



PUKKILAN⁺ SEURAKUNTA

TOIMINTA- JA TALOUSSUUNNITELMA 2023 – 2025 TALOUSARVIO 2023

Kirkkoneuvosto 1.12.2022 § 109 Kirkkovaltuusto 8.12.2022 § 33

Sisällys

Kirkkoherran yleiskatsaus	2
1. Yleisperustelut	3
1.1 Talousarvion ja toiminta- ja taloussuunnitelman laatimista koskevat säännökset	3
1.2 Talousarvion rakenne	3
1.3 Suunnittelun tavoitteet ja lähtökohdat	5
1.4 Talouden nykytila ja ennusteita vuodelle 2022	7
1.5 Talousarvion määrärahojen sitovuustaso	12
2. Käyttötalousosa	13
2.1 Hallinto	13
2.2 Seurakunnallinen toiminta	18
2.3 Hautaustoimi	35
2.4 Kiinteistöt	37
3. Tuloslaskelmaosa	43
3.1 Tuloslaskelma	43
3.2 Tuloslaskelma, pääkirjatilit	44
3.3 Tuloslaskelma, HHR	48
4. Investointiosa	49
5. Rahoitusosa	49
6. Liitteet	50

Kirkkoherran yleiskatsaus

Pukkilan seurakunnassa ja toimintaympäristössä on vuoden 2022 aikana tapahtunut useita isoja asioita, jotka vaikuttavat seurakunnan tulevaisuuteen. Seurakuntatalo saatiin myytyä kesän aikana, uusi kirkkoherra aloitti elokuussa. Sotatilanne Ukrainassa vaikutti konkreettisestikin niin, että kunnan alueelle muutti kaksi perhettä Ukrainasta. Sota on myös vaikuttanut maailmanlaajasti energiakriisiin ja jopa nälänhädän muodossa. Viimeiset vuodet ovat osoittaneet, että 2020-luku on vahvasti kriisien vuosikymmen.

Pukkilan seurakunnassa on hienosti osattu sopeutua ja sopeuttaa toimintaa tilanteiden mukaan. Pie-nistä resursseista huolimatta on toiminta laajaa, verkostomaista ja monipuolista. Tämä kuitenkin haastaa myös pitkässä juoksussa kiinnittämään huomiota työyhteisön jaksamiseen ja yhteisöllisen työnäyn jatkuvuuteen.

Jo vuosi sitten edellinen kirkkoherra kirjoitti: ”Talousarvion luvut kaikessa karuudessaan ovat selkeä tuki päätöksentekijöille. Jos kysymys ei olekaan sellaisesta kiireestä, että muutoksia täytyy saada aikaiseksi jo 1-2 vuoden sisällä, niin on kuitenkin selvää, että muutoksen peruskuvan täytyy olla näkyvissä viimeistään seuraavan valtuustokauden kuluessa. Olemme vielä tilanteessa, jossa omat (ja naapurien valinnat) ovat omissa käsissämme. Se mahdollisuus on viisasta hyödyntää. Jos Puk-kilan seurakunta (yhdessä naapurien kanssa) ei pysty tekemään taloutta ja sitä kautta toimintaa turvaavia päätöksiä, niin päätökset tehdään ylemmällä tasolla nopealla aikataululla ja kyselemättä. Tilannetta ei tulisi päästää pois omista käsistä.”

Uuden valtuuston aloittaessa työskentelyään on toiminnan ja hallinnon järjestämisen tulevaisuus yksi iso asia, johon tulee varata voimavaroja. 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 edis-tääksemme 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. Yleisperustelut

1.1 Talousarvion ja toiminta- ja taloussuunnitelman laatimista koskevat säännökset

Kirkkojärjestyksen 15 luvussa säädetään seurakunnan taloudesta:

”Seurakunnan ja seurakuntayhtymän toiminnassa ja talouden hoidossa on noudatettava talousarviota ja hyvän talouden hoidon periaatteita. Omaisuutta on hoidettava tuottavasti ja riskit halliten.” (KJ 15:1)

”Talousarviossa sekä siihen liittyvässä toiminta- ja taloussuunnitelmassa hyväksytään toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet kolmeksi vuodeksi. Talousarvio on toiminta- ja taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi. Talousarviovuosi (tilikausi) on kalenterivuosi. Talousarvio sekä toiminta- ja taloussuunnitelma on laadittava siten, että edellytykset 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.

Talousarvioon otetaan tehtävien hoitamisen ja toiminnallisten tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot. Talousarviossa on osoitettava, miten rahoitustarve katetaan. Määrärahat ja tuloarviot otetaan talousarvioon bruttomääräisinä. Talousarviossa on käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa sekä investointi- ja rahoitusosa.” (KJ 15:2)

Talousarvion ja toiminta- ja taloussuunnitelman käytännön valmistelusta vastaavat talouspäällikkö ja kirkkoherra.

Talousarvion muuttamisesta päättää kirkkovaltuusto.

Talousarvio sitoo hallintoelimiä ja henkilöstöä. Se on samalla näiden ohjauksen ja valvonnan väline. Sitovuus tarkoittaa, että varoja ei saa käyttää muihin kuin talousarviossa osoitettuihin tarkoituksiin eikä enempää kuin niihin on osoitettu. Talousarvion sitovuus koskee myös toiminnallisia tavoitteita ja tuloarvioita.

Talousarvio on julkinen asiakirja, johon kenellä tahansa on oikeus tutustua. Talousarvio tallennetaan seurakunnan internet-sivustolle erillisenä dokumenttina (<https://www.pukkilanseurakunta.fi/info-ja-asiointi/talous>).

1.2 Talousarvion rakenne

Talousarvion ja kirjanpidon yhteys seurakuntataloudessa on kiinteä ja ne vaikuttavat toinen toisiinsa. Kirjanpito tulee järjestää niin, että kirjanpidosta saadaan eriteltynä kaikki se tieto, jota tarvitaan talousarvion toteutumisen seuraamiseksi talousarviovuoden aikana ja tilinpäätökseen sisältyvässä talousarvion toteutumisvertailussa. Sekä talousarviossa että kirjanpidossa ja tilinpäätöksessä noudatetaan liikekirjanpidon suoriteperustetta (määrärahat ja tuloarviot), mikä mahdollistaa talousarvion toteutumisen seurannan tilinpäätöksessä.

Talousarviossa suunnitellaan seurakuntatalouden toiminta ja talous yhden vuoden ajaksi. Talousarvio on määrämuotoon laadittu, juridisesti sitova, seurakuntatalouden toimintaa ja taloutta koskeva

suunnitelma. Talousarviossa tulee olla *käyttötalous-* ja *tuloslaskelmaosat* sekä *investointi-* ja *rahoitusosat*.

Tuloslaskelmaosassa ja *rahoituslaskelmaosassa* kuvataan seurakunnan kokonaistaloutta. Tuloslaskelmaosassa esitettävät kokonaistalouden keskeiset erät ovat käyttötalouden menot ja tulot, verotulot sekä suunnitelman mukaiset poistot. Vakaan talouden lähtökohtana on, että toiminnan menokehitys sopeutetaan keskeisten tuloerien kehitykseen. Sopeutuksen onnistuminen on nähtävissä tuloslaskelmaosassa tulorahoituksen riittävytenä.

Tuloslaskelmaosasta saadaan mm. seuraavia tunnuslukuja: *toimintakate*, *vuosikate*, *tilikauden tulos* ja *tilikauden yli-/alijäämä*.

Toimintakate ilmoittaa paljonko käyttötalouden kuluista jää katettavaksi verotuloilla ja keskusrahaston toiminta-avustuksella sekä rahoitustuotoilla.

Vuosikate on seurakunnan kokonaistulorahoitusta kuvaava välitulos. Vuosikate ilmoittaa, riittääkö seurakunnan tulorahoitus kattamaan käyttöomaisuuden laskennalliset poistot. Käytännössä vuosikate on rahaa, jolla tulee pystyä rahoittamaan investoinnit ja lainojen lyhennykset.

Tilikauden tulos on tilikaudelle jaksotettujen tulojen ja menojen erotus. Tilikauden tuloksen jälkeen esitetään vapaaehtoisten varausten ja rahastojen muutokset sekä poistoeron muutokset. Muodollista tulojen ja menojen tasapainottamista eli pyrkimystä nollatulokseen ei edellytetä vuositasolla, vaan tilikauden *tulos voi talousarvion yksittäisenä suunnitelmavuotena olla yli- tai alijäämäinen*.

Rahoitusosassa osoitetaan, miten talousarvio vaikuttaa seurakunnan maksuvalmiuteen. Talousarvion rahoitusosa esitetään rahoituslaskelmakaavan muodossa. Rahoitusosa jakautuu kahteen osaan. Ensimmäisessä osassa kuvataan varsinaisen toiminnan ja investointitoiminnan kassavirta. Tästä nähdään, miten vuosikate ja muu tulorahoitus riittävät investointimenojen kattamiseen. Toisessa osassa esitetään rahoitustoiminnan kassavirta, kuten antolainauksen ja lainakannan muutokset. Rahoitusosa päättyy riviin: Kassavarojen muutos.

Käyttötalousosan suunnitelmien avulla ohjataan seurakunnan toimintaa. Talousarvion käyttötalousosassa asetetaan toiminnalliset tavoitteet sekä osoitetaan asetettujen tavoitteiden edellyttämät määrärahat. Käyttötalousosa sisältää seurakunnan tulot ja menot sekä niiden erotuksen *työaloittain (pääluokittain ja tehtäväalueittain)*.

Investointiosassa esitetään seurakunnan merkittävät rakentamis- ja peruskorjaushankkeet sekä hankinnat ja muut investoinnit. Hankkeista esitetään erikseen tulot, menot ja niiden erotus. Mikäli hankinnan kokonaissumma on alle 3 000 euroa, ei sitä aktivoida taseeseen.

Sisäiset tulot ja menot sekä muut laskennalliset erät huomioidaan myös talousarviossa. Koska talousarvio sekä toiminta- ja taloussuunnitelma on talouden ohjauksen ja johtamisen keskeinen väline, toimintayksikön ja tehtäväalueen kokonaiskustannusten esittäminen on perusteltua. Laskennallisia eriä tarvitaan kustannusten kohdentamisessa, hinnoittelulaskelmissa sekä omakustannushintoja ja muita taloudellisuutta mittaavia lukuja laskettaessa. Ulkoinen, kirjanpitolain mukainen tuloslaskelma, tase ja rahoituslaskelma on laadittava ilman sisäisiä eriä. Täten talousarvion seurannassa tuloslaskelmaosasta laaditaan kaksi toteutumisvertailua, joista toisessa sisäiset erät ovat mukana.

Käyttötalousosan toteutumisvertailussa sisäiset erät ovat mukana samalla tavalla kuin talousarviossa. Kirjanpidossa sisäiset ja ulkoiset menot ja tulot on eroteltava joko sisäisen menon menotilin ja

sisäisen tulon tulotilin avulla taikka erillisen tunnisteiden avulla. Nämä sisäiset tulot ja menot sekä laskennalliset erät eivät ole ulkoista rahan käyttöä.

Sisäisten vuokrien avulla seurakunnan kiinteistötoimen kokonaismenot kohdistetaan niille toimintayksiköille ja tehtäväalueille, jotka tiloja käyttävät. Sisäiset vuokrat näkyvät *kiinteistötoimen sisäisinä vuokratuloina* sekä *toimintayksikön ja tehtäväalueen sisäisinä vuokramenoina*.

Myös *poistot ja sisäiset korkomenot* sisällytetään sisäisiin vuokriin. Kun toimintayksiköille ja tehtäväalueille kohdistetut sisäiset vuokramenot sisältävät myös pääomakustannukset, talousarvio antaa oikean kuvan kunkin toimintayksikön ja tehtäväalueen osuudesta kiinteistöjen kaikista menoista.

Talousarviossa esitetään myös toimintayksiköiden ja tehtäväalueiden *laskennalliset erät* kokonaiskustannusten hahmottamiseksi. Laskennallisia eräitä ovat *hallintomenojen* (Hallintoelimet, Talous- ja henkilöstöhallinto sekä Kirkkoherranvirasto ja muu yleishallinto), *verotusmenojen ja keskusrahastomaksujen* *vyörytykset* sekä *sisäiset korkomenot ja -tulot*.

Laskennalliset erät *eivät ole sitovia eräitä*. Talousarviossa ja tilinpäätöksessä sisäisten tulojen ja menojen sekä laskennallisten tulojen ja menojen on oltava yhtä suuret.

1.3 Suunnittelun tavoitteet ja lähtökohdat

Talouden ja toiminnan suunnittelun ja niiden muodostaman kokonaisuuden ymmärtäminen ovat pohjana kaikelle työlle, mitä seurakunnissa tehdään. Suunnittelu auttaa seurakuntataloutta toteuttamaan perustehtävänsä ja selviytymään käsillä olevista ja tulevista haasteista nopeasti muuttuvassa toimintaympäristössä. Suunnittelu on käytännössä jatkuva prosessi, jossa talousarvio ja toiminta- ja taloussuunnitelma ovat vain yksi sen osa.

Suunnittelun lähtökohdaksi ja seurakuntatalouden strategian pohjaksi tulee ottaa *koko kirkon strategiset linjaukset tulevien vuosien toiminnalle ja taloudelle*. Seurakuntatalouden strategian on seurattava aikaa ja muututtava toimintaympäristön muuttuessa. Onnistunut strategia perustuu yhdessä määritelyihin ja sovittuihin arvoihin, joihin kaikki voivat sitoutua.

Toiminta- ja taloussuunnittelun tulee perustua seurakuntatalouden *missioon, visioihin ja painopistealueisiin* sekä toiminta- ja taloussuunnitelmassa hyväksyttyihin *lyhyen aikavälin tavoitteisiin*.

Suunnittelun onnistuminen edellyttää, että luottamushenkilöt sekä toiminnasta ja taloudesta vastaavat viranhaltijat ja työntekijät tekevät yhteistyötä. Suunnittelujärjestelmän yhtenä tavoitteena on lisätä vuorovaikutusta ja yhteisyyttä seurakuntatalouden eri toimijoiden välillä.

Pukkilan seurakunnan

Toiminta-ajatus (missio): **Pukkilan seurakunta kulkee rinnalla ilossa ja surussa sekä muuten vaan.**

Kirkkoneuvosto päätti 20.10.2022 kokouksessa 9/2022 §98 Pukkilan seurakunnan keskeisistä painopisteistä seuraavasti (*pöytäkirja saatavilla*)

https://www.pukkilanseurakunta.fi/documents/44593079/53416206/KN+9_22.pdf/ea82268b-f876-a5f8-0f86-eac18818128f?t=1666290428183

Keskeiset painopisteet ja tavoitteet vuosille 2023-2025:

1. Seurakunta on läsnä arjessa

- Tuemme lapsiperheiden arkea
- Kohtaamme erityisesti nuoria aikuisia

2. Kehitämme kirkkotilan/kappelin/pappilan käyttöä

- Lisäämme eri tyylisten tilaisuuksien toteutusta tiloissa

Esim. hiljaisuuden päivä

- Mietimme tilaratkaisut uusiksi

Esim. kirkkosalista penkkejä pois

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.

Tarkennamme tehtäviä

4. Lisäämme seurakuntien yhteistyötä

- Selvitetään kolmen seurakunnan yhteistyön toimivin rakenne ja toimitaan yhteistyön toteuttamiseksi
- Perustamme yhteisen nuorisovaikuttajaryhmän (Myrskylä, Pukkila, Askola)
- Kehitämme entisestään rippikoulu yhteistyötä

5. Pidämme huolta työyhteisön hyvinvoinnista

- Selkeytämme tehtäväkuvat ja kerromme niistä muillekin
- Synkronoimme tehtävien vaativuuden ja palkan
- Päivitämme työtilat työntekoa tukeviksi ja ergonomisiksi
- Sopeutamme työyhteisön työkuultuuri uusien tilanteiden ja olosuhteiden mukaisiksi

Kaikkea läpäisevä painopiste on seurakuntalaisen oman ajattelun ja toiminnan arvostaminen. Tuetaan ja mahdollistetaan seurakuntalaisen omaa sanomista ja tekemistä.

1.4 Talouden nykytila ja ennusteita vuodelle 2023

Yleiset taloudelliset näkymät

Kansantalouden tilanne on ollut monien haasteiden edessä koko 2020-luvun alun. Ensin maaliskuussa 2020 yhteiskunnan toiminta häiriintyi koronapandemian ja sen torjumiseksi säädettyjen erilaisten rajoitusten vuoksi. Kun koronatilanne alkuvuonna 2022 vaikutti jo helpottavan, Venäjä hyökkäsi Ukraina. Maailma oli jälleen aivan uuden tilanteen edessä. Sota Euroopassa järkytti yleistä turvallisuudentunnetta ja toi epävarmuutta talouteen. Erilaiset Venäjälle asetetut talouspakotteet, Venäjän vastatoimet ja pakotteiden seurauksena tapahtunut voimakas Venäjän kaupan heikentyminen, energian hinnan nousu sekä muutokset liikenteessä ja matkailussa vaikuttavat niin yksityisten ihmisten kuin yritystenkin toimintaan merkittävästi.

