

PUKKILAN⁺ SEURAKUNTA



TALOUSARVIO 2024

TOIMINTA- JA TALOUSSUUNNITELMA 2024–2026

Kirkkoneuvosto 16.11.2023 §87

Kirkkovaltuusto 7.12.2023 §40

Sisällys

I	Yleisperustelut	2
1	Yleiskatsaus	3
1.1	Yleinen talouden kehitys	3
1.2	Seurakuntatalouksien talouden kehitys	4
1.3	Seurakunnan toiminnan ja talouden katsaus	4
1.4	Arvio tulevasta kehityksestä	6
1.5	Seurakunnan painopistealueet vuonna 2024	8
1.6	Henkilöstö	10
1.7	Talousarvion rakenne	11
1.8	Talousarvion sitovuus	12
II	Käyttötalousosa	14
2	Perustelut	14
2.1	Hallinto (pääluokka 1)	15
2.2	Seurakunnallinen toiminta (pääluokka 2)	19
2.3	Hautustoimi (pääluokka 4)	31
2.4	Kiinteistötoimi (pääluokka 5)	32
III	Tuloslaskelmaosa	34
1.1	Perustelut	34
1.2	Tuloslaskelmat	34
IV	Investointiosa	37
4.1	Perustelut	37
4.2	Investointiosa hankkeittain	37
V	Rahoitusosa	39
VI	Hautainhoitorahasto	40
VII	Liitteet	41

I Yleisperustelut

Viimeiset vuodet ovat osoittaneet, että 2020-luku on vahvasti kriisien vuosikymmen. Vuosikymmenen aloitti korona-pandemia, joka monella tavalla pysyvästi muutti toimintakulttuuria. Välittömästi sitä seurasi Ukrainan sota, joka toi kriisin todellisuuden keskelle Eurooppaa ja vaikuttaa vieläkin suuresti myös kirkolliseen toimintaan paikallistasolla. Tämän lisäksi Lähi-Idän kriisipesäke on levottomassa vaiheessa, jonka seurauksia kukaan ei tiedä. Talous on valtakunnan tasolla lähellä taantuma ja työttömyysluvut nousussa, taloudellinen epävarmuus kasvussa ja ihmisten tulevaisuuden toiveikkuus lamaanuksissa.

Kuluneen vuoden 2023 aikana on alueen seurakuntien, Askola, Myrskylä ja Pukkila, kesken käyty neuvotteluja siitä, mikä olisi paras tapa jatkaa seurakunnallisen toiminnan kehittämistä tällä alueella. Liitosten todellisuus on kasvanut, mutta tapa ja toteutus vielä hakevat uomaansa. Tämän vuoden loppu osoittaa, mitä päätöksiä tehdään ja miltä pohjalta jatketaan. Vuosi 2024 on sitten päätösten toimeenpanoa ja tulevaisuuden toiminnan toteutuksen rakentamista uudelta pohjalta sekä toiminnallisesti että taloudellisesti.

Kaikkien maailmanlaajojen ja paikallisten haasteiden keskellä Pukkilan seurakunnassa on hienosti osattu sopeutua ja sopeuttaa toimintaa tilanteiden mukaan. Pienistä resursseista huolimatta on toiminta laajaa, verkostomaista ja monipuolista. Toivotaan, että uusilla ratkaisulla saadaan tuettua työyhteisön jaksamista, yhteisöllisen työnäyn jatkuvuutta sekä luottamushenkilöiden ja kaikkien seurakuntalaisten osallisuutta. Painopisteen tulee olla siinä, miten turvataan mielekäs kirkollinen toiminta Pukkilan alueella niillä resursseilla, mitä on käytössä. Yhteistyö muiden seurakuntien kanssa on tärkeä osa kehittämistä.

Toiminnan ja talouden suunnittelussa ollaan Luterilaisen perinteen mukaisesti kahden todellisuuden äärellä. Saamme käyttää Luojan antamaa järkeä ja opittuja taitoja parhaan kykymme mukaan edistääksemme seurakunnan hyvää. Toisaalta voimme luottaa siihen, että Jumala on meidän kanssamme. Tulevaisuus ja toivo eivät ole vain meidän varassamme. Eräs ajattelija on ilmaissut työn tekemisen ja näkyjen näkemisen suhdetta sanoessaan: ”Työ ilman näkyä on raadantaa. Näky ilman työtä on pilvilinnojen rakentamista.”

Yhdessä kohti tulevaa käsi kädessä ja kädet ristissä!

Hannu Pöntinen
kirkkoherra

1 Yleiskatsaus

1.1 Yleinen talouden kehitys

Kansantaloutta ovat viime vuosina haastaneet niin koronapandemia, Venäjän hyökkäyssota Ukrainaan, korkea inflaatio kuin korkojen nousukin. Talouden kokonaiskuva tällä hetkellä on kaksijakoinen. Myönteisesti talouden kehitykseen ovat vaikuttaneet energiainvestoinnit ja tuontienergian hintojen lasku viime talven kriisitasolta (Tilastikeskus). Toisaalta Suomen pankin väliennusteen (15.9.2023) mukaan Suomi on taantumassa. Talouden elpymisen ennakoidaan kestävän pidempään kuin aiemmin on arvioitu.

Inflaatio oli syyskuussa 5,5%, kuluttajaindeksi 121,28 (2015=100) (Tilastokeskus 13.10.2023 <https://stat.fi/tilasto/khi>). Inflaatio voimistui merkittävästi jo pandemian loppupuolella, mitä selittää ainakin pandemian vaikutukset tuotantoketjuihin, muuttunut kulutuskysyntä, talouden nopea toipuminen pandemiasta ja finanssipoliittinen elvytys. Sota ja sen vaikutukset kiihdyttivät inflaatiota entisestään. Inflaatiota on saatu hieman hidastettua lukuisilla koron nostoilla, mutta silti inflaatio on edelleen kaukana tavoitetasosta. Korkeaa inflaatiota pitää yllä maailmantaloutta leimaava suuri epävarmuus, mikä vaikeuttaa pankkien kamppailua inflaation hidastamiseksi.

Kansantalouden tuotanto (BKT) kasvoi 1,6 % vuonna 2022. Suomen talouden ei ennusteta kasvavan vuonna 2023. Suomen pankin arvio vuodelle 2024 oli kesäkuussa 0,9 prosenttia. Osuuspankin elokuinen ennuste ei ennusta talouskasvua vuodelle 2024 ja Säästöpankkiryhmäkin arvioi kasvun jäävän 0,6 prosenttiin.

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

Kokoaikaisten palkansaajien säännöllisen työajan nimellisansioiden kasvua kuvaava ansiotasoindeksi nousi Tilastokeskuksen ennakkotietojen mukaan vuoden 2023 huhti-kesäkuussa 4,0 % edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan verrattuna. Palkansaajien reaalin ansiotaso laski samalla ajanjaksolla 2,8 %, koska kuluttajahintojen nousu oli nopeampaa kuin ansiotason nousu. Reaalinen ansiotaso kääntyi kuitenkin lievään (0,4 %) nousuun vuoden 2023 toisella neljänneksellä (Tilastokeskus, 25.8.2023).

1.2 Seurakuntatalouksien talouden kehitys

Kirkon talous on selvinnyt viime vuosien haasteista odotettua paremmin. Vuonna 2022 kirkollisveroa tilitettiin 929,4 milj. euroa (912,6 milj. vuonna 2021). Kirkollisveron määrä kasvoi 16,8 miljoonalla eurolla. Tämän vuoden tammi-elokuussa verotuloja on kertynyt 10,6 % enemmän kuin edellisellä vuonna samaan aikaan.

Seurakuntien taloudellinen kehitys eriytyi edelleen. Vaikka kirkollisveron tuotto vuonna 2022 kasvoi 157 seurakuntataloudella (61 %), 99 seurakuntataloudella (39 %) se väheni. Edelliseen vuoteen verrattuna niiden seurakuntien osuus, joiden verotulot vähenivät, nousi 10 % ja verotuloja kasvattaneiden osuus laski 10 %.

Seurakuntien välisiä eroja hiippakunnittain tarkasteltaessa, lukumäärällisesti eniten verotuloja kasvattaneita seurakuntatalouksia oli Oulun, Tampereen ja Lapuan hiippakunnissa. Seurakuntatalouksia, joissa verotulot vähenivät, oli prosentuaalisesti eniten Mikkelin ja Turun hiippakunnissa.

Lähde: Kirkkohallituksen yleiskirje nro 32/2023 26.9.2023, saatavilla: <https://evl.fi/plus/wp-content/uploads/sites/3/2023/09/32-Talousarvion-valmistelun-perusteet-2024.pdf>

1.3 Seurakunnan toiminnan ja talouden katsaus

Pukkilan seurakunnan taloudellinen tilanne on vaikea. Vaikka seurakunta pysyi talousarvioraamisissaan vuonna 2022 ja sai luovutusvoittoa seurakuntakodin myynnistä, tilikauden tulos oli silti alijäämäinen 17 642 euroa. Kuluvana vuonna 2023 arvioidaan pysyttävän niin ikään niukasti talousarvioraamisissa, tosin vuoden 2023 talousarvio on laadittu alijäämäiseksi.

Vuodelle 2024 Pukkilan seurakunta tekee jälleen alijäämäisen talousarvion.

Valtion rahoitus

Valtion rahoitusta lakisääteisiin yhteiskunnallisiin tehtäviin Pukkilan seurakunta sai vuonna 2022 36 276 euroa, mikä ei riitä seurakunnan lakisääteisistä yhteiskunnallisista tehtävistä aiheutuvien kustannusten kattamiseen. Hautaustoimen hinnoittelu on syytä käydä läpi, jotta hautaustoimen hinnoittelussa päästään lähemmäs suositusta, jonka mukaan hautoja koskevien maksujen tulisi kattaa vähintään neljäsosa hautausmaiden ylläpidon kustannuksista ja hautaamiseen liittyvien palvelujen kustannuksista vähintään puolet. Tämä tehtävä siirtyy todennäköisesti uudelle seurakunnalle.

Kriisiytyvän seurakunnan mittarit

Kriisiytyvän seurakunnan mittarien valossa Pukkilan seurakunnan tilanne on hälyttävää. Talouden mittareista tilinpäätöksessä 2022 toteutui viidentenä vuotena peräkkäin alijäämä.

Seurakunnan toiminnassa ja hallinnossa ilmeni muutamia puutteita, jotka viittaavat pienen seurakunnan varojen riittämättömyyteen.

