

# TALOUSARVIO 2024

TOIMINTA- JA TALOUSSUUNNITELMA 2024 - 2026



HAAPAJÄRVEN SEURAKUNTA



# Sisällysluettelo

Kirkkoherran esipuhe ja yhteiset painopisteet	2
Vuoden 2024 talousarvion valmistelun perusteita	3
Käyttötalousosa	10
1. Pääluokka: Yleishallinto	10
2. Pääluokka: Seurakuntatyö	14
4. Pääluokka: Hautustoimi	25
5. Pääluokka: Kiinteistötoimi	27
Toimintatuottojen, toimintakulujen ja verotulojen kehitys	31
Vuoden 2024 talousarvioon sisältyvät annetut avustukset	33
Varsinaisen talousarvion tulosteet	
• Tuloslaskelma	
• Rahoituslaskelma	
• Investoinnit	
• Talousarvio pääluokittain	
• Talousarvio työaloittain	

# Toiminta- ja taloussuunnitelma vuodelle 2024

## Katse kohti luomakuntaa

Vuonna 2024 pidämme seurakunnan ovet avoinna, kuten kuluneenakin vuonna. Koronapandemian aikaisten suljettujen ovien jälkeen seurakuntalaiset ovat osallistuneet runsain joukoin erityisesti moniin matalan kynnyksen tapahtumiin. Yhteiset ateriat ja kahvilat ovat koonneet yhteen perheitä ja hyvin monen ikäisiä ihmisiä, joten samantapaista toimintaa jatketaan myös tulevana vuonna. Toivotaan, että sen kautta avautuu ovia myös jumalanpalveluksiin ja muuhun seurakunnan toimintaan.

Haapajärven seurakunta on ollut erityisesti jumalanpalvelusryhmien toiminnan kehittäjänä edelläkävijä koko kirkossa. Saamme työstämme vielä yli kymmenen vuotta toiminnan aloittamisen jälkeenkin jatkuvasti hyvää palautetta. On kuitenkin myönnettävä rehellisesti, että koronavuosien aiheuttama lasku jumalanpalvelusten kävijämäärissä näkyy edelleen. Työtä riittää. Vuonna 2024 saamme Haapajärvelle suuren jumalanpalvelustapahtuman, kun helmikuussa kokoonnutaan Jaetut eväät – Lounastauko -nimiseen jumalanpalvelusseminaariin kotikirkkoomme. Alustajiksi olemme saaneet todella nimekkäitä puhujia niin Suomesta kuin ulkomailtakin. Odotammekin satoja seminaarivieraita ja eväitä myös oman seurakuntamme jumalanpalveluelämän kehittämiseen.

Koska emme elä sattumakunnassa, vaan luomakunnassa, ovat ympäristöasiat tärkeitä seurakunnalle. Vastuu ympäristöstä kuuluu erityisesti kristityille, sillä onhan meidät kutsuttu viljelemään ja varjelemaan. Haapajärven seurakunta on saanut kirkon ympäristödiplomin jo kaksi kertaa, mutta nyt on sen uusimisen aika. Uuden ympäristösuunnitelman laatiminen on aloitettu vuonna 2023, joten tulevan vuoden aikana se otetaan toden teolla käyttöön. Katset suunnataan kohti luomakuntaa. Ympäristösuunnitelma velvoittaa, mutta myös innostaa toimimaan luomakunnan parhaaksi monella konkreettisella tavalla kierrätyksen tehostamisesta energiansäästöön, uusien suojelualueiden perustamisesta luontoaiheisiin messuihin ja päiväkerhohartauksiin. Toukokuussa 2023 toteutetusta lintubongaustapahtumasta ”Tapulien taisto”, on tarkoitus tehdä perinne, johon haastetaan mukaan myös muita seurakuntia.

Elämme monin tavoin epävarmassa maailmantilanteessa. Uutiset sodista, silmittömästä väkivallasta, ympäristökatastrofeista ja kaikenlaisesta kahtiajaosta jäävät helposti mieleen ja aiheuttavat ahdistusta. Taloudellinen epätasa-arvo uhkaa kasvaa Suomessa ja monien ihmisten taloudellinen tilanne näyttää epävarmalta. On selvää, että seurakunnan tehtävä on tuoda toivoa ja iloa ihmisten elämään. On hyvin todennäköistä, että lähimmäisenrakkaudesta nousevan auttamisen, diakonian merkitys kasvaa. Seurakunnan onkin kehitettävä yhteistyötä paikallisten järjestöjen, kaupungin ja Pohteen kanssa, koska yhdessä voimme tehdä enemmän paikallisten ihmisten hyväksi. Seurakunnalla on kuitenkin aina omasta perustehtävästään nouseva sanoma. Evankeliumi on uskon, toivon ja rakkauden viesti. Siitä kertominen on edelleenkin seurakunnan ydin.

Ronkaalan pappilassa Pyhän Franciscuksen päivänä 2023



**Kari Tirola**  
Kirkkoherra

# Vuoden 2024 talousarvion valmistelun perusteita

## Suunnittelun lähtökohdat

Seurakunnan toiminnan ja talouden suunnittelu on mahdollisuuksien selvittämistä ja hyödyntämistä, erilaisten toimintavaihtoehtojen etsimistä, palvelujen asettamista tärkeysjärjestykseen, ongelmien ratkaisuvaihtoehtojen hakemista ja toiminnan sopeuttamista seurakunnan tuloperustaan. Lähtökohtana on päätös, että seurakunta tekee tuleville vuosille ylijäämäisen talousarvion.

## Talouden nykytila

Kansantaloutta ovat viime vuosina haastaneet niin koronapandemia, Venäjän hyökkäyssota Ukrainaan, korkea inflaatio kuin korkojen nousukin. Talouden kokonaiskuva tällä hetkellä on kaksijakoinen. Myönteisesti talouden kehitykseen ovat vaikuttaneet energiainvestoinnit ja tuontienergian hintojen lasku viime talven kriisitasosta. Toisaalta Suomen pankin väliennusteen mukaan Suomi on taantumassa. Talouden elpymisen ennakoidaan kestävän pidempään kuin aiemmin on arvioitu. Kansainvälisen talouden kehitykseen liittyvät riskit ovat kasvaneet, mikä heijastuu myös Suomen talouteen.

## Inflaatio

Inflaatio, kuluttajahintojen vuosimuutos, oli 5,6 % elokuussa, kun edellisen vuoden elokuussa oli 7,6 %.

Inflaatio voimistui merkittävästi jo pandemian loppupuolella, mitä selittää ainakin pandemian vaikutusten tuotantoketjuihin, muuttunut kulutuskysyntä, talouden nopea toipuminen pandemiasta ja finanssipoliittinen elvytys. Sota ja sen vaikutukset ovat kiihdyttäneet inflaatiota entisestään. Inflaatiota on saatu hieman hidastettua lukuisilla koron nostoilla, mutta silti inflaatio on edelleen kaukana tavoitetasosta. Korkeaa inflaatiota pitää yllä maailmantaloutta leimaava suuri epävarmuus, mikä vaikeuttaa pankkien kamppailua inflaation hidastamiseksi.

Vuoden 2023 inflaatioksi valtionvarainministeriö ennusti kesäkuussa keskimäärin 5,9 prosenttia (VM 15.6.2023) ja Suomen pankki 4,5 % (20.6.2023). Tuoreimmissa pankkien ennusteissa inflaation ennustetaan olevan hieman korkeampi 6,5 % (OP 29.8.2023) ja 6,2 % (Säästöpankkiryhmä, 14.8.2023). Vuonna 2024 inflaatio ennustetaan yleisesti hidastuvan ja asettuvan noin 2-2,5 prosentin välille.

## Työllisyys ja ansiotason kehitys

Työllisyystilanne on vuoden aikana kehittynyt niin, että työllisyysasteen trendi oli heinäkuussa 74,2 prosenttia, mikä on 0,5 prosenttiyksikköä korkeampi kuin edellisenä vuonna vastaavaan aikaan (TEM 22.8.2023). Työttömien määrä on kuitenkin viime kuukausina noussut ja työttömyydestä on tullut selkeämmin rakenteellista.

Kokoaikaisten palkansaajien säännöllisen työajan nimellisansioiden kasvua kuvaava ansiotasoindeksi nousi Tilastokeskuksen ennakkotietojen mukaan vuoden 2023 huhti-kesäkuussa 4 % edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan verrattuna. Palkansaajien reaali-ansiotasoksi laski samalla ajanjaksolla 2,8 %, koska kuluttajahintojen nousu oli nopeampaa kuin ansiotason nousu.

## Kirkollisveroennusteet

Vaikka kirkollisverotilitykset ovat pysyneet 2020-luvun alkuvuosina vakaina lukuisista haasteista huolimatta, vuodesta 2023 muodostuu monestakin syystä poikkeuksellinen. Vuonna 2023 toteutettu sote-verouudistuksen parantaa kirkollisveron reaalia tuottoa ja inflaation puristuksessa tehdyt palkkaratkaisut, eläkkeiden vahva inflaationsidonnaisuus nostava seurakuntalaisten verotettavan tulon määrää. Verotuksen

painopisteen siirryttyä valtion verotukseen vähennykset kohdistuvat aiempaa enemmän valtion verotukseen ja aiempaa vähemmän kunnallis- ja kirkollisveroon, mikä johtaa teholtaan parempaan veroprosenttiin ja tavallista suurempiin veronnousuihin. Muutos lienee kertaluonteinen. Vuoden 2023 verotulojen jako-osuuslaskelmia ei ole vielä tarkistettu vuoden 2023 aikana. Tällä hetkellä on tieto valtionvarainministeriöstä, että verotulojen jako-osuus laskelmat päivitetään vasta viikolla 50, mutta vero-oikaisut ennättäisivät joulukuun verotilitykseen.

Haapajärven seurakunta laski vuoden 2023 alusta veroprosenttiaan 1,75 prosentista 1,70 veroprosenttiin johtuen sote-verouudistuksesta. Lokakuussa vuoden 2023 verokertymä oli 10,4 % suurempi kuin edellisellä vuonna samaan aikaan.

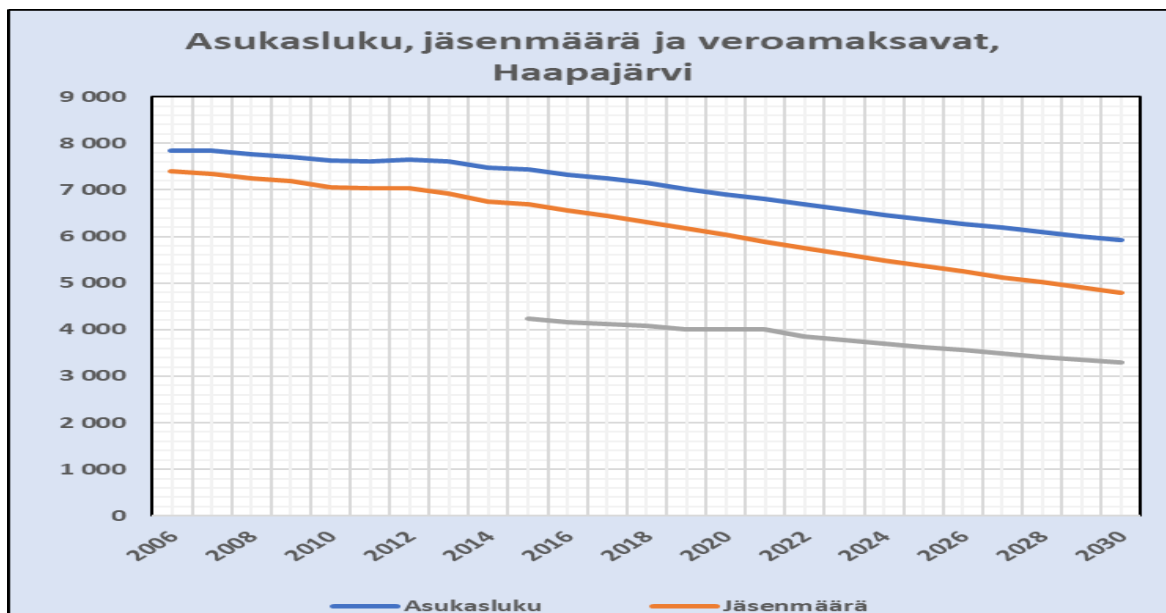
Verokertymät eivät ole vielä kääntymässä negatiivisiksi, mutta reaalisesti kasvu kääntyy taantumaksi joissakin seurakunnissa. Tämä tarkoittaa sitä, että seurakuntien on edelleen huolehdittava seurakuntalaisten turvasta yhä vähenevin resurssein.

### Jäsenmäärän kehitys

Kirkon tilastopalvelussa ([www.kirkontilastot.fi](http://www.kirkontilastot.fi)) on ennuste jäsenmäärän kehityksestä koko kirkon tasolla ja myös seurakunnittain. Ennuste perustuu Tilastokeskuksen väestöennusteeseen ja toisaalta seurakuntien aikaisempaan jäsenkehitykseen.

Ennusteen mukaan koko kirkon tasolla jäsenmäärä vähenee vuodesta 2022 vuoteen 2030 välisenä aikana noin 10,4 prosenttia vanhenevan ikärakenteen ja kirkosta eroamisen vuoksi. Haapajärven seurakunnan osalta jäsenmäärän on ennustettu laskevan em. aikana 16,4 prosenttia. Haapajärven seurakunnan jäsenmäärä vuoden 2023 aikana elokuun loppuun mennessä on laskenut 53 jäsenellä eli 0,92 prosenttia.

Alla Kirkkohallituksen elokuussa 2023 teettämästä seurakuntien talousanalyysistä Haapajärven seurakunnan osalta ennuste asukasluvusta, seurakunnan jäsenmäärästä sekä veroa maksavista seurakuntalaisista vuoteen 2030 saakka.



### Valtionrahoitus

Laki valtion rahoituksesta evankelisluterilaiselle 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 114 miljoonan

euron suuruisella rahoituksella. Korvattavia tehtäviä ovat hautaustoimi, väestökirjanpito tehtävät sekä kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpito. Korvattavaan summaan tehdään indeksitarkastus vuosittain. Pääministeri Orpon hallitusohjelmassa on todettu, että valtionrahoitukseen evankelis-luterilaiselle kirkolle tulee 1 %-yksikön indeksijäädytys vuosille 2024-2027.

Hallituksen talousarvioehdotuksessa vuodeksi 2024 evankelisluterilaisen kirkon yhteiskunnallisiin tehtäviin on esitetty 124,5 miljoonan euron määräraha. Kasvua vuoteen 2023 verrattuna on 1,5 %. Rahoitus maksetaan Kirkon keskusrahastolle osissa kuukausittain. Tulevassa Kirkon keskusrahaston talousarviossa esitetään, että tästä summasta jaetaan 114,174 miljoonaa euroa seurakunnille. Rahoituksesta jaettaisiin 7,881 miljoonaa euroa seurakuntien kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpitoon siten, että seurakuntien rakennusavustuksiin kohdennetaan 7,571 miljoonaa euroa ja Basis -kiinteistörekisteriin ylläpitoon ja kehittämiseen 260 000 euroa.

