



**TALOUSARVIO 2026 JA
TOIMINTASUUNNITELMA 2027 - 2028**

ASIKKALAN SEURAKUNTA

Kirkkoneuvosto 10.12.2025
Kirkkovaltuusto 17.12.2025

Sisällysluettelo

Asikkalan seurakunta vuonna 2025	1
1. Yleisperustelut	2
1.1. Talousarvion rakenne.....	3
1.2. Yleinen talouden tilanne ja kehitysnäkymät	4
1.2.1. Asikkalan seurakunnan talousarvio 2024 ja toimintasuunnitelma 2025-2026	6
1.2.2. Jäsenmäärän kehitys asukasluvusta 2006 - 2023	8
1.2.3. Toimintakulujen ja kirkollisverotulojen kehitys	9
1.3. Kiinteistöstrategia.....	12
1.4. Ympäristödiplomi.....	13
1.5. Talousarvion sitovuus	13
1.6. Henkilöstöliite	14
1.6.1. Henkilöstösuunnittelun lähtökohdat	14
1.6.2. Henkilöstömäärän kehitys.....	15
1.6.3. Henkilöstökulut.....	15
1.6.4. Henkilösivukulut.....	16
1.6.5. Kehittämissuunnitelma	17
1.6.6. Työhyvinvointi	17
1.6.7. Työajan jako kustannuspaikoille	19
1.7. Sisäinen valvonta ja riskien hallinta.....	22
1.8. Käyttötalouden toimintakulut pääluokittain	22
2. Käyttötalousosa.....	23
I Pääluokka: Hallinto	23
II Pääluokka: Seurakunnallinen toiminta	33
IV Pääluokka: Hautustoimi	47
V Pääluokka: Kiinteistötoimi	53
VI Pääluokka Rahoitustoimi.....	63
Käyttötalouden toimintakulut pääluokittain	64
Toimintakulut tiliryhmittäin 2023	64
3. TULOSLASKELMAOSA	64
3.1 Vuosikate	66
3.2 Poistosuunnitelma	67
4. INVESTOINTIOSA.....	68
5. Rahoitusosa.....	69
6. Raportit.....	70
6.1 Tuloslaskelma, ulkoinen tiliryhmätaso	70
6.2 Tuloslaskelma, ulkoinen, tilitaso.....	71
6.3 Tuloslaskelma, tiliryhmätaso sis. sisäiset.....	76
6.4 Tuloslaskelma, tilitaso sis. sisäinen.....	77
6.5 Tuloslaskelma tiliryhmätaso kustannusjaolla	82
6.6 Tuloslaskelma pääluokat tilitasolla	82

Samassa veneessä – Asikkalan seurakunnan strategia vuoteen 2025

Asikkalan seurakunta on hengellinen yhteisö, joka lähetyskäskyn perusteella ja kristillisen lähimmäisen rakkauden velvoittamana välittää Jumalan armoa Sanan, sakramenttien, kirkollisten toimitusten sekä eri toimintojen kautta.

Seurakunnan arvot

Pyhän kunnioitus

- Uskomme pyhään kolmiyhteiseen Jumalaan Raamatun ilmoituksen kautta
- Uskomme, että Jumala kutsuu yhteyteensä jokaista luomaansa ihmistä

Vastuullisuus

- Luotamme Jumalan armoon ja johdatukseen
- Haluamme välittää ympärillemme toivoa kristillisen lähimmäisen rakkauden kautta
- Haluamme tarjota erilaisia mahdollisuuksia seurakunnan jäsenyyteen
- Käytämme yhteisiä resursseja vastuullisesti

Oikeudenmukaisuus ja totuudellisuus

- Kohtaamme ihmisiä tasa-arvoisesti ja kunnioittavasti
- Pidämme toiminnan avoimena sekä hallinnon läpinäkyvänä

Asikkalan seurakunta vuonna 2025

Strategiset suuntaviivat vuoteen 2025

Rikas jumalanpalveluselämä

- Mahdollistaa eri-ikäisille ja erilaisille ihmisille Pyhän kohtaamisen
- Toteutetaan yhteisössä eri toimijoiden kanssa
- On hyvin valmisteltua ja toteutettua ja on kirkon tunnustuksen mukaista
- Jumalanpalveluselämä vahvistaa uskoa, toivoa ja rakkautta

Laadukas kohtaaminen

- Kohtaamisiin seurakuntalaisten kanssa varataan riittävästi resursseja
- Toimitaan avoimuuden ja luottamuksen hengessä

Tavoittava viestintä

- Asioista tiedotetaan avoimesti, rehellisesti ja ajoissa
- Päätöksentekoon otetaan mukaan ne tahot, joita päätökset koskevat
- Korostetaan vuorovaikutusta viestinnässä
- Käytetään monipuolisesti eri viestivälineitä

Kattava vapaaehtoistyö

- Vapaaehtoistoimijat ovat mukana suunnittelussa ja toteutuksessa
- Vapaaehtoistoimijoille tarjotaan mahdollisuuksia koulutukseen, virkistykseen, tukeen ja ohjaukseen

Asikkalan seurakunta vuoden 2026 alkaessa

Muuttumaton voima muuttuvien olosuhteiden keskellä

Kuluvan vuoden 2025 aikana olemme saaneet kokea, miten polarisoituminen, vastakohtaistuminen, voimistuu kaikkialla. Vastakkainasettelut vahvistuvat paitsi kansallisvaltioiden politiikassa, mutta myös Euroopan Unionin ja globaalien kansainvälisessä politiikassa. Moderneihin "kansainvaelluksiin" eli maahanmuuttoon liittyvä keskustelu kärjistyy niin kotimaassa kuin maailmallakin. Rajoja suljetaan ja keskustelu näyttää paljastavan varsin suuria eroja perinteisesti tuttujenkin demokratioiden käytännöissä. Kansallisvaltioiden suvereniteettia ja yhteistyötä näyttää ohjaavan yhä enemmän tutkija Samuel Huntingtonin aikanaan lanseeraama ns. kulttuurien yhteen törmääminen, jossa taistelussa kulttuuria ohjaavista arvoista muodostuu poliittisia, taloudellisia, ja uskonnollisia blokkeja ohi kansallisvaltioiden. Media tuntuu usein ruokkivan vastakkainasettelua, jopa elävän siitä, ja julkinen keskustelu kärjistyy. Keskusteluissa aina ole tarjolla puolueetonta, tasapainottavaa maaperää, vaan tärkeintä on toisen sysääminen syrjään keinoilla millä tahansa. Puhutaan totuuden jälkeisestä ajasta.

Evankelis-luterilainen kansankirkkomme on luonteeltaan totuusyhteisö; sillä on alkuperästään johtuen oma arvopohjansa. Kirkkomme on historiassa nauttinut laajasta valta-asemasta maassamme ja siksi se on ollut usein taipuvainen luottamaan enemmistön kantaan. Sotien jälkeen rakentuneelle kansankirkkoliselle identiteetille näyttää kuitenkin olevan todella vaikeaa löytää omaa rooliaan tilanteessa, jossa mielipiteet jakaantuvat voimakkaasti. Käytännössä kirkko ei enää voi menestyä olemalla "kaikille kaikkea". Uhkana on, että kirkko menettää identiteettinsä ja alkaa seurailta Gallup-tuloksia ja yleistä mielipidettä asioista. Länsimaisten kirkkojen kehitys näyttää kuitenkin erityisen surkealta juuri siellä, missä on uskallettu "modernisoida" kirkon linjaa vastaamaan julkista mielipidettä. Tutkimukset osoittavat, että paikoitellen kirkon jäsenmäärä on jopa romahtanut. Mutta siellä, missä kirkko on uskaltanut seistä oman, Raamattuun perustuvan identiteettinsä pohjalla, kirkko on säilynyt elävänä vaikeissakin olosuhteissa.

Hallinnollisella tasolla kirkkoherra voi todeta, että vuosikymmenien ajan jatkunut melko vakaa taloudellinen kehitys on taittunut ja seurakuntien talouden kiristyminen on tosiasia myös Asikkalan kohdalla. Seurakunnan jatkuvasti laskeva jäsenmäärä laskee vääjäämättä verotuloja. Kasvava työttömyys ja kansantalouden heikot näkymät kurittavat myös taloutta. Valtiovalta on leikannut nk. kirkon yhteiskunnallisista tehtävistä, kuten hautausmaista, suoritettavaa korvausta miljoonilla euroilla. Kirkon sisäinen vastakkainasettelu opillisissa kysymyksissä saattaa kirkon tulevan jäsenkehityksen vaaraan. Näistä syistä seurakunnan on viisasta erityisellä tavalla huolehtia talouden pitkäjänteisestä kehittämisestä. Seurakunta onkin käynnistämässä tulevana vuosina toimia talouden tervehdyttämiseksi.

Mutta samaan hengenvetoon on kuitenkin todettava, että seurakunnan toiminnan kannalta harmaat ja ajoittain jopa raskaat tulevaisuuden näkymät eivät ole kuitenkaan totta. Seurakunnan toiminnassa näkyy uutta elämää ja seurakuntaelämä on monin paikoin jopa vahvistunut. Kasvatustyössä näemme koko ajan myönteistä kehitystä ja toiminnassamme tavoitamme Asikkalan lapsia, nuoria ja perheitä laajasti. Tapahtumiimme on kuluneena vuonna osallistunut paikoin jopa ennätysmäärä seurakuntalaisia. Vaikeat ajat näyttävät kuitenkin sen, että ihmiset

etsivät elämäänsä kestävä pohjaa. Rukouksemme on, että voisimme seurakuntana olla täyttämässä Jumalan meille antamaa tehtävää ja pitää uskollisesti esillä perustusta, joka kestää elämän turvaverkkojen peittäessä.

Kuluneena vuonna 2025 kristikunta on viettänyt kaikkia kristittyjä yhdistävän Nikean uskontunnustuksen 1700-vuotisjuhlaa. Kristityt kaikkialla maailmassa tunnustavat ilolla ja rohkeudella uskonsa siihen Kolmiyhteiseen Jumalaan, joka on ilmoittanut itsensä Isänä, Poikana ja Pyhänä Henkenä. Kristillisen uskon ytimessä on muuttumaton evankeliumi itse Muuttumattomasta, iankaikkisesta Jumalasta, joka on rakastanut tätä ajallista ja muuttuvaa maailmaa niin paljon, että lähetti oman Poikansa tähän maailmaan. Risti Jumala itse purki suurimman vastakkainasettelun ja sovitti maailman itsensä kanssa (2 Kor 5:19). Risti on siksi maailman historian ja kristillisen uskon merkityksen keskus. Sovituksen sanoma on kristillisen kirkon syvin sanoma myös tässä ajassa. Sen varaan voidaan seurakunnassa aina turvallisesti rakentaa. Jumalasta - ja vain Hänestä - voidaan sanoa, että Hän "on sama eilen, tänään ja iankaikkisesti" (Hepr 13:8).

Kirkkoherra Jari Laulainen

1. Yleisperustelut

Seurakunnan, seurakuntayhtymän, hiippakunnan ja kirkon keskushallinnon toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota ja hyvän taloudenhoidon periaatteita. Omaisuutta on hoidettava tuottavasti ja riskit halliten. (KJ 6: 1 §).

Jokaista kalenterivuotta varten laaditaan talousarvio. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä hyväksytään toiminta- ja taloussuunnitelma kolmeksi vuodeksi. Talousarviovuosi on toiminta- ja taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi.

Talousarviossa ja toiminta- ja taloussuunnitelmassa hyväksytään toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet. Talousarvio ja 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 6: 2§).

Julkisyhteisöjen taloudenhoidon perustana on talouden tasapaino. Käytännössä talous on aina yli- tai 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.

2:

Seurakunnassa, jossa uhkana on alijäämäinen talousarvio vuodelle 2026 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. Jos seurakunta on taloudellisissa vaikeuksissa, talouden tasapainotustoimenpiteisiin on ryhdyttävä välittömästi. Avoin keskustelu on avainasemassa. Taloudellista tilannetta voidaan parantaa lisäämällä tuottoja ja/tai vähentämällä kuluja. Tuottoja voidaan lisätä esimerkiksi korottamalla kirkollisveroprosenttia.

1.1. Talousarvion rakenne

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.

Käyttötaloulosan suunnitelmien avulla ohjataan seurakunnan toimintaa. Talousarvion käyttötaloulosassa asetetaan toiminnalliset tavoitteet sekä osoitetaan asetettujen tavoitteiden edellyttämät määrärahat. Käyttötaloulosa 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 15 000 euroa, ei sitä aktivoida taseeseen.

Sisäisten tulojen ja menojen sekä muut laskennalliset erät huomioidaan myös talousarviossa. Koska talousarvio sekä toiminta- ja taloussuunnitelma on talouden ohjauksen ja johtamisen keskeinen väline,

toimintayksikön ja tehtävääalueen 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 toteutusvertailua, joista toisessa sisäiset erät ovat mukana. Kirjanpidossa sisäiset ja ulkoiset menot ja tulot on eroteltava joko sisäisen menon menotilin ja sisäisen tulon tulotilin avulla taikka erillisen tunnisteen avulla. Nämä sisäiset tulot ja menot sekä laskennalliset erät eivät ole ulkoista rahan käyttöä.

Sisäisten vuokrien avulla seurakunnan kiinteistötoimen kokonaismenot kohdistetaan niille toimintayksiköille ja tehtävääalueille, jotka tiloja käyttävät. Sisäiset vuokrat näkyvät kiinteistötoimen sisäisinä vuokratuloina sekä toimintayksikön ja tehtävääalueen sisäisinä vuokramenoina. Talousarviossa esitetään myös toimintayksiköiden ja tehtävääalueiden laskennalliset erät kokonaiskustannusten hahmottamiseksi. Laskennallisia eriä ovat hallintomenojen (Hallintoelimet, Talous- ja henkilöstöhallinto sekä Kirkkoherranvirasto ja muu yleishallinto), verotusmenojen ja keskusrahastomaksujen vyörytykset sekä sisäiset korkomenot ja - tulot. Talousarviossa ja tilinpäätöksessä sisäisten tulojen ja menojen sekä laskennallisten tulojen ja menojen on oltava yhtä suuret.

1.2. Yleinen talouden tilanne ja kehitysnäkymät

Talouden nykytila vuonna 2025 on epävakaa. Talouden asteittaista virkoamista on en- nustettu jo pitkään. Ennusteiden keskeinen viesti viime vuodesta tämän vuoden kesään saakka on ollut se, että talouden käänne on tulossa. Näin ovat todenneet sekä [Suomen pankki](#) (10.6.2025) että [VM](#) (16.6.2025).

Talouden käänteen ajankohta on kuitenkin jatkuvasti siirtynyt eteenpäin, millä on suoria vaikutuksia talouskasvuun, palkkasumman muutokseen ja verokertymiin. Ennusteita on viime vuodesta laskettu. Kesän ennusteet näyttivät tälle vuodelle Suomen pankin mukaan 0,5 % kasvua ja VM:n mukaan 1 % kasvua. Talouden käänteen siirryttyä pidemmälle myös ennusteita on laskettava. Heikko taloustilanne vaikuttaa verokertymiin, joiden odotettua heikompi kehitys aiheuttaa lisäpaineita julkiselle taloudelle. Valtioneuvosto päätti syksyn budjettiriihessä valtion talouteen tehtävistä lisäsopeutuksista, joiden suuruus on 224 miljoonaa euroa vuodelle 2026 ja 1012 miljoonaa euroa vuodelle 2027. Nämä lisäsopeutukset aiheuttavat lisä- haasteita talouden kasvulle erityisesti tietyillä sektoreilla, kuten rakentamisessa.

Inflaatio, kuluttajahintojen vuosimuutos, oli 0,2 % heinäkuussa 2025 ([Tilastokeskus, 14.8.2025](#)), kun se vuotta aiemmin vastaavana ajankohtana oli 1,0 %. Inflaatio on nopeasti hidastunut vuodesta 2023 ja lähestyy nyt jo deflaation rajaa. Tätä voidaan pitää sekä merkinä talouden heikosta tilasta että euroalueen korkokannan huonosta sopivuudesta Suomen talouteen tällä hetkellä. Vertailun vuoksi euroalueella inflaa- tion oli heinäkuussa 2,0 % ([Eurostat 2.9.2025](#)), mikä ohjaa Euroopan keskuspankin kor- kopolitiikkaa.

Valtiovarainministeriö ennusti inflaation olevan 0,6 prosenttia vuonna 2025 ja 1,6 prosenttia vuonna 2026 ([VM, 16.6.2025](#)). Suomen pankin inflaatioennusteet olivat 0,8 prosenttia vuodelle 2025 ja 1,6 prosenttia vuodelle 2026. Nämä ennusteet sisältävät oletuksia talouden suunnan muutoksesta, joka on kuitenkin siirtynyt jatkuvasti tulevaisuutee. Näin ollen inflaatio jäänee todellisuudessa näiden ennusteiden alapuolelle.

Kirkon jäsenmäärän ennustetaan laskevan vuodesta 2025 vuoteen 2030 saakka noin 6,7 % (Kirkon tilastopalvelu). Pidemmän aikavälin ennusteessa jäsenmäärän arvioidaan laskevan noin 10 prosenttia vuoteen 2030 ja noin 21 prosenttia vuoteen 2040 mennessä. Jäsenmäärä laskisi noin 650 000 jäsenellä

vuosina 2024–2040, keskimäärin noin 40 700 jäsentä/vuosi. Paikallistasolla ennuste on maltillisempi: jäsenmäärän ennustetaan laskevan 0,5 % vuodessa. Asikkala on ollut joinain vuosina muuttovoittoinen kunta. Väen väheneminen johtuukin suuresta kuolleisuudesta suhteessa syntyvyyteen.

Tulevina vuosina harveneva jäsenistö maksaa vuosi vuodelta enemmän kirkollisveroa per veronmaksaja. Veronmaksajat ovat kuitenkin suurelta osin eläkeiässä tai jo hyvin lähellä sitä. On luonnollista, että jäsenmäärä vähenee lähitulevaisuudessa merkittävästi juuri tämän ikäryhmän osalta. Asikkalassa kirkosta eroaminen ei ole vaikuttanut toistaiseksi seurakunnan verokertymään, koska kirkosta eroavat ovat usein nuoria, joilla ei ole verotettavaa tuloa. Vaikutus näkyy siinä vaiheessa, kun kirkosta eronnut tulee työelämään, eikä hän maksa veroa seurakunnalle.

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. Vuosina 2023-2024 Asikkalan seurakunnan verokertymä on tavallista suurempi. Tämä selittyy sote-verouudistuksen tuomasta piikistä. Asikkalan seurakunta päätti kuitenkin olla laskematta kirkollisveroa, koska seurakunta oli tehnyt alajäämäisen talousarvion. Nyt seurakunta sai tasapainotettua taloutensa ilman veronkorotusta tai kipeitä leikkauksia. Verotulojen nousu on saavuttanut tällä erää lakipisteensä. Muutamana seuraavana vuonna pysytään vielä 0-tasolla, mutta sen jälkeen on syytä varautua verotulojen vähenemiseen.

Seurakuntien eriytymiskehitys on ilmeistä. Vaikka joissakin seurakuntatalouksissa kirkollisverotuottoja vielä kertyy, monet pienet seurakunnat ovat jo nyt taloudellisesti tiukoilla ja toimintamahdollisuuksia on vähän tai ei enää juuri ollenkaan. 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 yli- tai 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 2025 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 (yleiskirje 16/2024) valossa niin talousarviossa kuin tilinpäätöksessään. Jos seurakunta on taloudellisissa vaikeuksissa, talouden tasapainotustoimenpiteisiin on ryhdyttävä välittömästi. Avoin keskustelu on avainasemassa. Taloudellista tilannetta voidaan parantaa lisäämällä tuottoja ja/tai vähentämällä kuluja.

Kaikkien seurakuntien tulee laatia kiinteistöstrategia tukemaan vuosikatteen riittävyuden arviointia, seurakunnan päätöksentekoa ja talouden tasapainottamista. Kiinteistöstrategia suositellaan laadittavan

seurakuntien kiinteistöstrategiamallin mukaan. Energiakustannusten noustessa kiinteistökulut ovat seurakunnalle vielä aiempaakin merkittävämpi kuluerä. Kiinteistökuuluja voidaan vähentää muun muassa luopumalla kiinteistöistä sekä karsimalla käyttö- ja ylläpitokustannuksia. Kiinteistömenoissa voidaan saavuttaa säästöjä parantamalla energiatehokkuutta, muuttamalla kiinteistöjen lämmitysmuotoa ja lisäämällä kiinteistöautomaatiota.

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 välttyä lomautuksilta ja irtisanomisilta tulevaisuudessa. Työtehtäviä voidaan myös järjestellä uudelleen ja tehtävänkuvia muokata. Vapaaehtoisten aktivointi hyödyttää kaikkia. Oman seurakunnan talouden ja toiminnan tilaa kannattaa tarkastella säännöllisesti, realistisesti ja ennakoiden.

1.2.1. Asikkalan seurakunnan talousarvio 2026 ja toimintasuunnitelma 2027-2028

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2027
Toimintatuotot	-229 805,71	-189 125,00	-181 914,00	-216 914,00	-216 914,00
Toimintakulut	1 731 902,02	1 838 881,00	1 883 941,00	1 909 285,30	1 942 008,73
TOIMINTAKATE	1 502 096,31	1 649 756,00	1 702 027,00	1 692 371,30	1 725 094,73
Kirkollisverotulot	-1 693 898,16	-1 846 000,00	-1 825 000,00	-1 886 000,00	-1 968 000,00
Valtionrahoitus	-164 058,96	-164 000,00	-164 000,00	-180 000,00	-180 000,00
Verotuskulut	21 743,76	20 000,00	21 000,00	21 000,00	21 000,00
Kirkon rahastomaksut	133 080,00	131 000,00	133 000,00	133 000,00	133 000,00
Toiminta-avustukset			-1 550,00	-1 550,00	-1 550,00
Rahoitustuotot- ja kulut	-9 704,14	-14 900,00	-109 400,00	-14 400,00	-14 400,00
VUOSIKATE	-210 741,19	-224 144,00	-243 923,00	-235 578,70	-284 855,27
Poistot ja arvonalentumiset	227 028,70	224 826,00	224 424,00	224 424,00	224 424,00
TILIKAUDEN TULOS	16 287,51	682,00	-19 499,00	-11 154,70	-60 431,27
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	16 287,51	682,00	-19 499,00	-11 154,70	-60 431,27

Vuoden 2026 tuloksen arvioidaan olevan 19.499 € ylijäämäinen.

Toimintatuottojen arvioidaan olevan 189.914 € talousarviovuonna. Puunmyyntituloja on arvioitu kertyvän vain 5.000 metsänhoidollisesta harvennuksesta. Vuokratuottoja seurakuntatilojen käytöstä ja asuntojen vuokrasta arvioidaan kertyvän noin 40.000 €.

Toimintakulujen arvioidaan nousevan noin 50.000 € vuoden 2025 talousarviosta. Korotus perustuu pääasiassa Palveluiden ja tavaroiden ostoista. Henkilöstömenot pysyvät vuoden 2025 tasolla. KirVesTessin mukaan keväällä on tulossa palkkioihin 2,9 % palkankorotus. Talouden kiristyvän tilanteen takia työntekijöille on annettu suositus vaihtaa lomarahoja vapaiksi, pitää palkattomia vapaapäiviä tai osallistua TUTA-menettelyyn. Tämä toimenpide saa seurakunnan palkkausmenot pysymään vuoden 2025 tasolla. Tarkoitus on, että nämä palkkojen leikkaus olisi kertaluonteinen.

Kiinteistötoimen vuosikorjauksiin on varattu rakennusten kunnossapitopalveluihin 33.000 € (2025: 38.500 €) . Alueiden kunnossapitopalveluihin on varattu yhteensä 64.000 € (2025: 57.500 €). Palvelujen ostot ovat yhteensä 407.330 € (2025: 385.175 €). Vuokratulussa arvioidaan talousarviovuodelle yhteensä 84.584 € (2025: 80.500 €). Vuokratulussa esitetään myös toimitilahuoneistojen yhtiövastikkeet. **Toimintakate** on -1.702.027 € (2025: -1.647.756 €).

Kirkollisverotulojen (1.825.000 €) arvio perustuu verohallinnon tilastoihin. Verotulojen kehityksen ennustaminen on tänä vuonna ja tulevina vuosina haastavaa johtuen hallituksen verotukseen tehtävien muutosten vaikeasta ennustettavuudesta. Lisäksi verotuloihin vaikuttaa se, kuinka työikäistä väestö muuttaa tulevina vuosina Asikkalaan. Valtionrahoituksen osuus **(164.000 €)** piti tulevina vuosina nousta jako-osuuteen tehtävien muutosten ansiosta. Hallitus on kuitenkin tehty rahoitukseen leikkauksia, jotka ovat pienentäneet vanhan laskutavan Asikkalan maksuosuutta. Ohje on ollut säilyttää maksuosuus nykyisellä tasolla. Lopullinen maksuosuus selviää vuoden 2025 lopulla.

