052,95		389,76		435 449,89	448 053,10		448 053,10
Siirtokirjaukset	14 449,50		1 085 120,71		35 090,11		-1 134 660,32	0,00		0,00
Vähennykset	-2 191,57							-2 191,57		-2 191,57
Suunnitelman mukaiset poistot		-7 197,50	-158 643,97	-3 497,29	-11 282,21			-180 620,97		-180 620,97
Suunnitelmasta poikkeavat poistot										
Arvonkorotukset										
Invest. tuki	-7 230,33		-433 056,31					-440 286,64		-440 286,64
Arvo vuoden lopussa	58 641,05	45 679,43	1 286 102,72	3 935,87	24 197,66	0,00	0,00	1 418 556,73	180 265,38	1 598 822,11

Muissa lyhytaikaisissa saamisissa tilillä 167000 on 19 473,31 euroa toimintakaudella saadun testamentin tahdon hoitoon käytettyjä varoja. Seurakuntalainen Eine Irene Jalokari on viimeisenä tahtonaan ja testamenttina määrännyt, että kuoltuani on kaikki omaisuuteni menevä täydellä omistusoikeudella Askolan seurakunnalle. Seurakunnan tulee käyttää tällä testamentilla saamansa omaisuus seurakunnan perustehtävää palvelevien rakennusten rakennus- ja korjauskustannuksiin tai niiden rahoituskuluihin, missä tarkoituksessa seurakunnalla on oikeus parhaaksi katsomallaan tavalla muuttaa rahaksi kaikki tällä testamentilla saamansa omaisuus. Lisäksi testamentinsaajan tulee huolehtia hautaamisesta ja haudan hoidosta paikkakunnan tavan mukaan ja kattaa sanotuista toimista kuten myös perunkirjoituksesta ja pesänselvityksestä mahdollisesti aiheutuvat kulut pesän varoista päältä.

Valtionkonttori on hyväksynyt testamentin 20.9.2024 sekä samalla sitoutunut olemana moittimatta sitä. Testamentti on Valtionkonttorin puolesta täytäntönpantavissa

Siirtosaamisiin sisältyy Kirkkohallituksen rakennusavustukset kellotapulien julkisivukorjaukseen ja paanukaton tervaukseen 45 525,00 euroa sekä Kirkkohallituksen hiilineutraalisuusavustus seurakuntakodin lämmitysjärjestelmän muutostöskustannuksiin 24 600,00 euroa. Maksatukset toteutuneet toimintakauden 2024 toteutuneisiin kuluihin tammikuussa 2025.

Seurakunnan **vaade** Insinööritoimisto Leo Maaskola Oy:ltä on ollut valmistelussa toimintakaudella. Epävarmasta saatavasta ei ole kirjausta tilinpäätöksessä. Tilinpäätöksen valmistelun hetkellä Askolan-Pukkilan seurakunnan kirkkoneuvosto on kokouksessaan 6.3.2025 § 40 päättänyt hyväksyä Insinööritoimisto Leo Maaskola Oy korvausesityksen. Korvausesityksenä seurakunnalle esitettiin toimijalta virheellisestä patterimitoituksesta ja siihen suoraan liittyvistä kuluista 16 000,00 €.

6 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

Oma pääoma

	Kausi 1-12 2024	Kausi 1-12 2023	Muutos
OMA PÄÄOMA	3 307 329,65	3 513 443,31	-206 113,66
Peruspääoma	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	2 113 443,31	2 015 692,05	97 751,26
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-206 113,66	97 751,26	-303 864,92

Askolan seurakunnalla ei ole luotollista pankkitiliä.

Siirtovelkoihin sisältyy 72 011,53 euroa eri suuruisia veloituksia eri toimijoilta. Askolan seurakunnan toiminta päättyi 31.12.2024 ja ostoreskontraan ei kirjattu veloituksia enää vuoden vaihteen jälkeen. Kaikki ostolaskut kirjattiin ja jaksotettiin suoriteperusteisesti siirtovelkatilin kautta.

Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

Eläkevastuuvajaus

Seurakunnan laskennallinen osuus kirkon yhteisestä kattamattomasta eläkevastuusta on 3,65 miljoonaa euroa. Koko kirkon kattamaton eläkevastuu on 3,7 miljardia euroa.

