



**TALOUSARVIO 2025 JA
TOIMINTASUUNNITELMA
2026 - 2027**

ASIKKALAN SEURAKUNTA

Kirkkoneuvosto 27.11.2024
Kirkkovaltuusto 11.12.2024

Sisällysluettelo

Asikkalan seurakunta vuonna 2024	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	5
1.2.2. Jäsenmäärän kehitys asukasluvusta 2006 - 2023	7
1.2.3. Toimintakulujen ja kirkollisverotulojen kehitys	8
1.3. Kiinteistöstrategia.....	9
1.4. Ympäristödiplomi.....	10
1.5. Talousarvion sitovuus	10
1.6. Henkilöstöliite	11
1.6.1. Henkilöstösuunnittelun lähtökohdat	11
1.6.2. Henkilöstömäärän kehitys.....	12
1.6.3. Henkilöstökulut.....	12
1.6.4. Henkilösivukulut.....	13
1.6.5. Kehittämissuunnitelma	14
1.6.6. Työhyvinvointi	14
1.6.7. Työajan jako kustannuspaikoille	16
1.7. Sisäinen valvonta ja riskien hallinta.....	19
1.8. Käyttötalouden toimintakulut pääluokittain	19
2. Käyttötalousosa.....	20
I Pääluokka: Hallinto	20
II Pääluokka: Seurakunnallinen toiminta	29
IV Pääluokka: Hautaustoimi	43
V Pääluokka: Kiinteistötoimi	49
VI Pääluokka Rahoitustoimi.....	59
Käyttötalouden toimintakulut pääluokittain	60
Toimintakulut tiliryhmittäin 2023	60
3. TULOSLASKELMAOSA	60
3.1 Vuosikate	62
3.2 Poistosuunnitelma	63
4. INVESTOINTIOSA.....	64
5. Rahoitusosa.....	65
6. Raportit.....	66
6.1 Tuloslaskelma, ulkoinen tiliryhmätaso	66
6.2 Tuloslaskelma, ulkoinen, tilitaso.....	67
6.3 Tuloslaskelma, tiliryhmätaso sis. sisäiset.....	71
6.4 Tuloslaskelma, tilitaso sis. sisäinen.....	72
6.5 Tuloslaskelma tiliryhmätaso kustannusjaolla	76
6.6 Tuloslaskelma pääluokat tilitasolla	76

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 2025 alkaessa

Vakautta edistämässä kasvavan epävarmuuden keskellä

Asikkalan seurakunnan kuluva toimintavuotta 2024 voisi luonnehtia sanoilla **”kaikesta huolimatta”**. Vaikka ympäröivän maailman ja myös oman maamme sisäiset jännitteet ovat kasvaneet, olemme saaneet Asikkalassa **kaikesta huolimatta** tehdä seurakunnan perustyötä melko lailla häiriintymättä. Vaikka näemme yhteiskunnassamme monia huolestuttavia kehityskulkuja ja kasvavaa pahoinvointia eri kansalaisryhmissä ja vaikka kirkon omaakin tulevaisuutta varjostavat monet uhkakuvat, olemme **kaikesta huolimatta** saaneet tehdä työtä uskollisesti omalla paikallamme ja kuluvankin vuoden aikana olemme saaneet nauttia useista onnistumisista.

Asikkalan seurakunnan toimintaa ja tilannetta voitaneen arvioida suhteellisen vakaaksi, vaikkakin ulkoista toimintaympäristöä ei seurakunta eikä muutkaan kansalaistoimijat voi millään tavalla pitää vakaana. Osaltaan tähän vaikuttanee seurakunnan ainakin toistaiseksi huomattavan vakaa taloudellinen kehitys. Uuden seurakuntakodin rakentamisesta johtuvasta taloudellisesta rasitteesta arveltiin tulevan seurakunnan tulevaisuutta ja kantokykyä uhkaava rasite, mutta olemme **kaikesta huolimatta** pystyneet rakentamaan tasapainoista talousarviota vuosi vuoden jälkeen. Koronaepidemian aiheuttaman toiminnan hiipumisen sijaan on tullut vähittäinen mutta vakaa kasvu monilla seurakunnan elämän alueilla.

Kiitos ja kunnia vakaasta kehityksestä kuuluu ennen kaikkea Jumalalle, joka ”sääät ja ilmat säätää”, mutta tokihan myös seurakuntalaisille, jotka jäsenyydellään ovat tukeneet toimintaa vaikeidenkin aikojen keskellä. Seurakunnan jäsenmäärä tosin laskee väijäämättä ja erityisesti alhainen syntyvyys huolestuttaa meitä kaikkia. **Kaikesta huolimatta** meillä on vielä vältetty toiminnan, henkilöstön ja seurakuntalaisten palvelujen leikkauksilta. Hyvät ja uskolliset työntekijät ovat auttaneet siinä, että osa toiminnasta on kasvanut ja vapaaehtoisten seurakuntalaisten määrä on lisääntynyt. Seurakunnan pitkän tähtäimen onnistuneet päätökset (seurakuntakoti ja perhekeskus ILO) tuottavat nyt hyvää hedelmää.

Kaikesta hyvästä huolimatta, meillä on syvä tietoisuus siitä, että yhteiskuntamme ja jopa se syvärakenteet ovat nopeasti muuttumassa. Maamme on talouden kiristymisen vuoksi ajautumassa suuriin haasteisiin. Muutos haastaa meitä yhteisönä ja organisaationa uuden oppimiseen ja muutosvalmiuteen. On uskallettava tehdä tulevaisuuteen suuntautuvia ratkaisuja. Samanaikaisesti tämän kanssa seurakunnalta edellytetään pysyvyyttä ja jatkuvuutta. Erityisesti seurakunnan odotetaan seisovan vakaana muutosten keskellä. Mitä varten kirkko lähetettiin tänne maailmaan, ellei juuri myrskyisiä aikoja varten?

Kirkon identiteetti ei saisi määräytyä yhteiskunnallisista kysymyksistä tai ideologioista käsin. Kirkon identiteetti määräytyy Jumalan sille antamasta tehtävästä ”missiosta” käsin. Kirkon tehtävä on kirjoitettuna kirkon omaan perustuslakiin, pyhään Raamattuun. Selkeä identiteetti antaa meille näyn mennä vaikeisiin tilanteisiin Jumalan lähettämänä. Emme ole ketään vastaan, olemme ennen kaikkea taistelemassa jonkin asian puolesta. **Kaikesta huolimatta** tämä on Jumalan maailma ja tähän maailmaan hän lähetti meidät sanomansa todistajiksi. Ja Hän on luvannut olla meidän kanssamme kaikki päivät maailman loppuun asti.

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.

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. 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.

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

Investointiosassa esitetään seurakunnan merkittävät rakentamis- ja peruskorjaushankkeet sekä hankinnat ja muut investoinnit. Hankkeista esitetään erikseen tulot, menot ja niiden erotus. Mikäli hankinnan kokonaissumma on alle 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 tehtäväalueen kokonaiskustannusten esittäminen on perusteltua. Laskennallisia eriä tarvitaan kustannusten kohdentamisessa, hinnoittelulaskelmissa sekä omakustannushintoja ja muita taloudellisuutta mittaavia lukuja laskettaessa. Ulkoinen, kirjanpitolain mukainen tuloslaskelma, tase ja rahoituslaskelma on laadittava ilman sisäisiä eriä. Täten talousarvion seurannassa tuloslaskelmaosasta laaditaan kaksi toteutumisvertailua, joista toisessa sisäiset erät ovat mukana. 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 tehtäväalueille, jotka tiloja käyttävät. Sisäiset vuokrat näkyvät kiinteistötoimen sisäisinä vuokratuloina sekä toimintayksikön ja tehtäväalueen sisäisinä vuokramenoina. Talousarviossa

esitetään myös toimintayksiköiden ja tehtäväalueiden 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

Kirkon jäsenmäärän ennustetaan laskevan vuodesta 2024 vuoteen 2029 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 790 000 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 tilinpäätöksessäänkin. 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 riittävyyden arviointia, seurakunnan päätöksentekoa ja talouden tasapainottamista. Kiinteistöstrategia suositellaan laadittavan seurakuntien kiinteistöstrategiamallin mukaan. Energiakustannusten noustessa kiinteistökulut ovat seurakunnalle vielä aiempaakin merkittävämpi kuluerä. Kiinteistökuluja 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 2025 ja toimintasuunnitelma 2026-2027

	TP 2023	TA + LISÄÄTÄ 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot	-185 404,67	-190 490,00	-191 125,00	-177 925,00	-177 925,00
Toimintakulut	1 589 590,97	1 782 398,60	1 838 881,00	1 864 101,00	1 885 048,00
TOIMINTAKATE	1 404 186,30	1 591 908,60	1 647 756,00	1 686 176,00	1 707 123,00
Kirkollisverotulot	-1 706 616,12	-1 800 000,00	-1 846 000,00	-1 878 000,00	-1 910 000,00
Valtionrahoitus	-162 858,00	-160 000,00	-164 000,00	-195 000,00	-195 000,00
Verotuskulut	19 959,57	22 000,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00
Kirkon rahastomaksut	131 616,00	135 000,00	132 000,00	132 000,00	132 000,00
Rahoitustuotot- ja kulut	-12 688,39	-6 000,00	-14 900,00	-15 900,00	-17 000,00
VUOSIKATE	-326 400,64	-217 091,40	-226 144,00	-251 724,00	-263 877,00
Poistot ja arvonalentumiset	226 367,44	224 191,00	224 826,00	224 826,00	224 826,00
TILIKAUDEN TULOS	-100 033,20	7 099,60	-1 318,00	-26 898,00	-39 051,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-100 033,20	7 099,60	-1 318,00	-26 898,00	-39 051,00

Vuoden 2025 tuloksen arvioidaan olevan 1.318 € ylijäämäinen.

Toimintatuottojen arvioidaan olevan 191.125 € talousarviovuonna. Puunmyyntituloja on arvioitu kertyvän 40.000 euroa. Kyseessä on vuonna 2023 tehty esisopimus päätehakkuusta, jonka toteutusaika on viimeistään alkutalvesta 2025. Vuokratuottoja seurakuntatilojen käytöstä ja asuntojen vuokrasta arvioidaan kertyvän 28.725 €.

Toimintakulujen arvioidaan nousevan noin 56.500 € vuoden 2024 talousarviosta. Korotus perustuu pääasiassa henkilöstömenojen noususta. Palkkoihin on varauduttu 3 % tarkistuksella talousarviovuoden 2025 aikana. Palkkaneuvottelut käydään alkuvuodesta, eikä valtakunnallisesti ole tiedossa pääsopijajärjestöjen palkkaratkaisuja.

Kiinteistötoimen vuosikorjauksiin on varattu rakennusten kunnossapitopalveluihin 38.500 € (2024: 38.000 €). Alueiden kunnossapitopalveluihin on varattu yhteensä 57.500 € (2024: 64.500 €). Palvelujen ostot ovat yhteensä 385.175 € (2024: 367.652 €). Vuokratuluissa arvioidaan talousarviovuodelle yhteensä 80.5000 € (2024: 83.000 €). Vuokratuluissa esitetään myös toimitilahuoneistojen yhtiövastikkeet. **Toimintakate** on -1.647.756 € (2023: -1.570.458 €).

Kirkollisverotulojen (1.846.000 €) arvio perustuu verohallinnon tilastoihin. Verotulojen on arvioitu nousevan talousarviovuonna hallituksen tekemistä verovähennys leikkauksista johtuen. Valtionrahoituksen osuus (**164.000 €**) vahvistettiin marraskuun kirkolliskokouksessa. Vuoteen 2024 Asikkalan seurakunnan osuus on laskettu Asikkalan kunnan jäsenmäärän suhteessa. Kirkolliskokous on tehnyt päätöksen, jossa huomioidaan paremmin kulttuurihistoriallisia kohteita suhteessa kunnan väkilukuun. Asikkalan seurakunnan osuus kasvaa hallituksen päättämistä valtionrahoituksen 20 % leikkauksista huolimatta noin 40.000 euroa. Vuonna 2025 kasvu on noin puolet lopullisesta rahoituksesta. Perusteluna leikkauksille on edellä mainittu verohyöty kirkollisveroissa. Perusteluissa on ristiriita, kun seurakunnat ylläpitävät hautausmaita, joihin valtionrahoitusta on käytetty. Tämä aiheuttaa tulevana vuosina paineita hautauksesta perittäviin maksuihin. Asikkalan seurakunnalla ei ole ainakaan toistaiseksi paineita nostaa näitä maksuja.

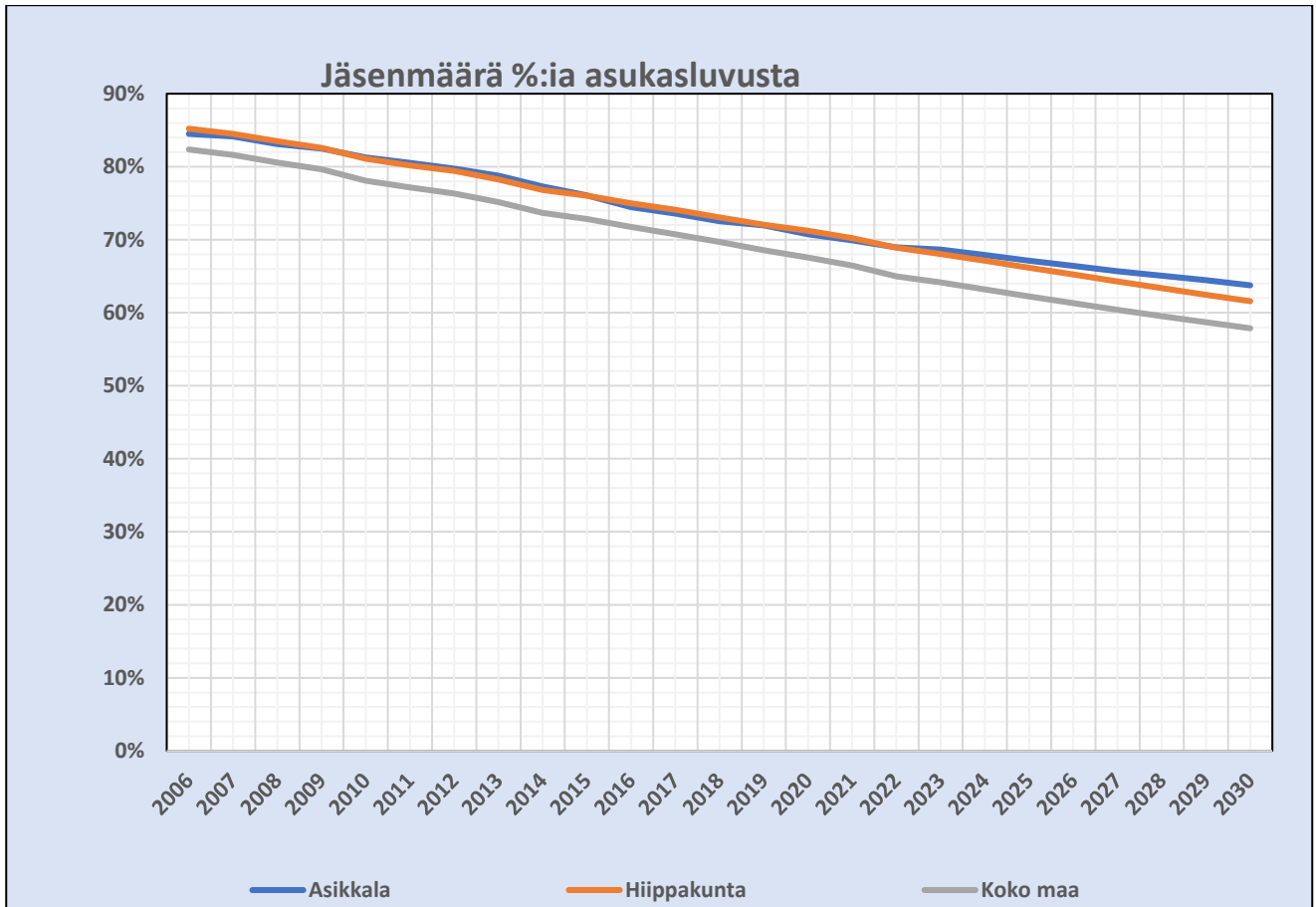
Verotuloarvion perustana käytetään Kirkkohallituksen ja Verohallinnon ennustetta. Verotulojen positiiviseen kehitykseen verouudistuksen lisäksi löytyy useita tekijöitä: Työttömyys ei toistaiseksi ole vaikuttanut Asikkalassa yhtä voimakkaasti kuin paikkakunnalla, jossa on paljon teollisuutta ja yrityksiä. Lisäksi palkkojen korotukset ja erityisesti yksityisellä puolen palkkaliikumet työvoimapulasta johtuen ovat merkittävimpiä tekijöitä.

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.

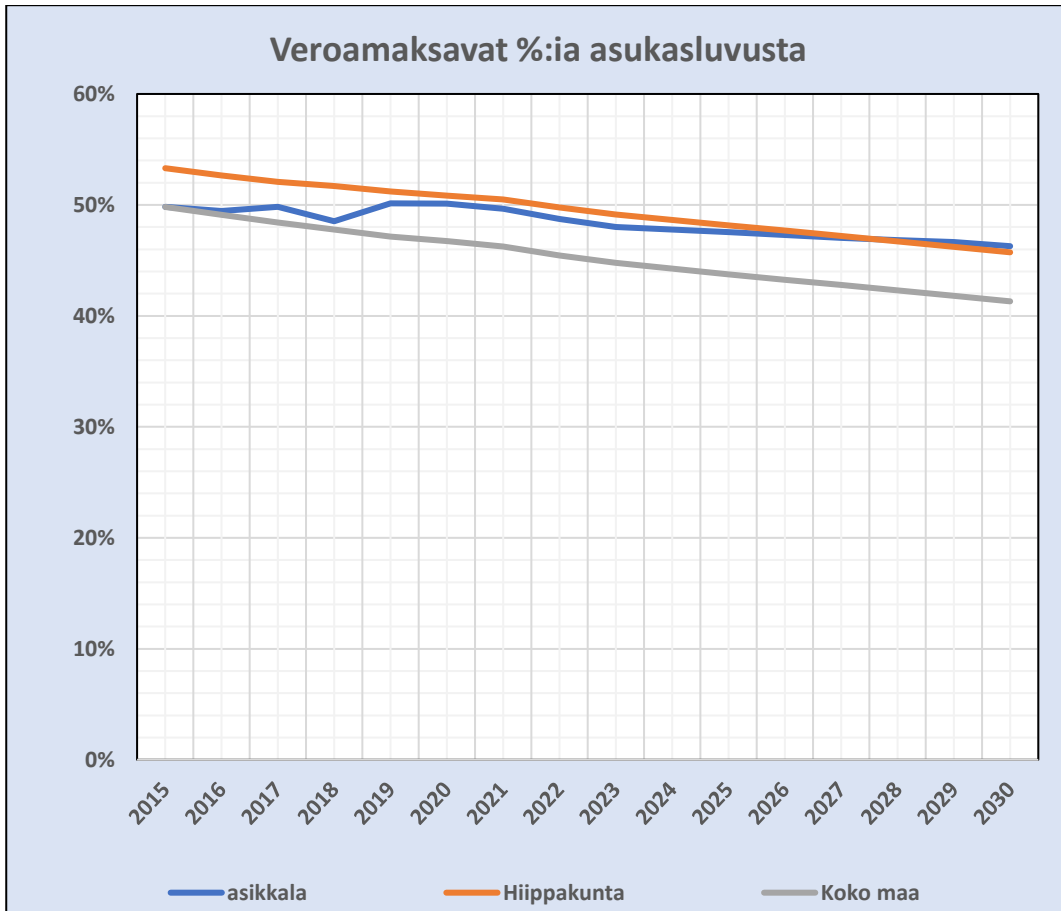
Vuosikatteen tulisi riittää kattamaan vieraanpääoman kustannukset. Vuosikate on tilikaudelle 2025 arvioitu ylijäämäiseksi 226.144 €. Suunnitelman mukaisten poistojen jälkeen seurakunnan **tulos talousarviovuonna 2025 jää ylijäämäiseksi 1.318 €** (TA2023 10.350 €). Tulojen ja menojen on oltava tasapainossa kolmen vuoden suunnittelukauden ja perustellusta syystä enintään viiden vuoden aikana (KJ 15:2§). Vaikka vuoden 2025 talousarvio ja vuosien 2026-2027 taloussuunnitelmat näyttävät olevan ylijäämäisissä, Asikkalan seurakunnan täytyy tulevana vuosina varmistaa, että talous pysyy tasapainossa. Henkilön jäädessä eläkkeelle, tai siirtyessä toiseen tehtävään täytyy selvittää, täytetäänkö avointa virkaa tai tehtävää. Myös Kirkkoa lukuun ottamatta kiinteistöjen tarve tulee selvittää.

Suunnitelman mukaiset poistot ovat vuonna 2025 noin 224.826 € (TA 2024: 224.191 €).