### **Maksut kirkon keskushallinnolle**

*Kirkon keskusrahastomaksu, 6,5 % (esitys)*

Laskennallisen kirkollisveron perusteella määräytyvän Kirkon keskusrahaston perusmaksu aleni vuodesta 2018 alkaen yhdellä prosenttiyksiköllä 6,5 prosenttiin. Maksu on pysynyt samana, eikä maksuun esitetä muutosta myöskään vuodeksi 2024.

*Eläkerahastomaksu, 5 % (esitys)*

Kirkollisveron perusteella määräytyvä eläkerahastomaksu korotettiin viiteen prosenttiin vuodeksi 2018.

Maksu on pysynyt samana, eikä siihen esitetä muutosta vuodeksi 2024.

Kirkolliskokous tekee päätöksen molempien maksujen suuruudesta marraskuussa.

### **Verotuskustannukset**

Seurakuntataloudet maksavat verotuskustannuksina Verohallinnosta annetun lain 30 §:n perusteella 3,2 prosenttia Verohallinnon toimintamenoista. Verohallinnon antaman ennakkotiedon mukaan seurakuntien osuus olisi yhteensä noin 13,6 miljoonaa euroa (13,6 milj. vuonna 2023). Kustannusosuus peritään seurakunnilta neljässä erässä maaliskuu-, kesä-, syys- ja joulukuun kausitilityksien yhteydessä.

### **Palkkakulut**

Kirkon uusi 1.3.2023 voimaan tullut virka- ja työehtosopimus on voimassa 29.2.2025 saakka. Palkkoihin on tehty 1.4.2023 4,5 % :n yleiskorotus. Vuoden 2024 palkantarkastukset tulevat voimaan 1.2.2024 ja ovat 2,5 %, jollei aiemman sopimuksen perusteella käynnistetty kirkon palkkakilpailukyvn tarkastelu johda siihen, että palkoista sovitaan toisin. Palkkakilpailukyky selvitystyö voi lisätä kustannuksia tätä enemmän, jos näin päädytään sopimaan. Talousarvioon palkat on laskettu 3,5 %:n korotuksella.

Lomarahat maksetaan KirVESTES:n mukaisina.

### **Henkilösivukulut**

*Eläkemaksut*

Marraskuun kirkolliskokous vahvistaa Seurakuntien ensivuoden palkkaperusteisen eläkemaksun, joka on ollut 28,7 % vuonna 2023.

Lisäksi STM vahvistaa työntekijöiden eläkevakuutusmaksut myöhemmin tänä vuonna, mutta jos ne säilyvät ennallaan, niin ne ovat alle 53-vuotiailla ja 63 vuotta täyttäneillä 7,15 prosenttia palkoista ja 53–62-vuotiailla 8,65 prosenttia palkoista. Työntekijöiden keskimääräinen eläkemaksu kirkon eläkejärjestelmässä on 7,7 %. Seurakunnilta laskutettava palkkaperusteinen eläkemaksu vuonna 2024 pysyy nykyisellään ja on 28,7 % (21,0 + 7,7). Maksu on lopullinen ja seurakunta joko hyötyy tai häviää riippuen henkilöstön ikärakenteesta. Työnantajan osuudeksi jää siten noin 21 % palkoista.

*Muut henkilösivukulut* Muun muassa Kuntaliitto ja Elinkeinoelämän keskusliitto ovat julkaisseet arvionsa työnantajan sairausvakuutus- ja työttömyysvakuutusmaksuista. Lopulliset päätökset saadaan

marraskukussa. Vuonna 2024 työnantajan sairausvakuutus maksu laskee 1,25 prosenttiin (1,54 % vuonna 2023) ja työnantajan työttömyysvakuutusmaksu olisi palkkasummarajaan 2 169 000 saakka 0,27 % ja ylittävistä osasta 1,09 % (nämä olivat 0,52 % ja 2,05 % vuonna 2023). Muut työnantajamaksut ovat keskimäärin noin 0,7 prosenttia. Kaikki henkilösivukulut olisivat yhteensä noin 23,5 %.

### **Rakennusten ylläpitokulut**

Kiinteistöjen ylläpidon kustannukset nousivat 11,5 % vuonna 2023 ensimmäisellä neljänneksellä vuoden 2022 vastaavasta ajanjaksosta ja vuoden toisella neljänneksellä vuosimuutos oli 8,7 %.

Vuosimuutoksella mitattuna kiinteistön ylläpidon kulueristä eniten on kasvanut sähkö 36,7 prosenttia. Veden ja jäteveden kustannukset kasvoivat 4,4 prosenttia. Korjauskustannukset kasvoivat 7,3 prosenttia, lämmitys 10,1 prosenttia ja vahinkovakuutukset 6,3 prosenttia.

### **Talousarvioavustusten tilittämistä lähetysjärjestöille**

Kirkkohallitus pitää yllä jatkuvaa vuoropuhelua kirkon lähetysjärjestöjen ja Kirkon Ulkomaanavun kanssa. Järjestöjen toiveena on, että seurakunnat ilmoittaisivat järjestöille kohdennetut avustukset heti sen jälkeen, kun niistä on tehty päätökset. Näin toimittaessa järjestöjen taloussuunnittelu olisi varmemmalla pohjalla. Tätä järjestöjen toivetta tukisi parhaiten käytäntö, jossa seurakunta päättäisi jo budjetointivaiheessa avustummäärärahan jakamisesta järjestöjen kesken.

### **Taloudelliset avustukset seurakunnille**

Seurakuntatalouksia muistutetaan siitä, että vuodesta 2018 alkaen verotulojen täydennysavustuksen jakoperustetta muutettiin. Verotulojen täydennysavustuksen määrä seurakuntataloutta kohti muodostuu laskelman perusteella. Laskentaperusteisiin ei ole tulossa uusia muutoksia. Lisäksi seurakunta voi hakea harkinnan varaista avustusta.

### **Muuta huomioon otettavaa**

Kirkon jäsenmäärän ennustetaan laskevan vuodesta 2022 vuoteen 2027 saakka noin 6,7 % (Kirkon tilastopalvelu). Pidemmän aikavälin ennusteessa jäsenmäärän arvioidaan laskevan noin 10 prosenttia vuoteen 2030 ja noin 21 prosenttia vuoteen 2040 mennessä.

Huomionarvoista on, että verotulojen arvioidaan euromääräisesti kasvavan vuoteen 2030 mennessä 24 prosenttia, vaikka saman ajanjakson jäsenmäärän laskuksi arvioidaan 10 prosenttia. Euromääräiset verotulot eivät siis laske jäsenistön määrän laskiessa. 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. Verotulojen jäsenmäärää hitaamman laskun varaan ei ole perusteltua suunnitella tulevaisuuden toimintaa.

Toisaalta tulee huomioida, että vaikka kirkollisverotuottojen euromääräinen lasku olisikin vielä verrattain vähäistä, kirkollisverotuottojen ostovoima vähenee tuntuvasti inflaation myötä. Seurakuntien toimintakulut ovat nousseet ja nousevat hintojen nousun ja palkkaratkaisujen myötä huomattavasti. Korjausvelkaa on monella seurakunnalla myös runsaasti.

Seurakuntien toiminnassa tulee jatkossa kiinnittää huomiota niukkeneviin resursseihin. Se tarkoittaa toiminnan keskittämistä ja joistakin työmuodoista luopumista. Suurella osalla seurakuntia on kuitenkin rahavarojen määrä vielä hyvällä tasolla, eikä äkkinäisiin ratkaisuihin ole tarvetta.

Julkisyhteisöjen taloudenhoidon perustana on talouden tasapaino. Käytännössä talous on aina yli- tai alijäämäinen, mutta pitkällä aikavälillä sen tulee olla keskimäärin tasapainossa. Talouden tasapainon mittarina suositellaan käytettäväksi vuosikatteen määrän suhdetta tulevien investointien ja lainanlyhennysten vuosikeskiarvoon. Jotta seurakunnan vuosikatteen riittävyttä voidaan arvioida, on

tulevista peruskorjaus- ja uusinvestoinneista sekä lainanlyhennyksistä tarpeen tehdä vähintään viiden vuoden päähän ulottuva suunnitelma arviolaskelmineen.

Seurakunnassa, jossa uhkana on alijäämäinen talousarvio vuodelle 2024 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 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

Seurakunnan tulee aktiivisesti ja säännöllisesti seurata itse talouden kehitystä sekä hallinnon ja toiminnan tilaansa. Oman seurakunnan tilannetta tulee arvioida kriisiytyvän seurakunnan mittareiden (yleiskirje 28/2021) valossa niin talousarviossa kuin tilinpäätöksessään. Jos seurakunta on taloudellisissa vaikeuksissa, tulee tasapainotustoimenpiteisiin ryhdyttävä välittömästi. Avoin keskustelu on avainasemassa. Talouden tervehdyttämiseksi suositellaan sekä kiinteistöjen määrän vähentämistä, käyttö- ja ylläpitokustannusten karsimista, että henkilöstökulujen määrän vähentämiseen liittyviä ratkaisuja. Viimeistään tässä vaiheessa kiinteistöstrategian laatiminen on ajankohtaista. Henkilöstön osa-aikaistuksia ja vapaaehtoisten osallistamista tulee myös pitää vaihtoehtoina. Henkilöstösuunnittua tulee tehdä, jos mahdollista, yhdessä alueen muiden seurakuntatalouksien kanssa. Näin voidaan suunnitella mahdollisia yhteisiä virkoja sekä muita yhteistyömuotoja ja sitä kautta saavuttaa säästöjä turvata toimintaa. Mahdollisuus henkilöstön vähentämiseen ns. luonnollisen poistuman kautta kannattaa hyödyntää silloin kun se on mahdollista. Henkilöstöä koskeva pidemmän aikavälin suunnitelma auttaa seurakuntataloutta harjoittamaan vakaata ja turvallista henkilöstöpolitiikkaa.

## Haapajärven seurakunnan taloudellinen tilanne

Vuoden 2024 talousarvion suunnittelun lähtökohtana on oman taloudellisen aseman arviointi ja toimintamallien luominen. Taloussuunnittelun pohjana on ollut ennuste, jossa verotulot kasvavat vuoden 2022 tasosta noin 6,5 prosenttia. 1.1.2023 toteutettu sote-verouudistus ja sitä johtuva veroperustemuutoksien todellisia vaikutuksia on edelleen vielä vaikeaa ennustaa. Seurakunnan vuoden 2023 veroprosentti laskettiin veroperustemuutoksista johtuen 1,70 prosenttiin, jotta verouudistus olisi lain tavoitteen mukaisesti neutraali myös kirkkoon kuuluvien näkökulmasta. Vuoden 2024 veroprosentti on 1,70 prosenttia.

Kirkon uusi työ- ja virkaehtosopimus astui voimaan 1.3.2023 ja päättyy 28.2.2025. Vuoden 2024 palkantarkastus on 1.2.2024, mutta palkantarkistuksen tarkka määrä ei ole vielä tiedossa, mutta palkankorotus olemaan vähintään 2,5 %. Talousarviossa palkkojen on arvioitu nousevan tulevan vuoden aikana n. 3,5 %.

Seurakunnan henkilöstön määrä on vähentynyt kuluneen vuoden aikana, mutta palkkojen nousun vuoksi henkilöstökulujen määrä on kasvanut edelleen ja talousarviossa henkilöstökulut nousevan noin 3,5 % vuoden 2022 tilinpäätöksen tasosta. Henkilöstökulujen määrää on seurattava tarkasti ja sopeutettava tuloihin.

Metsästä saatavat tulot koostuvat metsäsuunnitelman mukaisesta harvennuksesta ja ensiharvennuksesta. Puun myyntituloa on arvioitu kertyvän 40.000 euroa (alv 0%). Metsähoitotyöt ovat taimikon varhaishoitoa sekä ennakkoraivausta. Metsänhoitokuluihin on varattu rahaa 10.000 euroa (alv 0%).

Investointien suunnittelu on vielä talousarvio vaiheessa keskeneräinen. Investointien pohjana oleva seurakunnan kiinteistöstrategia ei ole vielä valmistunut. Investoinnit tullaan esittämään vuoden 2024 alkupuolella lisämäärärahana. Suunnitelmissa oleva 2024 vuoden suurin investointi tulee olemaan uurnalehdon perustaminen Karpalon hautausmaalle



Vuoden 2024 talousarvio:

- tilikauden tulos 5.014,00 euroa ylijäämäinen
- vuosikate 141.366,00 euroa ylijäämäinen
- poistot 136.352,00 euroa

Vuoden 2022 tilinpäätös:

- tilikauden tulos 7.361,13 euroa ylijäämäinen
- vuosikate 146.593,91 euroa ylijäämäinen
- poistot 139.232,78 euroa.

Vuonna 2023 toteutettu sote-verouudistus ja Haapajärven aleneva väestömäärä ovat vaikeuttaneet talouden ja toiminnan kehitystyötä. Toiminnan perusta, miksi seurakunta on olemassa eli seurakunnan perustehtävien toteutuminen, ei kuitenkaan ole vaarantunut. Työn tekemisen tapa on hiljalleen muuttumassa. Kysymme, ketä meidän pitäisi kutsua mukaan, kenelle meidän pitäisi antaa vastuuta? Kutsumme yhteiseen työhön muiden työntekijöiden lisäksi luottamushenkilöitä ja seurakuntalaisia, eri yhdistyksiä ja yhteistyökumppaneita. Jaamme vastuuta seurakuntalaisille ja varustamme heidät työn tekemiseen. Teemme ja lisäämme yhteistyötä eri toimijoiden kanssa. Seurakunnan toimintaa joudutaan edelleen suunnitelmallisesti keskittämään entistä olennaisempiin asioihin ja sopeuttamaan tehtäviä resurssien mukaisesti. Henkilöstökuluja pyritään edelleen hallitsemaan.