Hautainhoitovastuu – rahaston yli- tai alikatteisuus

HAUTAINHOITORAHASTO 31.12.2024

Hautainhoitorahaston kulut 2024	31 726,83 €
Vuoden aikana hoidetut haudat	441
Yhden hoidetun haudan kulut keskimäärin (31 726,83 € / 441)	71,94 €

Jäljellä olevien hoitosopimuksien määrä tilinpäätöspäivänä 31.12.2024

43 kpl	1 vuotta	43
37 kpl	2 vuotta	74
47 kpl	3 vuotta	141
29 kpl	4 vuotta	116
5 kpl	4 vuotta	20
2 kpl	6 vuotta	12
5 kpl	7 vuotta	35
3 kpl	8 vuotta	24
7 kpl	9 vuotta	63
1 kpl	10 vuotta	10
1 kpl	11 vuotta	11
2 kpl	12 vuotta	24
5 kpl	14 vuotta	70
2 kpl	42 vuotta	84
4 kpl	44 vuotta	176
193 kpl	haudanhoitov.	903

Srk:n jäljellä oleva haudanhoitovastuu 31.12.2024 oli

k-a eur / hauta	jäljellä olevat hoitohaudat	
71,94 €	903	64 964,46 €

Hautainhoitorahaston taseen loppusumma on	110 004,48
Jäljellä oleva haudanhoitovastuu	64 964,46
Hautainhoitosopimusten varojen Yli-/ alikatteisuus	45 040,02

Muut vakuudet ja vastuusitoumukset

Vakuudet

- **takuuajan vakuus**, sähköurakoitsijalta **Sähköasennus E. Ronkainen Oy** vastuumäärä 1 979,66 euroa, **vastuuaika 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.

- **takuuaikainen 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.
- takuuajan takauksen, **ITR Sprinklerihuolto Oy**, vastuumäärä 1 800 euroa, **vakuutusaika 4.11.2022–4.2.2025**, kohde Askolan kirkko, urakkasopimus on allekirjoitettu 16.12.2021
- **Putkimaatti Oy**, seurakuntakodin lämmitystapasaneeraus, taloudellinen loppuselvitys pidetty 27.11.2024, rakennusaikainen vakuus loppuu 26.2.2025, takuu aika 27.11.2024 – 26.11.2026 urakkasopimuksen mukaan kaksi (2) vuotta

Vuokravastuut

Seurakunnalla ei ole vuokravastuita.

Leasingvastuut

Toimintakauden koneiden ja laitteiden vuokrat (pääkirjatili 456000) kustannukset ovat 4 500,61 euroa.

TESMA

Tuote	voimassa	sopimus	jäljellä oleva vastuu
Laptop ProBook 455 G10 15,6	30.06.2028	3410162	573,86
Laptop ProBook 445 G9 14,0	30.06.2027	3408852	
Laptop ProBook 445 G9 14,0	30.06.2027	3408852	827,20
			1 401,06

3-Step

Tuote	voimassa	sopimus	jäljellä oleva vastuu
HP ProBook 455 G9/Dock	30.6.2027	087690-AD01-240-000	
HP ProBook 455 G9/Dock	30.6.2027	087690-AD01-240-000	
HP ProBook 455 G9/Dock	30.6.2027	087690-AD01-240-000	
HP ProBook 455 G9/Dock	30.6.2027	087690-AD01-240-000	2 038,40
HP EliteBook 840 G7	30.9.2025	087690-AD01-215-000	
HP EliteBook 840 G7	30.9.2025	087690-AD01-215-000	463,92
HP EliteBook 840 G8	30.6.2026	087690-AD01-194-000	402,54
Docking station	31.3.2026	087690-AD01-170-000	
Docking station	31.3.2026	087690-AD01-170-000	88,80
Konica Minolta bizhub C300i	31.3.2025	087690-AD01-169-000	241,14
			3 234,80

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

Seurakuntien väliset yhteistyösopimukset

- Vantaan aluekeskusrekisteri kirkonkirjojen pidon hoitaminen, KV 11.6.2020 § 5, vuosikustannus 2024 oli 3 895,52 euroa.
- Lahti IT -alue, Lahden seurakuntayhtymä, vuosikustannus 2024 oli 3 992,43 euroa
- Tietosuojavastaava, Lahden seurakuntayhtymä, Lahden IT -alueen seurakunnat, (KN 11.2.2020 §7 sopimus toistaiseksi), vuosikustannus 2024 oli 506,08 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 2024 oli 1 200,47 euroa,
- Nettiradio, Ylivieskan seurakunta, jumalanpalveluksen ääni striimauspalvelun yhteys kirkosta vuosikustannus 2024 oli 960,00 euroa.
- Sairaalsielunhoidon sopimus Porvoon seurakuntayhtymän kanssa 1.1.2024 alkaen yhteensä 1 950,00 euroa.