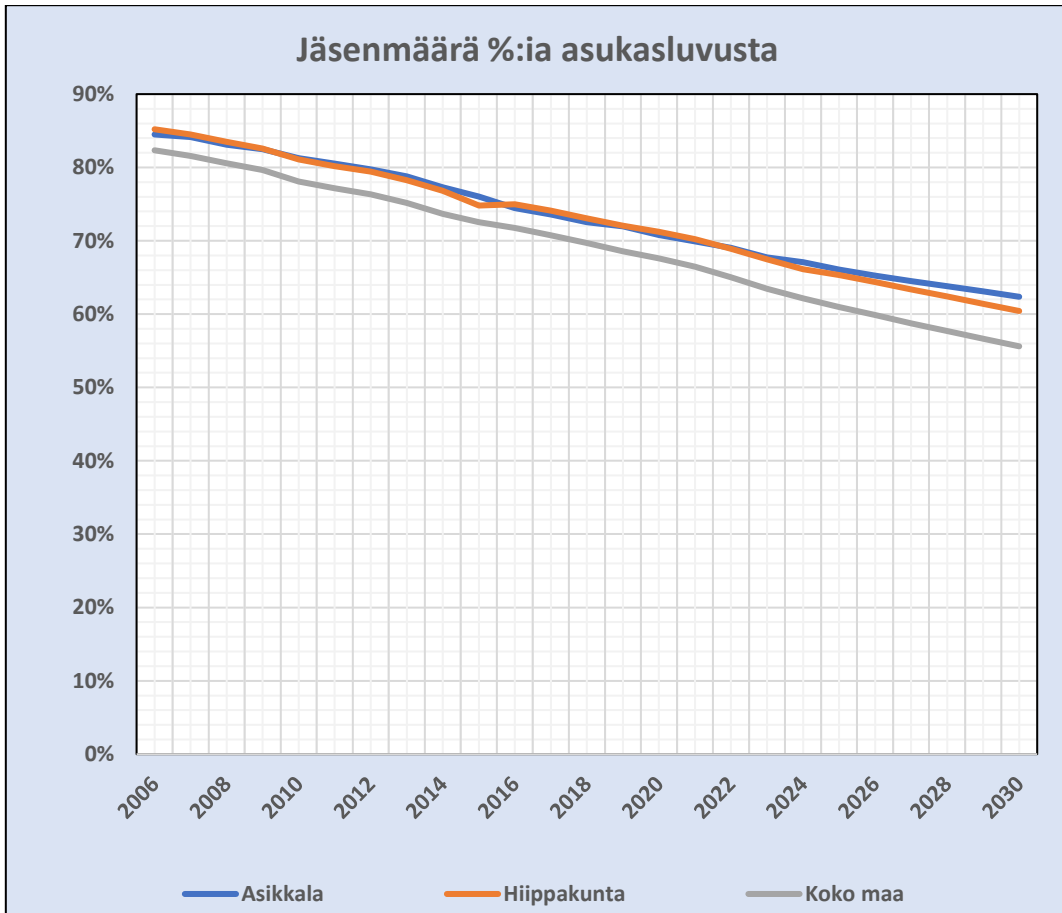
Perusteluna leikkauksille on edellä mainittu kirkon saama verohyöty kirkollisveroissa. Perusteluissa on ristiriita, kun seurakunnat ylläpitävät hautausmaita, joihin valtionrahoitusta on käytetty. Tämä on aiheuttanut seurakunnille paineita nostaa hautauksesta perittäviä maksuja. Asikkalan seurakunnalla ei olisi ollut toistaiseksi paineita nostaa näitä maksuja, mutta kirkkohallituksen määräyksen johdosta kirkkoneuvosto päätti nostaa hautausmaksuja ja kirkkovaltuusto hautapaikkamaksuja vuoden 2026 alusta lähtien.

Osinkotuotoiksi arvioidaan varovaisuuden periaatetta noudattaen 25.000 € ja korkokulut laskevat vuosittain noin tuhannella eurolla ja ovat talousarviovuonna 17.100 € vuodessa, joten rahoitustuotot ja -kulut on 9000 € ylijäämäinen. Perustalletustileistä on usean vuoden tauon jälkeen saanut pientä talletuskorkoa. .

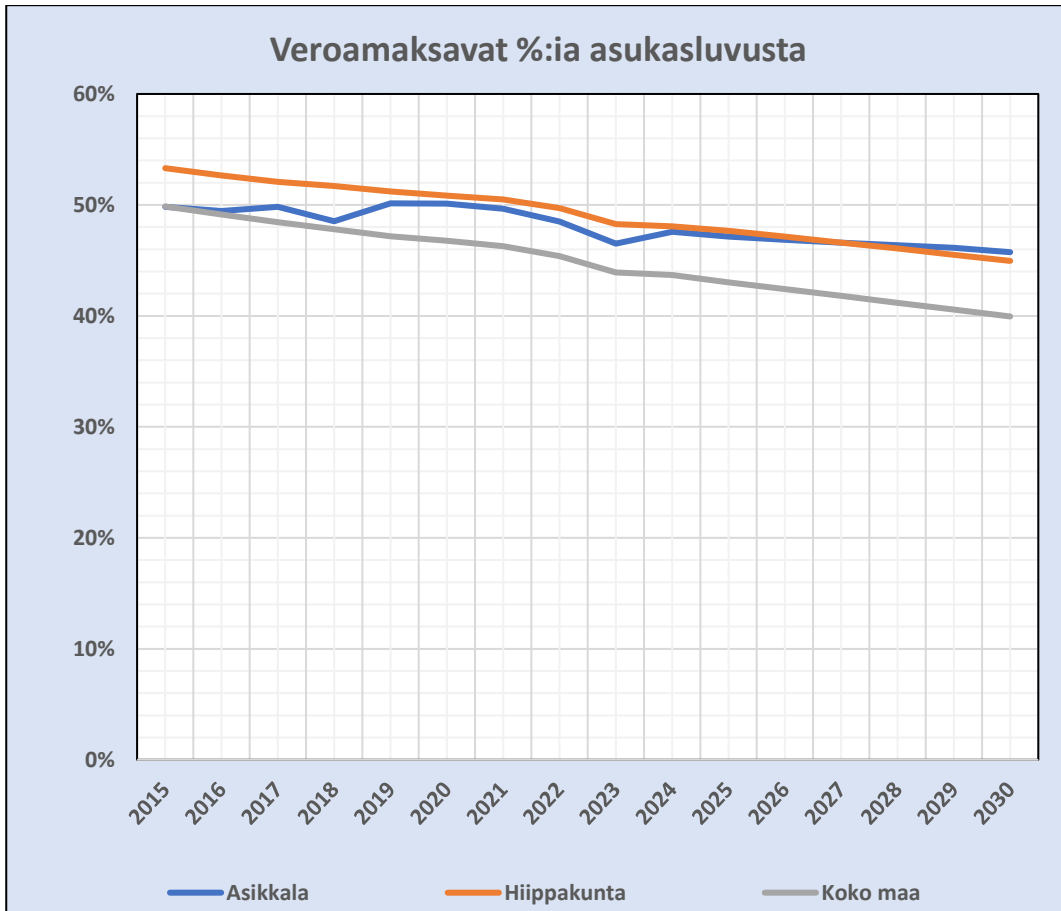
Vuosikatteen tulisi riittää kattamaan vieraanpääoman kustannukset. Vuosikate on tilikaudelle 2026 arvioitu ylijäämäiseksi 243.923 €. Suunnitelman mukaisten poistojen jälkeen seurakunnan **tulos talousarviovuonna 2026 jää ylijäämäiseksi 19.499 €** (TA2025: 682 €). Tulojen ja menojen on oltava tasapainossa kolmen vuoden suunnittelukauden ja perustellusta syystä enintään viiden vuoden aikana (KJ 15:2§). Vaikka vuoden 2026 talousarvio ja vuosien 2027-2028 taloussuunnitelmat näyttävät olevan ylijäämäisissä, Asikkalan seurakunnan täytyy tulevina vuosina varmistaa, että talous pysyy tasapainossa.

Suunnitelman mukaiset poistot ovat vuonna 2026 noin 224.826 € (TA 2025: 224.191 €).

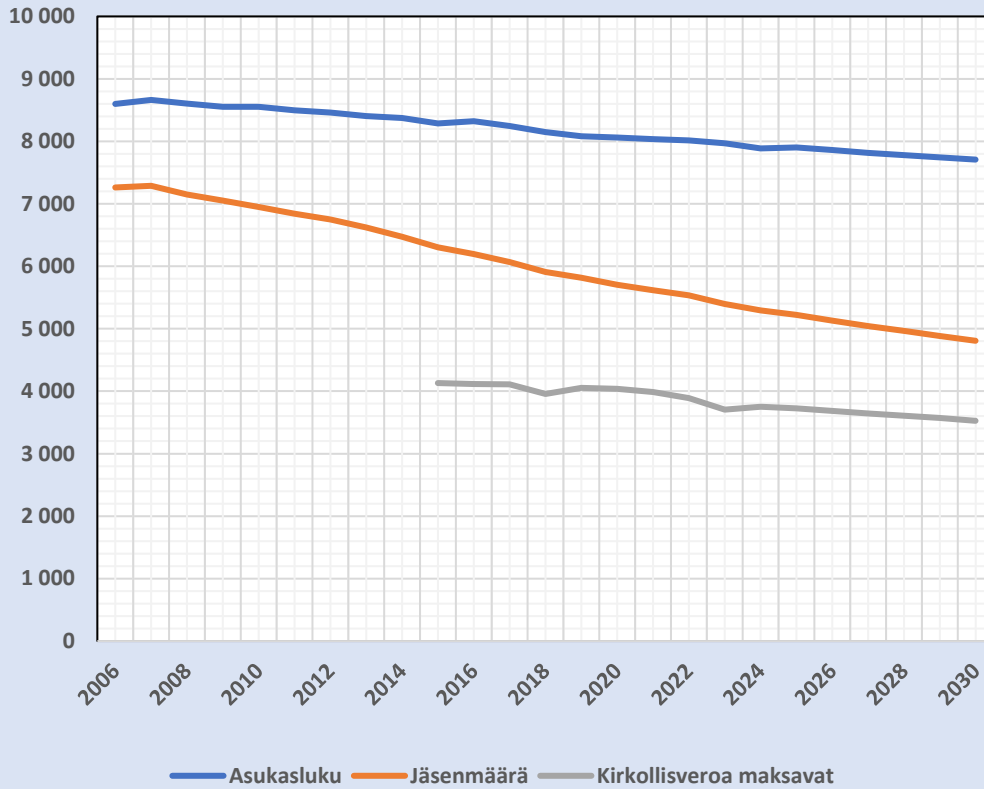
1.2.2. Jäsenmäärän kehitys asukasluvusta 2006 - 2030



1.2.3. Veroa maksavat %:ia asukasluvusta

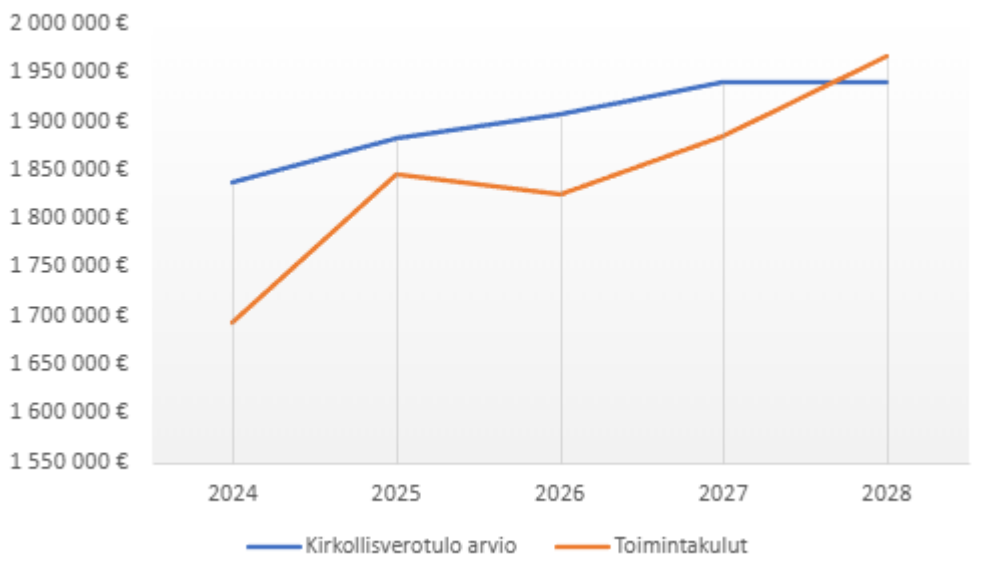


Asukasluku, jäsenmäärä ja veroamaksavat, Asikkala

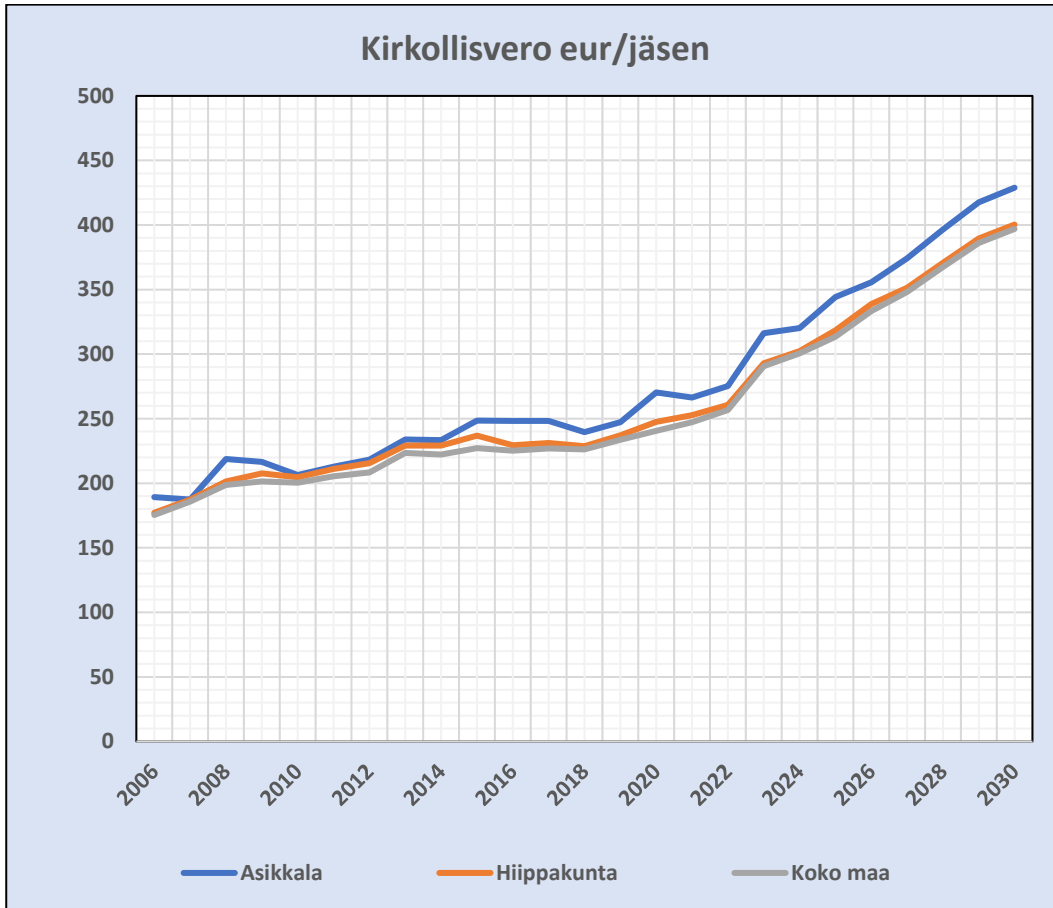


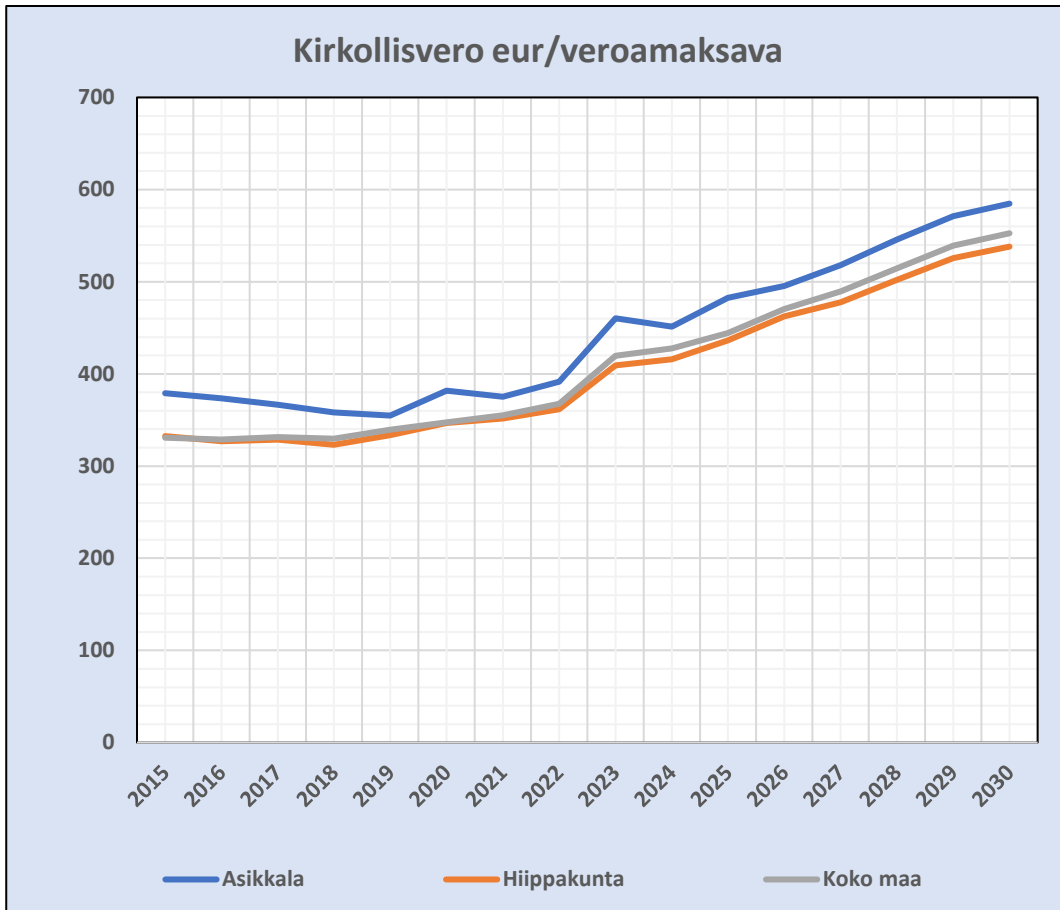
1.2.4. Toimintakulujen ja kirkollisverotulojen kehitys

Kirkollisverotulot ja toimintakulut 2024 - 2028



1.2.6. Toimintakulujen ja kirkollisverotulojen kehitys





1.3. Kiinteistöstrategia

Seurakunnalla on omistuksessaan merkittävä kiinteistökanta. Kiinteistötoimen toimintakulut vuonna 2026: 467.900 € ja 25 % toimintakuluista (2025: 456.366 € ja 25 %). Kiinteistökulut ovat henkilöstökulujen jälkeen merkittävin kuluerä. Kiinteistökuluja voidaan vähentää muun muassa luopumalla kiinteistöistä sekä karsimalla käyttö- ja ylläpitokustannuksia. Esimerkiksi Kinismajan leirikeskus hiljenee marraskuun alussa ja toiminta käynnistyy jälleen maaliskuussa. Seurakuntaa päivittää kiinteistöstrategiaansa tukemaan vuosikatteen riittävyyden arviointia, seurakunnan päätöksentekoa ja talouden tasapainottamista.

Seurakunnalla on pitkäaikainen joukkohankintasopimus vuoden 31.12.2028 asti. Sopimus on pörssisähköpohjaista ja hyvin suojattua. Uusia hintoja on onnistuttu kiinnittämään syksyn 2023 edullisiin vesivoimalan tuottamiin tariffeihin. Kallis polttoaine on pitänyt kiinteistöpalveluiden hinnat korkealla, mutta parin vuoden takaisia hintoja ei ole näkyvissä ensi vuonna. Epävarmuus öljyntuottajamaissa saattaa muuttaa tilanteen hyvin nopeasti.

Uusi kiinteistöstrategia oli tarkoitus ottaa käyttöön uuden valtuustokauden alussa alkuvuodesta 2023, mutta sen valmistuminen siirtyy valtuustokauden loppuun 2026. Strategian valmistelussa on hyödynnetty Basis-kiinteistöhuollon ohjelmaa.

1.4. Ympäristödiplomi

Suomen evankelisluterilaisen kirkon ympäristötyön pohjana ovat Kirkon energia- ja ilmastostrategia Hiilineutraali kirkko 2030, Kirkon ilmasto-ohjelma Kiitollisuus, kunnioitus, kohtuus sekä Kirkon ympäristöjärjestelmä eli Kirkon ympäristödiplomi. Hiilineutraali kirkko 2030 -strategian suositukseksi on, että kaikilla seurakunnilla sekä tuomiokapituleilla ja Kirkkohallituksella on Kirkon ympäristödiplomi vuoteen 2025 mennessä.

Kirkkoneuvosto päätti kokouksessaan KN11/ 2020 § 144, että Asikkalan seurakunta lähtee hakemaan ympäristödiplomia ja nimesi työryhmän valmistelemaan hakemusta. Ympäristödiplomin saamiseksi seurakunnan tulee suorittaa ympäristökatselmus ja laatia ympäristösuunnitelma tuleville vuosille. Näiden toimenpiteiden valmistelu on kuitenkin keskeytynyt useaan otteeseen, johtuen mm. työntekijävaihdoksista, niin että seurakunnalla ei vielä ole suoritettuna ympäristödiplomiin vaadittavaa ympäristökatselmusta. Seurakunnan tavoitteena on viimeistellä ympäristöohjelma ja pyytää auditointia vuoden 2026 aikana.

Ympäristödiplomissa seurakunnan johto ja työntekijät sitoutuvat ympäristötavoitteisiin. Kirkkoneuvosto sitoutuu ympäristötavoitteisiin hyväksyessään ympäristöohjelman. Valtuusto hyväksyy ympäristöasioita koskevat määrärahat ja voi arvioida ympäristötavoitteiden toteutumista käsitellessään toimintakertomusta.

Ympäristökysymykset koskettavat kaikkea seurakunnan toimintaa. Lainsäädäntö vaatii ympäristövaikutusten huomioonottamista niin rakentamisessa, kiinteistönhoidossa, jätehuollossa kuin metsänhoidossakin. Kirkon ympäristödiplomi edellyttää, että jokaisen toimijan tulee tuntea omaa toimintaansa koskevat lait ja säädökset.

Kirkon ympäristödiplomin avulla voidaan tiedostaa toiminnan ympäristövaikutukset, minimoida riskit, ennakoida tulevia haasteita ja tarjota työkaluja toimintojen jatkuvaan kehittämiseen. Tämä on pitkällä tähtäimellä myös taloudellisesti järkevä toimintatapa.

1.5. Talousarvion sitovuus

Talousarviovuosi 2026 on sitova ja toiminta- ja taloussuunnitelmavuodet 2027–2028 ovat ohjeellisia ja suuntaa antavia. Sitovuustaso merkitsee, että talousarvioon merkittyä rahamäärää ei saa sitovuustason puitteissa ylittää eikä käyttää muuhun kuin talousarviossa määrättyyn tarkoitukseen. Jos määräraha ei riitä, on hyvissä ajoin tehtävä perusteltu ylitys- tai muutosesitys luottamuselinten käsiteltäväksi.

Ulkoisten menojen katetta ei voi ottaa sisäisten menojen tililtä, koska sisäiset menot ovat budjetoitu luonteensa mukaisesti sekä työalan menoksi, että toisen työalan tuloksi siten, että niiden nettovaikutus on 0 euroa.

Talousarvio ei ole määrärahojen osalta velvoittava, eli talousarviossa oleva määräraha ei velvoita käyttämään sitä, eikä toisaalta kenellekään synny sen perusteella mitään oikeuksia seurakuntaan nähden. Talousarviomääräraha ei milloinkaan ole työmuodon saavutettu etu tai oikeus. Käyttämättä jääneet määrärahat eivät siirry seuraavalle vuodelle ja määrärahoja saa käyttää vain talousarviovuoden menoihin. Talousarvio on esitetty käyttötalousoosassa yksityiskohtaisesti tiliryhmätasolla ulkoisten ja sisäisten menojen/tulojen osalta, kuten kirkkohallituksen antamat talousarvio-ohjeet edellyttävät.

Sitovuustasona on ulkoinen toimintakate (nettosumma) seuraavasti:

pääloukkataso: kirkkovaltuusto

tehtäväalueet: kirkkoneuvosto

Kirkkoneuvosto vastaa kirkkovaltuustolle pääloukkatasolla yleishallinnon, seurakuntatyön, hautaustoimen ja kiinteistötoimen nettosummasta sekä tuloslaskelmaosasta tiliryhmätasolla ja investoinneissa hankekohtaisesti nettosummasta. Tehtäväalueista vastaavat viranhaltijat vastaavat kirkkoneuvostolle tehtäväalueiden nettosummasta.

Seurakunnan ostolaskujen hyväksymisrajat määrittyvät seurakunnan hankintaohjeen mukaisesti.

Kustannusten kohdentamisen tavoitteena on saada esiin tieto, miten voimavarat jakautuvat kirkon perustehtävien kesken. Kirkon perustehtäväksi on luokiteltu seurakunnallisen toiminnan lisäksi kirkonkirjojen pito ja hautaustoimi.

Talousarviota laadittaessa **ei käytetä sisäisiä hintoja**, vaan kustannusten jako tehdään tilinpäätöksen yhteydessä ja taloustoimisto laskee ne.

1.6. Henkilöstöliite

1.6.6. Henkilöstösuunnittelun lähtökohdat

Henkilöstö on seurakunnan tärkein resurssi. Huolellisella henkilöstösuunnittelulla voidaan vaikuttaa siihen, että seurakunnalla on tulevaisuudessakin käytössään riittävät ja tarkoituksenmukaiset resurssit toiminnan turvaamiseksi. Kun henkilöstösuunnittelua tehdään ennakoivasti, niukkeneviin resursseihin voidaan varautua järjestelmällä työtehtäviä uudelleen, tekemällä muutoksia tehtävänkuviiin ja selvittämällä mahdollisuudet erilaisiin yhteistyökuvioihin naapuriseurakuntien kanssa. Henkilöstökuluja voidaan karsia myös jättämällä korvaava rekrytointi tekemättä työntekijän eläköidyttyä tai siirryttyä toisen työntekijän palvelukseen. Vapaaehtoisten aktivointi hyödyttää kaikkia osapuolia. Mikäli henkilöstökuluja ei onnistuta muilla keinoin vähentämään, viimeisiä keinoja ovat lomautukset ja irtisanomiset. Jotta tällaiset tilanteet voitaisiin välttää, seurakunnan talouden ja toiminnan tilan säännöllinen ja realistinen tarkastelu on ensiarvoisen tärkeää.

1.6.7. Henkilöstömäärän kehitys

Kaikkiaan seurakunnalla on palveluksessaan vakinaisia työntekijöitä 17 henkilöä, kausityöntekijöitä on eri pituisissa työsuhteissa noin 10.

Seurakunnan vakinaisen henkilöstön keski-ikä on 52 vuotta 31.12.2025. Yli 55-vuotiaita on seitsemän vakituista henkilöä. Naisia on 2/3 osaa henkilöstöstä. Seurakunnassa työskentelee talousarviovuonna 2025 neljä yli 60-vuotiasta henkilöä vakinaisissa palvelussuhteissa. Toimintasuunnitelmakautena yksi henkilö saavuttaa eläkeiän. Henkilöstön ikärakenne on otettu huomioon henkilöstösuunnittelussa ja työtehtävien muotoilussa. Hiljaisen tiedon siirtäminen ja erilainen osaaminen otetaan huomioon henkilöstösuunnittelussa.