Kansantalouden tuotanto (BKT) kasvoi 3,0 % vuonna 2021. Tilastokeskuksen mukaan bruttokansantuotteen volyymi saavutti vuoden 2021 toisella vuosineljänneksellä koronakriisiä edeltäneen tasonsa. Talous toipui ennakoitua nopeammin. Bruttokansantuote kasvoi vielä alkuvuoden 2022 aikana, mutta kasvun ennustetaan heikkenevän nopeasti. Talousnäkyminen on heikentynyt kesän aikana, erityisesti kärjistynyt energiakriisi on kasvattanut taantumariskiä. Sota, inflaatio ja nousevat korot ovat painaneet kuluttajien luottamuksen talouteen historiallisen alhaisiin lukemiin. (Suomen pankki, 18.8.2022)

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 ovat kiihdyttäneet inflaatiota entisestään. Hinnat ovat nousseet laajalti, mutta erityisesti energian hinnan nousu ja energian riittävyys aiheuttavat huolta kaikkialla Euroopassa. Kuluttajahinnoissa on edelleen nousupaineita. Tulevasta talvesta ennustetaan vaikeaa. Myös korot ovat nousseet. Kaikki tämä vaikuttaa talouden nykytilaan voimakkaasti.

Työllisyysaste on kuluneen vuoden aikana jatkanut kasvuaan. Työllisyysodotukset ovat kuitenkin laskussa kaikilla toimialoilla, mikä ennakoii työllisyystilanteen heikkenemistä. Suhdannenäkyminen yhdessä heikentyneiden työllisyysodotusten kanssa ennakoii pitkään jatkuneen suotuisan työllisyyskehityksen päättymistä. Työttömyyden lasku on jo taittunut.

Koronapandemian vaikutukset kirkon talouteen eivät ole olleet niin suuria kuin vielä vuoden 2022 talousarviota laadittaessa pelättiin. Vuoden 2021 kirkollisverojen tilitetty määrä nousi +1,3 % ja maksuunpantu vero ennakkotiedon mukaan +2,3 %. Pukkilan seurakunnan kirkollisverotuotto pieneni vuonna 2021 edellisvuoteen verrattuna 2 286 eurolla (n. 0,6%).

Vuoden 2022 verotilitykset

Pukkilan seurakunnan lokakuun 2022 verotulokertymä oli 322 496 euroa, eli kasvua n. 6,6 % vastaavaan jaksoon edellisena vuonna. Kirkollisverotilitykset ovat pysyneet hyvällä tasolla pandemiasta huolimatta koko maassa. Tätä selittää ansiotason nousu palkankorotusten seurauksena ja eläkeläisten aiempaa korkeammat eläkkeet. Korona-ajan vaikutuksia seurakuntatalouksiin vähensivät valtion tukitoimet ja se, ettei koronan negatiiviset talousvaikutukset vaikuttaisi kohdistuneen niihin ikäryhmiin, joiden kirkkoon kuuluvuus on tyypillisesti korkeinta.

Ennusteita vuodelle 2023

Valtiovarainministeriö ennusti syyskuussa (19.9.2022) kuluvaan vuoteen talouskasvuksi 1,7 prosenttia ja Suomen pankki (15.9.2022) 2,2 prosenttia. OP:n elokuun ennusteen mukaan kasvu olisi 2 prosenttia ja säästöpankkiryhmän ennusteen mukaan 1,6.

Valtiovarainministeriön syyskuun ennusteiden mukaan BKT kasvaisi 0,5 % vuonna 2023 ja 1,4 % vuonna 2024. Suomen Pankki ennustaa vastaavasti -0,3 % (v. 2023) ja 1,1 % (v. 2024).

Ansiotasoindeksi ennustetaan kasvavan 3,5 % vuonna 2023 (VM 19.9.2022).

Kuntien saamiin verotuloihin vuonna 2023 vaikuttaa olennaisesti 1.1.2023 voimaan tuleva sote-verouudistus, joka siirtää kuntien verotuloja valtiolle hyvinvointialueiden toiminnan rahoittamiseksi.

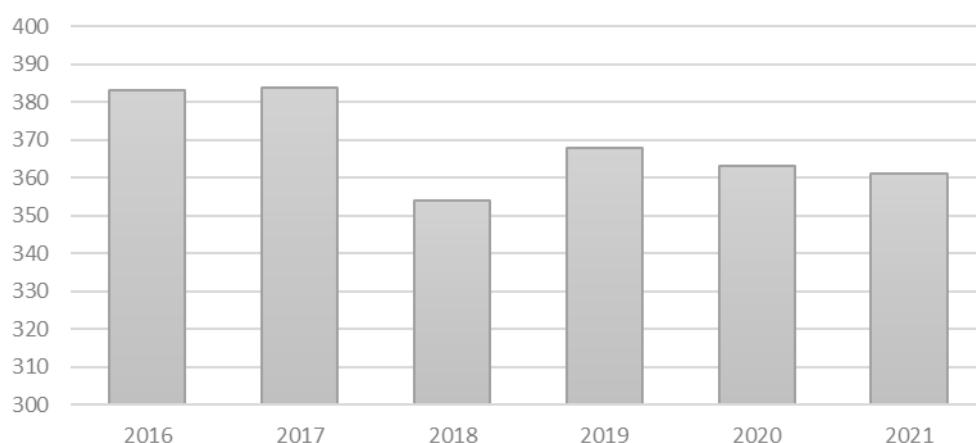
Kirkollisvero ja jäsenmäärän kehitys

Kirkollisveron määrään vaikuttavat talouden yleisen kehityksen lisäksi veroperustemuutokset, työllisyystilanne, kirkollisveroprosentin suuruus, seurakunnan jäsenten ansiotulojen ja eläketulojen kehitys ja niitä saavien määrä.

Kirkollisverotuloihin, kuten kuntien verotuloihin, vaikuttaa 1.1.2023 toteutettava sote-verouudistus. Koska verorakenteen muutokset eivät saa voimaan tullessaan aiheuttaa verotuksen kiristymistä, kaikkien kuntien kunnallisveroprosentteja alennetaan 12,64 %-yks. lain nojalla. Kirkollisveroprosentin alentaminen on sen sijaan jätetty seurakuntien vapaaehtoisesti tehtäväksi. Pukkilan seurakunnan kirkollisveroprosentti on pysynyt samana vuodesta 2012, 1,85%, vuonna 2023 veroprosentti pysyy samana.

Pukkilan seurakunnan kirkollisverotulot ovat vuonna 2023 ennakoitu olevan 365 000 euroa. Ennusteeseen on suhtauduttava varauksella muuttoliikkeen ja inflaation vaikutukset huomioon ottaen. Aikaisemmat tulot olivat lokakuu 2022/ 322 496, 2021/ 360 757, 2020/ 363 043, 2019 / 368 203, 2018/ 354 054, 2017/ 384 023, 2016/ 382 708 euroa.

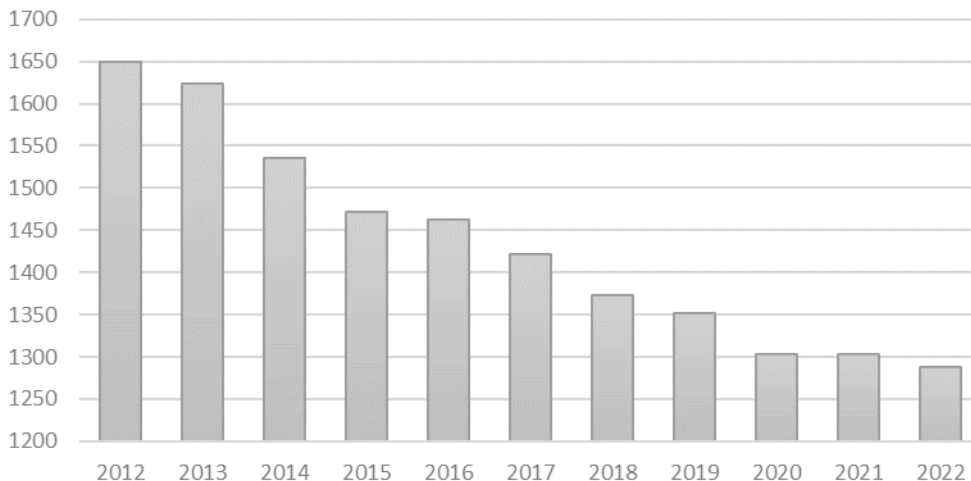
Pukkilan seurakunnan kirkollisverotilitykset 2015-2020, t.€



Ennusteen mukaan koko kirkon tasolla jäsenmäärä vähenee lähivuosina noin 1,2 prosenttia vuodessa vanhenevan ikärakenteen ja kirkosta eroamisen vuoksi. Vuoteen 2026 mennessä jäsenmäärä on vähentynyt 5,9 prosenttia (31.12.2021 jäsenmäärään verrattuna).

Pukkilan seurakunnan jäsenmäärä on laskenut viime vuosina tasaisesti: 1288 (10/2022), 1 297 (12/2021), 1 303 (12/2020), 1351 (12/2019), 1373 (12/2018), 1 399 (12/2017), 1 455 (10/2016), 1 484 (10/2015), 1 575 (11/2014), 1 637 (11/2013), 1 648 (11/2012).

Pukkilan seurakunnan jäsenmäärän kehitys 2012-2022



Valtionrahoitus

Laki valtion rahoituksesta evankelis-luterilaiselle kirkolle eräisiin yhteiskunnallisiin tehtäviin tuli voimaan vuoden 2016 alussa. Lain mukaan seurakunnille lailla annettuja yhteiskunnallisia tehtäviä korvataan valtion talousarviosta maksettavalla 114 miljoonan euron suuruisella rahoituksella. Korvattavia tehtäviä ovat hautaustoimi, väestökirjanpito tehtävät sekä kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpito.

Maksut kirkon keskushallinnolle

Kirkon keskusrahastomaksu

Laskennallisen kirkollisveron perusteella määräytyvä Kirkon keskusrahaston perusmaksu on 6,5 %. Maksu on pysynyt samana vuodesta 2018 alkaen eikä maksuun esitetä muutosta myöskään vuodelle 2023.

Eläkerahastomaksu

Kirkollisveron perusteella määräytyvä eläkerahastomaksu on 5 %. Maksu on pysynyt samana vuodesta 2018 alkaen eikä maksuun esitetä muutosta myöskään vuodelle 2023.

Verotuskustannukset

Seurakuntataloudet maksavat lain Verohallinnosta (30 §) mukaisesti verotuskustannuksina 3,2 prosenttia Verohallinnon toimintamenoista. Yksittäisen seurakuntatalouden verotuskustannusten laskentaperusteet määräytyvät puolestaan lain 31 §:n mukaan. Verotuskustannusosuus peritään seurakunnilta neljässä erässä maalís-, kesä-, syys- ja joulukuun kausitilityksien yhteydessä.

Palkkakulut

Kirkon 1.3.2022 voimaan tullut virka- ja työehtosopimus (KirVESTES) on voimassa 29.02.2024 saakka. Palkkoihin on vuonna 2022 tehty 2,0 %:n yleiskorotus. Vuoden 2023 palkantarkistusten määrästä, ajankohdasta ja toteutustavoista neuvotellaan 31.12.2022 mennessä.

Talousarviota laadittaessa on huomioitu KirVESTES:n mukaiset lomarahat.

Pukkilan seurakunnan vuodesta 2006 palveluksessa ollut kirkkoherra eläköityi syyskuussa 2022. Uuden kirkkoherran vaalit toimitettiin kesäkuussa 2022, uusi kirkkoherra aloitti tehtävissään elokuussa 2022.

Vuonna 2022 Pukkilan seurakunnalla työskenteli 6 vakituista työntekijää:

	Virka / Työsuhde	Työaika
Kirkkoherra	V	100%
Taluspäällikkö	V	80%, 100% 1.5.-31.12.2022
Kanttori vt, yhteinen Myrskylän srk kanssa	V	100% (50+50)
Diakoni / nuorisotyöntekijä	V	100%
Lastenohjaaja / tiedottaja	T	100%
Suntio-siivooja	T	52,3%

Vuoden 2023 talousarviossa työntekijämääräksi on suunniteltu 6 henkilöä.

Henkilösivukulut

Eläkemaksut

Seurakuntien työnantajan eläkemaksu on noin 21,0 % palkoista. Työntekijän eläkemaksu on alle 53-vuotiailla ja 63 vuotta täyttäneillä 7,15 prosenttia ja 53–62-vuotiailla 8,65 prosenttia palkoista. Kevan laskutuksessa työnantajan ja työntekijän eläkemaksuprosentit yhdistetään. Työntekijöiden keskimääräinen eläkemaksu kirkon eläkejärjestelmässä on 7,7 %. Seurakunnilta laskutettava palkkaperusteinen eläkemaksu vuonna 2022 pysyy nykyisellään ja on 28,7 % (21,0 + 7,7). Maksu on lopullinen ja seurakunta joko hyötyy tai häviää riippuen henkilöstön ikärakenteesta.

Muut henkilösivukulut

Vuonna 2023 työnantajan sairausvakuutusmaksu olisi ennakotiedon mukaan 1,54 prosenttia (1,34 % vuonna 2022) ja työnantajan työttömyysvakuutusmaksu olisi palkkasummarajaan 2 251 500 e saakka 0,52 prosenttia ja ylittävästä osasta 2,06 prosenttia (2,05 % vuonna 2022). Muut työnantajamaksut ovat keskimäärin noin 0,7 prosenttia. Lopulliset päätökset saadaan marraskuussa.

Kaikki henkilösivukulut olisivat yhteensä noin 23,6 %.

Talousarvioavustusten tilittämisistä lähetysjärjestöille Kirkon lähetysjärjestöjen ja Kirkon Ulkomaanavun toiveena on, että seurakunnat ilmoittaisivat järjestöille kohdennetut avustukset heti sen jälkeen, kun niistä on tehty päätökset. Näin toimittaessa järjestöjen taloussuunnittelu olisi varmemmalla pohjalla. Tätä järjestöjen toivetta tukisi parhaiten käytäntö, jossa seurakunta päättäisi jo budjetointivaiheessa avustusmäärärahan jakamisesta järjestöjen kesken.

Avustusmäärärahojen jaosta tehdään päätös Pukkilan osalta ja avustuksia maksetaan kaikkiaan 3 500 euroa suunnitelman mukaisesti. Nämä avustukset on kirjattu talousarvioon 2023.

Muuta huomioon otettavaa

Kirkon jäsenmäärän ennustetaan laskevan vuodesta 2021 vuoteen 2026 saakka noin 5,9 % (Kirkon tilastopalvelu). Pidemmän aikavälin ennusteessa jäsenmäärän arvioidaan laskevan noin 10 prosenttia vuoteen 2030 ja noin 21 prosenttia vuoteen 2040 mennessä. Jäsenmäärä laskisi noin 790 000 jäsenellä vuosina 2021–2040, keskimäärin noin 42 000 jäsentä/vuosi.

Huomionarvoista on, että verotulojen arvioidaan euromääräisesti kasvavan vuoteen 2030 mennessä noin 9 prosenttia, vaikka samana ajanjaksona jäsenmäärän laskuksi arvioidaan noin 10 prosenttia. Euromääräiset verotulot eivät siis laske jäsenistön määrän laskiessa. Verotuloennusteita tulkittaessa tulee huomioida, että vaikka kirkollisverotuottojen euromääräinen lasku olisikin vielä verraten vähäistä, kirkollisverotuottojen ostovoima vähenee tuntuvasti inflaation myötä. Seurakunnat maksavat hintojen nousun myötä aiempaa enemmän energiasta, aineista ja tarvikkeista sekä palveluista. Myös palkat nousevat. Kirkollisverotuotot vähenevät suhteellisesti.

Seurakuntien strategia tulevia vuosia varten tulee nyt laatia ottaen huomioon niukkenevat resurssit. Kun resurssit niukkenevat, pitää miettiä keinoja talouden tasapainottamiseksi. Säästöä voidaan aikaansaada luopumalla kiinteistöistä ja panostamalla tilojen monikäyttöisyyteen, luopumalla joistain työmuodoista, keskittämällä toimintaa, kokeilemalla uusia toimintatapoja tai kehittämällä yhteistyötä muiden seurakuntien ja toimijoiden kanssa. Vapaaehtoiset ovat merkittävä apu toiminnan järjestämisessä henkilöstöresurssien niuketessa. Mikäli edellä mainitut keinot eivät riitä, yhtenä vaihtoehtona on taloudellisesti ja toiminnallisesti järkevää selvittää myös mahdollisuus seurakuntarakennemuutokseen. Seurakuntaliitos voi olla positiivinen muutos, uusi mahdollisuus, joka turvaa alueen seurakunnallisen toiminnan, luo mahdollisuudet monipuolisempaan toimintaan ja parantaa henkilöstön työhyvinvointia. Koska monilla seurakunnilla taloudellinen tilanne on vielä verraten hyvä, tulevaisuuden strategiaa ja ratkaisuja kannattaa valmistella huolellisesti.

Julkisyhteisöjen taloudenhoidon perustana on talouden tasapaino. Käytännössä talous on aina ylitäi alijäämäinen, mutta pitkällä aikavälillä sen tulee olla keskimäärin tasapainossa. Talouden suunnittelussa pitää ottaa huomioon seurakunnan talouden nykytilan yli- tai alijäämäisyys. Seurakuntatalouden voidaan katsoa olevan vakavissa taloudellisissa vaikeuksissa, jos taseeseen on kertynyt alijäämää. Tilanne on erittäin vaikea, jos tilikauden tulos on ollut negatiivinen kahtena tai useampana vuotena. Talouden tasapainon mittarina suositellaan käytettäväksi vuosikatteen määrän suhdetta tulevien investointien ja lainanlyhennysten vuosikeskiarvoon.