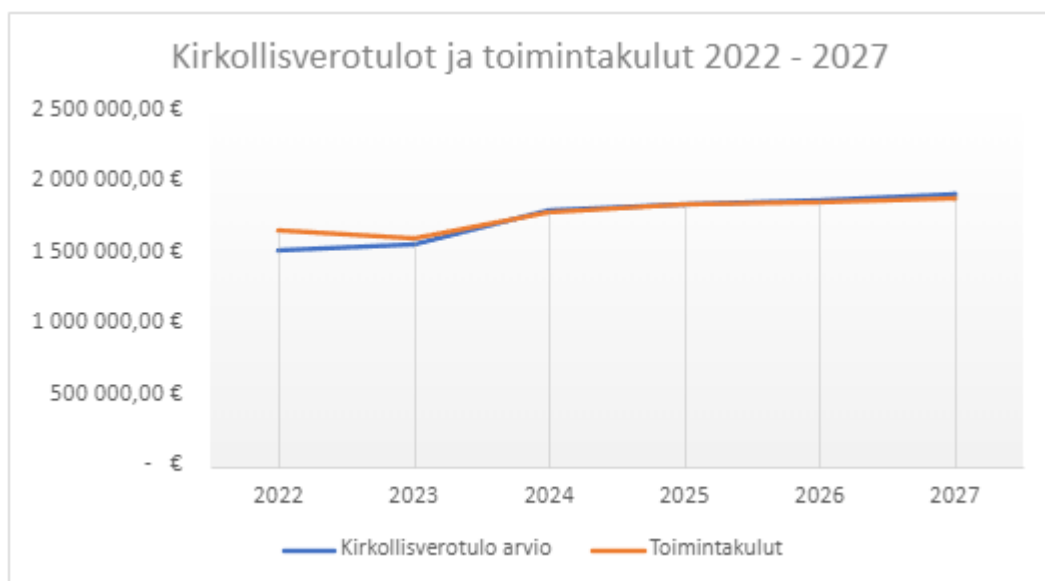
1.2.2. Jäsenmäärän kehitys asukasluvusta 2006 - 2030



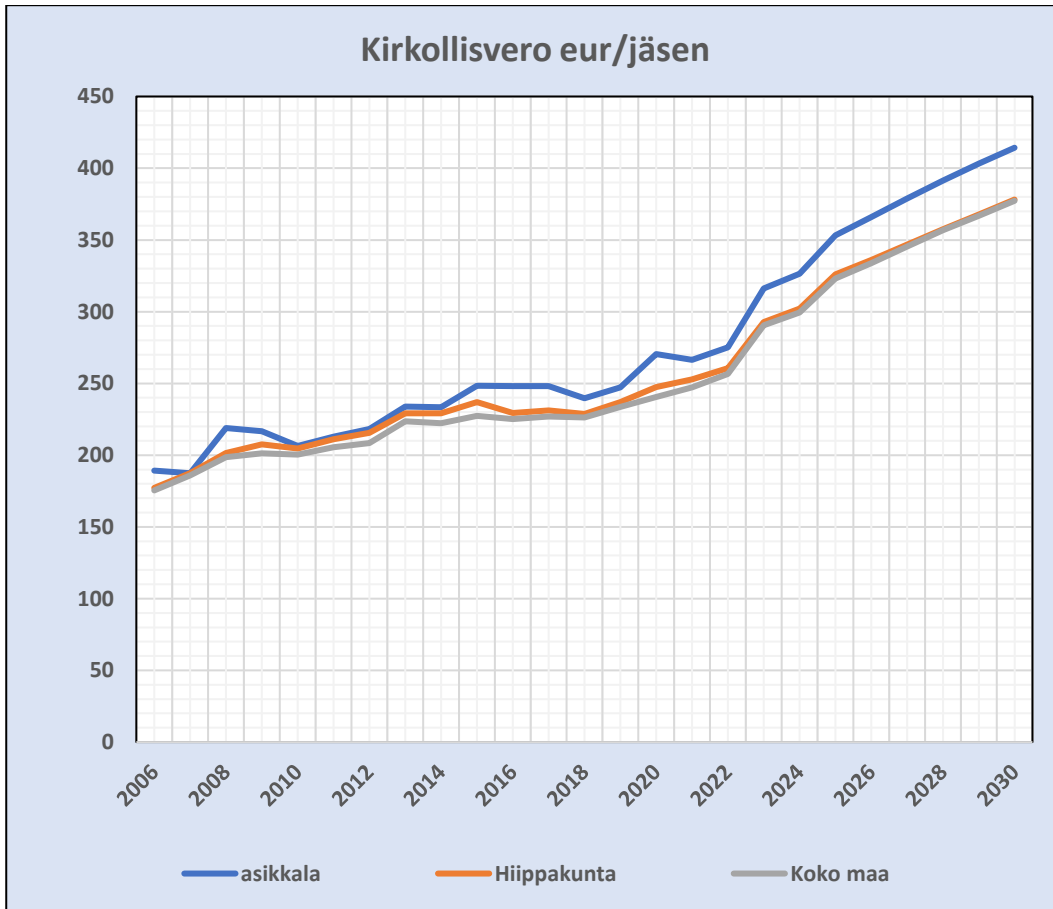
1.2.3. Veroa maksavat %:ia asukasluvusta



1.2.4. Toimintakulujen ja kirkollisverotulojen kehitys



1.2.6. Toimintakulujen ja kirkollisverotulojen kehitys



1.3. Kiinteistöstrategia

Seurakunnalla on omistuksessaan merkittävä kiinteistökanta. Kiinteistötoimen toimintakulut vuonna 2025: 456.366 € ja 25 % toimintakuluista (2024: 488.859 € ja 27 %). Kiinteistökulut ovat henkilöstökulujen jälkeen merkittävin kuluera. 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.

Vuonna 2024 kiinteistöjen ylläpitokuluissa varauduttiin kallistuvaan energian hintaan. Pahin skenaario jäi onneksi toteutumatta. 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 edellisen vuoden yli kahden euron hintoja ei ole näkyvissä ensi vuonna.

Uusi kiinteistöstrategia oli tarkoitus ottaa käyttöön uuden valtuustokauden alussa alkuvuodesta 2023, mutta sen valmistuminen siirtyi vuodenvaihteeseen 2024 - 2025. Strategian valmistelussa on hyödynnetty uutta ohjelmaa, jonka hankkimiseen on käytetty Kirkkohallituksen varoja, ja jonka kehittämisessä Asikkalan seurakunta oli pilottityöryhmässä.

1.4. Ympäristödiplomi

Suomen evankelis-luterilaisen 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 suosituksena 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. Työryhmän puheenjohtaja on Jari Laulainen, ja muut jäsenet ovat Martti Komu, Jaana Huumo, Kirsi Koskimaa, Pertti Koskema, Minna Ruini ja luottamushenkilöistä Markku Kiljunen sekä Kari Kallio. Ympäristövastaavana jatkoi Jami Salojärvi. Vuoden 2024 aikana Jami Salojärvi siirtyi toisen työnantajan palvelukseen ja Kirsi Koskimaa eläköityi.

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

Ympäristötoiminnan lähtökohtana on seurakunnan johdon sitoutuminen työhön. Järjestelmä korostaa sekä seurakunnan johdon, henkilöstön että seurakuntalaisten vastuuta. Ympäristövastuun lisäksi järjestelmään on otettu mukaan myös kulttuuriseen kestäväyyteen liittyviä sekä joitain sosiaalisen vastuun piiriin kuuluvia asioita kuten kansainvälinen diakonia, vastuullinen sijoittaminen ja Reilu kauppa.

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. Seurakunnan tavoitteena on viimeistellä ympäristöohjelma ja pyytää auditointia vuoden 2025 aikana.

1.5. Talousarvion sitovuus

Talousarviovuosi 2025 on sitova ja toiminta- ja taloussuunnitelmavuodet 2026–2027 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 käyttötalousosassa yksityiskohtaisesti tiliryhmätasolla ulkoisten ja sisäisten menojen/tulojen osalta, kuten kirkkohallituksen antamat talousarvio-ohjeet edellyttävät.

Sitovuustasona on ulkoinen toimintakate (nettosumma) seuraavasti:

pääluokkataso: kirkkovaltuusto

tehtävälueitaso: kirkkoneuvosto

Kirkkoneuvosto vastaa kirkkovaltuustolle pääluokkatasolla yleishallinnon, seurakuntatyön, hautaustoimen ja kiinteistötoimen nettosummasta sekä tuloslaskelmaosasta tiliryhmätasolla ja investoinneissa hankekohtaisesti nettosummasta. Tehtävälueista vastaavat viranhaltijat vastaavat kirkkoneuvostolle tehtävälueiden nettosummasta.

Seurakunnan ostolaskujen hyväksymisrajat määrittyvät seurakunnan hankintaohjeen mukaisesti.

Kustannusten kohdentamisen tavoitteena on saada esiin tieto, miten voimavarat jakautuvat kirkon perustehtävien kesken. Kirkon perustehtäviksi 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 järjestelemällä työtehtäviä uudelleen, tekemällä muutoksia tehtävänkuviiin ja selvittämällä mahdollisuudet erilaisiin yhteistyökuviioihin 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 19 henkilöä, kausityöntekijöitä on eri pituisissa työsuhteissa noin 10.

Seurakunnan vakinaisen henkilöstön keski-ikä on 51 vuotta 31.12.2024. Yli 55-vuotiaita on seitsemän vakituista henkilöä. Naisia on reilu 2/3 osaa henkilöstöstä. Seurakunnassa työskentelee talousarviovuonna 2024 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

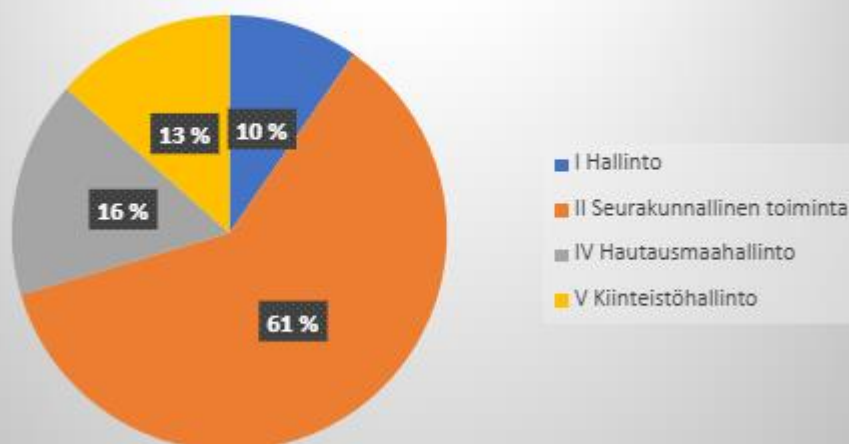
- Nuoria kirkonesittelijöitä 2 kk
- Yövalvoja rippileireille (kolme leiriä)
- seurakuntamestareiden lomien sijaistaminen 10 vko
- kesäemäntä 2 x 2 kk

1.6.8. Henkilöstökulut

Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista on talousarviossa 58,00 % (TA2024 54,40 %). Toimintakulut ovat 1.828.881 € (TA2024: 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 pääluokittain 2025



Hallinto (10 %)	102.775 €
Seurakunnallinen toiminta (61 %)	645.021 €
Hautausmaahallinto (16 %)	171.344 €
Kiinteistöhallinto (13 %)	143.066 €
Yhteensä	1.062.206 €

Palkkakulut

Kirkon 1.3.2023 voimaan tullut virka- ja työehtosopimus (KirVESTES) on voimassa 28.02.2025 saakka. Talousarviossa varaudutaan 3 prosentin palkankorotukseen. Palkkaratkaisu selviää vasta alkuvuodesta 2025. Lomarahat maksetaan KirVESTES:n mukaisina.

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 €	59 %
TS 2026	1.080.326 €	1.854.101 €	58 %
TS 2027	1.097.873 €	1.875.048 €	58 %

1.6.9. Henkilösivukulut

Eläkemaksut

Vuoden 2025 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 2025 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 2023 - 2025 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

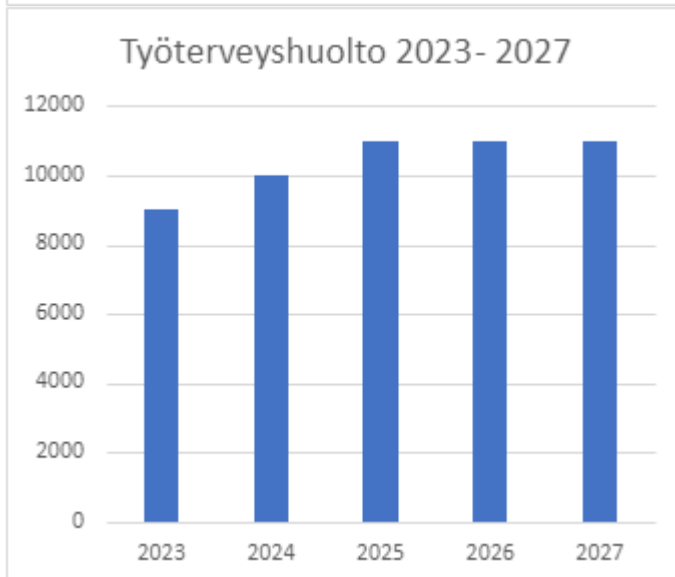
Hyvinvointi työssä syntyy työntekijän, työn ja työyhteisön vuorovaikutuksessa. hyvinvointiin vaikuttavat työn järjestely, sisältö ja kuormittavuus, työyhteisön toimintatavat ja työntekijän voimavarat. Työnantajan tehtävänä on huolehtia työpaikan turvallisuudesta, työterveydestä sekä ylläpitää ja kehittää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

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

Yhtenä työhyvinvoinnin mittarina pidetään sairauspoissaolojen määrää. 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 -henkilöstötukortti) 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 %	

Hautausmaamestari	60 %		503
1014040101	Asikkalan hautausmaa	50 %	
101 5010 000	Kiinteistöhallinto	50 %	

Talous- ja toimistosihtööri (tehtävää ei ole täytetty)	60 %		501
101 1050 000	Taloushallinto	33 %	
101 5010 000	Kiinteistöhallinto	33 %	
101 1110 000	Muu yleishallinto	33 %	

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 (12 %)	237.775 €
2. Seurakunnallinen toimi (46 %)	871.396 €
4. Hautaustoimi (15 %)	273.344 €
5. Kiinteistötoimi (27 %)	456.366 €

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 säädettyt sekä muutoin sille määrätyt tehtävät sekä ne toimeenpano- ja hallintotehtävät, joita ei ole säädetty tai määrätty muun viranomaisen tehtäviksi tai jotka asian luonteen vuoksi kuuluvat kirkkoneuvoston suoritettaviksi.	
Keskeiset painopisteet tärkeysjärjestyksessä	Perustelut talousarviolle / Kirjausohje
Seurakuntavaaleissa marraskuussa 2026 valitaan uusi kirkkovaltuusto vv. 2027 - 2030.	

1011010000 Kirkolliset vaalit	TP 2023	TA+LISÄTÄ 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintakulut				6 600,00	
Palvelujen ostot				5 500,00	
Aineet ja tarvikkeet				1 100,00	
Ostot tilikauden aikana				1 100,00	
TOIMINTAKATE				6 600,00	
VUOSIKATE				6 600,00	
Sisäiset vyörytyserät				-6 600,00	
TILIKAUDEN TULOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)				6 600,00	
TILIKAUDEN TULOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1011020000 Kirkkovaltuusto**Toiminta, ajatus ja tehtävät**

Kirkkovaltuusto käyttää seurakunnan päätösvaltaa. Ohje- ja johtosäännöllä voidaan kirkkovaltuuston päätösvaltaa siirtää säännössä mainittavissa asioissa kirkkoneuvostolle.

Kirkkovaltuuston jäsenet valitaan seurakuntavaaleilla neljäksi vuodeksi kerrallaan (2023 - 2026). Kirkkovaltuusto päättää seurakunnan viroista, taloudesta ja omaisuudesta.

Kirkkovaltuuston puheenjohtajana toimii luottamushenkilö.

Puheenjohtaja vv. 2025-26 valitaan vuoden 2025 ensimmäisessä kokouksessa

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

Tilinpäätöksen ja talousarvion
hyväksyminen

1010020000 Kirkkovaltuusto	TP 2023	TA+LISÄTA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintakulut	3 249,75	2 500,00	5 740,00	5 740,00	5 740,00
Henkilöstökulut			2 500,00	2 500,00	2 500,00
Palkat ja palkkiot			2 000,00	2 000,00	2 000,00
Henkilösivukulut			500,00	500,00	500,00
Palvelujen ostot	1 227,42	1 500,00	1 500,00	1 500,00	1 500,00
Palvelun ostot - sisäiset	240,00		240,00	240,00	240,00
Aineet ja tarvikkeet	1 782,33	1 000,00	1 500,00	1 500,00	1 500,00
Ostot tilikauden aikana	1 782,33	1 000,00	1 500,00	1 500,00	1 500,00
TOIMINTAKATE	3 249,75	2 500,00	5 740,00	5 740,00	5 740,00
VUOSIKATE	3 249,75	2 500,00	5 740,00	5 740,00	5 740,00
Sisäiset vyörytyserät	-3 249,75	-2 500,00	-5 740,00	-5 740,00	-5 740,00
TILIKAUDEN TULOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1011020100 Kirkkoneuvosto**Toiminta, ajatus ja tehtävät**

Kirkkoneuvoston ohjesääntö 10 §: Kirkkoneuvosto hoitaa kirkkolaisissa, 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**

Toiminnan kehittäminen ja talouden sopeuttaminen seurakuntalaisten tarpeita vastaavaksi.

Vuoden 2025 aikana talouspäällikkö valmistelee selvityksen, mistä voidaan löytää kustannustehokkuutta ja säästää vaarantamatta ydintoimintaa.

1010120100 Kirkkoneuvosto	TP 2023	TA+LISÄTA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintakulut	475,04	9 050,00	4 552,00	4 552,00	4 552,00
Henkilöstökulut			2 500,00	2 500,00	2 500,00
Palkat ja palkkiot			2 000,00	2 000,00	2 000,00
Henkilösivukulut			500,00	500,00	500,00
Palvelujen ostot	13,15	1 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00
Palvelun ostot - sisäiset	451,80		452,00	452,00	452,00
Aineet ja tarvikkeet	10,09	600,00	600,00	600,00	600,00
Ostot tilikauden aikana	10,09	600,00	600,00	600,00	600,00
Muut toimintakulut		7 450,00			
TOIMINTAKATE	475,04	9 050,00	4 552,00	4 552,00	4 552,00
VUOSIKATE	475,04	9 050,00	4 552,00	4 552,00	4 552,00
Sisäiset vyörytyserät	-475,04	-1 600,00	-4 552,00	-4 552,00	-4 552,00
TILIKAUDEN TULOS	0,00	7 450,00	0,00	0,00	0,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	0,00	7 450,00	0,00	0,00	0,00

1011030101 Työpaikkaruokailu**Toiminta, ajatus ja tehtävät**

Työntekijöiden työssäjaksamisesta huolehtiminen tukemalla työpaikkaruokailua verotusarvon mukaisesti.

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

Mahdollisuus työpaikkaruokailuun paikallisessa ravintolassa ja Kinismajan leirein aikana.

Mahdollisuus lounasetuun, ePassi-henkilöstötukortti.

henkilöstöltä perittävät lounasmaksut.

1011030101 Työpaikkaruokailu	TP 2023	TA+LISÄTA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot	-2 297,40	-3 000,00	-2 500,00	-2 500,00	-2 500,00
Maksutuotot	-2 297,40	-3 000,00	-2 500,00	-2 500,00	-2 500,00
Toimintakulut	4 066,08	5 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00
Palvelujen ostot	4 138,08	5 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00
Muut toimintakulut	-72,00				
TOIMINTAKATE	1 768,68	2 000,00	2 500,00	2 500,00	2 500,00
VUOSIKATE	1 768,68	2 000,00	2 500,00	2 500,00	2 500,00
Sisäiset vyörytyserät	-1 768,68	-2 000,00	-2 500,00	-2 500,00	-2 500,00
TILIKAUDEN TULOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1011030102 Työhyvinvointi**Toiminta, ajatus ja tehtävät**

Työnantaja ja työntekijät sekä työpaikan yhteistyöorganisaatiot yhdessä edistävät ja tukevat jokaisen työelämässä mukana olevan työ- ja toimintakykyä hänen työuran kaikissa vaiheissa.