Vaativuusryhmä	J20	K20	602	601	502	501	403	402
Henkilöä	1	1	1	2	4	1	5	3

Toimintasuunnitelmakaudella painotetaan seuraavia asioita henkilöstösuunnitelmassa:

- huolehditaan eri-ikäisten työntekijöiden työssäjaksamisesta muokkaamalla työtä mahdollisuuksien mukaan työntekijän ikä ja muut ominaisuudet huomioon ottaen.
- valmistaudutaan eläköitymisiin tehtävänkuvausten päivittämisellä
- tarjotaan joustavia palvelussuhteita (osa-aikaisuus)

Määräaikaiset ja tilapäiset virkasuhteiset

- Kesäteologi (opiskelija) 2 kk
- kesänuorisotyöntekijä (opiskelija) 2 kk
- Kesäkanttori (viransijainen) 1 kk
- hautausmaan työntekijät 3 (3 – 7 kk)
- hautausmaan työntekijät 2 (2 kk)

Määräaikaiset työsopimussuhteiset

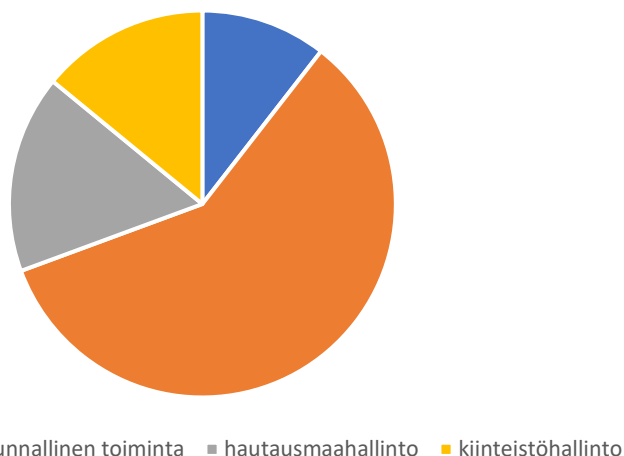
- Nuoria kirkonesittelijöitä 2 kk
- Yövalvoja rippileireille (kaksi leiriä)
- seurakuntamestareiden lomien sijaistaminen 10 vko
- kesäemäntä 2 x 2 kk

1.6.8. Henkilöstökulut

Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista on talousarviossa 58,00 % (TA2025 54,40 %). Toimintakulut ovat 1.828.881 € (TA2025: 1.760.948 €) ja henkilöstökulut 1.062.206 € (TP2024: 976.346 €).

Henkilöstökuluja hallinnoimalla seurakunta valmistautuu tulevaisuuden taloudellisiin ja toiminnallisiin muutoksiin. Toimintaa uudelleen organisoimalla ja vakituista henkilöstöä vähentämällä tavoitellaan kustannussäästöjä ja joustavuutta.

Henkilöstökulut 2026



Hallinto (10 %)	111.141 €
Seurakunnallinen toiminta (61 %)	622.175 €
Hautausmaahallinto (16 %)	175.016 €
Kiinteistöhallinto (13 %)	148 670 €
Yhteensä	1.057.791 €

Palkkakulut

Kirkon 1.3.2025 voimaan tullut virka- ja työehtosopimus (KirVESTES) on voimassa 29.02.2028 saakka. 1.3.2026 korotus on 2,9 % ja 1.3.2027 korotus on 2,2%. Vuoden 2028 palkkaratkaisu tehdään viimeistään alkuvuonna 2028. Lomarahoiosta ehdotetaan vaihtamista vapaiksi 10 päivän verran. Vaihtoehtoisesti esitetään 10 palkattoman vapaapäivän ottamista vuoden 2026 aikana.

henkilöstökulujen kehitys 2020 - 2025

	Henkilöstökulut	Toimintakulut	% kuluista
TP 2020	803 871 €	1 434 080 €	56 %
TP 2021	839 374 €	1 609 103 €	52 %
TP 2022	850.650 €	1 657 936 €	52 %
TP 2023	913 732 €	1 623 268 €	56 %
TA 2024	976 346 €	1 760 948 €	55 %
TA 2025	1.062.206 €	1.828.881 €	58,1 %
TS 2026	1.057.791 €	1.883.941 €	58,2 %
TS 2027	1.103.105 €	1.909.283 €	57,8 %
TS 2028	1.135.558 €	1.942.009 €	58,5 %

1.6.9.Henkilösivukulut

Eläkemaksut

Vuoden 2026 palkkaperusteinen eläkemaksu on edelleen 28,7 %. Lisäksi työntekijöiden eläkevakuutusmaksut säilyvät ennallaan, niin että alle 53-vuotiaiden, sekä yli 62-vuotiaiden eläkemaksu on 7,15 % sekä 53–62-vuotiaiden maksu 8,65 % palkoista. Työnantajan osuudeksi jää siten noin 21 % palkoista. 68 vuotta täyttäneistä ei peritä työnantajan eläkemaksuja.

Muut henkilösivukulut

Vuonna 2026 työnantajan sairausvakuutusmaksu on 1,54 prosenttia ja työnantajan työttömyysvakuutusmaksu olisi palkkasummarajaan 2 251 500 e saakka 0,52 prosenttia ja ylittävästä osasta 2,06 prosenttia. Muut työnantajamaksut ovat keskimäärin noin 0,7 prosenttia.

Suoritusperusteinen palkanosa ja kriteerit (KirVesTes 20256 - 2028 26 §)

Suorituslisällä tarkoitetaan sitä, että viranhaltijalle/työntekijälle voidaan maksaa varsinaiseen palkkaan kuuluvaa euromääräistä suorituslisää. Suorituslisää maksetaan viranhaltijan/työntekijän työsuorituksen perusteella tarkoitukseen osoitettujen varojen puitteissa. Suorituslisästä, sen arviointiperusteista, järjestelmän kirjallisesta kuvauksesta ja suorituslisän maksamisesta päättää työnantaja. Työnantaja vahvistaa vuosittain suorituslisän määrän ja kenelle sitä maksetaan. Käytettyjen suorituslisien yhteismäärän tulee olla vuosittain vähintään 1,1 % yleisen palkkausjärjestelmän piirissä olevan henkilöstön peruspalkkojen yhteismäärästä (henkilöstöstä vähennetään J20 ja K20 palkkaryhmään kuuluvien palkkasumma). Vuosittain loppuvuodesta käydään suorituslisäkeskustelut, jossa määritellään seuraavan vuoden jaettavat suorituslisät ja kerrotaan seuravan vuoden tavoitteet.

Suorituslisistä kirkkoherra ja talouspäällikkö tekevät viranhaltijapäätöksen. Työyhteisö kannustaa jatkossakin toimialarajat ylittävään yhteistyöhön ja yhteiskehittämiseen. Innovointikykyä osoittaa myös kokeilukelpoisten ideoiden esiin tuominen esim. työntekijäkokouksissa.

1.6.10. Kehittämissuunnitelma

Kehittämissuunnitelma toimii työkaluna tulevaisuuden osaavan ja motivoituneen henkilöstön ylläpitämiseksi. Suunnitelmallinen koulutus on tarpeen työntekijöiden ammatillisen osaamisen ylläpitämiseksi ja kehittämiseksi vastaamaan työn ja työtehtävien asettamia vaatimuksia ja ennakoitavissa olevia muuttuvia osaamistarpeita.

1.6.11. Työhyvinvointi

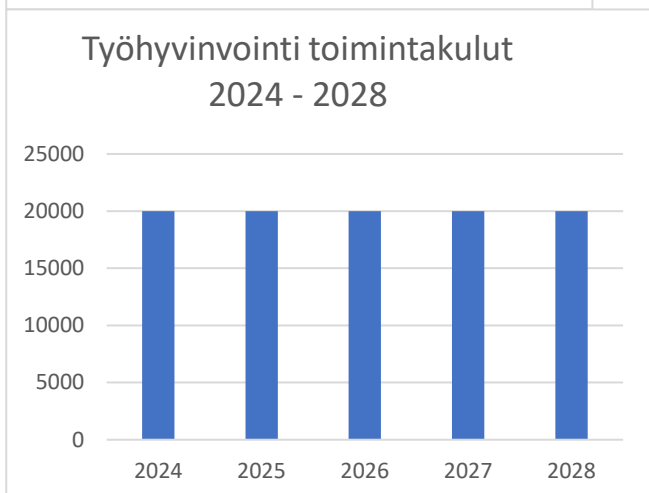
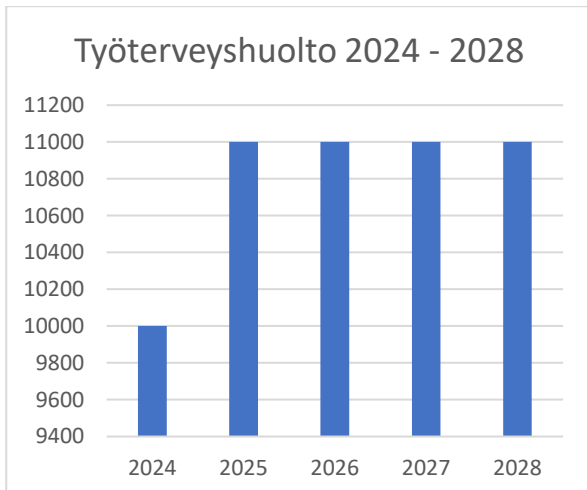
Hyvinvointi työssä syntyy työntekijän, työn ja työyhteisön vuorovaikutuksessa. Hyvinvointiin vaikuttavat työn järjestely, sisältö ja kuormittavuus, työyhteisön toimintatavat ja työntekijän voimavarat. Työnantajan tehtävänä on huolehtia työpaikan turvallisuudesta, työterveydestä sekä ylläpitää ja kehittää hyviä ja selkeitä työn järjestelyjä ja työyhteisön toimintatapoja.

Yhteistyö ja yhteisöllisyyden parantaminen ovat tulevilla toimintakaudella keskeisiä henkilöstön hyvinvointiin tähtäviä painopistealueita. Hyvinvointia mitataan sairauspoissaolojen määrässä sekä työolokartoituksilla. Työ- ja toimintakykyä edistävät henkilöstökoulutus ja virkistystoiminta.

Tavoitteeseen pyritään mm. työolokartoituksilla, tiiviillä yhteistyöllä työterveyshuollon kanssa ja luomalla seurakuntaan varhaisen puuttumisen malli. Lisäksi sitoudutaan yleiskirjeen A3/2018 mallin mukaisesti hyvään käytökseen työpaikalla (Liite 3 Hyvään käytökseen sitoutuminen) ja luodaan toimintaohjeet ristiriitatilanteita varten (Liite 4 Toimintaohjeet ristiriitatilanteita varten).

Henkilöstön fyysistä työkykyä pyritään parantamaan tukemalla liikkumista (ePassi -henkilöstöetukortti) sekä käynnistämällä yhteisiä liikuntaharrastuksia. Myös työntekijäkokouksia monipuolistetaan ja toteutetaan liikkuen (kävelykokoukset). Samalla pyritään vaikuttamaan sosiaaliseen työkykyyn vahvistamalla yhteisöllisyyden kokemusta.

Työturvallisuutta säädellään ensisijaisesti työturvallisuuslaissa. Lain tarkoituksena on parantaa työympäristöä ja työolosuhteita työntekijöiden työkyvyn turvaamiseksi ja ylläpitämiseksi, sekä ennaltaehkäistä ja torjua työtapaturmia, ammattitauteja ja muita työstä ja työympäristöstä aiheutuvia haittoja. Työturvallisuutta parannetaan kouluttamalla, arvioimalla ja kiinnittämällä erityistä huomiota työn fyysiseen ja henkiseen kuormittavuuteen. Yhteistyötoimikunnan tehtävänä on toimia valmisteluelimenä, sen kokouksissa käydään keskusteluja päätöksenteon tueksi. Yhteistyötoimikunta valmistelee erilaisia asioita, ohjeita ja hankkeita, jotta työnantajan ja työntekijän edustajat voivat tehdä yhteistyötä yhteisen hyvän edistämiseksi.



1.6.12. Työajan jako kustannuspaikoille

Kirkkoherra		100 %	K20
101 1110 000	Mu yleishallinto	30 %	
101 2010 000	Jumalanpalveluselämä	10 %	
101 2020 000	Hautaan siunaaminen	10 %	
101 2030 000	Muut kirkolliset toimitukset	10 %	
101 2040 000	Muut srk-tilaisuudet	20 %	
101 2100 000	Tiedotus	10 %	
101 2410 101	Diakonia	10 %	

Kappalainen		100 %	602
101 2010 000	Jumalanpalveluselämä	20 %	
101 2020 000	Hautaansiunaaminen	10 %	
101 2030 000	Muut kirkoll.toimitukset	10 %	
101 2040 000	Aikuistyö	20 %	
101 2410 101	Diakonia	20 %	
101 2600 000	Lähetys	20 %	

Seurakuntapastori		100 %	601
101 2010 000	Jumalanpalveluselämä	10 %	
101 2020 000	Hautaansiunaaminen	20 %	
101 2030 000	Muut kirkoll.toimitukset	10 %	
101 2040 000	Aikuistyö	10 %	
101 2310 000	Varhaiskasvatus ja perhetyö	10 %	
101 2350 000	Rippikoulu	20 %	
101 2360 000	Nuoriso	20 %	

Kanttori		100 %	601
101 2010 000	Jumalanpalveluselämä	20 %	
101 2020 000	Hautaansiunaaminen	30 %	
101 2030 000	Muut kirkoll.toimitukset	10 %	
101 2040 000	Aikuistyö	10 %	
101 2220 000	Musiikki	30 %	

Lastenohjaaja		100 %	402
101 2310 000	Varhaiskasvatus ja perhetyö	100 %	

Lastenohjaaja	64,50 %	65 %	402
101 2310 000	Varhaiskasvatus ja perhetyö	100 %	

Nuorisotyönohjaaja		100 %	502
101 2350 000	Rippikoulu	30 %	
101 2360 000	Nuoriso	70 %	

Nuorisotyönohjaaja		100 %	502
101 2330 000	Varhaisnuorisotyö	60 %	
101 2350 000	Rippikoulu	10 %	
101 2360 000	Nuoriso	20 %	
101 2310 000	Varhaiskasvatus ja perhetyö	10 %	

Diakoniatyöntekijä		100 %	502
101 2410 101	Diakonia	80 %	
101 2040 000	Aikuistyö	10 %	
101 2100 000	Tiedotus	10 %	

Diakoniatyöntekijä		100 %	502
101 2410 101	Diakonia	60 %	
101 2040 000	Aikuistyö	10 %	
101 2600 000	Lähetys	30 %	

Seurakuntamestari		100 %	403
101 4030 101	Asikkalan Vainajien säilytystila	10 %	
101 4030 102	Kalkkisten vainajien säilytystila	10 %	
1 014 030 103	Vääksyn vainajien säilytystila	10 %	
101 4040 101	Asikkalan hautausmaa	40 %	
101 4050 000	Haudanhoitosopimukset	10 %	
101 4040 102	Kalkkisten hautausmaa	10 %	
101 5020 000	Asikkalan kirkko	10 %	

Seurakuntamestari		100 %	403
101 4030 103	Vääksyn vainajiensäilytys tila	10 %	
101 4040 101	Asikkalan hautausmaa	10 %	
101 5060 100	Seurakuntakoti	20 %	
1015010000	Kiinteistöhallinto	20 %	
101 5080 000	Leirikeskus	40 %	

Emäntä		100 %	403
101 1110 000	Muu yleishallinto	10 %	
101 5020 000	Asikkalan kirkko	15 %	
101 5060 100	Seurakuntakoti	25 %	
1015010000	Kiinteistöhallinto	20 %	
101 5080 000	Leirikeskus	30 %	

Kesä Emäntä	50 %	50 %	402
101 5020 000	Asikkalan kirkko	10 %	
101 5060 100	Seurakuntakoti	15 %	
101 5070 105	KOY Kustaankulma	15 %	
101 5080 000	Leirikeskus	60 %	

Taluspäällikkö	100 %		J20
101 1050 000	Taloushallinto	40 %	
101 1110 000	Muu yleishallinto	10 %	
101 4010 000	Hautausmaahallinto	30 %	
101 5010 000	Kiinteistöhallinto	20 %	

Seurakuntasihtööri	80 %		403
101 1110 000	Muu Yleishallinto	50 %	
101 4010 000	Hautausmaahallinto	25 %	
101 4050 000	Haudanhoitosopimukset	25 %	

Lastenohjaaja tuntipalkkainen			
101 2310 000	Varhaiskasvatus ja perhetyö	100 %	

Kesäkanttori		100 %	601
101 2010 000	Jumalanpalveluselämä	20 %	
101 2020 000	Hautaansiunaaminen	30 %	
101 2030 000	Muut kirkoll.toimitukset	10 %	
101 2040 000	Aikuistyö	10 %	
101 2220 000	Musiikki	30 %	

1.7. Sisäinen valvonta ja riskien hallinta

Sisäisen valvonnan tehtävänä on varmistaa kohtuullisella varmuudella, että seurakunnan toiminta ja hallinto on hoidettu asiallisesti, laadukkaasti ja lainmukaisesti. Tavoitteena on seurakunnan joustava, avoin ja tuloksellinen toiminta ja hallinto.

Kirkkoneuvosto vastaa seurakunnan hallinnosta, taloudenhoidosta ja sisäisen valvonnan järjestämisestä. Kirkkoneuvosto huolehtii siitä, että järjestelmä myös toimii käytännössä päätösten ja annettujen ohjeiden mukaan.

1.8. Käyttötalouden toimintakulut pääluokittain



1. Hallinto (14 %)	266.441 €
2. Seurakunnallinen toimi (46 %)	857.894 €
4. Hautaustoimi (15 %)	291.616 €
5. Kiinteistötoimi (25 %)	467.990€

2. Käyttötalousosa

I Pääluokka: Hallinto

1011010000 Kirkolliset vaalit	
Toiminta, ajatus ja tehtävät	
Kirkkoneuvoston ohjesääntö 10 §: Kirkkoneuvosto hoitaa kirkkolaissa, muussa laissa, kirkkojärjestyksessä ja kirkon vaalijärjestyksessä sille säädetyt sekä muutoin sille määrätyt tehtävät sekä ne toimeenpano- ja hallintotehtävät, joita ei ole säädetty tai määrätty muun viranomaisen tehtäväksi tai jotka asian luonteen vuoksi kuuluvat kirkkoneuvoston suoritettaviksi.	
Keskeiset painopisteet tärkeysjärjestyksessä	Perustelut talousarviolle / Kirjausohje
Seurakuntavaaleissa marraskuussa 2026 valitaan uusi kirkkovaltuusto vv. 2027 - 2030.	

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintakulut			15 400,00		
Henkilöstökulut			1 400,00		
Palkat ja palkkiot			1 000,00		
Henkilösivukulut			400		
Palvelujen ostot			12 400,00		
Aineet ja tarvikkeet			1 600,00		
Ostot tilikauden aikana			1 600,00		
TOIMINTAKATE			15 400,00		
VUOSIKATE			15 400,00		
TILIKAUDEN TULOS			15 400,00		

1011020000 Kirkkovaltuusto	
Toiminta, ajatus ja tehtävät	
<p>Kirkkovaltuusto käyttää seurakunnan päätösvaltaa. Ohje- ja johtosäännöllä voidaan kirkkovaltuuston päätösvaltaa siirtää säännössä mainittavissa asioissa kirkkoneuvostolle.</p> <p>Kirkkovaltuuston jäsenet valitaan seurakuntavaaleilla neljäksi vuodeksi kerrallaan (2023 - 2026). Kirkkovaltuusto päättää seurakunnan viroista, taloudesta ja omaisuudesta.</p> <p>Kirkkovaltuuston puheenjohtajana toimii luottamushenkilö.</p>	
Keskeiset painopisteet tärkeysjärjestyksessä	Perustelut talousarviolle / Kirjausohje
Tilinpäätöksen ja talousarvion hyväksyminen	

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintakulut	2 496,46	5 500,00	7 100,00	7 100,00	7 100,00
Henkilöstökulut		2 500,00	3 500,00	3 500,00	3 500,00
Palkat ja palkkiot		2 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00
Henkilösivukulut		500,00	500,00	500,00	500,00
Palvelujen ostot	387,26	1 500,00	1 600,00	1 600,00	1 600,00
Aineet ja tarvikkeet	2 109,20	1 500,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00
Ostot tilikauden aikana	2 109,20	1 500,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00
TOIMINTAKATE	2 496,46	5 500,00	7 100,00	7 100,00	7 100,00
VUOSIKATE	2 496,46	5 500,00	7 100,00	7 100,00	7 100,00
TILIKAUDEN TULOS	2 496,46	5 500,00	7 100,00	7 100,00	7 100,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	2 496,46	5 500,00	7 100,00	7 100,00	7 100,00

1011020100 Kirkkoneuvosto	
Toiminta, ajatus ja tehtävät	
Kirkkoneuvoston ohjesääntö 10 §: Kirkkoneuvosto hoitaa kirkkolaissa, muussa laissa, kirkkojärjestyksessä ja kirkon vaalijärjestyksessä sille säädettyt sekä muutoin sille määrättyt tehtävät sekä ne toimeenpano- ja hallintotehtävät, joita ei ole säädetty tai määrätty muun viranomaisen tehtäväksi tai jotka asian luonteen vuoksi kuuluvat kirkkoneuvoston suoritettaviksi.	
Keskeiset painopisteet tärkeysjärjestyksessä	Perustelut talousarviolle / Kirjausohje
<p>Toiminnan kehittäminen ja talouden sopeuttaminen seurakuntalaisten tarpeita vastaavaksi.</p> <p>Vuoden 2026 aikana talouspäällikkö ja kirkkoherra työryhmien tukemina jatkavat selvitystä, mistä voidaan löytää kustannustehokkuutta ja säästöä</p>	

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintakulut	8 955,72	4 100,00	4 100,00	4 100,00	4 100,00
Henkilöstökulut		2 500,00	2 500,00	2 500,00	2 500,00
Palkat ja palkkiot		2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00
Henkilösivukulut		500,00	500,00	500,00	500,00
Palvelujen ostot	274,22	1 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00
Aineet ja tarvikkeet	1 231,50	600,00	600,00	600,00	600,00
Ostot tilikauden aikana	1 231,50	600,00	600,00	600,00	600,00
Muut toimintakulut	7 450,00				
TOIMINTAKATE	8 955,72	4 100,00	4 100,00	4 100,00	4 100,00
VUOSIKATE	8 955,72	4 100,00	4 100,00	4 100,00	4 100,00
TILIKAUDEN TULOS	8 955,72	4 100,00	4 100,00	4 100,00	4 100,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	8 955,72	4 100,00	4 100,00	4 100,00	4 100,00

1011030101 Työpaikkaruokailu	
Toiminta, ajatus ja tehtävät	
Työntekijöiden työssäjaksamisesta huolehtiminen tukemalla työpaikkaruokailua verotusarvon mukaisesti.	
Keskeiset painopisteet tärkeysjärjestyksessä	Perustelut talousarviolle / Kirjausohje
<p>Mahdollisuus työpaikkaruokailuun paikallisessa ravintolassa ja Kinismajan leirien aikana.</p> <p>Mahdollisuus lounasetuun, ePassi-henkilöstötukortti.</p> <p>henkilöstöltä perittävät lounasmaksut.</p>	

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	-1 695,09	-2 500,00	-2 000,00	-2 000,00	-2 000,00
Maksutuotot	-1 695,09	-2 500,00	-2 000,00	-2 000,00	-2 000,00
Toimintakulut	3 324,21	5 000,00	3 500,00	3 500,00	3 500,00
Palvelujen ostot	3 324,21	5 000,00	3 500,00	3 500,00	3 500,00
TOIMINTAKATE	1 629,12	2 500,00	1 500,00	1 500,00	1 500,00
VUOSIKATE	1 629,12	2 500,00	1 500,00	1 500,00	1 500,00
TILIKAUDEN TULOS	1 629,12	2 500,00	1 500,00	1 500,00	1 500,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	1 629,12	2 500,00	1 500,00	1 500,00	1 500,00

1011030102 Työhyvinvointi	
Toiminta, ajatus ja tehtävät	
<p>Työnantaja ja työntekijät sekä työpaikan yhteistyöorganisaatiot yhdessä edistävät ja tukevat jokaisen työelämässä mukana olevan työ- ja toimintakykyä hänen työuran kaikissa vaiheissa.</p>	
Keskeiset painopisteet tärkeysjärjestyksessä	Perustelut talousarviolle / Kirjausohje
<p>Työterveyshuollon palvelut ostetaan Vääksyn Lääkäriasemalta</p> <p>Seurakunta tukee työntekijöiden työhyvinvointia virike- ja lounaseduilla. Vuoden 2025 alusta ePassi</p>	

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	-4 634,09	-5 000,00	-5 000,00	-5 000,00	-5 000,00
Maksutuotot	-60,00				
Tuet ja avustukset	-4 574,09	-5 000,00	-5 000,00	-5 000,00	-5 000,00
Toimintakulut	16 644,31	20 500,00	21 500,00	21 500,00	19 700,00
Palvelujen ostot	15 702,99	18 500,00	19 500,00	19 500,00	19 500,00
Aineet ja tarvikkeet	941,32	2 000,00	2 000,00	2 000,00	200,00
Ostot tilikauden aikana	941,32	2 000,00	2 000,00	2 000,00	200,00
TOIMINTAKATE	12 010,22	15 500,00	16 500,00	16 500,00	14 700,00
VUOSIKATE	12 010,22	15 500,00	16 500,00	16 500,00	14 700,00
TILIKAUDEN TULOS	12 010,22	15 500,00	16 500,00	16 500,00	14 700,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	12 010,22	15 500,00	16 500,00	16 500,00	14 700,00

1011050000 Taloushallinto	
Toiminta, ajatus ja tehtävät	
<p>Talousarvion ja tilinpäätöksen laatiminen, kustannuslaskenta.</p> <p>Talouden kantokyvystä huolehtiminen investointihankkeiden aikana. pitkän tähtäimen suunnittelu</p> <p>Henkilöstöhallinnon palvelut, palkanlaskenta</p>	
Keskeiset painopisteet tärkeysjärjestyksessä	Perustelut talousarviolle / Kirjausohje
<p>työntekijöiden sitouttaminen oman työalueensa budjettiseurantaan</p> <p>talouden sopeuttaminen seurakunnan strategiaan</p> <p>palkanlaskenta</p>	

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	-234,28				
Muut toimintatuotot	-234,28				
Toimintakulut	68 384,06	61 638,00	63 041,00	64 760,65	68 647,29
Henkilöstökulut	36 774,72	29 838,00	26 741,00	28 460,65	32 347,29
Palkat ja palkkiot	29 891,78	23 500,00	23 424,00	24 798,90	25 497,80
Henkilösivukulut	6 882,99	6 338,00	6 317,00	6 661,75	6 849,49
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-0,05		-3 000,00	-3 000,00	0,00
Palvelujen ostot	31 503,94	31 800,00	36 300,00	36 300,00	36 300,00
Aineet ja tarvikkeet	105,40				
Ostot tilikauden aikana	105,40				
TOIMINTAKATE	68 149,78	61 638,00	63 041,00	64 760,65	68 647,29
Rahoitustuotot- ja kulut	2 680,07				
Muut rahoituskulut	2 680,07				
VUOSIKATE	70 829,85	61 638,00	63 041,00	64 760,65	68 647,29
TILIKAUDEN TULOS	70 829,85	61 638,00	63 041,00	64 760,65	68 647,29
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	70 829,85	61 638,00	63 041,00	64 760,65	68 647,29

1011050101 Tilintarkastus	
Toiminta, ajatus ja tehtävät	
<p>Kirkkovaltuusto on valinnut toimikaudekseen Kirkkohallituksen edellyttämän tilintarkastusyhteisön (BDO Auditor) hallinnon ja talouden tarkastukseen vv. 2023 – 2026.</p> <p>Tilintarkastuspäivien lukumäärä sopimuksen mukaan.</p>	
Keskeiset painopisteet tärkeysjärjestyksessä	Perustelut talousarviolle / Kirjausohje
<p>Yhteisvastuutilisen tarkastuksen suorittaa luottamushenkilö</p>	

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintakulut	6 548,61	7 800,00	7 800,00	7 800,00	7 800,00
Palvelujen ostot	6 548,61	7 800,00	7 800,00	7 800,00	7 800,00
TOIMINTAKATE	6 548,61	7 800,00	7 800,00	7 800,00	7 800,00
VUOSIKATE	6 548,61	7 800,00	7 800,00	7 800,00	7 800,00
TILIKAUDEN TULOS	6 548,61	7 800,00	7 800,00	7 800,00	7 800,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	6 548,61	7 800,00	7 800,00	7 800,00	7 800,00

1011060000 Väestökirjanpito**Toiminta, aiatus ia tehtävät**

Väestökirjanpidon tehtäväalue pitää sisällään ne tehtävät, jotka ylläpitävät Väestötietojärjestelmän tietoja sekä lakisäateisen tiedonluovutustyön, jota aluekeskusrekistereissä tehdään. Väestökirjanpidon tehtäviä ovat avioliiton esteiden tutkinta, avioliiton rekisteröinti ja lapsen ensirekisteröinti. Väestökirjanpidon tehtävät hoidetaan aluekeskusrekistereissä.