Seurakunnassa, jossa uhkana on alijäämäinen talousarvio vuodelle 2023 tai jossa vuosikate ei riitä kattamaan vastaisia investointeja ja lainanlyhennyksiä, on talouden tasapainottamiseksi laadittava vähintään kolme vuotta kattava suunnitelma. Tuona aikana talous on saatettava tasapainoon.

Seurakunnan tulee aktiivisesti ja säännöllisesti itse seurata talouden kehitystään sekä hallinnon ja toiminnan tilaansa. Oman seurakunnan tilannetta tulee arvioida kriisiytyvän seurakunnan mittareiden valossa niin talousarviossa kuin tilinpäätöksessäkin. Jos seurakunta on taloudellisissa vaikeuksissa, talouden tasapainotustoimenpiteisiin on ryhdyttävä välittömästi. Avoin keskustelu on avainasemassa. Taloudellista tilannetta voidaan parantaa lisäämällä tuottoja ja/tai vähentämällä kuluja. Tuottojen lisääminen kirkollisveroa vuodelle 2023 korottamalla ei kuitenkaan ole perusteltua soteuudistuksen myötä tapahtuvan verouudistuksen vuoksi.

Ennakoiva henkilöstösuunnittelu on avainasemassa, koska huolellisella pidemmän aikavälin henkilöstösuunnittelulla turvataan riittävät ja tarkoituksenmukaiset resurssit seurakunnan toiminnan toteuttamiseksi tulevaisuudessakin. Henkilöstösuunnittelua tulee tehdä, jos mahdollista, yhdessä alueen muiden seurakuntatalouksien kanssa. Näin voidaan suunnitella mahdollisia yhteisiä virkoja sekä muita yhteistyömuotoja ja sitä kautta saavuttaa säästöjä ja turvata toiminta. Tulevina vuosina yhä

suurempi osa kirkollisverotuloista kuluu henkilöstökuluihin. Mahdollisuus henkilöstön vähentämiseen ns. luonnollisen poistuman (eläköityminen, henkilön siirtyminen toisen työnantajan palvelukseen tms.) kautta kannattaa hyödyntää silloin kun se on mahdollista. Näin voidaan mahdollisesti välttää lomautuksilta ja irtisanomisilta tulevaisuudessa.

Työtehtäviä voidaan myös järjestellä uudelleen ja tehtäväkuvia muokata.

Vapaaehtoisten aktivointi hyödyttää kaikkia. Oman seurakunnan talouden ja toiminnan tilaa kannattaa tarkastella säännöllisesti, realistisesti ja ennakoiden.

Seurakuntatalouden talousarvio vuodelle 2023 laaditaan päivitetyn talousarvio-ohjeen mukaisesti.

Lähteet: Kirkkohallituksen yleiskirje nro 25/2022 30.9.2022. Saatavilla: https://evl.fi/documents/1327140/97032515/25_2022+Talousarvion+valmistelun+perusteet+2023.pdf/3b5fa745-0ded-987c-342d-7058475bba3e?t=1664871929812

Kirkkohallituksen yleiskirje nro 24/2022 29.8.2022. Saatavilla:

https://evl.fi/documents/1327140/97032515/24_2022+Seurakuntien+ja+seurakuntayhtymien+%28seurakuntatalous-sien%29+talousarvio-ohje.pdf/ed862616-aff9-b67a-0f0e-7cea6f881192?t=1661773577071

Kirkkohallituksen ohjeet talousarvion ja toiminta- ja taloussuunnitelman laatimiseen, päivitetty 18.8.2022. Saatavilla:

https://evl.fi/documents/1327140/97032515/24_2022+liite+Talousarvion-ja-toiminta-ja-taloussuunnitelman-ohje--18082022_saavutettava-VK18082022.pdf/6d1a51e3-8048-c1ed-de02-1a1062320966?t=1661773501146

Tilikauden 1.1. – 31.12.2023 tuloksen ennakointi

*Pukkilan seurakunnan budjetti jää alijäämäiseksi **99 743** vuonna 2023. Kyseessä on kuudes peräkkäinen alijäämävuosi, on talouden tasapainottamisryhmä kartoittaa keinoja talouden tervehdyttämiseen.*

1.5 Talousarvion määrärahojen sitovuustaso

Valtuuston päättämä *talousarvio* on sitova asiakirja, jota tulee noudattaa ja muutokset pitää hyväksyttää valtuustolla. Talousarvio on oikeudellisesti sitova toimintaohje seurakunnan hallintoelimille ja henkilöstölle. Talousarviossa olevia määrärahoja ei saa ylittää eikä niiden käyttötarkoitusta saa muuttaa ilman kirkkovaltuuston päätöstä.

Talousarvion pääluokat ovat 1 Hallinto, 2 Seurakunnallinen toiminta, 4 Hautaustoimi ja 5 Kiinteistötoimi. Toteutumavertailussa kohta on Toimintakate I.

Talousarvion määrärahojen sitovuustasona käytetään pääluokkatasoista nettoperiaatetta. Arvio tehdään ilman sisäisiä vientejä, jotka kirjataan alkuvuodesta Kipan ohjeistuksen mukaan.

Toiminta- ja taloussuunnitelma on hallintoelimiä ja henkilöstöä velvoittava, mutta ei sitova, asiakirja.

2. Käyttötalousosa

Seurakuntien talous jaetaan **pääluokkiin**, joita ovat **hallinto, seurakunnallinen toiminta, hautaus-toimi ja kiinteistötoimi**. Pääluokat koostuvat eri tehtäväalueista, joilla tarkoitetaan seurakunnan eri toimintakokonaisuuksia tai työmuotoja. Tehtäväalueet ovat kaikille seurakuntatalouksille samat ja tuotot ja kulut tulee kirjata niille samoin kirjausperustein. Näin varmistetaan tilastointitiedon luotettavuus koko kirkon tasolla.

Seurakunnat ottivat käyttöön Kirkkohallituksen ohjeen mukaisen kustannusten kohdentamisen vuonna 2007. Vuodesta 2017 alkaen kaikkien seurakuntien kustannusten kohdentamisen periaatteet ja kirjaamisprosessi ovat olleet samat. Seurakuntataloudet koosta riippumatta ovat esittäneet toiveen tehtäväalueiden vähentämisestä, koska niiden suuren määrän ei koeta palvelevan käytännön toimintaa.

Näin 1.1.2023 lähtien joitakin kustannuspaikkoja niin hallinnon kuin seurakuntatoiminnan pääluokissa yhdistetään.

Lähde: Kirkkohallituksen yleiskirje 17/2022 3.5.2022. Saatavilla:

https://evl.fi/documents/1327140/97032515/17_2022+Seurakuntien+kirjanpidon+teht%C3%A4v%C3%A4alueiden+muuttaminen+1.1.2023+lukien.pdf/c53824c9-6bec-47bf-4f8a-cf184547f9f8?t=1651738525621

2.1 Hallinto

Hallinto-pääluokan talousarvio ja TTS:

HALLINTO	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot					
Myyntituotot	-20,00				
Tuet ja avustukset	-135,04	-1 000,00	-1 000,00	-1 000,00	-1 000,00
Muut toimintatuotot	-10,00				
Toimintatuotot (ulkoiset)	-165,04	-1 000,00	-1 000,00	-1 000,00	-1 000,00
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	56 884,93	65 062,00	58 124,00	57 753,00	57 753,00
Palkat ja palkkiot	45 748,67	52 561,00	46 951,00	46 654,00	46 654,00
Henkilösivukulut	11 136,26	12 501,00	11 173,00	11 099,00	11 099,00
Henkilökulujen oikaisuerät					
Palvelujen ostot	23 195,39	27 352,00	24 782,00	24 782,00	24 782,00
Investointi					
Vuokratulot	3 028,46	3 480,00	3 490,00	2 150,00	2 150,00
Aineet ja tarvikkeet	5 589,78	7 000,00	6 760,00	4 760,00	4 760,00
Ostot tilikauden aikana	5 589,78	7 000,00	6 760,00	4 760,00	4 760,00
Annetut avustukset					
Sijoituskulut					
Muut toimintakulut	175,55				
Toimintakulut (ulkoiset)	88 874,11	102 894,00	93 156,00	89 445,00	89 445,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	88 709,07	101 894,00	92 156,00	88 445,00	88 445,00
Toimintatuotot (sisäiset)					

Toimintakulut (sisäiset)	15 879,89				
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	104 588,96	101 894,00	92 156,00	88 445,00	88 445,00
Sisäiset vyörytyserät	-102 412,36				
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	2 176,60	101 894,00	92 156,00	88 445,00	88 445,00

2.1.1. Hallintoelimet (101)

Tehtäväalue käsittää 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. Mahdolliset täydennysvaalit käydään tarvittaessa vuonna 2024.

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.

Uusi valtuusto 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

Lisäämme seurakuntien yhteistyötä – uudelle valtuustolle järjestetään perehdytysjakso yhteistyössä Askolan ja Myrskylän seurakunnan kanssa.

Kirkkoneuvosto yhdessä kirkkoherran kanssa johtaa seurakunnan toimintaa Kirkkolain määräämällä tavalla. Kirkkovaltuusto valitsee kirkkoneuvoston toimikaudelle 2023-2024, talousarviovuosi on ensimmäinen 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 valmistelee kirkkovaltuustossa käsiteltävät asiat sekä valvoo kirkkovaltuuston päätösten laillisuuden ja huolehtii kirkkovaltuuston päätösten täytäntöönpanosta.

Hallintoelimet	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuo- den TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot					
Toimintatuotot (ulkoiset)					
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	4 959,24	6 014,00	6 014,00	6 014,00	6 014,00
Palkat ja palkkiot	3 987,84	4 858,00	4 858,00	4 858,00	4 858,00
Henkilösivukulut	971,40	1 156,00	1 156,00	1 156,00	1 156,00
Henkilökulujen oikaisuerät					
Palvelujen ostot	525,00	700,00	530,00	530,00	530,00
Investointi					
Vuokratulot					
Aineet ja tarvikkeet	2 621,84	4 260,00	3 800,00	2 800,00	2 800,00
Ostot tilikauden aikana	2 621,84	4 260,00	3 800,00	2 800,00	2 800,00
Varastojen lisäys (+) tai vähennys (-)					
Annetut avustukset					
Sijoituskulut					
Muut toimintakulut					
Toimintakulut (ulkoiset)	8 106,08	10 974,00	10 344,00	9 344,00	9 344,00
<i>Toimintakate 1 (ulkoinen)</i>	<i>8 106,08</i>	<i>10 974,00</i>	<i>10 344,00</i>	<i>9 344,00</i>	<i>9 344,00</i>
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)	1 971,90				
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	10 077,98	10 974,00	10 344,00	9 344,00	9 344,00
Poistot ja arvonalentumiset					
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	-10 077,98				
<i>Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)</i>	<i>0,00</i>	<i>10 974,00</i>	<i>10 344,00</i>	<i>9 344,00</i>	<i>9 344,00</i>

2.1.2 Talous-, henkilöstö- ja yleishallinto (105)

Tehtäväalueelle yhdistetty entiset kustannuspaikat: taloushallinto, tilintarkastus, henkilöstöhallinto, kirkkoherranvirasto, muu yleishallinto.

Talouspäällikkö 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 muiden 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 2019–2022. Uusi valtuusto valitsee tilintarkastusyhteisön keväällä 2023. Tilintarkastuspäivien määrää määriteltäessä otetaan huomioon myös tilintarkastajien rooli konsultoinnin ja toimintojen kehittämisen tukena. Tavoitteena ei ole pelkästään lainsäädännössä vaaditun minimin saavuttaminen, vaan aidosti kehittävä ja toimintaa tehostava kokonaisuus. Tilintarkastajien antamassa tarkastusmuistiossa esiin nostettuihin asioihin kiinnitetään huomiota välittömästi ja tarvittaviin toimenpiteisiin ryhdytään viipymättä.

Henkilöstöhallinnolle kohdistettiin henkilöstöhallinnon aiheuttamat tuotot ja kulut ml. terveyshuollon kulut ja mahdolliset tuotot. Vastuu henkilöstöhallinnosta kuuluu kirkkoherralle ja talouspäällikölle. Henkilökuntakokouksia pidetään joka toinen viikko pl. lomakuukaudet.

Seurakunnan palkanlaskennan päävastuu on Kirkon palvelukeskuksella. Kaikki palkkailmoitukset, henkilöiden perustamiset sekä palkka-aineistojen tarkastukset ovat seurakuntatalouden (talouspäällikön) vastuulla.

Yhteistyöstä työterveyshuollon kanssa vastaa talouspäällikkö. Uusi toimintasuunnitelma on voimassa 31.12.2025 asti, palveluita kehitetään jatkuvasti vastaamaan muuttuvia tarpeita.

Kirkkoherranviraston virastoaika on maanantai ja torstai klo 9-12, hävikkileivän jako maanantain viraston yhteydessä. Käytännössä kirkkoherranvirasto (seurakuntatoimisto) on auki useampana päivänä viikossa, aina kun väkeä on paikalla.

Muu yleishallinto kustannuspaikalle kirjataan toiminnan yleisiä kustannuksia, jotka ei liity muille hallinnon tehtäväalueille, kuten IT-hankinnat ja palvelut, tietokoneiden vuokrat, kirkkoherran puhelin-kustannukset, osuus kirkkoherran ja talouspäällikön palkkakustannuksista, joka ei liity muille hallinnon toimialoille.

Talous-, henkilöstö- ja muu yleishallinto	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot					
Myyntituotot	-20,00				
Tuet ja avustukset	-135,04	-1 000,00	-1 000,00	-1 000,00	-1 000,00

Muut toimintatuotot	-10,00				
Toimintatuotot (ulkoiset)	-165,04	-1 000,00	-1 000,00	-1 000,00	-1 000,00
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	51 925,69	59 048,00	52 110,00	51 739,00	51 739,00
Palkat ja palkkiot	41 760,83	47 703,00	42 093,00	41 796,00	41 796,00
Henkilösivukulut	10 164,86	11 345,00	10 017,00	9 943,00	9 943,00
Henkilökulujen oikaisuerät					
Palvelujen ostot	20 572,79	23 652,00	22 049,00	22 049,00	22 049,00
Investointi					
Vuokratulut	3 028,46	3 480,00	3 490,00	2 150,00	2 150,00
Aineet ja tarvikkeet	2 967,94	2 740,00	2 960,00	1 960,00	1 960,00
Ostot tilikauden aikana	2 967,94	2 740,00	2 960,00	1 960,00	1 960,00
Varastojen lisäys (+) tai vähennys (-)					
Annetut avustukset					
Sijoituskulut					
Muut toimintakulut	96,55				
Toimintakulut (ulkoiset)	78 591,43	88 920,00	80 609,00	77 898,00	77 898,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	78 426,39	87 920,00	79 609,00	76 898,00	76 898,00
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)	13 907,99				
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	92 334,38	87 920,00	79 609,00	76 898,00	76 898,00
Poistot ja arvonalentumiset					
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	-92 334,38				
Työalalake (ulkoiset ja sisäiset)	0,00	87 920,00	79 609,00	76 898,00	76 898,00

2.1.3 Kirkonkirjojenpito (107)

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

Ensi vuoden talousarviota AKR:n osalta on rakennettu sen pohjalta, että henkilöstömme määräksi vakiinnutettaisiin 12. Yhdessä melko tasaiseksi vakiintuneen virkatodistusmyynnin kanssa tämä tarkoittaa kokonaistoimintakustannusten laskua (2023 kokonaiskustannusarvio noin 410 k€, 2021 toteutuma 484 k€). Lopulliset summat lasketaan 2022 lopun jäsenmäärien valmistuttua.

Käytännössä laskutettava summa tulee olemaan jonkin verran pienempi, sillä kuluva vuosi näyttää menevän selkeästi 2022 TA:n toimintakustannusta pienemmällä summalla ja vuoden ensimmäiseen laskuun olisi näin ollen tulossa ylijäämän hyvitystä tältä vuodelta. Aluekeskusrekisterin esitys, Pukkilan seurakunnan osuus AKR budjetista on 2 203 euroa.