Yhteistyökorvaukset 443500 tilin saldo on 15 109,13 euroa.

7 Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot

Askolan seurakunnalla ei ole tässä kohdassa ilmoitettavaa.

8 Taseyksikköinä hoidettujen rahastojen tilinpäätökset

HAUTAINHOITORAHASTO

TOIMINTAKERTOMUS

Yleiskatsaus

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

Kirkkolaki 3 luku 33 §.

Hautainhoitorahaston varat koostuvat hautapaikan haltijoiden tekemistä haudanhoitosopimuksista ja näiden varojen 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. Hautainhoitorahaston hoidettavana on kaikkiaan n. 441 hoitohautaa.

Kasvukausi 2024 oli hautojen hoidon suhteen onnistunut. Taimimateriaali oli tasalaatuista ja kasvuolosuhteet hyvät, myös työntekijät onnistuivat hyvin työssään. Hoitokausi alkoi suhteellisen myöhään, kun äitienpäivänä maa oli vielä routainen ja jäässä.

Askolan seurakunnan hautainhoitorahasto hoiti velvoitteensa hautainhoitorahaston sääntöjen ja sopimusten mukaisesti vuonna 2024. Askolan seurakunnan hautainhoitorahastossa ei ole tapahtunut muutoksia tilikaudella 2024.

Askolan seurakunnan kirkkovaltuusto on tehnyt kokouksessaan 28.11.2024 § 24 päätöksen Askolan seurakunnan hautainhoitorahaston lakkauttamisesta erillisenä taseyksikkönä / segmenttinä ja hautainhoitorahasto siirretään seurakunnan kirjanpitoon.

Askolan seurakunnan toiminta päättyy 31.12.2024. Uusi seurakunta Askolan-Pukkilan seurakunta aloittaa toiminnan 1.1.2025.

Lakkautetun hautainhoitorahaston pääoma, varat ja vastuut siirretään uuden seurakuntatalouden kirjanpitoon. Avataan hautaustoimen pääluokkaan tulosityksikkö/kustannuspaikka nimeltä Askolan Hautainhoitosopimukset.

Lakkautetun hautainhoitorahaston tase siirretään rivi riviltä seurakunnan taseeseen.

Vuonna 2025 hautainhoitorahastosta ei tehdä erillistä tilinpäätöstä vaan se sisältyy uuden Askolan-Pukkilan seurakunnan tilinpäätöksen.

Hautainhoitorahaston pankkitili lopetetaan ja varat siirretään seurakunnan päätilille.

Tarja Laine, talouspäällikkö

Hallinto

Hautainhoitorahaston hallinto hoidetaan kuten seurakuntatalouden hallinto. Kts. kohta I.2.

Hautainhoitorahastoon liittyviä aloitteita ei tilikaudella tehty.

Henkilöstö

Hautainhoitorahaston henkilöstöä on seurakunnassa seurakuntamestari ja kausityöntekijät, jotka toimivat talouspäällikön alaisuudessa. Kausiluonteisissa puutarhatöissä työskentelee keskimäärin seitsemän henkilöä vuosittain 1–6

kuukauden työsuhteissa. Kausityöntekijöiden työajasta noin kolmannes menee hoitohautojen hoitoon.

Henkilöstökulut

-	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
▣ Palkat ja palkkiot	-19 482,13	-20 906,47	-17 154,33
▣ Eläkekulut	-4 201,37	-4 542,99	-3 337,05
▣ Muut henkilösivukulut	-534,76	-703,80	-722,86
▣ YHTEENSÄ	-24 218,26	-26 153,26	-21 214,24

Muut henkilöstöasiat kts. seurakuntatalouden toimintakertomuksen kohta 3 Henkilöstö.

Sisäinen valvonta

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

Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamista koskeviksi toimenpiteiksi

Hautainhoitorahaston tuloslaskelman mukaan tilikauden tulos on – 1 597,17 euroa.

Tilikauden 2024 alijäämä kirjataan taseen tilikauden yli- ja alijäämän tilille. Edellisten tilikausien ylijäämä on 13 083,55 euroa.