**Keskeiset painopisteet
tärkeysjärjestyksessä****Perustelut talousarviolle / Kirjausohje**

Palvelupyynnöt ohjataan Lahden Aluekeskusrekisteriin.

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintakulut			5 000,00	5 000,00	5 000,00
Palvelujen ostot			5 000,00	5 000,00	5 000,00
TOIMINTAKATE			5 000,00	5 000,00	5 000,00
VUOSIKATE			5 000,00	5 000,00	5 000,00
TILIKAUDEN TULOS			5 000,00	5 000,00	5 000,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)			5 000,00	5 000,00	5 000,00

1011070000 Jäsenkirjanpito**Toiminta, ajatus ja tehtävät**

Jäsenkirjanpidon tehtäväalue (107) kattaa tehtävät, jotka ylläpitävät kirkon jäsentietoa. Tällaisia tehtäviä ovat esimerkiksi kirkollisten toimitusten rekisteröinti, pl. kasteet ensirekisteröintinä, avioliittoon vihkiminen ja rippikoulujen hallinnointi. Jäsenkirjanpidon tehtävät hoidetaan aluekeskusrekistereissä.

**Keskeiset painopisteet
tärkeysjärjestyksessä****Perustelut talousarviolle / Kirjausohje**

Palvelupyynnöt ohjataan Lahden Aluekeskusrekisteriin.

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintakulut	5 993,24	9 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00
Henkilöstökulut	-36,43				
Henkilösivukulut	-0,55				
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-35,88				
Palvelujen ostot	6 029,67	9 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00
TOIMINTAKATE	5 993,24	9 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00
VUOSIKATE	5 993,24	9 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00
TILIKAUDEN TULOS	5 993,24	9 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	5 993,24	9 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00

1011110000 Muu yleishallinto	
Toiminta, ajatus ja tehtävät	
Asiakaspalvelu kirkollisten toimitusten varauksissa ja arkistointi. Yhteiset hallinnon tuotot ja kulut (Lahden IT-aluekeskus). Ympäristödiplomiproessin kulut ja seurakunnan strategia.	
Keskeiset painopisteet tärkeysjärjestyksessä	Perustelut talousarviolle / Kirjausohje
ympäristödiplomi suoritusperusteinen palkanlisä	

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	-41,27				
Maksutuotot	-39,32				
Muut toimintatuotot	-1,95				
Toimintakulut	122 777,46	124 237,00	137 000,00	139 233,00	141 466,00
Henkilöstökulut	71 818,82	67 937,00	77 000,00	79 233,00	81 466,00
Palkat ja palkkiot	64 168,92	53 500,00	60 600,00	62 357,40	64 114,80
Henkilösivukulut	6 407,59	14 437,00	16 400,00	16 875,60	17 351,20
Henkilöstökulujen oikaisuerät	1 242,31				
Palvelujen ostot	34 052,76	34 800,00	39 000,00	39 000,00	39 000,00
Vuokratkulut	9 164,50	12 500,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00
Aineet ja tarvikkeet	7 248,38	9 000,00	9 000,00	9 000,00	9 000,00
Ostot tilikauden aikana	7 248,38	9 000,00	9 000,00	9 000,00	9 000,00
Annetut avustukset	450,00				
Muut toimintakulut	43,00				
TOIMINTAKATE	122 736,19	124 237,00	137 000,00	139 233,00	141 466,00
Rahoitustuotot- ja kulut	84,17				
Korkokulut	84,17				
VUOSIKATE	122 820,36	124 237,00	137 000,00	139 233,00	141 466,00
TILIKAUDEN TULOS	122 820,36	124 237,00	137 000,00	139 233,00	141 466,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	122 820,36	124 237,00	137 000,00	139 233,00	141 466,00

Pääloukka I Hallinto yhteensä

PL 1 Hallinto	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	-6 604,73	-7 500,00	-7 000,00	-7 000,00	-7 000,00
Maksutuotot	-1 794,41	-2 500,00	-2 000,00	-2 000,00	-2 000,00
Tuet ja avustukset	-4 574,09	-5 000,00	-5 000,00	-5 000,00	-5 000,00
Muut toimintatuotot	-236,23				
Toimintakulut	233 838,48	237 775,00	266 441,00	254 993,65	259 313,29
Henkilöstökulut	106 044,29	102 775,00	111 141,00	113 693,65	119 813,29
Palkat ja palkkiot	94 060,70	81 000,00	90 024,00	92 156,30	94 612,60
Henkilösivukulut	13 348,33	21 775,00	24 117,00	24 537,35	25 200,69
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-1 364,74		-3 000,00	-3 000,00	0,00
Palvelujen ostot	97 823,66	109 400,00	128 100,00	115 700,00	115 700,00
Vuokratulut	9 164,50	12 500,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00
Aineet ja tarvikkeet	12 423,42	13 100,00	15 200,00	13 600,00	11 800,00
Ostot tilikauden aikana	12 423,42	13 100,00	15 200,00	13 600,00	11 800,00
Annetut avustukset	450,00				
Muut toimintakulut	7 932,61				
TOIMINTAKATE	227 233,75	230 275,00	259 441,00	247 993,65	252 313,29
Rahoitustuotot- ja kulut	2 764,24				
Korkokulut	84,17				
Muut rahoituskulut	2 680,07				
VUOSIKATE	229 997,99	230 275,00	259 441,00	247 993,65	252 313,29
TILIKAUDEN TULOS	229 997,99	230 275,00	259 441,00	247 993,65	252 313,29
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	229 997,99	230 275,00	259 441,00	247 993,65	252 313,29

II Pääluokka: Seurakunnallinen toiminta

1012010000 Jumalanpalveluselämä	
Toiminta, ajatus ja tehtävät	
Seurakunta tarjoaa monipuolisen jumalanpalveluselämän kautta kaikenikäisille seurakuntalaisille mahdollisuuden Jumalan läsnäolon kokemiselle ja hengellisen elämän vahvistumiselle. Seurakuntalaisten osallisuutta ja toimijuutta jumalanpalveluselämässä vahvistetaan kauttaaltaan. Seurakunta lähtee kehittämään yhteisöllisyyttä jumalanpalveluselämässä.	
Keskeiset painopisteet tärkeysjärjestyksessä	Perustelut talousarviolle / Kirjausohje
<p>1. Seurakunta rakentaa monipuolisen kirkkovuoden ohjelman käyttäen hyväksi kaikkia rakennuksia (Asikkalan ja Kalkkisten kirkot, Seurakuntakoti).</p> <p>2. Seurakuntalaisille annetaan mahdollisuus osallistua jumalanpalveluksen suunnitteluun ja toteuttamiseen.</p>	Asikkalan seurakuntakoti

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	-1 188,49				
Tuet ja avustukset	-1 188,49				
Toimintakulut	56 550,00	69 881,00	69 781,00	70 588,55	72 296,10
Henkilöstökulut	50 498,74	64 881,00	64 781,00	65 588,55	67 296,10
Palkat ja palkkiot	42 341,80	51 100,00	51 000,00	51 407,90	52 715,80
Henkilösivukulut	8 156,94	13 781,00	13 781,00	14 180,65	14 580,30
Palvelujen ostot	3 402,69	3 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00
Aineet ja tarvikkeet	2 648,57	2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00
Ostot tilikauden aikana	2 648,57	2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00
TOIMINTAKATE	55 361,51	69 881,00	69 781,00	70 588,55	72 296,10
VUOSIKATE	55 361,51	69 881,00	69 781,00	70 588,55	72 296,10
TILIKAUDEN TULOS	55 361,51	69 881,00	69 781,00	70 588,55	72 296,10
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	55 361,51	69 881,00	69 781,00	70 588,55	72 296,10

101 2020 000 Hautaan siunaaminen, 101 2030 000 muut kirkolliset toimitukset**Toiminta, ajatus ja tehtävät**

Kirkollisiin toimituksiin lasketaan kaste ja konfirmaatio, avioliittoon vihkiminen ja avioliiton kirkollinen siunaus (nämä kaikki 1012030000) sekä hautaan siunaaminen (1012020000). Kirkollisten toimitusten tarkoituksena on Jumalan armon, siunauksen ja lohdutuksen välittäminen seurakuntalaisille. Laadukas seurakuntalaisten kohtaaminen kirkollisissa toimituksissa vahvistaa kirkkosuhdetta.

Keskeiset painopisteet tarkeysjärjestyksessä | Perustelut talousarvioille / Kirjausohje

1. Kristillisten toimitusten laadukas toimittaminen.
2. Seurakuntalaisten sielunhoidollinen kohtaaminen ja papin läsnäolo toimitusten yhteydessä.
3. Jälkihoito ja toimitusten jälkeisen palautteen keräämisen kehittäminen.

Kristillisissä toimituksissa on esillä merkittävä osa hengellisen elämään vaikuttavista asioista seurakuntalaisten elämässä. Merkityksellinen kohtaaminen, työntekijän läsnäolo ja sielunhoidollisuus tarjoavat mahdollisuuden kirkkosuhteen vahvistamiseen.

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintakulut	50 754,08	51 553,00	63 307,00	66 781,60	67 678,23
Henkilöstökulut	49 168,88	50 153,00	61 907,00	65 381,60	66 278,23
Palkat ja palkkiot	41 443,43	39 500,00	49 200,00	51 937,60	52 645,60
Henkilösivukulut	8 725,45	10 653,00	12 707,00	13 444,00	13 632,63
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-1 000,00				
Palvelujen ostot	1 576,50	1 400,00	1 400,00	1 400,00	1 400,00
Aineet ja tarvikkeet	8,7				
Ostot tilikauden aikana	8,7				
TOIMINTAKATE	50 754,08	51 553,00	63 307,00	66 781,60	67 678,23
VUOSIKATE	50 754,08	51 553,00	63 307,00	66 781,60	67 678,23
TILIKAUDEN TULOS	50 754,08	51 553,00	63 307,00	66 781,60	67 678,23
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	50 754,08	51 553,00	63 307,00	66 781,60	67 678,23

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintakulut	30 269,25	39 475,00	43 500,00	44 612,35	46 174,70
Henkilöstökulut	28 500,82	37 075,00	41 100,00	42 212,35	43 774,70
Palkat ja palkkiot	23 092,74	29 200,00	32 300,00	33 000,00	34 000,00
Henkilösivukulut	5 408,08	7 875,00	8 800,00	9 212,35	9 774,70
Palvelujen ostot	427,58	900	900	900	900
Aineet ja tarvikkeet	1 340,85	1 500,00	1 500,00	1 500,00	1 500,00
Ostot tilikauden aikana	1 340,85	1 500,00	1 500,00	1 500,00	1 500,00
TOIMINTAKATE	30 269,25	39 475,00	43 500,00	44 612,35	46 174,70
VUOSIKATE	30 269,25	39 475,00	43 500,00	44 612,35	46 174,70
TILIKAUDEN TULOS	30 269,25	39 475,00	43 500,00	44 612,35	46 174,70
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	30 269,25	39 475,00	43 500,00	44 612,35	46 174,70

Toiminta, ajatus ja tehtävät	
<p>Aikuistyön säännölliset ryhmät ja seurakuntatilaisuudet luovat mahdollisuuden Pyhän kohtaamiseen ja seurakuntayhteyden toteutumiseen monipuolisella tavalla. Seurakuntalaisten oma aktiivisuus ja osallisuus vahvistuvat.</p> <p>Ihmisten kohtaaminen seurakunnan tiloissa, kodeissa, hoivakodeissa ja muualla.</p> <p>Hiljaisuus ja rukous</p>	
Keskeiset painopisteet tärkeysjärjestyksessä	Perustelut talousarviolle / Kirjausohje
<p>Seurakuntaillat, Toivon majatalo- illat</p> <p>Matkamiehet, miesten raamattupiiri</p> <p>Naisten raamattu- ja rukouspiiri</p> <p>Vesivehmaan kyläkerho, Nuorten aikuisten ryhmä , Naisten päivä</p> <p>Bibliodraama, hiljaisuuden viljely</p>	<p>70- ja 75-vuotiaiden juhlat (tarjoilu ja palkkiot yhteensä 3000€)</p> <p>Naisten päivä (1000€)</p> <p>Materiaalit</p>

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	-131,65				
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-131,65				
Toimintakulut	62 384,00	73 561,00	49 500,00	51 756,20	52 339,70
Henkilöstökulut	55 189,09	61 961,00	38 900,00	41 156,20	41 739,70
Palkat ja palkkiot	44 779,40	48 800,00	30 000,00	31 740,00	32 190,00
Henkilösivukulut	10 409,69	13 161,00	8 900,00	9 416,20	9 549,70
Palvelujen ostot	2 829,80	8 000,00	7 000,00	7 000,00	7 000,00
Vuokrakulut	1 295,00				
Aineet ja tarvikkeet	3 070,11	3 600,00	3 600,00	3 600,00	3 600,00
Ostot tilikauden aikana	3 070,11	3 600,00	3 600,00	3 600,00	3 600,00
TOIMINTAKATE	62 252,35	73 561,00	49 500,00	51 756,20	52 339,70
VUOSIKATE	62 252,35	73 561,00	49 500,00	51 756,20	52 339,70
TILIKAUDEN TULOS	62 252,35	73 561,00	49 500,00	51 756,20	52 339,70
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	62 252,35	73 561,00	49 500,00	51 756,20	52 339,70

1012100000 Tiedotus ja viestintä	
Toiminta, ajatus ja tehtävät	
<p>Kristillinen seurakunta on olemukseltaan Jumalan rakkaudesta viestivä yhteisö. Asikkalan seurakunta viestittää kristillisen uskon sanomasta ja seurakunnan toiminnasta monipuolisesti eri viestintävälineiden kautta. Seurakunnan työntekijöiden ja vapaaehtoisten osaamista ja osallisuutta viestinnässä kehitetään.</p>	
Keskeiset painopisteet tärkeysjärjestyksessä	Perustelut talousarviolle / Kirjausohje
<p>Ilmoittelu paikallislehdessä turvataan lehden uudistuksessa (fuusio) 2025</p> <p>Seurakunnan kotisivujen alusta (Lukkari) uudistuu 2025</p> <p>Sosiaalisen median viestintää kehitetään edelleen.</p>	

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	-50,96				
Maksutuotot	-50,96				
Toimintakulut	33 526,23	32 201,00	23 120,00	23 356,88	23 493,76
Henkilöstökulut	14 116,68	14 601,00	4 620,00	4 856,88	4 993,76
Palkat ja palkkiot	11 468,35	11 500,00	3 600,00	3 807,30	3 914,60
Henkilösivukulut	2 648,33	3 101,00	1 020,00	1 049,58	1 079,16
Palvelujen ostot	16 863,55	16 600,00	18 000,00	18 000,00	18 000,00
Aineet ja tarvikkeet	2 546,00	1 000,00	500	500	500
Ostot tilikauden aikana	2 546,00	1 000,00	500	500	500
TOIMINTAKATE	33 475,27	32 201,00	23 120,00	23 356,88	23 493,76
VUOSIKATE	33 475,27	32 201,00	23 120,00	23 356,88	23 493,76
TILIKAUDEN TULOS	33 475,27	32 201,00	23 120,00	23 356,88	23 493,76
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	33 475,27	32 201,00	23 120,00	23 356,88	23 493,76

1012220000 Musiikki	
Toiminta, ajatus ja tehtävät	
<p>Musiikki soi seurakunnan kaikessa toiminnassa: seurakuntaa palveleva, monipuolinen musiikki Jumalanpalveluksissa, toimituksissa ja seurakuntatilaisuuksissa.</p> <p>Jumalanpalvelusten ja toimitusten musiikki sekä musiikin toteuttaminen yhdessä seurakuntalaisten ja alueen toimijoiden kanssa.</p>	
Keskeiset painopisteet tärkeysjärjestyksessä	Perustelut talousarviolle / Kirjausohje
<p>Musiikkityön toimintaan:</p> <ul style="list-style-type: none"> -Konserttitoiminta -Kesäkonserttisarja 4 x -pääsiäinen -Musiikkiavustajien palkkiot -Kirkkokuoron Avustus 	<ul style="list-style-type: none"> -Sijaiskanttorikulut -Konserttitoiminta

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	-106,5				
Maksutuotot	-106,5				
Toimintakulut	47 800,07	55 856,00	55 856,00	56 521,73	57 187,45
Henkilöstökulut	32 252,01	37 956,00	37 956,00	38 621,73	39 287,45
Palkat ja palkkiot	26 265,06	30 000,00	30 000,00	30 435,00	30 870,00
Henkilösivukulut	4 986,95	7 956,00	7 956,00	8 186,73	8 417,45
Henkilöstökulujen oikaisuerät	1 000,00				
Palvelujen ostot	9 940,01	11 500,00	11 500,00	11 500,00	11 500,00
Aineet ja tarvikkeet	608,05	2 400,00	2 400,00	2 400,00	2 400,00
Ostot tilikauden aikana	608,05	2 400,00	2 400,00	2 400,00	2 400,00
Annetut avustukset	5 000,00	4 000,00	4 000,00	4 000,00	4 000,00
TOIMINTAKATE	47 693,57	55 856,00	55 856,00	56 521,73	57 187,45
VUOSIKATE	47 693,57	55 856,00	55 856,00	56 521,73	57 187,45
TILIKAUDEN TULOS	47 693,57	55 856,00	55 856,00	56 521,73	57 187,45
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	47 693,57	55 856,00	55 856,00	56 521,73	57 187,45

1012310000 Varhaiskasvatus ja perhetyö	
Toiminta, ajatus ja tehtävät	
<p>Varhaiskasvatuksessa ja perhetyössä seurakunta toteuttaa kastehetkellä vanhempien ja kummien kanssa tekemäänsä sitoutumista, kristillisen kasvatuksen opetusta ja elämäntavan tukemista erilaisten ryhmien, perhejumalanpalvelusten ja tilaisuuksien kautta.</p>	
Keskeiset painopisteet tärkeysjärjestyksessä	Perustelut talousarviolle / Kirjausohje
<ol style="list-style-type: none"> 1. Perhe- ja päiväkerhoto 2. Perhemessut ja perheiden tapahtumat sekä leirit 3. Yhteistyö kunnan avoimen varhaiskasvatuksen kanssa perhekeskuksessa 4. Vanhemmille suunnattu perhetyö 	

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	-777,83		-700	-700	-700
Maksutuotot	-777,83		-700	-700	-700
Toimintakulut	146 933,80	147 164,00	146 750,00	150 545,00	153 690,00
Henkilöstökulut	100 805,37	102 464,00	96 350,00	100 145,00	103 290,00
Palkat ja palkkiot	81 403,34	80 700,00	77 000,00	79 000,00	81 000,00
Henkilösivukulut	19 402,03	21 764,00	19 350,00	21 145,00	22 290,00
Palvelujen ostot	9 398,78	11 800,00	13 200,00	13 200,00	13 200,00
Vuokratulot	29 712,16	27 000,00	30 900,00	30 900,00	30 900,00
Aineet ja tarvikkeet	7 007,49	5 900,00	6 300,00	6 300,00	6 300,00
Ostot tilikauden aikana	7 007,49	5 900,00	6 300,00	6 300,00	6 300,00
Annetut avustukset	10				
TOIMINTAKATE	146 155,97	147 164,00	146 050,00	149 845,00	152 990,00
VUOSIKATE	146 155,97	147 164,00	146 050,00	149 845,00	152 990,00
TILIKAUDEN TULOS	146 155,97	147 164,00	146 050,00	149 845,00	152 990,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	146 155,97	147 164,00	146 050,00	149 845,00	152 990,00

1012330000 Koulutyö	
Toiminta, ajatus ja tehtävät	
<p>Koululaisten parissa tehtävän työn keskeisenä tavoitteena on kristillinen kasvatus- ja opetustyö. Tätä toteutetaan 7-14-vuotiaiden parissa toiminnalla, jonka tarkoituksena on kasvattaa, ohjata ja opastaa kouluikäistä hänen ikäkaudelleen sopivin menetelmin niin, että pitkäjänteisellä työllä juurtuminen Sanaan on mahdollista.</p>	
Keskeiset painopisteet tärkeysjärjestyksessä	Perustelut talousarviolle / Kirjausohje
<ol style="list-style-type: none"> 1. Eri ikäryhmien huomioiminen leiritoiminnassa (1.-3.lk, 4.-6.lk ja 7.-8.lk) 2. Kouluyhteistyö ja yhteistyö eri toimijoiden kanssa 3. Vilkkukerhon kehittäminen 4. Lasten ja perheiden tapahtumat 	

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	-7 283,46	-7 500,00	-7 600,00	-7 600,00	-7 600,00
Maksutuotot	-7 283,46	-7 500,00	-7 600,00	-7 600,00	-7 600,00
Toimintakulut	40 613,00	49 595,00	55 250,00	58 263,00	59 626,00
Henkilöstökulut	33 907,83	39 995,00	45 350,00	48 363,00	49 726,00
Palkat ja palkkiot	29 174,33	31 500,00	35 700,00	38 073,00	39 146,00
Henkilösivukulut	7 233,50	8 495,00	9 650,00	10 290,00	10 580,00
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-2 500,00				
Palvelujen ostot	3 114,10	4 300,00	4 300,00	4 300,00	4 300,00
Aineet ja tarvikkeet	3 307,09	5 200,00	5 500,00	5 500,00	5 500,00
Ostot tilikauden aikana	3 307,09	5 200,00	5 500,00	5 500,00	5 500,00
Muut toimintakulut	283,98	100	100	100	100
TOIMINTAKATE	33 329,54	42 095,00	47 650,00	50 663,00	52 026,00
VUOSIKATE	33 329,54	42 095,00	47 650,00	50 663,00	52 026,00
TILIKAUDEN TULOS	33 329,54	42 095,00	47 650,00	50 663,00	52 026,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	33 329,54	42 095,00	47 650,00	50 663,00	52 026,00

1012350000 Rippikoulu	
Toiminta, ajatus ja tehtävät	
<p>Nuori vahvistuu siinä uskossa kolmiyhteiseen Jumalaan, johon hänet on kasteessa otettu, kasvaa rakkaudessa lähimmäiseen, kokee seurakuntayhteyden mielekkääksi ja kristillisen uskon merkityksellisenä omalle elämälleen. Mahdollistamme myös kasteen luontevana osana rippikoulumatkaa niille, joita ei aiemmin kastettu. Tavoitteena on, että 75% ikäluokasta siirtyy rippikoulun jälkeen mukaan seurakunnan nuortentoimintaan.</p> <p>Toimimme Suuri ihme rippikoulusuunnitelman mukaan</p>	
Keskeiset painopisteet tärkeysjärjestyksessä	Perustelut talousarviolle / Kirjausohje
<p>1. Rippikoulu koko ikäluokalle (ikäryhmän koko vuonna 2026 n. 53 rippikoululaista) Järjestetään kaksi rippikoulua.</p> <p>2. Kutsu ja mahdollisuus kristittynä kasvamiseen nuorena seurakunnassa</p>	<p>Kesätyöntekijäkustannusten perustelut:</p> <p>Rippikouluun palkataan leirityöntekijä kahdelle rippileirille ja niiden yhteydessä oleviin tilaisuuksiin. Palkkaukseen varataan 2600€ (palkka ja leiripäivärahat) ja 1000€ sivukuluihin (matkakorvaukset, työnantajamaksut). Yhteensä 3600€</p>

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	-6 777,54	-6 000,00	-5 000,00	-5 000,00	-5 000,00
Maksutuotot	-6 777,54	-6 000,00	-5 000,00	-5 000,00	-5 000,00
Toimintakulut	53 450,14	46 120,00	53 150,00	55 861,55	57 223,75
Henkilöstökulut	49 148,25	40 020,00	45 600,00	48 311,55	49 673,75
Palkat ja palkkiot	39 413,02	31 200,00	35 900,00	37 970,10	39 040,20
Henkilösivukulut	9 735,23	8 820,00	9 700,00	10 341,45	10 633,55
Palvelujen ostot	858,6	3 200,00	4 500,00	4 500,00	4 500,00
Aineet ja tarvikkeet	3 443,29	2 900,00	3 050,00	3 050,00	3 050,00
Ostot tilikauden aikana	3 443,29	2 900,00	3 050,00	3 050,00	3 050,00
TOIMINTAKATE	46 672,60	40 120,00	48 150,00	50 861,55	52 223,75
VUOSIKATE	46 672,60	40 120,00	48 150,00	50 861,55	52 223,75
TILIKAUDEN TULOS	46 672,60	40 120,00	48 150,00	50 861,55	52 223,75
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	46 672,60	40 120,00	48 150,00	50 861,55	52 223,75

1012360000 Nuorisotyö	
Toiminta, ajatus ja tehtävät	
<p>Kutsua rippikoulun käyneitä nuoria osallistumaan srk:n nuortentoimintaan. Toiminta kokoaa yhteen eri kokoiisiin yhteisöihin (esim.nuortenillat, isoskoulutus, raamattupiiri) joissa syvennyttään lisää rippikoulussa saatuun kasteopetukseen. Kokoontuminen on tarkoituksellista kristittyjen yhteyden luomisen, raamatun tuntemisen, rukouselämän vahvistumisen, vapaaehtoistyöhön sitoutumisen sekä henkilökohtaisen sielunhoidon välineenä. Nuorisotyöntekijä on vahvasti mukana myös rippikoulutyössä.</p>	
Keskeiset painopisteet tärkeysjärjestyksessä	Perustelut talousarviolle / Kirjausohje
<ol style="list-style-type: none"> 1. Nuorten säännöllinen kokoava toiminta (nuortenillat, raamukset). 2. Vapaaehtoistyöhön kouluttaminen (isoskoulutus) ja siinä tehtävässä toimimisen mahdollistaminen leireillä. 3. Nuorten henkilökohtainen kohtaaminen /sielunhoito. 	