Kirkonkirjojenpito	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot					
Toimintatuotot (ulkoiset)					

Toimintakulut					
Henkilöstökulut					
Palvelujen ostot	2 097,60	3 000,00	2 203,00	2 203,00	2 203,00
Investointi					
Vuokratulot					
Aineet ja tarvikkeet					
Annetut avustukset					
Sijoituskulut					
Muut toimintakulut	79,00				
Toimintakulut (ulkoiset)	2 176,60	3 000,00	2 203,00	2 203,00	2 203,00
<i>Toimintakate 1 (ulkoinen)</i>	<i>2 176,60</i>	<i>3 000,00</i>	<i>2 203,00</i>	<i>2 203,00</i>	<i>2 203,00</i>
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)					
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	2 176,60	3 000,00	2 203,00	2 203,00	2 203,00
Poistot ja arvonalentumiset					
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät					
<i>Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)</i>	<i>2 176,60</i>	<i>3 000,00</i>	<i>2 203,00</i>	<i>2 203,00</i>	<i>2 203,00</i>

2.2 Seurakunnallinen toiminta

Seurakunnallinen toiminta-pääluokan talousarvio ja TTS:

SEURAKUNNALLINEN TOIMINTA	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot					
Korvaukset	-26 553,08	-24 054,00	-26 118,00	-26 118,00	-26 118,00
Maksutuotot	-3 512,48	-1 990,00	-2 800,00	-2 600,00	-2 600,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-4 500,91	-1 800,00	-1 600,00	-1 300,00	-1 300,00
<i>Toimintatuotot (ulkoiset)</i>	<i>-34 566,47</i>	<i>-27 844,00</i>	<i>-30 518,00</i>	<i>-30 018,00</i>	<i>-30 018,00</i>
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	190 752,64	203 028,00	199 249,00	196 843,00	196 843,00
Palkat ja palkkiot	154 612,06	165 991,00	162 451,00	160 466,00	160 466,00
Henkilösivukulut	36 140,58	37 037,00	36 798,00	36 377,00	36 377,00
Palvelujen ostot	27 493,86	36 700,00	35 505,00	34 755,00	34 755,00
Investointi					
Vuokratulot		0,00			
Aineet ja tarvikkeet	12 160,14	14 360,00	11 980,00	11 780,00	11 780,00
Ostot tilikauden aikana	12 160,14	14 360,00	11 980,00	11 780,00	11 780,00
Annetut avustukset	4 932,58	5 200,00	5 200,00	5 200,00	5 200,00
Sijoituskulut					
Muut toimintakulut	308,21	51,00	70,00	50,00	50,00

Toimintakulut (ulkoiset)	235 647,43	259 339,00	252 004,00	248 628,00	248 628,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	201 080,96	231 495,00	221 486,00	218 610,00	218 610,00
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)	110 111,32				
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	311 192,28	231 495,00	221 486,00	218 610,00	218 610,00
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	136 323,91				
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	447 516,19	231 495,00	221 486,00	218 610,00	218 610,00

2.2.1 Jumalanpalveluselämä (201), hautaan siunaaminen (202), muut kirkolliset toimitukset (203), muut seurakuntatilaisuudet (205)

Seurakuntatyön keskeisimmissä tavoitteissa vuodelle 2023 jumalanpalveluselämä ja toimitukset painottuvat seuraavasti

1. Seurakunta on läsnä arjessa

- 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
Esim. hiljaisuuden päivä
- Mietimme tilaratkaisut uusiksi
Esim. kirkkosalista penkkejä pois

3. Kutsumme mukaan (vapaaehtoistoiminta)

- Kehitämme messuryhmätoimintaa Pukkilan resurssien mukaan
- Uskallamme kysyä uusia ihmisiä vapaaehtoiseksi.
Tarkennamme tehtäviä

4. Lisäämme seurakuntien yhteistyötä

- Toteutamme jumalanpalveluselämää yhteistyössä Askolan ja Myrskylän kanssa sekä tilojen että toteutusten osalta
- Vahvistamme työntekijäyhteistyötä

5. Pidämme huolta työyhteisön hyvinvoinnista

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

Tulevat tapahtumat ja keinot, jumalanpalvelusten ja tapahtumien osalta vielä alustava suunnitelma ja muutokset mahdollisia.

Pääosa 2023 jumalanpalveluksista toteutuu **klo 10**, vuoroviikoin on sanajumalanpalvelus ja messu.

- Vuodenvaihteen virret -jumalanpalvelus 1.1. klo 10

- Loppiaisen messu 6.1. yhdessä Askolan ja Myrskylän kanssa
- Su 8.1. Kasteen sunnuntai klo 10. Rippikoululaiset
- Su 7.2. messu ja Yhteisvastuun avaus. Rippikoululaiset.
- Su 19.2. klo 10 laskiaisen sanajumalanpalvelus
- Ke 22.2. klo 18 Tuhkakeskiviikon messu
- Su 12.3. klo 10 Herättäjä-Yhdistyksen kirkkopyhä, saarnaa Irja Askola
- Su 26.3. klo 10 PerhekirKKo
- Palmusunnuntai klo 10
- Hiljainen viikko: ma, ti ja ke klo 18 ahdit kirkossa, lisäksi kirkko auki klo 12 alkaen ahtiin saakka, kirkossa koettava ääni-installaatio; to klo 9.30 koulun kirkkohetki (avoin kaikille) ja klo 18 messu.; pe klo 14 ukrainalaisen kuoron pääsiäismusiikki, joka päättyy klo 15 Jeesuksen kuolinhetken rukoukseen.
- Su 9.4. klo 7 Pääsiäiskirkko, messu
- Su 10.4. klo 10 Yhteinen jumalanpalvelus Myrskylän ja Askolan kanssa
- Su 23.4. klo 15 isosten siunaaminen
- Su 14.5. klo 15 Äitienpäivän jumalanpalvelus ja kakkukahvit
- To 18.5. klo 9 alkaen kirkkokävely Juornaan kappelille ja takaisin. Perillä kolmen seurakunnan yhteinen pyhiinvaeltajien kirkko.
- Su 21.5. klo 10 Kaatuneiden muistopäivän messu ja seppelten lasku. Klo 16 konsertti kirkossa.
- Su 28.5. klo 10 Helluntain messu
- La 3.6. klo 8.30 koulun kevätkirKKo
- Su 25.6. klo 10 jumalanpalvelus yhdessä Askolan ja Myrskylän kanssa
- Su 6.8. klo 10 konfirmaatio
- Su 3.9. klo 10 messu ja vapaaehtoisten siunaus
- Su 1.10. klo 10 (klo 15) Mikkelinpäivän perhekirKKo
- Su 8.10. klo 10 messu ja yhteissyntymäpäiväjuhla
- La 4.11. klo 15 Pyhäinpäivän muisto.
- Su 5.11. klo 10 Messu, rauhanyhdistyksen kirkkopyhä
- Su 3.12. klo 16 Adventin jumalanpalvelus
- Joulun aika tarkentuu syksyn kuluessa
- kesän jumalanpalveluksista 1-2 pidetään pappilan pihassa

Muita tapahtumia

- laskiaistapahtuma su 19.2.
- Simat ja munkit 30.4.

Jumalanpalveluselämä	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot					
Korvaukset	-9 236,21	-8 419,00	-8 767,00	-8 767,00	-8 767,00
Toimintatuotot (ulkoiset)	-9 236,21	-8 419,00	-8 767,00	-8 767,00	-8 767,00
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	41 148,16	43 744,00	42 172,00	41 242,00	41 242,00
Palkat ja palkkiot	33 343,71	36 124,00	34 566,00	33 816,00	33 816,00
Henkilösivukulut	7 804,45	7 620,00	7 606,00	7 426,00	7 426,00
Palvelujen ostot	7 390,66	4 610,00	7 565,00	7 565,00	7 565,00
Investointi					
Vuokratulot					
Aineet ja tarvikkeet	651,18	1 200,00	750,00	750,00	750,00
Ostot tilikauden aikana	651,18	1 200,00	750,00	750,00	750,00
Annetut avustukset					
Sijoituskulut					
Muut toimintakulut					
Toimintakulut (ulkoiset)	49 190,00	49 554,00	50 487,00	49 557,00	49 557,00

Toimintakate 1 (ulkoinen)	39 953,79	41 135,00	41 720,00	40 790,00	40 790,00
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)	17 895,56				
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	57 849,35	41 135,00	41 720,00	40 790,00	40 790,00
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	26 941,66				
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	84 791,01	41 135,00	41 720,00	40 790,00	40 790,00
Hautaansiunaaminen	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot					
Korvaukset	-2 638,92	-2 405,00	-2 505,00	-2 505,00	-2 505,00
Toimintatuotot (ulkoiset)	-2 638,92	-2 405,00	-2 505,00	-2 505,00	-2 505,00
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	15 492,57	17 954,00	16 530,00	16 530,00	16 530,00
Palkat ja palkkiot	12 520,18	14 580,00	13 469,00	13 469,00	13 469,00
Henkilösivukulut	2 972,39	3 374,00	3 061,00	3 061,00	3 061,00
Palvelujen ostot	1 325,75	1 750,00	1 380,00	1 380,00	1 380,00
Investointi					
Vuokratkulut					
Aineet ja tarvikkeet	5,59	370,00	220,00	220,00	220,00
Ostot tilikauden aikana	5,59	370,00	220,00	220,00	220,00
Annetut avustukset					
Sijoituskulut					
Muut toimintakulut					
Toimintakulut (ulkoiset)	16 823,91	20 074,00	18 130,00	18 130,00	18 130,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	14 184,99	17 669,00	15 625,00	15 625,00	15 625,00
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)	18 642,03				
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	32 827,02	17 669,00	15 625,00	15 625,00	15 625,00
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	13 724,84				
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	46 551,86	17 669,00	15 625,00	15 625,00	15 625,00
Muut kirkoll.toimitukset	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot					
Korvaukset	-1 319,46	-1 203,00	-1 252,00	-1 252,00	-1 252,00
Toimintatuotot (ulkoiset)	-1 319,46	-1 203,00	-1 252,00	-1 252,00	-1 252,00
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	7 144,87	8 423,00	6 358,00	6 358,00	6 358,00
Palkat ja palkkiot	5 762,86	6 950,00	5 213,00	5 213,00	5 213,00
Henkilösivukulut	1 382,01	1 473,00	1 145,00	1 145,00	1 145,00
Palvelujen ostot	11,44	460,00	150,00	150,00	150,00

Investointi					
Vuokrakulut					
Aineet ja tarvikkeet	132,72	225,00	230,00	230,00	230,00
Ostot tilikauden aikana	132,72	225,00	230,00	230,00	230,00
Annetut avustukset					
Sijoituskulut					
Muut toimintakulut					
Toimintakulut (ulkoiset)	7 289,03	9 108,00	6 738,00	6 738,00	6 738,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	5 969,57	7 905,00	5 486,00	5 486,00	5 486,00
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)	4 742,13				
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	10 711,70	7 905,00	5 486,00	5 486,00	5 486,00
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	4 857,48				
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	15 569,18	7 905,00	5 486,00	5 486,00	5 486,00
Muut seurakuntatilaisuudet	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot					
Korvaukset	-3 958,38	-3 608,00	-3 757,00	-3 757,00	-3 757,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-789,29				
Toimintatuotot (ulkoiset)	-4 747,67	-3 608,00	-3 757,00	-3 757,00	-3 757,00
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	13 761,90	15 017,00	10 968,00	10 968,00	10 968,00
Palkat ja palkkiot	11 138,61	12 158,00	8 860,00	8 860,00	8 860,00
Henkilösivukulut	2 623,29	2 859,00	2 108,00	2 108,00	2 108,00
Palvelujen ostot	404,00	4 510,00	430,00	430,00	430,00
Investointi					
Vuokrakulut		0,00			
Aineet ja tarvikkeet	1 268,04	1 650,00	1 350,00	1 350,00	1 350,00
Ostot tilikauden aikana	1 268,04	1 650,00	1 350,00	1 350,00	1 350,00
Annetut avustukset					
Sijoituskulut					
Muut toimintakulut					
Toimintakulut (ulkoiset)	15 433,94	21 177,00	12 748,00	12 748,00	12 748,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	10 686,27	17 569,00	8 991,00	8 991,00	8 991,00
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)	13 251,18				
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	23 937,45	17 569,00	8 991,00	8 991,00	8 991,00
Poistot ja arvonalentumiset					
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	11 206,41				

Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	35 143,86	17 569,00	8 991,00	8 991,00	8 991,00
-----------------------------------	-----------	-----------	----------	----------	----------

2.2.2 Tiedotus ja viestintä (210)

Jokainen työala yhteistyössä kirkkoherranviraston kanssa vastaa tiedottamisesta, seurakunnan tasolla tiedottamisesta vastaa lastenohjaaja. Tiedotustyöryhmä jatkaa tiivistä yhteistyötä tiedotuksen laadun takaamiseksi, tiedotuksen tueksi on tehty viestintäkaavio.

Toimialalle asetetut keskeisimmät tavoitteet ja keinot niiden saavuttamiseen:

Seurakunta on läsnä arjessa

- Viestimme mahdollisuuksista, joilla vaikuttaa seurakunnan toimintaan
- Tavoitamme sosiaalisessa mediassa uusia kuntalaisia / seurakuntalaisia

Kehitämme kirkkotilan/kappelin/pappilan käyttöä

- Viestimme avoimesti muutostöistä
- Kuvaamme tiloja monipuolisessa käytössä (kahvikattaus kirkossa ym), julkaisemme kuvia nettisivuilla, sekä somessa

Kutsumme mukaan (vapaaehtoistoiminta)

- Ulkoilmoitustaulut kirkkotaulut ”kesäkaudelle”
- Virallinen ilmoitustaulu pappilan seinään (visualisoidaan ikkunakehystä mukaillen)
- Kirkon ilmoitustaulun kunnostus: magneetti-/valkotaulu taustaksi, uv-suojattu pleksi ym. kunnostustyöt
- Viestimme vapaaehtoisuudesta. -> Nettisivuilla oleva vapaaehtoistehtävien ilmoittautumislomakkeen päivitys, mainonta ym.

Lisäämme seurakuntien yhteistyötä

- Viestimme yhteistyöstä avoimesti
- Mietitään, voisiko 3 srk viestiä jotakin yhdessä

Pidämme huolta työyhteisön hyvinvoinnista

- Tuomme eri työntekijöiden työtehtäviä esille
- Seuraamme ja päivitämme viestintäkaaviota sekä vuosikelloa
- Viestinnästä vastaavalle koulutusta

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

LAVA: Lapsille (erityisesti kouluikäisille) kohdennetussa mainonnassa huomioiminen, että tieto kul-
kisi myös lapsille eikä vain huoltajille esim. Wilman kautta. Viime kädessä huoltaja tekee päätöksen

lapsen osallistumisesta, mutta on tärkeää, että viesti tavoittaa myös lapsen sellaisenaan kuin se on meiltä tarkoitettu. Ratkaisuna voisi olla koulun ”kuukauden sanassa” (entinen päivänavaus) mainosten jako/tapahtumaesittely. Varhaisnuoriso- ja nuorisotyön puitteissa viestitään nuorille tutuissa kanavissa kuten WhatsApp, Instagram sekä Snapchat.

Tiedotus ja viestintä	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot					
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	5 790,73	5 929,00	6 234,00	6 178,00	6 178,00
Palkat ja palkkiot	4 657,66	4 792,00	5 041,00	4 991,00	4 991,00
Henkilösivukulut	1 133,07	1 137,00	1 193,00	1 187,00	1 187,00
Henkilökulujen oikaisuerät					
Palvelujen ostot	3 915,37	2 935,00	3 515,00	3 365,00	3 365,00
Investointi					
Vuokratkulut					
Aineet ja tarvikkeet		1 050,00	200,00		
Ostot tilikauden aikana		1 050,00	200,00		
Annetut avustukset					
Sijoituskulut					
Muut toimintakulut					
Toimintakulut (ulkoiset)	9 706,10	9 914,00	9 949,00	9 543,00	9 543,00
<i>Toimintakate 1 (ulkoinen)</i>	<i>9 706,10</i>	<i>9 914,00</i>	<i>9 949,00</i>	<i>9 543,00</i>	<i>9 543,00</i>
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)	1 875,73				
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	11 581,83	9 914,00	9 949,00	9 543,00	9 543,00
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	4 535,86				
<i>Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)</i>	<i>16 117,69</i>	<i>9 914,00</i>	<i>9 949,00</i>	<i>9 543,00</i>	<i>9 543,00</i>

2.2.3 Musiikki (220)

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

Musiikkityön tarpeisiin tarvittavien soittimien ja nuottimateriaalin hankinnat siten, että musiikkityön tilaisuuksissa voidaan käyttää monipuolisesti ja rikkaasti laulu- ja soitinmusiikkia.

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

Musiikkityöstä vastaa seurakunnan vt. kanttori, joka aloitti virassa 1.3.2020, virkasuhde jatkuu vv. 2023-2024.

Toimialalle asetetut keskeisimmät tavoitteet ja keinot niiden saavuttamiseen:

Tavoite: **Kutsumme mukaan**

Keinot:

Musiikkityö tekee muitten työalojen kanssa yhteistyötä sekä suunnittelee ja toteuttaa kunnan kanssa yhdessä musiikkitilaisuuksia ja konsertteja. Pukkilassa uskonnollinen muutos näkyy siinä, että kirkollisiin toimituksiin pyydetään yhä enemmän ”ei hengellistä”- musiikkia, virsitemus sekä hengellisten laulujen tietämys on ohenemassa.

Tavoite: **Kehitämme kirkkotilan/kappelin/pappilan käyttöä**

Keinot:

- Musiikkitilaisuuksissa soittajien ja laulajien kanssa yritetään hyödyntää kirkkotilaa monipuolisesti: urku-parvelta soittaminen/laulaminen, keskikäytävät sekä sivuparvet käyttöön sekä kirkon flyygeli kuoritolassa
- Kirkon ollessa lämmin, hyödynnetään musiikkitalana kirkkoa
- Kesäaikana muutama keskipäivän musiikkituokio sekä kesäkonsertti
- Joulukuussa Kauneimmat joululaulut tilaisuudet lapsiperheille ja aikuisille

Tavoite: **Lisäämme seurakuntien yhteistyötä**

Pidämme huolta työyhteisön 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 toimistusten mukaan ja molemmissa seurakunnissa pyhän/sunnuntain jumalanpalvelusvuorot. Musiikkityöstä ei voi vähentää resursseja, muuten koko työala katoaa.