Kriisiytyvän seurakunnan toiminnan ja hallinnon mittarit

<p>1. Seurakunnan yhteiskunnalliset tehtävät</p> <ul style="list-style-type: none"> - Puutteet hautaus-toimen tai hautausmaan ylläpito-tehtävien hoidossa. - Epäkohdat kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpito-tehtävien hoidossa. - Puutteellisuudet kirkonkirjojen ja väestötietojärjestelmään liittyvien tehtävien hoidossa. 	
<p>1. Seurakunnan hallinto ja viranomaistoiminta</p> <ul style="list-style-type: none"> - Toimielinten kokoonpanoon ja toimivuuteen liittyvät ongelmat - Hallintomenettelyn puutteellisuudet 	
<p>2. Seurakunnan toimintaorganisaatio</p> <ul style="list-style-type: none"> - Perustehtävien (KL 4:1) mukaisen toiminnan ylläpidon ilmeiset puutteet ja laiminlyönnit - Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut viimeisten viiden vuoden aikana 15 % ja on arviointihetkellä alle 2000 jäsentä - Jäykkä, lokeroitunut, eristäytynyt ja/tai uusiutumiskyvytön toimintakulttuuri 	<p>- Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut viimeisten viiden vuoden aikana n. 7,5 % eikä koskaan ollut yli 2000 jäsentä seurakunnan historiassa</p>
<p>3. Johtaminen seurakunnassa</p> <ul style="list-style-type: none"> - Johtamisen heikkoudet - Johtamista tukevat strategiset linjaukset, kuten toimintasuunnitelma, seurakunnan strategia/toimintalinjaus/missio/visio, kiinteistöstrategia, henkilöstösuunnitelma, koulutus-suunnitelma tai valmiussuunnitelma puuttuvat - Puuttumattomuus seurakunnan operatiivisessa johtamisessa esiintyviin pitkäaikaisiin ongelmiin - Haluttomuus yhteistyöhön lähiseurakuntien, ro-vastikunnan muiden seurakuntien ja/tai tuomioka-pitulin kanssa. 	
<p>4. Seurakunnan henkilöstö</p> <ul style="list-style-type: none"> - Henkilöstön määrä - Henkilöstön työhyvinvoinnissa on toistuvia ongelmia - Ongelmat riittävän henkilöstön määrässä ja rekrytoinnissa työaloittain tarkasteltuna. 	<p>Henkilöstön hyvinvoinnissa pahoja ongelmia</p>

Kriisiytyvän seurakunnan talouden mittarit

1. Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on negatiivinen kolmena peräkkäisenä vuotena taikka viimeisen tilikauden tulos on negatiivinen ilman kertaluonteisia eriä ja kirkollisveroprosentti on 2,0 tai korkeampi.	Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on viidentenä vuotena peräkkäin alijäämäinen.
2. Seurakunnan taseessa oleva edellisten tilikausien yli/alijäämä luku on tilinpäätöksen perusteella menossa alijäämäiseksi, eikä sen kattamista seuraavan kolmen vuoden aikana voida laskelmin osoittaa ilman kertaluontoisten erien tai metsänhoitosuunnitelman ylittävän myynnin toteuttamista.	Taseessa ei kertynyttä alijäämää.
3. Maksuvalmius on alle 90 päivää, tai maksuvalmius heikkenee kolmena peräkkäisenä tilikautena.	272 päivää
4. Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuonna.	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista vaihtelee pienesti.

Pukkilan seurakunta ei muodosta konsernia.

1.4 Arvio tulevasta kehityksestä

Yleiset ja paikalliset kehitysnäkymät

Pukkilan kunnan asukasluvun ennustetaan vähenevän, asukasluku oli 1 809 (31.12.2022). Väestö vanhenee, eläkeläisten määrä kasvaa ja syntyvyys on kääntynyt laskuun. Tämä on haaste sekä kunnan elinvoimaisuudelle, että kirkon toiminnalle.

Pukkilan seurakunnan jäsenmäärä oli 1 271 (31.12.2022). Jäsenennusteen mukaan jäsenmäärä on noin 1 091 vuonna 2033. Jäsenmäärän laskuun vaikuttaa voimakkaasti jäsenistön ikääntyminen ja alueen muuttotappio. Kirkkoon kuulumisaste Pukkilassa on 70% (31.12.2022).

Jäsenennuste seuraavan 10 vuoden aikana

	Jäsenet henk.	Muutos vuo- desta 2021, henk.	Muutos vuo- desta 2021, %	Kirkkoon kuuluvuus, %
2023	1 239	-58	-4,5	67,6
2024	1 218	-79	-6,1	67,0
2025	1 202	-95	-7,3	66,5
2026	1 185	-112	-8,6	65,9
2027	1 169	-128	-9,8	65,4
2028	1 152	-145	-11,2	64,8
2029	1 138	-159	-12,3	64,2
2030	1 123	-174	-13,4	63,6
2031	1 109	-188	-14,5	63,1
2032	1 098	-199	-15,3	62,7
2033	1 091	-206	-15,9	62,7

Verotuloarvio

Vaikka kirkollisverotilitykset ovat pysyneet 2020-luvun alkuvuosina vakaina lukuisista haasteista huolimatta, vuodesta 2023 muodostuu monestakin syystä poikkeuksellinen. Vuonna 1.1.2023 toteutettu sote-verouudistus parantaa kirkollisveron reaalista tuottoa ja inflaation puristuksessa tehdyt palkkaratkaisut, ja eläkkeiden vahva inflaatioidonaisuus nostavat seurakuntalaisten verotettavan tulon määrää. Verotuksen painopisteen siirryttyä valtion verotukseen vähennykset kohdistuvat aiempaa enemmän valtion verotukseen ja aiempaa vähemmän kunnallis- ja kirkollisveroon, mikä johtaa teholtaan parempaan veroprosenttiin ja tavallista suurempiin veronnousuihin. Muutos lienee kerta-luonteinen.

Elokuussa alkuvuoden 2023 verotulokertymä oli 10,6 % suurempi kuin edellisenä vuonna samaan aikaan.

Verotulokertymät eivät ole vielä kääntymässä negatiivisiksi, mutta reaalisesti kasvu kääntyy taantumaiksi joissakin seurakunnissa. Tämä tarkoittaa sitä, että seurakuntien on edelleen huolehdittava seurakuntalaisten turvasta yhä vähenevin resurssein. Verotuloennuste on seurakuntakohtainen trendilaskelma. Harkitsevainen ja varovainen seurakunta, varsinkin jos alue on taantuvaa ja hyvin ikääntynyttä, voi perustellusti alentaa vuotuista kasvuarviota. Varovaisuuden periaate on viisautta.

Kirkkovaltuusto päätti vuoden 2024 kirkollisveroprosentiksi 1,85. Verotulokertymään vaikuttavat monet tekijät kuten talouden yleinen kehitys, työllisyystilanne, seurakunnan jäsenten ansio- ja eläketulojen määrä sekä seurakunnan tuloveroprosentti. Sote-verouudistuksen lopullista vaikutustakaan ei vielä talousarvion laadintahetkellä tiedetä. Maailmantalouden tilanteeseen liittyy tällä hetkellä monia epävarmuustekijöitä, minkä vuoksi verotulojen ennustaminen on hyvin haastavaa.

1.5 Seurakunnan painopistealueet vuonna 2024

Pukkilan seurakunnan missio:

Pukkilan seurakunta kulkee rinnalla ilossa ja surussa sekä muuten vaan

Pukkilan seurakunnan painopistealueet vuonna 2024

1. Seurakunta on läsnä arjessa

- Tuemme lapsiperheiden arkea
- Kohtaamme erityisesti nuoria aikuisia
- Erityisesti yksinäisten ikäihmisten huomioiminen

2. Kehitämme Kirkkotilan/kappelin/pappilan käyttöä

- Lisäämme eri tyylisten tilaisuuksien toteutusta tiloissa
 - Pystykahvit kirkossa jumisten jälkeen
- Mietimme tilaratkaisut uusiksi
 - Esim. kirkkosalista penkkejä pois; kappelin sakastin käyttö kokoustilana
- Otamme ympäristön kiinteistötoimessa
- Päivitämme työtilat työntekoa tukeviksi ja ergonomisiksi

3. Kutsumme mukaan (vapaaehtoistoiminta)

- Kerromme, mitä voi tehdä
- Kysymme seurakuntalaisten ideointia uusista mahdollisuuksista ja toiveista
- Sitoudumme luottamushenkilöinä mukaan
- Kehitämme messuryhmätoimintaa Pukkilan resurssien mukaan
- Uskallamme kysyä uusia ihmisiä vapaaehtoiseksi, myös ”vapaa-ajan pukkilalaisia”

4. Seurakuntien yhteistyö ja mahdollinen seurakuntaliitos

- Toimimme tehtyjen päätösten pohjalta niin, että mahdollinen uusi seurakunta voi aloittaa vuoden 2025 alussa.
- Resursoimme toimintaa ja taloutta mahdollisen seurakuntaliitoksen varalta jo vuoden 2024 aikana
- Toteutamme yhteiset rippikoulut 2024 Askolan ja Myrskylän kanssa
- Kehitämme yhteistyötä muilla toimialoilla

5. Pidämme huolta työyhteisön ja vapaaehtoisten hyvinvoinnista

Pukkilan seurakunnan vuoden 2024 painopisteitä alustettu 11.10.2023 työntekijäkokouksessa ja esitetty kirkkoneuvostolle 19.10.2023 kokouksessa (KN 7/2023 §76).

Hiilineutraali kirkko 2030-strategia ja ympäristöasiat

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

Pukkilan seurakunta on vähentänyt kiinteistöjen hiilidioksidipäästöjä (tavoite 1) luopumalla kaikista öljylämmitteisistä tiloista. Kiinteistöjen hiilidioksidipäästöjä vähennämme niin ikään luovuttua tarpeettomista tiloista (seurakuntakoti). Toiminnan päästöjä vähennämme (tavoite 2) suosimalla elintarvikkeistoissa ilmastoystävällistä ruokaa ja vähentämällä hävikkiruoan määrää. Teemme kestäviä hankintoja asettamalla ilmastokriteerin yhdeksi hankintakriteeriksi. Suosimme etätyötä silloin kun se toiminnan kannalta on mahdollista. Pyrimme kompensoimaan päästöt (tavoite 3) kartoittamalla metsiemme tilan hiilivarastoina. Vaikutamme yhteiskunnallisena toimijana ja keskustelijana (tavoite 4) toteuttamalla rippikoulut ympäristöystävällisesti ja kannustamalla nuoria ottamaan vastuuta ilmastosta. Pukkilan seurakunta sitoutuu ilmastotyöhön (tavoite 5) ja seurakunnalla on tavoitteena saada ympäristödiplomi v. 2025 mahdollisen rakennemuutoksen jälkeen uuden seurakunnan osana.

Arviot seurakunnan kiinteistöjen kehityksestä sekä kiinteistöjen tulevista investointitarpeista kiinteistöstrategian mukaisesti

Tavoitteenamme on, että kiinteistötoimea ja maankäyttöä koskevaan päätöksentekoon on jatkossa aina sisällytetty myös ympäristövaikutusten arviointi.

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

Seurakunnan toimintaan suunnitellut muutokset

Naapuriseurakuntien kanssa on keskusteltu erilaisista yhteistyömahdollisuuksista sekä mahdollisesta seurakuntaliitoksesta.

Riskien hallinta

Arvioitaessa seurakunnan toiminnan tulevaa kehitystä on tärkeää tunnistaa mahdolliset seurakunnan strategiset, toiminnalliset ja taloudelliset riskit.

Vuonna 2024 aikana parannetaan kiinteistöjen turvallisuutta päivittämällä kiinteistöjen pelastussuunnitelmat. Pelastussuunnitelmassa on tarkoitus huomioida myös kulttuurihistoriallisesti arvokas kirkollinen esineistö.

1.6 Henkilöstö

Seurakunnassa työskenteli 7 henkilöä (31.10.2023). Vakituksessa palvelussuhteessa työskenteli 5 henkilöä, joista 4 kokoaikaista ja yksi osa-aikainen. Määräaikaisissa työsuhteissa työskenteli 2 henkilöä, joista toinen kokoaikainen ja toinen osa-aikainen. Henkilöstöstä naisia oli 4 ja miehiä 3 henkilöä. Henkilöstön määrässä tapahtui vuonna 2023 yhden henkilön lisäys, kun palkattiin yksi työntekijä kiinteistö- ja hautausmaahoitotehtäviin. Talousarviovuonna henkilöstön määräksi suunniteltu 7 henkilöä.