*Vuoden 2024 talousarvio on ylijäämäinen 5.014 euroa. Haapajärven seurakunnan osalta talousarviossa on arvioitu vuoden 2024 verotulojen kasvavan noin 6,5 prosenttia vuoden 2022 tasosta. Palkkojen on arvioitu nousevan n. 3,5 %. Vuoden 2024 aikana tulee kiinnittää huomiota edelleen talouden tasapainoon. Kustannusten on arvioitu nousevan mm. palkkojen, energian ja korkojen nousun muodossa. Maksuvalmius on hyvällä tasolla ja luottoa on pystytty lyhentämään ylimääräisellä lyhennyksellä kertaluontoisten erien myötä, mutta erityisesti luoton koron nousu voi aiheuttaa haastetta. Luoton korko on kolmen kuukauden euribori + marginaali 0,65 %.*

*Seurakunnalla on hyvät ja arvokkaat metsävarat, mutta puuta on myyty vuosien 2017-2023 aikana yhteensä yli 700.000 euron edestä. Tulevina vuosina ei voida ottaa metsästä puuta samalla tahdilla.*

*Seurakunnan jäsenmäärän on ajalla 1.1 – 31.8.2023 vähentynyt 53 jäsenellä. Em. ajalla on kastettu 26 lasta ja hautaan siunattu 54 jäsentä. Jäsenmäärän vähentyessä on suunnitelmavuosien sopeuttamistoimien mietintää tehostettava.*

*Tilikauden 2025 on arvioitu olevan 6.170 euroa ylijäämäinen ja vuonna 2026 tilikauden tulos on ennustettu jäävän alijäämäiseksi 15.246 euroa.*

*Investointien osalta ei ole taloudellisia mahdollisuuksia mittaviin menoeriin, mutta kiinteistöistä on pidettävä huolta. Suurimpana investointina tulevana vuonna on uurnalehdon perustaminen Karpalon hautausmaalle, mutta suunnitelmat uurnalehdon osalta ovat vielä keskeneräiset, joten investointi tullaan esittämään vuoden 2024 puolella talousarvion lisämäärärahana.*

*Haapajärven seurakunnalla on ollut vuodesta 2010 lähtien Kirkon ympäristödiplomi, joka on uudistettu vuonna 2016 ja tulevana vuonna on tavoite saada diplomi auditoitua ja uudelleen voimaan. Kirkon ympäristödiplomi edellyttää seurakuntaa toiminnassaan sitoutumaan ympäristötietoiseen kasvatukseen ja noudattamaan kestävän kehityksen periaatteita kaikissa muodoissa.*

## Toiminta- ja taloussuunnitelma vuodelle 2024

Kirkkohallituksen ohjeet toiminta- ja taloussuunnitelman sekä seuraavan vuoden talousarvion tekemistä varten ovat edelleen voimassa. Ohjeessa korostuu toiminnan ja talouden yhteensovittaminen sekä niiden yhtäaikainen suunnittelu, seuranta ja arviointi toiminnan ja ohjauksen välineenä.

*Nykyisessä suunnittelussa on periaatteena kustannusten kohdentaminen tehtäväalueille (= kustannuspaikoille):*

### Yleishallinto:

*Kirkolliset vaalit, Kirkkovaltuusto, Kirkkoneuvosto, Talous- ja henkilöstöhallinto, Tilintarkastus, Kirkonkirjojenpito, Kirkkoherranvirasto ja tiedotus, Muu yleishallinto*

### Seurakuntatyö:

*Jumalanpalveluselämä, Hautaan siunaaminen, Muut kirkolliset toimitukset, Aikuistyö, Musiikki, Päiväkerho, Varhaisnuorisotyö, Rippikoulu, Nuorisotyö, Perhekerho, Diakonia, Yhteisvastuu, Perheneuvonta, Sairaalasielunhoito, Palveleva puhelin, Lähetys.*

### Hautaustoimi:

*Kirkon hautausmaa, Olkkolan hautausmaa, Karpalon hautausmaa, Varsinainen hautaus toimi, Haudanhoitosopimukset (ei haudanhoitorahastoa)*

### Kiinteistötoimi:

*Kiinteistöhallinto, Kirkko, Olkkolan kirkko, Seurakuntakoti, Ronkaalan pappila, Honkaniemen leirikeskus, Metsätalous, Muu kiinteistötoimi/tontit*

### Rahoitustoimi:

*Rahoitustoimi*

Lisäksi toteutetaan kustannusten kohdentamiseen kuuluva sisäinen laskutus tapahtuva yleishallintomenojen ja kiinteistömenojen vyöryttäminen tehtäväalueille.

## Talousarvion sitovuustaso

Talousarvion määrärahasidonnaisuus on kirkkovaltuustoon nähden pääluokkataso ja kirkkoneuvostoon nähden tehtäväaluetaso (kustannuspaikkataso).

# KÄYTTÖTALOUSOSA

## 1. PÄÄLUOKKA: YLEISHALLINTO

### Kirkolliset vaalit

Valtakunnallisissa seurakuntavaaleissa valitaan seurakunnalle luottamushenkilöt. Vaalit järjestetään joka neljäs vuosi marraskuussa. Luottamushenkilö on seurakunnan työntekijän yhteistyökumppani ja seurakuntalaisten edustaja päätöksenteossa. Edelliset vaalit järjestettiin marraskuussa 2022. Seuraavat vaalit järjestetään marraskuussa 2026.

### Kirkkovaltuusto

Kirkkovaltuusto käyttää kirkkolain mukaisesti ylintä päätäntävaltaa seurakunnassa, ellei toisin ole säädetty tai määrätty. Syksyllä 2022 valitun kirkkovaltuuston toimikausi kestää vuoden 2026 loppuun.

1. Seurakunnan painopisteet 2024-2026	2. Toteutus työalalla
1. Ovet on auki 2. Katse kohti luomakuntaa	1. Kirkkovaltuuston jäsenet jalkautuvat seurakunnan edustajina eri tilaisuuksiin yhdessä työntekijöiden kanssa. 2. Tehdään luottamushenkilöiden yhteinen luontoretki
3. Työalan tavoitteet 2024	4. Miten tavoitteet toteutetaan?
1. Jatketaan seurakunnan talouden sopeuttamistoimia. 2. Syvennetään yhteistyötä rovastikunnan seurakuntien kesken ja erityisesti naapuriseurakuntien kesken. 3. Toimitaan seurakuntastrategian ”Ovet auki kohtaamiseen” suuntaviivojen mukaisesti.	1. Järjestetään työntekijöiden ja luottamushenkilöiden yhteinen ilta kaksi kertaa vuodessa. 2. Kirkkovaltuusto tekee talouden tasapainottamista koskevat päätökset kirkkoneuvoston esityksen perusteella. Erityisesti on tarkkailtava, miten syksyllä 2022 päätetty veroprosentin alentaminen vaikuttaa seurakunnan talouteen. 3. Kutsutaan naapuriseurakuntien luottamushenkilöitä kylään. 4. Tehdään tarvittavat päätökset uurnalehdon toteuttamiseksi.

### Tilintarkastus ja valvonta

Tilintarkastaja sekä kiinteän ja irtaimen omaisuuden tarkastajat valvovat, että hallintoa, taloutta ja omaisuutta hoidetaan lakien, asetusten, kirkkohallituksen antamien ohjeiden ja kirkkovaltuuston päätösten mukaisesti.

1. Seurakunnan painopisteet 2024 - 2026	2. Toteutus työalalla
1. Ovet on auki. 2. Katse kohti luomakuntaa	1. Kirkkohallitus on lähettänyt yleiskirjeessään seurakunnille ohjeet hyvien johtamis- ja hallintotapojen sekä sisäisen valvonnan kehittämiseksi seurakunnassa.

3. Työalan tavoitteet 2024	4. Miten tavoitteet toteutetaan?
1. Tarkastusta ja valvontaa kehitetään ohjeistuksen mukaisesti.	1. Toteutetaan yhteistyössä tilintarkastajan sekä kiinteän ja irtaimen omaisuuden tarkastajien kanssa.

## Kirkkoneuvosto

Kirkkoneuvosto johtaa seurakunnan toimintaa, edistää sen hengellistä elämää ja toimii muutoinkin seurakunnan tehtävän toteuttamiseksi. Lisäksi se johtaa seurakunnan hallintoa sekä seurakunnan talouden ja omaisuuden hoitoa, huolehtii kirkkovaltuuston päätösten toimeenpanemisesta sekä muista kirkkolain ja muiden säädösten sille asettamista tehtävistä. Vuoden 2023 alussa valitun kirkkoneuvoston toimikausi kestää vuoden 2024 loppuun.

1. Seurakunnan painopisteet 2024-2026	2. Toteutus työalalla
1. Ovet on auki  3. Katse kohti luomakuntaa	1. Kirkkoneuvoston jäsenet jalkautuvat seurakunnan edustajina eri tilaisuuksiin yhdessä työntekijöiden kanssa. 2. Tehdään ympäristösuunnitelman mukaiset päätökset. 3. Tehdään luottamushenkilöiden kanssa luontoretki.
3. Työalan tavoitteet 2024	4. Miten tavoitteet toteutetaan?
1. Jatketaan seurakunnan talouden sopeuttamistoimia. 2. Edistämme yhteistyötä Haapajärven eri toimijoiden ja naapuriseurakuntien kanssa. 3. Kirkkoneuvosto työskentelee yhdessä työntekijöiden kanssa seurakuntastrategian mukaisesti.	1. Eryteisesti tarkkaillaan, miten syksyllä 2022 päätetty veroprocentin laskeminen vaikuttaa seurakunnan talouteen.  2. Haapajärven seurakunta kutsuu naapuriseurakuntien luottamushenkilöitä yhteiseen tapaamiseen.

## Talous- ja henkilöstöhallinto

Henkilöstöhallintoon kuuluvat kirkkoherran ja talouspäällikön työnjohdolliset asiat, työhyvinvointi, työsuojelu ja työterveyshuolto.

1. Seurakunnan painopisteet 2024-2026	2. Toteutus työalalla
1. Ovet on auki  2. Katse kohti luomakuntaa	1. Työntekijöitä kannustetaan tekemään työtä yhdessä luottamushenkilöiden ja muiden vapaaehtoisten seurakuntalaisten sekä eri järjestöjen ja muiden toimijoiden kanssa  2. Ympäristösuunnitelma ja sen edistyminen on esillä jokaisessa työntekijäkokouksessa. Toimenpiteitä mietitään yhdessä.

3. Työalan tavoitteet 2024	4. Miten tavoitteet toteutetaan?
<p>1. Haapajärven seurakunta on maineeltaan hyvä ja työntekijöistään huolehtiva työpaikka.</p> <p>2. Lisäämme yhdessä tekemistä yli työalarajojen – kaikki työ on seurakunnan työtä, ei yksittäisten työalojen.</p>	<p>1. Järjestämme työntekijöille yhteisen ajankohtaiskoulutuksen sekä työntekijäretken</p> <p>2. Työntekijät pitävät yhteiset työn suunnittelupäivät keväällä ja syksyllä.</p> <p>3. Työtä ohjataan tekemään yhdessä, yhteiselle suunnittelulle varataan riittävästi aikaa.</p> <p>4. Esimiehet käyvät jokaisen työntekijän kanssa kehityskeskustelun.</p> <p>5. Suorituslisät maksetaan kirkkoneuvoston päätöksen mukaisesti.</p> <p>6. Työntekijät ja luottamushenkilöt kokoontuvat yhteiseen iltaseminaariin yksi tai kaksi kertaa vuodessa.</p> <p>7. Työntekijöitä kannustetaan ideoimaan, miten seurakunta voi olla innostava työpaikka.</p>

## Kirkonkirjojen pito

Päätehtävä on lakisääteinen väestökirjanpito ja siihen liittyvät virkatodistuksien, sukuselvityksien ja sukututkimuksien teko sekä väestötietojärjestelmä Kirjurin käyttöön liittyvät muut tehtävät. Kirkonkirjojen pito on siirretty Oulun aluekeskusrekisteriin 1.10.2022. Oulun aluekeskusrekisterissä hoidetaan siihen kuuluvien seurakuntien puolesta: virkatodistusten, sukuselvitysten ja sukututkimusten tilaukset, avioliiton esteiden tutkinnat, kirkkoon liittyminen sekä kirkollisten toimitusten rekisteröinnit; kaste, rippikoulu ja konfirmaatio, avioliittoon vihkiminen ja avioliiton kirkollinen siunaaminen.

## Kirkkoherranvirasto ja tiedotus

Kirkkoherranvirasto on seurakunnan palvelupiste. Tiedotukseen kuuluvat sekä sisäinen että ulkoinen viestintä eri kanavilla. Kirkonkirjojen pito on siirretty Oulun aluekeskusrekisteriin 1.10.2021.

1. Seurakunnan painopisteet 2024-2026	2. Toteutus työalalla
1. Ovet on auki 2. Katse kohti luomakuntaa	1. Kirkkoherranvirasto palvelee ma-ke klo 9-13, muina arkipäivinä etäyhteyksin.
3. Työalan tavoitteet 2024	4. Miten tavoitteet toteutetaan?
1. Seurakuntalaisten palvelu ja tarvittaessa opastus ja neuvonta 2. Tilaisuuksista sopiminen, työntekijöiden ja tilojen varaaminen 3. Sähköisen hautakirjanpidon laatiminen 4. Seurakuntaan muuttaneet huomioidaan nykyistä paremmin.	1. Noudattamalla olemassa olevaa ohjeistusta ja huomioimaan mahdolliset muutokset 2. Katrina-kalenterin päivittäminen ja ajan tasalla pitäminen 3. Hautakirjanpidon siirtäminen on aloitettu. 4. Seurakuntaan muuttaneille postitetaan tervetulokirje.

## Yleishallinto

Muuhun yleishallintoon liitetään lähinnä kirkkoherran ja talouspäällikön työnjohdolliset asiat, vakuutukset yms. Suurimmat menoerät ovat ATK-palvelut, vakuutukset, erilaiset ilmoitukset sekä TEOSTO-maksut.

1. Seurakunnan painopisteet 2024 - 2026	2. Toteutus työalalla
1. Ovet on auki 2. Katse kohti luomakuntaa	1. Tehostamme edelleen Seurakuntakodin sähköisen ilmoitustaulujärjestelmän käyttöä (animaatiot, videot), kirkon ilmoitustaulu uusitaan.  2. Työntekijöitä kannustetaan työskentelemään määrätietoisesti ympäristösuunnitelman toteuttamiseksi.
3. Työalan tavoitteet 2024	4. Miten tavoitteet toteutetaan?
1. Seurakunnan verkkosivut ovat tehokkaassa käytössä  2. Seurakunnan verkkosivujen saavutettavuus on tarkistettu ja kunnossa	1. työntekijät tarkistavat säännöllisesti verkkosivujen sisällön.  2. Työntekijät kiinnittävät huomiota oman työalansa sivujen saavutettavuuteen ja tekevät tarvittavat korjaukset

## 2. PÄÄLUOKKA: SEURAKUNTATYÖ

### Jumalanpalveluselämä

Jumalanpalvelus on kaikkien seurakunnan työmuotojen ja seurakunnan elämän keskus, josta viikon toiminta lähtee liikkeelle ja johon se jälleen palaa. Seurakunnan raamatullinen kuva on perhe, joka kokoontuu yhteisen ruokapöydän äärelle. Seurakunnan elämässä tämä kokoontuminen toteutuu messussa. Haapajärven seurakunta on jo 10 vuotta ollut koko kirkossa edelläkävijä jumalanpalveluselämän uudistamisessa yhteisöllisen jumalanpalveluselämän suuntaan. Tehty työ velvoittaa koko ajan työskentelemään jumalanpalveluksen uudistumisen tiellä.