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	-5 899,73	-6 000,00	-6 000,00	-6 000,00	-6 000,00
Maksutuotot	-5 899,73	-6 000,00	-6 000,00	-6 000,00	-6 000,00
Toimintakulut	75 271,13	84 273,00	82 380,00	86 010,65	87 991,30
Henkilöstökulut	59 573,32	63 993,00	63 100,00	66 730,65	68 611,30
Palkat ja palkkiot	47 915,67	50 400,00	49 600,00	52 479,00	53 958,00
Henkilösivukulut	11 657,65	13 593,00	13 500,00	14 251,65	14 653,30
Palvelujen ostot	10 345,62	13 330,00	12 330,00	12 330,00	12 430,00
Aineet ja tarvikkeet	4 945,25	6 300,00	6 300,00	6 300,00	6 300,00
Ostot tilikauden aikana	4 945,25	6 300,00	6 300,00	6 300,00	6 300,00
Annetut avustukset	271,94	650	650	650	650
Muut toimintakulut	135				
TOIMINTAKATE	69 371,40	78 273,00	76 380,00	80 010,65	81 991,30
VUOSIKATE	69 371,40	78 273,00	76 380,00	80 010,65	81 991,30
TILIKAUDEN TULOS	69 371,40	78 273,00	76 380,00	80 010,65	81 991,30
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	69 371,40	78 273,00	76 380,00	80 010,65	81 991,30

1012410101 Diakonia	
Toiminta, ajatus ja tehtävät	
<p>Diakonian tehtävänä on olla ihmisen apuna, tukena ja neuvonantajana erityisesti silloin kun muu ammatillinen apu ei riitä, eheyttämällä elämää ja lievittämällä kärsimystä. Diakoninen palvelustehtävä koskee jokaista seurakuntalaista ja se perustuu kristilliseen ihmiskäsitykseen ja lähimmäisen rakkauteen. Diakoniatyöllä pyritään edistämään kristilliseen uskoon perustuvaa lähimmäisenrakkauden toteutumista seurakunnassa ja ympäristössä.</p>	
Keskeiset painopisteet tärkeysjärjestyksessä	Perustelut talousarviolle / Kirjausohje
<ol style="list-style-type: none"> 1. Eri-ikäisten ihmisten kohtaaminen vastaanotolla, kodeissa ja muualla 2. Uusien vapaaehtoisten rekrytointi ja perehdyttäminen 3. Syrjäytymisen ehkäisy ja yhteisöllisyyden vahvistaminen 4. Saattohoidon vapaaehtoistyön kehittäminen 	

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	-12 320,81	-10 400,00	-8 000,00	-8 000,00	-8 000,00
Myyntituotot	-193				
Maksutuotot	-6 952,40	-8 200,00	-7 000,00	-7 000,00	-7 000,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-4 375,41	-1 000,00			
Tuet ja avustukset	-800	-1 200,00	-1 000,00	-1 000,00	-1 000,00
Toimintakulut	133 808,52	150 695,00	150 600,00	156 859,50	159 919,00
Henkilöstökulut	98 934,89	101 195,00	102 300,00	108 559,50	111 619,00
Palkat ja palkkiot	80 524,67	79 700,00	80 500,00	85 407,00	87 814,00
Henkilösivukulut	18 410,22	21 495,00	21 800,00	23 152,50	23 805,00
Palvelujen ostot	5 321,78	9 900,00	9 200,00	9 200,00	9 200,00
Vuokratkulut	148				
Aineet ja tarvikkeet	3 650,76	3 000,00	2 500,00	2 500,00	2 500,00
Ostot tilikauden aikana	3 650,76	3 000,00	2 500,00	2 500,00	2 500,00
Annetut avustukset	25 753,09	36 600,00	36 600,00	36 600,00	36 600,00
TOIMINTAKATE	121 487,71	140 295,00	142 600,00	148 859,50	151 919,00
Toiminta-avustukset			-1 550,00	-1 550,00	-1 550,00
VUOSIKATE	121 487,71	140 295,00	141 050,00	147 309,50	150 369,00
TILIKAUDEN TULOS	121 487,71	140 295,00	141 050,00	147 309,50	150 369,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	121 487,71	140 295,00	141 050,00	147 309,50	150 369,00

101 2430 000 Sairaalsielunhoito, 101 2440 000 Palveleva puhelin	
Toiminta, ajatus ja tehtävät	
<p>Palvelevan puhelimen työ on kirkon sielunhoito- ja diakoniatyötä. Palvelut ovat valtakunnallisia, paikallista toimipistettä ylläpitää Lahden seurakuntayhtymä. Päivystäjinä toimivat koulutetut vapaaehtoiset seurakuntalaiset.</p> <p>Sairaalsielunhoidon kustannukset Lahden seurakuntayhtymän laskelman mukaisesti kahden sairaalapastorin viran palkkauskustannuksista</p>	
Keskeiset painopisteet tärkeysjärjestyksessä	Perustelut talousarviolle / Kirjausohje
<p>Palvelevapuhelin Asikkalan osuus</p> <p>Sairaalsielunhoito Asikkalan osuus</p>	

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintakulut	4 247,86	3 745,00	3 400,00	3 400,00	3 400,00
Palvelujen ostot	4 247,86	3 745,00	3 400,00	3 400,00	3 400,00
TOIMINTAKATE	4 247,86	3 745,00	3 400,00	3 400,00	3 400,00
VUOSIKATE	4 247,86	3 745,00	3 400,00	3 400,00	3 400,00
TILIKAUDEN TULOS	4 247,86	3 745,00	3 400,00	3 400,00	3 400,00

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintakulut	342	1 300,00	1 300,00	1 300,00	1 300,00
Palvelujen ostot	342	1 300,00	1 300,00	1 300,00	1 300,00
TOIMINTAKATE	342	1 300,00	1 300,00	1 300,00	1 300,00
VUOSIKATE	342	1 300,00	1 300,00	1 300,00	1 300,00
TILIKAUDEN TULOS	342	1 300,00	1 300,00	1 300,00	1 300,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	342	1 300,00	1 300,00	1 300,00	1 300,00

1012600000 Lähetys	
Toiminta, ajatus ja tehtävät	
<p>Seurakunnan identiteetti Jumalan antaman lähetystehtävän toteuttajana vahvistuu. Seurakunta toteuttaa Jeesuksen antamaa lähetyskäskyä varustaen ja innostaen eri-ikäisiä jäseniään lähetystehtävään. Lähetys läpäisee kaikki seurakunnan toimintamuodot.</p> <p>Lähetyskasvatus: kouluikäisille ja rippikoulua käyville nuorille.</p>	
Keskeiset painopisteet tärkeysjärjestyksessä	Perustelut talousarviolle / Kirjausohje
<p>Lähestyön teemojen esillä pitäminen raamattuopetuksen, lähettivierailuiden, lähetystapahtumien kautta. Vapaaehtois-toiminta: Lähetyspiirit, lähetyspuoti ja työpiste. Kauneimmat joululaulut-tilaisuudet. Yhteistyötä eri työmuotojen kanssa lisätään, rovasti-kunnallinen yhteistyö. Kohde- tai lähettisopimukset</p>	<p>Kylväjä Kansanlähetys SLEY Pipliaseura Sanansaattajat</p>

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	-1 650,19	-2 000,00			
Maksutuotot	-545,96				
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-1 104,23	-2 000,00			
Toimintakulut	47 870,37	55 477,00	49 500,00	53 777,85	56 405,70
Henkilöstökulut	29 534,66	30 727,00	21 000,00	22 277,85	22 905,70
Palkat ja palkkiot	24 014,13	24 200,00	16 500,00	17 493,00	17 986,00
Henkilösivukulut	5 520,53	6 527,00	4 500,00	4 784,85	4 919,70
Palvelujen ostot	2 014,51	1 950,00	2 700,00	2 700,00	2 700,00
Vuokrakulut	35,00				
Aineet ja tarvikkeet	286,20	800,00	800,00	800,00	800,00
Ostot tilikauden aikana	286,20	800,00	800,00	800,00	800,00
Annetut avustukset	16 000,00	22 000,00	25 000,00	28 000,00	30 000,00
TOIMINTAKATE	46 220,18	53 477,00	49 500,00	53 777,85	56 405,70
VUOSIKATE	46 220,18	53 477,00	49 500,00	53 777,85	56 405,70
TILIKAUDEN TULOS	46 220,18	53 477,00	49 500,00	53 777,85	56 405,70
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	46 220,18	53 477,00	49 500,00	53 777,85	56 405,70

1012700000 Kansainvälinen diakonia	
Toiminta, ajatus ja tehtävät	
<p>Seurakunta osallistuu kirkon kansainväliseen työhön tukemalla Kirkon ulkomaanapua (KUA), joka tukee ihmisiä haurailta ja katastrofiherkillä alueilla, lähinnä Afrikassa ja Aasiassa.</p> <p>Kansainvälistä diakoniaa tuetaan myös ystävyysseurakuntatoiminnan kautta, Asikkalan ystävyysseurakunta on virolainen Tuhalan seurakunta. Seurakunta vierailee Tuhalassa ja ottaa vastaan Tuhalan vieraita Asikkalassa.</p>	
Keskeiset painopisteet tärkeysjärjestyksessä	Perustelut talousarviolle / Kirjausohje
<p>Ystävyysseurakunta Tuhalan tukeminen</p> <p>Kirkon ulkomaanavun tukeminen</p> <p>KUA:n esillä pitäminen erilaisissa tilanteissa.</p>	<p>Asikkalan seurakunta on vuonna 2024 päättänyt, että se tavoittelee vähitellen piispaankokouksen suositusta, jossa yhteensä 3% seurakunnan verotuloista osoitetaan lähetystyöhön ja kansainväliseen diakoniaan.</p>

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	-600,00				
Maksutuotot	-600,00				
Toimintakulut	5 285,18	10 500,00	10 500,00	10 500,00	10 500,00
Palvelujen ostot	1 965,35	2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00
Aineet ja tarvikkeet	319,83	500,00	500,00	500,00	500,00
Ostot tilikauden aikana	319,83	500,00	500,00	500,00	500,00
Annetut avustukset	3 000,00	8 000,00	8 000,00	8 000,00	8 000,00
TOIMINTAKATE	4 685,18	10 500,00	10 500,00	10 500,00	10 500,00
VUOSIKATE	4 685,18	10 500,00	10 500,00	10 500,00	10 500,00
TILIKAUDEN TULOS	4 685,18	10 500,00	10 500,00	10 500,00	10 500,00

Pääluokka II Seurakunnallinen toimi yhteensä

PL II Seurakunnallinen toiminta	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	-37 344,38	-31 900,00	-27 300,00	-27 300,00	-27 300,00
Myyntituotot	-193,00				
Maksutuotot	-28 994,38	-27 700,00	-26 300,00	-26 300,00	-26 300,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-6 168,51	-3 000,00			
Tuet ja avustukset	-1 988,49	-1 200,00	-1 000,00	-1 000,00	-1 000,00
Toimintakulut	789 108,65	871 396,00	857 894,00	890 134,86	909 225,69
Henkilöstökulut	601 630,54	645 021,00	622 964,00	652 204,86	669 195,69
Palkat ja palkkiot	491 835,94	507 800,00	491 300,00	512 749,90	525 280,20
Henkilösivukulut	112 294,60	137 221,00	131 664,00	139 454,96	143 915,49
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-2 500,00				
Palvelujen ostot	72 651,75	92 925,00	94 730,00	94 730,00	94 830,00
Vuokratulot	31 190,16	27 000,00	30 900,00	30 900,00	30 900,00
Aineet ja tarvikkeet	33 182,19	35 100,00	34 950,00	34 950,00	34 950,00
Ostot tilikauden aikana	33 182,19	35 100,00	34 950,00	34 950,00	34 950,00
Annetut avustukset	50 035,03	71 250,00	74 250,00	77 250,00	79 250,00
Muut toimintakulut	418,98	100,00	100,00	100,00	100,00
TOIMINTAKATE	751 764,27	839 496,00	830 594,00	862 834,86	881 925,69
Toiminta-avustukset			-1 550,00	-1 550,00	-1 550,00
VUOSIKATE	751 764,27	839 496,00	829 044,00	861 284,86	880 375,69
TILIKAUDEN TULOS	751 764,27	839 496,00	829 044,00	861 284,86	880 375,69
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	751 764,27	839 496,00	829 044,00	861 284,86	880 375,69

IV Pääluokka: Hautaustoimi

1014010000 Hautausmaahallinto	
Toiminta, ajatus ja tehtävät	
<p>Hautaustoimen kustannuksina otetaan huomioon hautausmaahallinnon, hautausmaakiinteistöjen ja varsinaisen hautaustoimen kustannukset poistoineen, pääomakustannuksineen ja vyörytyskuluineen (KH yleiskirje 13/2012)</p> <p>maksutuotoilla kuuluisi kattaa 20 - 25 prosenttia hautaustoimen kokonaiskustannuksista.</p> <p>Uuden vainajensäilytyspaikan ja siunaustilan kokonaiskustannusten lisäyksen</p>	
Keskeiset painopisteet tärkeysjärjestyksessä	Perustelut talousarviolle / Kirjausohje
<p>Hautasijan luovuttamisesta ja hautaamiseen liittyvistä palveluista tulee periä maksut, joiden määräämisessä otetaan huomioon seurakunnalle palvelun tuottamisesta aiheutuvat kustannukset. Suhdeluvun arvioidaan talousarviossa olevan noin 19,6 %</p>	

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintakulut	22 066,57	35 743,00	37 900,00	39 993,95	40 937,90
Henkilöstökulut	9 141,87	31 743,00	31 400,00	33 493,95	34 437,90
Palkat ja palkkiot	9 003,57	25 000,00	24 700,00	26 342,40	27 084,80
Henkilösivukulut	138,3	6 743,00	6 700,00	7 151,55	7 353,10
Palvelujen ostot	10 565,26	4 000,00	6 500,00	6 500,00	6 500,00
Aineet ja tarvikkeet	2 209,44				
Ostot tilikauden aikana	2 209,44				
Muut toimintakulut	150				
TOIMINTAKATE	22 066,57	35 743,00	37 900,00	39 993,95	40 937,90
VUOSIKATE	22 066,57	35 743,00	37 900,00	39 993,95	40 937,90
TILIKAUDEN TULOS	22 066,57	35 743,00	37 900,00	39 993,95	40 937,90
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	22 066,57	35 743,00	37 900,00	39 993,95	40 937,90

1014040101 Asikkalan hautausmaa, 1014040102 Kalkkisten hautausmaa	
Toiminta, ajatus ja tehtävät	
Lain, säädösten ja hautaus-toimen ohjesäännön mukainen toiminta. Asikkalan kirkon ympäristöjen, hautausmaiden hoitotyöt hoidetaan oma työnä ja kirkon ja Kalkkisten työt ostopalveluna.	
Keskeiset painopisteet tärkeysjärjestyksessä	Perustelut talousarviolle / Kirjausohje
Nykyaikainen asiakas WC. Hautausmaan kesähoitotöiden valvonta Kalkkisten hautausmaan sirottelualueen toteutus kesän 2026 aikana	

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	-15 906,00	-18 500,00	-36 000,00	-36 000,00	-36 000,00
Maksutuotot	-15 906,00	-18 500,00	-36 000,00	-36 000,00	-36 000,00
Toimintakulut	72 989,74	70 392,00	101 741,00	99 468,00	100 686,00
Henkilöstökulut	27 802,32	30 092,00	52 441,00	50 168,00	51 386,00
Palkat ja palkkiot	23 039,08	23 700,00	41 300,00	43 218,00	44 436,00
Henkilösivukulut	4 763,24	6 392,00	11 141,00	6 950,00	6 950,00
Palvelujen ostot	25 464,91	28 000,00	34 500,00	34 500,00	34 500,00
Vuokratkulut	1 463,20	2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00
Aineet ja tarvikkeet	17 938,69	10 300,00	12 800,00	12 800,00	12 800,00
Ostot tilikauden aikana	17 938,69	10 300,00	12 800,00	12 800,00	12 800,00
Muut toimintakulut	320,62				
TOIMINTAKATE	57 083,74	51 892,00	65 741,00	63 468,00	64 686,00
VUOSIKATE	57 083,74	51 892,00	65 741,00	63 468,00	64 686,00
Poistot ja arvonalentumiset	589,33	590			
Suunnitelman mukaiset poistot	589,33	590			
TILIKAUDEN TULOS	57 673,07	52 482,00	65 741,00	63 468,00	64 686,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	57 673,07	52 482,00	65 741,00	63 468,00	64 686,00

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	-1 870,00	-2 000,00	-4 000,00	-4 000,00	-4 000,00
Maksutuotot	-1 870,00	-2 000,00	-4 000,00	-4 000,00	-4 000,00
Toimintakulut	9 555,07	13 478,00	20 875,00	21 133,78	21 292,55
Henkilöstökulut	5 381,73	5 078,00	5 375,00	5 633,78	5 792,55
Palkat ja palkkiot	4 428,78	4 000,00	4 200,00	4 424,70	4 549,40
Henkilösivukulut	952,95	1 078,00	1 175,00	1 209,08	1 243,15

Palvelujen ostot	3 683,94	6 100,00	13 200,00	13 200,00	13 200,00
Aineet ja tarvikkeet	489,4	2 300,00	2 300,00	2 300,00	2 300,00
Ostot tilikauden aikana	489,4	2 300,00	2 300,00	2 300,00	2 300,00
TOIMINTAKATE	7 685,07	11 478,00	16 875,00	17 133,78	17 292,55
VUOSIKATE	7 685,07	11 478,00	16 875,00	17 133,78	17 292,55
TILIKAUDEN TULOS	7 685,07	11 478,00	16 875,00	17 133,78	17 292,55
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	7 685,07	11 478,00	16 875,00	17 133,78	17 292,55

1014050000 Haudanhoitosopimukset	
Toiminta, ajatus ja tehtävät	
Haudanhoitosopimukset. Hautojen kesä- kasteluhoitolaskutus.	
Keskeiset painopisteet tärkeysjärjestyksessä	Perustelut talousarviolle / Kirjausohje
Tietojen tallentaminen Prime ohjelmaan. Hautojen kesähoitolaskutus. Kesätyöntekijöiden palkat Hautojen hoitoon liittyvät hankinnat	

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	-58 465,00	-57 000,00	-60 000,00	-60 000,00	-60 000,00
Korvaukset	-600				
Maksutuotot	-57 365,00	-57 000,00	-60 000,00	-60 000,00	-60 000,00
Tuet ja avustukset	-500				
Toimintakulut	112 120,09	123 808,00	97 850,00	100 399,50	102 290,00
Henkilöstökulut	68 047,62	84 308,00	64 850,00	67 399,50	69 290,00
Palkat ja palkkiot	54 420,21	66 400,00	51 000,00	52 890,60	54 381,20
Henkilösivukulut	13 627,41	17 908,00	13 850,00	14 508,90	14 908,80
Palvelujen ostot	23 937,77	20 000,00	15 000,00	15 000,00	15 000,00
Vuokratkulut	12 921,83	10 000,00	8 500,00	8 500,00	8 500,00
Aineet ja tarvikkeet	7 212,87	9 500,00	9 500,00	9 500,00	9 500,00
Ostot tilikauden aikana	7 212,87	9 500,00	9 500,00	9 500,00	9 500,00
TOIMINTAKATE	53 655,09	66 808,00	37 850,00	40 399,50	42 290,00
VUOSIKATE	53 655,09	66 808,00	37 850,00	40 399,50	42 290,00
TILIKAUDEN TULOS	53 655,09	66 808,00	37 850,00	40 399,50	42 290,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	53 655,09	66 808,00	37 850,00	40 399,50	42 290,00

1014060101, 1014060102, 1014060103 Vääksyn, Asikkalan, Kalkkisten ja vainajiensäilytys	
Toiminta, ajatus ja tehtävät	
<p>Hautaustoimen ohjesäännön ja kirkkolain (KL 17 luku) mukaisesti toimiminen.</p> <p>Toiminnan turvaamiseksi tulee olla toimiva kylmiö.</p> <p>Asikkalalla on vainajien säilytystilat Asikkalan siunauskappelilla, Kalkkisten siunauskappelilla sekä Asikkalan seurakuntakodilla.</p>	
Keskeiset painopisteet tärkeysjärjestyksessä	Perustelut talousarviolle / Kirjausohje
Seurakuntakodin sähkökuluista ohjataan osa vainajiensäilytystilan kuluksi	

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintakulut	9 881,04	9 967,00	12 700,00	13 308,00	13 609,00
Henkilöstökulut	9 881,04	9 967,00	10 200,00	10 808,00	11 109,00
Palkat ja palkkiot	8 036,20	7 850,00	8 000,00	8 437,80	8 675,60
Henkilösivukulut	1 844,84	2 117,00	2 200,00	2 370,20	2 433,40
Aineet ja tarvikkeet			2 500,00	2 500,00	2 500,00
Ostot tilikauden aikana			2 500,00	2 500,00	2 500,00
TOIMINTAKATE	9 881,04	9 967,00	12 700,00	13 308,00	13 609,00
VUOSIKATE	9 881,04	9 967,00	12 700,00	13 308,00	13 609,00
TILIKAUDEN TULOS	9 881,04	9 967,00	12 700,00	13 308,00	13 609,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	9 881,04	9 967,00	12 700,00	13 308,00	13 609,00

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	-600	1 000,00	-500	-500	-500
Vuokratuotot	-600	1 000,00	-500	-500	-500
Toimintakulut	13 759,47	11 878,00	12 175,00	12 433,78	12 592,55
Henkilöstökulut	5 419,70	5 078,00	5 375,00	5 633,78	5 792,55
Palkat ja palkkiot	4 547,73	4 000,00	4 200,00	4 424,70	4 549,40
Henkilösivukulut	871,97	1 078,00	1 175,00	1 209,08	1 243,15
Aineet ja tarvikkeet	8 339,77	6 800,00	6 800,00	6 800,00	6 800,00
Ostot tilikauden aikana	8 339,77	6 800,00	6 800,00	6 800,00	6 800,00
TOIMINTAKATE	13 159,47	12 878,00	11 675,00	11 933,78	12 092,55

VUOSIKATE	13 159,47	12 878,00	11 675,00	11 933,78	12 092,55
TILIKAUDEN TULOS	13 159,47	12 878,00	11 675,00	11 933,78	12 092,55
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	13 159,47	12 878,00	11 675,00	11 933,78	12 092,55

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot		-2 000,00			
Muut toimintatuotot		-2 000,00			
Toimintakulut	8 357,45	8 078,00	8 375,00	8 633,78	8 792,55
Henkilöstökulut	5 093,41	5 078,00	5 375,00	5 633,78	5 792,55
Palkat ja palkkiot	4 142,70	4 000,00	4 200,00	4 424,70	4 549,40
Henkilösivukulut	950,71	1 078,00	1 175,00	1 209,08	1 243,15
Aineet ja tarvikkeet	3 264,04	3 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00
Ostot tilikauden aikana	3 264,04	3 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00
TOIMINTAKATE	8 357,45	6 078,00	8 375,00	8 633,78	8 792,55
VUOSIKATE	8 357,45	6 078,00	8 375,00	8 633,78	8 792,55
TILIKAUDEN TULOS	8 357,45	6 078,00	8 375,00	8 633,78	8 792,55
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	8 357,45	6 078,00	8 375,00	8 633,78	8 792,55

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot		-1 000,00	-500	-500	-500
Vuokratuotot		1 000,00	-500	-500	-500
Muut toimintatuotot		-2 000,00			
Toimintakulut	0	29 923,00	33 250,00	34 375,56	34 994,10
Henkilöstökulut	0	20 123,00	20 950,00	22 075,56	22 694,10
Palkat ja palkkiot	0	15 850,00	16 400,00	17 287,20	17 774,40
Henkilösivukulut		4 273,00	4 550,00	4 788,36	4 919,70
Aineet ja tarvikkeet		9 800,00	12 300,00	12 300,00	12 300,00
Ostot tilikauden aikana		9 800,00	12 300,00	12 300,00	12 300,00
TOIMINTAKATE	0	28 923,00	32 750,00	33 875,56	34 494,10
VUOSIKATE	0	28 923,00	32 750,00	33 875,56	34 494,10
TILIKAUDEN TULOS	0	28 923,00	32 750,00	33 875,56	34 494,10
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	0	28 923,00	32 750,00	33 875,56	34 494,10