HENKILÖSTÖ TYÖALOITTAIN	2023
Seurakuntapapisto	1
Kirkkomuusikot	1
Diakoniatyöntekijät	1
Varhaiskasvatuksen työntekijät	1
Hallinto- ja toimistotyöntekijät	1
Hautausmaatyöntekijät	1
Kiinteistö- ja kirkonpalvelustyöntekijät	1
YHTEENSÄ	7

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

Pukkilan seurakunnassa on laadittu työntekijöiden ammatillisen osaamisen kehittämiseksi koulu- tussuunnitelma henkilöstön ammatillisen osaamisen kehittämissopimuksen mukaisesti.

Henkilöstön työterveyshuollosta on sopimus Suomen Terveystalo Oy:n kanssa. Sopimus on voimassa vuoden 2025 loppuun.

Henkilöstökulut	2022	2021
Palkat ja palkkiot	227 446,15	212 018,76
Eläkekulut	48 461,43	44 073,20
Muut henkilösivukulut	3 820,94	5 887,20
Saadut henkilöstökorvaukset		-1 616,83*
Muut henkilöstökulujen oikaisut (+/-)		
Aktivoidut palkat, eläke ja henkilösivukulut		
Yhteensä	279 728,52	260 362,33
Matka-, majoitus- ja ravitsemiskulut	5 410,35	6 508,03
Koulutuskulut ja koulutusmatka, majoitus- ja ravitsemiskulut	390,00	1 162,48
Työterveyshuolto	4 696,35	3 049,70
Työssä jaksaminen (työnohjauspalvelut + liikunta- ja kulttuurisetelit)	600,00	600,00
Yhteensä	11 096,70	11 320,21

Työssä jaksamiseen (työnohjauspalvelut ja liikunta- ja kulttuurisetelit) budjetoidaan talousarviovuodelle 840 euroa, eli 120e/ henkilö, mikä on 20 % enemmän kuin aiemmin.

Laadukkaan seurakunnallisen toiminnan turvaaminen edellyttää toimenpiteitä henkilöstön hyvinvoinnin varmistamiseksi. Henkilöstön hyvinvointi on ollut koetuksella viime vuosien jatkuviissa kriisitilanteissa. Työhyvinvointia parannetaan vaikuttamalla ennakoivasti työhyvinvointiin ja työnjakoon.

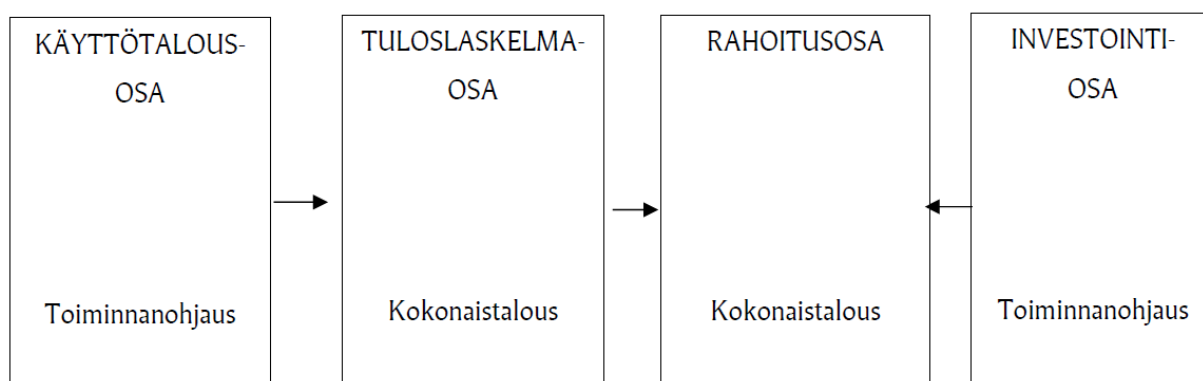
1.7 Talousarvion rakenne

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

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

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

Käyttötalous muodostuu pääluokista, joita ovat hallinto, seurakunnallinen toiminta, hautaustoimi ja kiinteistötoimi. Pääluokat koostuvat tehtäväalueista, jotka puolestaan muodostuvat yhdestä tai useammasta tulosyksiköstä/kustannuspaikasta.



Kuva. Seurakuntatalouden talousarvion osat ja niiden liittyminen toisiinsa.

1.8 Talousarvion sitovuus

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

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

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

Pukkilan seurakunnan talousarvion sitovuustasot

Talousarvion pääluokat ovat 1 Hallintoelimet, 2 Seurakunnallinen toiminta, 4 Hautaustoimi ja 5 Kiinteistötoimi.

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

II Käyttötalousosa

Käyttötalousosassa on esitetty Pukkilan seurakunnan tehtäväaluekohtaiset sitovat toiminnalliset tavoitteet sekä tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot pääluokkatasolla. Käyttötalousosa on sitova kirkkovaltuustoon nähden pääluokkatasolla (toimintakate 1).

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

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

2 Perustelut

Koko seurakuntatalous:

	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintatuotot	-259 061,06	-38 368,00	-56 388,00	-16 360,00	-16 360,00
Korvaukset	-31 804,38	-26 118,00	-28 294,00	-1 100,00	-1 100,00
Myyntituotot	-2 328,10		-500,00	-500,00	-500,00
Maksutuotot	-10 677,58	-7 400,00	-7 360,00	-7 360,00	-7 360,00
Vuokratuotot	-8 179,84	-2 250,00	-1 500,00	-3 000,00	-3 000,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-7 457,14	-1 600,00	-2 400,00	-2 400,00	-2 400,00
Tuet ja avustukset	-2 234,01	-1 000,00	-16 334,00	-2 000,00	-2 000,00
Muut toimintatuotot	-76 433,71				
Sisäiset tuotot	-119 946,30				
Toimintakulut	611 013,50	468 280,00	507 309,00	474 580,00	473 480,00
Henkilöstökulut	279 728,52	284 785,00	344 281,00	322 162,00	322 162,00
Palkat ja palkkiot	227 446,15	231 599,00	278 209,00	260 041,00	260 041,00
Henkilösivukulut	52 282,42	53 186,00	66 072,00	62 121,00	62 121,00
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-0,05				
Palvelujen ostot	124 621,19	97 707,00	101 108,00	92 198,00	91 098,00
Vuokrakulut	3 161,35	3 490,00	1 730,00	1 730,00	1 730,00
Sisäiset vuokrakulut	119 946,30				
Aineet ja tarvikkeet	66 900,89	58 860,00	50 470,00	48 770,00	48 770,00
Ostot tilikauden aikana	66 900,89	58 860,00	50 470,00	48 770,00	48 770,00
Annetut avustukset	7 923,77	5 200,00	5 200,00	5 200,00	5 200,00
Muut toimintakulut	8 731,48	18 238,00	4 520,00	4 520,00	4 520,00
TOIMINTAKATE	351 952,44	429 912,00	450 921,00	458 220,00	457 120,00

Kirkollisverotulot	-370 745,87	-365 000,00	-390 000,00	-390 000,00	-390 000,00
Valtionrahoitus	-36 276,00	-37 248,00	-36 320,00	-36 320,00	
Verotuskulut	4 602,53	5 100,00	4 600,00	4 600,00	4 600,00
Kirkon rahastomaksut	31 003,98	30 697,00	31 310,00	31 310,00	31 310,00
Toiminta-avustukset	0,48				
Rahoitustuotot- ja kulut	3 410,68	1 550,00	550,00	550,00	550,00
Muut rahoitustuotot	-1 999,38	-1 500,00	-1 500,00	-1 500,00	-1 500,00
Sisäiset korkotuotot	-5 571,84				
Arvonalentumiset sijoituksista	5 399,24	3 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00
Korkokulut	10,82	50,00	50,00	50,00	50,00
Sisäiset korkokulut	5 571,84				
VUOSIKATE	-16 051,76	65 011,00	61 061,00	68 360,00	103 580,00
Poistot ja arvonalentumiset	33 694,15	34 732,00	33 253,00	32 878,00	32 603,00
Suunnitelman mukaiset poistot	33 694,15	34 732,00	33 253,00	32 878,00	32 603,00
Erilliskirjanpituina hoidetut rahastot	0,00				
Tuotot	-6 609,67				
Kulut	15 820,27				
Siirrot rahastosta/rahastoon	-9 210,60				
TILIKAUDEN TULOS	17 642,39	99 743,00	94 314,00	101 238,00	136 183,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	17 642,39	99 743,00	94 314,00	101 238,00	136 183,00

2.1 Hallinto (pääluokka 1)

Hallinto yhteensä:

HALLINTO	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintatuotot	-5 864,01	-1 000,00	-16 334,00	-2 000,00	-2 000,00
Korvaukset	-3 615,00				
Myyntituotot	-10,00				
Tuet ja avustukset	-2 234,01	-1 000,00	-16 334,00	-2 000,00	-2 000,00
Muut toimintatuotot	-5,00				
Toimintakulut	127 698,17	93 156,00	103 517,00	96 149,00	96 149,00
Henkilöstökulut	67 828,01	58 124,00	66 884,00	64 516,00	64 516,00
Palkat ja palkkiot	55 066,42	46 951,00	54 038,00	51 838,00	51 838,00
Henkilösivukulut	12 761,64	11 173,00	12 846,00	12 678,00	12 678,00
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-0,05				
Palvelujen ostot	28 951,98	24 782,00	27 803,00	24 003,00	24 003,00
Vuokratkulut	2 988,85	3 490,00	1 730,00	1 730,00	1 730,00
Sisäiset vuokratkulut	20 779,54				
Aineet ja tarvikkeet	7 053,68	6 760,00	7 000,00	5 800,00	5 800,00
Ostot tilikauden aikana	7 053,68	6 760,00	7 000,00	5 800,00	5 800,00
Muut toimintakulut	96,11		100,00	100,00	100,00
TOIMINTAKATE	121 834,16	92 156,00	87 183,00	94 149,00	94 149,00

Toiminta-avustukset	0,48				
VUOSIKATE	121 834,64	92 156,00	87 183,00	94 149,00	94 149,00
Sisäiset vyörytyserät	-118 688,83				
TILIKAUDEN TULOS	3 145,81	92 156,00	87 183,00	94 149,00	94 149,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	3 145,81	92 156,00	87 183,00	94 149,00	94 149,00

Hallintoelimet (101)

Hallintoelimet vastaavat seurakunnan strategisesta johtamisesta ja ylimmästä päätöksenteosta. Seurakunnan päätösvaltaa käyttävät hallintoelimet ovat kirkkovaltuusto, kirkkoneuvosto ja johtokunnat. Tehtäväalueelle kohdistetaan kirkollisten vaalien, kirkkovaltuuston, kirkkoneuvoston sekä niiden jaostojen tuotot ja kulut.

Kirkolliset vaalit vuonna 2022 olivat Pukkilan seurakunnassa sopuvaalit. Pukkilan seurakunnan luottamushenkilöiksi hakeutui 15 henkilöä, tämä tarkoitti, että äänestystä ei järjestetty, vaan jokainen ehdokkaaksi asettunut tuli valituksi, koska valtuustopaikkoja on 15.

Kirkkovaltuusto on seurakunnan ylin päättävä elin. Sen sihteerinä toimii talouspäällikkö. Kirkkovaltuusto valitsee kahdeksi vuodeksi kerrallaan kirkkoneuvoston, johon kuuluu puheenjohtajana kirkkoherra, sekä varapuheenjohtaja ja seitsemän muuta jäsentä, joilla on henkilökohtaiset varajäsenet.