1. Seurakunnan painopisteet 2024-2026	2. Toteutus työalalla
1. Ovet on auki  2. Katse kohti luomakuntaa	1. Messu sekä kutsuu että lähettää, joten kyse on jumalanpalveluselämän ytimestä  2. Järjestämme vähintään kaksi messua luontoympäristössä sekä pidämme kestävän kehityksen teemoja esillä jumalanpalveluselämässä
3. Työalan tavoitteet 2024	4. Miten tavoitteet toteutetaan?
1. Jokaisessa messussa toimii seurakuntalaisia ehtoollisenjakajina. Myös lapsia ja nuoria on mukana ehtoollispalvelijoina ja ehtoollisenjakajina  2. Jumalanpalvelukset ovat saavutettavia ja vieraanvaraisia. Seurakuntalaiset osallistuvat jälleen messuun myös paikan päällä kirkossa.  3. Jumalanpalveluksessa toteutuu diakonisuus, toisten auttaminen.  4. Seurakunta on mukana koko kirkon jumalanpalveluselämän kehittämisessä.  5. Monipuolistamme jumalanpalveluselämää jatkuvasti.	1. Järjestämme tarvittaessa koulutuksen uusille ehtoollisenjakajille. Rohkaisemme nuoria mukaan mm. nuortenilloissa ja isoskoulutuksessa. Lapsille ja nuorille tarjotaan mahdollisuutta toimia ehtoollispalvelijoina messussa. Tarjoamme isoskursseille mahdollisuuden ehtoollisavustajakoulutukseen.  2. Kutsumme ihmisiä tulemaan kirkkoon, mutta samalla välitämme jumalanpalvelukset laadukkaasti verkossa.  3. Toteutamme messun ja auttamistempauksen Marttojen kanssa, kirkkovuoden jumalanpalvelusten teemoja konkretisoidaan entistä enemmän, mm. rukous sairaiden ja rauhan puolesta, rukous rauhan puolesta jne.  5. Pidämme vuoden mittaan aktiivisesti jumalanpalvelusta esillä mm. sosiaalisessa mediassa, seurakuntalaiset kutsujina. Toteutamme syksyllä ”Takaisin kirkkoon” –kirkkopyhän ajatuksella ”kirkko täyteen”.  6. Järjestämme messuja ja hartaushetkiä muuallakin kuin kirkossa: torilla, jäähallilla, kirkkomaalla, luontokirkkoja, erämessu jne.  7. Järjestämme jumalanpalveluseminaarin 16.-17.2. yhdessä rovastikunnan ja hiippakunnan kanssa.

## Muut kirkolliset toimitukset

Kirkolliset toimitukset ovat olennainen osa seurakunnan perustehtävää eli sanan ja sakramenttien hoitamista. Muihin kirkollisiin toimituksiin kuuluvat kaste, avioliittoon vihkiminen ja -siunaaminen sekä toimitusten kirjan mukaiset toimitukset ja rukoushetket esim. rippi, kodin siunaaminen, sairaan ehtoollinen, kylvöjen siunaaminen sekä sadon siunaaminen. Toimitukset kuuluvat pääasiassa papiston tehtäviin, mutta rukoushetken voi toimittaa muukin seurakunnan työntekijä tai seurakuntalainen.

1. Seurakunnan painopisteet 2024-2026	2. Toteutus työalalla
1. Ovet on auki 2. Katse kohti luomakuntaa	1. Kirkolliset toimitukset ovat ainutlaatuinen tilaisuus kohtaamiseen. Toimituksissa kohdataan monia sellaisia seurakuntalaisia sekä muiden seurakuntien jäseniä, joita ei muuten tavoitettaisi. Toimituksissa tavoitetaan myös monia sellaisia, jotka eivät ole kirkon jäseniä. Tämä mahdollisuus on tiedostettava.
3. Työalan tavoitteet 2024	4. Miten tavoitteet toteutetaan?
1. Kaikki kirkon jäsenten lapset kastetaan. 2. Kasteväkeä kutsutaan aktiivisesti mukaan seurakunnan yhteiseen messuun. 3. Kirkollista avioliittoon vihkimistä tarjotaan aktiivisesti mahdollisuutena. 4. Edistetään myös muiden kuin kasuaalitoimitusten käyttöä.	1. Puhumme kasteen merkityksestä päivä- ja perhekerhoissa sekä rippikoulussa ja seurakunnan tiedotuksessa. Otamme tarvittaessa yhteyttä perheisiin. 2. Kaikkien kastettujen nimet kiinnitetään kirkossa olevaan kastepuuhun. Kastepuuta pidetään näkyvämmiin esillä. 3. Etsimme keinoja vahvistaa kummiutta, mm. kummisunnuntain avulla 4. Järjestämme vihkimisten illan vuoden aikana 5. Pidämme toimituksia esillä tiedotuksessa ja ihmisiä kohdattaessa, erityisesti tiedotamme kodinsiunaamisen mahdollisuudesta. 6. Käymme toimituskeskustelut säännöllisesti myös kasteiden ja avioliittoon vihkimisten yhteydessä.



## Hautaan siunaaminen

Hautaan siunaaminen on yksi tärkeimmistä kirkollisista toimituksista ja siten osa kirkon perustehtävää. Haapajärvisistä siunataan hautaan kirkollisesti melkein 100 %. Jokainen hautaan siunaaminen sitoo runsaasti työntekijäresursseja, mutta resurssit ovat olleet hyvät.

1. Seurakunnan painopisteet 2024-2026	2. Toteutus työalalla
<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Avataan ovet kohtaamiseen</li> <li>2. Katse kohti luomakuntaa</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Hautaan siunaamisen yhteydessä seurakuntalaisia kohdataan herkässä elämänvaiheessa. Kohtaaminen tapahtuu hyvin usein seurakuntalaisen kotona. Lisäksi toimituksen yhteydessä tavataan runsaasti sellaisia omia seurakuntalaisia, muiden seurakuntien jäseniä sekä heitä, jotka eivät kuulu kirkkoon. Hautaan siunaamisen yhteydessä omaiset tapaavat monia seurakunnan työntekijöitä, joten tapaamisten merkitys ja kokonaisvaltaisuus on tiedostettava.</li> </ol>
3. Työalan tavoitteet 2024	4. Miten tavoitteet toteutetaan?
<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Kohtaamme omaiset vähintään viisi kertaa</li> <li>2. Luomme siltaa seurakunnan yhteiseen messuun</li> <li>3. Tutkitaan vapaaehtoisten kantajien tarvetta</li> <li>4. Tiedostamme, että hautaan siunaaminen ja muut kirkolliset toimitukset ovat tärkeä syy kuulua kirkkoon. Tiedostamme, että hautaan siunaamisten määrä lisääntyy väestön ikääntymisen myötä.</li> <li>5. Tiedostamme, että tuhkauksien määrä kasvaa.</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Virastoasiointi ja siunauksesta sopiminen, sanomakellot, papin (ja kanttorin) käymä toimituskeskustelu, hautaan siunaaminen ja muistotilaisuus, muistaminen messun esirukouksessa, muistaminen pyhäinpäivän iltana, mahdollisesti yhteydenotto hautajaisten jälkeen (kotikäynti, surupiiri)</li> <li>2. Muistotilaisuudessa kutsutaan saattoväkeä erityisesti siihen messuun, jossa vainajaa muistetaan esirukouksessa, musiikillinen jatkumo hautajaisista messuun. Ne, jotka eivät pääse paikalle, voivat seurata messua etänä.</li> <li>3. Seurataan tilannetta ja tarvittaessa kootaan lista vapaaehtoisista arkunkantajista.</li> <li>4. Karpalon hautausmaalle toteutetaan uurnalehto.</li> </ol>

## Aikuiset ja perheet

Aikuistyö tavoittaa seurakunnan työikäistä väestöä. Työtä suunnittelee ja toteuttaa aikuistyön vastuuryhmä, jolloin tavoitteena myös on, että työntekijöiden rooli muuttuu yhä enemmän mahdollistajan ja asiantuntijan rooliksi.

1. Seurakunnan painopisteet 2024-2026	2. Toteutus työalalla
1. Ovet on auki 2. Katse kohti luomakuntaa	1. Vahvistamme ja kehitämme yhteistyötä eri toimijoiden, verkostojen, järjestöjen ja yhteistyökumppaneiden kanssa. 2. Pidämme esillä esim. Olohuoneen ja Seurakuntakodin tilojen käyttöä. 3. Pidämme luontoteemaa esillä toiminnassa (Mennään metsään, hiljaisuuden polut, Tapulien taisto yms. tapahtumat) 4. Huomioimme suhteemme luomakuntaan ympäristökasvatussuunnitelman mukaisesti.
3. Työalan tavoitteet 2024	4. Miten tavoitteet toteutetaan?
1. Vahvistamme eri ikäisten aikuisten osallisuutta seurakunnan elämässä sekä arjessa jaksamista 2. Kokonaisten perheiden mukanaolo ja vanhemmuuden tukeminen 3. Perhelähtöisyyden vahvistaminen messussa	1. Pidämme yllä levollisuuden, kiireettömyyden ja omana itsenä riittämisen teemoja. Vahvistamme osallisuutta ja toimijuutta esim. talkoiden avulla 2. Järjestämme vanhempainiltoja 3. Vahvistamme jumalanpalvelusryhmien perheryhmää, etsimme lapsia ja perheitä mukaan messuihin 4. Lähetämme kaikille uusille seurakuntalaisille seurakunnan tervetuloivotuksen sekä etsimme keinoja henkilökohtaisiin kontakteihin.

## Perhekerho

Perhekerho on alle kouluikäisille lapsille sekä heidän vanhemmilleen, isovanhemmilleen tai muulle tärkeälle aikuiselle tarkoitettu kerho, joka kokoontuu kerran viikossa Seurakuntakodin kerhotiloissa. Kerhossa on tarjolla aamupala sekä keskustelua, askartelua, leivontaa, retkiä, satuja, pelejä, leikkiä, lauluja ja hartaushetki. Perhekerho tukee kotien kristillistä kasvatusta ja vanhemmuutta, ja tarjoaa yhteisen kohtaamis-, vertaistuki- ja virkistymispaikan kotona lapsia hoitaville aikuisille.

1. Seurakunnan painopisteet 2024-2026	2. Toteutus työalalla
1. Ovet on auki 2. Katse kohti luomakuntaa	1. Kutsumme mukaan matalalla kynnyksellä 2. Huomioimme luomakunnan moninaisuuden
3. Työalan tavoitteet 2024	4. Miten tavoitteet toteutetaan?
1. Hartaus luonnossa 2. Vahvistamme kokemusta tervetulleeksi tulemisesta 3. Huomioimme ympäristökasvatussuunnitelman	1. Toteutamme kevähartauden luonnossa 2. Kohtaamme ja kutsumme erilaisia perheitä 3. Jatkamme kierrätys- ja luonnon materiaalien käyttöä askarteluissa, pidämme esillä ekologisuutta ja toimimme muidenkin ympäristökasvatussuunnitelman toimintatapojen mukaisesti

## Musiikki

Seurakunnan musiikkitoimintaan kuuluu jumalanpalvelusten sekä kirkollisten toimitusten ja erilaisten seurakunnan tilaisuuksien musiikki, rippikoulun musiikinopetus, eri ikäkaudet kattava musiikkikasvatus ja musiikin käytön edistäminen seurakunnan eri toiminnoissa, kaduilla ja kylillä. Lisäksi siihen kuuluu vastuu seurakunnan soittimien hoidosta ja huollosta. Musiikista vastaa yksi kanttori.

1. Seurakunnan painopisteet 2024-2026	2. Toteutus työalalla
1. Ovet auki 2. Katse kohti luomakuntaa	1. Seurakuntakodille ja kirkkoon saa tulla sellaisena, kun on: jos laulattaa, saa laulaa, jos tekee mieli soittaa jotakin soitinta, saa soittaa. Saa vain olla ja kuunnella. Ovet ovat myös auki toiseen suuntaan, mennä missä tapahtuu, kuuntelemaan tai laulattamaan porukkaa, torille  2. Ympäristöaiheinen laulutapahtuma, monistaminen kaksipuoleisena, vanhojen monisteiden tyhjä puoli käyttöön. Luontoaiheisia virsiä ja lauluja tilaisuuksiin. Metsään laulamaan, luontokirkko, luontovirsiä luonnossa.
3. Työalan tavoitteet 2024	4. Miten tavoitteet toteutetaan?
1. Tilaisuuksiin mahdollisimman laajasti eri musiikin harrastajia mukaan  2. Konsertit seurakuntalaisten suunniteltavaksi ja puuhattavaksi  3. Palvelukodeille musisoimaan, mm. Koivikko, Ruusula, Haapakoti, Lampela, Kirsikkakoti, Jokipaju  4. Flash mob -laulua kauppoihin tai kylälle, torille. Toritapahtumaan musiikkia/Ympäristö-, luontoaiheisia lauluja.  5. Luontovirsiä koululaisten kanssa kouluilla ja kirkossa	1. Kohdatessa musiikkia harrastavia seurakuntalaisia, pyydetään mukaan toimintaan halukkaita.  2. Seurakuntalaisten kannustaminen järjestämään konsertteja, olemaan kuulolla minkälaisia konsertteja halutaan ja mistä rahat konsertteihin  3. Vierailut palvelukodeille ottaen asukkaat musiikin tekemiseen mukaan  4. Seurakunta mukaan musisoimaan kesäkauden toritapahtumaan yhteislaulujen merkeissä. Ympäristöaiheiset laulut/luonto mukaan lauluihin.  5. Kanttorin vierailut kouluilla ja tilaisuus kirkkoon missä kaikki voivat laulaa yhdessä.

## Päiväkerho

Päiväkerhot ovat kotien kristillistä kasvatusta tukevaa, viikoittaista toimintaa 3-6v. lapsille. Kerhoissa leikitään, ulkoillaan, lauletaan, askarrellaan, pelataan pelejä ja luetaan satuja. Kirkkovuoden mukaan etenevien hartaushetkien kautta jumalanpalveluksen elementit tulevat lapsille hiljalleen tutuiksi. Päiväkerhossa lapsella on turvallinen ja myönteinen ympäristö tutustua uusiin kavereihin, harjoitella taitojaan, opetella uusia asioita ja toteuttaa itseään. Lapsilähtöinen asenne on työn perustana suunnittelussa ja toteutuksessa, siten lapset saadaan tuntemaan itsensä tervetulleiksi kerhoon ja seurakunnan elämään.