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

Työterveyshuollon palvelut ostetaan
Vääksyn Lääkäriasemalta

Seurakunta tukee työntekijöiden
työhyvinvointia virike- ja lounaseduilla.
Vuoden 2025 alusta ePassi

1011030102 Työhyvinvointi	TP 2023	TA+LISÄTÄ 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot	-174,00	-4 500,00	-5 000,00	-5 000,00	-5 000,00
Maksutuotot	-174,00				
Tuet ja avustukset		-4 500,00	-5 000,00	-5 000,00	-5 000,00
Toimintakulut	11 738,35	20 000,00	20 500,00	21 000,00	21 000,00
Henkilöstökulut	-4 680,21				
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-4 680,21				
Palvelujen ostot	14 084,82	18 000,00	18 500,00	19 000,00	19 000,00
Aineet ja tarvikkeet	2 333,74	2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00
Ostot tilikauden aikana	2 333,74	2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00
TOIMINTAKATE	11 564,35	15 500,00	15 500,00	16 000,00	16 000,00
VUOSIKATE	11 564,35	15 500,00	15 500,00	16 000,00	16 000,00
Sisäiset vyörytyserät	-11 564,35	-15 500,00	-15 500,00	-16 000,00	-16 000,00
TILIKAUDEN TULOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1011050000 Taloushallinto	
Toiminta, ajatus ja tehtävät	
<p>Talousarvion ja tilinpäätöksen laatiminen, kustannuslaskenta.</p> <p>Talouden kantokyvystä huolehtiminen investointihankkeiden aikana. pitkän tähtäimen suunnittelu. Henkilöstöhallinnon palvelut, palkanlaskentareskontra, reskontra</p> <p>Taloushallinnon tehtäviä hoitaa talouspäällikkö ja seurakuntasihteeri</p>	
Keskeiset painopisteet tärkeysjärjestyksessä	Perustelut talousarviolle / Kirjausohje
<p>työntekijöiden sitouttaminen oman työalueensa budjettiseurantaan</p> <p>talouden sopeuttaminen seurakunnan strategiaan</p> <p>seurakuntasihteerin tehtävänkuvauksen kehittäminen</p>	

1011050000 Taloushallinto	TP 2023	TA+LISÄTÄ 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot	-150,00				
Muut toimintatuotot	-150,00				
Toimintakulut	67 991,32	63 034,00	61 638,00	62 533,00	63 456,00
Henkilöstökulut	34 591,22	34 582,00	29 838,00	30 733,00	31 656,00
Palkat ja palkkiot	26 890,62	27 800,00	23 500,00	24 205,00	24 931,00
Henkilösivukulut	7 700,51	6 782,00	6 338,00	6 528,00	6 725,00
Henkilöstökulujen oikaisuerät	0,09				
Palvelujen ostot	32 818,42	28 452,00	31 800,00	31 800,00	31 800,00
Aineet ja tarvikkeet	489,28				
Ostot tilikauden aikana	489,28				
Muut toimintakulut	92,40				
TOIMINTAKATE	67 841,32	63 034,00	61 638,00	62 533,00	63 456,00
Rahoitustuotot- ja kulut	2 059,31				
Korkokulut	15,94				
Muut rahoituskulut	2 043,37				
VUOSIKATE	69 900,63	63 034,00	61 638,00	62 533,00	63 456,00
Sisäiset vyörytyserät	-67 841,32	-63 034,00	-61 638,00	-62 533,00	-63 456,00
TILIKAUDEN TULOS	2 059,31	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	2 059,31	0,00	0,00	0,00	0,00

1011070000 Kirkonkirjojenpito	
Toiminta, ajatus ja tehtävät	
<p>Jatkossa virkatodistuksia saa ainoastaan Lahden aluekeskusrekisteristä</p> <p>Jatkossa tallennukset tehdään ainoastaan Lahden aluekeskusrekisterissä</p> <p>Vuosiluokka raporttien antaminen työmuodoille.</p>	
Keskeiset painopisteet tärkeysjärjestyksessä	Perustelut talousarviolle / Kirjausohje
<p>Palvelupyynnöt ohjataan Lahden Aluekeskusrekisteriin.</p>	

1011070000 Kirkonkirjojenpito	TP 2023	TA+LISÄTÄ 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot	-508,55				
Tuet ja avustukset	-508,55				
Toimintakulut	662,75	9 000,00	9 000,00	9 000,00	9 000,00
Henkilöstökulut	-2 297,61				
Palkat ja palkkiot	-1 025,61				
Henkilösivukulut	789,77				
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-2 061,77				
Palvelujen ostot	2 960,36	9 000,00	9 000,00	9 000,00	9 000,00
TOIMINTAKATE	154,20	9 000,00	9 000,00	9 000,00	9 000,00
VUOSIKATE	154,20	9 000,00	9 000,00	9 000,00	9 000,00
Sisäiset vyörytyserät	122,32				
TILIKAUDEN TULOS	276,52	9 000,00	9 000,00	9 000,00	9 000,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	276,52	9 000,00	9 000,00	9 000,00	9 000,00

1011110000 Muu yleishallinto**Toiminta, ajatus ja tehtävät**

Asiakaspalvelu kirkollisten toimitusten varauksissa ja arkistointi.

Yhteiset hallinnon tuotot ja kulut (Lahden IT-aluekeskus). Ympäristödiplomiprosessin kulut ja seurakunnan strategia.

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

ympäristödiplomi

suoritusperusteinen palkanlisä

1011110000 Muu yleishallinto	TP 2023	TA+LISÄTA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot	-2 396,40				
Tuet ja avustukset	-2 306,60				
Muut toimintatuotot	-89,80				
Toimintakulut	97 289,47	112 892,00	124 791,00	123 141,00	124 527,00
Henkilöstökulut	53 187,43	68 792,00	67 937,00	69 287,00	70 673,00
Palkat ja palkkiot	48 253,87	55 300,00	53 500,00	54 570,00	55 661,00
Henkilösivukulut	10 690,67	13 492,00	14 437,00	14 717,00	15 012,00
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-5 757,11				
Palvelujen ostot	28 962,62	28 600,00	34 800,00	34 800,00	34 800,00
Palvelun ostot - sisäiset	553,50		554,00	554,00	554,00
Vuokratkulut	7 682,88	10 000,00	12 500,00	12 500,00	12 500,00
Aineet ja tarvikkeet	5 923,12	5 000,00	9 000,00	6 000,00	6 000,00
Ostot tilikauden aikana	5 923,12	5 000,00	9 000,00	6 000,00	6 000,00
Muut toimintakulut	979,92	500,00			
TOIMINTAKATE	94 893,07	112 892,00	124 791,00	123 141,00	124 527,00
Rahoitustuotot- ja kulut	34,22				
Korkokulut	34,22				
VUOSIKATE	94 927,29	112 892,00	124 791,00	123 141,00	124 527,00
Sisäiset vyörytyserät	-94 893,07	-112 892,00	-124 237,00	-122 587,00	-123 973,00
TILIKAUDEN TULOS	34,22	0,00	554,00	554,00	554,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	34,22	0,00	554,00	554,00	554,00
TILIKAUDEN TULOS	-21,19	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-21,19	0,00	0,00	0,00	0,00

Pääloukka I Hallinto yhteensä

PL 1 Hallinto	TP 2023	TA+lisäta 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot	-5 526,35	-7 500,00	-7 500,00	-7 500,00	-7 500,00
Maksutuotot	-2 471,40	-3 000,00	-2 500,00	-2 500,00	-2 500,00
Tuet ja avustukset	-2 815,15	-4 500,00	-5 000,00	-5 000,00	-5 000,00
Muut toimintatuotot	-239,80				
Toimintakulut	189 739,73	228 776,00	239 021,00	245 366,00	241 075,00
Henkilöstökulut	77 825,56	103 374,00	102 775,00	105 020,00	107 329,00
Palkat ja palkkiot	70 971,83	83 100,00	81 000,00	82 775,00	84 592,00
Henkilösivukulut	19 352,73	20 274,00	21 775,00	22 245,00	22 737,00
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-12 499,00				
Palvelujen ostot	91 361,42	98 852,00	109 400,00	115 400,00	109 900,00
Palvelun ostot - sisäiset	1 245,30		1 246,00	1 246,00	1 246,00
Vuokrakulut	7 682,88	10 000,00	12 500,00	12 500,00	12 500,00
Aineet ja tarvikkeet	10 624,25	8 600,00	13 100,00	11 200,00	10 100,00
Ostot tilikauden aikana	10 624,25	8 600,00	13 100,00	11 200,00	10 100,00
Muut toimintakulut	1 000,32	7 950,00			
TOIMINTAKATE	184 213,38	221 276,00	231 521,00	237 866,00	233 575,00
Rahoitustuotot- ja kulut	2 093,53				
Korkokulut	50,16				
Muut rahoituskulut	2 043,37				
VUOSIKATE	186 306,91	221 276,00	231 521,00	237 866,00	233 575,00
Sisäiset vyörytyserät	-186 885,73	-204 826,00	-221 967,00	-228 312,00	-224 021,00
TILIKAUDEN TULOS	-578,82	16 450,00	9 554,00	9 554,00	9 554,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-578,82	16 450,00	9 554,00	9 554,00	9 554,00

II Pääluokka: Seurakunnallinen toiminta

1012010000 Jumalanpalveluselämä	
Toiminta, ajatus ja tehtävät	
Seurakunta tarjoaa monipuolisen jumalanpalveluselämän kautta eri ikäisille seurakuntalaisille mahdollisuuden Jumalan kohtaamiselle ja hengellisen elämän vahvistumiselle sanan ja sakramenttien kautta. Seurakuntalaisten osallisuutta jumalanpalveluselämässä vahvistetaan kauttaaltaan. Seurakunta kehittää yhteisöllisyyttä jumalanpalveluselämässä. Otetaan käyttöön vapaaehtoisten osallistumis-sovellus	
Keskeiset painopisteet tärkeysjärjestyksessä	Perustelut talousarviolle / Kirjausohje
<ol style="list-style-type: none"> Seurakunta rakentaa monipuolisen kirkkovuoden ohjelman käyttäen hyväksi kaikkia rakennuksia (Asikkalan ja Kalkkisten kirkot, Seurakuntakoti). Seurakuntalaisille annetaan mahdollisuus osallistua jumalanpalveluksen suunnitteluun ja toteuttamiseen. 	Asikkalan seurakuntakoti

1012010000 Jumalanpalveluselämä	TP 2023	TA+LISÄTÄ 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot	-19,60				
Maksutuotot	-19,60				
Toimintakulut	122 389,97	113 335,00	148 990,00	150 288,00	151 612,00
Henkilöstökulut	39 523,52	55 680,00	64 881,00	66 179,00	67 503,00
Palkat ja palkkiot	33 481,53	44 750,00	51 100,00	52 122,00	53 164,00
Henkilösivukulut	7 507,22	10 930,00	13 781,00	14 057,00	14 339,00
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-1 465,23				
Palvelujen ostot	2 423,40	1 700,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00
Palvelun ostot - sisäiset	1 155,00		1 155,00	1 155,00	1 155,00
Sisäiset vuokratulot	77 954,40	54 955,00	77 954,00	77 954,00	77 954,00
Aineet ja tarvikkeet	1 333,65	1 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00
Ostot tilikauden aikana	1 333,65	1 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00
TOIMINTAKATE	122 370,37	113 335,00	148 990,00	150 288,00	151 612,00
VUOSIKATE	122 370,37	113 335,00	148 990,00	150 288,00	151 612,00
Sisäiset vyörytyserät	23 573,67	22 579,00	22 353,00	22 702,00	22 564,00
TILIKAUDEN TULOS	145 944,04	135 914,00	171 343,00	172 990,00	174 176,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	145 944,04	135 914,00	171 343,00	172 990,00	174 176,00

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 tärkeysjärjestyksessä**Perustelut talousarviolle / Kirjausohje**

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

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

1012020000 Hautaansiunaaminen	TP 2023	TA+LISÄTÄ 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot	-40,80				
Maksutuotot	-40,80				
Toimintakulut	114 595,24	103 414,00	114 924,00	115 927,00	116 950,00
Henkilöstökulut	49 043,54	45 408,00	50 153,00	51 156,00	52 179,00
Palkat ja palkkiot	40 245,64	36 600,00	39 500,00	40 290,00	41 096,00
Henkilösivukulut	8 797,90	8 808,00	10 653,00	10 866,00	11 083,00
Palvelujen ostot	1 256,86	1 400,00	1 400,00	1 400,00	1 400,00
Sisäiset vuokratulot	63 371,01	56 606,00	63 371,00	63 371,00	63 371,00
Aineet ja tarvikkeet	923,83				
Ostot tilikauden aikana	923,83				
TOIMINTAKATE	114 554,44	103 414,00	114 924,00	115 927,00	116 950,00
VUOSIKATE	114 554,44	103 414,00	114 924,00	115 927,00	116 950,00
Sisäiset vyörytyserät	23 118,27	22 588,00	22 360,00	22 708,00	22 570,00
TILIKAUDEN TULOS	137 672,71	126 002,00	137 284,00	138 635,00	139 520,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	137 672,71	126 002,00	137 284,00	138 635,00	139 520,00
VUOSIKATE	-18 309,99	-76 835,00	-73 009,00	-73 009,00	-73 009,00
Sisäiset vyörytyserät	-4 894,37	-25 472,00	-23 220,00	-22 976,00	-23 079,00
TILIKAUDEN TULOS	-23 204,36	-102 307,00	-96 229,00	-95 985,00	-96 088,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-23 204,36	-102 307,00	-96 229,00	-95 985,00	-96 088,00

1012030000 Muut kirkkolloiset toimitukset	TP 2023	TA+LISÄTA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot	-21,20				
Maksutuotot	-21,20				
Toimintakulut	28 642,57	121 331,00	39 475,00	40 217,00	40 974,00
Henkilöstökulut	26 163,17	33 465,00	37 075,00	37 817,00	38 574,00
Palkat ja palkkiot	21 075,39	27 000,00	29 200,00	29 784,00	30 380,00
Henkilösivukulut	5 087,78	6 465,00	7 875,00	8 033,00	8 194,00
Palvelujen ostot	776,11	600,00	900,00	900,00	900,00
Sisäiset vuokratulot		85 766,00	0,00	0,00	0,00
Aineet ja tarvikkeet	1 703,29	1 500,00	1 500,00	1 500,00	1 500,00
Ostot tilikauden aikana	1 703,29	1 500,00	1 500,00	1 500,00	1 500,00
TOIMINTAKATE	28 621,37	121 331,00	39 475,00	40 217,00	40 974,00
VUOSIKATE	28 621,37	121 331,00	39 475,00	40 217,00	40 974,00
Sisäiset vyörytyserät	7 036,12	12 452,00	12 327,00	12 519,00	12 443,00
TILIKAUDEN TULOS	35 657,49	133 783,00	51 802,00	52 736,00	53 417,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	35 657,49	133 783,00	51 802,00	52 736,00	53 417,00

101 2040 000 Aikuistyö	
Toiminta, ajatus ja tehtävät	
<p>Aikuistyön säännöllisten ryhmien ja avointen seurakuntatilaisuuksien kautta luodaan mahdollisuus Pyhän kohtaamiseen monipuolisella tavalla. Seurakuntalaisten oma aktiivisuus ja osallisuus vahvistuu. Milleniaalien ja z-sukupolven osallisuuden vahvistamiseksi seurakunta jatkaa uudenlaisten kohtaamisten järjestämistä sunnuntaipäivinä.</p>	
Keskeiset painopisteet tärkeysjärjestyksessä	Perustelut talousarviolle / Kirjausohje
Raamatunopetusillat Toivon majatalo- illat Matkamiehet, miesten raamattupiiri Naisten raamattu- ja rukouspiiri Nuorten aikuisten ryhmä Naisten päivä	

1012040000 Aikuistyö	TP 2023	TA+LISÄTA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot	-21,20				
Maksutuotot	-21,20				
Toimintakulut	209 836,13	73 009,00	215 537,00	216 777,00	218 041,00
Henkilöstökulut	56 042,22	54 859,00	61 961,00	63 201,00	64 465,00
Palkat ja palkkiot	45 310,78	44 100,00	48 800,00	49 776,00	50 772,00
Henkilösivukulut	10 731,44	10 759,00	13 161,00	13 425,00	13 693,00
Palvelujen ostot	7 272,93	11 350,00	8 000,00	8 000,00	8 000,00
Palvelun ostot - sisäiset	1 687,00		1 687,00	1 687,00	1 687,00
Vuokratulut	670,00				
Sisäiset vuokratulut	140 288,59		140 289,00	140 289,00	140 289,00
Aineet ja tarvikkeet	3 725,39	6 800,00	3 600,00	3 600,00	3 600,00
Ostot tilikauden aikana	3 725,39	6 800,00	3 600,00	3 600,00	3 600,00
Annetut avustukset	150,00				
TOIMINTAKATE	209 814,93	73 009,00	215 537,00	216 777,00	218 041,00
VUOSIKATE	209 814,93	73 009,00	215 537,00	216 777,00	218 041,00
Sisäiset vyörytyserät	38 529,11	29 827,00	29 530,00	29 990,00	29 808,00
TILIKAUDEN TULOS	248 344,04	102 836,00	245 067,00	246 767,00	247 849,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	248 344,04	102 836,00	245 067,00	246 767,00	247 849,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-23 204,36	-102 307,00	-96 229,00	-95 985,00	-96 088,00

1012100000 Tiedotus ja viestintä

Toiminta, ajatus ja tehtävät

Asikkalan seurakunta viestittää kristillisen uskon sanomasta ja seurakunnan toiminnasta monipuolisesti eri viestintävälineiden kautta. Seurakunta toteuttaa uutta viestintäsuunnitelmaa, jossa lisätään painoa sosiaalisen median julkaisuille. Seurakunnan työntekijöiden osaamista viestinnässä kehitetään.

Keskeiset painopisteet tärkeysjärjestyksessä

Työntekijöiden viestinnän taitojen
kehittäminen
Jaettavan paperisen viestinnän
kehittäminen

Perustelut talousarviolle / Kirjausohje

1012100000 Tiedotus	TP 2023	TA+LISÄTA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintakulut	35 800,71	37 288,00	32 201,00	32 493,00	32 793,00
Henkilöstökulut	12 464,62	12 688,00	14 601,00	14 893,00	15 193,00
Palkat ja palkkiot	10 080,34	10 200,00	11 500,00	11 730,00	11 965,00
Henkilösivukulut	2 384,28	2 488,00	3 101,00	3 163,00	3 228,00
Palvelujen ostot	22 167,27	23 600,00	16 600,00	16 600,00	16 600,00
Aineet ja tarvikkeet	1 168,82	1 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00
Ostot tilikauden aikana	1 168,82	1 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00
TOIMINTAKATE	35 800,71	37 288,00	32 201,00	32 493,00	32 793,00
VUOSIKATE	35 800,71	37 288,00	32 201,00	32 493,00	32 793,00
Sisäiset vyörytyserät	7 023,75	18 224,00	18 042,00	18 323,00	18 211,00
TILIKAUDEN TULOS	42 824,46	55 512,00	50 243,00	50 816,00	51 004,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	42 824,46	55 512,00	50 243,00	50 816,00	51 004,00

1012220000 Musiikki

Toiminta, ajatus ja tehtävät

Musiikki soi seurakunnan kaikessa toiminnassa: seurakuntaa palveleva, monipuolinen musiikki Jumalanpalveluksissa, toimituksissa ja seurakuntatilaisuuksissa.

Jumalanpalvelusten ja toimitusten musiikki sekä musiikin toteuttaminen yhdessä seurakuntalaisten ja alueen toimijoiden kanssa.

Keskeiset painopisteet tärkeysjärjestyksessä

Perustelut talousarviolle / Kirjausohje

1012220000 Musiikki	TP 2023	TA+LISÄTA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot	4,80				
Maksutuotot	4,80				
Toimintakulut	121 528,04	156 217,00	134 111,00	134 371,00	134 632,00
Henkilöstökulut	29 881,25	35 453,00	37 956,00	38 216,00	38 477,00
Palkat ja palkkiot	25 583,13	28 500,00	30 000,00	30 100,00	30 200,00
Henkilösivukulut	4 298,12	6 953,00	7 956,00	8 116,00	8 277,00
Palvelujen ostot	9 899,64	7 744,00	11 500,00	11 500,00	11 500,00
Palvelun ostot - sisäiset	269,70		270,00	270,00	270,00
Sisäiset vuokratulot	77 985,12	105 520,00	77 985,00	77 985,00	77 985,00
Aineet ja tarvikkeet	992,33	2 500,00	2 400,00	2 400,00	2 400,00
Ostot tilikauden aikana	992,33	2 500,00	2 400,00	2 400,00	2 400,00
Annetut avustukset	2 500,00	5 000,00	4 000,00	4 000,00	4 000,00
TOIMINTAKATE	121 532,84	156 217,00	134 111,00	134 371,00	134 632,00
VUOSIKATE	121 532,84	156 217,00	134 111,00	134 371,00	134 632,00
Sisäiset vyörytyserät	22 461,00	16 812,00	16 644,00	16 904,00	16 801,00
TILIKAUDEN TULOS	143 993,84	173 029,00	150 755,00	151 275,00	151 433,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	143 993,84	173 029,00	150 755,00	151 275,00	151 433,00

1012310000 Varhaiskasvatus ja perhetyö

Toiminta, ajatus ja tehtävät

Varhaiskasvatuksessa ja perhetyössä seurakunta toteuttaa kastehetkellä vanhempien ja kummien kanssa tekemäänsä sitoutumista, kristillisen kasvatuksen opetusta ja elämäntavan tukemista erilaisten ryhmien, perhejumalanpalvelusten ja tilaisuuksien kautta.

Keskeiset painopisteet tärkeysjärjestyksessä

1. Perhe- ja päiväkerhoto
2. Perhemessut ja perheiden tapahtumat sekä leirit
3. Yhteistyö kunnan avoimen varhaiskasvatuksen kanssa perhekeskuksessa
4. Vanhemmille suunnattu perhetyö (saunaillat)

Perustelut talousarviolle / Kirjausohje

1012310000 Varhaiskasvatustyö	TP 2023	TA+LISÄTA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot	-1 744,95	-2 800,00			
Maksutuotot	-1 744,95	-2 700,00			
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat		-100,00			
Toimintakulut	183 984,29	156 227,00	191 056,00	193 106,00	195 197,00
Henkilöstökulut	95 171,78	87 950,00	102 464,00	104 514,00	106 605,00
Palkat ja palkkiot	76 443,41	70 700,00	80 700,00	82 314,00	83 960,00
Henkilösivukulut	18 977,36	17 250,00	21 764,00	22 200,00	22 645,00
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-248,99				
Palvelujen ostot	9 452,83	12 300,00	11 800,00	11 800,00	11 800,00
Palvelun ostot - sisäiset	2 665,80		2 666,00	2 666,00	2 666,00
Vuokratkulut	27 610,88	26 000,00	27 000,00	27 000,00	27 000,00
Sisäiset vuokratkulut	41 225,81	23 827,00	41 226,00	41 226,00	41 226,00
Aineet ja tarvikkeet	7 379,06	5 900,00	5 900,00	5 900,00	5 900,00
Ostot tilikauden aikana	7 379,06	5 900,00	5 900,00	5 900,00	5 900,00
Annetut avustukset	173,45				
Muut toimintakulut	304,68	250,00			
TOIMINTAKATE	182 239,34	153 427,00	191 056,00	193 106,00	195 197,00
VUOSIKATE	182 239,34	153 427,00	191 056,00	193 106,00	195 197,00
Sisäiset vyörytyserät	38 384,65	50 922,00	58 060,00	58 965,00	58 607,00
TILIKAUDEN TULOS	220 623,99	204 349,00	249 116,00	252 071,00	253 804,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	220 623,99	204 349,00	249 116,00	252 071,00	253 804,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-215 037,71	-191 082,00	-199 086,00	-197 057,00	-197 262,00

1012330000 Koulutyö**Toiminta, ajatus ja tehtävät**

Varhaisnuorisotyön keskeisenä tavoitteena on kristillinen kasvatus- ja opetustyö. Tätä toteutetaan 7-14-vuotiaiden parissa toiminnalla, jonka tarkoituksena on kasvattaa, ohjata ja opastaa varhaisnuorta hänen ikäkaudelleen sopivin menetelmin niin, että pitkäjänteisellä työllä juurtuminen Sanaan on mahdollista.