Valtuusto vahvistaa toiminta- ja taloussuunnitelman keskeiset tavoitteet ja päättää kirkollisverosta sekä toiminta- ja taloussuunnitelmasta sekä hyväksyy tilinpäätöskertomuksen. Kirkkovaltuusto koostuu yleensä 2-3 kertaa vuodessa. Uusi valtuusto aloittaa 1.1.2023 ja sen toimikausi on 2023-2026. Talousarviovuosi on uudelle valtuustokokoonpanolle ensimmäinen.

Kirkkovaltuusto toimikaudelle 2023-2026:

Enroth Merja

Hellén Marjatta

Ingberg Marianne

Jordberg-Ahola Heli

Kuosa Heli

Latostenmaa Vesa

Lehtimäki Jukka

Leino Hannu

Maidell Hanna

Myyrä Sami

Mäkelä Merja

Mölsä Eero

Rikala Uolevi

Sihlman Erja

Waegemans Evelien

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Seurakuntien yhteistyö ja mahdollinen seurakuntaliitos:

- luottamushenkilöt ovat aktiivisesti mukana naapuriseurakuntien strategiatyöskentelyssä
- varaudutaan mahdollisiin seurakuntavaaleihin v. 2024 ottaen huomioon mahdollinen rakennemuutos

Kirkkoneuvosto yhdessä kirkkoherran kanssa johtaa seurakunnan toimintaa Kirkkolain määräämällä tavalla. Kirkkovaltuusto valitsee kirkkoneuvoston toimikaudelle 2023-2024, talousarviovuosi on toinen uudelle kirkkoneuvoston kokoonpanolle. Kirkkoneuvoston kokouksia pidetään vuodessa 8-9 kpl.

Kirkkoneuvosto päättää kirkolliskokouksen määräämissä rajoissa kirkollisten kirjojen käyttöön ottamisesta, johtaa seurakunnan hallintoa sekä seurakunnan talouden ja omaisuuden hoitoa, huolehtii kirkkovaltuuston päätösten täytäntöönpanosta, valvoo seurakunnan etua, edustaa seurakuntaa sekä tekee sen puolesta sopimukset ja muut oikeustoimet. Kirkkoneuvosto valmistelelee kirkkovaltuustossa käsiteltävät asiat sekä valvoo kirkkovaltuuston päätösten laillisuuden ja huolehtii kirkkovaltuuston päätösten täytäntöönpanosta.

Hallintoelimet	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintakulut	12 568,40	10 344,00	11 127,00	10 227,00	10 227,00
TOIMINTAKATE	12 568,40	10 344,00	11 127,00	10 227,00	10 227,00
VUOSIKATE	12 568,40	10 344,00	11 127,00	10 227,00	10 227,00
Sisäiset vyörytyserät	-12 568,40				
TILIKAUDEN TULOS	0,00	10 344,00	11 127,00	10 227,00	10 227,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	0,00	10 344,00	11 127,00	10 227,00	10 227,00

Taloushallinto, henkilöstöhallinto ja yleishallinto (105)

Taloushallinnon tehtävä on Kirkon palvelukeskuksen tehtäväjakotaulukon mukaisesti tuottaa talouspalvelut yhteistyössä Kirkon palvelukeskuksen kanssa. Taloushallinto kehittää taloussuunnitelua 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.

Taluspäällikkö vastaa esimiehenä taloushallinnon tehtävistä. Seurakunnan taloutta hoidetaan suunnitelmallisesti ja määräysten mukaisesti. Verotulojen kehitykseen valmistaudutaan ajoissa, erityisesti hakemalla mahdollisuuksia kiinteiden kustannusten alentamiseen. Tavoitteena on, että kustannussäästöt vaikuttaisivat mahdollisimman vähän toimintaan. Seurakunta on Kirkon palvelukeskuksen asiakas, Kipan palvelumaksuihin pyritään vaikuttamaan pienentämällä tositteiden määrää, mm. toimittajia pyydetty tekemään koontilaskuja. Pienempien palkkioiden maksamista niputetaan.

Kolmen seurakunnan työskentelyssä on mainittu, että Pukkilan seurakunta on valmis yhteistyöhön muitten seurakuntien kanssa kiinteistö- ja taloushallinnon puolella (yhteiset virat, yhteistyösopimukset).

Tilintarkastus on tärkeä osa seurakunnan toiminnan valvontaa ja kehittämistä. Kirkkovaltuusto on valinnut KPMG Oy Ab:n tarkastamaan seurakunnan hallinnon, kirjanpidon ja tilinpäätöksen valtuustokaudelta 2023–2026. Tilintarkastus-päivien määrää määriteltäessä otetaan huomioon myös tilintarkastajien rooli konsultoinnin ja toimintojen kehittämisen tukena. Tavoitteena ei ole pelkästään lain-säädännössä vaaditun minimin saavuttaminen, vaan aidosti kehittävä ja toimintaa tehostava kokonaisuus. Tilintarkastajien antamassa tarkastusmuistiossa esiin nostettuihin asioihin kiinnitetään huomiota välittömästi ja tarvittaviin toimenpiteisiin ryhdytään viipymättä.

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

Yleishallinnon tehtävä on seurakunnan toimitusten aika-, paikka- ja työntekijävarausten hoitaminen, asiakaspalvelu, tiedottaminen ja toimistotehtävien hoitaminen. Tehtäväalueen kuluja ovat yleiset hallinnolliset menot, IT-tukipalveluiden maksuosuus ja IT hankinnat, kirkkoherran puhelinkustannukset, osuus kirkkoherran ja taluspäällikön palkkakustannuksista, joka ei liity muille hallinnon toimialoille.

Talous-, henkilöstö- ja muu yleishallinto	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintatuotot	-5 864,01	-1 000,00	-16 334,00	-2 000,00	-2 000,00
Toimintakulut	115 129,77	82 812,00	90 075,00	83 607,00	83 607,00
TOIMINTAKATE	109 265,76	81 812,00	73 741,00	81 607,00	81 607,00
Toiminta-avustukset	0,48				
VUOSIKATE	109 266,24	81 812,00	73 741,00	81 607,00	81 607,00
Sisäiset vyörytyserät	-106 120,43				
TILIKAUDEN TULOS	3 145,81	81 812,00	73 741,00	81 607,00	81 607,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	3 145,81	81 812,00	73 741,00	81 607,00	81 607,00

Kirkonkirjojenpito (107)

Väestökirjanpito siirtyi Pukkilan seurakunnan osalta Vantaan aluekeskusrekisteriin 1.1.2021 lähtien. Budjettia laatiessa hyödynnettiin aluekeskusrekisterin arviota seurakuntien osuuksista.

Kirkonkirjojenpito	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintakulut	3 145,33	2 203,00	2 315,00	2 315,00	2 315,00
Palvelujen ostot	3 145,33	2 203,00	2 315,00	2 315,00	2 315,00
TOIMINTAKATE	3 145,33	2 203,00	2 315,00	2 315,00	2 315,00
VUOSIKATE	3 145,33	2 203,00	2 315,00	2 315,00	2 315,00
TILIKAUDEN TULOS	3 145,33	2 203,00	2 315,00	2 315,00	2 315,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	3 145,33	2 203,00	2 315,00	2 315,00	2 315,00

2.2 Seurakunnallinen toiminta (pääluokka 2)

Seurakunnallinen toiminta yhteensä:

SEURAKUNNALLINEN TOIMINTA	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintatuotot	-37 287,70	-30 518,00	-32 554,00	-5 360,00	-5 360,00
Korvaukset	-28 189,38	-26 118,00	-28 294,00	-1 100,00	-1 100,00
Myyntituotot	-763,60				
Maksutuotot	-877,58	-2 800,00	-1 860,00	-1 860,00	-1 860,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-7 457,14	-1 600,00	-2 400,00	-2 400,00	-2 400,00
Toimintakulut	353 497,40	252 004,00	280 777,00	279 637,00	279 637,00
Henkilöstökulut	199 334,93	199 249,00	227 642,00	227 142,00	227 142,00
Palkat ja palkkiot	162 125,08	162 451,00	184 194,00	183 694,00	183 694,00
Henkilösivukulut	37 209,85	36 798,00	43 448,00	43 448,00	43 448,00
Palvelujen ostot	30 234,32	35 505,00	35 385,00	34 745,00	34 745,00
Vuokratulot	172,50				
Sisäiset vuokratulot	99 166,76				
Aineet ja tarvikkeet	16 357,13	11 980,00	12 530,00	12 530,00	12 530,00
Ostot tilikauden aikana	16 357,13	11 980,00	12 530,00	12 530,00	12 530,00
Annetut avustukset	7 923,77	5 200,00	5 200,00	5 200,00	5 200,00
Muut toimintakulut	307,99	70,00	20,00	20,00	20,00
TOIMINTAKATE	316 209,70	221 486,00	248 223,00	274 277,00	274 277,00
VUOSIKATE	316 209,70	221 486,00	248 223,00	274 277,00	274 277,00
Sisäiset vyörytyserät	150 395,62				
TILIKAUDEN TULOS	466 605,32	221 486,00	248 223,00	274 277,00	274 277,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	466 605,32	221 486,00	248 223,00	274 277,00	274 277,00

Jumalanpalveluselämä (201), Hautaan siunaaminen (202), Muut kirkolliset toimitukset (203), Muut seurakuntatilaisuudet (205)

Jumalanpalvelustyön tehtävänä on seurakunnan palveleminen Jumalan sanalla ja sakramenteilla.

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

Hautaan siunaamisen kuluja ovat papin, kanttorin ja suntion palkat sivukuluineen siunaus- ja muistotilaisuuksiin osallistumisesta etukäteisvalmisteluineen (tilojen ym. valmistelut).

Muita kirkollisia toimituksia ovat kasteet, konfirmaatiot ja vihkimiset etukäteisvalmisteluineen.

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

Seurakuntatyön keskeisimmissä tavoitteissa vuodelle 2024 jumalanpalveluselämä ja toimitukset painottuvat seuraavasti

1. Seurakunta on läsnä arjessa

- a. Otamme jumalanpalveluselämän toteuttamiseen yhä enemmän seurakuntalaisia mukaan, niin että arjen haasteet ja mahdollisuudet näkyvät myös messuissa

2. Kehitämme Kirkkotilan/kappelin/pappilan käyttöä

- Lisäämme eri tyylisten tilaisuuksien toteutusta tiloissa
 - Pystykahvit kirkossa jumisten jälkeen
- Mietimme tilaratkaisut uusiksi
 - Esim. kirkkosalista penkkejä pois; kappelin sakastin käyttö kokoustilana
- Otamme ympäristön huomioon jumalanpalvelusten käytäntöjen toteutuksessa
- Päivitämme sakastin tilaratkaisuja paitsi jumalanpalveluselämän toteutusta, niin myös yleensä työntekoa tukevaksi

3. Kutsumme mukaan (vapaaehtoistoiminta)

- a. kehitämme jumalanpalvelus- musiikki ja lähetystyön työryhmän toimintaa Pukkilan resurssien mukaan
- b. Uskallamme kysyä uusia ihmisiä vapaaehtoiseksi.
 - i. Tarkennamme vapaaehtoisten tehtäviä ja huolehdimme perehdytyksestä

4. Lisäämme seurakuntien yhteistyötä

- a. toteutamme jumalanpalveluselämää yhteistyössä Askolan ja Myrskylän kanssa sekä tilojen että toteutusten osalta
- b. Vahvistamme työntekijäyhteistyötä

5. Pidämme huolta työyhteisön hyvinvoinnista

Varmistamme ja suunnittelemme kokonaisuuden niin, että tilaisuuksien toteutus ei kuormita kohtuuttomasti työntekijäresursseja

Tuleva suunnitelma jumalanpalvelusten ja tapahtumien osalta on vielä *alustava suunnitelma ja muutokset ovat mahdollisia*:

Pääosa 2024 jumalanpalveluksista toteutuu klo 12, vuoroviikoin on sanajumalanpalvelus ja messu.