Musiikki	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuo- den TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot					
Korvaukset	-5 441,74	-4 811,00	-6 080,00	-6 080,00	-6 080,00
Toimintatuotot (ulkoiset)	-5 441,74	-4 811,00	-6 080,00	-6 080,00	-6 080,00
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	10 570,02	10 121,00	11 420,00	10 520,00	10 520,00
Palkat ja palkkiot	8 597,40	8 284,00	9 294,00	8 594,00	8 594,00
Henkilösivukulut	1 972,62	1 837,00	2 126,00	1 926,00	1 926,00
Palvelujen ostot	2 324,51	1 340,00	2 360,00	2 360,00	2 360,00
Investointi					
Vuokratkulut					
Aineet ja tarvikkeet	146,96	1 330,00	1 200,00	1 200,00	1 200,00
Ostot tilikauden aikana	146,96	1 330,00	1 200,00	1 200,00	1 200,00
Annetut avustukset					
Sijoituskulut					
Muut toimintakulut					
Toimintakulut (ulkoiset)	13 041,49	12 791,00	14 980,00	14 080,00	14 080,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	7 599,75	7 980,00	8 900,00	8 000,00	8 000,00

Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)	3 466,13				
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	11 065,88	7 980,00	8 900,00	8 000,00	8 000,00
Sisäiset vyörytyserät	6 596,04				
Työkalakate (ulkoiset ja sisäiset)	17 661,92	7 980,00	8 900,00	8 000,00	8 000,00

2.2.4 Varhaiskasvatus (231)

Varhaiskasvatuksen tehtäväalueelle kohdennetaan entisten päiväkerho, perhekerhotyö ja pyhäkoulu kustannuspaikkojen tuotot ja kustannukset.

Varhaiskasvatus kattaa päivä- ja perhekerhotyön, pyhäkoulutyön, sekä kunnan varhaiskasvatuksen kanssa yhteistyössä tapahtuvan katsomuskasvatuksen. Seurakunnan varhaisnuorisotyö on 7-14-vuotiaiden kanssa tehtävää työtä, sisältäen kouluyhteistyön. Varhaisnuorisotyö on kerhoja, joita pitävät pääsääntöisesti seurakunnan nuoret, loma-ajan puuha- ja toimintapäiviä ja kouluyhteistyötä. Toiveena on resurssien salliessa kehittää leiritoimintaa. Varhaisnuorisotyöstä vastaa seurakunnan diakoni yhdessä lastenohjaajan kanssa, päivä-, perhekerho ja pyhäkoulu on lastenohjaajan vastuu- aluetta. Varhaiskasvatuksen omista painopisteistä on enemmän laajemmassa varhaiskasvatuksen kehittämissuunnitelmassa.

Toimialalle asetetut keskeisimmät tavoitteet ja keinot niiden saavuttamiseen:

Seurakunta on läsnä arjessa

- Perhekerho-, lastenhoito-, perhepäivä- ja tapahtumat
- Yhteistyö kunnallisen varhaiskasvatuksen ja järjestöjen kanssa
- Kummipäivä

Kehitämme kirkkotilan/kappelin/pappilan käyttöä

- Yhteisiä tilaisuuksia kirkossa
- Päiväkotivierailee kirkossa
- Kerhot vierailevat kirkossa

Kutsumme mukaan (vapaaehtoistoiminta)

- Vanhempien vapaaehtoistyön vahvistaminen ja mahdollistaminen esim. lastenhoitoavulla

Lisäämme seurakuntien yhteistyötä

- 4v synttärarit (syksy) ja perhepäivä (kevät) yhdessä Askolan kanssa

Pidämme huolta työyhteisön hyvinvoinnista

- Mielenterveyden ensiapu / henkisen tuen ensiapu – kurssi

LAVA: Monipuolisen ja turvallisen varhaiskasvatuksen toteuttaminen on tärkeä osa seurakunnan toimintaa. Seurakunnan varhaiskasvatuksen toimintaperiaatteet pohjautuvat myös valtakunnalliseen varhaiskasvatussuunnitelmaan, joka tukee lapsen kokonaisvaltaista kehitystä. Toimitilojen tulee olla lapselle mahdollisimman turvalliset ja terveelliset. Varhaiskasvatus luo pohjaa lapsen elämälle,

seurakunnan varhaiskasvatuksessa on turvallista, luontevaa, hauskaa ja opettavaista kasvaa ja kehittyä.

Varhaiskasvatus	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot					
Maksutuotot	-108,50	-200,00			
Toimintatuotot (ulkoiset)	-108,50	-200,00			
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	14 933,75	15 984,00	16 815,00	16 355,00	16 355,00
Palkat ja palkkiot	12 011,62	12 992,00	13 647,00	13 212,00	13 212,00
Henkilösivukulut	2 922,13	2 992,00	3 168,00	3 143,00	3 143,00
Henkilökulujen oikaisuerät					
Palvelujen ostot	326,81	880,00	990,00	840,00	840,00
Investointi					
Vuokratkulut					
Aineet ja tarvikkeet	1 673,55	2 250,00	2 130,00	2 130,00	2 130,00
Ostot tilikauden aikana	1 673,55	2 250,00	2 130,00	2 130,00	2 130,00
Annetut avustukset					
Sijoituskulut					
Muut toimintakulut		17,00	20,00		
Toimintakulut (ulkoiset)	16 934,11	19 131,00	19 955,00	19 325,00	19 325,00
<i>Toimintakate 1 (ulkoinen)</i>	<i>16 825,61</i>	<i>18 931,00</i>	<i>19 955,00</i>	<i>19 325,00</i>	<i>19 325,00</i>
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)	12 248,98				
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	29 074,59	18 931,00	19 955,00	19 325,00	19 325,00
Sisäiset vyörytyserät	11 460,73				
<i>Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)</i>	<i>40 535,32</i>	<i>18 931,00</i>	<i>19 955,00</i>	<i>19 325,00</i>	<i>19 325,00</i>

2.2.5 Nuorisotyö (236)

Nuorisotyön tehtäväalueelle kohdennetaan entisten varhaisnuorisotyö, nuorisotyö, koulu- ja oppilaitostyö kustannuspaikkojen tuotot ja kustannukset.

Nuorisotyön toimialasta vastaa seurakunnan diakoni (45% työajasta) ja lastenohjaaja (38% työajasta). Pääpainona isoskoulutus ja kerhonohjaajien koulutus ja kannustaminen. Seurakunta osallistuu kunnan ja järjestöjen yhteistoimintaan, mm. asiantuntijavierailut, keikat, nuokku.

Toimialalle asetetut keskeisimmät tavoitteet ja keinot niiden saavuttamiseen:

Seurakunta on läsnä arjessa

- 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)

- Yhteistyö koulun kanssa (päiväavaukset, tapahtumat)
- Kerhotoiminta 2-4 krt viikossa
- Perhetapahtumat

Kehitämme kirkkotilan/kappelin/pappilan käyttöä

- Valvomisen yö kirkossa, syksyllä isokset, mahdollisesti keväällä muillekin avoin
- Nuorten messut
- Pappilan pihailtoihin nuoria mukaan
- Koululuokkien vierailut seurakunnan tiloihin
- Koulukirkot

Kutsumme mukaan (vapaaehtoistoiminta)

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

Lisäämme seurakuntien yhteistyötä

- Vaikuttajaryhmä
- Yhteinen rippikoulutyö
- Vahva yhteistyö isoskoulutuksessa (1-2 isosleiriä / vuosi, teemapäivät)
- Yhteistyö loma-ajan toiminnassa (esim. suurleiri)
- Yhteiset kerhonohjaaja- ja isostapahtumat
- Konsertti/tapahtuma

Pidämme huolta työyhteisön hyvinvoinnista

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

Nuorisotyö	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot					
Maksutuotot	-24,00	-200,00	-200,00		
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-260,53	-100,00	-300,00		
Toimintatuotot (ulkoiset)	-284,53	-300,00	-500,00		
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	37 417,26	38 099,00	38 386,00	38 326,00	38 326,00
Palkat ja palkkiot	30 624,88	31 288,00	31 501,00	31 451,00	31 451,00
Henkilösivukulut	6 792,38	6 811,00	6 885,00	6 875,00	6 875,00
Palvelujen ostot	1 049,67	4 510,00	3 550,00	3 550,00	3 550,00
Investointi					
Vuokratkulut					
Aineet ja tarvikkeet	2 746,03	3 050,00	2 650,00	2 650,00	2 650,00
Ostot tilikauden aikana	2 746,03	3 050,00	2 650,00	2 650,00	2 650,00
Varastojen lisäys (+) tai vähennys (-)					
Annetut avustukset					
Sijoituskulut					
Muut toimintakulut	48,21	34,00	50,00	50,00	50,00

Toimintakulut (ulkoiset)	41 261,17	45 693,00	44 636,00	44 576,00	44 576,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	40 976,64	45 393,00	44 136,00	44 576,00	44 576,00
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)	12 796,98				
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	53 773,62	45 393,00	44 136,00	44 576,00	44 576,00
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	22 215,23				
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	75 988,85	45 393,00	44 136,00	44 576,00	44 576,00

2.2.6 Rippikoulu (235)

Pukkilan seurakunnan 2023 rippikoulun ikäluokka on 18 henkeä. Jos kaikki nuoret osallistuisivat rippikouluun, olisi mahdollista pitää seurakunnan oma rippileiri ensi vuonna. Mielekkäämpää on kuitenkin yhdistää voimia naapuriseurakuntien kanssa. Ensi kesälle on suunniteltu leirijaksoa yhdessä Myrskylän kanssa 29.7.-4.8.2023 Hollolan seurakunnan Kalliopirtti-leirikeskukseen, joka sijaitsee Kärkölässä. Myrskylän ikäluokka on 16 henkeä. Yhteistyöllä varmistetaan leirin mielekäs toteutus, vaikka koko ikäluokka ei osallistuisikaan. Askolan kanssa on sovittu päivärippikouluyhteistyöstä. Lisäksi isoskoulutusta tulevia leirejä varten toteutetaan yhdessä Askolan ja Myrskylän kanssa.

Kolmen seurakunnan yhteistyötä pidetään mielekkäänä ja siksi työskentelyä halutaan entisestään järkevöittää ja kehittää. Yhteisesti on sovittu jo nyt vuodelle 2023 suunnittelupäivää, jolloin käydään läpi vuoden 2024 rippikoulutoimintaa.

Toiminnan reagoitua painopisteisiin:

Seurakunta on läsnä arjessa

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

Kehitämme kirkkotilan/kappelin/pappilan käyttöä

- Käytämme tiloja luovasti myös rippikoulutyössä

Kutsumme mukaan (vapaaehtoistoiminta)

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

Lisäämme seurakuntien yhteistyötä

- Järjestämme yhteisen rippileirin Myrskylän seurakunnan kanssa. Teemme laajempaa rippikouluyhteistyötä ja tulevaisuuden suunnittelua sekä Askolan että Myrskylän kanssa

Pidämme huolta työyhteisön hyvinvoinnista

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

Rippikoulu	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot					
Korvaukset	-2 638,92	-2 405,00	-2 505,00	-2 505,00	-2 505,00
Maksutuotot	-3 046,98	-1 440,00	-2 400,00	-2 400,00	-2 400,00

Toimintatuotot (ulkoiset)	-5 685,90	-3 845,00	-4 905,00	-4 905,00	-4 905,00
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	22 450,13	24 678,00	23 290,00	23 290,00	23 290,00
Palkat ja palkkiot	18 200,51	20 118,00	18 930,00	18 930,00	18 930,00
Henkilösivukulut	4 249,62	4 560,00	4 360,00	4 360,00	4 360,00
Palvelujen ostot	7 457,71	6 500,00	7 750,00	7 750,00	7 750,00
Investointi					
Vuokratulot					
Aineet ja tarvikkeet	801,28	740,00	850,00	850,00	850,00
Ostot tilikauden aikana	801,28	740,00	850,00	850,00	850,00
Annetut avustukset					
Sijoituskulut					
Muut toimintakulut	260,00				
Toimintakulut (ulkoiset)	30 969,12	31 918,00	31 890,00	31 890,00	31 890,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	25 283,22	28 073,00	26 985,00	26 985,00	26 985,00
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)	2 409,02				
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	27 692,24	28 073,00	26 985,00	26 985,00	26 985,00
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	13 716,20				
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	41 408,44	28 073,00	26 985,00	26 985,00	26 985,00

2.2.7 Diakonia (241), aikuistyö (204), sielunhoito (255)

Diakoniasta vastaa diakoni, jonka työajasta diakoniaan menee 35 %.

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.

Pukkila maksaa osuuden Lahden seurakuntayhtymän sairaalasielunhoidon ja Uudenmaan kehitysvammaistyön kustannuksista sekä on mukana Palvelevan Puhelimen toiminnassa, jota hoidetaan Porvoon suomalaisen seurakunnan toimesta.

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

Muita diakonian tapahtumia ovat torikahvitus, eläkeläisten joulupuu ja ikäihmisten syntymäpäivät. Toimintoja pyritään siirtämään mahdollisuuksien mukaan pappilaan, pitäen silmällä mahdollinen luopuminen seurakuntakodista.

Toimialalle asetetut keskeisimmät tavoitteet ja keinot niiden saavuttamiseen:

Seurakunta on läsnä arjessa

- Aktiivinen läsnäolo niin Pukkilassa fyysisesti kuin sosiaalisessa mediassa
- Kummipäivä
- 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

Lisäämme seurakuntien yhteistyötä

- 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

Aikuistyö on sovittu kirkkoherran vastuulle, mutta sitä toteutetaan koko seurakunnan yhteistyössä. Aikuistyön suunnitteluun panostetaan erityisesti vuonna 2023 ja kehittämistyöhön kootaan nuorten aikuisten toimintaryhmä, jolle annetaan vapaat kädet ryhtyä suunnittelemaan ja toteuttamaan toimintaa nuorten aikuisten parissa ja heidän ehdoillaan. Tarkoitus on myös kartoittaa miten jo nyt toteutuva toiminta paremmin voisi palvella myös nuoria aikuisia. Kehittämistyössä varaudutaan myös sosiaalisen median käyttöön toiminnan kanavana.

Toimialalle asetetut keskeisimmät tavoitteet ja keinot niiden saavuttamiseen:

Seurakunta on läsnä arjessa

- Osallistuminen toritapahtumiin ja muihin kunnan ja järjestöjen tapahtumiin
- Hiljaisuuden päivä kirkossa, kevät ja syksy
- ”Me selvittiin” illat kevät 2023

Kehitämme kirkkotilan/kappelin/pappilan käyttöä

- Avoimet ovet, lehtien luku / kirjasto, hiljaiset hetket, luova toiminta, kirkkojumppa
- Pappilan ja pappilan pihapiirin avoinna pitäminen
- Kappeli-illat
- Pukkilan hautausmaalle haudattujen ihmisten elämäntarinoiden kerääminen, hautausmaakierrokset esim. kuutamoviikolla

Lisäämme seurakuntien yhteistyötä

- Metsämielipäivä syyskuu

Diakonia	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuo- den TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot					
Maksutuotot	-333,00	-150,00	-100,00	-100,00	-100,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-689,94	-1 700,00	-1 300,00	-1 300,00	-1 300,00
Toimintatuotot (ulkoiset)	-1 022,94	-1 850,00	-1 400,00	-1 400,00	-1 400,00
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	17 066,91	17 532,00	14 764,00	14 764,00	14 764,00
Palkat ja palkkiot	13 729,00	14 226,00	11 950,00	11 950,00	11 950,00
Henkilösivukulut	3 337,91	3 306,00	2 814,00	2 814,00	2 814,00
Palvelujen ostot	2 652,40	8 535,00	4 695,00	4 245,00	4 245,00
Investointi					
Vuokrakulut					
Aineet ja tarvikkeet	1 869,64	2 350,00	2 300,00	2 300,00	2 300,00
Ostot tilikauden aikana	1 869,64	2 350,00	2 300,00	2 300,00	2 300,00
Varastojen lisäys (+) tai vähennys (-)					
Annetut avustukset	1 432,58	1 700,00	1 700,00	1 700,00	1 700,00
Sijoituskulut					
Muut toimintakulut					
Toimintakulut (ulkoiset)	23 021,53	30 117,00	23 459,00	23 009,00	23 009,00
<i>Toimintakate 1 (ulkoinen)</i>	<i>21 998,59</i>	<i>28 267,00</i>	<i>22 059,00</i>	<i>21 609,00</i>	<i>21 609,00</i>
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)	22 625,04				
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	44 623,63	28 267,00	22 059,00	21 609,00	21 609,00
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	17 356,58				
<i>Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)</i>	<i>61 980,21</i>	<i>28 267,00</i>	<i>22 059,00</i>	<i>21 609,00</i>	<i>21 609,00</i>
Aikuistyö	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuo- den TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot					
Maksutuotot			-100,00	-100,00	-100,00
Toimintatuotot (ulkoiset)			-100,00	-100,00	-100,00
Toimintakulut					
Henkilöstökulut			7 044,00	7 044,00	7 044,00
Palkat ja palkkiot			5 725,00	5 725,00	5 725,00
Henkilösivukulut			1 319,00	1 319,00	1 319,00
Palvelujen ostot			2 450,00	2 450,00	2 450,00
Investointi					
Vuokrakulut					
Aineet ja tarvikkeet					
Annetut avustukset					
Sijoituskulut					
Muut toimintakulut					
Toimintakulut (ulkoiset)			9 494,00	9 494,00	9 494,00

Toimintakate 1 (ulkoinen)			9 394,00	9 394,00	9 394,00
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)					
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)			9 394,00	9 394,00	9 394,00
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät					
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)			9 394,00	9 394,00	9 394,00
Sielunhoito	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot					
Toimintakulut					
Palvelujen ostot	635,54	670,00	670,00	670,00	670,00
Investointi					
Toimintakulut (ulkoiset)	635,54	670,00	670,00	670,00	670,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	635,54	670,00	670,00	670,00	670,00
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)					
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	635,54	670,00	670,00	670,00	670,00
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	219,42				
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	854,96	670,00	670,00	670,00	670,00

2.2.8 YV-keräys, lähetys (260)

Yhteisvastuu on lähimmäisenrakkauden kansanliike ja evankelis-luterilaisen kirkon vuosittainen suurkeräys, joka auttaa hädänalaisia syntyperään, uskontoon tai poliittiseen vakaumukseen katso-matta Suomessa ja kehityksmaissa.