Keskeiset painopisteet tärkeysjärjestyksessä**Perustelut talousarviolle / Kirjausohje**

1. Leiritoiminta
2. Kouluyhteistyö ja yhteistyö eri toimijoiden kanssa
3. Vilkkukerhon kehittäminen
4. Lasten ja perheiden tapahtumat

1012330000 Koulutyö	TP 2023	TA+LISÄTÄ 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot	-7 257,68	-7 500,00	-7 500,00	-7 500,00	-7 500,00
Maksutuotot	-7 257,68	-7 500,00	-7 500,00	-7 500,00	-7 500,00
Toimintakulut	97 759,83	122 891,60	104 833,00	105 633,00	106 468,00
Henkilöstökulut	34 779,07	31 597,60	39 995,00	40 795,00	41 630,00
Palkat ja palkkiot	33 218,67	25 400,00	31 500,00	32 130,00	32 773,00
Henkilösivukulut	8 180,40	6 197,60	8 495,00	8 665,00	8 857,00
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-6 620,00				
Palvelujen ostot	2 699,04	5 000,00	4 300,00	4 300,00	4 300,00
Palvelun ostot - sisäiset	4 433,90		4 434,00	4 434,00	4 434,00
Sisäiset vuokratulot	50 804,39	80 394,00	50 804,00	50 804,00	50 804,00
Aineet ja tarvikkeet	4 938,43	5 250,00	5 200,00	5 200,00	5 200,00
Ostot tilikauden aikana	4 938,43	5 250,00	5 200,00	5 200,00	5 200,00
Annetut avustukset		650,00			
Muut toimintakulut	105,00		100,00	100,00	100,00
TOIMINTAKATE	90 502,15	115 391,60	97 333,00	98 133,00	98 968,00
VUOSIKATE	90 502,15	115 391,60	97 333,00	98 133,00	98 968,00
Sisäiset vyörytyserät	19 350,66	21 463,00	21 248,00	21 580,00	21 448,00
TILIKAUDEN TULOS	109 852,81	136 854,60	118 581,00	119 713,00	120 416,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	109 852,81	136 854,60	118 581,00	119 713,00	120 416,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-117 104,99	-131 624,00	-132 099,60	-127 754,60	-127 828,60

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
<ol style="list-style-type: none"> 1. Rippikoulu koko ikäluokalle (ikäryhmän koko vuonna 2024 n.63 rippikoululaista) Järjestetään kaksi rippikoulua 2. Kutsu ja mahdollisuus kristittyinä kasvamiseen nuorena seurakunnassa 3. Perheiden/huoltajien kohtaaminen 	

1012350000 Rippikoulutyö	TP 2023	TA+LISÄTÄ 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot	-5 570,29	-9 900,00	-6 000,00	-6 000,00	-6 000,00
Maksutuotot	-5 243,55	-9 000,00	-6 000,00	-6 000,00	-6 000,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-326,74	-900,00			
Toimintakulut	75 712,86	63 118,00	79 449,00	80 316,00	81 179,00
Henkilöstökulut	36 849,95	36 324,00	40 020,00	40 887,00	41 750,00
Palkat ja palkkiot	29 521,65	29 200,00	31 200,00	31 900,00	32 550,00
Henkilösivukulut	7 328,30	7 124,00	8 820,00	8 987,00	9 200,00
Palvelujen ostot	2 082,07	4 250,00	3 200,00	3 200,00	3 200,00
Palvelun ostot - sisäiset	8 932,10		8 932,00	8 932,00	8 932,00
Sisäiset vuokratulot	24 397,28	19 644,00	24 397,00	24 397,00	24 397,00
Aineet ja tarvikkeet	3 172,46	2 900,00	2 900,00	2 900,00	2 900,00
Ostot tilikauden aikana	3 172,46	2 900,00	2 900,00	2 900,00	2 900,00
Muut toimintakulut	279,00				
TOIMINTAKATE	70 142,57	53 218,00	73 449,00	74 316,00	75 179,00
VUOSIKATE	70 142,57	53 218,00	73 449,00	74 316,00	75 179,00
Sisäiset vyörytyserät	15 540,00	25 543,00	25 287,00	25 682,00	25 525,00
TILIKAUDEN TULOS	85 682,57	78 761,00	98 736,00	99 998,00	100 704,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	85 682,57	78 761,00	98 736,00	99 998,00	100 704,00

1012360000 Nuorisotyö**Toiminta, ajatus ja tehtävät**

Kutsua rippikoulun käyneitä nuoria osallistumaan srk:n nuortentoimintaan. Toiminta kokoaa yhteen eri kokoihin 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.

**Keskeiset painopisteet
tärkeysjärjestyksessä**

1. Nuorten viikottainen kokoava toiminta.
2. Vapaaehtoistyöhön kouluttaminen (isokset) ja siinä tehtävässä toimimisen mahdollistaminen leireillä.
3. Nuorten henkilökohtainen kohtaaminen /sielunhoito.
4. Leirit, retket, tapahtumat.

Perustelut talousarviolle / Kirjausohje

Talousarvion määrärahojen kohdistus on uudelleen tarkistettu vuodelle 2025.

1012360000 Nuorisotyö	TP 2023	TA+LISÄTÄ 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot	-5 124,19	-6 400,00	-6 000,00	-6 000,00	-6 000,00
Myyntituotot	-240,00				
Maksutuotot	-4 842,19	-6 000,00	-6 000,00	-6 000,00	-6 000,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-42,00	-400,00			
Toimintakulut	167 146,97	140 392,00	177 083,00	177 350,00	177 620,00
Henkilöstökulut	56 613,74	59 511,00	63 993,00	64 260,00	64 530,00
Palkat ja palkkiot	45 357,06	47 800,00	50 400,00	50 400,00	50 400,00
Henkilösivukulut	11 256,68	11 711,00	13 593,00	13 860,00	14 130,00
Palvelujen ostot	10 628,37	13 180,00	13 330,00	13 330,00	13 330,00
Palvelun ostot - sisäiset	1 808,65		1 809,00	1 809,00	1 809,00
Sisäiset vuokratulot	91 000,76	60 751,00	91 001,00	91 001,00	91 001,00
Aineet ja tarvikkeet	5 845,45	6 300,00	6 300,00	6 300,00	6 300,00
Ostot tilikauden aikana	5 845,45	6 300,00	6 300,00	6 300,00	6 300,00
Annetut avustukset	1 250,00	650,00	650,00	650,00	650,00
TOIMINTAKATE	162 022,78	133 992,00	171 083,00	171 350,00	171 620,00
VUOSIKATE	162 022,78	133 992,00	171 083,00	171 350,00	171 620,00
Sisäiset vyörytyserät	32 149,39	39 661,00	39 266,00	39 878,00	39 635,00
TILIKAUDEN TULOS	194 172,17	173 653,00	210 349,00	211 228,00	211 255,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	194 172,17	173 653,00	210 349,00	211 228,00	211 255,00

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. Etsivän vanhustyön ja muun verkostoyhteistyön kehittäminen 3. Syrjäytymisen ehkäisy ja yhteisöllisyyden vahvistaminen 4. Vapaaehtoistyön kehittäminen yhteistyössä muun verkoston kanssa 	Kehitysvammaisten kirkkopyhä vuodelle 2025, 4000e

1012410101 Diakonia	TP 2023	TA+LISÄTÄ 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot	-13 121,07	-8 450,00	-10 400,00	-9 200,00	-9 200,00
Myyntituotot	-17,50				
Maksutuotot	-7 079,34	-6 050,00	-8 200,00	-7 000,00	-7 000,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-2 774,23	-1 200,00	-1 000,00	-1 000,00	-1 000,00
Tuet ja avustukset	-3 250,00	-1 200,00	-1 200,00	-1 200,00	-1 200,00
Toimintakulut	212 453,98	208 307,00	231 309,00	230 344,00	232 374,00
Henkilöstökulut	87 549,50	90 679,00	101 195,00	103 230,00	105 260,00
Palkat ja palkkiot	71 084,44	72 900,00	79 700,00	81 300,00	82 900,00
Henkilösivukulut	16 465,06	17 779,00	21 495,00	21 930,00	22 360,00
Palvelujen ostot	6 498,22	9 056,00	9 900,00	6 900,00	6 900,00
Palvelun ostot - sisäiset	1 439,75		1 440,00	1 440,00	1 440,00
Sisäiset vuokratulot	79 174,19	66 522,00	79 174,00	79 174,00	79 174,00
Aineet ja tarvikkeet	5 997,33	7 250,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00
Ostot tilikauden aikana	5 997,33	7 250,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00
Annetut avustukset	28 225,39	34 800,00	36 600,00	36 600,00	36 600,00
Muut toimintakulut	3 569,60				
TOIMINTAKATE	199 332,91	199 857,00	220 909,00	221 144,00	223 174,00
VUOSIKATE	199 332,91	199 857,00	220 909,00	221 144,00	223 174,00
Sisäiset vyörytyserät	43 052,61	54 404,00	53 861,00	54 700,00	54 368,00
TILIKAUDEN TULOS	242 385,52	254 261,00	274 770,00	275 844,00	277 542,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	242 385,52	254 261,00	274 770,00	275 844,00	277 542,00
Sisäiset vyörytyserät	-42 592,11	-46 463,00	-54 404,00	-53 538,00	-53 538,00
TILIKAUDEN TULOS	-239 072,64	-235 750,00	-254 261,00	-253 919,00	-249 919,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-239 072,64	-235 750,00	-254 261,00	-253 919,00	-249 919,00

1012600000 Lähetystyö	
Toiminta, ajatus ja tehtävät	
<p>Seurakunta toteuttaa Jeesuksen lähetykskäskyä varustaan ja innostaen eri-ikäisiä jäseniään lähetystehtävään.</p> <p>Lähetys läpäisee kaikki seurakunnan toimintamuodot.</p> <p>Lähetykskasvatus: koululaisille ja nuorille, lähetyksnäyttely.</p>	
Keskeiset painopisteet tärkeysjärjestyksessä	Perustelut talousarviolle / Kirjausohje
<p>Kohtaaminen: Raamattuopetus, lähetykspyhät, lähetyksillat, lähetykslounaat, Vapaaehtoistoiminta: Lähetykspiirit jatkuvat, lähetykspuoti ja työpiste. Kauneimmat joululaulut-tilaisuudet.</p> <p>Yhteistyötä eri työmuotojen kanssa lisätään, rovastikunnallinen yhteistyö.</p>	Lähetyksavustukset:

1012600000 Lähetystyö	TP 2023	TA+LISÄTÄ 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot	-5 659,77	-3 600,00	-2 000,00	-2 000,00	-2 000,00
Maksutuotot	-108,20	-200,00			
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-5 496,57	-3 400,00	-2 000,00	-2 000,00	-2 000,00
Tuet ja avustukset	-55,00				
Toimintakulut	132 831,91	72 029,00	135 600,00	144 243,00	155 013,00
Henkilöstökulut	24 622,99	27 990,00	30 727,00	31 370,00	32 140,00
Palkat ja palkkiot	21 629,01	22 500,00	24 200,00	24 700,00	25 200,00
Henkilösivukulut	5 062,54	5 490,00	6 527,00	6 670,00	6 940,00
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-2 068,56				
Palvelujen ostot	681,35	2 000,00	1 950,00	1 950,00	1 950,00
Palvelun ostot - sisäiset	60,00		60,00	60,00	60,00
Sisäiset vuokratulot	80 063,43	17 089,00	80 063,00	80 063,00	80 063,00
Aineet ja tarvikkeet	907,57	2 950,00	800,00	800,00	800,00
Ostot tilikauden aikana	907,57	2 950,00	800,00	800,00	800,00
Annetut avustukset	26 496,57	22 000,00	22 000,00	30 000,00	40 000,00
TOIMINTAKATE	127 172,14	68 429,00	133 600,00	142 243,00	153 013,00
VUOSIKATE	127 172,14	68 429,00	133 600,00	142 243,00	153 013,00
Sisäiset vyörytyserät	23 881,47	24 378,00	24 134,00	24 510,00	24 361,00
TILIKAUDEN TULOS	151 053,61	92 807,00	157 734,00	166 753,00	177 374,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	151 053,61	92 807,00	157 734,00	166 753,00	177 374,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-148 055,07	-87 509,00	-92 807,00	-92 419,00	-92 419,00

1012700000 Kansainvälinen diakonia	
Toiminta, ajatus ja tehtävät	
<p>Kirkon ulkomaanapu KUA, on kansainvälistä diakoniaa, jonka tarkoituksena on saada aikaan myönteistä muutosta tukemalla ihmisiä haurailta ja katastrofiherkillä alueilla, lähinnä Afrikassa ja Aasiassa. Arvoina; Valikoimaton lähimmäisenrakkaus, periksi antamaton toivo, rohkeus ja kunnioitus.</p> <p>Kansainvälistä diakoniaa tuetaan myös ystävyysseurakuntatoiminnan kautta, Asikkalan ystävyysseurakunta on virolainen Tuhalan seurakunta</p>	
Keskeiset painopisteet tärkeysjärjestyksessä	Perustelut talousarviolle / Kirjausohje
<p>Ystävyysseurakunta Tuhalan tukeminen</p> <p>Kirkon ulkomaanavun tukeminen</p>	<p>KUA 5.000 e</p> <p>Tuhala 3.000 e</p>

1012700000 Kansainväl. diakoniatyö	TP 2023	TA+LISÄTÄ 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintakulut	10 270,77	7 500,00	13 144,00	13 144,00	13 144,00
Palvelujen ostot	1 285,59	2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00
Palvelun ostot - sisäiset	202,80		203,00	203,00	203,00
Sisäiset vuokratulot	2 440,74		2 441,00	2 441,00	2 441,00
Aineet ja tarvikkeet	1 471,64	500,00	500,00	500,00	500,00
Ostot tilikauden aikana	1 471,64	500,00	500,00	500,00	500,00
Annetut avustukset	4 870,00	5 000,00	8 000,00	8 000,00	8 000,00
TOIMINTAKATE	10 270,77	7 500,00	13 144,00	13 144,00	13 144,00
VUOSIKATE	10 270,77	7 500,00	13 144,00	13 144,00	13 144,00
Sisäiset vyörytyserät	1 653,03	3 343,00	3 309,00	3 361,00	3 340,00
TILIKAUDEN TULOS	11 923,80	10 843,00	16 453,00	16 505,00	16 484,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	11 923,80	10 843,00	16 453,00	16 505,00	16 484,00

Pääluokka II Seurakunnallinen toimi yhteensä

PL 2 Seurakunnallinen toiminta	TP 2023	TA+lisäta 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot	-39 044,55	-42 650,00	-31 900,00	-30 700,00	-30 700,00
Myyntituotot	-257,50				
Maksutuotot	-26 373,91	-31 450,00	-27 700,00	-26 500,00	-26 500,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-9 108,14	-10 000,00	-3 000,00	-3 000,00	-3 000,00
Tuet ja avustukset	-3 305,00	-1 200,00	-1 200,00	-1 200,00	-1 200,00
Toimintakulut	1 510 243,35	1 383 558,60	1 622 757,00	1 639 254,00	1 661 042,00
Henkilöstökulut	541 375,25	571 604,60	645 021,00	656 518,00	668 306,00
Palkat ja palkkiot	447 134,34	459 650,00	507 800,00	516 546,00	525 360,00
Henkilösivukulut	104 643,69	111 954,60	137 221,00	139 972,00	142 946,00
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-10 402,78				
Palvelujen ostot	81 743,86	98 730,00	92 925,00	89 925,00	89 925,00
Palvelun ostot - sisäiset	22 654,70		22 656,00	22 656,00	22 656,00
Vuokratulot	28 280,88	26 000,00	27 000,00	27 000,00	27 000,00
Sisäiset vuokratulot	728 705,72	571 074,00	728 705,00	728 705,00	728 705,00
Aineet ja tarvikkeet	39 559,25	44 010,00	35 100,00	35 100,00	35 100,00
Ostot tilikauden aikana	39 559,25	44 010,00	35 100,00	35 100,00	35 100,00
Annetut avustukset	63 665,41	71 890,00	71 250,00	79 250,00	89 250,00
Muut toimintakulut	4 258,28	250,00	100,00	100,00	100,00
TOIMINTAKATE	1 471 198,80	1 340 908,60	1 590 857,00	1 608 554,00	1 630 342,00
VUOSIKATE	1 471 198,80	1 340 908,60	1 590 857,00	1 608 554,00	1 630 342,00
Sisäiset vyörytyserät	295 753,73	345 588,00	349 778,00	355 233,00	353 071,00
TILIKAUDEN TULOS	1 766 952,53	1 686 496,60	1 940 635,00	1 963 787,00	1 983 413,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	1 766 952,53	1 686 496,60	1 940 635,00	1 963 787,00	1 983 413,00

IV Pääluokka: Hautaustoimi

1014010000 Hautausmaahallinto	
Toiminta, ajatus ja tehtävät	
<p>Hautaustoimen kustannuksina otetaan huomioon hautausmaahallinnon, hautausmaakiinteistöjen ja varsinaisen hautaustoimen kustannukset poistoinen, pääomakustannuksineen ja vyörytyskuluineen (KH yleiskirje 13/2012)</p> <p>maksutuotoilla kuuluisi kattaa 20 - 25 prosenttia hautaustoimen kokonaiskustannuksista.</p> <p>Uuden vainajien säilytyspaikan ja siunaustilan kokonaiskustannusten lisäyksen selvittäminen</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>	

1014010000 Hautausmaahallinto	TP 2023	TA+LISÄTÄ 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot	-100,00				
Maksutuotot	-100,00				
Toimintakulut	23 735,13	33 364,00	35 743,00	36 390,00	37 060,00
Henkilöstökulut	16 449,71	27 864,00	31 743,00	32 390,00	33 060,00
Palkat ja palkkiot	16 593,93	22 400,00	25 000,00	25 500,00	26 000,00
Henkilösivukulut	-144,22	5 464,00	6 743,00	6 890,00	7 060,00
Palvelujen ostot	4 735,42	3 500,00	4 000,00	4 000,00	4 000,00
Aineet ja tarvikkeet	2 400,00	2 000,00			
Ostot tilikauden aikana	2 400,00	2 000,00			
Muut toimintakulut	150,00				
TOIMINTAKATE	23 635,13	33 364,00	35 743,00	36 390,00	37 060,00
VUOSIKATE	23 635,13	33 364,00	35 743,00	36 390,00	37 060,00
Sisäiset vyörytyserät	-23 635,13	-33 364,00	-25 377,00	-25 863,00	-26 597,00
TILIKAUDEN TULOS	0,00	0,00	10 366,00	10 527,00	10 463,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	0,00	0,00	10 366,00	10 527,00	10 463,00

1014030101, 1014030102, 1014030103 Asikkalan, Kalkkisten ja Vääksyn vainajiensäilytys

Toiminta, ajatus ja tehtävät

Hautaustoimen ohjesäännön ja kirkkolain (KL 17 luku) mukaisesti toimiminen.

Toiminnan turvaamiseksi tulee olla toimiva kylmiö.

Asikkalalla on vainajien säilytystilat Asikkalan siunauskappelilla, Kalkkisten siunauskappelilla sekä Vääksyn seurakuntakodilla.