- Ma 1.1. klo 10 jumalanpalvelus Myrskylän kirkossa, yhdessä Askolan, Myrskylän ja Pukkilan seurakuntien kanssa.
- La 6.1. Loppiaisen messu 12
- Su 7.1. Kasteen sunnuntain jumalanpalvelus klo 12 Yhdessä Askolan ja Myrskylän kanssa. Rippikoululaiset, kaste
- Su 4.2. messu ja Yhteisvastuun avaus klo 12, saarnaa Tapio Pajunen. Rippikoululaiset, diakonia
- Su 11.2. klo 12 laskiaisen sanajumalanpalvelus
- Ke 22.2. klo 18 Tuhkakeskiviikon messu
- Su 17.3. klo 12 Perhekirjko ?? (vai klo 15, jos on)
- Su 24.3. klo 12 Palmusunnuntai
- Hiljainen viikko:*
- Ke 27.3. klo 9.30 Päiväkodin kirkkohetki
- To 28.3. klo 8.30 Koulun pääsiäiskirkko
- klo 18 ? Seitsemän sanaa ristillä esitys ja iltaehtoolinen
- Pe 29.3. klo 15 Jeesuksen kuolinhetken rukoushetki.
- Su 31.3. klo 7 Pääsiäiskirkko, messu (vai klo 12?)
- Ma 1.4. klo 10 Yhteinen jumalanpalvelus Myrskylän ja Askolan kanssa Juornaan kappelissa
- Su 21.4. klo 18 isosten siunaaminen
- To 9.5. klo 9 alkaen kirkkokävely Juornaan kappelille ja takaisin. Perillä kolmen seurakunnan (Askola, Myrskylä, Pukkila) yhteinen pyhiinvaeltajien kirkko.
- Su 12.5. klo 15 Äitienpäivän perhemessu ja kakkukahvit
- Su 19.5. klo 12 Kaatuneiden muistopäivän messu ja seppelten lasku. Rippikoululaiset
- La 1.6. klo 8.30 koulun kevätkirjko
- Su 9.6. klo 12 päivärippikoulujen konfirmaatiomessu Pukkilan kirkossa
- La 22.6. klo 12 Messu
- Su 23.6. klo 12 Yhteinen jumalanpalvelus Askolan ja Myrskylän kanssa Juornaan kappelissa
- Su 18.8. klo 15 Kummipäivän perhemessu
- Su 25.8. klo 12 Kansanlaulumessu
- Su 29.9. klo 15 Mikkelinpäivän ja vanhustenviikon perhemessu
- Su 13.10. klo 15 Sadonkorjuun tuomasmessu ja vapaaehtoisten siunaaminen
- La 2.11. klo 15 Pyhäinpäivän muistojumalanpalvelus.
- Su 3.11. klo 12 Messu, rauhanyhdistyksen kirkkopyhä
- Su 1.12. klo 15 Adventin jumalanpalvelus
- Joulun aika tarkentuu syksyn kuluessa
- kesän jumalanpalveluksista 1-2 pidetään pappilan pihassa

Muita tapahtumia

- laskiaistapahtuma su 11.2.
- Simat ja munkit 30.4.

Kirkolliset toimitukset ja tilaisuudet	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintatuotot	-17 568,33	-16 381,00	-17 676,00	0,00	0,00
Toimintakulut	164 888,58	97 597,00	97 975,00	97 535,00	97 535,00
TOIMINTAKATE	147 320,25	81 216,00	80 299,00	97 535,00	97 535,00
VUOSIKATE	147 320,25	81 216,00	80 299,00	97 535,00	97 535,00
Sisäiset vyörytyserät	70 369,86				
TILIKAUDEN TULOS	217 690,11	81 216,00	80 299,00	97 535,00	97 535,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	217 690,11	81 216,00	80 299,00	97 535,00	97 535,00

Tiedotus ja viestintä (210)

Viestinnän tehtävä on vahvistaa Pukkilan seurakunnan kristillistä, positiivista yhteisökuvaa. Tämä tapahtuu kehittämällä seurakunnan vuorovaikutteista viestintää eri kanavissa ja luomalla uusia viestintätapoja.

Keskeiset painopistealueet seurantakaudella:

Seurakunta on läsnä arjessa

- Tuemme lapsiperheiden arkea
- Kohtaamme erityisesti nuoria aikuisia

Kehitämme kirkkotilan/kappelin/pappilan käyttöä

- Lisäämme eri tyylisten tilaisuuksien käyttöä, esim. hiljaisuuden päivä
- Mietimme tilaratkaisut uusiksi, esim. kirkkosalista penkkejä pois

Kutsumme mukaan (vapaaehtoistoiminta)

- Kerromme, mitä voi tehdä
- Kysymme seurakuntalaisten ideointia uusista mahdollisuuksista ja toiveista
- Sitoutamme valtuutetut mukaan
- Kehitämme messuryhmätoimintaa Pukkilan resurssien mukaan
- Uskallamme kysyä uusia ihmisiä vapaaehtoiseksi.
- Tarkennamme tehtäviä

Lisäämme seurakuntien yhteistyötä

- Selvitetään kolmen seurakunnan toimivien rakenteiden ja toimitaan yhteistyön toteuttamiseksi
- Perustamme yhteisen nuorisovaikuttajaryhmän (Askola, Myrskylä, Pukkila)
- Keitämme entisestään rippikoulu yhteistyötä

Pidämme huolta työyhteisön hyvinvoinnista

- Selkeytämme tehtävänkuvat ja kerromme niistä muillekin
- Päivitämme työtilat työntekoa tukeviksi ja ergonomisiksi
- Sopeutamme työyhteisön työkuultuuri uusien tilanteiden ja olosuhteiden mukaisiksi

Viestinnän kanavat:

- Tapahtumakalenteri kerran kuussa sis. kuukauden tapahtumat. Jaetaan paperisena mm. kirkkoon, pankkiin, Onniin ja ilmoitustauluille
- Erillisiä mainoksia, Facebook-tapahtumia tilaisuuksista
- Sosiaalisen median kanavat: Facebook, Instagram
- Nettisivujen ylläpito
- Viestintä on kaikkien yhteinen tehtävä. Jokainen seurakunnan työntekijä, luottamushenkilö, vapaaehtoinen ja seurakuntalainen on ”käyntikortti seurakuntaan”
- Lehti-ilmoitukset viikoittain Orimattilan aluelehteen

Tiedotus ja viestintä	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintakulut	11 622,88	9 949,00	11 305,00	11 105,00	11 105,00
TOIMINTAKATE	11 622,88	9 949,00	11 305,00	11 105,00	11 105,00
VUOSIKATE	11 622,88	9 949,00	11 305,00	11 105,00	11 105,00

Sisäiset vyörytyserät	4 911,75				
TILIKAUDEN TULOS	16 534,63	9 949,00	11 305,00	11 105,00	11 105,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	16 534,63	9 949,00	11 305,00	11 105,00	11 105,00

Musiikki (220)

Musiikki rakentaa ja vahvistaa seurakuntayhteyttä: yhdessä laulaminen/soittaminen tuo iloa, musiikin kuuntelu myös lohduttaa.

Musiikkityö tekee musiikkikasvatustyötä yhdessä muiden työalojen kanssa: varhaiskasvatuksen musiikkikasvatus, rippikoulun ja isoskoulutuksen musiikki, aikuisten laulu/virsikasvatus sekä kirkolliset toimitukset. Yksi keskeisin viikoittainen musiikkikasvatustyö on hyvä ja monipuolinen jumalanpalvelusmusiikin valmistaminen ja toteutus.

Seurakunnassa toimii Pappilan lapsikuoro ja Gospel Pukkila.

Järkevä työresurssien käyttö konserttijärjestelyjen suunnittelussa ja toteutuksessa yhdessä Porvoon musiikkiopiston ja Pukkilan kunnan kanssa.

Musiikkityöstä vastaa seurakunnan kanttori.

Toimialalle asetetut keskeisimmät *tavoitteet ja keinot* niiden saavuttamiseen:

Tavoite: Pidämme huolta työyhteisön ja vapaaehtoisten hyvinvoinnista

Keinot:

Pukkilan seurakunnassa on yksi kanttorin virka, joka työntekijäresurssina tarkoittaa 50 % kanttorin virkaa Pukkilassa ja 50 % kanttorin virkaa Myrskylän seurakunnassa. Käytännössä kanttorisopimuksessa kanttorin työviikko on parilliset viikot Pukkilassa sekä viikonlopputyöt jaetusti molempien seurakuntien toimitusten mukaan ja molemmissa seurakunnissa pyhän/sunnuntain jumalanpalvelusvuorot. Musiikkityöstä ei voi vähentää resursseja, muuten koko työala katoaa.

Tavoite: Kutsumme mukaan

Keinot:

Musiikkityö tekee muitten työalojen kanssa yhteistyötä sekä suunnittelee ja toteuttaa kunnan sekä Porvoon musiikkiopiston kanssa yhdessä musiikkitilaisuuksia ja konserteja.

Tavoite: Kehitämme kirkkotilan/ siunauskappelin/ pappilan käyttöä

Keinot:

Musiikkitilaisuuksissa soittajien ja laulajien kanssa yritetään hyödyntää kirkkotilaa monipuolisesti: urkuparvelta soittaminen/laulaminen sekä kirkon flyygeli kuoritilassa.

Kirkon ollessa lämmin, hyödynnetään musiikkitilana kirkkoa

Kesäaikana muutama keskipäivän musiikkituokio sekä kesäkonsertti.

Joulukuussa Kauneimmat joululaulut tilaisuudet lapsiperheille ja aikuisille.