60 % tuotosta ohjataan vuosittain Kirkon Ulkomaanavun välityksellä katastrofiapuun, 20 % Kirkon diakoniarahaston kautta myönnettävään taloudelliseen apuun hädässä oleville Suomessa ja 20 % paikallisseurakuntien tekemään avustustyöhön. Kirkon diakoniarahaston kautta autetaan vähävarai-sia sekä yllättävän elämäkatastrofin, kuten tulipalon tai vakavan sairauden vuoksi vaikeaan talou-delliseen tilanteeseen joutuneita ihmisiä.

Yhteisvastuukeräyskausi 2022 kesti 1.1.-31.10.2022 ja teemana oli auttaminen koronapandemian jälkivaikutuksista kärsiviä lapsia ja nuoria Suomessa. Keräyksen nettotuotto oli 4 280 euroa ja seu-rakunnalle jäävä osuus 856 euroa. Keräyskausi 2023 starttaa 1.1. ja kerää varoja nuorten väkivallan ja konfliktien ratkaisuun ja ennaltaehkäisyyn teemalla ”Nuoret väkivaltaisessa maailmassa”.

Lähetystyöstä vastaa kirkkoherra. Lähetyspiirejä on kolme: Kantele, Kirkonkylän ja Torpin yhteinen sekä Pienpiiri. Kirkonkylän ja Torpin yhteinen piiri on kokoontunut erittäin vähän viime aikoina. Lä-hetystyön osalta mietitään tulevana vuonna myös uusia toiminnan toteutusmahdollisuuksia ja lähe-tyksen läpileikkaavuutta myös muun toiminnan suhteen.

Lähetyskannatus pyritään pitämään ennallaan Suomen Lähetysseuralle, Kirkon Ulkomaanavulle ja Evankelinen Lähetisyhdistys ELY:lle. Edelleen tilataan Suomen Lähetysseuran kahdelle seurakuntalaiselle.

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

Vuoden 2023 osalta Kauneimmat joululaulut lauletaan perinteiseen tapaan. Kolehdit suunnataan silloin Suomen lähetysseuralle.

Lähetys	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuo- den TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot					
Korvaukset	-1 319,45	-1 203,00	-1 252,00	-1 252,00	-1 252,00
Toimintatuotot (ulkoiset)	-1 319,45	-1 203,00	-1 252,00	-1 252,00	-1 252,00
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	4 976,34	5 547,00	5 268,00	5 268,00	5 268,00
Palkat ja palkkiot	4 025,63	4 479,00	4 255,00	4 255,00	4 255,00
Henkilösivukulut	950,71	1 068,00	1 013,00	1 013,00	1 013,00
Palvelujen ostot					
Investointi					
Vuokratkulut					
Aineet ja tarvikkeet	104,00	145,00	100,00	100,00	100,00
Ostot tilikauden aikana	104,00	145,00	100,00	100,00	100,00
Annetut avustukset	3 500,00	3 500,00	3 500,00	3 500,00	3 500,00
Sijoituskulut					
Muut toimintakulut					
Toimintakulut (ulkoiset)	8 580,34	9 192,00	8 868,00	8 868,00	8 868,00
<i>Toimintakate 1 (ulkoinen)</i>	<i>7 260,89</i>	<i>7 989,00</i>	<i>7 616,00</i>	<i>7 616,00</i>	<i>7 616,00</i>
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)	158,54				
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	7 419,43	7 989,00	7 616,00	7 616,00	7 616,00
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	3 493,46				
<i>Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)</i>	<i>10 912,89</i>	<i>7 989,00</i>	<i>7 616,00</i>	<i>7 616,00</i>	<i>7 616,00</i>

2.3 Hautaustoimi

Hautaustoimi-pääluokan talousarvio ja TTS:

HAUTAUSTOIMI	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuo- den TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot					
Maksutuotot	-4 160,00	-4 200,00	-4 600,00	-4 600,00	-4 600,00
Toimintatuotot (ulkoiset)	-4 160,00	-4 200,00	-4 600,00	-4 600,00	-4 600,00
Toimintakulut					
Henkilöstökulut			2 866,00	2 561,00	2 561,00
Palkat ja palkkiot			2 374,00	2 069,00	2 069,00
Henkilösivukulut			492,00	492,00	492,00
Palvelujen ostot	17 726,18	11 930,00	12 940,00	12 940,00	12 940,00
Investointi	0,00				
Vuokratulot					
Aineet ja tarvikkeet	360,51	300,00	370,00	370,00	370,00
Ostot tilikauden aikana	360,51	300,00	370,00	370,00	370,00
Annetut avustukset					
Sijoituskulut					
Muut toimintakulut					
Toimintakulut (ulkoiset)	18 086,69	12 230,00	16 176,00	15 871,00	15 871,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	13 926,69	8 030,00	11 576,00	11 271,00	11 271,00
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)					
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	13 926,69	8 030,00	11 576,00	11 271,00	11 271,00
Poistot ja arvonalentumiset		790,00	600,00	1 200,00	1 200,00
Laskennalliset erät					
Sisäiset vyörytyserät	1 098,66				
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	15 025,35	8 820,00	12 176,00	12 471,00	12 471,00

2.3.1 Hautausmaahallinto (401), Hautausmaa (403), varsinainen hautaustoimi (404)

Hautausmaan hoito ja varsinainen hautaustoimi on ulkoistettu paikallisille yrityksille.

Hautausmaahallinnon tärkeimpänä tehtävänä vuodelle 2023 on hautausmaasääntöjen päivittäminen sekä hautakirjanpidon ylläpito.

Hautausmaan investointiosaan on varattu vuonna 2022 5 000 euroa jätekatoksen rakentamiselle, tämä hanke siirtyy vuodelle 2023.

Hautausmaahallinto	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuo- den TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot					
Toimintatuotot (ulkoiset)					
Toimintakulut					

Henkilöstökulut			2 866,00	2 561,00	2 561,00
Palkat ja palkkiot			2 374,00	2 069,00	2 069,00
Henkilösivukulut			492,00	492,00	492,00
Palvelujen ostot					
Investointi					
Vuokrakulut					
Aineet ja tarvikkeet					
Annetut avustukset					
Sijoituskulut					
Muut toimintakulut					
Toimintakulut (ulkoiset)			2 866,00	2 561,00	2 561,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)			2 866,00	2 561,00	2 561,00
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)					
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)			2 866,00	2 561,00	2 561,00
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)			2 866,00	2 561,00	2 561,00
Hautausmaa	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot					
Toimintatuotot (ulkoiset)					
Toimintakulut					
Henkilöstökulut					
Palvelujen ostot	14 543,88	9 430,00	9 940,00	9 940,00	9 940,00
Investointi	0,00				
Vuokrakulut					
Aineet ja tarvikkeet	360,51	300,00	370,00	370,00	370,00
Ostot tilikauden aikana	360,51	300,00	370,00	370,00	370,00
Varastojen lisäys (+) tai vähennys (-)					
Annetut avustukset					
Sijoituskulut					
Muut toimintakulut					
Toimintakulut (ulkoiset)	14 904,39	9 730,00	10 310,00	10 310,00	10 310,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	14 904,39	9 730,00	10 310,00	10 310,00	10 310,00
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)					
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	14 904,39	9 730,00	10 310,00	10 310,00	10 310,00
Poistot ja arvonalentumiset		790,00	600,00	1 200,00	1 200,00
Laskennalliset erät					
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	14 904,39	10 520,00	10 910,00	11 510,00	11 510,00
Varsinainen hautaus toimi	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot					

Maksutuotot	-4 160,00	-4 200,00	-4 600,00	-4 600,00	-4 600,00
Toimintatuotot (ulkoiset)	-4 160,00	-4 200,00	-4 600,00	-4 600,00	-4 600,00
Toimintakulut					
Henkilöstökulut					
Palvelujen ostot	3 182,30	2 500,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00
Investointi					
Vuokratkulut					
Aineet ja tarvikkeet					
Annetut avustukset					
Sijoituskulut					
Muut toimintakulut					
Toimintakulut (ulkoiset)	3 182,30	2 500,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-977,70	-1 700,00	-1 600,00	-1 600,00	-1 600,00
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-977,70	-1 700,00	-1 600,00	-1 600,00	-1 600,00
Sisäiset vyörytyserät	1 098,66				
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	120,96	-1 700,00	-1 600,00	-1 600,00	-1 600,00

2.4 Kiinteistötoimi

Kiinteistötoimi-päälukon alle kohdistettu seuraavien kustannuspaikkojen tuotot ja kustannukset: kiinteistöhallinto, kirkko, siunauskappeli, pappila, maa- ja metsätalous.

Kiinteistöt tarjoavat tarkoituksenmukaiset tilat seurakunnan toiminnan käyttöön sekä mahdollisuuksien mukaan myös seurakuntalaisille mm. perhejuhliin. Pukkilan seurakuntakoti myytiin 30.6.2022, seurakunnan omistuksessa on jäljellä enää kolme kiinteistöä: kirkko, siunauskappeli ja pappila. Kiinteistöt ja niiden käytön kehittäminen on yksi talousarviovuoden painopisteistä.

Tilastokeskuksen mukaan (17.6.2022) kiinteistön ylläpidon kustannukset nousivat 8,8 % vuoden 2022 ensimmäisellä neljänneksellä vuoden 2021 vastaavasta ajanjaksosta ja kesäkuussa 9,4 % ja heinäkuussa 8,3 % vuodentakaisesta. Kiinteistön ylläpidon kulueristä eniten ensimmäisellä neljänneksellä kasvoivat *sähkön kustannukset*, 30,1 %. Veden ja jäteveden kustannukset kasvoivat 3,3 %, korjaukset 8,3 %, lämmitys 11,5 %, jätehuolto 2,9 %, hallinto 2,0 %, käyttö ja huolto 2,1 % sekä ulkoalueiden hoito 1,7 %. Siivouksen kustannukset nousivat 0,4 % ja vahinkovakuutukset 9,3 %. (Lähde: Tilastokeskus, Suomen virallinen tilasto (SVT): Kiinteistön ylläpidon kustannusindeksi).

Alla taulukossa kuvattu seurakunnan kiinteistöjen sähkönkulutus vuosina 2019-2022:

Sähkön kulutus, kWh

	2019	2020	2021	2022 (arvio)	
Kirkko	11 434	11 080	11 843	11 045	45 402
Siunauskappeli	15 377	17 132	21 604	26 205	80 318
Pappila	5 324	7 515	14 523	14 683	42 045
Yhteensä	32 135	35 727	47 970	51 933	167 765

Sähkön kulutus nousi tasaisesti erityisesti pappilan osalta, mikä todennäköisesti selittyy ilmastointikustannuksilla poikkeuksellisesti kuumina kesinä 2021 ja 2022. Seurakunnassa pyritään energiasäästöön mm. laskemalla lämpötilaa kiinteistöissä mikäli mahdollista, säästämällä ilmastointikustannuksissa ym.

Osa-aikaisen suntio-siivoajan palkkauskustannukset siivouksen osalta kohdistetaan kiinteistöjen kuluiksi. Kiinteistöhallintoon kohdistetaan osan talouspäällikön ja kirkkoherran palkkakustannuksista sekä osa kesätyöntekijän palkasta. Kiinteistöjen ulkoalueiden hoidosta vastaa paikallinen yritys, kustannukset kohdistettu kiinteistöjen kuluiksi.

Kirkkohallituksen suosituksen mukaan seurakunnan kiinteistökantaa on arvioitava ja on syytä laatia kiinteistöstrategia tukemaan vuosikatteen riittävyyden arviointia, seurakunnan päätöksentekoa ja talouden tasapainottamista. Kiinteistöstrategia laaditaan kirkkohallituksen kiinteistöstrategiamallin mukaan talousarviovuonna 2023.

Kiinteistötoimi-pääloukan talousarvio ja TTS:

KIINTEISTÖTOIMI	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot					
Myyntituotot	-378,00				
Vuokratuotot	-11 274,03	-11 377,00	-2 250,00	-3 750,00	-3 750,00
Metsätalouden tuotot	0,00				
Muut toimintatuotot		0,00			
Toimintatuotot (ulkoiset)	-11 652,03	-11 377,00	-2 250,00	-3 750,00	-3 750,00
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	14 341,59	12 754,00	24 546,00	22 786,00	22 786,00
Palkat ja palkkiot	11 658,03	10 312,00	19 823,00	18 408,00	18 408,00
Henkilösivukulut	2 683,56	2 442,00	4 723,00	4 378,00	4 378,00
Palvelujen ostot	36 475,27	41 930,00	24 480,00	23 400,00	23 400,00
Investointi	0,00				
Vuokratulut					
Aineet ja tarvikkeet	44 830,39	38 250,00	39 750,00	39 150,00	39 150,00
Ostot tilikauden aikana	44 830,39	38 250,00	39 750,00	39 150,00	39 150,00
Annetut avustukset					
Sijoituskulut					
Muut toimintakulut	5 032,76	5 250,00	4 000,00	4 000,00	4 000,00
Toimintakulut (ulkoiset)	100 680,01	98 184,00	92 776,00	89 336,00	89 336,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	89 027,98	86 807,00	90 526,00	85 586,00	85 586,00
Toimintatuotot (sisäiset)	-125 991,21				
Toimintakulut (sisäiset)					
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-36 963,23	86 807,00	90 526,00	85 586,00	85 586,00
Poistot ja arvonalentumiset	38 936,02	43 107,00	34 132,00	34 132,00	34 132,00
Laskennalliset erät					
Sisäiset vyörytyserät	1 080,58				
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	3 053,37	129 914,00	124 658,00	119 718,00	119 718,00

2.4.1 Kiinteistöhallinto (501)

Kiinteistöhallinnon tuotot ja kustannukset

Kiinteistöhallinto	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuo- den TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot					
Toimintakulut					
Henkilöstökulut			12 051,00	11 136,00	11 136,00
Palkat ja palkkiot			9 911,00	8 996,00	8 996,00
Henkilösivukulut			2 140,00	2 140,00	2 140,00
Palvelujen ostot			400,00		
Investointi					
Vuokrakulut					
Aineet ja tarvikkeet					
Annetut avustukset					
Sijoituskulut					
Muut toimintakulut					
Toimintakulut (ulkoiset)			12 451,00	11 136,00	11 136,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)			12 451,00	11 136,00	11 136,00
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)			12 451,00	11 136,00	11 136,00
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)			12 451,00	11 136,00	11 136,00

2.4.2 Kirkko (502), siunauskappeli (504), pappila (50601)

Painopiste:

Kehitämme kirkkotilan/kappelin/pappilan käyttöä

- Lisäämme eri tyylisten tilaisuuksien toteutusta tiloissa
Esim. hiljaisuuden päivä
- Mietimme tilaratkaisut uusiksi
Esim. kirkkosalista penkkejä pois

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
- kehitetään kirkon käyttöä kerhotoiminnan tilana, samoin kehitetään popup-toiminnan kirkkotilan käytön muotoja, kuten popup-pyhäkoulu
- järjestetään hiljaisuuden/luovan toiminnan päiviä/ urkuvartteja kerran kk.
- rukoushelmi- illat tmv. itsetutkistelua kirkossa paaston aikana
- lauletaan yhdessä – iltoja eri teemoilla uudet virret, synkät virret, körttiviliset, lasten virret, nuorten veit

Kirkon sisätiloissa tehdään pieteetillä muutoksia, jotka mahdollistavat seurustelun sakramentin harjoittamista ja kerhojen kokoontumista.

Vuoden 2023 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, luottamushenkilöitä.

Pappilassa panostetaan edelleen mm. ikkunoiden vaihtamiseen, 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.