Keskeiset painopisteet tärkeysjärjestyksessä

Perustelut talousarviolle / Kirjausohje

1014030101 Vainajiensäil Asikkala	TP 2023	TA+LISÄTA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot	-1 390,00	-1 000,00	-1 000,00	1 000,00	1 000,00
Vuokratuotot	-1 390,00	-1 000,00	-1 000,00	1 000,00	1 000,00
Toimintakulut	12 986,95	11 629,00	11 878,00	11 990,00	12 000,00
Henkilöstökulut	5 513,93	4 229,00	5 078,00	5 190,00	5 200,00
Palkat ja palkkiot	4 511,83	3 400,00	4 000,00	4 100,00	4 100,00
Henkilösivukulut	1 002,10	829,00	1 078,00	1 090,00	1 100,00
Palvelujen ostot	681,24	600,00			
Aineet ja tarvikkeet	6 791,78	6 800,00	6 800,00	6 800,00	6 800,00
Ostot tilikauden aikana	6 791,78	6 800,00	6 800,00	6 800,00	6 800,00
TOIMINTAKATE	11 596,95	10 629,00	10 878,00	12 990,00	13 000,00
VUOSIKATE	11 596,95	10 629,00	10 878,00	12 990,00	13 000,00
Sisäiset vyörytyserät	4 664,15	16 809,00	16 908,00	17 183,00	17 195,00
TILIKAUDEN TULOS	16 261,10	27 438,00	27 786,00	30 173,00	30 195,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	16 261,10	27 438,00	27 786,00	30 173,00	30 195,00
1014030102 Vainajiensäil Kalkkinen	TP 2023	TA+LISÄTA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot	-2 320,00		-2 000,00	-2 000,00	-2 000,00
Vuokratuotot	-320,00				
Muut toimintatuotot	-2 000,00		-2 000,00	-2 000,00	-2 000,00
Toimintakulut	6 835,73	6 229,00	8 078,00	8 210,00	8 210,00

Henkilöstökulut	4 420,02	4 229,00	5 078,00	5 210,00	5 210,00
Palkat ja palkkiot	3 557,50	3 400,00	4 000,00	4 100,00	4 100,00
Henkilösivukulut	862,52	829,00	1 078,00	1 110,00	1 110,00
Aineet ja tarvikkeet	2 415,71	2 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00
Ostot tilikauden aikana	2 415,71	2 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00
TOIMINTAKATE	4 515,73	6 229,00	6 078,00	6 210,00	6 210,00
VUOSIKATE	4 515,73	6 229,00	6 078,00	6 210,00	6 210,00
Sisäiset vyörytyserät	2 446,10	2 690,00	2 515,00	2 556,00	2 557,00
TILIKAUDEN TULOS	6 961,83	8 919,00	8 593,00	8 766,00	8 767,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	6 961,83	8 919,00	8 593,00	8 766,00	8 767,00
1014030103 Vainajiensäil Vääksy	TP 2023	TA+LISÄTA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintakulut	8 523,07	8 707,00	9 967,00	10 190,00	10 390,00
Henkilöstökulut	8 523,07	8 707,00	9 967,00	10 190,00	10 390,00
Palkat ja palkkiot	6 878,14	7 000,00	7 850,00	8 000,00	8 200,00
Henkilösivukulut	1 644,93	1 707,00	2 117,00	2 190,00	2 190,00
TOIMINTAKATE	8 523,07	8 707,00	9 967,00	10 190,00	10 390,00
VUOSIKATE	8 523,07	8 707,00	9 967,00	10 190,00	10 390,00
Sisäiset vyörytyserät	566,46				
TILIKAUDEN TULOS	9 089,53	8 707,00	9 967,00	10 190,00	10 390,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	9 089,53	8 707,00	9 967,00	10 190,00	10 390,00

1014040101 Asikkalan hautausmaa, 1014040102 Kalkkisten hautausmaa

Toiminta, ajatus ja tehtävät

Lain, säädösten ja hautaus-toimen ohjesäännön mukainen toiminta.

Asikkalan kirkon ympäristöjen, hautausmaiden hoitotyöt hoidetaan oman työnä, Kalkkiset ostopalveluna.

Keskeiset painopisteet tärkeysjärjestyksessä

Perustelut talousarviolle / Kirjausohje

Nykyaikainen asiakas WC hautausmaalle.

Hautausmaan kesähoitotöiden valvonta

1014040101 Asikkalan hautausmaa	TP 2023	TA+LISÄTA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot	-24 859,92	-18 500,00	-18 500,00	-18 500,00	-18 500,00
Maksutuotot	-24 859,92	-18 500,00	-18 500,00	-18 500,00	-18 500,00
Toimintakulut	70 057,79	66 248,00	70 392,00	71 030,00	71 690,00
Henkilöstökulut	29 575,59	26 048,00	30 092,00	30 730,00	31 390,00
Palkat ja palkkiot	25 368,67	20 950,00	23 700,00	24 200,00	24 700,00
Henkilösivukulut	4 206,92	5 098,00	6 392,00	6 530,00	6 690,00
Palvelujen ostot	32 058,68	21 600,00	28 000,00	28 000,00	28 000,00
Vuokratulut		2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00
Aineet ja tarvikkeet	8 295,14	16 600,00	10 300,00	10 300,00	10 300,00
Ostot tilikauden aikana	8 295,14	16 600,00	10 300,00	10 300,00	10 300,00
Muut toimintakulut	128,38				
TOIMINTAKATE	45 197,87	47 748,00	51 892,00	52 530,00	53 190,00
Rahoitustuotot- ja kulut	20,70		21,00	21,00	12,00
Sisäiset korkokulut	20,70		21,00	21,00	12,00
VUOSIKATE	45 218,57	47 748,00	51 913,00	52 551,00	53 202,00
Poistot ja arvonalentumiset	589,33	589,00	590,00	590,00	590,00
Suunnitelman mukaiset poistot	589,33	589,00	590,00	590,00	590,00
Sisäiset vyörytyserät	24 762,68	71 689,00	67 034,00	68 126,00	68 170,00
TILIKAUDEN TULOS	70 570,58	120 026,00	119 537,00	121 267,00	121 962,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	70 570,58	120 026,00	119 537,00	121 267,00	121 962,00
1014040102 Kalkkisten hautausmaa	TP 2023	TA+LISÄTA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot	-2 178,00		-2 000,00	-2 000,00	-2 000,00
Maksutuotot	-2 178,00		-2 000,00	-2 000,00	-2 000,00
Toimintakulut	9 355,68	15 529,00	13 478,00	13 600,00	13 660,00
Henkilöstökulut	5 738,28	4 229,00	5 078,00	5 200,00	5 260,00
Palkat ja palkkiot	4 776,07	3 400,00	4 000,00	4 100,00	4 150,00
Henkilösivukulut	962,21	829,00	1 078,00	1 100,00	1 110,00
Palvelujen ostot	1 696,66	9 000,00	6 100,00	6 100,00	6 100,00
Aineet ja tarvikkeet	1 920,74	2 300,00	2 300,00	2 300,00	2 300,00
Ostot tilikauden aikana	1 920,74	2 300,00	2 300,00	2 300,00	2 300,00
TOIMINTAKATE	7 177,68	15 529,00	11 478,00	11 600,00	11 660,00
Rahoitustuotot- ja kulut	29,54		30,00	30,00	30,00
Sisäiset korkokulut	29,54		30,00	30,00	30,00
VUOSIKATE	7 207,22	15 529,00	11 508,00	11 630,00	11 690,00
Sisäiset vyörytyserät	3 529,09	7 818,00	7 310,00	7 429,00	7 434,00
TILIKAUDEN TULOS	10 736,31	23 347,00	18 818,00	19 059,00	19 124,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	10 736,31	23 347,00	18 818,00	19 059,00	19 124,00

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	

1014050000 Haudanhoitosopimukset	TP 2023	TA+LISÄTÄ 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot	-66 731,20	-56 000,00	-57 000,00	-57 000,00	-57 000,00
Maksutuotot	-66 731,20	-56 000,00	-57 000,00	-57 000,00	-57 000,00
Toimintakulut	99 036,10	110 573,00	123 808,00	123 808,00	123 808,00
Henkilöstökulut	67 321,32	69 073,00	84 308,00	84 308,00	84 308,00
Palkat ja palkkiot	53 137,33	54 800,00	66 400,00	66 400,00	66 400,00
Henkilösivukulut	14 183,99	14 273,00	17 908,00	17 908,00	17 908,00
Palvelujen ostot	11 171,65	18 500,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00
Vuokrakulut	11 239,58	15 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00
Aineet ja tarvikkeet	9 303,55	8 000,00	9 500,00	9 500,00	9 500,00
Ostot tilikauden aikana	9 303,55	8 000,00	9 500,00	9 500,00	9 500,00
TOIMINTAKATE	32 304,90	54 573,00	66 808,00	66 808,00	66 808,00
VUOSIKATE	32 304,90	54 573,00	66 808,00	66 808,00	66 808,00
Sisäiset vyörytyserät	18 058,06	39 051,00	36 624,00	37 117,00	37 144,00
TILIKAUDEN TULOS	50 362,96	93 624,00	103 432,00	103 925,00	103 952,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	50 362,96	93 624,00	103 432,00	103 925,00	103 952,00

Päälukka IV Hautaus toimi yhteensä

PL 4: Hautaus toimi	TP 2023	TA+lisöä 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot	-97 579,12	-75 500,00	-80 500,00	-78 500,00	-78 500,00
Maksutuotot	-93 869,12	-74 500,00	-77 500,00	-77 500,00	-77 500,00
Vuokratuotot	-1 710,00	-1 000,00	-1 000,00	1 000,00	1 000,00
Muut toimintatuotot	-2 000,00		-2 000,00	-2 000,00	-2 000,00
Toimintakulut	230 530,45	252 279,00	273 344,00	275 218,00	276 818,00
Henkilöstökulut	137 541,92	144 379,00	171 344,00	173 218,00	174 818,00
Palkat ja palkkiot	114 823,47	115 350,00	134 950,00	136 400,00	137 650,00
Henkilösivukulut	22 718,45	29 029,00	36 394,00	36 818,00	37 168,00
Palvelujen ostot	50 343,65	53 200,00	58 100,00	58 100,00	58 100,00
Vuokratulot	11 239,58	17 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00
Aineet ja tarvikkeet	31 126,92	37 700,00	31 900,00	31 900,00	31 900,00
Ostot tilikauden aikana	31 126,92	37 700,00	31 900,00	31 900,00	31 900,00
Muut toimintakulut	278,38				
TOIMINTAKATE	132 951,33	176 779,00	192 844,00	196 718,00	198 318,00
Rahoitustuotot- ja kulut	50,24		51,00	51,00	42,00
Sisäiset korkokulut	50,24		51,00	51,00	42,00
VUOSIKATE	133 001,57	176 779,00	192 895,00	196 769,00	198 360,00
Poistot ja arvonalentumiset	589,33	589,00	590,00	590,00	590,00
Suunnitelman mukaiset poistot	589,33	589,00	590,00	590,00	590,00
Sisäiset vyörytyserät	30 391,41	104 693,00	105 014,00	106 548,00	105 903,00
TILIKAUDEN TULOS	163 982,31	282 061,00	298 499,00	303 907,00	304 853,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	163 982,31	282 061,00	298 499,00	303 907,00	304 853,00

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>Seurakunnalla on omistuksessa merkittävä määrä suomen kulttuuriperintöomaisuudesta ja seurakunnan velvollisuutena on huolehdittava siitä suunnitellusti ja pitkäjänteisesti</p> <p>Kiintesistöstrategian valmistuminen viivästynyt vuodelle 2025</p>	
Keskeiset painopisteet tärkeysjärjestyksessä	Perustelut talousarviolle / Kirjausohje
<p>Basis-kiinteistöhallintojärjestelmän parempi hyödyntäminen / huoltopäiväkirjojen päivittäminen järjestelmään vuodesta 2022 eteenpäin.</p>	

1015100000 Kiinteistöhallinto	TP 2023	TA+LISÄTÄ 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot	-6 640,00		-6 570,00	-6 570,00	-6 570,00
Myyntituotot	-30,00				
Vuokratuotot	-40,00				
Sisäiset tuotot	-6 570,00		-6 570,00	-6 570,00	-6 570,00
Toimintakulut	61 686,88	93 961,00	86 174,00	87 000,00	88 450,00
Henkilöstökulut	42 933,34	70 161,00	56 374,00	57 200,00	58 650,00
Palkat ja palkkiot	34 585,51	56 400,00	44 400,00	45 000,00	46 200,00
Henkilösivukulut	8 347,83	13 761,00	11 974,00	12 200,00	12 450,00
Palvelujen ostot	2 969,94	3 300,00	1 300,00	1 300,00	1 300,00
Aineet ja tarvikkeet	14 383,60	20 500,00	28 500,00	28 500,00	28 500,00
Ostot tilikauden aikana	14 383,60	20 500,00	28 500,00	28 500,00	28 500,00
Muut toimintakulut	1 400,00				
TOIMINTAKATE	55 046,88	93 961,00	79 604,00	80 430,00	81 880,00
VUOSIKATE	55 046,88	93 961,00	79 604,00	80 430,00	81 880,00
Sisäiset vyörytyserät	-55 046,88	-93 961,00	-86 186,00	-87 005,00	-88 456,00
TILIKAUDEN TULOS	0,00	0,00	-6 582,00	-6 575,00	-6 576,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	0,00	0,00	-6 582,00	-6 575,00	-6 576,00

1015020000 Asikkalan kirkko	
Toiminta, ajatus ja tehtävät	
<p>1800 -luvulla rakennettiin Asikkalaan miljoonan tiilen kirko on ollut mukana Tiekirkko-toiminnassa vuosesta 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 aekä tallentavan murtovalvonnan hankinta.</p> <p>Kirkon korjauksen suunnittelu alkaa 2025, toteutus 2026-2027.</p>	

1015020000 Asikkalan kirkko	TP 2023	TA+LISÄTA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot	-115 915,64	-98 065,00	-104 968,00	-104 968,00	-104 968,00
Vuokratuotot	-4 950,00	-4 000,00	-4 000,00	-4 000,00	-4 000,00
Sisäiset tuotot	-110 965,64	-94 065,00	-100 968,00	-100 968,00	-100 968,00
Toimintakulut	64 687,23	75 389,00	81 885,00	82 390,00	82 200,00
Henkilöstökulut	13 879,66	21 769,00	23 235,00	23 740,00	23 550,00
Palkat ja palkkiot	11 887,12	17 500,00	18 300,00	18 700,00	19 000,00
Henkilösivukulut	1 992,54	4 269,00	4 935,00	5 040,00	4 550,00
Palvelujen ostot	23 556,23	26 870,00	28 000,00	28 000,00	28 000,00
Aineet ja tarvikkeet	18 143,64	17 600,00	21 500,00	21 500,00	21 500,00
Ostot tilikauden aikana	18 143,64	17 600,00	21 500,00	21 500,00	21 500,00
Muut toimintakulut	9 107,70	9 150,00	9 150,00	9 150,00	9 150,00
TOIMINTAKATE	-51 228,41	-22 676,00	-23 083,00	-22 578,00	-22 768,00
Rahoitustuotot- ja kulut	11 075,89		11 075,00	11 075,00	11 075,00
Sisäiset korkokulut	11 075,89		11 075,00	11 075,00	11 075,00
VUOSIKATE	-40 152,52	-22 676,00	-12 008,00	-11 503,00	-11 693,00
Poistot ja arvonalentumiset	22 675,70	22 676,00	22 676,00	22 676,00	22 676,00
Suunnitelman mukaiset poistot	22 675,70	22 676,00	22 676,00	22 676,00	22 676,00
Sisäiset vyörytyserät	17 476,82	0,00			
TILIKAUDEN TULOS	0,00	0,00	10 668,00	11 173,00	10 983,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	0,00	0,00	10 668,00	11 173,00	10 983,00
TILIKAUDEN TULOS	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00

1015020100 Kalkkisten kirkko
Toiminta, ajatus ja tehtävät
Kalkkisten kyläkirkko on rakennettu 1910. Kalkkisten kirkossa järjestetään messu kerran kuukaudessa. Kirkossa harjoittelee oma kuoro sekä kokoontuu säännöllisesti diakoni- ja lähetyspiiri.
Rakennuksen ylläpito asianmukaisessa kunnossa. Sakastin saneerauksen päätös tehdään kiinteistöstrategian valmistumisen jälkeen. Kirkon tontin rajalta esitetty halukkuus ostaa määräala. Asiasta valmistelussa.

1015020100 Kalkkisten kirkko	TP 2023	TA+LISÄTA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot	-21 278,15	-24 073,00	-21 278,00	-21 278,00	-21 278,00
Sisäiset tuotot	-21 278,15	-24 073,00	-21 278,00	-21 278,00	-21 278,00
Toimintakulut	10 171,33	16 450,00	13 100,00	13 100,00	13 100,00
Palvelujen ostot	3 455,28	5 650,00	5 900,00	5 900,00	5 900,00
Aineet ja tarvikkeet	6 255,75	6 800,00	6 700,00	6 700,00	6 700,00
Ostot tilikauden aikana	6 255,75	6 800,00	6 700,00	6 700,00	6 700,00
Muut toimintakulut	460,30	4 000,00	500,00	500,00	500,00
TOIMINTAKATE	-11 106,82	-7 623,00	-8 178,00	-8 178,00	-8 178,00
Rahoitustuotot- ja kulut	492,37		492,00	492,00	492,00
Sisäiset korkokulut	492,37		492,00	492,00	492,00
VUOSIKATE	-10 614,45	-7 623,00	-7 686,00	-7 686,00	-7 686,00
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
Sisäiset vyörytyserät	2 991,53				
TILIKAUDEN TULOS	0,00	0,00	-63,00	-63,00	-63,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	0,00	0,00	-63,00	-63,00	-63,00

1015040000 Asikkalan siunauskappeli	
Toiminta, ajatus ja tehtävät	
Asikkalan kirkonkylän siunauskappeli on rakennettu vuonna 1939.	
Keskeiset painopisteet tärkeysjärjestyksessä	Perustelut talousarviolle / Kirjausohje
Vuonna 2023 tehty valtuustoaloite kappelin käytöstä luopumisesta, selvitystyö kesken	Investointivaraus 30.000 €
Siunauskappelin remontin päivitetyn hankesuunnitelman laatiminen.	

1015040000 Asikkalan siunauskappeli	TP 2023	TA+LISÄTA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot	-7 106,05	-17 371,00	-7 106,00	-7 106,00	-7 106,00
Sisäiset tuotot	-7 106,05	-17 371,00	-7 106,00	-7 106,00	-7 106,00
Toimintakulut	5 426,58	16 550,00	11 150,00	11 150,00	11 150,00
Palvelujen ostot	1 717,80	12 050,00	6 550,00	6 550,00	6 550,00
Aineet ja tarvikkeet	3 708,78	4 500,00	4 600,00	4 600,00	4 600,00
Ostot tilikauden aikana	3 708,78	4 500,00	4 600,00	4 600,00	4 600,00
TOIMINTAKATE	-1 679,47	-821,00	4 044,00	4 044,00	4 044,00
Rahoitustuotot- ja kulut	23,09		23,00	23,00	23,00
Sisäiset korkokulut	23,09		23,00	23,00	23,00
VUOSIKATE	-1 656,38	-821,00	4 067,00	4 067,00	4 067,00
Poistot ja arvonalentumiset	657,33	821,00	821,00	821,00	821,00
Suunnitelman mukaiset poistot	657,33	821,00	821,00	821,00	821,00
Sisäiset vyörytyserät	999,05				
TILIKAUDEN TULOS	0,00	0,00	4 888,00	4 888,00	4 888,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	0,00	0,00	4 888,00	4 888,00	4 888,00

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
Ikkunoiden maalaus Määräraha peruskunnossapitoon	Rakennusten kunnossapito 1000€

1015040100 Kalkkisten siunauskappeli	TP 2023	TA+LISÄTA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot	-5 770,87	-13 000,00	-5 771,00	-5 771,00	-5 771,00
Sisäiset tuotot	-5 770,87	-13 000,00	-5 771,00	-5 771,00	-5 771,00
Toimintakulut	4 959,53	13 000,00	8 200,00	8 200,00	8 200,00
Palvelujen ostot	550,98	10 000,00	5 200,00	5 200,00	5 200,00
Aineet ja tarvikkeet	3 436,73	3 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00
Ostot tilikauden aikana	3 436,73	3 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00
Muut toimintakulut	971,82				
TOIMINTAKATE	-811,34	0,00	2 429,00	2 429,00	2 429,00
VUOSIKATE	-811,34	0,00	2 429,00	2 429,00	2 429,00
Sisäiset vyörytyserät	811,34				
TILIKAUDEN TULOS	0,00	0,00	2 429,00	2 429,00	2 429,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	0,00	0,00	2 429,00	2 429,00	2 429,00

101 5060 100 Seurakuntakoti	
Toiminta, ajatus ja tehtävät	
Seurakuntakodin tarkoituksena on monipuolistaa jumalanpalveluselämää keskeisellä paikalla Vääkssä. Seurakuntakodin akustiikassa on huomioitu kirkkomusiikin ja konserttitoiminnan vaatimukset. Seurakuntakodilla toimii seurakunnan nuorisotyö ja varhaisnuorisotyö.	
Keskeiset painopisteet tärkeysjärjestyksessä	Perustelut talousarviolle / Kirjausohje
Toimintaperiaatteiden määrittäminen	Tilavuokrat
Resurssien mitoittaminen	Sisätilitysryhmän hankintoihin vuosittain 10.000 e - vuonna 2025 ei hankintoja