Musiikki	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintatuotot	-6 123,04	-6 080,00	-6 239,00	-800,00	-800,00
Toimintakulut	17 746,87	14 980,00	15 727,00	15 727,00	15 727,00
TOIMINTAKATE	11 623,83	8 900,00	9 488,00	14 927,00	14 927,00
VUOSIKATE	11 623,83	8 900,00	9 488,00	14 927,00	14 927,00
Sisäiset vyörytyserät	7 594,37				
TILIKAUDEN TULOS	19 218,20	8 900,00	9 488,00	14 927,00	14 927,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	19 218,20	8 900,00	9 488,00	14 927,00	14 927,00

Varhaiskasvatus (231)

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

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

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

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

Varhaiskasvatuksen ympäristö on muuttuva, vanhemmat ovat lyhyempiä aikoja hoitovapaalla ja/tai lapset ovat enemmän päiväkodissa. Päiväkerhomuotoinen toiminta on murroksen alla. Varhaiskasvatuksessa painopiste siirtynee perhetyöhön ja yhteistyöhön kunnallisen varhaiskasvatuksen kanssa. Kerhotoimintaa ja esim. perhemessuja järjestetään edelleen.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Seurakunta on läsnä arjessa

- Perhekerho, muu kerho- tai ryhmätoiminta, lastenhoito, perhepäivä – ja tapahtumat
- Yhteistyö kunnallisen varhaiskasvatuksen ja järjestöjen kanssa, keskustelu, tukeminen ja kohtaamiset perheessä ja perheen/vanhempien kanssa.
- Isovanhempien päivä

Kehitämme kirkkotilan/kappelin/pappilan käyttöä

- Yhteisiä tilaisuuksia kirkossa
- Lapsiryhmät vieraillee kirkossa ja muissa tiloissa
- Lasten tarpeiden huomioiminen mahdollisissa muutostöissä

- Lasten nurkkauksen kehittäminen

Kutsumme mukaan (vapaaehtoistoiminta)

- Vanhempien vapaaehtoistyön ja osallisuuden vahvistaminen ja mahdollistaminen esim. lastenhoitoavulla.
- Lasten ja perheiden osallisuus, kuunteleminen ja toiveiden huomioiminen

Seurakuntien yhteistyö, mahdollinen seurakuntaliitos

- 4v synttärit, perhepäivät- ja tapahtumat, sekä kirjepyhäkoulu yhdessä Askolan seurakunnan varhaiskasvatuksen kanssa.
- Rovastikunnalliset tapaamiset

Pidämme huolta työyhteisön hyvinvoinnista

- MAPA-koulutus
- Vuorovaikutuksellisia ja ennakoivia taitoja arjen haastaviin tilanteisiin lasten kanssa

Varhaiskasvatus	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintatuotot			-100,00	-100,00	-100,00
Toimintakulut	24 965,60	19 955,00	23 682,00	23 682,00	23 682,00
TOIMINTAKATE	24 965,60	19 955,00	23 582,00	23 582,00	23 582,00
VUOSIKATE	24 965,60	19 955,00	23 582,00	23 582,00	23 582,00
Sisäiset vyörytyserät	10 791,44				
TILIKAUDEN TULOS	37 843,67	19 955,00	23 582,00	23 582,00	23 582,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	37 843,67	19 955,00	23 582,00	23 582,00	23 582,00

Nuorisotyö (236)

Nuorisotyön tehtäväalueeseen sisältyy Pukkilan seurakunnassa aiemmat tehtäväalueet *varhaisnuorisotyö (233)*, *nuorisotyö (236)* ja *koulu- ja oppilaitostyö (392)*, joiden tuotot ja kulut kirjataan tähän.

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

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

Varhaisnuorisotyössä ja kouluyhteistyössä jatkamme hyvän perustyön kehittämistä ja toteuttamista. Työn alla on kunnan ja muiden toimijoiden kesken kehittää ja pohtia Harrastamisen Suomen mallia. Lisäksi loma-aikojen, erityisesti kesäloman toimintaa kehitetään yhdessä. Uutena toimintamallina 2024 on alakoulun yhteisölliseen oppilashuoltoon osallistuminen.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Seurakunta on läsnä arjessa

- Yhteistyö koulun kanssa; päivän avaukset, tapahtumat, pienryhmätoiminta, yhteisöllinen oppilashuolto.
- Kerhotoimintaa iltaisin 2-4krt viikossa.
- Perhetapahtumat, isovanhempien päivä
- Aktiivinen läsnäolo niin Pukkilassa fyysisesti kuin sosiaalisessa mediassa
- Pyritään olemaan enemmän läsnä myös Askolan yläkoulussa
- Työntekijän helppo tavoitettavuus
- Aktiivinen yhteistyö kunnan ja järjestöjen kanssa (tapahtumat, asiantuntijavierailut)

Kehitämme kirkkotilan/kappelin/pappilan käyttöä

- Koululuokkien vierailut seurakunnan tiloihin.
- Koulukirkot
- Yö kirkossa -tapahtuma
- Pappilan pihailtoihin nuoria mukaan

Kutsumme mukaan (vapaaehtoistoiminta)

- Mahdollistamme pieniä vapaaehtoistehtäviä myös kouluikäisille
- Rippikoulun jälkeen aktiivinen yhteys nuoriin, ja erilaisiin tapahtumiin kutsuminen tekijöiksi
- Nuorten kuunteleminen ja heidän ideoidensa huomioiminen

Seurakuntien yhteistyö, mahdollinen seurakuntaliitos

- Avoimuus yhteistyölle
- Yhteinen vaikuttajaryhmän kaltainen toiminta
- Yhteinen rippikoulutyö
- Vahva yhteistyö isoskoulutuksessa (1-2 isosleiriä per vuosi, teemapäivät)

Pidämme huolta työyhteisön hyvinvoinnista

- Avoimeen ja turvalliseen yhteistyöhön pyrkiminen
- Myös yhteinen virkistys: pyöreän pöydän ääressä istumiset yhteisenä jakamisena

Nuorisotyö	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintatuotot	-993,30	-500,00	-860,00	-860,00	-860,00
Toimintakulut	54 127,38	44 636,00	51 846,00	51 846,00	51 846,00
TOIMINTAKATE	53 134,08	44 136,00	50 986,00	50 986,00	50 986,00
VUOSIKATE	53 134,08	44 136,00	50 986,00	50 986,00	50 986,00
Sisäiset vyörytyserät	23 748,01				
TILIKAUDEN TULOS	76 882,09	44 136,00	50 986,00	50 986,00	50 986,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	76 882,09	44 136,00	50 986,00	50 986,00	50 986,00

Rippikoulu (235)

Rippikoulusta vastaa kirkkoherra. Opetukseen osallistuvat Pukkilasta myös kanttori ja diakoni sekä Askolan ja Myrskylän työntekijöitä.

Pukkilan seurakunnan 2024 rippikoulun ikäluokka on 13 henkeä. Askolan, Myrskylän ja Pukkilan seurakunnat järjestävät yhdessä viisi rippikoulua tulevana vuonna:

- Päiväkoulu 1, "Laamaripari" 13–14.4 Myrskylässä, 27–28.4 Askolassa ja 11–12.5 Pukkilassa (yht. 3 viikonloppua). Konfirmaatio su 9.6. Pukkilan kirkossa.
- Päiväkoulu 2 Askolassa 3-7.6.2024. Konfirmaatio su 9.6. Pukkilan kirkossa.
- Leiririppikoulu 1 Valkealan kristillinen kansanopisto 3–9.6.2024. Konfirmaatio su 16.6. Myrskylän kirkossa.
- Leiririppikoulu 2 Imatralla 24.-30.6.2024 Päivärannan kurssikeskuksessa. Konfirmaatio su 7.7. Askolan kirkossa.
- Leiririppikoulu 3 Imatralla 15-21.7.2024 Päivärannan kurssikeskuksessa. Konfirmaatio su 28.7. Askolan kirkossa

Isoskoulutusta tulevia leirejä varten toteutetaan yhdessä Askolan ja Myrskylän kanssa.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

1. Seurakunta on läsnä arjessa

Otamme rippikoulutoiminnassa huomioon myös koko perheen arjen ja pidämme yhteyttä myös vanhempiin.

2. Kehitämme Kirkkotilan/kappelin/pappilan käyttöä

Käytämme tiloja luovasti myös rippikoulutyössä

3. Kutsumme mukaan (vapaaehtoistoiminta)

Pidämme huolta erityisesti isosista ja kutsumme nuoria mukaan rippikoulun jälkeiseen kerho- ja isostoimintaa sekä muihinkin vapaaehtoistehtäviin.

4. Lisäämme seurakuntien yhteistyötä

Järjestämme koko rippikoulun yhteistyössä Askolan ja Myrskylän seurakuntien kanssa

5. Pidämme huolta työyhteisön hyvinvoinnista

Pidämme työtehtävät selkeinä ja hyödynnämme työn tekemisessä kolmen seurakunnan yhteistyötä myös työntekijäresursseissa

Rippikoulu	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintatuotot	-3 412,77	-4 905,00	-4 219,00	-1 500,00	-1 500,00
Toimintakulut	29 923,16	31 890,00	32 886,00	32 386,00	32 386,00
TOIMINTAKATE	26 510,39	26 985,00	28 667,00	30 886,00	30 886,00
VUOSIKATE	26 510,39	26 985,00	28 667,00	30 886,00	30 886,00
Sisäiset vyörytyserät	13 502,89				
TILIKAUDEN TULOS	40 013,28	26 985,00	28 667,00	30 886,00	30 886,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	40 013,28	26 985,00	28 667,00	30 886,00	30 886,00

Aikuistyö (204)

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

Aikuistyö on sovittu kirkkoherran vastuulle, mutta sitä toteutetaan koko seurakunnan yhteistyössä. Aikuistyötä tehdään jo eri toimintojen puitteissa siten, että nuoret aikuiset ovat mukana toiminnan

toteuttamisessa ja suunnittelussa omalla panoksellaan. Toimintavuoden aikana on hyvä kartoittaa seurakuntien yhteistyössä, miten aikuistyötä on tarkoituksenmukaista kehittää koko alueella niin, että vastataan nuorten aikuisten tarpeisiin heidän lähtökohdistaan käsin. Tämä tarkoittaa tarvekar-toitusta ja nuorten aikuisten toiveiden huomioimista jo suunnittelussa, sekä sen pohtimista, mitä toi-mintaa ja toteutusta on tarkoituksenmukaista lisätä resurssit huomioon ottaen. Tärkeät painopisteet ovat nuorten aikuisten oma vapaaehtoistoiminta ja sen tukeminen sekä sosiaalisessa mediassa toi-miminen.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Seurakunta on läsnä arjessa

Osallistuminen toritapahtumiin ja muihin kunnan ja järjestöjen tapahtumiin, pappilan ja pappi-lan pihapiirin avoimena pitäminen

Kehitämme Kirkkotilan/kappelin/pappilan käyttöä

Avoimet ovet, hiljaiset hetket, luova toiminta, kirkkojumppa; hiljaisuuden / luovan toiminnan päivät kirkossa kevät&syksy

"Me selvittiin" illat kevät 2024, kappeli-illat

Pukkilan hautausmaalle haudattujen ihmisten elämäntarinoiden kerääminen, hautausmaakier-rokset esim. kuutamoviikolla

Lisäämme seurakuntien yhteistyötä

Metsämielenpäivä syyskuu, Korttien kerho

Aikuistyö	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintatuotot		-100,00	-100,00	-100,00	-100,00
Toimintakulut		9 494,00	10 923,00	10 923,00	10 923,00
TOIMINTAKATE		9 394,00	10 823,00	10 823,00	10 823,00
VUOSIKATE		9 394,00	10 823,00	10 823,00	10 823,00
TILIKAUDEN TULOS		9 394,00	10 823,00	10 823,00	10 823,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)		9 394,00	10 823,00	10 823,00	10 823,00

Diakonia (241)

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

Kirkkoherra ja diakoni tekevät vanhustyöhön kotikäyntejä sekä käyntejä laitoksiin. Kanttori osallistuu vanhainkotihartauksien pitämiseen.

Työnjaossa avustukset ja diakonian erityisosaamista vaativat tehtävät kuuluvat diakonille. Tähän liittyen diakoni on yhteistyössä kunnan sosiaalitoimen tahojen kanssa.

Diakoni pitää yhteyttä diakonian rovastikunnalliseen yhteistoimintaan.

Yhteisvastuukeräys on merkittävä vuosittainen keräys, jonka toteutus on osa diakonian vapaaehtoistoimintaa.