Pääluokka IV Hautaustoimi yhteensä

PL IV Hautaustoimi	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	-76 841,00	-78 500,00	-100 500,00	-100 500,00	-100 500,00
Korvaukset	-600,00				
Maksutuotot	-75 141,00	-77 500,00	-100 000,00	-100 000,00	-100 000,00
Vuokratuotot	-600,00	1 000,00	-500,00	-500,00	-500,00
Tuet ja avustukset	-500,00				
Muut toimintatuotot		-2 000,00			
Toimintakulut	248 729,43	273 344,00	291 616,00	295 370,79	300 200,55
Henkilöstökulut	130 767,69	171 344,00	175 016,00	178 770,79	183 600,55
Palkat ja palkkiot	107 618,27	134 950,00	137 600,00	144 162,90	148 225,80
Henkilösivukulut	23 149,42	36 394,00	37 416,00	34 607,89	35 374,75
Palvelujen ostot	63 651,88	58 100,00	69 200,00	69 200,00	69 200,00
Vuokratulut	14 385,03	12 000,00	10 500,00	10 500,00	10 500,00
Aineet ja tarvikkeet	39 454,21	31 900,00	36 900,00	36 900,00	36 900,00
Ostot tilikauden aikana	39 454,21	31 900,00	36 900,00	36 900,00	36 900,00
Muut toimintakulut	470,62				
TOIMINTAKATE	171 888,43	194 844,00	191 116,00	194 870,79	199 700,55
VUOSIKATE	171 888,43	194 844,00	191 116,00	194 870,79	199 700,55
Poistot ja arvonalentumiset	589,33	590,00			
Suunnitelman mukaiset poistot	589,33	590,00			
TILIKAUDEN TULOS	172 477,76	195 434,00	191 116,00	194 870,79	199 700,55
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	172 477,76	195 434,00	191 116,00	194 870,79	199 700,55

V Pääluokka: Kiinteistötoimi

1015010000 Kiinteistöhallinto	
Toiminta, ajatus ja tehtävät	
<p>Seurakunnan omistamien ja käytössä olevien rakennusten, kiinteistöjen, toimitilojen ja arvoesineiden hallintaa, ylläpito sekä tietojen hyödyntämiseen liittyvät tehtävät.</p> <p>Seurakunnilla on omistuksessaan merkittävä määrä Suomen kulttuuriperintöomaisuudesta ja seurakunnan velvollisuutena on huolehdittava siitä suunnitellusti ja pitkäjänteisesti</p> <p>Kiinteistöstrategian valmistuminen viivästynyt vuodelle 2026</p>	
Keskeiset painopisteet tärkeysjärjestyksessä	Perustelut talousarviolle / Kirjausohje
<p>Basis-kiinteistöhallintojärjestelmän parempi hyödyntäminen / huoltopäiväkirjojen päivittäminen järjestelmään vuodesta 2022 eteenpäin.</p>	

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	-40,00				
Vuokratuotot	-40,00				
Toimintakulut	97 271,47	86 174,00	65 200,00	67 249,80	68 299,60
Henkilöstökulut	70 068,96	56 374,00	35 200,00	37 249,80	38 299,60
Palkat ja palkkiot	57 375,81	44 400,00	27 700,00	29 326,50	30 153,00
Henkilösivukulut	9 693,15	11 974,00	7 500,00	7 923,30	8 146,60
Henkilöstökulujen oikaisuerät	3 000,00				
Palvelujen ostot	879,41	1 300,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00
Aineet ja tarvikkeet	24 412,10	28 500,00	28 000,00	28 000,00	28 000,00
Ostot tilikauden aikana	24 412,10	28 500,00	28 000,00	28 000,00	28 000,00
Annetut avustukset	1 911,00				
TOIMINTAKATE	97 231,47	86 174,00	65 200,00	67 249,80	68 299,60
VUOSIKATE	97 231,47	86 174,00	65 200,00	67 249,80	68 299,60
TILIKAUDEN TULOS	97 231,47	86 174,00	65 200,00	67 249,80	68 299,60
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	97 231,47	86 174,00	65 200,00	67 249,80	68 299,60

1015020000 Asikkalan kirkko	
Toiminta, ajatus ja tehtävät	
<p>Vuonna 1880 valmistunut Asikkalaan miljoonan tiilen kirkko on ollut mukana TiekirKKo-toiminnassa vuodesta 2015.</p> <p>Kirkkorakennukset, niiden sisustus ja arvoesineistö sekä hautausmaat ovat merkittävä osa suomalaista kulttuuriympäristöä. Seurakunnat vastaavat itse kulttuuriperintöomaisuudestaan.</p>	
Keskeiset painopisteet tärkeysjärjestyksessä	Perustelut talousarviolle / Kirjausohje
<p>Investointisuunnitelmassa kirkon rappusten korjaus, seinän kuivajääpuhdistus sekä tallentavan murtovalvonnan hankinta.</p> <p>Kirkon korjauksen suunnittelu alkoi 2025, toteutus 2026-2027.</p>	

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	-3 000,00	-4 000,00	-8 000,00	-8 000,00	-8 000,00
Maksutuotot	-150,00				
Vuokratuotot	-2 850,00	-4 000,00	-8 000,00	-8 000,00	-8 000,00
Toimintakulut	79 651,19	81 885,00	81 550,00	83 035,10	83 687,40
Henkilöstökulut	18 617,83	23 235,00	21 050,00	22 535,10	23 187,40
Palkat ja palkkiot	15 384,96	18 300,00	16 500,00	17 698,80	18 214,80
Henkilösivukulut	3 232,87	4 935,00	4 550,00	4 836,30	4 972,60
Palvelujen ostot	23 607,97	28 000,00	28 000,00	28 000,00	28 000,00
Vuokrakulut	1 922,00				
Aineet ja tarvikkeet	26 545,69	21 500,00	23 500,00	23 500,00	23 500,00
Ostot tilikauden aikana	26 545,69	21 500,00	23 500,00	23 500,00	23 500,00
Muut toimintakulut	8 957,70	9 150,00	9 000,00	9 000,00	9 000,00
TOIMINTAKATE	76 651,19	77 885,00	73 550,00	75 035,10	75 687,40
VUOSIKATE	76 651,19	77 885,00	73 550,00	75 035,10	75 687,40
Poistot ja arvonalentumiset	22 703,19	22 676,00	22 676,00	22 676,00	22 676,00
Suunnitelman mukaiset poistot	22 703,19	22 676,00	22 676,00	22 676,00	22 676,00
TILIKAUDEN TULOS	99 354,38	100 561,00	96 226,00	97 711,10	98 363,40
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	99 354,38	100 561,00	96 226,00	97 711,10	98 363,40

1015020100 Kalkkisten kirkko	
Toiminta, ajatus ja tehtävät	
Kalkkisten kyläkirkko on rakennettu 1910. Kalkkisten kirkossa järjestetään messu kerran kuukaudessa. Kirkossa harjoittelee oma kuoro.	
Keskeiset painopisteet tärkeysjärjestyksessä	Perustelut talousarviolle / Kirjausohje
<p>Rakennuksen ylläpito asianmukaisessa kunnossa.</p> <p>Sakastin saneerauksen päätös tehdään kiinteistöstrategian valmistumisen jälkeen.</p>	

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintakulut	12 063,58	13 100,00	18 200,00	13 200,00	13 200,00
Palvelujen ostot	5 831,49	5 900,00	6 000,00	6 000,00	6 000,00
Aineet ja tarvikkeet	5 885,03	6 700,00	11 700,00	6 700,00	6 700,00
Ostot tilikauden aikana	5 885,03	6 700,00	11 700,00	6 700,00	6 700,00
Muut toimintakulut	347,06	500	500	500	500
TOIMINTAKATE	12 063,58	13 100,00	18 200,00	13 200,00	13 200,00
VUOSIKATE	12 063,58	13 100,00	18 200,00	13 200,00	13 200,00
Poistot ja arvonalentumiset	7 622,92	7 623,00	7 623,00	7 623,00	7 623,00
Suunnitelman mukaiset poistot	7 622,92	7 623,00	7 623,00	7 623,00	7 623,00
TILIKAUDEN TULOS	19 686,50	20 723,00	25 823,00	20 823,00	20 823,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	19 686,50	20 723,00	25 823,00	20 823,00	20 823,00

1015040000 Asikkalan siunauskappeli	
Toiminta, ajatus ja tehtävät	
Asikkalan kirkonkylän siunauskappeli on rakennettu vuonna 1939.	
Keskeiset painopisteet tärkeysjärjestyksessä	Perustelut talousarviolle / Kirjausohje
Tulevina vuosina siunauskappelin katon kuntotarkistus ja seinän kalkkimaalaus. Normaali ylläpitohuolto	

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintakulut	4 946,14	11 150,00	14 200,00	14 435,55	14 521,10
Henkilöstökulut	439,36		2 800,00	3 035,55	3 121,10
Palkat ja palkkiot	333,75		2 150,00	2 366,70	2 433,40
Henkilösivukulut	105,61		650	668,85	687,7
Palvelujen ostot	1 795,07	6 550,00	6 800,00	6 800,00	6 800,00
Aineet ja tarvikkeet	2 711,71	4 600,00	4 600,00	4 600,00	4 600,00
Ostot tilikauden aikana	2 711,71	4 600,00	4 600,00	4 600,00	4 600,00
TOIMINTAKATE	4 946,14	11 150,00	14 200,00	14 435,55	14 521,10
VUOSIKATE	4 946,14	11 150,00	14 200,00	14 435,55	14 521,10
Poistot ja arvonalentumiset	657,33	821	657	657	657
Suunnitelman mukaiset poistot	657,33	821	657	657	657
TILIKAUDEN TULOS	5 603,47	11 971,00	14 857,00	15 092,55	15 178,10
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	5 603,47	11 971,00	14 857,00	15 092,55	15 178,10

1015040100 Kalkkisten siunauskappeli	
Toiminta, ajatus ja tehtävät	
Kalkkisten siunauskappeli on rakennettu 1965. Rakennusta käytetään noin kymmenen kertaa vuodessa siunauksiin	
Keskeiset painopisteet tärkeysjärjestyksessä	Perustelut talousarviolle / Kirjausohje
Kiinteistötyöryhmä selvittää siunauskappelin tulevaisuutta.	

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintakulut	6 630,11	8 200,00	8 000,00	8 000,00	8 000,00
Palvelujen ostot	1 866,17	5 200,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00
Aineet ja tarvikkeet	3 579,03	3 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00
Ostot tilikauden aikana	3 579,03	3 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00
Muut toimintakulut	1 184,91				
TOIMINTAKATE	6 630,11	8 200,00	8 000,00	8 000,00	8 000,00
VUOSIKATE	6 630,11	8 200,00	8 000,00	8 000,00	8 000,00
TILIKAUDEN TULOS	6 630,11	8 200,00	8 000,00	8 000,00	8 000,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	6 630,11	8 200,00	8 000,00	8 000,00	8 000,00

101 5060 100 Seurakuntakoti	
Toiminta, ajatus ja tehtävät	
Seurakuntakodin tarkoituksena on monipuolistaa jumalanpalveluselämää keskeisellä paikalla Vääksyssä. Seurakuntakodilla toimii seurakunnan nuorisotyö ja varhaisnuorisotyö.	
Keskeiset painopisteet tärkeysjärjestyksessä	Perustelut talousarviolle / Kirjausohje
Toimintaperiaatteiden määrittäminen Resurssien mitoittaminen	Tilavuokrat

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	-15 348,27	-12 000,00	-11 000,00	-11 000,00	-11 000,00
Maksutuotot	-988,27	-2 000,00	-1 000,00	-1 000,00	-1 000,00
Vuokratuotot	-14 360,00	-10 000,00	-10 000,00	-10 000,00	-10 000,00
Toimintakulut	95 377,95	103 323,00	114 000,00	117 265,05	118 380,10
Henkilöstökulut	21 352,27	20 923,00	36 300,00	39 565,05	40 680,10
Palkat ja palkkiot	18 136,18	16 500,00	28 600,00	30 870,00	31 740,00
Henkilösivukulut	6 216,09	4 423,00	7 700,00	8 695,05	8 940,10
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-3 000,00				
Palvelujen ostot	17 022,12	25 000,00	26 000,00	26 000,00	26 000,00
Vuokrakulut	4 025,00	5 000,00	0	0	0
Aineet ja tarvikkeet	41 009,38	40 400,00	39 700,00	39 700,00	39 700,00
Ostot tilikauden aikana	41 009,38	40 400,00	39 700,00	39 700,00	39 700,00
Muut toimintakulut	11 969,18	12 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00
TOIMINTAKATE	80 029,68	91 323,00	103 000,00	106 265,05	107 380,10
VUOSIKATE	80 029,68	91 323,00	103 000,00	106 265,05	107 380,10
Poistot ja arvonalentumiset	142 789,27	140 807,00	140 807,00	140 807,00	140 807,00
Suunnitelman mukaiset poistot	142 789,27	140 807,00	140 807,00	140 807,00	140 807,00
TILIKAUDEN TULOS	222 818,95	232 130,00	243 807,00	247 072,05	248 187,10
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	222 818,95	232 130,00	243 807,00	247 072,05	248 187,10

1015080000 Kinismaja	
Toiminta, ajatus ja tehtävät	
<p>Kinismajan leirikeskus sijaitsee Salonsaarella, Päijänteen rannalla. Kinismaja koostuu neljästä rakennuksesta: Päärakennus, majoitusrakennus, sauna ja grillikatos.</p> <p>Leiritoiminnan ylläpitäminen eri työmuotojen tarpeet huomioiden. Kinismajalla järjestetään noin 15 leiriä vuodessa sekä lukuisia yksittäistapahtumia.</p> <p>Tilaa voidaan vuokrata myös ulkopuolisille.</p>	
Keskeiset painopisteet tärkeysjärjestyksessä	Perustelut talousarviolle / Kirjausohje
<p>Akustolevyjen asennus 2026</p> <p>Ranta-alueen ja laiturin kehittäminen investointisuunnitelmassa 2027 kesälle</p>	

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	-310	-8 000,00	-8 000,00	-8 000,00	-8 000,00
Vuokratuotot	-310	-8 000,00	-8 000,00	-8 000,00	-8 000,00
Toimintakulut	99 930,77	99 456,00	105 050,00	107 282,55	108 615,10
Henkilöstökulut	42 860,91	37 456,00	45 050,00	47 282,55	48 615,10
Palkat ja palkkiot	35 210,59	29 500,00	35 500,00	37 146,90	38 193,80
Henkilösivukulut	7 650,32	7 956,00	9 550,00	10 135,65	10 421,30
Palvelujen ostot	14 807,21	33 300,00	28 000,00	28 000,00	28 000,00
Aineet ja tarvikkeet	37 386,07	23 700,00	27 000,00	27 000,00	27 000,00
Ostot tilikauden aikana	37 386,07	23 700,00	27 000,00	27 000,00	27 000,00
Muut toimintakulut	4 876,58	5 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00
TOIMINTAKATE	99 620,77	91 456,00	97 050,00	99 282,55	100 615,10
VUOSIKATE	99 620,77	91 456,00	97 050,00	99 282,55	100 615,10
Poistot ja arvonalentumiset	36 062,68	35 429,00	36 061,00	36 061,00	36 061,00
Suunnitelman mukaiset poistot	36 062,68	35 429,00	36 061,00	36 061,00	36 061,00
TILIKAUDEN TULOS	135 683,45	126 885,00	133 111,00	135 343,55	136 676,10
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	135 683,45	126 885,00	133 111,00	135 343,55	136 676,10

1015100000 Maa- ja metsätalous	
Toiminta, ajatus ja tehtävät	
Metsänhoitosuunnitelma voimassa vv. 2024 - 2033	
Keskeiset painopisteet tärkeysjärjestyksessä	Perustelut talousarviolle / Kirjausohje
Taimikonhoitotyöt Harvennushakkuut Ympäristödiplomi	

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	-74 888,33	-40 000,00	-5 000,00	-40 000,00	-40 000,00
Metsätalouden tuotot	-33 588,33	-40 000,00	-5 000,00	-40 000,00	-40 000,00
Tuet ja avustukset	-41 300,00				
Toimintakulut	13 175,41	7 500,00	7 136,00	7 136,00	7 136,00
Palvelujen ostot	12 811,47	7 500,00	7 000,00	7 000,00	7 000,00
Aineet ja tarvikkeet	113,99				
Ostot tilikauden aikana	113,99				
Muut toimintakulut	249,95		136	136	136
TOIMINTAKATE	-61 712,92	-32 500,00	2 136,00	-32 864,00	-32 864,00
VUOSIKATE	-61 712,92	-32 500,00	2 136,00	-32 864,00	-32 864,00

Pääloukka V yhteensä

PL V Kiinteistötoimi	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	-109 015,60	-71 225,00	-47 114,00	-82 114,00	-82 114,00
Maksutuotot	-3 437,27	-3 500,00	-2 500,00	-2 500,00	-2 500,00
Vuokratuotot	-30 690,00	-27 725,00	-39 614,00	-39 614,00	-39 614,00
Metsätalouden tuotot	-33 588,33	-40 000,00	-5 000,00	-40 000,00	-40 000,00
Tuet ja avustukset	-41 300,00				
Toimintakulut	460 187,81	456 366,00	467 990,00	468 786,00	473 269,20
Henkilöstökulut	156 504,81	143 066,00	148 670,00	158 466,00	162 949,20
Palkat ja palkkiot	129 060,55	112 700,00	116 950,00	124 303,20	127 823,60
Henkilösivukulut	27 444,26	30 366,00	31 720,00	34 162,80	35 125,60
Palvelujen ostot	82 032,95	124 750,00	115 300,00	115 300,00	115 300,00
Vuokratulut	36 875,22	29 000,00	31 184,00	31 184,00	31 184,00
Aineet ja tarvikkeet	155 198,45	132 900,00	146 200,00	137 200,00	137 200,00
Ostot tilikauden aikana	155 198,45	132 900,00	146 200,00	137 200,00	137 200,00
Annetut avustukset	1 911,00				
Muut toimintakulut	27 665,38	26 650,00	26 636,00	26 636,00	26 636,00
TOIMINTAKATE	351 172,21	385 141,00	420 876,00	386 672,00	391 155,20
VUOSIKATE	351 172,21	385 141,00	420 876,00	386 672,00	391 155,20
Poistot ja arvonalentumiset	226 439,37	224 236,00	224 424,00	224 424,00	224 424,00
Suunnitelman mukaiset poistot	226 439,37	224 236,00	224 424,00	224 424,00	224 424,00
TILIKAUDEN TULOS	577 611,58	609 377,00	645 300,00	611 096,00	615 579,20
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	577 611,58	609 377,00	645 300,00	611 096,00	615 579,20

VI Pääluokka Rahoitustoimi

PL VI Rahoitustoimi	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintakulut	37,65				
Palvelujen ostot	37,65				
TOIMINTAKATE	37,65				
Kirkollisverotulot	-1 693 898,16	-1 846 000,00	-1 825 000,00	-1 886 000,00	-1 968 000,00
Valtionrahoitus	-164 058,96	-164 000,00	-164 000,00	-180 000,00	-180 000,00
Verotuskulut	21 743,76	20 000,00	21 000,00	21 000,00	21 000,00
Kirkon rahastomaksut	133 080,00	131 000,00	133 000,00	133 000,00	133 000,00
Rahoitustuotot- ja kulut	-12 468,38	-14 900,00	-109 400,00	-14 400,00	-14 400,00
Korkotuotot	-4 355,39	-4 000,00	-13 500,00	-13 500,00	-13 500,00
Muut rahoitustuotot	-26 050,00	-28 000,00	-112 000,00	-17 000,00	-17 000,00
Korkokulut	17 937,01	17 100,00	16 100,00	16 100,00	16 100,00
VUOSIKATE	-1 715 564,09	-1 873 900,00	-1 944 400,00	-1 926 400,00	-2 008 400,00
TILIKAUDEN TULOS	-1 715 564,09	-1 873 900,00	-1 944 400,00	-1 926 400,00	-2 008 400,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-1 715 564,09	-1 873 900,00	-1 944 400,00	-1 926 400,00	-2 008 400,00

Käyttötalouden toimintakulut pääluokittain

Toimintakulut tiliryhmittäin 2023

3.TULOSLASKELMAOSA

Verotulot

Syyskuun lopulla alkuvuoden 2024 verotulokertymä oli 0,30 % (koko maa 1,90 %) suurempi kuin edellisenä vuonna samaan aikaan. Maakuntaverouudistuksen tuoma hyöty on tällä erää tasaantunut. Kirkollisverotulojen on arvioitu nousevan vuosittain parilla prosentilla taloussuunnittelukaudella. Valtionhallinnon tekemät muutokset verotukseen tuo ensi vuonna seurakunnille verohyötyä. Arviot perustuu Valtiovarainministeriön selvitykseen sekä kirkkohallituksen ja verohallinnon sivuilta saatuihin seurakuntakohtaiseen jäsen- ja kirkollisverotuloennusteeseen.

Ennakkoarvio kirkollisverojen kehityksestä:

2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
1 694	1797	1 825	1 886	1 968	2 039	2 062
-0,7 %	6,1 %	1,5 %	3,4 %	4,3 %	3,7 %	1,1 %

Valtionrahoitus

Laki valtion rahoituksesta evankelis-luterilaiselle kirkolle eräisiin yhteiskunnallisiin tehtäviin tuli voimaan vuoden 2016 alussa, ja samalla luovuttiin seurakuntien yhteisövero-osuudesta. Lain mukaan seurakunnille lailla annettuja yhteiskunnallisia tehtäviä korvataan valtion talousarviosta maksettavalla vuosittain vahvistettavalla rahoituksella. Korvattavia tehtäviä ovat hautausoimi, väestökirjanpitotehtävät sekä kulttuuri-historiallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpito. Seurakunnille jaettava osuus on määräytynyt määräytyy vuosittain 31.12. väkiluvun mukaan. Jatkossa perusteissa huomioidaan hautausten määrät suhteessa väkilukuun sekä rakennushistoriallisten kirkkorakennusten määrä

Maksut kirkon keskushallinnolle

Kirkon keskusrahastomaksu, 6,5 %

Laskennallisen kirkollisveron perusteella määräytyvä Kirkon keskusrahaston perusmaksu on 6,5 %. Maksu on pysynyt samana vuodesta 2018.

Eläkerahastomaksu, 5 %

Kirkollisveron perusteella määräytyvä eläkerahastomaksu on 5 %. Maksu on pysynyt samana vuodesta 2018.

Seurakunnan rahastomaksujen suuruuden arvioiminen

Seurakunta voi arvioida jo etukäteen sekä keskusrahasto- että eläkerahastomaksun suuruuden. Molemmat maksut perustuvat verovuoden 2023 kirkollisveroon. Seurakuntakohtaiset verovuoden 2025

kirkollisveron ennakkotiedot ovat nähtävissä Verosaajien internet-palvelussa kohdassa Muut tilastot: Maksuunpannut verot, verovuoden 2024 tietoja (päivitetty 30.9.2024). Lopullinen tieto julkaistaan verotuksen valmistuttua marraskuussa. Laskennallinen kirkollisvero saadaan jakamalla seurakunnan verovuoden 2023 kirkollisverotuotto seurakunnan vuoden 2023 kirkollisveroprosentilla.

Kirkolliskokous tekee päätöksen molempien maksujen suuruudesta marraskuussa.

Verotuskustannukset

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

3.1 Vuosikate

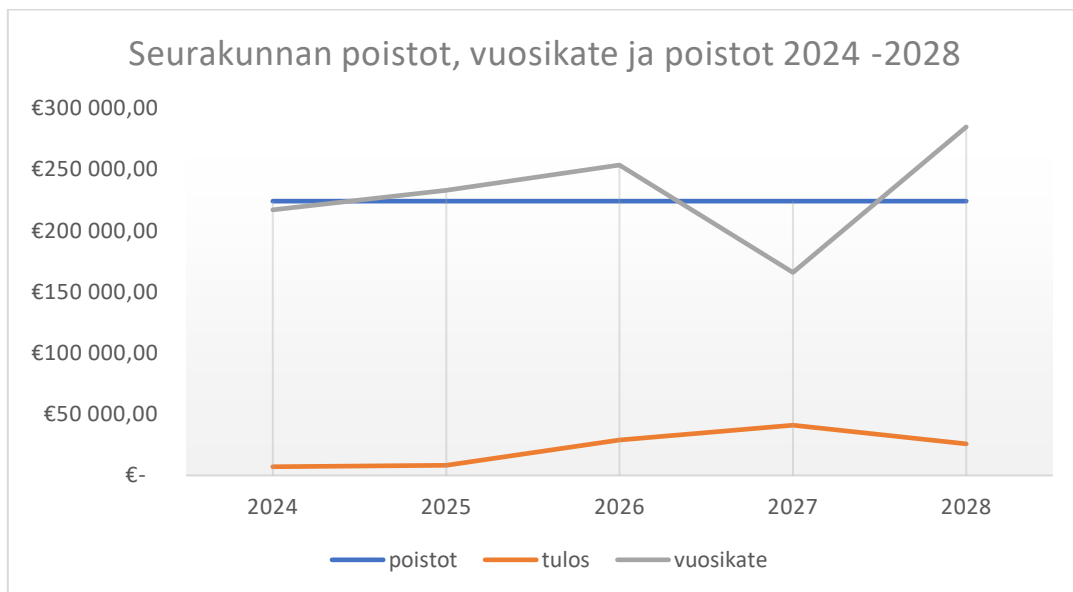
Vuosikatteen tulee riittää kattamaan suunnitelman mukaiset poistot sekä mahdolliset pitkäaikaisten lainojen lyhennykset. Kuluvan käyttöomaisuuden poistojen määrittämiseen on käytetty ennalta laadittua poistosuunnitelmaa. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu käyttöomaisuuden hankintamenoista arvioidun taloudellisen pitoajan mukaan. Poistomenetelmänä on tasapoisto. Pienet käyttöomaisuushankinnat, joiden hankintameno on alle 15.000 euroa, on kirjattu vuosikuluiksi.

suunnitelmanmukaiset poistot TA 2025 yhteensä 224.826 €

- sisältää vanhojen käyttöomaisuuskohteiden poistot
- Martin kammarin saneeraus toimistotiloiksi 332.079 €, poisto 16.603€/vuosi
- leirikeskus Kinismaja peruskorjaukset poistot yhteensä 34.161 €
- Seurakuntakodin rakentaminen, kustannusarvio 3 572 856 €, poisto 1.6.2021 alkaen 140.806 €/vuosi. poistoaika 25 vuotta, seurakuntatalot.
- Asikkalan kirkon lämmitysjärjestelmän muutos maalämpöön, kokonaiskustannus 133.675 €, kirkkohallituksen avustus 30 %. poistoaika 15 vuotta 6.147 €/vuosi.