1. Seurakunnan painopisteet 2024-2026	2. Toteutus työalalla
1. Ovet on auki 2. Katse kohti luomakuntaa	1. Jokainen lapsi on tervetullut päiväkerhoon 2. Vahvistamme luomakunnan kunnioittamista
3. Työalan tavoitteet 2024	4. Miten tavoitteet toteutetaan?
1. Ympäristökasvatussuunnitelman huomioiminen 2. Jätteiden lajittelun lisääminen 3. Viestinnän kehittäminen 4. Viskarikerhon jatkaminen 5. Tapahtuman järjestäminen 6. Lapsimäärän säilyminen 7. Perhemessuihin osallistaminen	1. Jatkamme kierrätys- ja luonnon materiaalien käyttöä askarteluissa, opetamme ekologisuutta lapsille ja toimimme muidenkin ympäristökasvatussuunnitelman toimintatapojen mukaisesti 2. Hankimme kerhoihin lajitteluastiat ja opastamme lapsille, kuinka kerhossa syntyvät jätteet lajitellaan 3. Lisäämme paperitonta viestintää hyödyntäen sosiaalista mediaa entistä enemmän 4. Jatkamme 5-vuotialle suunnattua viskarikerhoa, jonka kerho-ohjelma suunnitellaan eri teemojen mukaan lasten ja vanhempien toiveet huomioiden 5. Suunnittelemme ja toteutamme ympäristöteemaisen tapahtuman lapsille ja perheille 6. Toimimme niin, että lapset saavat kivoja kerhokokemuksia ja lapsimäärä säilyisi nykyisellä tasolla 7. Kerholaisten koteihin lähetettävässä perhemessukutsussa tarjoamme lapsille mahdollisuutta osallistua pieniin tehtäviin messussa

## Pyhäkoulu *(Pyhäkoulutyön varat ovat varhaisnuorisotyön budjetissa)*

Pyhäkoulu on kastekoulu, johon kutsutaan jo kolmevuotiaat lapset. Pyhäkoulu antaa lapselle juhlahetkiä sekä mahdollisuuden kokea hiljaisuutta ja pyhyyttä. Pyhäkoulu johdattaa jumalanpalveluksen maailmaan. Työntekijät tukevat pyhäkoulunopettajia heidän tehtävässään ja tarjoavat heille koulutusmahdollisuuksia sekä materiaalia. Pyhäkoulu tukee kotien kristillistä kasvatusta sekä vanhemmuutta.

## Varhaisnuoret

Varhaisnuorisotyön toiminta-ajatuksena on antaa kasteopetusta, tarjota toimintaa ja antaa tukea kasvuun 7-14-vuotiaille lapsille, nuorille ja heidän perheilleen, sekä tehdä yhteistyötä kasvatus- ja sosiaalityön tahojen kanssa

1. Seurakunnan painopisteet 2024-2026	2. Toteutus työalalla
1. Ovet on auki 2. Katse kohti luomakuntaa	1. Käytämme seurakunnan tiloja tehokkaasti ja kutsumme koululaisryhmiä tutustumaan tiloihin. 2. Kehitetään syksyille pakopelityylinen kirkkoseikkailu johon haastetaan koululaisia mukaan. 3. Järjestämme pääsiäisvaelluksen, Yö kirkossa-leirin ja 10-synttärit seurakunnan tiloissa. 4. Osallistutaan ympäristödiplomin tekoon ja pidetään kierrätystä, ruokahävikin vähentämistä ym ympäristöasioita esille kaikessa toiminnassa 5. Vähennetään paperin käyttöä tiedotuksessa ja muussakin toiminnassa. Hyödynnetään enemmän kierrätysmateriaalia
3. Työalan tavoitteet 2024	4. Miten tavoitteet toteutetaan?
1. Kehittää kouluikäisten perheille yhteistä toimintaa 2. Kehittää olemassa olevaa toimintaa vastaamaan ajan haasteita.	1. Järjestämme kouluikäisille ja vanhemmille yhteisen tapahtuman/leirin. 2. Tarjoamme säännöllistä lautapelitoimintaa perheille esim Syödään yhdessä-ruokailujen yhteyteen. 3. Työntekijä hakee uusia apuvälineitä työhönsä koulutuksista 4. Jatketaan ja kehitellään edelleen hyväksi havaittuja vanhoja toimintamuotoja, kuten vanuiltoja, lastentapahtumia, viikkotoimintaa, kouluyhteistyötä, leiritoimintaa ym. 5. Pidetään toiminta mahdollisimman avoimena kaikille kiinnostuneille. Ei suljeta ketään ulkopuolelle.

## Rippikoulu

Rippikoulut pidetään seurakunnassamme kirkkojärjestyksen ja kirkkomme uuden rippikoulusuunnitelman sekä kirkkoneuvoston hyväksymän rippikoulun paikallisuunnitelman mukaisesti. Vuonna 2024 järjestetään Honkaniemen leirikeskuksessa kolme rippikoululeiriä. Lisäksi osa ikäluokasta osallistuu esim. järjestöjen pitämille leireille. Tarvittaessa järjestetään mahdollisuus yksityisen rippikoulun käymiseen.

1. Seurakunnan painopisteet 2024-2026	2. Toteutus työalalla
<p>1. Ovet on auki</p> <p>2. Katse kohti luomakuntaa</p>	<p>1. Rippikoulu tavoittaa melkein kaikki 15 vuotta täyttävät sekä heidän perheensä. Tämä on suuri mahdollisuus kohdata sellaisia kirkon jäseniä, mutta myös kirkkoon kuulumattomia, joita olisi muuten vaikea tavoittaa.</p> <p>2. Vastuu luomakunnasta ja kestävän kehityksen periaatteet läpäisevät koko rippikoulun.</p> <p>3. Huolehdimme leirillä kierrätyksestä ja vähennämme ruokahävikkiä. Järjestämme leirin aikana aktiviteetteja luonnossa.</p>
3. Työalan tavoitteet 2024	4. Miten tavoitteet toteutetaan?
<p>1. Toteutamme rippikoulut paikallisuunnitelman mukaisesti. Paikallisuunnitelma pohjautuu valtakunnalliseen rippikoulusuunnitelmaan.</p> <p>2. Pidämme isosia rippikoulun keskeisenä resurssina.</p> <p>3. Kehitämme rippikoulua osana seurakunnan kasvatustyön kokonaisuutta.</p> <p>4. Vahvistamme seurakuntalaisen kasvua kasteesta konfirmaatioon ja sen yli.</p> <p>5. Kaikki seurakunnan rippikouluikäiset jäsenet käyvät rippikoulun. Rippikoulu on myönteinen kokemus.</p>	<p>1. Leirijakson pituus on aloitusviikonloppu la-su + 7 päivän leiri. Tutustumisjakso suoritetaan suurelta osin koko rippikouluryhmän kanssa yhteisesti.</p> <p>2. Tutustumisjakson aikana osallistutaan yhtenä ryhmänä messuun ainakin kaksi kertaa. Rippikoulun leirijakso aloitetaan mahdollisuuksien mukaan sunnuntain messulla.</p> <p>3. Rippikoulu nähdään oleellisena osana kasvatuksen polkua.</p> <p>4. Puhumme rippikoulussa enemmän kirkon jäsenyyden merkityksestä.</p> <p>5. Otetaan yhteyttä kaikkiin rippikouluikäisiin seurakunnan jäseniin, jotka eivät ole ilmoittautuneet rippikouluun. Tarvittaessa rippikoulu räätälöidään yksilöllisesti.</p> <p>6. Rippikoulua pidetään esillä tiedotuksessa, annetaan nuorten äänen kuuluu.</p> <p>7. Pidämme aktiivisesti esillä aikuisrippikoulun mahdollisuutta mm. somessa.</p>

## Nuoret

Teemme kasvatustyötä nuorten parissa järjestämällä sekä säännöllistä viikkotoimintaa että leirejä, kursseja, matkoja, tapahtumia.

1. Seurakunnan painopisteet 2024-2026	2. Toteutus työalalla
1. Ovet on auki 2. Katse kohti luomakuntaa	1. Olemme mukana toteuttamassa nuorille suunnattuja tapahtumia Haapajärvellä. 2. Olemme mukana yläasteen ja toisen asteen koulujen teemapäivien ja tempauksien toteutuksessa. 3. Jatkamme hyviksi havaittujen toimintamuotojen toteuttamista ja kehittämistä. 4. Osallistumme seurakunnan ympäristödiplomin uusimiseen. 5. Huolehdimme kierrätyksestä ja vähennämme ruokahävikkiä.
3. Työalan tavoitteet 2024	4. Miten tavoitteet toteutetaan?
1. Jatkamme isostoiminnan ja nuorten vaikuttajaryhmän kehittämistä.	1. Suunnitellaan ja toteutetaan isostoimintaan niin, että se huomioisi nuorten yksilöllisiä tarpeita. 2. Vaikuttajaryhmää kehitetään, että kynnys osallistua sen toimintaan olisi nuorille mahdollisimman matala ja kiinnostava. 3. Nuorille järjestetään kokoavaa toimintaa kuten esim. nuortenillat, lauantaikahvila, missioklubi sekä oppilaitosten kaffi-hetket ja yläasteen viikoittaiset kilpailut.

## Diakonia

Diakoniatyön tavoitteena on etsiä, lievittää ja poistaa hätää ja kärsimystä. Diakoniassa kohdataan erilaista avuntarvetta, kun muu apu ei ulotu tai riitä. Diakoniatyön tarkoitus on kulkea taloudellisissa vaikeuksissa olevien, sairaiden, yksinäisten tai elämän tarkoitusta etsivien rinnalla ja heikompien puolestapuhujana.

1. Seurakunnan painopisteet 2024-2026	2. Toteutus työalalla
1. Ovet on auki 2. Katse kohti luomakuntaa	1. Etsitään luontevia mahdollisuuksia jokaiselle liittyä seurakunnan toimintaan ja muihin verkostoihin. Kutsutaan mukaan kristillisen sanoman ääreen. 2. Kaikenlaisia ja kaikenkokoisia perhekuntia kohdataan elämän erilaisissa tilanteissa, sekä kodeissa että seurakunnan tiloissa ja muualla. 3. Tuetaan moninaisissa elämänskysymyksissä hengellisesti, henkisesti ja taloudellisesti. Ohjataan tarvittaessa erilaisten tukien piiriin. 4. Yhteistyö paikallisten tahojen kanssa 5. Ympäristöteemojen ylläpito tilaisuuksissa ja keskusteluissa sekä toimintatapojen tarkistaminen

3. Työalan tavoitteet 2024	4. Miten tavoitteet toteutetaan?
<p>1. Diakoniatyön parissa olevien ihmisten rohkaiseminen ja kutsuminen seurakunnan yhteyteen.</p> <p>2. Jumalan rakkauden ja toivon luominen haasteellisissa elämäntilanteissa eläville.</p> <p>3. Uusien toimintatarpeiden arvioiminen</p> <p>4. Ympäristötavoitteiden edistäminen</p>	<p>1. Hartaushetket hoiva- ja asumisyksiköissä, syntymäpäiväkäynnit, kotikäyntipyynnöt sovitusti.</p> <p>2. Leiri- ja/tai leiripäivätoiminta yhteistyössä rovastikunnan ja paikallisten toimijoiden kanssa.</p> <p>3. Yhteistyö muiden työalojen kanssa, mm. srk-retki, yhteiset ruokailut, erityisrippikoulutyö</p> <p>4. Etsitään uudenlaisia keinoja ruoka-avun jakamiseen yhdessä paikkakunnan muiden toimijoiden kanssa. Otetaan käyttöön EU-ruokakortit.</p> <p>5. Ajan antaminen vastaanotolla, elämäntilanteiden pohtiminen ja erilaisen avun etsiminen yhdessä</p> <p>6. Etsitään konkreettisia toimia diakoniatyön osallisuuden mahdollistamiseksi. Kartoitetaan tarvetta uusille toimintamuodoille. Luodaan yhteisiä pelisääntöjä.</p> <p>6. Pidetään luomakunnan teemoja esillä, muistutetaan että olemme osa luomakunta ja jokainen on arvokas.</p> <p>7. Suositetaan kimppakyytejä esim. rovastikunnallisissa tilaisuuksissa. Pohditaan kestäväää kuluttamista ja hyödynnetään ruokahävikkiä.</p>

### Perheneuvonta (rovastikunta)

Perheneuvojan palkka. Perheneuvola Ylivieskassa, jonka palveluja käytetään koko rovastikunnan alueelta.

### Sairaalasielunhoito (rovastikunta)

Sairaalateologin palkka. Sairaalateologi toimii pääasiassa Oulaskankaan sairaalassa.

### Palveleva puhelin (rovastikunta)

Rovastikunnan yhteisen palvelevan puhelimen toiminta.



## Lähetys

Lähetystyö on kirkon ja siten myös seurakunnan perustehtävä, jonka se on saanut Kristukselta. Kirkko ja seurakunta eivät vain osallistu lähetykseen, vaan ne ovat olemassa sitä varten.

1. Seurakunnan painopisteet 2024-2026	2. Toteutus työalalla
1. Ovet on auki 2. Katse kohti luomakuntaa	1. Teemme yhteistyötä sekä eri työalojen että muiden toimijoiden kanssa. 2. Tapahtumat ovat eri-ikäisille yhteisiä. 3. Kutsumme seurakuntalaisia mukaan, rohkaisemme, ohjaamme ja organisoimme. 4. Seurakuntalaiset toteuttavat tapahtumia työntekijöiden kanssa sekä keskenään. 5. Toimimme kaikessa ympäristön parasta huomioiden.
3. Työalan tavoitteet 2024	4. Miten tavoitteet toteutetaan?
1. Kirkon lähetystehtävän tukeminen sekä taloudellisesti että rukoillen, tiedottaen ja toimien. 2. Tuemme nimikkolähettiämme ja seurakuntamme kansainvälisen työn yhteistyökumppaneita. 3. Vastaavat työntekijät pitävät itsensä ajan tasalla osallistumalla kirkon ja järjestöjen kansainvälisen työn koulutuksiin ja neuvottelupäiviin. 4. Seurakuntalaiset toteuttavat jäsenyyttään käytännössä. 5. Teemme rovastikunnallista yhteistyötä.	1. Järjestämme lähetykseen liittyviä tilaisuuksia itse ja yhteistyössä eri toimijoiden kanssa. 2. Lähetyspiiri kokoaa lähetysten ydinjoukkoa, jotka toteuttavat tilaisuuksia. 3. Tiedotamme näkyvästi eri kanavia hyödyntäen. 4. Kutsumme seurakuntalaisia rovastikunnan, hiippakunnan ja kirkon yhteisiin lähetystapahtumiin. 5. Järjestämme diakoniatyön kanssa seurakuntaretken.

## 4. PÄÄLUOKKA: HAUTAUSTOIMI

Hautausmaita on kolme: Kirkon hautausmaa, Karpalon hautausmaa, sekä Olkkolan hautausmaa. Kirkon hautausmaalla on tilaa vain sukuhautoissa. Päälle hautaamisia ja syvähautauksia jatketaan vuonna 2002 aloitetun käytännön mukaisesti. Hautausmaiden kartat on saatettu ajan tasalle vuonna 2003.

Karpalon hautausmaalla on vuonna 2008 valmistuneen 1,1 hehtaarin laajennuksen jälkeen käyttämättömiä ja varaamattomia hautapaikkoja jäljellä runsaasti. Laajennuksen valmistuttua ns. uusi hautausmaa nimettiin nimikilpailun jälkeen Karpalon hautausmaaksi (Osoite: Riihitie 16). Karpalon hautausmaan ala on yhteensä noin 2,2 ha. Seurakunnassamme suoritetaan 70 - 90 hautaan siunaamista vuosittain, niistä hieman yli puolet Karpalon hautausmaalle. Aikaisemmista vuosista poiketen vuodesta 2017 alkaen hautausmaiden hautaustoimelle kohdennetut kulut kirjataan kullekin hautausmaalle toteuman mukaan.