Muita diakonian tapahtumia ovat torikahvitus, eläkeläisten joulupuuro ja ikäihmisten syntymäpäivät.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Seurakunta on läsnä arjessa

- Aktiivinen läsnäolo niin Pukkilassa fyysisesti kuin sosiaalisessa mediassa
- Isovanhempien päivä
- Kotikäyntityö
- Uusien seurakuntalaisten huomioiminen, yhteistyö kunnan kanssa

Kehitämme kirkkotilan/kappelin/pappilan käyttöä

- Yhteiseen pöytään ruokailut pappilassa

Kutsumme mukaan (vapaaehtoistoiminta)

- Pidetään seurakunnan toiminta mahdollisimman avoimena
- Muistetaan kiittää
- Huolehditaan virkistäytymisestä ja yhteisestä jakamisesta

Seurakuntien yhteistyö, mahdollinen seurakuntaliitos

- Tapaamiset työntekijöiden kesken
- Tarpeen mukaan yksinhuoltajien päivä, sururyhmätoiminta

Pidämme huolta työyhteisön hyvinvoinnista

- Avoimeen ja turvalliseen yhteistyöhön pyrkiminen
- Myös yhteinen virkistys: pyöreän pöydän ääressä istumiset yhteisenä jakamisena

Diakonia	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintatuotot	-3 918,75	-1 400,00	-2 000,00	-2 000,00	-2 000,00
Toimintakulut	37 101,10	23 459,00	26 744,00	27 744,00	26 744,00
TOIMINTAKATE	33 182,35	22 059,00	24 744,00	25 744,00	24 744,00
VUOSIKATE	33 182,35	22 059,00	24 744,00	25 744,00	24 744,00
Sisäiset vyörytyserät	15 519,46				
TILIKAUDEN TULOS	48 701,81	22 059,00	24 744,00	25 744,00	24 744,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	48 701,81	22 059,00	24 744,00	25 744,00	24 744,00

Lähetys (260)

Lähetystyöstä vastaa kirkkoherra. Lähetyspiireistä on aktiivisena viime vuosina kokoontunut Kanteleen lähetyspiiri, joka jatkaa toimintaansa kuukausittaisilla kokoontumisilla. Lähetystyötä pidetään esillä toiminnassa muidenkin kokonaisuuksien yhteydessä, jolloin se integroituu mielekkäällä tavalla osaksi koko seurakunnan toimintaa.

Lähetyskannatus pidetään ennallaan Suomen Lähetysseuralle, Kirkon Ulkomaanavulle ja Evankelinen Lähetysyhdistys ELY:lle. Edelleen tilataan Suomen Lähetysseuralla kahdelle seurakuntalaiselle.

Talousarvioon varataan edelleen määrärahat Kirkon Ulkomaanavulle, Suomen Lähetysseuralle ja Evankelinen Lähetysyhdistys ELY:lle. Kirkon lähetyskannattelijoiden lippaaseen kertyvät varat annetaan oman seurakunnan lähetystyön tukemiseen.

Vuoden 2024 osalta toteutetaan Kauneimmat joululaulut -tilaisuudet perinteiseen tapaan. Kolehdit suunnataan silloin Suomen lähetysseuralle.

Lähetys	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintatuotot	-1 314,04	-1 252,00	-1 360,00	0,00	0,00
Toimintakulut	8 436,67	8 868,00	8 389,00	7 389,00	8 389,00
TOIMINTAKATE	7 122,63	7 616,00	7 029,00	7 389,00	8 389,00
VUOSIKATE	7 122,63	7 616,00	7 029,00	7 389,00	8 389,00
Sisäiset vyörytyserät	3 682,00				
TILIKAUDEN TULOS	10 804,63	7 616,00	7 029,00	7 389,00	8 389,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	10 804,63	7 616,00	7 029,00	7 389,00	8 389,00

2.3 Hautaustoimi (pääluokka 4)

HAUTAUSTOIMI	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintatuotot	-9 800,00	-4 600,00	-5 500,00	-5 500,00	-5 500,00
Maksutuotot	-9 800,00	-4 600,00	-5 500,00	-5 500,00	-5 500,00
Toimintakulut	19 281,42	16 176,00	30 051,00	10 800,00	10 800,00
Henkilöstökulut		2 866,00	22 166,00	2 915,00	2 915,00
Palkat ja palkkiot		2 374,00	17 810,00	2 342,00	2 342,00
Henkilösivukulut		492,00	4 356,00	573,00	573,00
Palvelujen ostot	19 010,14	12 940,00	6 585,00	6 585,00	6 585,00
Aineet ja tarvikkeet	271,28	370,00	1 300,00	1 300,00	1 300,00
Ostot tilikauden aikana	271,28	370,00	1 300,00	1 300,00	1 300,00
TOIMINTAKATE	9 481,42	11 576,00	24 551,00	5 300,00	5 300,00
VUOSIKATE	9 481,42	11 576,00	24 551,00	5 300,00	5 300,00
Poistot ja arvonalentumiset		600,00	1 500,00	1 125,00	850,00
Suunnitelman mukaiset poistot		600,00	1 500,00	1 125,00	850,00
Sisäiset vyörytyserät	2 268,77				
TILIKAUDEN TULOS	11 750,19	12 176,00	26 051,00	6 425,00	6 150,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	11 750,19	12 176,00	26 051,00	6 425,00	6 150,00

Pääluokan kustannuspaikat ovat: Hautausmaahallinto (401), Hautausmaa (403), Varsinainen hautaustoimi (404).

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

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

Hautausmaan hoidosta vastaavan pitkäaikaisen paikallistoimittajan sopimus seurakunnan kanssa päättyi 31.5.2023. Tämän jälkeen hautausmaan hoitotehtäviin oli palkattu osa-aikainen työntekijä, jonka määräaikainen työsopimus päätettiin jatkaa 31.12.2024 asti.

Hautausmaan hoidon uudelleenjärjestäminen vaati vuonna 2023 n. 6 500 euron investoinnin viheralueiden hoitokoneisiin. Sen sijaan jo vuonna 2022 varattu 5 000 euroa jätekatoksen rakentamiselle on jäänyt käyttämättä hankkeen siirrettyä jälleen vuotta eteenpäin (2024).

Pukkilan seurakunnassa ei ole erillistä hautausmaahallintoa. Talous- ja tieto- ja yleishallinnon kuluista jaetaan hautausmaahallinnolle kuuluva osuus tälle tehtäväalueelle.

2.4 Kiinteistötoimi (pääluokka 5)

Kiinteistötoimi yhteensä:

KIINTEISTÖTOIMI	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintatuotot	-206 109,35	-2 250,00	-2 000,00	-3 500,00	-3 500,00
Myyntituotot	-1 554,50		-500,00	-500,00	-500,00
Vuokratuotot	-8 179,84	-2 250,00	-1 500,00	-3 000,00	-3 000,00
Muut toimintatuotot	-76 428,71				
Sisäiset tuotot	-119 946,30				
Toimintakulut	103 452,02	92 776,00	92 964,00	87 994,00	86 894,00
Henkilöstökulut	12 565,58	24 546,00	27 589,00	27 589,00	27 589,00
Palkat ja palkkiot	10 254,65	19 823,00	22 167,00	22 167,00	22 167,00
Henkilösivukulut	2 310,93	4 723,00	5 422,00	5 422,00	5 422,00
Palvelujen ostot	41 924,75	24 480,00	31 335,00	26 865,00	25 765,00
Aineet ja tarvikkeet	43 218,80	39 750,00	29 640,00	29 140,00	29 140,00
Ostot tilikauden aikana	43 218,80	39 750,00	29 640,00	29 140,00	29 140,00
Muut toimintakulut	5 742,89	4 000,00	4 400,00	4 400,00	4 400,00
TOIMINTAKATE	-102 657,33	90 526,00	90 964,00	84 494,00	83 394,00
Rahoitustuotot- ja kulut	5 571,84				
Sisäiset korkokulut	5 571,84				
VUOSIKATE	-97 085,49	90 526,00	90 964,00	84 494,00	83 394,00
Poistot ja arvonalentumiset	33 694,15	34 132,00	31 753,00	31 753,00	31 753,00
Suunnitelman mukaiset poistot	33 694,15	34 132,00	31 753,00	31 753,00	31 753,00
Sisäiset vyörytyserät	1 630,95				
TILIKAUDEN TULOS	-61 760,39	124 658,00	122 717,00	116 247,00	115 147,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-61 760,39	124 658,00	122 717,00	116 247,00	115 147,00

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

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

Kiinteistötoimen kustannuspaikat: Kiinteistöhallinto (501), Kirkko (502), Siunauskappeli (504), Pap-pila (50601), Maa- ja metsätalous (510)

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

Kiinteistötoimen pääpainopiste:

Kehitämme Kirkkotilan/kappelin/pappilan käyttöä

- Lisäämme eri tyylisten tilaisuuksien toteutusta tiloissa
 - Pystykahvit kirkossa jumisten jälkeen
- Mietimme tilaratkaisut uusiksi
 - Esim. kirkkosalista penkkejä pois; kappelin sakastin käyttö kokoustilana
- Otamme ympäristön huomioon kiinteistötoimessa
- Päivitämme työtilat työntekoa tukeviksi ja ergonomisiksi

Toimenpiteet:

- Kesä-heinäkuussa kirkko avataan kahtena arkipäivänä viikossa 11-15 siten, että joku työntekijä tai vapaaehtoinen on kirkon ja hautausmaan alueella tavoitettavissa keskustelua varten
- Kehitetään kirkon käyttöä kirkkokahveille ottaen huomioon tarvittavat henkilöstö ja muut resurssit
- Kehitetään kirkon käyttöä kerhotoiminnan tilana
- Kirkko täyttää elokuussa 2024 210 vuotta, juhlahuomionpalvelus
- Lisätään hiljaisuuden/luovan toiminnan päiviä/ urkuvartteja
- Toteutetaan lauletaan yhdessä – hetkiä eri teemoilla uudet virret, synkät virret, körttiviliset, viisikielisen laulut, lasten virret, nuorten veisut

Alkuvuodesta tutustutaan muiden seurakuntien tekemiin tilaratkaisuihin vanhoissa kirkoissa. Niiden pohjalta yhdessä museoviraston kanssa tehdään kirkon sisätiloissa muutoksia, jotka mahdollistavat tilojen monipuolista käyttöä.

Vuoden 2024 aikana tehdään kaikkien käytettävissä olevien tilojen osalta tilankäyttösuunnitelma, jossa otetaan huomioon käytettävät tilat, toiminnan toiveet ja mahdollisuudet, sekä muutostarpeet. Tilankäyttösuunnitelmalle laaditaan myös toteutusaikataulu ja seuranta. Suunnittelussa on mukana lapsia, nuoria, nuoria aikuisia, perheitä, vanhempaa väkeä ja luottamushenkilöitä.

Pappilassa panostetaan edelleen mm. työpisteiden käytännöllisyyteen ja ergonomiaan, ikkunoiden vaihtamiseen, mahdollisesti virastohuoneen uudelleenjärjestelyyn, maalaukseen ja kunnostukseen sekä valokuituliittymään, joka mahdollistaa nopeat DA-yhteydet sekä todennäköisesti kirkkoverkon muutaman vuoden päästä.

Kappelissa toteutetaan vesi-ilmalämpöpumpun asennus ja mietitään tilojen käyttöä laajemminkin.

Pukkilan seurakunnan maaomistus on 79,6 ha, metsäsuunnitelma on laadittu vuosille 2014-2023, uusi metsäsuunnitelma vuosille 2024-2033 on tilattu ja laaditaan v. 2024 aikana. Metsäsuunnitelman kustannukset ovat huomioitu 2024 talousarviossa, mahdolliset puun myyntitulot jätetty arvioimatta.

III Tuloslaskelmaosa

Tuloslaskelmaosasta nähdään koko seurakunnan tulos, joka sisältää sisäiset erät.

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

1.1 Perustelut

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

Talousarvion verotuloarviossa huomioitu jäsenmäärän väheneminen ja inflaation vaikutus. Rahastomaksut ja valtionrahoituksen määrä perustuvat Kirkkohallituksen arvioihin. Kirkolliskokous päättää maksut ja valtionrahoituksen jaettavan summan marraskuussa.