Kirkko	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot					
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	3 309,55	2 944,00	4 033,00	3 883,00	3 883,00
Palkat ja palkkiot	2 690,29	2 379,00	3 137,00	3 137,00	3 137,00
Henkilösivukulut	619,26	565,00	896,00	746,00	746,00
Palvelujen ostot	10 045,85	9 200,00	9 120,00	9 000,00	9 000,00
Investointi					
Vuokratulot					
Aineet ja tarvikkeet	16 404,07	12 300,00	15 800,00	15 800,00	15 800,00
Ostot tilikauden aikana	16 404,07	12 300,00	15 800,00	15 800,00	15 800,00
Annetut avustukset					
Sijoituskulut					
Muut toimintakulut	1 775,44	1 800,00	1 800,00	1 800,00	1 800,00
Toimintakulut (ulkoiset)	31 534,91	26 244,00	30 753,00	30 483,00	30 483,00
<i>Toimintakate 1 (ulkoinen)</i>	<i>31 534,91</i>	<i>26 244,00</i>	<i>30 753,00</i>	<i>30 483,00</i>	<i>30 483,00</i>
Toimintatuotot (sisäiset)	-56 439,85				
Toimintakulut (sisäiset)					
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-24 904,94	26 244,00	30 753,00	30 483,00	30 483,00
Poistot ja arvonalentumiset	24 710,64	25 212,00	25 212,00	25 212,00	25 212,00
Laskennalliset erät					
Sisäiset vyörytyserät	194,30				
<i>Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)</i>	<i>0,00</i>	<i>51 456,00</i>	<i>55 965,00</i>	<i>55 695,00</i>	<i>55 695,00</i>
Siunauskappeli	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot					
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	2 206,46	1 963,00	3 277,00	2 912,00	2 912,00
Palkat ja palkkiot	1 793,64	1 587,00	2 653,00	2 353,00	2 353,00
Henkilösivukulut	412,82	376,00	624,00	559,00	559,00
Palvelujen ostot	3 286,18	2 230,00	2 880,00	2 800,00	2 800,00
Investointi					
Vuokratulot					

Aineet ja tarvikkeet	5 680,26	4 150,00	11 000,00	10 400,00	10 400,00
Ostot tilikauden aikana	5 680,26	4 150,00	11 000,00	10 400,00	10 400,00
Annetut avustukset					
Sijoituskulut					
Muut toimintakulut	957,83	1 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00
Toimintakulut (ulkoiset)	12 130,73	9 343,00	18 157,00	17 112,00	17 112,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	12 130,73	9 343,00	18 157,00	17 112,00	17 112,00
Toimintatuotot (sisäiset)	-12 580,27				
Toimintakulut (sisäiset)					
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-449,54	9 343,00	18 157,00	17 112,00	17 112,00
Poistot ja arvonalentumiset	320,00	320,00	320,00	320,00	320,00
Laskennalliset erät					
Sisäiset vyörytyserät	129,54				
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	0,00	9 663,00	18 477,00	17 432,00	17 432,00
Pappila	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot					
Myyntituotot	42,00				
Vuokratuotot	-551,28	-250,00	-1 750,00	-1 750,00	-1 750,00
Toimintatuotot (ulkoiset)	-509,28	-250,00	-1 750,00	-1 750,00	-1 750,00
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	4 412,79	3 924,00	5 185,00	4 855,00	4 855,00
Palkat ja palkkiot	3 587,05	3 174,00	4 122,00	3 922,00	3 922,00
Henkilösivukulut	825,74	750,00	1 063,00	933,00	933,00
Palvelujen ostot	10 763,83	10 750,00	11 350,00	11 020,00	11 020,00
Investointi	0,00				
Vuokratulot					
Aineet ja tarvikkeet	10 396,05	11 050,00	12 950,00	12 950,00	12 950,00
Ostot tilikauden aikana	10 396,05	11 050,00	12 950,00	12 950,00	12 950,00
Annetut avustukset					
Sijoituskulut					
Muut toimintakulut	1 094,63	1 100,00	1 100,00	1 100,00	1 100,00
Toimintakulut (ulkoiset)	26 667,30	26 824,00	30 585,00	29 925,00	29 925,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	26 158,02	26 574,00	28 835,00	28 175,00	28 175,00
Toimintatuotot (sisäiset)	-32 521,65				
Toimintakulut (sisäiset)					
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-6 363,63	26 574,00	28 835,00	28 175,00	28 175,00
Poistot ja arvonalentumiset	6 146,03	8 680,00	8 600,00	8 600,00	8 600,00
Laskennalliset erät					
Sisäiset vyörytyserät	259,06				
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	41,46	35 254,00	37 435,00	36 775,00	36 775,00

2.4.2 Maa- ja metsätalous (510)

Metsäsuunnitelma on laadittu vuosille 2014-2023, uusi metsäsuunnitelma laaditaan vuodesta 2024.

Maa- ja metsätalous	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuo- den TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot					
Vuokratuotot			-500,00	-2 000,00	-2 000,00
Metsätalouden tuotot	0,00				
Toimintatuotot (ulkoiset)	0,00		-500,00	-2 000,00	-2 000,00
Toimintakulut					
Henkilöstökulut					
Palvelujen ostot	604,46	700,00	730,00	580,00	580,00
Investointi					
Vuokratulot					
Aineet ja tarvikkeet					
Annetut avustukset					
Sijoituskulut					
Muut toimintakulut	86,88	250,00	100,00	100,00	100,00
Toimintakulut (ulkoiset)	691,34	950,00	830,00	680,00	680,00
<i>Toimintakate 1 (ulkoinen)</i>	<i>691,34</i>	<i>950,00</i>	<i>330,00</i>	<i>-1 320,00</i>	<i>-1 320,00</i>
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)					
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	691,34	950,00	330,00	-1 320,00	-1 320,00
Poistot ja arvonalentumiset					
Sisäiset vyörytyserät	238,61				
<i>Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)</i>	<i>929,95</i>	<i>950,00</i>	<i>330,00</i>	<i>-1 320,00</i>	<i>-1 320,00</i>

3. Tuloslaskelmaosa

3.1 Tuloslaskelma

Tuloslaskelma	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS2 2024	TS3 2025
Korvaukset	-26 553,08	-24 054,00	-26 118,00	-26 118,00	-26 118,00
Myyntituotot	-398,00				
Maksutuotot	-7 672,48	-6 190,00	-7 400,00	-7 200,00	-7 200,00
Vuokratuotot	-11 274,03	-11 377,00	-2 250,00	-3 750,00	-3 750,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-4 500,91	-1 800,00	-1 600,00	-1 300,00	-1 300,00
Tuet ja avustukset	-135,04	-1 000,00	-1 000,00	-1 000,00	-1 000,00
Muut toimintatuotot	-10,00	0,00			
Sisäiset tuotot	-125 991,21				
Toimintatuotot	-176 534,75	-44 421,00	-38 368,00	-39 368,00	-39 368,00
Palkat ja palkkiot	212 018,76	228 864,00	231 599,00	227 597,00	227 597,00
Henkilösivukulut	49 960,40	51 980,00	53 186,00	52 346,00	52 346,00
Henkilöstökulut	261 979,16	280 844,00	284 785,00	279 943,00	279 943,00
Palvelujen ostot	104 890,70	117 912,00	97 707,00	95 877,00	95 877,00
Vuokrakulut	3 028,46	3 480,00	3 490,00	2 150,00	2 150,00
Sisäiset vuokrakulut	125 991,21				
Ostot tilikauden aikana	62 940,82	59 910,00	58 860,00	56 060,00	56 060,00
Aineet ja tarvikkeet	62 940,82	59 910,00	58 860,00	56 060,00	56 060,00
Annetut avustukset	4 932,58	5 200,00	5 200,00	5 200,00	5 200,00
Muut toimintakulut	8 598,33	5 301,00	18 238,00	4 050,00	4 050,00
Toimintakulut	572 361,26	472 647,00	468 280,00	443 280,00	443 280,00
TOIMINTAKATE	395 826,51	428 226,00	429 912,00	403 912,00	403 912,00
Kirkollisverotulot	-360 756,55	-354 000,00	-365 000,00	-365 000,00	-365 000,00
Valtionrahoitus	-36 348,00	-35 000,00	-37 248,00	-37 248,00	-37 248,00
Verotuskulut	5 017,81	4 800,00	5 100,00	5 100,00	5 100,00
Kirkon rahastomaksut	31 072,98	31 075,00	30 697,00	30 697,00	30 697,00
Toiminta-avustukset	-1 616,83				
Muut rahoitustuotot	-1 926,50	-1 000,00	-1 500,00	-1 500,00	-1 500,00
Arvonalentumiset sijoituksista			3 000,00		
Arvonalentumisten palautukset sijoituksi	-2 448,90				
Korkokulut	38,30	30,00	50,00		
Rahoitustuotot ja -kulut	-4 337,10	-970,00	1 550,00	-1 500,00	-1 500,00
VUOSIKATE	28 858,82	74 131,00	65 011,00	35 961,00	35 961,00
Suunnitelman mukaiset poistot	38 936,02	43 897,00	34 732,00	35 332,00	35 332,00
Poistot ja arvonalentumiset	38 936,02	43 897,00	34 732,00	35 332,00	35 332,00
Tuotot	-8 719,28				
Kulut	10 174,99				
Siirrot rahastosta/rahastoon	-1 455,71				
Erilliskirjanpituksena hoidetut rahastot	0,00				
TILIKAUDEN TULOS	67 794,84	118 028,00	99 743,00	71 293,00	71 293,00
TILIKAUDEN ALIJÄÄMÄ	67 794,84	118 028,00	99 743,00	71 293,00	71 293,00

3.2 Tuloslaskelma, pääkirjatilit

Pääkirjatili		Edellinen TP 2021	Kuluvan vuo- den TA 2022	TA 2023	TS2 2024	TS3 2025
304000	Korvaukset muilta seurakunnilta	-26 553,08	-24 054,00	-25 048,00	-25 048,00	-25 048,00
306000	Muut korvaukset			-1 070,00	-1 070,00	-1 070,00
Korvaukset		-26 553,08	-24 054,00	-26 118,00	-26 118,00	-26 118,00
312100	Pöytäliinat, kynttilät, kukat ym. koristelu	-378,00				
312900	Kortti-, adressi- ja merkkituotot	-20,00				
Myyntituotot		-398,00				
317000	Ruoka- ja kahvimaksut	-333,00	-150,00	-200,00	-200,00	-200,00
318000	Leirimaksut	-2 990,00	-1 300,00	-2 340,00	-2 340,00	-2 340,00
319000	Retki- ja kurssimaksut	-15,00	-200,00	-200,00		
319400	Kerhomaksut	-93,50	-200,00			
321000	Haudan lunastusmaksut	-1 120,00	-1 100,00	-1 100,00	-1 100,00	-1 100,00
321100	Hautauspalvelumaksut	-3 040,00	-3 100,00	-3 500,00	-3 500,00	-3 500,00
324000	Henkilöstöltä perittävät ruokamaksut	-56,98	-140,00	-60,00	-60,00	-60,00
325000	Muut maksut ja korvaukset	-24,00				
Maksutuotot		-7 672,48	-6 190,00	-7 400,00	-7 200,00	-7 200,00
330000	Asuin- ja muiden huoneistojen vuokrat	-10 852,75	-10 827,00			
353000	Vuokrat seurakuntatilojen käytöstä	-421,28	-550,00	-1 750,00	-1 750,00	-1 750,00
357000	Muut vuokratuotot			-500,00	-2 000,00	-2 000,00
Vuokratuotot		-11 274,03	-11 377,00	-2 250,00	-3 750,00	-3 750,00
362000	Jumalanpalveluskolehdit	-260,53		-300,00		
365000	Myyjäistuotot	-789,29	-1 100,00	-500,00	-500,00	-500,00
368000	Yhteisvastuukeräyksen srk-osuus tuotosta	-689,94	-700,00	-800,00	-800,00	-800,00
368200	Yhteisvastuukeräyksen myyjäiset	-2 761,15				
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat		-4 500,91	-1 800,00	-1 600,00	-1 300,00	-1 300,00
372000	Korvaus työterveyshuollosta	-135,04	-1 000,00	-1 000,00	-1 000,00	-1 000,00
Tuet ja avustukset		-135,04	-1 000,00	-1 000,00	-1 000,00	-1 000,00
381100	Perintätuotot	-10,00				
Muut toimintatuotot		-10,00	0,00			
394100	Sis. vuokrat	-125 991,21				
Sisäiset tuotot		-125 991,21				
Toimintatuotot		-176 534,75	-44 421,00	-38 368,00	-39 368,00	-39 368,00
400000	Kokouspalkkiot			5 545,00	5 545,00	5 545,00
401000	Vakinaisten palkat	165 131,22	205 055,00	214 502,00	214 502,00	214 502,00
402000	Määräaikaisten palkat	39 218,58		1 220,00		
407000	Tuntipalkat	1 652,82				
408200	Säännöllisen toiminnan palkkiot	5 101,00	10 080,00	7 200,00	6 850,00	6 850,00
408900	Palkkiot ja muut veronalaiset suoritukset	630,00	600,00	700,00	700,00	700,00
409800	Jaksotetut palkat	285,14	13 129,00	2 432,00		
Palkat ja palkkiot		212 018,76	228 864,00	231 599,00	227 597,00	227 597,00
410000	Sosiaaliturvamaksut	3 195,43	2 770,00	3 387,00	3 387,00	3 387,00
412000	Eläkemaksut	44 091,07	43 221,00	46 211,00	46 211,00	46 211,00
414000	Muut sosiaalivakuutusmaksut	2 601,17	2 623,00	2 748,00	2 748,00	2 748,00
415000	Jaksotetut sosiaalimaksut	90,60	536,00	84,00		

415100	Jaksotetut eläkevakuutusmaksut	-17,87	2 830,00	756,00		
Henkilösivukulut		49 960,40	51 980,00	53 186,00	52 346,00	52 346,00
Henkilöstökulut		261 979,16	280 844,00	284 785,00	279 943,00	279 943,00
430000	Postipalvelut	1 026,24	500,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00
431100	Painatukset	737,80	600,00	740,00	740,00	740,00
431200	Ilmoitukset	2 428,08	3 300,00	2 500,00	2 500,00	2 500,00
432000	Toimistopalvelut	234,63	300,00	300,00	300,00	300,00
432100	Rahoitus- ja pankkipalvelut	456,51	570,00	500,00	500,00	500,00
433000	ICT-palvelut	6 249,25	6 185,00	6 402,00	6 402,00	6 402,00
433500	Puhtaanapito- ja kunnossapito-	1 699,31	1 970,00	1 350,00	1 350,00	1 350,00
434000	palvelut					
434000	Haudankaivuupalvelut	3 182,30	2 500,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00
435000	Rakennusten rakentamis- ja kunnossapito-	3 784,48	500,00	1 150,00	1 150,00	1 150,00
435000	palvelut					
435300	Kiinteistöjen huoltopalvelut	607,35	1 500,00	1 600,00	1 600,00	1 600,00
435310	Muu talotekniikka	1 696,32	600,00	300,00	300,00	300,00
435320	Sähköhuollot	197,91				
435330	Eriyislaitehuollot	1 339,20	2 400,00	2 400,00	2 400,00	2 400,00
435400	Vartiointi- ja hälytyspalvelut	1 638,92	2 350,00	1 850,00	1 850,00	1 850,00
435600	Alueiden rakentamis- ja kunnossapito-	24 419,57	22 900,00	16 900,00	16 900,00	16 900,00
435600	palvelut					
435700	Jätehuolto	2 537,20	2 650,00	1 400,00	1 400,00	1 400,00
436000	Koneiden ja laitteiden kunnossapito-	912,46	300,00	920,00	750,00	750,00
436000	palvelut					
436050	Äänentoistolaittehuollot	1 067,00				
436200	Metsänhoitokulut	3,75				
437000	Matkakustannukset (oma henkilöstö)	5 202,53	5 140,00	6 050,00	5 690,00	5 690,00
437200	Matkakustannukset (ulkop.)	3 522,43	7 330,00	5 250,00	5 200,00	5 200,00
437600	Ravitsemuspalvelut, henkilöstö	1 305,50	150,00	1 350,00	1 350,00	1 350,00
437700	Ravitsemuspalvelut, muut	2 828,97	6 125,00	4 875,00	4 875,00	4 875,00
438500	Kuljetuspalvelut	840,00	2 500,00	2 500,00	2 500,00	2 500,00
439000	Koulutuspalvelut, henkilöstö	1 162,48	410,00	1 410,00	160,00	160,00
439100	Koulutuspalvelut, muut	50,00	200,00			
439300	Työterveyshuolto	3 049,70	4 000,00	4 000,00	4 000,00	4 000,00
439500	Tapaturmakulut	766,00				
440000	Asiantuntijapalvelut	3 212,42	6 400,00	3 910,00	3 910,00	3 910,00
440100	Tutkimukset	3 107,00				
440500	Retki-, musiikki- ja ohjelmapalvelut	483,36	2 550,00	1 500,00	1 500,00	1 500,00
440700	Tekijänoikeusmaksut	434,64	420,00	440,00	440,00	440,00
442000	Toimintavakuutukset	860,20	1 110,00	860,00	860,00	860,00
442100	Omaisuuksivakuutukset	6 665,03	6 140,00	5 540,00	5 540,00	5 540,00
443500	Yhteistyökorvaukset	11 676,10	8 612,00	12 010,00	12 010,00	12 010,00
446500	Palvelukeskusmaksut Kipa	4 895,06	4 800,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00
447000	Muut palvelut	611,00	12 900,00	700,00	700,00	700,00
Palvelujen ostot		104 890,70	117 912,00	97 707,00	95 877,00	95 877,00
447710	Investointi rakennustyöt/lisä- ja muutostyöt	6 410,23				
447999	Investointi aktivointi	-6 410,23				
Investointi		0,00				
456000	Koneiden ja laitteiden vuokrat	3 028,46	3 480,00	3 490,00	2 150,00	2 150,00
Vuokratulot		3 028,46	3 480,00	3 490,00	2 150,00	2 150,00