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

Toiminta-ajatus:

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

Toiminnan arviointi:

Hoitohautoja oli vuonna 2024 yhteensä 441 kpl. Hoitomuotoina oli pinta- ja kukkahoito sekä kastelu. Hoitomuodoista eniten uusia sopimuksia tehtiin pinta- ja kukkahoitomuotoon. Määräaikaisten hoitojen lukumäärät ovat myös hienoisessa laskussa verrattuna yhden kesän hoitoihin. Yhden kesän haudanhoitoja

oli toimintakaudella tehty 163 kpl ja uusia viiden vuoden haudanhoitoja 29 kpl. Haudanhoitojen kokonaismäärät ovat pysyneet viime vuosien tasolla. Asiakas-palautteilla on tärkeä osa toimintamme kehittämässä ja arvioinnissa.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

Haudanhoitorahaston sitovina toiminnallisina tavoitteina vuodelle 2024 oli, että työn turvallisuuteen ja ergonomiaan kiinnitetään huomiota. Suunnittelemme yhdessä työmme ja keskustelemme työmme tavoitteista. Työntekijät toimivat ryhmässä ja yksilöinä vastuullisesti. Kiinnitämme huomiota jätteiden käsitte-lyyn sekä kierrätykseen. Tämä toteutui toimintakaudella hyvin.

Yhtenä tavoitteenamme oli, että hautausmaalle tullaan tekemään hautaus-maan hoitosuunnitelma. Tätä työstiin paikallisesti, mutta uuden seurakun-nan aloittaessa toimintansa 1.1.2025 viedään hautausmaan hoitosuunnitelmaa eteenpäin uudessa organisaatiossa. Tässä yhteydessä haetaan synergiaetuja sekä hiilineutraaleja vaihtoehtoja myös hautainhoidon kukka- ja viherlajikkei-siin.

1.7.2023 voimaantulleen kirkkolain mukainen hautainhoitorahaston ohjesääntö laaditaan vuoden 2025 alussa uuden seurakunnan aloittaessa toimintansa.

Askolan seurakunnan ylläpitämiin hoitohautoihin ostetaan vuosittain kesäkuk-kia noin 2 300 eurolla. Kesäkukkahankintojen kulut laskivat 4,7 prosenttia ol-len 2241,30 vuonna 2024. Säästöjä saatiin varakukkien määrien tarkistuksilla. Haudausmaalla on muutamia vuosia ollut lajikkeina Begonia "Dragon Eing red" ja Beg.Semp. "Ascot Scarlet". Lajikkeet ovat menestyneet todella hyvin ja ovat kasvukaudella kiitolliset hoitaa. Kesäkukkahankinta on tehty useana vuonna Tapio Koivulan Puutarha Ky:ltä.

Hautainhoitorahasto pysyi vuoden 2024 talousarviossa hyvin.

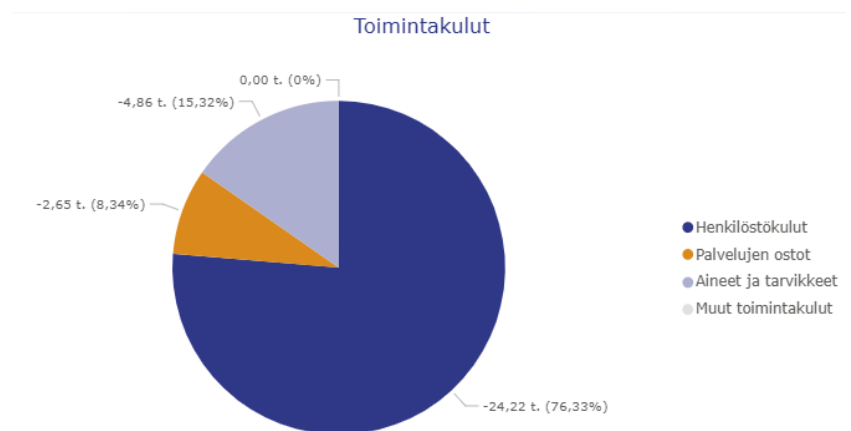
Talousarvion sitovuustason (nettokulujen) mukaisia menojen ylityksiä ei ollut.

Hautainhoitorahastolla on varoja kaiken kaikkiaan noin 110 004,46 €. Hautain-hoitorahaston kuluja (lähinnä työntekijöiden henkilöstökulut ja istutettavat

kukkaset) oli v. 2024 noin 31 726,83 € ja (haudanhoitomaksut ja korkotulot) 30 129,66 €. alijäämää tilivuodelta kertyi siten 1 597,17 €.