Pitkäaikaisten lainojen lyhennykset

- Heinäkuussa 2020 pitkäaikaista lainaa nostettiin 1.500.000 euroa.
- lainanlyhennys tasalyhennys 37.500 € kuuden kuukauden välein. 30.01. ja 30.07



Toteuma 2024, talousarvio 2025 - 2028

3.2 Poistosuunnitelma

PYSYVÄT VASTAAVAT	Poisto	Poisto 2023
Aineettomat hyödykkeet		
1. Aineettomat oikeudet		
Tietojärjestelmien käyttöoikeus	Tasa	3
2. Muut pitkävaikutteiset menot		
Perustamis- ja järjestelymenot		3
Tutkimus- ja Kehittämismenot	Tasa	3
Tietojärjestelmät	Tasa	3
Muut		
Aineelliset hyödykkeet		
1. Maa- ja vesialueet	Ei poistoa	-
2. Hautausmaat		
Hautausmaiden maa- ja vesialueet	Ei poistoa	
Hautaustoimen muut rakennukset	Tasa	10
- peruskorjaus	Tasa	10
Hautauk. kiinteät rakenteet ja laitteet	Tasa	10
Hautausmaiden koneet ja laitteet	Tasa	5
Hautausmaiden liittyvät pitkävaik. menot	Tasa	5
Hautauk. muut aineelliset hyödykkeet	(käyttöajan mukaan)	-
3. Rakennukset		
Kirkot	Tasa	40
- kirkkojen kattokorjaukset		40
- peruskorjaukset	Tasa	25
Seurakuntatalot	Tasa	
- peruskorjaukset	Tasa	30
Kappelit	Tasa	30
- peruskorjaukset	Tasa	20
Leiri- ja kurssikeskukset	Tasa	10
- peruskorjaukset	Tasa	15
Asuinrakennukset	Tasa	20
Hallinto- ja laitosrakennukset	Tasa	10
Huolto- ja talousrakennukset	Tasa	10
Muut rakennukset	Tasa	
4. Kiinteät rakenteet ja laitteet	Tasa	15
Maa- ja vesirakenteet		20
Urut		15
- peruskorjaus		15
Muut kiinteät rakenteet ja laitteet	Tasa	5
5. Koneet ja kalusto	Tasa	3
Kuljetusvälineet	Tasa	5
Atk-laitteisto		
Muut koneet ja kalusto		
6. Muut aineelliset hyödykkeet	Ei poistoa	käytön muk. ei poistoa
Luonnonvarat		-
Sakraali-, arvo- ja taide-esineet		
Sijoitukset		
1. Osakkeet ja osuudet		
- osakehuoneistojen peruskorjaukset		

4. INVESTOINTIOSA

Investointiosa sisältää investointisuunnitelmat talousarviovuodelle ja suunnitelmavuosille. Talousarvion sekä toiminta- ja taloussuunnitelman laadinnan yhteydessä seurakuntatalouden tulee tarkistaa investointisuunnitelmat pidempää ajanjaksoa varten. Investointien toteuttaminen tasaisesti vuosien ja vuosikymmenien aikana on tarkoituksenmukaista toiminnan ja talouden tasapainoisen kehittämisen kannalta. Investointeja suunniteltaessa on syytä laskea, kuinka paljon poistojen määrä ja toimintamenot kasvavat, mikäli suunnitellut investoinnit toteutetaan. Koska investoinnit lisäävät mm. poistojen määrää, kasvava vuosikatetarve on huomioitava investointien suunnitteluvaiheessa. Investointiosassa esitetään investointihankkeen menot ja avustukset eriteltynä.

2026

Kirkon kirkkosalin korjaussuunnittelu ja urakan kilpailuttaminen 50.000 €

- rakennusavustus 50 % kustannuksista

Kirkon korjaus 500.000 €

- rakennusavustus 50 % kustannuksista

yhteensä 550.000 + avustus 300.000

2027

Kirkon korjaus 500.000 €

- rakennusavustus 50 % kustannuksista

Pysäköintialueen ja pelastustien toteutus 50.000 €

yhteensä 550.000 + avustus 250.000

2028

Kinismajan rannan uusiminen

Kalkkisten hautausmaan aidan kunnostus

Yhteensä 30.000

Tilaus		TA 2026	TS 2027	TS 2028
2010825	Asikkalan kirkon korjaus	550 000,00	500 000,00	
2010825	Rakennusavustus	-275 000,00	-250 000,00	
2010825	nettomenot	275 000,00	250 000,00	
2012036	Asikkalan kirkon piha-alueen kunnostus		50 000,00	
2012037	Kinismajan leirikeskuksen piha-alue			15 000,00
	Kalkkisten hautausmaan aita			15 000,00

5. Rahoitusosa

Talousarvion rahoitusosassa osoitetaan, miten suunniteltu toiminta vaikuttaa seurakuntatalouden rahavaroihin ja erityisesti maksuvalmiuteen. Talousarvion rahoitusosa esitetään rahoituslaskelmakaavan muodossa. Rahoitusosa on jaettu kahteen osaan. Ensimmäisessä osassa kuvataan varsinaisen toiminnan ja investointien rahavirta. Tästä osasta nähdään, missä määrin vuosikate ja muu tulo-rahoitus riittävät investointimenojen kattamiseen. Pysyvien vastaavien myyntitulot merkitään rahoitusosaan. Toisessa osassa esitetään rahoitustoiminnan rahavirta. Talousarviota laadittaessa tärkeitä eriä ovat antolainauksen ja lainakannan muutokset. Lisäinformaationa talousarvion vaikutuksesta seurakuntatalouden maksuvalmiuteen esitetään arvio rahavarojen määrästä ja niiden muutoksesta seuraavan vuoden ja suunnitelmavuosien aikana yhteensä.

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Tulorahoitus	-210 741	-224 144	-243 923	-235 579	-284 855
Vuosikate	-210 741	-224 144	-243 923	-235 579	-284 855
Satunnaiset erät					
Tulorahoituksen korjauserät					
Investoinnit	110 105	252 641	250 000	300 000	15 000
Investointimenot	124 105	277 641	550 000	550 000	15 000
Pysyvien vastaavien myyntitulot					
Sijoitukset					
Rahoitusosuudet investointimenoihin	-14 000	-25 000	-300 000	-250 000	
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	-100 636	28 497	6 077	64 421	-269 855
Antolainauksen muutokset					
Pitkäaikaisten lainasaamisten lisäys					
Lyhytaikaiset lainasaamisten lisäys					
Pitkäaikaisten lainasaamisten vähennys					
Lyhytaikaiset lainasaamisten vähennys					
Lainakannan muutokset	75 000	75 000	75 000	75 000	75 000
Pitkäaikaisten lainojen lisäys					
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	75 000	75 000	75 000	75 000	75 000
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0				
Muut maksuvalmiuden muutokset	30 094				
Toimeksiantojen varojen muutokset					
Toimeksiantojen pääomien muutokset	-4 797				
Vaihto-omaisuuden muutos					
Pitkäaikaisten saamisten muutos					
Lyhytaikaisten saamisten muutos	44 824				
Korottomien pitkäaikaisten vieraan pääoman muutokset					
Korottomien lyhytaikaisten vieraan pääoman muutokset	-9 933				

Muut muutokset					
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	105 094	75 000	75 000	75 000	75 000
Rahavarojen muutos	4 458	103 497	81 077	139 421	-194 855
Rahavarojen muutos (tase)	4 458				
Osakkeiden ja osuuksien muutos	-200 000				
Muiden arvopaperien muutos	-100 000				
Rahojen ja pankkisaamisten muutos	304 458				

6. Raportit

6.1 Tuloslaskelma, ulkoinen tiliryhmätaso

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	-229 805,71	-189 125,00	-181 914,00	-216 914,00	-216 914,00
Korvaukset	-600,00				
Myyntituotot	-193,00				
Maksutuotot	-109 367,06	-111 200,00	-130 800,00	-130 800,00	-130 800,00
Vuokratuotot	-31 290,00	-26 725,00	-40 114,00	-40 114,00	-40 114,00
Metsätalouden tuotot	-33 588,33	-40 000,00	-5 000,00	-40 000,00	-40 000,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-6 168,51	-3 000,00			
Tuet ja avustukset	-48 362,58	-6 200,00	-6 000,00	-6 000,00	-6 000,00
Muut toimintatuotot	-236,23	-2 000,00			
Toimintakulut	1 731 902,02	1 838 881,00	1 883 941,00	1 909 285,30	1 942 008,73
Henkilöstökulut	994 947,33	1 062 206,00	1 057 791,00	1 103 135,30	1 135 558,73
Palkat ja palkkiot	822 575,46	836 450,00	835 874,00	873 372,30	895 942,20
Henkilösivukulut	176 236,61	225 756,00	224 917,00	232 763,00	239 616,53
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-3 864,74		-3 000,00	-3 000,00	0,00
Palvelujen ostot	316 197,89	385 175,00	407 330,00	394 930,00	395 030,00
Vuokratulut	91 614,91	80 500,00	84 584,00	84 584,00	84 584,00
Aineet ja tarvikkeet	240 258,27	213 000,00	233 250,00	222 650,00	220 850,00
Ostot tilikauden aikana	240 258,27	213 000,00	233 250,00	222 650,00	220 850,00
Annetut avustukset	52 396,03	71 250,00	74 250,00	77 250,00	79 250,00
Muut toimintakulut	36 487,59	26 750,00	26 736,00	26 736,00	26 736,00
TOIMINTAKATE	1 502 096,31	1 649 756,00	1 702 027,00	1 692 371,30	1 725 094,73
Kirkollisverotulot	-1 693 898,16	-1 846 000,00	-1 825 000,00	-1 886 000,00	-1 968 000,00
Valtionrahoitus	-164 058,96	-164 000,00	-164 000,00	-180 000,00	-180 000,00
Verotuskulut	21 743,76	20 000,00	21 000,00	21 000,00	21 000,00
Kirkon rahastomaksut	133 080,00	131 000,00	133 000,00	133 000,00	133 000,00
Toiminta-avustukset			-1 550,00	-1 550,00	-1 550,00

Rahoitustuotot- ja kulut	-9 704,14	-14 900,00	-109 400,00	-14 400,00	-14 400,00
Korkotuotot	-4 355,39	-4 000,00	-13 500,00	-13 500,00	-13 500,00
Muut rahoitustuotot	-26 050,00	-28 000,00	-112 000,00	-17 000,00	-17 000,00
Korkokulut	18 021,18	17 100,00	16 100,00	16 100,00	16 100,00
Muut rahoituskulut	2 680,07				
VUOSIKATE	-210 741,19	-224 144,00	-243 923,00	-235 578,70	-284 855,27
Poistot ja arvonalentumiset	227 028,70	224 826,00	224 424,00	224 424,00	224 424,00
Suunnitelman mukaiset poistot	227 028,70	224 826,00	224 424,00	224 424,00	224 424,00
TILIKAUDEN TULOS	16 287,51	682,00	-19 499,00	-11 154,70	-60 431,27
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	16 287,51	682,00	-19 499,00	-11 154,70	-60 431,27

6.2 Tuloslaskelma, ulkoinen, tilitaso

Pääkirjatili		TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
301000	Korvaukset valtiolta ja kunnilta	-600,00				
Korvaukset		-600,00				
312000	Ruoka- ja muu elintarvikemyynti	-143,00				
312900	Kortti-, adressi- ja merkkituotot	-50,00				
Myyntituotot		-193,00				
317000	Ruoka- ja kahvimaksut	-6 934,40	-6 000,00	-5 000,00	-5 000,00	-5 000,00
318000	Leirimaksut	-17 966,00	-18 000,00	-17 000,00	-17 000,00	-17 000,00
319000	Retki- ja kurssimaksut	-2 995,00	-3 700,00	-3 500,00	-3 500,00	-3 500,00
319400	Kerhomaksut	-650,00		-700,00	-700,00	-700,00
321000	Haudan lunastusmaksut	-4 256,00	-5 500,00	-11 000,00	-11 000,00	-11 000,00
321100	Hautauspalvelumaksut	-10 900,00	-11 500,00	-25 000,00	-25 000,00	-25 000,00
321300	Säilytystilamaksut		-1 000,00			
321500	Muistomerkki- ja hautapalkkimaksut	-2 620,00	-2 500,00	-4 000,00	-4 000,00	-4 000,00
323200	Hautojen kesähoitomaksut	-57 365,00	-57 000,00	-60 000,00	-60 000,00	-60 000,00
324000	Henkilöstöltä perittävät ruokamaksut	-1 301,57	-2 500,00	-2 100,00	-2 100,00	-2 100,00
325000	Muut maksut ja korvaukset	-4 379,09	-3 500,00	-2 500,00	-2 500,00	-2 500,00
Maksutuotot		-109 367,06	-111 200,00	-130 800,00	-130 800,00	-130 800,00
330000	Asuin- ja muiden huoneistojen vuokrat	-12 840,00	-5 725,00	-13 614,00	-13 614,00	-13 614,00
345000	Kiinteistöjen vuokrat	-40,00				
353000	Vuokrat seurakuntatilojen käytöstä	-18 410,00	-21 000,00	-26 500,00	-26 500,00	-26 500,00
Vuokratuotot		-31 290,00	-26 725,00	-40 114,00	-40 114,00	-40 114,00
360000	Puun myyntituotot	-33 438,33	-40 000,00	-5 000,00	-40 000,00	-40 000,00
361000	Muut metsätalouden tuotot	-150,00				
Metsätalouden tuotot		-33 588,33	-40 000,00	-5 000,00	-40 000,00	-40 000,00
362000	Jumalanpalveluskolehdit	-3 519,41				
364000	Rahankeräys	0,00	-2 000,00			

365000	Myyjäistuotot	-960,23				
367000	Muut lahjoitustuotot	-1 131,65	-1 000,00			
368000	Yhteisvastuukeräyksen srk-osuus tuotosta	-557,22				
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat		-6 168,51	-3 000,00			
372000	Korvaus työterveysluolosta	-4 574,09	-5 000,00	-5 000,00	-5 000,00	-5 000,00
375000	Muut tuet ja avustukset	-43 788,49	-1 200,00	-1 000,00	-1 000,00	-1 000,00
375500	Investointien rahoitusosuudet	-14 000,00				
375600	Investointien rahoitusosuuksien aktivointi	14 000,00				
Tuot ja avustukset		-48 362,58	-6 200,00	-6 000,00	-6 000,00	-6 000,00
381000	Vakuutuskorvaukset omaisuus- ja toimintavakuutuksi		-2 000,00			
381100	Perintätuotot	-236,23				
Muut toimintatuotot		-236,23	-2 000,00			
Toimintatuotot		-229 805,71	-189 125,00	-181 914,00	-216 914,00	-216 914,00
400000	Kokouspalkkiot		4 000,00	6 000,00	5 000,00	5 000,00
401000	Työajan palkat	746 026,22	739 950,00	802 874,00	841 372,30	863 942,20
402000	Määräaikaisten palkat		55 000,00			
408200	Säännöllisen toiminnan palkkiot	3 780,16		0,00	0,00	0,00
408900	Palkkiot ja muut veronalaiset suoritukset	62 229,59	37 500,00	27 000,00	27 000,00	27 000,00
409800	Jaksotetut palkat	10 539,49				
Palkat ja palkkiot		822 575,46	836 450,00	835 874,00	873 372,30	895 942,20
410000	Sosiaaliturvamaksut	8 938,05	14 873,00	15 101,00	15 628,42	16 021,01
412000	Eläkemaksut	159 790,50	175 804,00	174 164,00	179 769,86	185 273,37
414000	Muut sosiaalivakuutusmaksut	4 490,65	35 079,00	35 652,00	37 364,72	38 322,15
415000	Jaksotetut sosiaalimaksut	36,89				
415100	Jaksotetut eläkevakuutusmaksut	2 980,52				
Henkilösivukulut		176 236,61	225 756,00	224 917,00	232 763,00	239 616,53
420000	Sairausvakuutuskorvaukset	-3 864,69				
423000	Kuntoutusraha			-3 000,00	-3 000,00	0,00
424000	Muut henkilöstökulujen oikaisut	-0,05				
Henkilökulujen oikaisuerät		-3 864,74		-3 000,00	-3 000,00	0,00
Henkilöstökulut		994 947,33	1 062 206,00	1 057 791,00	1 103 135,30	1 135 558,73
430000	Postipalvelut	4 383,14	4 000,00	12 000,00	5 000,00	5 000,00
431100	Painatukset	3 251,18	2 000,00	5 000,00	2 000,00	2 000,00
431150	Srk- ja tiedotuslehtien painatukset	3 246,54				
431200	Ilmoitukset	7 653,12	10 000,00	16 000,00	14 000,00	14 000,00
432000	Toimistopalvelut	663,00				
432100	Rahoitus- ja pankkipalvelut	3 657,21	3 500,00	4 000,00	4 000,00	4 000,00
433000	ICT-palvelut	28 780,02	28 000,00	29 600,00	29 600,00	29 600,00

433500	Puhtaanapitopalvelut	7 992,06	9 000,00	11 000,00	11 000,00	11 000,00
435000	Rakennusten rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	12 389,45	38 500,00	33 000,00	33 000,00	33 000,00
435200	LVI-palvelut	884,12	4 500,00	4 500,00	4 500,00	4 500,00
435300	Kiinteistöjen huoltopalvelut	2 058,47	10 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00
435320	Sähköhuollot	2 073,21	500,00			
435330	Erityislaitehuollot	4 288,26	4 500,00	6 000,00	6 000,00	6 000,00
435400	Vartiointi- ja hälytyspalvelut	3 852,88	4 900,00	6 700,00	6 700,00	6 700,00
435600	Alueiden rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	55 635,52	57 500,00	64 000,00	64 000,00	64 000,00
435700	Jätehuolto	6 781,93	8 100,00	8 700,00	8 700,00	8 700,00
436000	Koneiden ja laitteiden kunnossapitopalvelut	44,50	6 500,00	6 500,00	6 500,00	6 500,00
436200	Metsänhoitokulut	12 675,51	5 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00
437000	Matkakustannukset (oma henkilöstö)	22 420,00	25 850,00	27 400,00	27 400,00	27 400,00
437200	Matkakustannukset (ulkop.)	8 462,49	8 950,00	10 050,00	10 050,00	10 050,00
437600	Ravitsemuspalvelut, henkilöstö	4 133,79	5 500,00	4 000,00	4 000,00	4 000,00
437700	Ravitsemuspalvelut, muut	3 723,06	5 650,00	4 900,00	4 500,00	4 500,00
438500	Kuljetuspalvelut	3 825,00	7 250,00	8 500,00	8 500,00	8 500,00
439000	Koulutuspalvelut, henkilöstö	3 700,04	8 830,00	10 580,00	10 580,00	10 580,00
439100	Koulutuspalvelut, muut	1 185,00				
439300	Työterveyshuolto	12 583,84	12 000,00	13 000,00	13 000,00	13 000,00
440000	Asiantuntijapalvelut	23 438,53	24 900,00	27 900,00	27 900,00	27 900,00
440100	Tutkimukset	102,74	500,00	500,00	500,00	500,00
440200	Kuva- ja taittopalvelut	1 110,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00
440500	Retki-, musiikki- ja ohjelmapalvelut	10 219,37	16 900,00	15 200,00	15 200,00	15 300,00
440700	Tekijänoikeusmaksut	2 015,17	2 600,00	2 200,00	2 200,00	2 200,00
442000	Toimintavakuutukset	1 299,14	1 500,00	1 500,00	1 500,00	1 500,00
442100	Omaisuusvakuutukset	14 372,61	17 400,00	19 400,00	19 400,00	19 400,00
443500	Yhteistyökorvaukset	20 097,85	26 245,00	21 600,00	21 600,00	21 600,00
446500	Palvelukeskusmaksut Kipa	21 227,45	21 000,00	22 000,00	22 000,00	22 000,00
447000	Muut palvelut	1 971,69	2 600,00	2 600,00	2 600,00	2 600,00
Palvelujen ostot		316 197,89	385 175,00	407 330,00	394 930,00	395 030,00
447637	Investointi rakennesuunnittelu	1 246,20				
447711	Investointi energia	129,25				
447712	Investointi maalaustyöt	102 444,06				
447722	Investointi LVIA-työt	905,85				
447767	Investointi muut hankinnat	486,08				
447814	Investointi ohjelmistot	18 894,03				
447999	Investointi aktivointi	-124 105,47				
Investointi		0,00				
450100	Vuokrat	30 587,16	27 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00

456000	Koneiden ja laitteiden vuokrat	28 128,25	28 500,00	12 500,00	12 500,00	12 500,00
456500	ICT-laitteiden vuokrat	436,28		8 000,00	8 000,00	8 000,00
458000	Muut vuokrat	455,00		1 900,00	1 900,00	1 900,00
458100	Vastikkeet	28 376,86	24 000,00	26 682,00	26 682,00	26 682,00
458140	Asuinhuoneistojen hoitovastikkeet	2 551,36		4 502,00	4 502,00	4 502,00
458150	Toimitilahuoneistojen hoitovastikkeet	1 080,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00
Vuokratkulut		91 614,91	80 500,00	84 584,00	84 584,00	84 584,00
460000	Kalusteet	12 401,75	3 900,00	2 900,00	2 900,00	2 900,00
461000	ICT-laitteet ja tarvikkeet	4 678,36	4 500,00	5 150,00	5 150,00	5 150,00
462000	Muut koneet ja laitteet	4 556,08	5 500,00	14 500,00	5 500,00	5 500,00
464000	Toimistotarvikkeet ja -materiaalit	6 104,68	3 800,00	4 400,00	4 100,00	4 100,00
466500	Työvälineet ja työkalut	3 671,16	2 700,00	3 200,00	3 200,00	3 200,00
467000	Elintarvikkeet	27 178,18	27 000,00	26 800,00	26 500,00	26 500,00
467600	Keittiövälineet ja astiastot	693,44	500,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00
468000	Puhdistusaineet ja -tarvikkeet	5 968,14	6 800,00	6 300,00	6 300,00	6 300,00
469000	Poltto- ja voiteluaineet	5 513,41	7 100,00	6 600,00	6 600,00	6 600,00
470000	Lämmitys	20 799,64	25 000,00	24 000,00	24 000,00	24 000,00
471000	Sähkö	79 652,55	77 000,00	80 000,00	80 000,00	80 000,00
471300	Vesi	1 749,12	1 700,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00
472000	Rakennus-, korjaus- ja huoltotarvikkeet	18 361,07	8 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00
472500	Puutarhatarvikkeet ja -aineet	8 970,21	9 900,00	13 200,00	13 200,00	13 200,00
472600	Kukat, kynttilät ja ehtoollistarvikkeet	5 957,05	6 200,00	6 200,00	6 200,00	6 200,00
472900	Suojavaatteet	1 225,30	1 500,00	1 700,00	1 700,00	1 700,00
473050	Sakraaliesineet ja -vaatteisto	1 950,00	0,00			
473100	Opetusvälineet ja kerhotarvikkeet	3 211,98	3 900,00	4 400,00	4 400,00	4 400,00
473200	Kirjat, lehdet sekä kuva- ja äänimateriaalit	7 838,99	8 400,00	9 900,00	9 900,00	9 900,00
473800	Lahjaesineet ja huomionosoitukset	7 516,30	9 300,00	7 700,00	7 700,00	5 900,00
474000	Muut aineet, tarvikkeet ja tavarat	5 160,86	300,00	1 300,00	300,00	300,00
475000	Hautamuistomerkit	7 100,00				
Ostot tilikauden aikana		240 258,27	213 000,00	233 250,00	222 650,00	220 850,00
Aineet ja tarvikkeet		240 258,27	213 000,00	233 250,00	222 650,00	220 850,00
480000	Lähetystyö	16 000,00	22 000,00	25 000,00	28 000,00	30 000,00
480500	Kansainvälinen diakonia	3 000,00	8 000,00	8 000,00	8 000,00	8 000,00
483000	Diakonia-avustukset	20 625,03	33 000,00	33 000,00	33 000,00	33 000,00
484000	Stipendit ja tunnustuspalkinnot	450,00	450,00	450,00	450,00	450,00
489000	Muut avustukset	12 321,00	7 800,00	7 800,00	7 800,00	7 800,00
Annetut avustukset		52 396,03	71 250,00	74 250,00	77 250,00	79 250,00
491000	Maksettavat verot	117,95				
491200	Kiinteistövero	27 256,05	26 500,00	26 500,00	26 500,00	26 500,00

493000	Jäsenmaksut	1 071,19	250,00	236,00	236,00	236,00
495000	Luottotappiot	280,00				
495500	Luottokorttikulut	43,00				
496000	Muut kulut	7 719,40				
Muut toimintakulut		36 487,59	26 750,00	26 736,00	26 736,00	26 736,00
Toimintakulut		1 731 902,02	1 838 881,00	1 883 941,00	1 909 285,30	1 942 008,73
TOIMINTAKATE		1 502 096,31	1 649 756,00	1 702 027,00	1 692 371,30	1 725 094,73
500000	Kirkollisverotulo	-1 693 898,16	-1 846 000,00	-1 825 000,00	-1 886 000,00	-1 968 000,00
Kirkollisverotulot		-1 693 898,16	-1 846 000,00	-1 825 000,00	-1 886 000,00	-1 968 000,00
511000	Valtionrahoitus	-164 058,96	-164 000,00	-164 000,00	-180 000,00	-180 000,00
Valtionrahoitus		-164 058,96	-164 000,00	-164 000,00	-180 000,00	-180 000,00
520000	Osuus verotuskuluista	21 743,76	20 000,00	21 000,00	21 000,00	21 000,00
Verotuskulut		21 743,76	20 000,00	21 000,00	21 000,00	21 000,00
530000	Kirkon keskusrahastomaksu	56 724,00	56 000,00	57 000,00	57 000,00	57 000,00
535000	Kirkon eläkerahastomaksu	76 356,00	75 000,00	76 000,00	76 000,00	76 000,00
Kirkon rahastomaksut		133 080,00	131 000,00	133 000,00	133 000,00	133 000,00
542000	Kehittämisyavustus			-1 550,00	-1 550,00	-1 550,00
Toiminta-avustukset				-1 550,00	-1 550,00	-1 550,00
601000	Korkotuotot talletuksista ja rahamarkkinasijoit.	-4 355,39	-4 000,00	-4 000,00	-4 000,00	-4 000,00
601100	Korkotuotot joukkovelkakirjalainoista			-1 500,00	-1 500,00	-1 500,00
601200	Tuotto-osuudet korkorahastoista			-8 000,00	-8 000,00	-8 000,00
Korkotuotot		-4 355,39	-4 000,00	-13 500,00	-13 500,00	-13 500,00
605000	Osinkotuotot	-19 200,00	-21 000,00	-10 000,00	-10 000,00	-10 000,00
605100	Tuotto-osuudet osakerahastoista			-95 000,00	0,00	0,00
607000	Muut rahoitustuotot	-6 850,00	-7 000,00	-7 000,00	-7 000,00	-7 000,00
Muut rahoitustuotot		-26 050,00	-28 000,00	-112 000,00	-17 000,00	-17 000,00
610000	Korkokulut lainoista	17 937,01	17 100,00	16 100,00	16 100,00	16 100,00
613000	Viivästyskorkokulut	84,17				
Korkokulut		18 021,18	17 100,00	16 100,00	16 100,00	16 100,00
626000	Muut rahoituskulut	2 680,07				
Muut rahoituskulut		2 680,07				
Rahoitustuotot ja -kulut		-9 704,14	-14 900,00	-109 400,00	-14 400,00	-14 400,00
VUOSIKATE		-210 741,19	-224 144,00	-243 923,00	-235 578,70	-284 855,27
642000	Poistot muista pitkävaikutteisista menoista	16 603,98	16 880,00	16 600,00	16 600,00	16 600,00
643000	Poistot hautausmaiden pysyvistä vastaavista	589,33	590,00			
646000	Poistot rakennuksista	199 543,03	197 533,00	197 533,00	197 533,00	197 533,00
649000	Poistot kiinteistä rakenteista ja laitteista	10 292,36	9 823,00	10 291,00	10 291,00	10 291,00
Suunnitelman mukaiset poistot		227 028,70	224 826,00	224 424,00	224 424,00	224 424,00
Poistot ja arvonalentumiset		227 028,70	224 826,00	224 424,00	224 424,00	224 424,00