459100	Sis. vuokrat	125 991,21				
Sisäiset vuokratulot		125 991,21				
460000	Kalusteet	2 413,24	2 550,00	1 500,00	1 500,00	1 500,00
461000	ICT-laitteet ja tarvikkeet	826,96	900,00	700,00		
462000	Muut koneet ja laitteet	1 750,62	250,00	990,00	390,00	390,00
464000	Toimistotarvikkeet ja -materiaalit	493,50	1 000,00	500,00	500,00	500,00
466500	Työvälineet ja työkalut	326,04	300,00	200,00	200,00	200,00
467000	Elintarvikkeet	3 448,15	4 750,00	4 090,00	4 090,00	4 090,00
467600	Keittiövälineet ja astiastot	453,15	50,00	180,00	180,00	180,00
468000	Puhdistusaineet ja -tarvikkeet	3 435,87	1 400,00	1 150,00	1 150,00	1 150,00
470000	Lämmitys	25 545,67	21 900,00	15 000,00	15 000,00	15 000,00
471000	Sähkö	11 798,20	8 400,00	19 700,00	19 700,00	19 700,00
471300	Vesi	1 965,24	2 600,00	1 150,00	1 150,00	1 150,00
472000	Rakennus-, korjaus- ja huoltotarvikkeet	31,90	650,00	100,00	100,00	100,00
472500	Puutarhatarvikkeet ja -aineet	362,65	450,00	380,00	380,00	380,00
472600	Kukat, kynttilät ja ehtoollistarvikkeet	1 134,36	1 150,00	900,00	900,00	900,00
472900	Suojavaatteet	306,35	100,00	500,00	200,00	200,00
473050	Sakraaliesineet ja -vaatteisto	169,00	600,00	250,00	250,00	250,00
473100	Opetusvälineet ja kerhotarvikkeet	2 278,46	1 940,00	2 100,00	2 100,00	2 100,00
473200	Kirjat, lehdet sekä kuva- ja äänimateriaalit	3 796,36	5 545,00	5 350,00	5 050,00	5 050,00
473800	Lahjaesineet ja huomionosoitukset	2 325,17	4 225,00	3 570,00	2 870,00	2 870,00
474000	Muut aineet, tarvikkeet ja tavarat	79,93	1 150,00	550,00	350,00	350,00
Ostot tilikauden aikana		62 940,82	59 910,00	58 860,00	56 060,00	56 060,00
Aineet ja tarvikkeet		62 940,82	59 910,00	58 860,00	56 060,00	56 060,00
480000	Lähetystyö	3 500,00	3 500,00	3 500,00	3 500,00	3 500,00
483000	Diakonia-avustukset	903,29	1 700,00	1 700,00	1 700,00	1 700,00
489000	Muut avustukset	1 056,22				
489100	Muut avustukset	-526,93				
Annetut avustukset		4 932,58	5 200,00	5 200,00	5 200,00	5 200,00
491000	Maksettavat verot	3 081,81		14 168,00		
491200	Kiinteistövero	4 846,88	5 000,00	3 900,00	3 900,00	3 900,00
493000	Jäsenmaksut	231,64	301,00	170,00	150,00	150,00
495000	Luottotappiot	438,00				
Muut toimintakulut		8 598,33	5 301,00	18 238,00	4 050,00	4 050,00
Toimintakulut		572 361,26	472 647,00	468 280,00	443 280,00	443 280,00
TOIMINTAKATE		395 826,51	428 226,00	429 912,00	403 912,00	403 912,00
500000	Kirkollisverotulo	-360 756,55	-354 000,00	-365 000,00	-365 000,00	-365 000,00
Kirkollisverotulot		-360 756,55	-354 000,00	-365 000,00	-365 000,00	-365 000,00
511000	Valtionrahoitus	-36 348,00	-35 000,00	-37 248,00	-37 248,00	-37 248,00
Valtionrahoitus		-36 348,00	-35 000,00	-37 248,00	-37 248,00	-37 248,00
520000	Osuus verotuskuluista	5 017,81	4 800,00	5 100,00	5 100,00	5 100,00
Verotuskulut		5 017,81	4 800,00	5 100,00	5 100,00	5 100,00
530000	Kirkon keskusrahastomaksu	12 823,98	12 825,00	12 657,00	12 657,00	12 657,00
535000	Kirkon eläkerahastomaksu	18 249,00	18 250,00	18 040,00	18 040,00	18 040,00
Kirkon rahastomaksut		31 072,98	31 075,00	30 697,00	30 697,00	30 697,00
544000	Muut avustukset	-1 616,83				

Toiminta-avustukset		-1 616,83				
605000	Osinkotuotot	-958,60	-1 000,00	-1 500,00	-1 500,00	-1 500,00
605100	Tuotto-osuudet osakerahastoista	-967,90				
Muut rahoitustuotot		-1 926,50	-1 000,00	-1 500,00	-1 500,00	-1 500,00
609400	Arvonalentumiset vaihtuvien vastaavien sijoituks.			3 000,00		
Arvonalentumiset sijoituksista				3 000,00		
609410	Arvonalentumisten palautukset	-2 448,90				
Arvonalentumisten palautukset sijoituksi		-2 448,90				
613000	Viivästyskorkokulut	38,30	30,00	50,00		
Korkokulut		38,30	30,00	50,00		
Rahoitustuotot ja -kulut		-4 337,10	-970,00	1 550,00	-1 500,00	-1 500,00
VUOSIKATE		28 858,82	74 131,00	65 011,00	35 961,00	35 961,00
643000	Poistot hautaustoimen pysyvistä vastaavista	4 332,90	4 623,00	4 333,00	4 333,00	4 333,00
646000	Poistot rakennuksista	31 129,17	34 745,00	26 165,00	26 165,00	26 165,00
649000	Poistot kiinteistä rakenteista ja laitteista	2 474,32	2 974,00	3 074,00	3 674,00	3 674,00
652000	Poistot koneista ja kalustosta	999,63	1 555,00	1 160,00	1 160,00	1 160,00
Suunnitelman mukaiset poistot		38 936,02	43 897,00	34 732,00	35 332,00	35 332,00
Poistot ja arvonalentumiset		38 936,02	43 897,00	34 732,00	35 332,00	35 332,00
679000	Tuotot	-8 719,28				
Tuotot		-8 719,28				
679400	Kulut	10 174,99				
Kulut		10 174,99				
679800	Rahastojen muutos	-1 455,71				
Siirrot rahastosta/rahastoon		-1 455,71				
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot		0,00				
TILIKAUDEN TULOS		67 794,84	118 028,00	99 743,00	71 293,00	71 293,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)		67 794,84	118 028,00	99 743,00	71 293,00	71 293,00

3.3 Tuloslaskelma HHR

Pääkirja-tili	HHR tuloslaskelma	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS2 2024	TS3 2025
323200	Hautojen kesähoitomaksut	-595,00	-600,00	-600,00	-600,00	-600,00
323800	Jaksotetut haudanhoitomaksut	-5 220,00	-5 000,00	-5 000,00	-5 000,00	-5 000,00
	Maksutuotot	-5 815,00	-5 600,00	-5 600,00	-5 600,00	-5 600,00
	Toimintatuotot	-5 815,00	-5 600,00	-5 600,00	-5 600,00	-5 600,00
401000	Vakinaisten palkat	1 613,29	1 623,00	2 069,00	2 069,00	2 069,00
402000	Määräaikaisten palkat	555,01	650,00	1 200,00	1 200,00	1 200,00
407000	Tuntipalkat	49,95				
409800	Jaksotetut palkat	29,23	135,00			
	Palkat ja palkkiot	2 247,48	2 408,00	3 269,00	3 269,00	3 269,00
410000	Sosiaaliturvamaksut	34,01	22,00	32,00	32,00	32,00
412000	Eläkemaksut	478,05	341,00	434,00	434,00	434,00
414000	Muut sosiaalivakuutusmaksut	27,64	20,00	26,00	26,00	26,00
415000	Jaksotetut sosiaalimaksut	1,35	5,00			
415100	Jaksotetut eläkevakuutusmaksut	5,69	30,00			
	Henkilösivukulut	546,74	418,00	492,00	492,00	492,00
	Henkilöstökulut	2 794,22	2 826,00	3 761,00	3 761,00	3 761,00
432100	Rahoitus- ja pankkipalvelut	62,90		65,00	65,00	65,00
435600	Alueiden rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	6 119,28	5 100,00	6 000,00	6 000,00	6 000,00
435700	Jätehuolto	206,81	200,00	200,00	200,00	200,00
	Palvelujen ostot	6 388,99	5 300,00	6 265,00	6 265,00	6 265,00
462000	Muut koneet ja laitteet	90,06				
472500	Puutarhatarvikkeet ja -aineet	901,72	1 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00
	Ostot tilikauden aikana	991,78	1 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00
	Aineet ja tarvikkeet	991,78	1 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00
	Toimintakulut	10 174,99	9 126,00	11 026,00	11 026,00	11 026,00
	TOIMINTAKATE	4 359,99	3 526,00	5 426,00	5 426,00	5 426,00
605100	Tuotto-osuudet osakerahastoista	-822,71	-800,00	-800,00	-800,00	-800,00
	Muut rahoitustuotot	-822,71	-800,00	-800,00	-800,00	-800,00
609410	Arvon alentumisten palautukset	-2 081,57				
	Arvon alentumisten palautukset sijoituksi	-2 081,57				
	Rahoitustuotot ja -kulut	-2 904,28	-800,00	-800,00	-800,00	-800,00
	VUOSIKATE	1 455,71	2 726,00	4 626,00	4 626,00	4 626,00
	TILIKAUDEN TULOS	1 455,71	2 726,00	4 626,00	4 626,00	4 626,00
	TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	1 455,71	2 726,00	4 626,00	4 626,00	4 626,00

4. Investointiosa

Investointisuunnitelma

Kohde	2022	2023	2024	2025
Pappila, valokuituliittymä	950,00*	950,00		
Kirkko, valokuituliittymä	950,00*	950,00		
Hautausmaa, jätekatos	5 000,00*	5 000,00		
Kirkko, äänentoisto ja videointi	5 000,00			
Pappila, kunnostus ja maalaus	50 000,00*	70 000,00		
Pappila, ilmalämpöpumpun lisäyksikkö	500,00			
Siunauskappeli, ilmalämpöpumput		10 000,00		

*Investointikohteet siirtyvät vuodelle 2023

Investointilaskelma

Kohde	Ed. vuosien käyttö	TA kuluva 2022	Talousarvio 2023	TS2 2024	TS3 2025
Siunauskappelin kylmiöt					
Ilmalämpöpumppu		500,00			
Katafalkit 2 kpl					
Maalaus-/korjaustyöt	12 214,18	50 000,00	20 000,00		
Maisemointi	12 110,65				
Valokuituliittymä pappila		950,00			
Valokuituliittymä kirkko		950,00			
Äänentoisto ja videointi	3 348,00	5 000,00			
Jätekatos		5 000,00			
Katon remontti / srk koti		5 000,00			
Tilojen remontti / siunauskappeli	11 088,21		10 000,00		
Yhteensä	38 761,04	67 400,00	30 000,00		

5. Rahoitusosa

Rahoitusosa	TP edellinen vuosi 2021	TA 2022	TA kuluva 2023
Tulorahoitus	28 858,82	74 131,00	65 011,00
Vuosikate	28 858,82	74 131,00	65 011,00
Tulorahoituksen korjauserät		0,00	
Investoinnit	6 410,23	67 400,00	30 000,00
Investointimenot	6 410,23	67 400,00	30 000,00
Pysyvien vastaavien myyntitulot			
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	35 269,05	141 531,00	95 011,00
Muut maksuvalmiuden muutokset	-23 867,41		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	440,58		
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-18 995,84		
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	-5 312,15		
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	-23 867,41		
Rahavarojen muutos	11 401,64	141 531,00	95 011,00
Rahavarojen muutos (tase)	11 401,64		

6. Liitteet

Palkkakustannusten kohdentaminen kustannuspaikkoihin: prosenttiosuudet

Hallintoelimet	
5 %	Kirkkoherra
5 %	Taluspäällikkö
Talous-, henkilöstö-, yleis-hall.	
70 %	Taluspäällikkö
23 %	Kirkkoherra

Jumalanpalveluselämä	
20 %	Kirkkoherra
35 %	Kanttori
5 %	Diakoni
25 %	Suntio-siivooja
Hautaansiunaaminen	
13 %	Kirkkoherra
10 %	Kanttori
10 %	Suntio-siivooja
Muut kirkoll. toimitukset	
5 %	Kirkkoherra
5 %	Kanttori
Muut seurakuntatilaisuudet	
5 %	Kirkkoherra
15 %	Kanttori

Lähetys	
4 %	Kirkkoherra
5 %	Kanttori

Hautausmaahallinto	
5 %	Taluspäällikkö

HHR	
5 %	Taluspäällikkö

Tiedotus ja viestintä	
17 %	Lastenohjaaja

Musiikki	
20 %	Kanttori

Varhaiskasvatus	
45 %	Lastenohjaaja
Nuorisotyö	
38 %	Lastenohjaaja
45 %	Diakoni

Rippikoulu	
15 %	Kirkkoherra
10 %	Kanttori
15 %	Diakoni

Diakonia	
30 %	Diakoni

Aikuis-työ	
5 %	Kirkkoherra
5 %	Diakoni
5 %	Suntio

Kiinteistöhallinto	
15 %	Taluspäällikkö
5 %	Kirkkoherra
Kirkko	
20 %	Suntio-siivooja
Siunauskappeli	
15 %	Suntio-siivooja
Pappila	
25 %	Suntio-siivooja

Yhteenveto	Palkkakustannusten kohden- taminen kustannuspaikk.	Palkka 401000	Stm 410000	Eläkemaksut 412000	Muut sos.vak. 414000	Yht. kp
	<i>Kirkkoneuvosto</i>	4 858	75	1 020	61	6 014
101	Hallintoelimet	4 858	75	1 020	61	6 014
	<i>Taloushallinto</i>	16 551	255	3 476	207	20 489
	<i>Henkilöstöhallinto</i>	10 670	164	2 241	133	13 208
	<i>Muu yleishallinto</i>	14 575	224	3 061	182	18 043
105	Talous, henkilöstö, yleishal- linto	41 797	644	8 777	522	51 740
1	HALLINTO	46 655	718	9 798	583	57 754
201	Jp.elämä	31 216	481	6 555	390	38 643
202	Hautaansiunaaminen	12 869	198	2 702	161	15 930
203	Muut kirk. toim	4 813	74	1 011	60	5 958
205	Muut srk. til	8 860	136	1 861	111	10 968
210	Tiedotus ja viestintä	4 991	77	1 048	62	6 178
220	Musiikki	8 094	125	1 700	101	10 020
	<i>Päiväkerho</i>	7 927	122	1 665	99	9 812
	<i>Pyhäkoulu</i>	2 349	36	493	29	2 907
	<i>Perhekerhotyö</i>	2 936	45	617	37	3 634
231	Varhaiskasvatus	13 211	203	2 774	165	16 354
	<i>Varhaisnuorisotyö</i>	17 071	263	3 585	213	21 132
	<i>Nuorisotyö</i>	9 858	152	2 070	123	12 203
	<i>Koulu- ja oppilaitostyö</i>	1 972	30	414	25	
236	Nuorisotyö	28 900	445	6 069	361	35 776
235	Rippikoulu	18 330	282	3 849	229	22 691
204	Aikuistyö	5 545	85	1 165	69	6 865
241	Diakonia	11 830	182	2 484	148	14 644
260	Lähetys	4 255	66	894	53	5 267
2	SEURAKUNNALLINEN TOI- MINTA	152 915	2 355	32 112	1 911	189 294
401	Hautausmaahallinto	2 069	32	434	26	
4	HAUTAUSTOIMI	2 069	32	434	26	2 561
501	Kiinteistöhallinto	8 996	139	1 889	112	11 136
502	Kirkot	3 137	48	659	39	3 884
504	Siun.kappeli	2 353	36	494	29	2 913
50601	Pappila	3 922	60	824	49	4 855
5	KIINTEISTÖTOIMI	18 408	283	3 866	230	22 788
		220 048	3 389	46 210	2 751	272 397
			Yhteistyökorvaus / Myrskylä			-25 050
			Palkkakustannus SRK			247 347
Palkkakustannus HHR						
9004050000	HHR	2 069	32	434	26	2 561
* kesätyöntekijän palkkakustannukset - Hautausmaa ja HHR sekä hautausmaa- ja kiinteistöhallinto						
* kerhonohjaajapalkkiot - Nuorisotyö						
* isoset - Rippikoulu						