Käyttötalousosa

	TA kuluva 2024	TA yhteensä 2024	Toteuma 1 - 12 /2024	Yli-Ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	33 000,00	33 000,00	29 822,40	3 177,60	90,4
Toimintakulut (ulkoiset)	-34 742,00	-34 742,00	-31 726,83	-3 015,17	91,3
Toimintakate 1	-1 742,00	-1 742,00	-1 904,43	162,43	109,3
Toimintakate 2	-1 742,00	-1 742,00	-1 904,43	162,43	109,3
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-1 742,00	-1 742,00	-1 904,43	162,43	109,3



Tilinpäätöslaskelmat

Hautainhoitorahaston tuloslaskelma

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
Toimintatuotot	29 822,40	34 197,66
Maksutuotot	29 822,40	34 197,66
Toimintakulut	-31 726,83	-32 984,06
Henkilöstökulut	-24 218,26	-26 153,26
Palkat ja palkkiot	-19 482,13	-20 906,47
Henkilösivukulut	-4 736,13	-5 246,79
Palvelujen ostot	-2 645,22	-2 925,48
Aineet ja tarvikkeet	-4 862,04	-3 905,32
Ostot tilikauden aikana	-4 862,04	-3 905,32
Muut toimintakulut	-1,31	0,00
TOIMINTAKATE	-1 904,43	1 213,60
Rahoitustuotot ja -kulut	307,26	46,66
Korkotuotot	307,26	46,66
VUOSIKATE	-1 597,17	1 260,26
TILIKAUDEN TULOS	-1 597,17	1 260,26
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-1 597,17	1 260,26

Hautainhoitorahaston rahoituslaskelma

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
Tulorahoitus	-1 597,17	1 260,26
Vuosikate	-1 597,17	1 260,26
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	-1 597,17	1 260,26
Muut maksuvalmiuden muutokset	-36 542,20	28 316,68
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	-36 542,20	28 316,68
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	-36 542,20	28 316,68
Rahavarojen muutos	-38 139,37	29 576,94
Rahavarojen muutos (tase)	-38 139,37	29 576,94

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
Rahavarojen muutos	-38 139,37	29 576,94
Rahavarat kauden lopussa	110 004,48	148 143,85
Rahavarat kauden alussa	148 143,85	118 566,91

Hautainhoitorahaston tase

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
VASTAAVAA	110 004,48	148 143,85
VAIHTUVAT VASTAAVAT	110 004,48	148 143,85
Rahat ja pankkisaamiset	110 004,48	148 143,85
VASTATTAVAA	110 004,48	148 143,85
OMA PÄÄOMA	11 486,38	13 083,55
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	13 083,55	11 823,29
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-1 597,17	1 260,26
VIERAS PÄÄOMA	98 518,10	135 060,30
Pitkäaikainen vieras pääoma	43 729,35	47 056,27
Saadut ennakot	43 729,35	47 056,27
Lyhytaikainen vieras pääoma	54 788,75	88 004,03
Saadut ennakot	22 091,04	25 257,52
Muut velat	26 139,89	55 703,01
Siirtovelat	6 557,82	7 043,50

Hautainhoitorahaston liitetiedot

Askolan seurakunnan hautainhoitorahaston toiminta päättyy 31.12.2024. Lakkautetun hautainhoitorahaston pääoma, varat ja vastuut siirretään uuden seurakuntatalouden kirjanpitoon. Avataan hautaustoimen pääluokkaan tulosityksikkö/kustannuspaikka nimeltä Askolan Hautainhoitosopimukset.

Lakkautetun hautainhoitorahaston tase siirretään rivi riviltä seurakunnan taseeseen.

Vuonna 2025 hautainhoitorahastosta ei tehdä erillistä tilinpäätöstä vaan se sisältyy uuden Askolan-Pukkilan seurakunnan tilinpäätöksen.

Hautainhoitorahaston pankkitili lopetetaan ja varat siirretään seurakunnan päättilille.