### Kirkon hautausmaa

Sopimushautojen ja viheralueiden hoito, hautausmaa-alueen kunnossa pitäminen ja talvikunnossapito.

### Olkkolan hautausmaa

Sopimushautojen ja viheralueiden hoito, hautausmaa-alueen kunnossa pitäminen ja talvikunnossapito.

### Karpalon hautausmaa

Sopimushautojen ja viheralueiden hoito, hautausmaa-alueen kunnossa pitäminen ja talvikunnossapito.

### Varsinainen hautaustoimi

Varsinainen hautaustoimi sisältää kaikki hautausmaat.

Hautaustoimeen sisältyvät hautausmaksut ja hautapaikkamaksut. Eduskunta teki vuodelle 2013 päätöksen kirkkolain muutoksesta, jonka mukaan seurakuntien on määrättävä hautapaikalle ja hautaamiseen liittyville palveluille maksut. Päätöksen jälkeen ilmainen hautaaminen loppui kaikkialla. Kirkkohallitus halusi, että tulevaisuudessa kirkollisveroa ei tarvitse käyttää hautaustoimeen lainkaan. Tavoite on, että valtion avustus ja hautausmaksuista saatavat tuotot kattavat hautaustoimen toimintakulut. Kirkkolain muutoksen tarkoituksena on, että hautaamiseen liittyvillä maksuilla katettaisiin tulevaisuudessa 20–25 prosenttia kokonaiskustannuksista.

Kirkkoneuvosto teki vuonna 2013 päätöksen hautausmaksujen ja hautapaikkamaksujen suuruudesta. Aikaisemmin Haapajärvellä kuolinhetkellä kirjoilla olevilta ei peritty hautauspalvelumaksuja. Hautauspalvelumaksut tulee päivittää vuonna 2024.

Hautaustoimessa hoidetaan hautakirjanpito ja hautaustoimen laskutus sekä neuvotellaan omaisten kanssa hautapaikasta ja hautaukseen liittyvistä käytännön järjestelyistä sekä niiden toteuttamisesta. Vuoden 2021 lopulla on hankittu sähköinen hautakirjanpito-ohjelma.

Hautaustoimen tehtävänä seurakunnassa on osaltaan huolehtia kirkkolain ja -järjestyksen edellyttämistä velvoitteista sekä samalla huomioida toiminnassaan muun lainsäädännön määräykset.

<b>1. Seurakunnan painopisteet 2024 - 2026</b>	<b>2. Toteutus työalalla</b>
<p>1. Ovet on auki.</p> <p>2. Uudistamme seurakunnan ympäristödiplomin</p>	<p>1. Toimitaan ympäristösuunnitelman mukaan.</p> <p>2. Lisätään yhteistyötä työntekijöiden kesken. Tarvittaessa "kaikki tekee kaikkea".</p>
<b>3. Työalan tavoitteet 2024</b>	<b>4. Miten tavoitteet toteutetaan?</b>
<p>1. Ylläpidetään hautausmaiden turvallisuutta, siisteyttä ja toimivuutta.</p> <p>2. Lisää viihtyisyyttä Karpalon hautausmaalle.</p> <p>3. Hautausmaiden inventointi. Merkittävät muistomerkit kuvataan ja luetteloidaan historian selvityksen kanssa sekä luokitellaan historiallisesti, kulttuurillisesti tai taiteellisesti merkittäviin muistomerkkeihin.</p>	<p>1. Vanhoja lahovikaisia puita poistetaan. Uusille puille suunnitellaan paikkoja jossa ne saavat kasvaa rauhassa.</p> <p>2. Karpalon hautausmaata kehitetään edelleen lisäämällä mm. kasvillisuutta.</p> <p>3. Hautausmaiden toimijoiden yhteistyötä lisätään.</p> <p>4. Palkataan edelleen tarpeellinen määrä kesätyöntekijöitä hautausmaalle.</p>

## Haudanhoitosopimukset (ei haudanhoitorahastoa)

Seurakunnan hoidossa olevien sopimushautojen tehtäväalue, jossa seurakunnalla on hoitosopimuksia yhteensä noin 291 kpl. Lisäksi ainaishoitosopimuksia on 45 kpl ja ns. sotaveteraani-/invalidihautoja on 28 kpl, joita seurakunta hoitaa.

## 5. PÄÄLUOKKA: KIINTEISTÖTOIMI

Kiinteistötoimi sisältää kaikkien rakennusten käyttökustannukset, pienet ylläpitokorjaukset, metsätalouden sekä kiinteistöjen ja tonttien vuokratulot.

### Kiinteistöhallinto

Kiinteistöhallinto sisältää vain palkkakulut. Tarkoituksena on tuottaa seurakunnalliselle toiminnalle sen tarvitsemat ulkoiset puitteet, johon kuuluvat kiinteistöjen käytöstä johtuvat tehtävät ja toisaalta kiinteistöjen pitemmän tähtäimen kunnossapitoon ja perusparannuksiin luettavat tehtävät.

<p><b>Seurakunnan painopisteet 2024 - 2026</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Ovet on auki.</li> <li>2. Katse kohti luomakuntaa</li> <li>3. Uudistamme seurakunnan ympäristödiplomin</li> </ol>	<p><b>2. Toteutus työalalla</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Tehdään tiimityötä eri toimijoiden kesken.</li> <li>2. Huolehditaan ja koetaan yhteistä vastuuta seurakunnan kiinteistöjen ylläpidosta.</li> </ol>
<p><b>3. Työalan tavoitteet 2024</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Ylläpidetään kiinteistöjen turvallisuutta sekä toimivuutta.</li> <li>2. Laaditaan kiinteistöstrategia.</li> <li>3. Pidetään kiinteistöjen kunto ja hoitotaso edelleen vastuullisesti korkealla tasolla.</li> </ol>	<p><b>4. Miten tavoitteet toteutetaan?</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Tuotetaan toiminnalle sen tarvitsemat ulkoiset puitteet.</li> <li>2. Palkataan edelleen tarpeellinen määrä työntekijöitä.</li> <li>3. Tehdään tulevaisuuden suhteen vastuullisia päätöksiä.</li> <li>4. Perustetaan työryhmä laatimaan kiinteistöstrategia.</li> </ol>

### Kirkko

Vuonna 1802 rakennettu kirkko on v. 2002 päätökseen saatetun peruskorjauksen jälkeen erinomaisessa kunnossa. Kirkko on viimeksi kunnostusmaalattu vuonna 2006. Vuonna 2012 uusittiin kirkon hälytysjärjestelmää. Vuonna 2014 kunnostettiin ja maalattiin kirkon torni ja vuonna 2015 kirkon länsipuolinen seinä. Vuonna 2019 peruskorjattiin kirkon pääportaat. Kirkon vieressä sijaitseva, vuonna 1813 rakennettu kellotapuli, on suhteellisen hyvässä kunnossa. Kuluneen vuonna toteutettiin investointina kirkon ja tapulin ulkovooren paikkamaalaus. Kirkon arvoesineiden inventointi toteutettiin myös vuonna 2023.

<p><b>1. Seurakunnan painopisteet 2024 - 2026</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Ovet on auki.</li> <li>2. Katse kohti luomakuntaa.</li> <li>3. Uudistamme seurakunnan ympäristödiplomin.</li> </ol>	<p><b>2. Toteutus työalalla</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Huolehditaan, että kirkko tarjoaa edelleen mahdollisuuden toimia seurakunnan ydinsanomien keskeisenä kokoontumispaikkana</li> <li>2. Valvotaan, että arvokkaimman rakennuksen kunto ja hoitotaso säilyy korkealla tasolla.</li> </ol>
<p><b>3. Työalan tavoitteet 2024</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Ylläpidetään kirkon turvallisuutta sekä toimivuutta.</li> <li>2. Pidetään kirkon kunto ja hoitotaso edelleen korkealla tasolla.</li> <li>3. Toteutetaan esineinventointi.</li> </ol>	<p><b>4. Miten tavoitteet toteutetaan?</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Seurataan kirkon ulkomaalauksen pysyvyyttä.</li> <li>2. Kirkon portaiden kunnan seuraaminen.</li> </ol>

## Olkolan kirkko

1920-luvulla rakennettu Olkkolan kirkko sijaitsee n. 15 km päässä Haapajärven keskustasta. Kirkossa kunnostettiin sisäkatto v. 2003 ja vuonna 2011 Olkkolan kirkkoon asennettiin räystäskourut ja suoritettiin rakennuksen ulkomaalaus. Vuonna 2015 tehtiin pieniä kunnostuskorjauksia mm. vesikattoon.

<b>1. Seurakunnan painopisteet 2024 - 2026</b>  1. Ovet on auki. 2. Katse kohti luomakuntaa. 3. Uudistamme seurakunnan ympäristödiplomin	<b>2. Toteutus työalalla</b>  1. Pidetään yhteyttä Olkkolan kirkon läheisyydessä asuviin.  2. Tehdään tulevaisuuden suhteen vastuullisia päätöksiä.
<b>3. Työalan tavoitteet 2024</b>  1. Pidetään yhdessä kirkon kunto ja hoitotaso edelleen korkealla tasolla. 2. Toteutetaan esineinventointi.	<b>4. Miten tavoitteet toteutetaan?</b>  1. Valvotaan kiinteistöä yhteistyössä esim. kirkon läheisyydessä asuvien kanssa. 2. Palkataan esineinventoija.

## Seurakuntakoti

Vuoden 2018 aikana seurakuntakodissa on tehty täydellinen peruskorjaus. Peruskorjauksen aikana toiminta on keskittynyt 27.10.2017 myytyyn Laurikkalan pappilaan, sekä seurakunnan omistamaan Honkaniemen leirikeskukseen. Vuoden 2019 alussa toiminta siirrettiin saman katon alle, täydellisesti peruskorjattuun seurakuntakotiin. Esimerkiksi seurakuntakodin keittiö on täydellisesti uusittu ja seurakunta pystyy tulevaisuudessa tarjoamaan pito- ym. palveluja niin seurakuntakodissa kuin Honkaniemen leirikeskuksessa.

Peruskorjatulle seurakuntakodille siirtyivät lisäksi vuoden 2019 alussa mm. kirkkoherranvirasto, taloustoimisto, diakoniatoimisto ja mm. kirkkoherran, kappalaisen, seurakuntapastorin, lähetyssihteerin, nuorisotyöntekijöiden ja lastenohjaajien työtilat. Lisäksi seurakuntakodissa pidetään monenlaisia kerhoja ja tilat toimivat seurakuntalaisten erilaisina kokoontumistiloina.

Lisäksi seurakuntakodin pihapiiriin siirrettiin syyskuussa 2018 Samuelin kirkko, joka on rakennettu v. 2009. Samuelin kirkko eli lasten kirkko siirrettiin seurakuntakodin yhteyteen Laurikkalan pappilasta. Tulevana vuonna toteutetaan investointina leikkiuiston kalusteiden hankinta ja paikalleen asennus.

<b>1. Seurakunnan painopisteet 2024 - 2026</b>  1. Ovet on auki. 2. Katse kohti luomakuntaa. 3. Uudistamme seurakunnan ympäristödiplomin	<b>2. Toteutus työalalla</b>  1. Pidetään mielessä mm. käytön monipuolisuus, eri-ikäiset käyttäjät, ympäristöasiat ja tulevaisuuden käyttö.  2. Työn tekemisen tapa muuttuu entistä enemmän toisen työalan huomioimiseksi ja yhteisen tavoitteen ymmärtämiseksi.
--	--

<b>3. Työalan tavoitteet 2024</b>	<b>4. Miten tavoitteet toteutetaan?</b>
<p>1. Huolehditaan, että seurakuntalaisilla on mahdollisuus edelleen toimia seurakunnan tiloissa monipuolisesti, kaikki ikäryhmät huomioon ottaen.</p> <p>2. Huolehditaan, että seurakuntatalo tarjoaa mahdollisuuden toimia keskeisenä, monipuolisena ja toimivana yhteisenä kokoontumispaikkana.</p> <p>3. Opetellaan toimintatapana pitopalvelutoimijoiden käyttö tilanteissa, jolloin seurakunnalla ei ole tarjolla tiloihin omaa emäntää.</p>	<p>1. Painotetaan yhdessä tekemisen tärkeyttä seurakuntatalon käyttöönotossa.</p> <p>2. Toimimme työntekijöinä tiiminä, yhdessä palvelen mahdollisimman hyvin.</p>

## Ronkaalan pappila

Ronkaan pappila on rakennettu v. 1884. Pappilassa on kaksi huoneistoa, jotka on vuokrattu asuinkäyttöön. Pappila on kohtuullisen hyvässä kunnossa. Vuosittain tehdään pieniä kunnostustöitä. Rakennukseen on tehty viimeksi laajempia perusparannuksia vuonna 2004 mm. vesikatossa. Vuonna 2012 on tehty pesuhuoneremontti. Vuonna 2014 tehtiin pientä pintaremonttia pienemmän asunnon alakertaan ja v. 2015 isomman asunnon puulattia hiottiin ja lakattiin. Vuonna 2018 peruskorjattiin isomman asunnon keittiö. Pappila ulkoseinät maalattiin kesällä 2021.

<b>1. Seurakunnan painopisteet 2024 - 2026</b>	<b>2. Toteutus työalalla</b>
<p>1. Ovet on auki.</p> <p>2. Katse kohti luomakuntaa.</p> <p>3. Uudistamman seurakunnan ympäristödiplomin</p>	<p>1. Valvotaan kiinteistön kuntoa ja hoitotasoa.</p>
<b>3. Työalan tavoitteet 2024</b>	<b>4. Miten tavoitteet toteutetaan?</b>
<p>1. Pidetään kunto ja hoitotaso edelleen korkealla tasolla</p>	<p>1. Valvotaan kiinteistön kuntoa ja hoitotasoa.</p>

## Honkaniemen leirikeskus

Vuonna 1979 rakennettu Honkaniemen leirikeskus toimii lähinnä eri-ikäisten ja erilaisten leirien pitopaikkana. Vuosina 2008 - 2009 leirikeskuksessa tehtiin peruskorjaus, joka valmistui toukokuussa 2009. Leirikeskus liitettiin jätevesien paikallisviemärintiin vuonna 2011. Vuonna 2016 uusittiin saunojen pesutilat ja keittiön seinien pinnat, koska ne jätettiin v. 2008 - 2009 peruskorjauksen ulkopuolelle. Leirikeskuksen öljypoltin jouduttiin uusimaan kesällä 2021. Leirikeskuksen käyttöstettä pyritään tulevaisuudessa nostamaan ja pyritään selkeyttämään vuokrauksen hinnoittelua.