Talousarvio on suunniteltu **94 314** euroa alijäämäiseksi. Taloussuunnitelmavuosille suunniteltua kirkon peruskorjaus varten ei ole tehty investointivarausta, vaan hanke on päätetty rahoittaa edellisten tilikausien ylijäämästä. Talousarvion 2024 toimintatulojen ja -menojen erotuksena muodostuva toimintakate on 450 921 euroa. Vuoden 2022 tilinpäätökseen nähden toimintakate eli toiminnan nettomenot kasvavat 98 969 euroa.

1.2 Tuloslaskelmat

Virallinen tuloslaskelma

TULOSLASKELMA	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintatuotot	-259 061,06	-38 368,00	-56 388,00	-16 360,00	-16 360,00
Korvaukset	-31 804,38	-26 118,00	-28 294,00	-1 100,00	-1 100,00
Myyntituotot	-2 328,10		-500,00	-500,00	-500,00
Maksutuotot	-10 677,58	-7 400,00	-7 360,00	-7 360,00	-7 360,00
Vuokratuotot	-8 179,84	-2 250,00	-1 500,00	-3 000,00	-3 000,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-7 457,14	-1 600,00	-2 400,00	-2 400,00	-2 400,00

Tuet ja avustukset	-2 234,01	-1 000,00	-16 334,00	-2 000,00	-2 000,00
Muut toimintatuotot	-76 433,71				
Sisäiset tuotot	-119 946,30				
Toimintakulut	611 013,50	468 280,00	507 309,00	474 580,00	473 480,00
Henkilöstökulut	279 728,52	284 785,00	344 281,00	322 162,00	322 162,00
Palkat ja palkkiot	227 446,15	231 599,00	278 209,00	260 041,00	260 041,00
Henkilösivukulut	52 282,42	53 186,00	66 072,00	62 121,00	62 121,00
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-0,05				
Palvelujen ostot	124 621,19	97 707,00	101 108,00	92 198,00	91 098,00
Vuokrakulut	3 161,35	3 490,00	1 730,00	1 730,00	1 730,00
Sisäiset vuokrakulut	119 946,30				
Aineet ja tarvikkeet	66 900,89	58 860,00	50 470,00	48 770,00	48 770,00
Ostot tilikauden aikana	66 900,89	58 860,00	50 470,00	48 770,00	48 770,00
Annetut avustukset	7 923,77	5 200,00	5 200,00	5 200,00	5 200,00
Muut toimintakulut	8 731,48	18 238,00	4 520,00	4 520,00	4 520,00
TOIMINTAKATE	351 952,44	429 912,00	450 921,00	458 220,00	457 120,00
Kirkollisverotulot	-370 745,87	-365 000,00	-390 000,00	-390 000,00	-390 000,00
Valtionrahoitus	-36 276,00	-37 248,00	-36 320,00	-36 320,00	
Verotuskulut	4 602,53	5 100,00	4 600,00	4 600,00	4 600,00
Kirkon rahastomaksut	31 003,98	30 697,00	31 310,00	31 310,00	31 310,00
Toiminta-avustukset	0,48				
Rahoitustuotot- ja kulut	3 410,68	1 550,00	550,00	550,00	550,00
Muut rahoitustuotot	-1 999,38	-1 500,00	-1 500,00	-1 500,00	-1 500,00
Sisäiset korkotuotot	-5 571,84				
Arvonalentumiset sijoituksista	5 399,24	3 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00
Korkokulut	10,82	50,00	50,00	50,00	50,00
Sisäiset korkokulut	5 571,84				
VUOSIKATE	-16 051,76	65 011,00	61 061,00	68 360,00	103 580,00
Poistot ja arvonalentumiset	33 694,15	34 732,00	33 253,00	32 878,00	32 603,00
Suunnitelman mukaiset poistot	33 694,15	34 732,00	33 253,00	32 878,00	32 603,00
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	0,00				
Tuotot	-6 609,67				
Kulut	15 820,27				
Siirrot rahastosta/rahastoon	-9 210,60				
TILIKAUDEN TULOS	17 642,39	99 743,00	94 314,00	101 238,00	136 183,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	17 642,39	99 743,00	94 314,00	101 238,00	136 183,00

Tuloslaskelma

(sis. sisäiset tulot ja menot ja laskennalliset erät)

IV Investointiosa

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

4.1 Perustelut

Investointisuunnitelma:

Kohde	2023	2024	2025	2026
Pappila, valokuituliittymä	950,00	950,00		
Kirkko, valokuituliittymä	950,00	950,00		
Kirkko, sakastin ovi		10 000,00		
Hautausmaa, jätekatos	5 000,00	5 000,00		
Pappila, maalaus ja kunnostus	70 000,00	90 000,00		
Siunauskappeli, LVI uudistus	10 000,00	50 000,00		
	86 900,00	156 900,00		

Investointeihin on varattu yhteensä 156 900 euron määrärahat vuodelle 2024. Suurin osa hankkeista on siirtynyt edellisvuosista toteutumattomina.

Investointihankkeiden vaikutus käyttötalouteen on huomioitu käyttötalousoosan määrärahoissa.

Suunnittelukauden merkittävin investointi on pappilan maalaus ja kunnostus ja siunauskappelin LVI järjestelmän uusiminen.

4.2 Investointiosa hankkeittain

	Kustannusarvio	Ed. vuosien käyttö	TA kuluva 2023	Talousarvio 2024	TS2 2025	TS3 2026
Seurakuntakodin rakennushankeselvitys	10 000,00					
Siunauskappelin kylmiöt	0,00					
Ilmalämpöpumppu	0,00	892,80				
Sakastin ovi/ kirkko	0,00			10 000,00		
Maalaus-/korjaustyöt	0,00	12 214,18	20 000,00	20 000,00		
Maisemointi	0,00	12 110,65				
Valokuituliittymä	0,00					
Valokuituliittymä	0,00					
Pappilan kunnostus/maalaus		2 466,04				
Äänentoisto ja videointi	0,00	5 416,48				

Jätekatos	0,00					
Katon remontti	0,00					
Siunauskappeli, LVI uudistus	0,00	14 875,17	10 000,00	40 000,00		
Ruohonleikkuri		6 603,90				
Paloilmaisimien uusiminen		5 302,86				
	10 000,00	59 882,08	30 000,00	70 000,00		

V Rahoitusosa

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

	TP edellinen vuosi 2022	TA kuluva 2023	TA kuluva 2024
Tulorahoitus	53 267,63	65 011,00	61 061,00
Vuosikate	-16 051,76	65 011,00	61 061,00
Tulorahoituksen korjauserät	69 319,39		
Investoinnit	-49 224,91	30 000,00	70 000,00
Investointimenot	38 775,09	30 000,00	70 000,00
Pysyvien vastaavien myyntitulot	-88 000,00		
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	4 042,72	95 011,00	131 061,00
Muut maksuvalmiuden muutokset	11 982,53		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	2 060,03		
Lyhytaikaisten saamisten muutos	775,93		
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	9 146,57		
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	11 982,53		
Rahavarojen muutos	16 025,25	95 011,00	131 061,00
Rahavarojen muutos (tase)	16 025,25		

VI Hautainhoitorahasto

Hautainhoitorahaston tuloslaskelma:

HHR tuloslaskelma	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintatuotot	-5 725,00	-5 600,00	-5 700,00	-5 700,00	-5 700,00
Maksutuotot	-5 720,00	-5 600,00	-5 700,00	-5 700,00	-5 700,00
Muut toimintatuotot	-5,00				
Toimintakulut	11 230,91	11 026,00	12 557,00	6 139,00	6 139,00
Henkilöstökulut	3 169,57	3 761,00	10 632,00	4 214,00	4 214,00
Palkat ja palkkiot	2 553,87	3 269,00	8 798,00	3 642,00	3 642,00
Henkilösivukulut	615,70	492,00	1 834,00	572,00	572,00
Palvelujen ostot	7 123,81	6 265,00	925,00	925,00	925,00
Aineet ja tarvikkeet	937,53	1 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00
Ostot tilikauden aikana	937,53	1 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00
TOIMINTAKATE	5 505,91	5 426,00	6 857,00	439,00	439,00
Rahoitustuotot- ja kulut	3 704,69	-800,00	1 200,00	-800,00	-800,00
Muut rahoitustuotot	-884,67	-800,00	-800,00	-800,00	-800,00
Arvon alentumiset sijoituksista	4 589,36		2 000,00		
VUOSIKATE	9 210,60	4 626,00	8 057,00	-361,00	-361,00
TILIKAUDEN TULOS	9 210,60	4 626,00	8 057,00	-361,00	-361,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	9 210,60	4 626,00	8 057,00	-361,00	-361,00

VII Liitteet

	Palkka 401000	Stm 410000	Eläkemaksut 412000	Muut sos.vak. 414000	Yht. kp
<i>Kirkkoneuvosto</i>	5 325	62	1 118	122	6 628
101 Hallintoelimet	5 325	62	1 118	122	6 628
<i>Taloushallinto</i>	18 739	217	3 935	431	23 322
<i>Henkilöstöhallinto</i>	11 799	137	2 478	271	14 686
<i>Muu yleishallinto</i>	15 975	185	3 355	367	19 883
105 Talous, henkilöstö, yleishal- linto	46 514	540	9 768	1 070	57 891
1 HALLINTO	51 839	601	10 886	1 192	64 519
201 Jp.elämä	34 397	399	7 223	791	42 810
202 Hautaansiunaaminen	14 151	164	2 972	325	17 613
203 Muut kirk. toim	5 168	60	1 085	119	6 432
205 Muut srk. til	9 538	111	2 003	219	11 871
210 Tiedotus ja viestintä	6 135	71	1 288	141	7 636
220 Musiikki	8 740	101	1 835	201	10 878
<i>Päiväkerho</i>	9 745	113	2 046	224	12 128
<i>Pyhäkoulu</i>	2 887	33	606	66	3 594
<i>Perhekerhotyö</i>	3 609	42	758	83	4 492
231 Varhaiskasvatus	16 241	188	3 411	374	20 213
<i>Varhaisnuorisotyö</i>	20 029	232	4 206	461	24 929
<i>Nuorisotyö</i>	10 525	122	2 210	242	13 099
<i>Koulu- ja oppilaitostyö</i>	2 105	24	442	48	
236 Nuorisotyö	32 659	379	6 858	751	40 647
235 Rippikoulu	19 633	228	4 123	452	24 435
204 Aikuistyö	6 101	71	1 281	140	7 593
241 Diakonia	12 630	147	2 652	290	15 719
260 Lähetys	4 571	53	960	105	5 689
SEURAKUNNALLINEN TOI-					
2 MINTA	169 964	1 972	35 692	3 909	211 537
401 Hautausmaahallinto	2 342	27	492	54	2 915
403 Hautausmaa	15 468	179	3 248	356	19 251
4 HAUTAUSTOIMI	17 810	207	3 740	410	22 167
501 Kiinteistöhallinto	10 010	116	2 102	230	12 458
502 Kirkot	4 052	47	851	93	5 044
504 Siun.kappeli	3 039	35	638	70	3 783
50601 Pappila	5 066	59	1 064	117	6 305
5 KIINTEISTÖTOIMI	22 167	257	4 655	510	27 589
	261 780	3 037	54 974	6 021	325 811
		Yhteistyökorvaus / Myrs- kylä			-27195
		Palkkakustannus SRK			298 616
9004050000 HHR	7 498	87	1 575	172	9 332