1015060000 Seurakuntakoti	TP 2023	TA+LISÄTÄ 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
TILIKAUDEN TULOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Toimintatuotot	-358 669,57	-252 274,00	-370 704,00	-370 704,00	-370 704,00
Korvaukset	-6 914,80	-10 000,00			
Maksutuotot	-250,00		-2 000,00	-2 000,00	-2 000,00
Vuokratuotot	-2 800,00		-10 000,00	-10 000,00	-10 000,00
Sisäiset tuotot	-348 704,77	-242 274,00	-358 704,00	-358 704,00	-358 704,00
Toimintakulut	101 143,01	111 467,00	103 323,00	101 700,00	102 020,00
Henkilöstökulut	29 070,35	22 267,00	20 923,00	21 300,00	21 620,00
Palkat ja palkkiot	23 830,54	17 900,00	16 500,00	16 800,00	17 000,00
Henkilösivukulut	5 239,81	4 367,00	4 423,00	4 500,00	4 620,00
Palvelujen ostot	14 364,96	22 700,00	25 000,00	25 000,00	25 000,00
Vuokrakulut		4 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00
Aineet ja tarvikkeet	45 838,71	50 500,00	40 400,00	40 400,00	40 400,00
Ostot tilikauden aikana	45 838,71	50 500,00	40 400,00	40 400,00	40 400,00
Muut toimintakulut	11 868,99	12 000,00	12 000,00	10 000,00	10 000,00
TOIMINTAKATE	-257 526,56	-140 807,00	-267 381,00	-269 004,00	-268 684,00
Rahoitustuotot- ja kulut	112 556,47		112 556,00	112 556,00	112 556,00
Sisäiset korkokulut	112 556,47		112 556,00	112 556,00	112 556,00
VUOSIKATE	-144 970,09	-140 807,00	-154 825,00	-156 448,00	-156 128,00
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
Sisäiset vyörytyserät	2 180,82				
TILIKAUDEN TULOS	0,00	0,00	-14 018,00	-15 641,00	-15 321,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	0,00	0,00	-14 018,00	-15 641,00	-15 321,00

1015070105 KOY Kustaankulma	
Toiminta, ajatus ja tehtävät	
<p>Maijan kammarilla on diakonia- sekä lähetystyön työpisteet. Tiloja vuokrataan ulkopuolisille erilaiisiin tilaisuuksiin.</p> <p>Martin kammarilla on seurakunnan kirkkoherran virasto, pappien ja kanttorien työtilat sekä taloustoimisto.</p>	
Keskeiset painopisteet tärkeysjärjestyksessä	Perustelut talousarviolle / Kirjausohje

1015070105 KOY Kustaankulma	TP 2023	TA+LISÄTÄ 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot	-68 847,23	-49 333,00	-69 492,00	-69 492,00	-69 492,00
Maksutuotot	-535,00		-1 500,00	-1 500,00	-1 500,00
Vuokratuotot	-320,00				
Sisäiset tuotot	-67 992,23	-49 333,00	-67 992,00	-67 992,00	-67 992,00
Toimintakulut	33 102,96	42 729,00	45 578,00	45 700,00	45 760,00
Henkilöstökulut	2 826,27	4 229,00	5 078,00	5 200,00	5 260,00
Palkat ja palkkiot	2 314,66	3 400,00	4 000,00	4 100,00	4 150,00
Henkilösivukulut	511,61	829,00	1 078,00	1 100,00	1 110,00
Palvelujen ostot	1 935,30	12 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00
Vuokratulut	23 467,02	21 000,00	24 000,00	24 000,00	24 000,00
Aineet ja tarvikkeet	4 874,37	5 500,00	4 500,00	4 500,00	4 500,00
Ostot tilikauden aikana	4 874,37	5 500,00	4 500,00	4 500,00	4 500,00
TOIMINTAKATE	-35 744,27	-6 604,00	-23 914,00	-23 792,00	-23 732,00
Rahoitustuotot- ja kulut	9 041,11		9 041,00	9 041,00	9 041,00
Sisäiset korkokulut	9 041,11		9 041,00	9 041,00	9 041,00
VUOSIKATE	-26 703,16	-6 604,00	-14 873,00	-14 751,00	-14 691,00
Poistot ja arvonalentumiset	16 603,98	16 604,00	16 604,00	16 604,00	16 604,00
Suunnitelman mukaiset poistot	16 603,98	16 604,00	16 604,00	16 604,00	16 604,00
Sisäiset vyörytyserät	10 099,18				
TILIKAUDEN TULOS	0,00	10 000,00	1 731,00	1 853,00	1 913,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	0,00	10 000,00	1 731,00	1 853,00	1 913,00

Toiminta, ajatus ja tehtävät

Kinismajan leirikeskus sijaitsee Salonsaarella, Päijänteen rannalla. Kinismaja koostuu neljästä rakennuksesta: Päärakennus, majoitusrakennus, sauna ja grillikatos.

Leiritoiminnan ylläpitäminen eri työmuotojen tarpeet huomioiden. Kinismajalla järjestetään noin 15 leiriä vuodessa sekä lukuisia yksittäistapahtumia.

Tilaa voidaan vuokrata myös ulkopuolisille.

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

Ranta-alueen ja laiturin kehittäminen investointisuunnitelmassa 2027 kesälle

1015080000 Kinismaja	TP 2023	TA+LISÄTÄ 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot	-190 674,86	-138 958,00	-192 218,00	-192 218,00	-192 218,00
Maksutuotot	-12,00				
Vuokratuotot	-6 444,85	-8 000,00	-8 000,00	-8 000,00	-8 000,00
Sisäiset tuotot	-184 218,01	-130 958,00	-184 218,00	-184 218,00	-184 218,00
Toimintakulut	115 979,20	104 163,00	99 456,00	100 130,00	100 340,00
Henkilöstökulut	49 453,66	38 563,00	37 456,00	38 130,00	38 340,00
Palkat ja palkkiot	43 296,66	31 000,00	29 500,00	30 000,00	30 100,00
Henkilösivukulut	6 468,99	7 563,00	7 956,00	8 130,00	8 240,00
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-311,99				
Palvelujen ostot	29 898,01	32 300,00	33 300,00	33 300,00	33 300,00
Aineet ja tarvikkeet	30 305,06	28 800,00	23 700,00	23 700,00	23 700,00
Ostot tilikauden aikana	30 305,06	28 800,00	23 700,00	23 700,00	23 700,00
Muut toimintakulut	6 322,47	4 500,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00
TOIMINTAKATE	-74 695,66	-34 795,00	-92 762,00	-92 088,00	-91 878,00
Rahoitustuotot- ja kulut	8 064,31		8 064,00	8 064,00	8 064,00
Sisäiset korkokulut	8 064,31		8 064,00	8 064,00	8 064,00
VUOSIKATE	-66 631,35	-34 795,00	-84 698,00	-84 024,00	-83 814,00
Poistot ja arvonalentumiset	35 428,91	34 795,00	35 429,00	35 429,00	35 429,00
Suunnitelman mukaiset poistot	35 428,91	34 795,00	35 429,00	35 429,00	35 429,00
Sisäiset vyörytyserät	31 202,44				
TILIKAUDEN TULOS	0,00	0,00	-49 269,00	-48 595,00	-48 385,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	0,00	0,00	-49 269,00	-48 595,00	-48 385,00

1015100000 Maa- ja metsätalous	
Toiminta, ajatus ja tehtävät	
Metsänhoitosuunnitelma voimassa vv. 2024 - 2033 Määräala Aurinkovuorella otettu METSO-suojeluohjelmaan	
Keskeiset painopisteet tärkeysjärjestyksessä	Perustelut talousarviolle / Kirjausohje
Taimikonhoitotyöt Harvennushakkuu Ympäristödiplomi	

1015100000 Maa- ja metsätalous	TP 2023	TA+LISÄTÄ 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot	-6 827,97	-30 000,00	-40 000,00	-30 000,00	-30 000,00
Metsätalouden tuotot	-6 827,97	-30 000,00	-40 000,00	-30 000,00	-30 000,00
Toimintakulut	4 632,40	10 150,00	7 500,00	7 500,00	7 500,00
Palvelujen ostot	4 035,00	6 000,00	7 500,00	7 500,00	7 500,00
Muut toimintakulut	597,40	4 150,00			
TOIMINTAKATE	-2 195,57	-19 850,00	-32 500,00	-22 500,00	-22 500,00
VUOSIKATE	-2 195,57	-19 850,00	-32 500,00	-22 500,00	-22 500,00
Sisäiset vyörytyserät	745,55	5 506,00	5 361,00	5 536,00	5 503,00
TILIKAUDEN TULOS	-1 450,02	-14 344,00	-27 139,00	-16 964,00	-16 997,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-1 450,02	-14 344,00	-27 139,00	-16 964,00	-16 997,00

Pääloukka V yhteensä

PL 5: Kiinteistöroimi	TP 2023	TA+lisöta 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot	-794 570,34	-635 914,00	-823 832,00	-813 832,00	-813 832,00
Korvaukset	-6 914,80	-10 000,00			
Myyntituotot	-30,00	0,00			
Maksutuotot	-797,00		-3 500,00	-3 500,00	-3 500,00
Vuokratuotot	-27 394,85	-24 840,00	-27 725,00	-27 725,00	-27 725,00
Metsätalouden tuotot	-6 827,97	-30 000,00	-40 000,00	-30 000,00	-30 000,00
Sisäiset tuotot	-752 605,72	-571 074,00	-752 607,00	-752 607,00	-752 607,00
Toimintakulut	407 063,76	488 859,00	456 366,00	456 870,00	458 720,00
Henkilöstökulut	138 163,28	156 989,00	143 066,00	145 570,00	147 420,00
Palkat ja palkkiot	115 914,49	126 200,00	112 700,00	114 600,00	116 450,00
Henkilösivukulut	22 560,78	30 789,00	30 366,00	30 970,00	30 970,00
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-311,99				
Palvelujen ostot	82 583,31	130 870,00	124 750,00	124 750,00	124 750,00
Vuokratulut	28 614,22	30 000,00	29 000,00	29 000,00	29 000,00
Aineet ja tarvikkeet	126 974,27	137 200,00	132 900,00	132 900,00	132 900,00
Ostot tilikauden aikana	126 974,27	137 200,00	132 900,00	132 900,00	132 900,00
Muut toimintakulut	30 728,68	33 800,00	26 650,00	24 650,00	24 650,00
TOIMINTAKATE	-387 506,58	-147 055,00	-367 466,00	-356 962,00	-355 112,00
Rahoitustuotot- ja kulut	141 253,24		141 251,00	141 251,00	141 251,00
Sisäiset korkokulut	141 253,24		141 251,00	141 251,00	141 251,00
VUOSIKATE	-246 253,34	-147 055,00	-226 215,00	-215 711,00	-213 861,00
Poistot ja arvonalentumiset	225 778,11	223 602,00	224 236,00	224 236,00	224 236,00
Suunnitelman mukaiset poistot	225 778,11	223 602,00	224 236,00	224 236,00	224 236,00
Sisäiset vyörytyserät	12 316,16	-88 455,00	-80 825,00	-81 469,00	-82 953,00
TILIKAUDEN TULOS	-8 159,07	-11 908,00	-82 804,00	-72 944,00	-72 578,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-8 159,07	-11 908,00	-82 804,00	-72 944,00	-72 578,00

VI Pääluokka Rahoitustoimi

PL 6 Rahoitustoimi	TP 2023	TA+lisöta 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot	-1 290,03				
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-1 290,03				
Toimintakulut	4 619,40				
Palvelujen ostot	86,80				
Annetut avustukset	5 000,00				
Muut toimintakulut	-467,40				
TOIMINTAKATE	3 329,37				
Kirkollisverotulot	-1 706 616,12	-1 800 000,00	-1 846 000,00	-1 878 000,00	-1 910 000,00
Valtionrahoitus	-162 858,00	-160 000,00	-164 000,00	-195 000,00	-195 000,00
Verotuskulut	19 959,57	22 000,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00
Kirkon rahastomaksut	131 616,00	135 000,00	132 000,00	132 000,00	132 000,00
Rahoitustuotot- ja kulut	-156 085,40	-6 000,00	-14 900,00	-15 900,00	-17 000,00
Korkotuotot	-3 387,42		-4 000,00	-4 000,00	-4 000,00
Muut rahoitustuotot	-29 675,00	-25 000,00	-28 000,00	-28 000,00	-28 000,00
Korkokulut	18 280,50	19 000,00	17 100,00	16 100,00	15 000,00
VUOSIKATE	-1 870 654,58	-1 809 000,00	-2 022 202,00	-2 081 202,00	-2 114 293,00
Sisäiset vyörytyserät	-151 575,57	-157 000,00	-152 000,00	-152 000,00	-152 000,00
TILIKAUDEN TULOS	-2 022 230,15	-1 809 000,00	-1 873 900,00	-1 937 900,00	-1 971 000,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-2 022 230,15	-1 809 000,00	-1 873 900,00	-1 937 900,00	-1 971 000,00

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:

2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
1 707	1 734	1 845	1 878	1 910	1 942	1 970	1 992
12,1 %	1,6 %	6,4 %	1,8 %	1,7 %	1,7 %	1,4 %	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, väestökirjanpito tehtävät 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

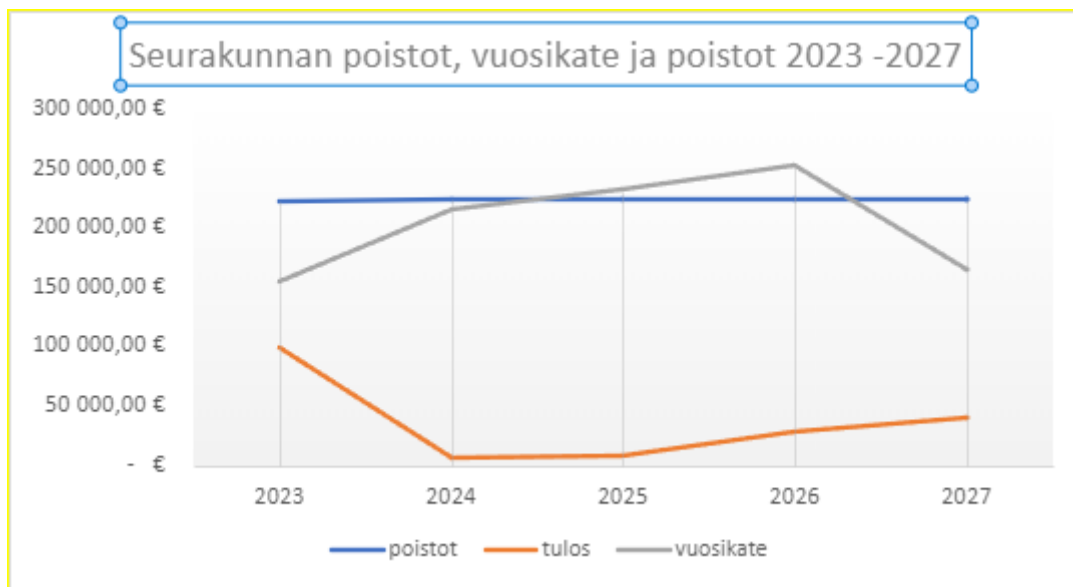
Vuosikatteen tulee riittää kattamaan suunnitelman mukaiset poistot sekä mahdolliset pitkäaikaisten lainojen lyhennykset. Kuluvan käyttöomaisuuden poistojen määrittämiseen on käytetty ennalta laadittua poistosuunnitelmaa. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu käyttöomaisuuden hankintamenoista arvioidun 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 2022 - 2023, talousarvio 2024 - 2027

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	
Hautausstoimen muut rakennukset	Tasa	10
- peruskorjaus	Tasa	10
Hautauts. kiinteät rakenteet ja laitteet	Tasa	10
Hautausstoimen koneet ja laitteet	Tasa	5
Hautausstoimeen liittyvät pitkävaik. menot	Tasa	5
Hautauts. muut aineelliset hyödykkeet	(käyttöajan mukaan)	-
3. Rakennukset		
Kirkot	Tasa	40
- kirkkojen kattokorjaukset		40
- peruskorjaukset	Tasa	25
Seurakuntatalot	Tasa	30
- peruskorjaukset	Tasa	30
Kappelit	Tasa	20
- peruskorjaukset	Tasa	10
Leiri- ja kurssikeskukset	Tasa	15
- peruskorjaukset	Tasa	20
Asuinrakennukset	Tasa	10
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.

Asikkalan kirkon sisäremontin suunnittelu 2025

Kirkon kirkkosalin korjaussuunnittelu 50.000 €

- rakennusavustus 50 % kustannuksista

Kirkon kameravalvonta 25.000 €

Sakastin rappusten kunnostus sekä Kirkon kivijalan ja seinien kuivajääpuhdistus 30.000 €

Pysäköintialueen ja pelastustien toteutus 50.000 €

yhteensä 155.000 €

Siunauskappelin nykyisen kunnan selvitys 2025

Kirkkoneuvostolle jätettiin valtuustoaloite syyskuussa 2022 siunauskappelin alasajosta. Polygon on tehnyt kattavan selvityksen syksyllä 2018. Kiinteistössä on olosuhde, joka johtuu 1956 eteistilan, sakastin ja omaistenhuoneen alapohjan kosteusvauriosta, omaistenhuoneen yläpohjan kosteusvauriosta, ruumiskylmiön rakenteiden kosteusvauriosta sekä kellarikerroksen vanhojen vesivahinkojen ja maakosteuden aiheuttamista kosteusvaurioista. (LÄHDE: Polygon 23.10.2018, toimeksianto siunauskappelin sisäilmaongelmien tutkiminen ja vaurioiden selvitys). **Investointivarauksessa 50.000 e määräraha.**

2026

Kirkon kirkkosalin korjaussuunnittelu 50.000 €

- rakennusavustus 50 % kustannuksista

Kirkon sisätilojen korjaus 100.000 €

2027

Kirkon sisätilojen korjaus 100.000 €

- rakennusavustus 50 % kustannuksista

Kinismajan rannan uusiminen 15.000 €

Kalkkisten hautausmaan aidan kunnostus

Tilaus		TA 2025	TS 2026	TS 2027
2004527	Asikkalan siunauskappelin peruskorjaus	50 000,00		
2010825	Asikkalan kirkon korjaus	105 000,00	150 000,00	100 000,00
2010825	Asikkalan kirkon korjaus – avustus	-25 000	-50 000	-50 000
2012036	Asikkalan kirkon piha-alueen kunnostus	50 000,00		
2012037	Kinismajan leirikeskukseen piha-alue			15 000,00
Kokonaistulos		180 000,00	100 000,00	65 000,00

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 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Tulorahoitus	-326 401	-217 091	-234 644	-264 224	-275 377
Vuosikate	-326 401	-217 091	-234 644	-264 224	-275 377
Investoinnit	36 391	135 000	180 000	100 000	65 000
Investointimenot	74 291	135 000	205 000	150 000	115 000
Pysyvien vastaavien myyntitulot					
Sijoitukset					
Rahoitusosuudet investointimenoihin	-37 900		25 000	25 000	50 000
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	-290 009	-82 091	15 356	-64 224	-110 377
Antolainauksen muutokset					
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	-504 440				
Toimeksiantojen varojen muutokset	-18 281				
Toimeksiantojen pääomien muutokset	-3 580				
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-478 654				
Korottomien pitkäaikaisten vieraan pääoman muutokset					
Korottomien lyhytaikaisten vieraan pääoman muutokset	-3 925				
Muut muutokset					
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	-429 440	75 000	75 000	75 000	75 000
Rahavarojen muutos	-719 449	-7 091	90 356	10 776	-35 377
Rahavarojen muutos (tase)	-719 449				
Osakkeiden ja osuuksien muutos					
Muiden arvopaperien muutos					
Rahojen ja pankkisaamisten muutos	-719 449				

6. Raportit

6.1 Tuloslaskelma, ulkoinen tiliryhmätaso

	TP 2023	TA+lisöitä 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot	-185 404,67	-190 490,00	-191 125,00	-177 925,00	-177 925,00
Korvaukset	-6 914,80	-10 000,00			
Myyntituotot	-287,50	0,00			
Maksutuotot	-123 511,43	-108 950,00	-111 200,00	-110 000,00	-110 000,00
Vuokratuotot	-29 104,85	-25 840,00	-28 725,00	-26 725,00	-26 725,00
Metsätalouden tuotot	-6 827,97	-30 000,00	-40 000,00	-30 000,00	-30 000,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-10 398,17	-10 000,00	-3 000,00	-3 000,00	-3 000,00
Tuet ja avustukset	-6 120,15	-5 700,00	-6 200,00	-6 200,00	-6 200,00
Muut toimintatuotot	-2 239,80		-2 000,00	-2 000,00	-2 000,00
Toimintakulut	1 589 590,97	1 782 398,60	1 838 881,00	1 864 101,00	1 885 048,00
Henkilöstökulut	894 906,01	976 346,60	1 062 206,00	1 080 326,00	1 097 873,00
Palkat ja palkkiot	748 844,13	784 300,00	836 450,00	850 321,00	864 052,00
Henkilösivukulut	169 275,65	192 046,60	225 756,00	230 005,00	233 821,00
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-23 213,77				
Palvelujen ostot	306 119,04	381 652,00	385 175,00	388 175,00	382 675,00
Vuokratulut	75 817,56	83 000,00	80 500,00	80 500,00	80 500,00
Aineet ja tarvikkeet	208 284,69	227 510,00	213 000,00	211 100,00	210 000,00
Ostot tilikauden aikana	208 284,69	227 510,00	213 000,00	211 100,00	210 000,00
Annetut avustukset	68 665,41	71 890,00	71 250,00	79 250,00	89 250,00
Muut toimintakulut	35 798,26	42 000,00	26 750,00	24 750,00	24 750,00
TOIMINTAKATE	1 404 186,30	1 591 908,60	1 647 756,00	1 686 176,00	1 707 123,00
Kirkollisverotulot	-1 706 616,12	-1 800 000,00	-1 846 000,00	-1 878 000,00	-1 910 000,00
Valtionrahoitus	-162 858,00	-160 000,00	-164 000,00	-195 000,00	-195 000,00
Verotuskulut	19 959,57	22 000,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00
Kirkon rahastomaksut	131 616,00	135 000,00	131 000,00	131 000,00	131 000,00
Rahoitustuotot- ja kulut	-12 688,39	-6 000,00	-14 900,00	-15 900,00	-17 000,00
Korkotuotot	-3 387,42		-4 000,00	-4 000,00	-4 000,00
Muut rahoitustuotot	-29 675,00	-25 000,00	-28 000,00	-28 000,00	-28 000,00
Korkokulut	18 330,66	19 000,00	17 100,00	16 100,00	15 000,00
Muut rahoituskulut	2 043,37				
VUOSIKATE	-326 400,64	-217 091,40	-226 144,00	-251 724,00	-263 877,00
Poistot ja arvonalentumiset	226 367,44	224 191,00	224 826,00	224 826,00	224 826,00
Suunnitelman mukaiset poistot	226 367,44	224 191,00	224 826,00	224 826,00	224 826,00
TILIKAUDEN TULOS	-100 033,20	7 099,60	-1 318,00	-26 898,00	-39 051,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-100 033,20	7 099,60	-1 318,00	-26 898,00	-39 051,00