<b>1. Seurakunnan painopisteet 2024 - 2026</b>	<b>2. Toteutus työalalla</b>
<p>1. Ovet on auki.</p> <p>2. Katse kohti luomakuntaa.</p> <p>3. Uudistamme seurakunnan ympäristödiplomin</p>	<p>1. Valvotaan kiinteistön kuntoa ja hoitotasoa.</p> <p>2. Huomioidaan myös työikäinen väestö mm. leirien pitopaikkana.</p>

3. Työalan tavoitteet 2024	4. Miten tavoitteet toteutetaan?
<p>1. Pidetään kiinteistön kunto ja hoitotaso edelleen korkealla tasolla.</p> <p>2. Kehitetään yhteistyössä seurakuntalaisten kanssa alueen viihtyisyyttä.</p> <p>3. Kiinteistön eri lämmitysvaihtoehtojen mietintä/kartoitus.</p>	<p>1. Lämmitysjärjestelmän toimivuutta seurataan. Kiinteistötekniikan toimivuuteen ja huoltoon kiinnitetään huomiota.</p> <p>2. Järjestetään yhteistyössä erilaisten järjestöjen (esim. urheilujaoston) kanssa leirikeskusten ympäristön raivaus- ja kunnostustapahtuma.</p> <p>3. Leirikeskusten käytöstä perittävien vuokrien selkeä määrittäminen.</p>

## Metsätalous

Metsätalous tarjoaa seurakunnalle lisämahdollisuuksia esim. investointeihin ja antaa taloudelle tarvittavaa liikkumavaraa laskusuhdanteiden aikana. Seurakunta omistaa metsää noin 1300 ha. Metsää on hoidettu metsäsuunnitelman mukaisesti. Metsäsuunnitelma on uusittu vuonna 2016 ja on voimassa vuoteen 2025. Puun myyntituloja on vuodelle 2024 budjetoitu 40.000,00 euroa ja metsänhoitokuluja 10.000,00 euroa.

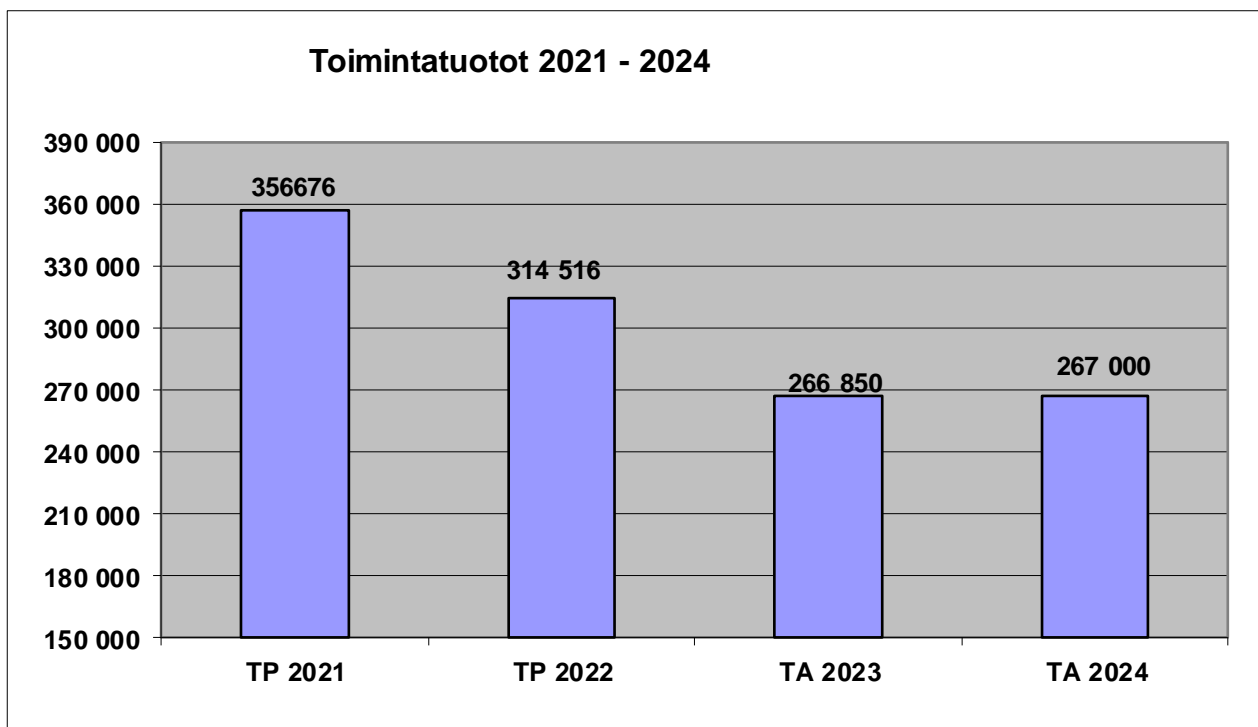
1. Seurakunnan painopisteet 2024 - 2026	2. Toteutus työalalla
<p>1. Ovet on auki.</p> <p>2. Katse kohti luomakuntaa.</p> <p>3. Uudistamme seurakunnan ympäristödiplomin</p>	<p>1. Hoidetaan seurakunnan metsäomaisuutta kestävä kehityksen periaatteen mukaisesti, että siitä on hyötyä ja iloa tälle sekä tuleville sukupolville.</p> <p>2. Huomioidaan ympäristönäkökohdat metsien käsittelyssä.</p> <p>3. Huomioidaan metsien käytön monimuotoisuus.</p>
3. Työalan tavoitteet 2024	4. Miten tavoitteet toteutetaan?
<p>1. Suoritetaan metsäsuunnitelman mukaiset toimenpiteet.</p> <p>2. Suoritetaan hoito- ja kunnostushakkuita puun hintaa seuraten.</p> <p>3. Kiinnitetään huomiota metsäluontoon ja luonnon suojeluun.</p>	<p>1. Metsänhoitotöihin varataan noin 10.000 euroa.</p> <p>2. Hakkuut pyritään ajoittamaan mahdollisimman hyvin suhdanteet ja seurakunnan talouden tarpeet huomioiden.</p>

## Muu kiinteistötoimi / tontit

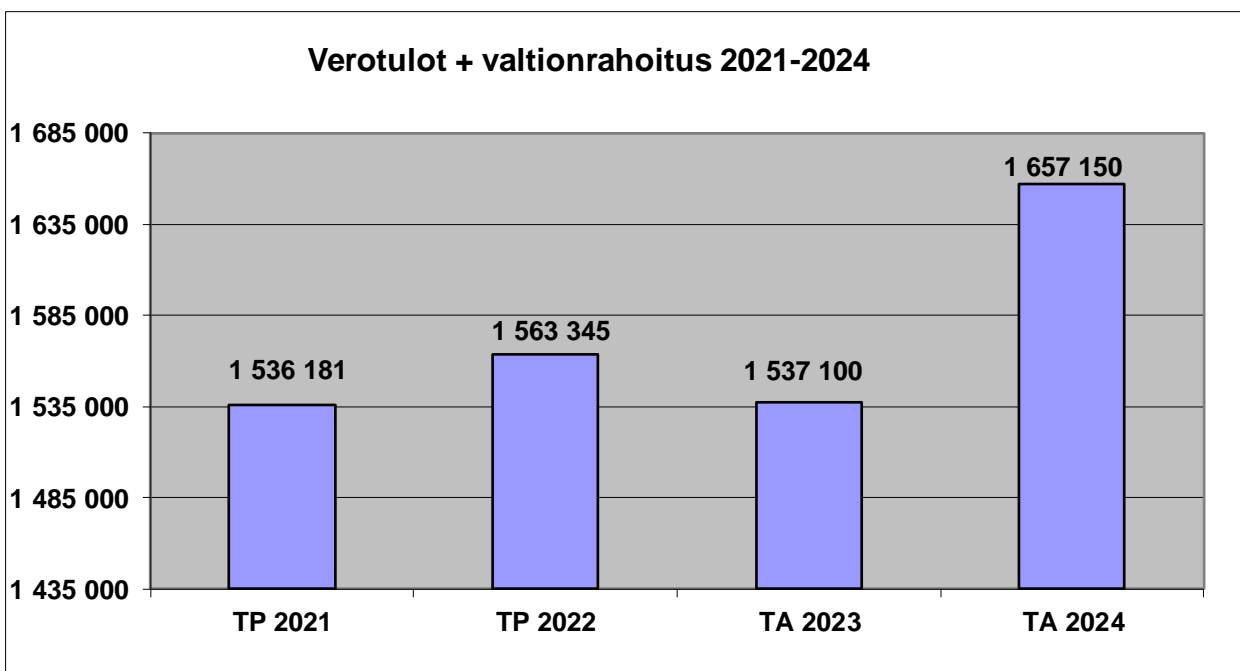
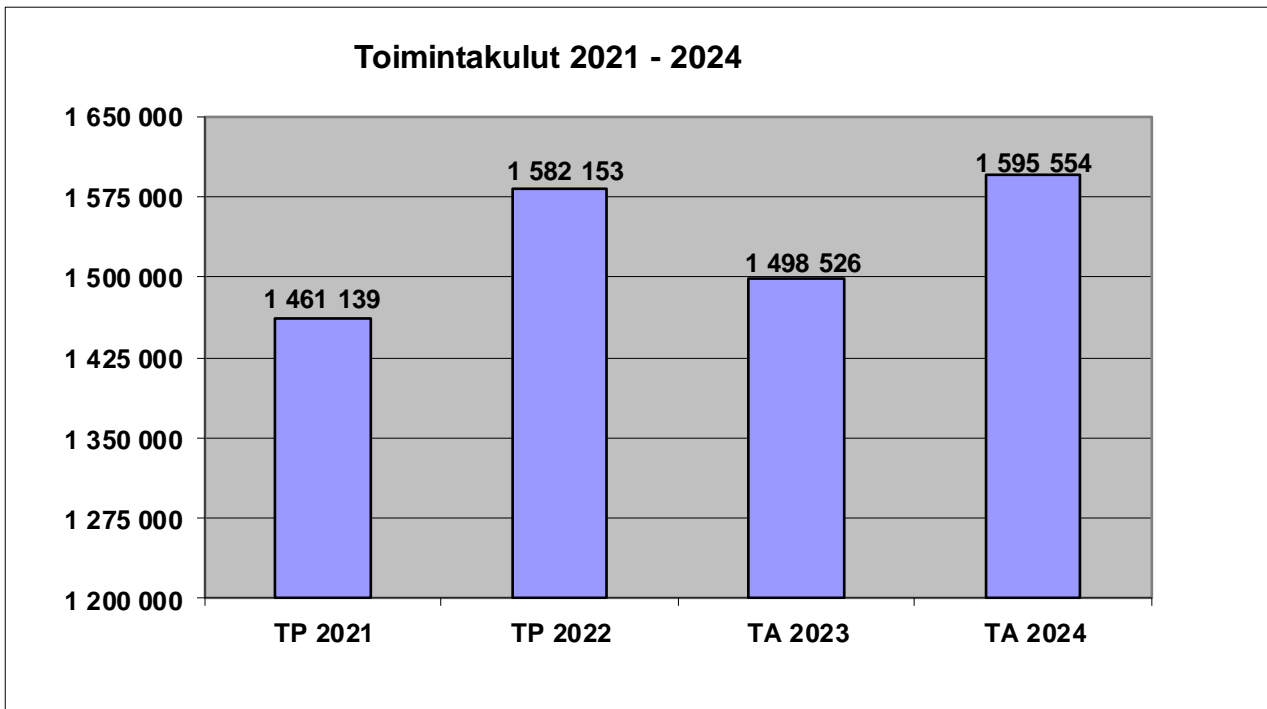
Kiinteistötoimeen liittyvät kulut (mm. kaavoitus, hulevesi, kiinteistövero tonttien osalta, tonttien kunnossapitokulut).

Seurakunta omistaa yhteensä noin 115 kpl vuokrattuja omakoti-, liike- ja teollisuustontteja.

<b>1. Seurakunnan painopisteet 2024 - 2026</b>  1. Ovet on auki. 2. Katse kohti luomakuntaa. 3. Uudistamme seurakunnan ympäristödiplomin	<b>2. Toteutus työalalla</b>  1. Valvotaan ympäristön kuntoa ja hoitotasoa. 2. Huomioidaan ympäristönäkökohdat esim. puiden ja pensaiden istutuksissa. 3. Yhteistyötä seurakunnan / seurakunnan tonteilla asuvien kesken.
<b>3. Työalan tavoitteet 2024</b>  1. Pidetään kunto ja hoitotaso edelleen korkealla tasolla. 2. Periaatteena on edelleen, että seurakunta tarvittaessa myy omakotitontin siinä asuvalle talon omistajalle.	<b>4. Miten tavoitteet toteutetaan?</b>  1. Annetaan tarvittaessa neuvonta-apua tonttien puiden poistoon.  2. Haetaan tarvittavat viranomaisluvut.







## Tilivelvolliset

Kirkkolain 15 luvun 5 §:n mukaan tilivelvollisella tarkoitetaan luottamus henkilöä tai viranhaltijaa,

1. joka päättää menoa tai tuloa koskevasta toimenpiteestä tai ottaa osaa sellaisen päätöksen tekemiseen;
2. joka hyväksyy maksettavaksi menon tai vastaanotettavaksi tulon;
3. jonka hallussa on seurakunnan taloudellisia etuja, varojen hoitoa ja tilinpitoa
4. jonka tehtävänä on valvoa seurakunnan taloudellisia etuja, varojen hoitoa tai tilinpitoa.

Tilivelvolliseksi ei kuitenkaan katsota kirkkovaltuuston jäsentä eikä tilintarkastajaa.

## VUONNA 2024 ANNETTAVAT AVUSTUKSET

Neuvosto valvoo, miten avustuksia käytetään.