Haudanhoitosopimukset ja saadut ennakot 31.12.2024

HAUTAINHOITORAHASTO Askolan seurakunta

Haudanhoitotilanne 31.12.2024

hoitoaika	hoitovuodet	kpl määrä	pääoma 1.1.		saadut ennakot /
			+lisäykset	jaksotus	pääoma 31.12.
5 vuotta					
	2020-2024	51	3 759,80	3 759,80	0,00
	2021-2025	43	6 312,80	3 156,40	3 156,40
	2022-2026	37	8 140,80	2 713,60	5 427,20
	2023-2027	47	13 524,80	3 381,20	10 143,60
	2024-2024	29	10 234,00	2 046,80	8 187,20
		322	18 213,40	13 011,00	26 914,40
14 vuotta	2010-2024	5	70,20	70,20	0,00
		5			
25 vuotta	2011-2035	2	782,40	65,20	717,20
	2010-2034	1	862,40	78,40	784,00
	2009-2033	1	500,00	50,00	450,00
	2008-2032	7	1 850,40	205,60	1 644,80
	2007-2031	3	1 011,20	126,40	884,80
	2006-2030	5	1 341,20	191,60	1 149,60
	2005-2029	2	391,20	65,20	326,00
	2003-2027	3	460,80	115,20	345,60
	2000-2024	8	273,68	273,68	0,00
		32	7 473,28	1 171,28	6 302,00
30 vuotta	1998-2027	2	278,04	69,51	208,53
		2			
36 vuotta	2002-2037	2	457,80	32,70	425,10
		2			
45 vuotta	1993-2037	3	1 177,26	84,09	1 093,17

		3			
66 vuotta	2000-2024	2	80,61	80,61	0,00
		2			
68 vuotta	2000-2067	4	7 093,24	161,21	6 932,03
		4			
yhteensä					
		372	34 843,83	14 680,60	41 875,23

Hautainhoitovastuu ja siihen liittyvä yli- tai alikatteisuus

Haudanhoitosopimusten lukumäärä	441	kpl
Haudanhoitokulu (välilliset ja välittömät)	31 726,83	euroa
Yhden hoidetun haudan kulu keskimäärin	71,94	euroa/hauta
Jäljellä olevat hoitosopimusvuodet	903	vuotta
Seurakuntatalouden haudanhoitovastuu	64 964,46	euroa
Sopimuksia vastaava pääoma	110 004,48	euroa
Yli-/alikatteisuus	45 040,12	euroa

Ainaishoitosopimukset

Ainaishoitosopimuksia on 11 haudalle. Sopimusten pääomaa ei ole erikseen merkittynä seurakunnan eikä hautainhoitorahaston pääomassa. Laskennallinen vuosikustannus 11 haudan hoidosta on yhteensä 791 euroa vuodessa. Hautainhoitorahaston on ylikatteinen. Ainaishoitoja hoidetaan tällä ylikatteella.

V Allekirjoitukset ja tilinpäätösmerkintä

Pukkilassa 10.4.2025

Askolan-Pukkilan seurakunnan kirkkoneuvosto

kirkkoneuvoston pj.
Hannu Pöntinen

kirkkoneuvoston varapj.
Merja Mäkelä

Malla Felin

Mirva Laakkio

Eero Mölsä

Kaija-Leena Tuomisto

Jukka Ahlgrén

Ari Forsberg

Kari Lindgren

Riikka Rantanen

Evelien Waegemans

Tarja Laine, talouspäällikkö, Askolan seurakunta

Tilinpäätösmerkintä

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Askolassa 2.5.2025

KPMG Oy Ab

Martin Slotte, päävastuullinen tilintarkastaja

JHT, HT

VI Luettelot ja selvitykset

Luettelo kirjanpitokirjoista 2024

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
AA	Käyttöom.kirjaus	01
AB	Kirjanpitosite	01
AM	KOM myynnit	01
AZ	Purku KOM:iin	01
K4	Verkkomaksut	01
P1	Palkat verokäsittely	01
PV	Palkkavaraus	01
SA	Pääkirjatilitosite	01
SE	Sisäiset erät	01
SK	Srk:n muistiotosite	01
SZ	Peruutus muistio	01
TO	Tiliote	01
AF	Poistokirjaukset	03
AV	MR Diakonia-avustuks	14
DZ	Asiakkaat - maksu	14
MV	Maksuvapautukset	14
KZ	Toimittajat - maksu	15
DG	Asiakkaat - hyvitys	18
ZD	Luottotappiokirjaus	18
KA	Toimittajatosite	19
KG	Toimittajat - hyvit.	19
KR	Toimittajat - lasku	19
TM	Matkalaskut ostoresk	19

Numerosarja	Ensimmäinen nro	Viimeinen nro
00	90000000	90000794
01	1000000	1004372
14	14000000	14001014
15	15000000	15002251
18	18000000	18000049
19	19000000	19002434
03	3000000	3000023

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.