TILIKAUDEN TULOS	16 287,51	682,00	-19 499,00	-11 154,70	-60 431,27
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	16 287,51	682,00	-19 499,00	-11 154,70	-60 431,27

6.3 Tuloslaskelma, tiliryhmätaso sis. sisäiset

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	-981 755,24	-941 732,00	-934 521,00	-969 521,00	-969 521,00
Korvaukset	-600,00				
Myyntituotot	-193,00				
Maksutuotot	-109 367,06	-111 200,00	-130 800,00	-130 800,00	-130 800,00
Vuokratuotot	-31 290,00	-26 725,00	-40 114,00	-40 114,00	-40 114,00
Metsätalouden tuotot	-33 588,33	-40 000,00	-5 000,00	-40 000,00	-40 000,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-6 168,51	-3 000,00			
Tuet ja avustukset	-48 362,58	-6 200,00	-6 000,00	-6 000,00	-6 000,00
Muut toimintatuotot	-236,23	-2 000,00			
Sisäiset tuotot	-751 949,53	-752 607,00	-752 607,00	-752 607,00	-752 607,00
Toimintakulut	2 483 851,55	2 591 488,00	2 636 548,00	2 661 892,30	2 694 615,73
Henkilöstökulut	994 947,33	1 062 206,00	1 057 791,00	1 103 135,30	1 135 558,73
Palkat ja palkkiot	822 575,46	836 450,00	835 874,00	873 372,30	895 942,20
Henkilösivukulut	176 236,61	225 756,00	224 917,00	232 763,00	239 616,53
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-3 864,74		-3 000,00	-3 000,00	0,00
Palvelujen ostot	316 197,89	385 175,00	407 330,00	394 930,00	395 030,00
Palvelun ostot - sisäiset	26 074,35	23 902,00	23 902,00	23 902,00	23 902,00
Vuokrakulut	91 614,91	80 500,00	84 584,00	84 584,00	84 584,00
Sisäiset vuokrakulut	725 875,18	728 705,00	728 705,00	728 705,00	728 705,00
Aineet ja tarvikkeet	240 258,27	213 000,00	233 250,00	222 650,00	220 850,00
Ostot tilikauden aikana	240 258,27	213 000,00	233 250,00	222 650,00	220 850,00
Annetut avustukset	52 396,03	71 250,00	74 250,00	77 250,00	79 250,00
Muut toimintakulut	36 487,59	26 750,00	26 736,00	26 736,00	26 736,00
TOIMINTAKATE	1 502 096,31	1 649 756,00	1 702 027,00	1 692 371,30	1 725 094,73
Kirkollisverotulot	-1 693 898,16	-1 846 000,00	-1 825 000,00	-1 886 000,00	-1 968 000,00
Valtionrahoitus	-164 058,96	-164 000,00	-164 000,00	-180 000,00	-180 000,00
Verotuskulut	21 743,76	20 000,00	21 000,00	21 000,00	21 000,00
Kirkon rahastomaksut	133 080,00	131 000,00	133 000,00	133 000,00	133 000,00
Toiminta-avustukset			-1 550,00	-1 550,00	-1 550,00
Rahoitustuotot- ja kulut	-9 704,14	-14 900,00	-109 400,00	-14 400,00	-14 400,00
Korkotuotot	-4 355,39	-4 000,00	-13 500,00	-13 500,00	-13 500,00
Muut rahoitustuotot	-26 050,00	-28 000,00	-112 000,00	-17 000,00	-17 000,00

Sisäiset korkotuotot	-94 025,69	-141 302,00	-141 302,00	-141 302,00	-141 302,00
Korkokulut	18 021,18	17 100,00	16 100,00	16 100,00	16 100,00
Muut rahoituskulut	2 680,07				
Sisäiset korkokulut	94 025,69	141 302,00	141 302,00	141 302,00	141 302,00
VUOSIKATE	-210 741,19	-224 144,00	-243 923,00	-235 578,70	-284 855,27
Poistot ja arvonalentumiset	227 028,70	224 826,00	224 424,00	224 424,00	224 424,00
Suunnitelman mukaiset poistot	227 028,70	224 826,00	224 424,00	224 424,00	224 424,00
Sisäiset vyörytyserät	0,00	0,00	69 283,00	110 700,00	72 915,00
TILIKAUDEN TULOS	16 287,51	682,00	49 784,00	99 545,30	12 483,73
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	16 287,51	682,00	49 784,00	99 545,30	12 483,73

6.4 Tuloslaskelma, tilitaso sis. sisäinen

Pääkirjatili		TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
301000	Korvaukset valtiolta ja kunnilta	-600,00				
Korvaukset		-600,00				
312000	Ruoka- ja muu elintarvikemyynti	-143,00				
312900	Kortti-, adressi- ja merkkituotot	-50,00				
Myyntituotot		-193,00				
317000	Ruoka- ja kahvimaksut	-6 934,40	-6 000,00	-5 000,00	-5 000,00	-5 000,00
318000	Leirimaksut	-17 966,00	-18 000,00	-17 000,00	-17 000,00	-17 000,00
319000	Retki- ja kurssimaksut	-2 995,00	-3 700,00	-3 500,00	-3 500,00	-3 500,00
319400	Kerhomaksut	-650,00		-700,00	-700,00	-700,00
321000	Haudan lunastusmaksut	-4 256,00	-5 500,00	-11 000,00	-11 000,00	-11 000,00
321100	Hautauspalvelumaksut	-10 900,00	-11 500,00	-25 000,00	-25 000,00	-25 000,00
321300	Säilytystilamaksut		-1 000,00			
321500	Muistomerkki- ja hautapalkkimaksut	-2 620,00	-2 500,00	-4 000,00	-4 000,00	-4 000,00
323200	Hautojen kesähoitomaksut	-57 365,00	-57 000,00	-60 000,00	-60 000,00	-60 000,00
324000	Henkilöstöltä perittävät ruokamaksut	-1 301,57	-2 500,00	-2 100,00	-2 100,00	-2 100,00
325000	Muut maksut ja korvaukset	-4 379,09	-3 500,00	-2 500,00	-2 500,00	-2 500,00
Maksutuotot		-109 367,06	-111 200,00	-130 800,00	-130 800,00	-130 800,00
330000	Asuin- ja muiden huoneistojen vuokrat	-12 840,00	-5 725,00	-13 614,00	-13 614,00	-13 614,00
345000	Kiinteistöjen vuokrat	-40,00				
353000	Vuokrat seurakuntatilojen käytöstä	-18 410,00	-21 000,00	-26 500,00	-26 500,00	-26 500,00
Vuokratuotot		-31 290,00	-26 725,00	-40 114,00	-40 114,00	-40 114,00
360000	Puun myyntituotot	-33 438,33	-40 000,00	-5 000,00	-40 000,00	-40 000,00
361000	Muut metsätalouden tuotot	-150,00				
Metsätalouden tuotot		-33 588,33	-40 000,00	-5 000,00	-40 000,00	-40 000,00

362000	Jumalanpalveluskolehdit	-3 519,41				
364000	Rahankeräys	0,00	-2 000,00			
365000	Myyjäistuotot	-960,23				
367000	Muut lahjoitustuotot	-1 131,65	-1 000,00			
368000	Yhteisvastuukeräyksen srk- osuus tuotosta	-557,22				
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat		-6 168,51	-3 000,00			
372000	Korvaus työterveyshuollosta	-4 574,09	-5 000,00	-5 000,00	-5 000,00	-5 000,00
375000	Muut tuet ja avustukset	-43 788,49	-1 200,00	-1 000,00	-1 000,00	-1 000,00
375500	Investointien rahoitusosuudet	-14 000,00				
375600	Investointien rahoitusosuuksien aktivointi	14 000,00				
Tuot ja avustukset		-48 362,58	-6 200,00	-6 000,00	-6 000,00	-6 000,00
381000	Vakuutuskorvaukset omaisuus- ja toimintavakuutuksi		-2 000,00			
381100	Perintätuotot	-236,23				
Muut toimintatuotot		-236,23	-2 000,00			
390000	Sis. ruokamaksutuotot	-26 074,35	-23 900,00	-23 900,00	-23 900,00	-23 900,00
394100	Sis. vuokrat	-725 875,18	-728 707,00	-728 707,00	-728 707,00	-728 707,00
Sisäiset tuotot		-751 949,53	-752 607,00	-752 607,00	-752 607,00	-752 607,00
Toimintatuotot		-981 755,24	-941 732,00	-934 521,00	-969 521,00	-969 521,00
400000	Kokouspalkkiot		4 000,00	6 000,00	5 000,00	5 000,00
401000	Työajan palkat	746 026,22	739 950,00	802 874,00	841 372,30	863 942,20
402000	Määräaikaisten palkat		55 000,00			
408200	Säännöllisen toiminnan palkkiot	3 780,16		0,00	0,00	0,00
408900	Palkkiot ja muut veronalaiset suoritukset	62 229,59	37 500,00	27 000,00	27 000,00	27 000,00
409800	Jaksotetut palkat	10 539,49				
Palkat ja palkkiot		822 575,46	836 450,00	835 874,00	873 372,30	895 942,20
410000	Sosiaaliturvamaksut	8 938,05	14 873,00	15 101,00	15 628,42	16 021,01
412000	Eläkemaksut	159 790,50	175 804,00	174 164,00	179 769,86	185 273,37
414000	Muut sosiaalivakuutusmaksut	4 490,65	35 079,00	35 652,00	37 364,72	38 322,15
415000	Jaksotetut sosiaalimaksut	36,89				
415100	Jaksotetut eläkevakuutusmaksut	2 980,52				
Henkilösivukulut		176 236,61	225 756,00	224 917,00	232 763,00	239 616,53
420000	Sairausvakuutuskorvaukset	-3 864,69				
423000	Kuntoutusraha			-3 000,00	-3 000,00	0,00
424000	Muut henkilöstökulujen oikaisut	-0,05				
Henkilökulujen oikaisuerät		-3 864,74		-3 000,00	-3 000,00	0,00
Henkilöstökulut		994 947,33	1 062 206,00	1 057 791,00	1 103 135,30	1 135 558,73
430000	Postipalvelut	4 383,14	4 000,00	12 000,00	5 000,00	5 000,00
431100	Painatukset	3 251,18	2 000,00	5 000,00	2 000,00	2 000,00
431150	Srk- ja tiedotuslehtien painatukset	3 246,54				

431200	Ilmoitukset	7 653,12	10 000,00	16 000,00	14 000,00	14 000,00
432000	Toimistopalvelut	663,00				
432100	Rahoitus- ja pankkipalvelut	3 657,21	3 500,00	4 000,00	4 000,00	4 000,00
433000	ICT-palvelut	28 780,02	28 000,00	29 600,00	29 600,00	29 600,00
433500	Puhtaanapito- ja siivoukspalvelut	7 992,06	9 000,00	11 000,00	11 000,00	11 000,00
435000	Rakennusten rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	12 389,45	38 500,00	33 000,00	33 000,00	33 000,00
435200	LVI-palvelut	884,12	4 500,00	4 500,00	4 500,00	4 500,00
435300	Kiinteistöjen huoltopalvelut	2 058,47	10 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00
435320	Sähköhuollot	2 073,21	500,00			
435330	Erytislaittehuollot	4 288,26	4 500,00	6 000,00	6 000,00	6 000,00
435400	Vartiointi- ja hälytyspalvelut	3 852,88	4 900,00	6 700,00	6 700,00	6 700,00
435600	Alueiden rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	55 635,52	57 500,00	64 000,00	64 000,00	64 000,00
435700	Jätehuolto	6 781,93	8 100,00	8 700,00	8 700,00	8 700,00
436000	Koneiden ja laitteiden kunnossapitopalvelut	44,50	6 500,00	6 500,00	6 500,00	6 500,00
436200	Metsänhoitokulut	12 675,51	5 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00
437000	Matkakustannukset (oma henkilöstö)	22 420,00	25 850,00	27 400,00	27 400,00	27 400,00
437200	Matkakustannukset (ulkop.)	8 462,49	8 950,00	10 050,00	10 050,00	10 050,00
437600	Ravitsemuspalvelut, henkilöstö	4 133,79	5 500,00	4 000,00	4 000,00	4 000,00
437700	Ravitsemuspalvelut, muut	3 723,06	5 650,00	4 900,00	4 500,00	4 500,00
438500	Kuljetuspalvelut	3 825,00	7 250,00	8 500,00	8 500,00	8 500,00
439000	Koulutuspalvelut, henkilöstö	3 700,04	8 830,00	10 580,00	10 580,00	10 580,00
439100	Koulutuspalvelut, muut	1 185,00				
439300	Työterveyshuolto	12 583,84	12 000,00	13 000,00	13 000,00	13 000,00
440000	Asiantuntijapalvelut	23 438,53	24 900,00	27 900,00	27 900,00	27 900,00
440100	Tutkimukset	102,74	500,00	500,00	500,00	500,00
440200	Kuva- ja taittopalvelut	1 110,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00
440500	Retki-, musiikki- ja ohjelmapalvelut	10 219,37	16 900,00	15 200,00	15 200,00	15 300,00
440700	Tekijänoikeusmaksut	2 015,17	2 600,00	2 200,00	2 200,00	2 200,00
442000	Toimintavakuutukset	1 299,14	1 500,00	1 500,00	1 500,00	1 500,00
442100	Omaisuusvakuutukset	14 372,61	17 400,00	19 400,00	19 400,00	19 400,00
443500	Yhteistyökorvaukset	20 097,85	26 245,00	21 600,00	21 600,00	21 600,00
446500	Palvelukeskusmaksut Kipa	21 227,45	21 000,00	22 000,00	22 000,00	22 000,00
447000	Muut palvelut	1 971,69	2 600,00	2 600,00	2 600,00	2 600,00
Palvelujen ostot		316 197,89	385 175,00	407 330,00	394 930,00	395 030,00
447637	Investointi rakennesuunnittelu	1 246,20				
447711	Investointi energia	129,25				
447712	Investointi maalaustyöt	102 444,06				
447722	Investointi LVIA-työt	905,85				
447767	Investointi muut hankinnat	486,08				
447814	Investointi ohjelmistot	18 894,03				

447999	Investointi aktivointi	-124 105,47				
Investointi		0,00				
448100	Sis. ruokapalvelukulut	26 074,35	23 902,00	23 902,00	23 902,00	23 902,00
Palvelun ostot - sisäiset		26 074,35	23 902,00	23 902,00	23 902,00	23 902,00
450100	Vuokrat	30 587,16	27 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00
456000	Koneiden ja laitteiden vuokrat	28 128,25	28 500,00	12 500,00	12 500,00	12 500,00
456500	ICT-laitteiden vuokrat	436,28		8 000,00	8 000,00	8 000,00
458000	Muut vuokrat	455,00		1 900,00	1 900,00	1 900,00
458100	Vastikkeet	28 376,86	24 000,00	26 682,00	26 682,00	26 682,00
458140	Asuinhuoneistojen hoitovastikkeet	2 551,36		4 502,00	4 502,00	4 502,00
458150	Toimitilahuoneistojen hoitovastikkeet	1 080,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00
Vuokratkulut		91 614,91	80 500,00	84 584,00	84 584,00	84 584,00
459100	Sis. vuokrat	725 875,18	728 705,00	728 705,00	728 705,00	728 705,00
Sisäiset vuokratkulut		725 875,18	728 705,00	728 705,00	728 705,00	728 705,00
460000	Kalusteet	12 401,75	3 900,00	2 900,00	2 900,00	2 900,00
461000	ICT-laitteet ja tarvikkeet	4 678,36	4 500,00	5 150,00	5 150,00	5 150,00
462000	Muut koneet ja laitteet	4 556,08	5 500,00	14 500,00	5 500,00	5 500,00
464000	Toimistotarvikkeet ja -materiaalit	6 104,68	3 800,00	4 400,00	4 100,00	4 100,00
466500	Työvälineet ja työkalut	3 671,16	2 700,00	3 200,00	3 200,00	3 200,00
467000	Elintarvikkeet	27 178,18	27 000,00	26 800,00	26 500,00	26 500,00
467600	Keittiövälineet ja astiastot	693,44	500,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00
468000	Puhdistusaineet ja -tarvikkeet	5 968,14	6 800,00	6 300,00	6 300,00	6 300,00
469000	Poltto- ja voiteluaineet	5 513,41	7 100,00	6 600,00	6 600,00	6 600,00
470000	Lämmitys	20 799,64	25 000,00	24 000,00	24 000,00	24 000,00
471000	Sähkö	79 652,55	77 000,00	80 000,00	80 000,00	80 000,00
471300	Vesi	1 749,12	1 700,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00
472000	Rakennus-, korjaus- ja huoltotarvikkeet	18 361,07	8 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00
472500	Puutarhatarvikkeet ja -aineet	8 970,21	9 900,00	13 200,00	13 200,00	13 200,00
472600	Kukat, kynttilät ja ehtoollistarvikkeet	5 957,05	6 200,00	6 200,00	6 200,00	6 200,00
472900	Suojavaatteet	1 225,30	1 500,00	1 700,00	1 700,00	1 700,00
473050	Sakraaliesineet ja -vaatteisto	1 950,00	0,00			
473100	Opetusvälineet ja kerhotarvikkeet	3 211,98	3 900,00	4 400,00	4 400,00	4 400,00
473200	Kirjat, lehdet sekä kuva- ja äänimateriaalit	7 838,99	8 400,00	9 900,00	9 900,00	9 900,00
473800	Lahjaesineet ja huomionsoitukset	7 516,30	9 300,00	7 700,00	7 700,00	5 900,00
474000	Muut aineet, tarvikkeet ja tavarat	5 160,86	300,00	1 300,00	300,00	300,00
475000	Hautamuistomerkit	7 100,00				
Ostot tilikauden aikana		240 258,27	213 000,00	233 250,00	222 650,00	220 850,00
Aineet ja tarvikkeet		240 258,27	213 000,00	233 250,00	222 650,00	220 850,00
480000	Lähetystyö	16 000,00	22 000,00	25 000,00	28 000,00	30 000,00
480500	Kansainvälinen diakonia	3 000,00	8 000,00	8 000,00	8 000,00	8 000,00

80:

483000	Diakonia-avustukset	20 625,03	33 000,00	33 000,00	33 000,00	33 000,00
484000	Stipendit ja tunnustuspalkinnot	450,00	450,00	450,00	450,00	450,00
489000	Muut avustukset	12 321,00	7 800,00	7 800,00	7 800,00	7 800,00
Annetut avustukset		52 396,03	71 250,00	74 250,00	77 250,00	79 250,00
491000	Maksettavat verot	117,95				
491200	Kiinteistövero	27 256,05	26 500,00	26 500,00	26 500,00	26 500,00
493000	Jäsenmaksut	1 071,19	250,00	236,00	236,00	236,00
495000	Luottotappiot	280,00				
495500	Luottokorttikulut	43,00				
496000	Muut kulut	7 719,40				
Muut toimintakulut		36 487,59	26 750,00	26 736,00	26 736,00	26 736,00
Toimintakulut		2 483 851,55	2 591 488,00	2 636 548,00	2 661 892,30	2 694 615,73
TOIMINTAKATE		1 502 096,31	1 649 756,00	1 702 027,00	1 692 371,30	1 725 094,73
500000	Kirkollisverotulo	-1 693 898,16	-1 846 000,00	-1 825 000,00	-1 886 000,00	-1 968 000,00
Kirkollisverotulot		-1 693 898,16	-1 846 000,00	-1 825 000,00	-1 886 000,00	-1 968 000,00
511000	Valtionrahoitus	-164 058,96	-164 000,00	-164 000,00	-180 000,00	-180 000,00
Valtionrahoitus		-164 058,96	-164 000,00	-164 000,00	-180 000,00	-180 000,00
520000	Osuus verotuskuluista	21 743,76	20 000,00	21 000,00	21 000,00	21 000,00
Verotuskulut		21 743,76	20 000,00	21 000,00	21 000,00	21 000,00
530000	Kirkon keskusrahastomaksu	56 724,00	56 000,00	57 000,00	57 000,00	57 000,00
535000	Kirkon eläkerahastomaksu	76 356,00	75 000,00	76 000,00	76 000,00	76 000,00
Kirkon rahastomaksut		133 080,00	131 000,00	133 000,00	133 000,00	133 000,00
542000	Kehittämisyavustus			-1 550,00	-1 550,00	-1 550,00
Toiminta-avustukset				-1 550,00	-1 550,00	-1 550,00
601000	Korkotuotot talletuksista ja rahamarkkinasijoit.	-4 355,39	-4 000,00	-4 000,00	-4 000,00	-4 000,00
601100	Korkotuotot joukkovelkakirjalainoista			-1 500,00	-1 500,00	-1 500,00
601200	Tuotto-osuudet korkorahastoista			-8 000,00	-8 000,00	-8 000,00
Korkotuotot		-4 355,39	-4 000,00	-13 500,00	-13 500,00	-13 500,00
605000	Osinkotuotot	-19 200,00	-21 000,00	-10 000,00	-10 000,00	-10 000,00
605100	Tuotto-osuudet osakerahastoista			-95 000,00	0,00	0,00
607000	Muut rahoitustuotot	-6 850,00	-7 000,00	-7 000,00	-7 000,00	-7 000,00
Muut rahoitustuotot		-26 050,00	-28 000,00	-112 000,00	-17 000,00	-17 000,00
608200	Sis. korkotuotot muista pitkävaik. menoista	-5 922,64	-9 041,00	-9 041,00	-9 041,00	-9 041,00
608400	Sis. korkotuotot hautaustoimen pysyvistä vast.	-485,48	-50,00	-50,00	-50,00	-50,00
608500	Sis. korkotuotot rakennuksista	-84 838,25	-127 901,00	-127 901,00	-127 901,00	-127 901,00
608600	Sis. korkotuotot kiint. rakenteista ja laitteista	-2 765,46	-4 310,00	-4 310,00	-4 310,00	-4 310,00
608800	Sis. korkotuotot muista aineellisista hyödykkeistä	-13,86	0,00			
Sisäiset korkotuotot		-94 025,69	-141 302,00	-141 302,00	-141 302,00	-141 302,00

610000	Korkokulut lainoista	17 937,01	17 100,00	16 100,00	16 100,00	16 100,00
613000	Viivästyskorkokulut	84,17				
Korkokulut		18 021,18	17 100,00	16 100,00	16 100,00	16 100,00
626000	Muut rahoituskulut	2 680,07				
Muut rahoituskulut		2 680,07				
632000	Sis. korkokulut muista pitkävaikut. menoista	5 922,64	9 041,00	9 041,00	9 041,00	9 041,00
634000	Sis. korkokulut hautaus-toimen pysyv. vastaavista	485,48	51,00	51,00	51,00	51,00
635000	Sis. korkokulut rakennuksista	84 838,25	127 900,00	127 900,00	127 900,00	127 900,00
636000	Sis. korkokulut kiint. rakenteista ja laitteista	2 765,46	4 310,00	4 310,00	4 310,00	4 310,00
638000	Sis. korkokulut muista aineellisista hyödykkeistä	13,86				
Sisäiset korkokulut		94 025,69	141 302,00	141 302,00	141 302,00	141 302,00
Rahoitustuotot ja -kulut		-9 704,14	-14 900,00	-109 400,00	-14 400,00	-14 400,00
VUOSIKATE		-210 741,19	-224 144,00	-243 923,00	-235 578,70	-284 855,27
642000	Poistot muista pitkävaikutteisista menoista	16 603,98	16 880,00	16 600,00	16 600,00	16 600,00
643000	Poistot hautaus-toimen pysyvistä vastaavista	589,33	590,00			
646000	Poistot rakennuksista	199 543,03	197 533,00	197 533,00	197 533,00	197 533,00
649000	Poistot kiinteistä rakenteista ja laitteista	10 292,36	9 823,00	10 291,00	10 291,00	10 291,00
Suunnitelman mukaiset poistot		227 028,70	224 826,00	224 424,00	224 424,00	224 424,00
Poistot ja arvonalentumiset		227 028,70	224 826,00	224 424,00	224 424,00	224 424,00
999000	Sisäinen vyörytys hallinto	0,00	86 186,00	64 645,00	105 696,00	67 744,00
999200	Sisäinen vyörytys hautaus-toimi	0,00	0,00	5 776,00	5 982,00	6 077,00
999300	Sisäinen vyörytys kiinteistötoimi	0,00	-86 186,00	4 072,00	4 072,00	4 072,00
999400	Sisäinen vyörytys verotuskulut ja keskusrah.maksut	0,00	0,00	-5 210,00	-5 050,00	-4 978,00
Sisäiset vyörytyserät		0,00	0,00	69 283,00	110 700,00	72 915,00
Sisäiset vyörytyserät		0,00	0,00	69 283,00	110 700,00	72 915,00
TILIKAUDEN TULOS		16 287,51	682,00	49 784,00	99 545,30	12 483,73
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)		16 287,51	682,00	49 784,00	99 545,30	12 483,73

6.5 Tuloslaskelma tiliryhmätaso kustannusjaolla

Liitteenä

6.6 Tuloslaskelma pääluokat tilitasolla

Liitteenä.