6.2 Tuloslaskelma, ulkoinen, tilitaso

Pääkirjaili		TP 2023	TA+LISÄTÄ 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
301000	Korvaukset valtiolta ja kunnilta	-6 914,80	-10 000,00			
Korvaukset		-6 914,80	-10 000,00			
312000	Ruoka- ja muu elintarvikemyynti	-257,50	0,00			
314900	Muut myyntituotot	-30,00				
Myyntituotot		-287,50	0,00			
317000	Ruoka- ja kahvimaksut	-6 156,54	-3 850,00	-6 000,00	-6 000,00	-6 000,00
318000	Leirimaksut	-15 446,00	-22 400,00	-18 000,00	-18 000,00	-18 000,00
319000	Retki- ja kurssimaksut	-2 605,00	-3 300,00	-3 700,00	-2 500,00	-2 500,00
319400	Kerhomaksut	-1 595,00	-1 300,00			
319900	Seurakuntatyön muut maksut	-290,00				
321000	Haudan lunastusmaksut	-8 397,96	-5 000,00	-5 500,00	-5 500,00	-5 500,00
321100	Hautauspalvelumaksut	-14 819,96	-10 000,00	-11 500,00	-11 500,00	-11 500,00
321300	Säilytysilamaksut	-1 350,00	-1 000,00	-1 000,00	-1 000,00	-1 000,00
321500	Muistomerkki- ja hautapalkkimaksut	-2 470,00	-2 500,00	-2 500,00	-2 500,00	-2 500,00
321900	Muut hautaustoimen maksut	-100,00				
323200	Hautojen kesähoitomaksut	-56 229,00	-56 000,00	-57 000,00	-57 000,00	-57 000,00
324000	Henkilöstöltä perittävät ruokamaksut	-3 014,77	-3 000,00	-2 500,00	-2 500,00	-2 500,00
325000	Muut maksut ja korvaukset	-11 037,20	-600,00	-3 500,00	-3 500,00	-3 500,00
Maksutuotot		-123 511,43	-108 950,00	-111 200,00	-110 000,00	-110 000,00
330000	Asuin- ja muiden huoneistojen vuokrat	-12 840,00	-12 840,00	-5 725,00	-5 725,00	-5 725,00
345000	Kiinteistöjen vuokrat	-40,00				
353000	Vuokrat seurakuntatilojen käytöstä	-16 224,85	-13 000,00	-23 000,00	-21 000,00	-21 000,00
Vuokratuotot		-29 104,85	-25 840,00	-28 725,00	-26 725,00	-26 725,00
360000	Puun myyntituotot	-6 827,97	-30 000,00	-40 000,00	-30 000,00	-30 000,00
Metsätalouden tuotot		-6 827,97	-30 000,00	-40 000,00	-30 000,00	-30 000,00
362000	Jumalanpalveluskolehdit	-2 411,07	-2 600,00			
364000	Rahankeräys	-2 439,50	-6 000,00	-2 000,00	-2 000,00	-2 000,00
365000	Myyjäistuotot	-3 148,07	-1 000,00			
366500	Testamentit ilman käyttötarkoitusta	-1 290,03				
367000	Muut lahjoitustuotot	-640,90	-400,00	-1 000,00	-1 000,00	-1 000,00
368000	Yhteisvastuukeräyksen srk-osuus tuotosta	-468,60	0,00			
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat		-10 398,17	-10 000,00	-3 000,00	-3 000,00	-3 000,00
371000	Palkkatuki	-3 687,52				
372000	Korvaus työterveyshuollosta	-432,63	-4 500,00	-5 000,00	-5 000,00	-5 000,00
375000	Muut tuet ja avustukset	-2 000,00	-1 200,00	-1 200,00	-1 200,00	-1 200,00
375500	Investointien rahoitusosuudet	-37 900,00				
375600	Investointien rahoitusosuuksien aktivointi	37 900,00				

Tuet ja avustukset		-6 120,15	-5 700,00	-6 200,00	-6 200,00	-6 200,00
381000	Vakuutuskorvaukset omaisuus- ja toimintavakuutuksi	-2 000,00		-2 000,00	-2 000,00	-2 000,00
381100	Perintätuotot	-150,00				
383000	Muut tuotot	-89,80				
Muut toimintatuotot		-2 239,80		-2 000,00	-2 000,00	-2 000,00
Toimintatuotot		-185 404,67	-190 490,00	-191 125,00	-177 925,00	-177 925,00
400000	Kokouspalkkiot			4 000,00	4 000,00	4 000,00
401000	Työajan palkat	501 987,87	759 640,00	739 950,00	753 821,00	767 552,00
402000	Määräaikaisten palkat	165 329,40	0,00	55 000,00	55 000,00	55 000,00
407000	Tuntipalkat	53 238,96	0,00			
408200	Säännöllisen toiminnan palkkiot	5 493,16	4 600,00			
408900	Palkkiot ja muut veronalaiset suoritukset	26 728,48	20 060,00	37 500,00	37 500,00	37 500,00
409800	Jaksotetut palkat	-3 933,74				
Palkat ja palkkiot		748 844,13	784 300,00	836 450,00	850 321,00	864 052,00
410000	Sosiaaliturvamaksut	10 660,21	10 461,82	14 873,00	15 148,00	15 432,00
412000	Eläkemaksut	147 418,79	165 303,00	175 804,00	179 130,00	181 896,00
414000	Muut sosiaalivakuutusmaksut	12 665,44	16 281,78	35 079,00	35 727,00	36 493,00
415000	Jaksotetut sosiaalimaksut	4,28				
415100	Jaksotetut eläkevakuutusmaksut	-1 473,07				
Henkilösivukulut		169 275,65	192 046,60	225 756,00	230 005,00	233 821,00
420000	Sairausvakuutuskorvaukset	-17 456,75				
423000	Kuntoutusraha	-622,05				
424000	Muut henkilöstökulujen oikaisut	-5 134,97				
Henkilökulujen oikaisuerät		-23 213,77				
Henkilöstökulut		894 906,01	976 346,60	1 062 206,00	1 080 326,00	1 097 873,00
430000	Postipalvelut	3 399,60	3 300,00	4 000,00	6 000,00	4 000,00
431100	Painatukset	9 020,42	7 550,00	2 000,00	5 000,00	2 000,00
431150	Srk- ja tiedotuslehtien painatukset	7 890,75	10 000,00			
431200	Ilmoitukset	1 534,59	650,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00
432000	Toimistopalvelut	251,55				
432100	Rahoitus- ja pankkipalvelut	4 689,58	3 000,00	3 500,00	3 500,00	3 500,00
433000	ICT-palvelut	26 795,11	28 100,00	28 000,00	28 000,00	28 000,00
433500	Puhtaanapitopalvelut	7 553,40	9 620,00	9 000,00	9 000,00	9 000,00
435000	Rakennusten rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	22 346,58	38 000,00	38 500,00	38 500,00	38 500,00
435200	LVI-palvelut	167,51	4 500,00	4 500,00	4 500,00	4 500,00
435300	Kiinteistöjen huoltopalvelut	7 316,38	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00
435320	Sähköhuollot	244,28	500,00	500,00	500,00	500,00
435330	Erytislaittehuollot	1 828,51	4 100,00	4 500,00	4 500,00	4 500,00
435400	Vartiointi- ja hälytyspalvelut	3 550,12	4 500,00	4 900,00	4 900,00	4 900,00
435600	Alueiden rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	43 719,50	64 500,00	57 500,00	57 500,00	57 500,00

435700	Jätehuolto	6 172,49	7 500,00	8 100,00	8 100,00	8 100,00
436000	Koneiden ja laitteiden kunnossapitopalvelut	2 450,24	6 500,00	6 500,00	6 500,00	6 500,00
436200	Metsänhoitokulut	361,29	5 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00
437000	Matkakustannukset (oma henkilöstö)	22 319,57	22 100,00	25 850,00	25 850,00	25 850,00
437200	Matkakustannukset (ulkop.)	6 802,66	8 450,00	8 950,00	8 950,00	8 950,00
437600	Ravitsemuspalvelut, henkilöstö	5 911,21	7 000,00	5 500,00	6 000,00	6 000,00
437700	Ravitsemuspalvelut, muut	3 780,24	7 850,00	5 650,00	6 150,00	5 650,00
438500	Kuljetuspalvelut	2 664,50	6 550,00	7 250,00	7 250,00	7 250,00
439000	Koulutuspalvelut, henkilöstö	4 949,90	6 482,00	8 830,00	8 830,00	8 830,00
439100	Koulutuspalvelut, muut		500,00			
439300	Työterveyshuolto	9 035,40	10 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00
440000	Asiantuntijapalvelut	30 082,85	22 700,00	24 900,00	24 900,00	24 900,00
440100	Tutkimukset	85,18	500,00	500,00	500,00	500,00
440200	Kuva- ja taittopalvelut	835,79	1 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00
440300	Mainonta- ja markkinointipalvelut		1 000,00			
440500	Retki-, musiikki- ja ohjelmapalvelut	11 889,01	14 000,00	16 900,00	13 900,00	13 900,00
440700	Tekijänoikeusmaksut	2 187,78	1 800,00	2 600,00	2 600,00	2 600,00
442000	Toimintavakuutukset		100,00	1 500,00	1 500,00	1 500,00
442100	Omaisuuksivakuutukset	15 403,74	14 100,00	17 400,00	17 400,00	17 400,00
443500	Yhteistyökorvaukset	18 404,06	25 900,00	26 245,00	26 245,00	26 245,00
446500	Palvelukeskusmaksut Kipa	20 691,37	20 000,00	21 000,00	21 000,00	21 000,00
447000	Muut palvelut	1 783,88	4 300,00	2 600,00	2 600,00	2 600,00
Palvelujen ostot		306 119,04	381 652,00	385 175,00	388 175,00	382 675,00
447712	Investointi maalaustyöt	39 000,01				
447715	Investointi sähkö/lisä- ja muutostyöt	28 520,00				
447750	Investointi hankinnat	6 208,00				
447863	Investointi osakkeiden osto	563,37				
447999	Investointi aktivointi	-74 291,38				
Investointi		0,00				
450100	Vuokrat	27 105,88	26 000,00	27 000,00	27 000,00	27 000,00
456000	Koneiden ja laitteiden vuokrat	17 914,46	31 000,00	28 500,00	28 500,00	28 500,00
458000	Muut vuokrat	1 175,00				
458100	Vastikkeet	26 334,26	23 500,00	24 000,00	24 000,00	24 000,00
458140	Asuinhuoneistojen hoitovastikkeet	2 279,96	2 500,00			
458150	Toimitilahuoneistojen hoitovastikkeet	1 008,00		1 000,00	1 000,00	1 000,00
Vuokrakulut		75 817,56	83 000,00	80 500,00	80 500,00	80 500,00
460000	Kalusteet	5 536,53	8 300,00	3 900,00	3 900,00	3 900,00
461000	ICT-laitteet ja tarvikkeet	1 707,16	1 000,00	4 500,00	1 500,00	1 500,00
462000	Muut koneet ja laitteet	7 143,49	5 600,00	5 500,00	5 500,00	5 500,00
464000	Toimistotarvikkeet ja -materiaalit	4 013,13	2 750,00	3 800,00	4 300,00	3 800,00
466500	Työvälineet ja työkalut	2 169,78	2 700,00	2 700,00	2 900,00	2 700,00

467000	Elintarvikkeet	29 135,12	30 100,00	27 000,00	27 400,00	27 000,00
467600	Keittiövälineet ja astiatot	681,25	1 500,00	500,00	500,00	500,00
468000	Puhdistusaineet ja -tarvikkeet	6 846,17	6 950,00	6 800,00	6 800,00	6 800,00
469000	Poltto- ja voiteluaineet	5 420,70	8 100,00	7 100,00	7 100,00	7 100,00
470000	Lämmitys	23 863,93	20 000,00	25 000,00	25 000,00	25 000,00
471000	Sähkö	65 430,67	75 000,00	77 000,00	77 000,00	77 000,00
471300	Vesi	1 349,71	2 000,00	1 700,00	1 700,00	1 700,00
472000	Rakennus-, korjaus- ja huoltotarvikkeet	11 218,87	7 700,00	8 000,00	8 000,00	8 000,00
472500	Puutarhatarvikkeet ja -aineet	9 360,41	9 800,00	9 900,00	9 900,00	9 900,00
472600	Kukat, kynttilät ja ehtoollistarvikkeet	6 057,90	2 300,00	6 200,00	6 200,00	6 200,00
472900	Suojavaatteet	609,94	1 100,00	1 500,00	1 500,00	1 500,00
473050	Sakraalisineet ja -vaatteisto		11 000,00	0,00	0,00	0,00
473100	Opetusvälineet ja kerhotarvikkeet	2 533,47	3 700,00	3 900,00	3 900,00	3 900,00
473200	Kirjat, lehdet sekä kuva- ja äänimateriaalit	10 278,85	9 950,00	8 400,00	8 400,00	8 400,00
473800	Lahjaesineet ja huomionosoitukset	8 797,80	9 960,00	9 300,00	9 300,00	9 300,00
474000	Muut aineet, tarvikkeet ja tavarat	2 729,81	1 000,00	300,00	300,00	300,00
475000	Hautamuistomerkit	3 400,00	7 000,00			
Ostot tilikauden aikana		208 284,69	227 510,00	213 000,00	211 100,00	210 000,00
Aineet ja tarvikkeet		208 284,69	227 510,00	213 000,00	211 100,00	210 000,00
480000	Lähetystyö	23 209,92	22 000,00	22 000,00	30 000,00	40 000,00
480500	Kansainvälinen diakonia	4 870,00	5 000,00	8 000,00	8 000,00	8 000,00
483000	Diakonia-avustukset	24 975,39	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
486000	Lähetetyt yhteisvastuukeräyksen tuotot	0,00	3 790,00			
489000	Muut avustukset	15 160,10	7 650,00	7 800,00	7 800,00	7 800,00
Annetut avustukset		68 665,41	71 890,00	71 250,00	79 250,00	89 250,00
491000	Maksettavat verot	0,00	4 000,00			
491200	Kiinteistövero	26 526,81	29 500,00	26 500,00	24 500,00	24 500,00
493000	Jäsenmaksut	1 044,60	1 050,00	250,00	250,00	250,00
495000	Luottotappiot	2 334,00				
495500	Luottokorttikulut	560,00				
496000	Muut kulut	5 332,85	7 450,00			
Muut toimintakulut		35 798,26	42 000,00	26 750,00	24 750,00	24 750,00
Toimintakulut		1 589 590,97	1 782 398,60	1 838 881,00	1 864 101,00	1 885 048,00
TOIMINTAKATE		1 404 186,30	1 591 908,60	1 647 756,00	1 686 176,00	1 707 123,00
500000	Kirkollisverotulo	-1 706 616,12	-1 800 000,00	-1 846 000,00	-1 878 000,00	-1 910 000,00
Kirkollisverotulot		-1 706 616,12	-1 800 000,00	-1 846 000,00	-1 878 000,00	-1 910 000,00
511000	Valtionrahoitus	-162 858,00	-160 000,00	-164 000,00	-195 000,00	-195 000,00
Valtionrahoitus		-162 858,00	-160 000,00	-164 000,00	-195 000,00	-195 000,00
520000	Osuus verotuskuluista	19 959,57	22 000,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00
Verotuskulut		19 959,57	22 000,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00

530000	Kirkon keskusrahastomaksu	56 100,00	60 000,00	57 000,00	57 000,00	57 000,00
535000	Kirkon eläkerahastomaksu	75 516,00	75 000,00	75 000,00	75 000,00	75 000,00
Kirkon rahastomaksut		131 616,00	135 000,00	132 000,00	132 000,00	132 000,00
601000	Korkotuotot talletuksista ja rahamarkkinasijoit.	-227,00		-4 000,00	-4 000,00	-4 000,00
602000	Muut korkotuotot	-3 160,42				
Korkotuotot		-3 387,42		-4 000,00	-4 000,00	-4 000,00
605000	Osinkotuotot	-23 000,00	-20 000,00	-20 000,00	-20 000,00	-20 000,00
607000	Muut rahoitustuotot	-6 675,00	-5 000,00	-7 000,00	-7 000,00	-7 000,00
Muut rahoitustuotot		-29 675,00	-25 000,00	-27 000,00	-27 000,00	-27 000,00
610000	Korkokulut lainoista	18 272,08	19 000,00	17 100,00	16 100,00	15 000,00
613000	Viivästyskorkokulut	58,58				
Korkokulut		18 330,66	19 000,00	17 100,00	16 100,00	15 000,00
626000	Muut rahoituskulut	2 043,37				
Muut rahoituskulut		2 043,37				
Rahoitustuotot ja -kulut		-12 688,39	-6 000,00	-14 900,00	-15 900,00	-17 000,00
VUOSIKATE		-326 400,64	-217 091,40	-233 144,00	-253 724,00	-265 877,00
642000	Poistot muista pitkävaikutteisista menoista	16 603,98	16 880,00	16 880,00	16 880,00	16 880,00
643000	Poistot hautaustoimen pysyvistä vastaavista	589,33	589,00	590,00	590,00	590,00
646000	Poistot rakennuksista	199 515,53	197 533,00	197 533,00	197 533,00	197 533,00
649000	Poistot kiinteistä rakenteista ja laitteista	9 658,60	9 189,00	9 823,00	9 823,00	9 823,00
Suunnitelman mukaiset poistot		226 367,44	224 191,00	224 826,00	224 826,00	224 826,00
Poistot ja arvonalentumiset		226 367,44	224 191,00	224 826,00	224 826,00	224 826,00
TILIKAUDEN TULOS		-100 033,20	7 099,60	-1 318,00	-26 898,00	-39 051,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)		-100 033,20	7 099,60	-1 318,00	-26 898,00	-39 051,00

6.3 Tuloslaskelma, tiliryhmätaso sis. sisäiset

	TP 2024	TA + LISÄTÄ 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot	-938 010,39	-761 564,00	-943 732,00	-930 532,00	-930 532,00
Korvaukset	-6 914,80	-10 000,00			
Myyntituotot	-287,50	0,00			
Maksutuotot	-123 511,43	-108 950,00	-111 200,00	-110 000,00	-110 000,00
Vuokratuotot	-29 104,85	-25 840,00	-28 725,00	-26 725,00	-26 725,00
Metsätalouden tuotot	-6 827,97	-30 000,00	-40 000,00	-30 000,00	-30 000,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-10 398,17	-10 000,00	-3 000,00	-3 000,00	-3 000,00
Tuet ja avustukset	-6 120,15	-5 700,00	-6 200,00	-6 200,00	-6 200,00
Muut toimintatuotot	-2 239,80		-2 000,00	-2 000,00	-2 000,00
Sisäiset tuotot	-752 605,72	-571 074,00	-752 607,00	-752 607,00	-752 607,00

Toimintakulut	2 342 196,69	2 353 472,60	2 591 488,00	2 616 708,00	2 637 655,00
Henkilöstökulut	894 906,01	976 346,60	1 062 206,00	1 080 326,00	1 097 873,00
Palkat ja palkkiot	748 844,13	784 300,00	836 450,00	850 321,00	864 052,00
Henkilösivukulut	169 275,65	192 046,60	225 756,00	230 005,00	233 821,00
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-23 213,77				
Palvelujen ostot	306 119,04	381 652,00	385 175,00	388 175,00	382 675,00
Palvelun ostot - sisäiset	23 900,00		23 902,00	23 902,00	23 902,00
Vuokratulut	75 817,56	83 000,00	80 500,00	80 500,00	80 500,00
Sisäiset vuokratulut	728 705,72	571 074,00	728 705,00	728 705,00	728 705,00
Aineet ja tarvikkeet	208 284,69	227 510,00	213 000,00	211 100,00	210 000,00
Ostot tilikauden aikana	208 284,69	227 510,00	213 000,00	211 100,00	210 000,00
Annetut avustukset	68 665,41	71 890,00	71 250,00	79 250,00	89 250,00
Muut toimintakulut	35 798,26	42 000,00	26 750,00	24 750,00	24 750,00
TOIMINTAKATE	1 404 186,30	1 591 908,60	1 647 756,00	1 686 176,00	1 707 123,00
Kirkollisverotulot	-1 706 616,12	-1 800 000,00	-1 845 000,00	-1 878 000,00	-1 910 000,00
Valtionrahoitus	-162 858,00	-160 000,00	-164 000,00	-195 000,00	-195 000,00
Verotuskulut	19 959,57	22 000,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00
Kirkon rahastomaksut	131 616,00	135 000,00	132 000,00	132 000,00	132 000,00
Rahoitustuotot- ja kulut	-12 688,39	-6 000,00	-14 900,00	-15 900,00	-17 000,00
Korkotuotot	-3 387,42		-4 000,00	-4 000,00	-4 000,00
Muut rahoitustuotot	-29 675,00	-25 000,00	-28 000,00	-28 000,00	-28 000,00
Sisäiset korkotuotot	-141 305,13		-141 302,00	-141 302,00	-141 293,00
Korkokulut	18 330,66	19 000,00	17 100,00	16 100,00	15 000,00
Muut rahoituskulut	2 043,37				
Sisäiset korkokulut	141 305,13		141 302,00	141 302,00	141 293,00
VUOSIKATE	-326 400,64	-217 091,40	-226 144,00	-251 724,00	-263 877,00
Poistot ja arvonalentumiset	226 367,44	224 191,00	224 826,00	224 826,00	224 826,00
Suunnitelman mukaiset poistot	226 367,44	224 191,00	224 826,00	224 826,00	224 826,00
TILIKAUDEN TULOS	-100 033,20	7 099,60	-1 318,00	-26 898,00	-39 051,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-100 033,20	7 099,60	-1 318,00	-26 898,00	-39 051,00

6.4 Tuloslaskelma, tilitaso sis. sisäinen

Pääkirjaili		TP 2024	TA + LISÄTÄ 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
301000	Korvaukset valtiolta ja kunnilta	-6 914,80	-10 000,00			
	Korvaukset	-6 914,80	-10 000,00			
312000	Ruoka- ja muu elintarvikemyynti	-257,50	0,00			
314900	Muut myyntituotot	-30,00				
	Myyntituotot	-287,50	0,00			
317000	Ruoka- ja kahvimaksut	-6 156,54	-3 850,00	-6 000,00	-6 000,00	-6 000,00
318000	Leirimaksut	-15 446,00	-22 400,00	-18 000,00	-18 000,00	-18 000,00
319000	Retki- ja kurssimaksut	-2 605,00	-3 300,00	-3 700,00	-2 500,00	-2 500,00
319400	Kerhomaksut	-1 595,00	-1 300,00			

319900	Seurakuntatyön muut maksut	-290,00				
321000	Haudan lunastusmaksut	-8 397,96	-5 000,00	-5 500,00	-5 500,00	-5 500,00
321100	Hautauspalvelumaksut	-14 819,96	-10 000,00	-11 500,00	-11 500,00	-11 500,00
321300	Säilytystilamaksut	-1 350,00	-1 000,00	-1 000,00	-1 000,00	-1 000,00
321500	Muistomerkki- ja hautapalkkimaksut	-2 470,00	-2 500,00	-2 500,00	-2 500,00	-2 500,00
321900	Muut hautaustoimen maksut	-100,00				
323200	Hautojen kesähoitomaksut	-56 229,00	-56 000,00	-57 000,00	-57 000,00	-57 000,00
324000	Henkilöstöltä perittävät ruokamaksut	-3 014,77	-3 000,00	-2 500,00	-2 500,00	-2 500,00
325000	Muut maksut ja korvaukset	-11 037,20	-600,00	-3 500,00	-3 500,00	-3 500,00
Maksutuotot		-123 511,43	-108 950,00	-111 200,00	-110 000,00	-110 000,00
330000	Asuin- ja muiden huoneistojen vuokrat	-12 840,00	-12 840,00	-5 725,00	-5 725,00	-5 725,00
345000	Kiinteistöjen vuokrat	-40,00				
353000	Vuokrat seurakuntatilojen käytöstä	-16 224,85	-13 000,00	-23 000,00	-21 000,00	-21 000,00
Vuokratuotot		-29 104,85	-25 840,00	-28 725,00	-26 725,00	-26 725,00
360000	Puun myyntituotot	-6 827,97	-30 000,00	-40 000,00	-30 000,00	-30 000,00
Metsätalouden tuotot		-6 827,97	-30 000,00	-40 000,00	-30 000,00	-30 000,00
362000	Jumalanpalveluskolehdit	-2 411,07	-2 600,00			
364000	Rahankeräys	-2 439,50	-6 000,00	-2 000,00	-2 000,00	-2 000,00
365000	Myyjäistuotot	-3 148,07	-1 000,00			
366500	Testamentit ilman käyttötarkoitusta	-1 290,03				
367000	Muut lahjoitusuotot	-640,90	-400,00	-1 000,00	-1 000,00	-1 000,00
368000	Yhteisvastuukeräyksen srk-osuus tuotosta	-468,60	0,00			
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat		-10 398,17	-10 000,00	-3 000,00	-3 000,00	-3 000,00
371000	Palkkatuki	-3 687,52				
372000	Korvaus työterveyshuollosta	-432,63	-4 500,00	-5 000,00	-5 000,00	-5 000,00
375000	Muut tuet ja avustukset	-2 000,00	-1 200,00	-1 200,00	-1 200,00	-1 200,00
375500	Investointien rahoitusosuudet	-37 900,00				
375600	Investointien rahoitusosuuksien aktivointi	37 900,00				
Tuot ja avustukset		-6 120,15	-5 700,00	-6 200,00	-6 200,00	-6 200,00
381000	Vakuutuskorvaukset omaisuus- ja toimintavakuutuksi	-2 000,00		-2 000,00	-2 000,00	-2 000,00
381100	Perintätuotot	-150,00				
383000	Muut tuotot	-89,80				
Muut toimintatuotot		-2 239,80		-2 000,00	-2 000,00	-2 000,00
390000	Sis. ruokamaksutuotot	-23 900,00		-23 900,00	-23 900,00	-23 900,00
394100	Sis. vuokrat	-728 705,72	-571 074,00	-728 707,00	-728 707,00	-728 707,00
Sisäiset tuotot		-752 605,72	-571 074,00	-752 607,00	-752 607,00	-752 607,00
Toimintatuotot		-938 010,39	-761 564,00	-943 732,00	-930 532,00	-930 532,00
400000	Kokouspalkkiot			4 000,00	4 000,00	4 000,00
401000	Työajan palkat	501 987,87	759 640,00	739 950,00	753 821,00	767 552,00
402000	Määräaikaisten palkat	165 329,40	0,00	55 000,00	55 000,00	55 000,00
407000	Tuntipalkat	53 238,96	0,00			
408200	Säännöllisen toiminnan palkkiot	5 493,16	4 600,00			
408900	Palkkiot ja muut veronalaiset suoritukset	26 728,48	20 060,00	37 500,00	37 500,00	37 500,00
409800	Jaksotetut palkat	-3 933,74				
Palkat ja palkkiot		748 844,13	784 300,00	836 450,00	850 321,00	864 052,00
410000	Sosiaaliturvamaksut	10 660,21	10 461,82	14 873,00	15 148,00	15 432,00
412000	Eläkemaksut	147 418,79	165 303,00	175 804,00	179 130,00	181 896,00
414000	Muut sosiaalivakuutusmaksut	12 665,44	16 281,78	35 079,00	35 727,00	36 493,00
415000	Jaksotetut sosiaalimaksut	4,28				
415100	Jaksotetut eläkevakuutusmaksut	-1 473,07				
Henkilösivukulut		169 275,65	192 046,60	225 756,00	230 005,00	233 821,00
420000	Sairausvakuutuskorvaukset	-17 456,75				
423000	Kuntoutusraha	-622,05				
424000	Muut henkilöstökulujen oikaisut	-5 134,97				
Henkilökulujen oikaisuerät		-23 213,77				
Henkilöstökulut		894 906,01	976 346,60	1 062 206,00	1 080 326,00	1 097 873,00
430000	Postipalvelut	3 399,60	3 300,00	4 000,00	6 000,00	4 000,00
431100	Painatukset	9 020,42	7 550,00	2 000,00	5 000,00	2 000,00
431150	Srk- ja tiedotuslehtien painatukset	7 890,75	10 000,00			
431200	Ilmoitukset	1 534,59	650,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00
432000	Toimistopalvelut	251,55				
432100	Rahoitus- ja pankkipalvelut	4 689,58	3 000,00	3 500,00	3 500,00	3 500,00
433000	ICT-palvelut	26 795,11	28 100,00	28 000,00	28 000,00	28 000,00

433500	Puhtaanapitopalvelut	7 553,40	9 620,00	9 000,00	9 000,00	9 000,00
435000	Rakennusten rakentamis- ja kunnossapito palvelut	22 346,58	38 000,00	38 500,00	38 500,00	38 500,00
435200	LVI-palvelut	167,51	4 500,00	4 500,00	4 500,00	4 500,00
435300	Kiinteistöjen huoltopalvelut	7 316,38	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00
435320	Sähköhuollot	244,28	500,00	500,00	500,00	500,00
435330	Erytislaitahuollot	1 828,51	4 100,00	4 500,00	4 500,00	4 500,00
435400	Vartiointi- ja hälytyspalvelut	3 550,12	4 500,00	4 900,00	4 900,00	4 900,00
435600	Alueiden rakentamis- ja kunnossapito palvelut	43 719,50	64 500,00	57 500,00	57 500,00	57 500,00
435700	Jätehuolto	6 172,49	7 500,00	8 100,00	8 100,00	8 100,00
436000	Koneiden ja laitteiden kunnossapito palvelut	2 450,24	6 500,00	6 500,00	6 500,00	6 500,00
436200	Metsänhoitokulut	361,29	5 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00
437000	Matkakustannukset (oma henkilöstö)	22 319,57	22 100,00	25 850,00	25 850,00	25 850,00
437200	Matkakustannukset (ulkop.)	6 802,66	8 450,00	8 950,00	8 950,00	8 950,00
437600	Ravitsemuspalvelut, henkilöstö	5 911,21	7 000,00	5 500,00	6 000,00	6 000,00
437700	Ravitsemuspalvelut, muut	3 780,24	7 850,00	5 650,00	6 150,00	5 650,00
438500	Kuljetuspalvelut	2 664,50	6 550,00	7 250,00	7 250,00	7 250,00
439000	Koulutuspalvelut, henkilöstö	4 949,90	6 482,00	8 830,00	8 830,00	8 830,00
439100	Koulutuspalvelut, muut		500,00			
439300	Työterveyshuolto	9 035,40	10 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00
440000	Asiantuntijapalvelut	30 082,85	22 700,00	24 900,00	24 900,00	24 900,00
440100	Tutkimukset	85,18	500,00	500,00	500,00	500,00
440200	Kuva- ja taittopalvelut	835,79	1 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00
440300	Mainonta- ja markkinointipalvelut		1 000,00			
440500	Retki-, musiikki- ja ohjelmapalvelut	11 889,01	14 000,00	16 900,00	13 900,00	13 900,00
440700	Tekijänoikeusmaksut	2 187,78	1 800,00	2 600,00	2 600,00	2 600,00
442000	Toimintavakuutukset		100,00	1 500,00	1 500,00	1 500,00
442100	Omaisuusvakuutukset	15 403,74	14 100,00	17 400,00	17 400,00	17 400,00
443500	Yhteistyökorvaukset	18 404,06	25 900,00	26 245,00	26 245,00	26 245,00
446500	Palvelukeskusmaksut Kipa	20 691,37	20 000,00	21 000,00	21 000,00	21 000,00
447000	Muut palvelut	1 783,88	4 300,00	2 600,00	2 600,00	2 600,00
Palvelujen ostot		306 119,04	381 652,00	385 175,00	388 175,00	382 675,00
447712	Investointi maalaustyöt	39 000,01				
447715	Investointi sähkö/lisä- ja muutostyöt	28 520,00				
447750	Investointi hankinnat	6 208,00				
447863	Investointi osakkeiden osto	563,37				
447999	Investointi aktivointi	-74 291,38				
Investointi		0,00				
448100	Sis. ruokapalvelukulut	23 900,00		23 902,00	23 902,00	23 902,00
Palvelun ostot - sisäiset		23 900,00		23 902,00	23 902,00	23 902,00
450100	Vuokrat	27 105,88	26 000,00	27 000,00	27 000,00	27 000,00
456000	Koneiden ja laitteiden vuokrat	17 914,46	31 000,00	28 500,00	28 500,00	28 500,00
458000	Muut vuokrat	1 175,00				
458100	Vastikkeet	26 334,26	23 500,00	24 000,00	24 000,00	24 000,00
458140	Asuinhuoneistojen hoitovastikkeet	2 279,96	2 500,00			
458150	Toimitilahuoneistojen hoitovastikkeet	1 008,00		1 000,00	1 000,00	1 000,00
Vuokrakulut		75 817,56	83 000,00	80 500,00	80 500,00	80 500,00
459100	Sis. vuokrat	728 705,72	571 074,00	728 705,00	728 705,00	728 705,00
Sisäiset vuokrakulut		728 705,72	571 074,00	728 705,00	728 705,00	728 705,00
460000	Kalusteet	5 536,53	8 300,00	3 900,00	3 900,00	3 900,00
461000	ICT-laitteet ja tarvikkeet	1 707,16	1 000,00	4 500,00	1 500,00	1 500,00
462000	Muut koneet ja laitteet	7 143,49	5 600,00	5 500,00	5 500,00	5 500,00
464000	Toimistotarvikkeet ja -materiaalit	4 013,13	2 750,00	3 800,00	4 300,00	3 800,00
466500	Työvälineet ja työkalut	2 169,78	2 700,00	2 700,00	2 900,00	2 700,00
467000	Elintarvikkeet	29 135,12	30 100,00	27 000,00	27 400,00	27 000,00
467600	Keittiövälineet ja astiastot	681,25	1 500,00	500,00	500,00	500,00
468000	Puhdistusaineet ja -tarvikkeet	6 846,17	6 950,00	6 800,00	6 800,00	6 800,00
469000	Poltto- ja voiteluaineet	5 420,70	8 100,00	7 100,00	7 100,00	7 100,00
470000	Lämmitys	23 863,93	20 000,00	25 000,00	25 000,00	25 000,00
471000	Sähkö	65 430,67	75 000,00	77 000,00	77 000,00	77 000,00
471300	Vesi	1 349,71	2 000,00	1 700,00	1 700,00	1 700,00
472000	Rakennus-, korjaus- ja huoltotarvikkeet	11 218,87	7 700,00	8 000,00	8 000,00	8 000,00
472500	Puutarhatarvikkeet ja -aineet	9 360,41	9 800,00	9 900,00	9 900,00	9 900,00
472600	Kukat, kynttilät ja ehtoollistarvikkeet	6 057,90	2 300,00	6 200,00	6 200,00	6 200,00

472900	Suojavaatteet	609,94	1 100,00	1 500,00	1 500,00	1 500,00
473050	Sakraaliesineet ja -vaatteisto		11 000,00	0,00	0,00	0,00
473100	Opetusvälineet ja kerhotarvikkeet	2 533,47	3 700,00	3 900,00	3 900,00	3 900,00
473200	Kirjat, lehdet sekä kuva- ja äänimateriaalit	10 278,85	9 950,00	8 400,00	8 400,00	8 400,00
473800	Lahjaesineet ja huomionsoitukset	8 797,80	9 960,00	9 300,00	9 300,00	9 300,00
474000	Muut aineet, tarvikkeet ja tavarat	2 729,81	1 000,00	300,00	300,00	300,00
475000	Hautamuistomerkit	3 400,00	7 000,00			
Ostot tilikauden aikana		208 284,69	227 510,00	213 000,00	211 100,00	210 000,00
Aineet ja tarvikkeet		208 284,69	227 510,00	213 000,00	211 100,00	210 000,00
480000	Lähetystyö	23 209,92	22 000,00	22 000,00	30 000,00	40 000,00
480500	Kansainvälinen diakonia	4 870,00	5 000,00	8 000,00	8 000,00	8 000,00
483000	Diakonia-avustukset	24 975,39	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
486000	Lähetetyt yhteisvastuukeräyksen tuotot	0,00	3 790,00			
489000	Muut avustukset	15 160,10	7 650,00	7 800,00	7 800,00	7 800,00
Annetut avustukset		68 665,41	71 890,00	71 250,00	79 250,00	89 250,00
491000	Maksettavat verot	0,00	4 000,00			
491200	Kiinteistövero	26 526,81	29 500,00	26 500,00	24 500,00	24 500,00
493000	Jäsenmaksut	1 044,60	1 050,00	250,00	250,00	250,00
495000	Luottotappiot	2 334,00				
495500	Luottokorttikulut	560,00				
496000	Muut kulut	5 332,85	7 450,00			
Muut toimintakulut		35 798,26	42 000,00	26 750,00	24 750,00	24 750,00
Toimintakulut		2 342 196,69	2 353 472,60	2 591 488,00	2 616 708,00	2 637 655,00
TOIMINTAKATE		1 404 186,30	1 591 908,60	1 647 756,00	1 686 176,00	1 707 123,00
500000	Kirkollisverotulo	-1 706 616,12	-1 800 000,00	-1 846 000,00	-1 878 000,00	-1 910 000,00
Kirkollisverotulot		-1 706 616,12	-1 800 000,00	-1 846 000,00	-1 878 000,00	-1 910 000,00
511000	Valtionrahoitus	-162 858,00	-160 000,00	-164 000,00	-195 000,00	-195 000,00
Valtionrahoitus		-162 858,00	-160 000,00	-175 000,00	-200 000,00	-195 000,00
520000	Osuus verotuskuluista	19 959,57	22 000,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00
Verotuskulut		19 959,57	22 000,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00
530000	Kirkon keskusrahastomaksu	56 100,00	60 000,00	57 000,00	57 000,00	57 000,00
535000	Kirkon eläkerahastomaksu	75 516,00	75 000,00	75 000,00	75 000,00	75 000,00
Kirkon rahastomaksut		131 616,00	135 000,00	132 000,00	132 000,00	132 000,00
601000	Korkotuotot talletuksista ja rahamarkkinasijoit.	-227,00		-4 000,00	-4 000,00	-4 000,00
602000	Muut korkotuotot	-3 160,42				
Korkotuotot		-3 387,42		-4 000,00	-4 000,00	-4 000,00
605000	Osinkotuotot	-23 000,00	-20 000,00	-20 000,00	-20 000,00	-20 000,00
607000	Muut rahoitustuotot	-6 675,00	-5 000,00	-8 000,00	-8 000,00	-8 000,00
Muut rahoitustuotot		-29 675,00	-25 000,00	-28 000,00	-28 000,00	-28 000,00
608200	Sis. korkotuotot muista pitkävaik. menoista	-9 041,11		-9 041,00	-9 041,00	-9 041,00
608400	Sis. korkotuotot hautaustoimen pysyvistä vast.	-50,24		-50,00	-50,00	-50,00
608500	Sis. korkotuotot rakennuksista	-127 901,35		-127 901,00	-127 901,00	-127 901,00
608600	Sis. korkotuotot kiint. rakenteista ja laitteista	-4 310,78		-4 310,00	-4 310,00	-4 310,00
608800	Sis. korkotuotot muista aineellisista hyödykkeistä	-1,65		0,00	0,00	0,00
Sisäiset korkotuotot		-141 305,13		-141 302,00	-141 302,00	-141 293,00
610000	Korkokulut lainoista	18 272,08	19 000,00	17 100,00	16 100,00	15 000,00
613000	Viivästyskorkokulut	58,58				
Korkokulut		18 330,66	19 000,00	17 100,00	16 100,00	15 000,00
626000	Muut rahoituskulut	2 043,37				
Muut rahoituskulut		2 043,37				
632000	Sis. korkokulut muista pitkävaikutt. menoista	9 041,11		9 041,00	9 041,00	9 041,00
634000	Sis. korkokulut hautaustoimen pysyv. vastaavista	50,24		51,00	51,00	42,00
635000	Sis. korkokulut rakennuksista	127 901,35		127 900,00	127 900,00	127 900,00
636000	Sis. korkokulut kiint. rakenteista ja laitteista	4 310,78		4 310,00	4 310,00	4 310,00
638000	Sis. korkokulut muista aineellisista hyödykkeistä	1,65				
Sisäiset korkokulut		141 305,13		141 302,00	141 302,00	141 293,00
Rahoitustuotot ja -kulut		-12 688,39	-6 000,00	-12 900,00	-13 900,00	-15 000,00
VUOSIKATE		-326 400,64	-217 091,40	-233 144,00	-253 724,00	-265 877,00
642000	Poistot muista pitkävaikutteisista menoista	16 603,98	16 880,00	16 880,00	16 880,00	16 880,00
643000	Poistot hautaustoimen pysyvistä vastaavista	589,33	589,00	590,00	590,00	590,00

646000	Poistot rakennuksista	199 515,53	197 533,00	197 533,00	197 533,00	197 533,00
649000	Poistot kiinteistä rakenteista ja laitteista	9 658,60	9 189,00	9 823,00	9 823,00	9 823,00
Suunnitelman mukaiset poistot		226 367,44	224 191,00	224 826,00	224 826,00	224 826,00
Poistot ja arvonalentumiset		226 367,44	224 191,00	224 826,00	224 826,00	224 826,00
999000	Sisäinen vyörytys hallinto	0,00	93 962,00	86 186,00	87 005,00	88 456,00
999300	Sisäinen vyörytys kiinteistötoimi	0,00	-93 961,00	-86 186,00	-87 005,00	-88 456,00
999400	Sisäinen vyörytys verotuskulut ja keskusrah.maksut	0,00	-1,00	0,00	0,00	0,00
Sisäiset vyörytyserät		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sisäiset vyörytyserät		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TILIKAUDEN TULOS		-100 033,20	7 099,60	-8 318,00	-28 898,00	-41 051,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)		-100 033,20	7 099,60	-1 318,00	-26 898,00	-39 051,00

6.5 Tuloslaskelma tiliryhmätaso kustannusjaolla

Liitteenä

6.6 Tuloslaskelma pääluokat tilitasolla

Liitteenä.