Kohde	Tili/kustannuspaikka	EUR/ v. 2024	v. 2023
Avustukset yksityisille	483000.1012410100	9.000	9.000
Nuorten vaikuttajaryhmä	489000.1012360100	1.500	1.500
Haapajärven Eräpartio	489000.1012330100	1.300	1.300
Haapalastut	228000.1012200300	400	400
PieniValo	228000.1012200300	400	400
Kansanlähetys	480000.1012600100		350
Ruokapankin toiminta	489000.1012410100	5.000	5.000
Rauhanyhdistyksen kasvatustyö	489000.1012330100	200	200
Pyhäkoulutyö	489000.1012330100	300	300
Suomen Lähetysseura	480000.1012600100	7.500	7.500
Suomen Piipiaseura	480000.1012600100	3.000	3.000
Medialähetys sanansaattajat	480000.1012600100	2.250	2.000
Viron kirkon lähetyskeskus/ELY	480000.1012600100	2.250	2.000

## TULOSLASKELMA

Pääkirjatri		Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
306000	Muut korvaukset	-14 823,17				
	Korvaukset	-14 823,17				
311000	Pitopalvelu	-18 834,63	-19 000,00	-26 000,00	-27 000,00	-28 000,00
312100	Pöytäliinat, kynttilät, kukat ym. koristelu	-1 157,34	-1 000,00	-1 800,00	-1 800,00	-1 800,00
312300	Majoitustuotot	-72,73	-1 000,00	-1 000,00	-1 000,00	-1 000,00
312500	Pääsylippu- ja käsiohjelmatuotot	-1 153,50				
	Myyntituotot	-21 218,20	-21 000,00	-28 800,00	-29 800,00	-30 800,00
317000	Ruoka- ja kahvimaksut	-6 779,30	-1 200,00	-6 300,00	-1 300,00	-1 300,00
318000	Leirimaksut	-5 265,00	-5 700,00	-6 350,00	-5 700,00	-5 200,00
319000	Retki- ja kurssimaksut	-245,00	-800,00	-800,00	-800,00	-800,00
321000	Haudan lunastusmaksut	-2 400,00	-1 200,00	-4 000,00	-4 000,00	-4 000,00
321100	Hautauspalvelumaksut	-17 530,00	-17 000,00	-17 000,00	-17 500,00	-18 000,00
321300	Säilytystilamaksut		-50,00	-50,00	-50,00	-50,00
323800	Jaksotetut haudanhoitomaksut	-22 692,42	-23 000,00	-23 000,00	-23 000,00	-23 000,00
324000	Henkilöstöltä perittävät ruokamaksut	-945,49	-750,00	-700,00	-700,00	-700,00
	Maksutuotot	-55 857,21	-49 700,00	-58 200,00	-53 050,00	-53 050,00
330000	Asuin- ja muiden huoneistojen vuokrat	-20 766,60	-21 000,00	-22 500,00	-22 700,00	-23 000,00
345000	Kiinteistöjen vuokrat	-90 642,53	-91 000,00	-97 000,00	-98 000,00	-99 000,00
353000	Vuokrat seurakuntatilojen käytöstä	-3 448,36	-3 500,00	-4 500,00	-4 500,00	-4 500,00
	Vuokratuotot	-114 857,49	-115 500,00	-124 000,00	-125 200,00	-126 500,00
360000	Puun myyntituotot	-75 145,25	-72 000,00	-40 000,00	-45 000,00	-50 000,00
	Metsätalouden tuotot	-75 145,25	-72 000,00	-40 000,00	-45 000,00	-50 000,00
362000	Jumalanpalveluskolehdit	-481,80	-200,00	-200,00	-200,00	-200,00
368100	Yhteisvastuukeräyksen muut tuotot	-3 497,38	-2 500,00	-2 500,00	-2 500,00	-2 500,00
368200	Yhteisvastuukeräyksen myyjäiset		-1 000,00	-1 000,00	-1 000,00	-1 000,00
368300	Yhteisvastuukeräyksen kolehdit		-200,00	-200,00	-200,00	-200,00
	Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-3 979,18	-3 900,00	-3 900,00	-3 900,00	-3 900,00
371000	Palkkatuki	-9 955,49				
372000	Korvaus työterveyshuollosta	-3 322,99	-2 500,00	-3 000,00	-3 000,00	-3 000,00
375000	Muut tuet ja avustukset	-6 000,00				
	Tuet ja avustukset	-19 278,48	-2 500,00	-3 000,00	-3 000,00	-3 000,00
381100	Perintätuotot	-60,00	-100,00	-100,00	-100,00	-100,00
383000	Muut tuotot	-9 297,88	-2 150,00	-9 000,00	-6 500,00	-2 500,00

Pääkirjatilii		Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Muut toimintatuotot		-9 357,88	-2 250,00	-9 100,00	-6 600,00	-2 600,00
394100	Sis. vuokrat	-716 530,82	-544 979,00	-549 566,00	-551 139,00	-556 715,00
Sisäiset tuotot		-716 530,82	-544 979,00	-549 566,00	-551 139,00	-556 715,00
Toimintatuotot		-1 031 047,68	-811 829,00	-816 566,00	-817 689,00	-826 565,00
400000	Kokouspalkkiot	8 445,00	6 000,00	6 000,00	6 000,00	8 300,00
400500	Vuosikorvaukset ja ansion- menetysten korvaukset		600,00	660,00	660,00	660,00
401000	Vakinaisten palkat	619 098,32	663 508,00	780 920,00	812 959,00	841 159,00
402000	Määräaikaisten palkat	110 395,49	63 999,00			
407000	Tuntipalkat	32 719,25	34 050,00			
408200	Säännöllisen toiminnan palkkiot	5 341,00	5 600,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00
408900	Palkkiot ja muut veronalaiset suoritukset	13 285,90	8 950,00	11 550,00	11 550,00	11 550,00
409800	Jaksotetut palkat	6 376,65				
Palkat ja palkkiot		795 661,61	782 707,00	804 130,00	836 169,00	866 669,00
410000	Sosiaaliturvamaksut	10 200,17	11 990,00	10 014,00	10 404,00	10 794,00
412000	Eläkemaksut	160 918,44	163 277,00	167 543,00	174 373,00	180 552,00
414000	Muut sosiaalivakuutusmaksut	9 734,60	9 953,00	8 208,00	8 542,00	8 839,00
415000	Jaksotetut sosiaalimaksut	69,41				
415100	Jaksotetut eläkevakuutusmaksut	1 334,04				
Henkilösivukulut		182 256,66	185 220,00	185 765,00	193 319,00	200 185,00
420000	Sairausvakuutuskorvaukset	-21 139,23				
421000	Tapaturmakorvaukset	-2 083,67				
424000	Muut henkilöstökulujen oikaisut	0,45				
Henkilökulujen oikaisuerät		-23 222,45				
Henkilöstökulut		954 695,82	967 927,00	989 895,00	1 029 488,00	1 066 854,00
430000	Postipalvelut	6 035,95	2 070,00	3 000,00	2 800,00	7 000,00
431200	Ilmoitukset	7 707,57	3 400,00	4 500,00	4 500,00	7 000,00
432100	Rahoitus- ja pankkipalvelut	2 240,39	1 600,00	2 500,00	2 600,00	2 700,00
433000	ICT-palvelut	37 653,70	35 550,00	40 500,00	41 350,00	42 200,00
433500	Puhtaanapito- ja palvelut	3 323,46	1 700,00	3 000,00	3 250,00	3 600,00
434000	Haudankaivuupalvelut	7 142,40	7 000,00	8 000,00	8 000,00	8 000,00
435000	Rakennusten rakentamis- ja kunnossapito- ja palvelut	35 107,78	16 800,00	20 300,00	20 300,00	20 300,00
435310	Muu talotekniikka	8 349,80				
435400	Vartiointi- ja hälytyspalvelut	10 935,64	10 900,00	13 000,00	13 000,00	13 000,00
435600	Alueiden rakentamis- ja kunnossapito- ja palvelut	39 303,61	24 400,00	38 800,00	39 800,00	40 800,00
435700	Jätehuolto	8 277,56	7 500,00	8 500,00	8 600,00	8 600,00

Pääkirjatilii		Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
436000	Koneiden ja laitteiden kunnossapitopalvelut	6 870,32	4 600,00	7 350,00	6 850,00	6 950,00
436200	Metsänhoitokulut	4 632,37	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00
437000	Matkakustannukset (oma henkilöstö)	12 177,55	12 900,00	13 800,00	14 050,00	14 050,00
437200	Matkakustannukset (ulkop.)	6 798,93	1 100,00	6 000,00	3 300,00	1 100,00
437600	Ravitsemuspalvelut, henkilöstö	2 464,95	3 500,00	3 500,00	3 500,00	3 500,00
437700	Ravitsemuspalvelut, muut	675,90	1 050,00	1 700,00	1 700,00	1 900,00
438500	Kuljetuspalvelut	4 451,60	5 950,00	7 300,00	7 300,00	7 300,00
439000	Koulutuspalvelut, henkilöstö	5 587,60	7 179,00	8 189,00	6 650,00	6 650,00
439100	Koulutuspalvelut, muut			300,00	300,00	300,00
439300	Työterveyshuolto	4 047,57	3 000,00	6 000,00	6 000,00	6 000,00
440000	Asiantuntijapalvelut	5 421,66	7 200,00	9 000,00	7 000,00	7 000,00
440500	Retki-, musiikki- ja ohjelmapalvelut	8 701,71	4 100,00	5 500,00	4 500,00	4 500,00
440550	JuEL:n alaiset ostopalvelut	5 923,40				
440700	Tekijänoikeusmaksut	675,35	675,00			
442000	Toimintavakuutukset	2 627,77	2 650,00	2 900,00	2 900,00	2 900,00
442100	Omaisuusvakuutukset	24 576,80	24 500,00	27 000,00	27 870,00	28 750,00
443500	Yhteistyökorvaukset	21 408,44	27 900,00	23 400,00	23 300,00	23 200,00
446500	Palvelukeskusmaksut Kipa	14 960,56	15 000,00	16 000,00	16 500,00	17 000,00
447000	Muut palvelut	215,00				
	Palvelujen ostot	298 295,34	242 224,00	290 039,00	285 920,00	294 300,00
447707	Investointi aluerakennustyöt	2 436,67				
447767	Investointi muut hankinnat	8 289,94				
447870	Investointi muut menot	465,00				
447999	Investointi aktivointi	-11 191,61				
	Investointi	0,00				
453000	Rakennusten ja huoneistojen vuokrat	3 051,72	3 200,00	3 400,00	3 550,00	3 700,00
456000	Koneiden ja laitteiden vuokrat	17 403,44	16 640,00	14 410,00	14 650,00	15 190,00
	Vuokrakulut	20 455,16	19 840,00	17 810,00	18 200,00	18 890,00
459100	Sis. vuokrat	716 530,82	544 979,00	549 566,00	551 139,00	556 715,00
	Sisäiset vuokrakulut	716 530,82	544 979,00	549 566,00	551 139,00	556 715,00
460000	Kalusteet	10 540,80	900,00	6 150,00	2 400,00	1 900,00
461000	ICT-laitteet ja tarvikkeet	1 448,00		250,00		
462000	Muut koneet ja laitteet	3 290,34	2 270,00	6 710,00	1 800,00	1 800,00
464000	Toimistotarvikkeet ja -materiaalit	2 128,78	1 700,00	1 550,00	1 550,00	1 850,00
466500	Työvälineet ja työkalut	2 901,89	1 600,00	1 900,00	1 300,00	1 300,00
467000	Elintarvikkeet	35 754,30	28 750,00	37 000,00	30 400,00	31 550,00
467600	Keittiövälineet ja astiastot	56,91	500,00	500,00	500,00	500,00

Pääkirjatilii		Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
468000	Puhdistusaineet ja - tarvikkeet	4 151,17	4 400,00	4 400,00	4 400,00	4 400,00
469000	Poltto- ja voiteluaineet	3 142,22	2 700,00	3 600,00	3 800,00	3 950,00
470000	Lämmitys	47 664,59	50 200,00	52 200,00	53 200,00	54 200,00
471000	Sähkö	43 308,70	53 400,00	50 350,00	51 200,00	51 950,00
471300	Vesi	5 412,26	4 750,00	5 500,00	5 500,00	5 550,00
472000	Rakennus-, korjaus- ja huoltotarvikkeet	1 849,39	1 200,00	1 550,00	1 600,00	1 650,00
472500	Puutarhatarvikkeet ja -aineet	4 120,81	2 600,00	3 000,00	3 150,00	3 250,00
472600	Kukat, kynttilät ja ehtoolistarvikkeet	5 961,34	6 200,00	6 150,00	6 300,00	6 400,00
472900	Suojavaatteet	3 018,35	2 600,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00
473050	Sakraaliesineet ja -vaatteisto	979,70	600,00	600,00	600,00	600,00
473100	Opetusvälineet ja kerhotarvikkeet	821,81	2 500,00	2 100,00	2 100,00	2 100,00
473200	Kirjat, lehdet sekä kuva- ja äänimateriaalit	7 124,09	4 730,00	5 110,00	4 910,00	4 910,00
473800	Lahjaesineet ja huomionosoitukset	4 969,83	2 250,00	2 200,00	2 200,00	2 200,00
474000	Muut aineet, tarvikkeet ja tavarat	16 633,30	6 530,00	9 800,00	7 300,00	7 300,00
Ostot tilikauden aikana		205 278,58	180 380,00	203 620,00	187 210,00	190 360,00
Aineet ja tarvikkeet		205 278,58	180 380,00	203 620,00	187 210,00	190 360,00
480000	Lähetystyö	14 850,00	14 850,00	15 000,00	15 000,00	15 000,00
483000	Diakonia-avustukset	9 972,78	9 000,00	9 000,00	9 000,00	9 000,00
486000	Lähetetyt yhteisvastuukeräyksen tuotot	1 605,47	1 600,00	1 600,00	1 600,00	1 600,00
489000	Muut avustukset	8 910,38	8 300,00	8 300,00	8 300,00	8 300,00
Annetut avustukset		35 338,63	33 750,00	33 900,00	33 900,00	33 900,00
491000	Maksettavat verot	16 458,73	8 480,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00
491200	Kiinteistövero	34 770,68	35 070,00	38 000,00	38 620,00	39 240,00
493000	Jäsenmaksut	914,60	1 005,00	990,00	990,00	990,00
495000	Luottotappiot	155,50				
496000	Muut kulut	15 790,12	9 850,00	11 300,00	11 400,00	12 000,00
Muut toimintakulut		68 089,63	54 405,00	60 290,00	61 010,00	62 230,00
Toimintakulut		2 298 683,98	2 043 505,00	2 145 120,00	2 166 867,00	2 223 249,00
TOIMINTAKATE		1 267 636,30	1 231 676,00	1 328 554,00	1 349 178,00	1 396 684,00
500000	Kirkollisverotulo	-1 426 869,09	-1 400 000,00	-1 520 000,00	-1 540 000,00	-1 560 000,00
Kirkollisverotulot		-1 426 869,09	-1 400 000,00	-1 520 000,00	-1 540 000,00	-1 560 000,00
511000	Valtionrahoitus	-136 476,00	-137 100,00	-137 150,00	-137 500,00	-137 500,00
Valtionrahoitus		-136 476,00	-137 100,00	-137 150,00	-137 500,00	-137 500,00
520000	Osuus verotuskuluista	20 455,11	20 187,00	21 900,00	21 900,00	21 900,00
Verotuskulut		20 455,11	20 187,00	21 900,00	21 900,00	21 900,00

Pääkirjatilii		Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
530000	Kirkon keskusrahastomaksu	50 362,02	52 140,00	53 000,00	54 500,00	55 000,00
535000	Kirkon eläkerahastomaksu	67 795,02	70 200,00	71 350,00	71 500,00	71 800,00
Kirkon rahastomaksut		118 157,04	122 340,00	124 350,00	126 000,00	126 800,00
602000	Muut korkotuotot	-2 402,35	-2 500,00	-2 500,00	-2 500,00	-2 500,00
Korkotuotot		-2 402,35	-2 500,00	-2 500,00	-2 500,00	-2 500,00
608400	Sis. korkotuotot hautaus- toimen pysyvistä vast.	-11 612,86				
608500	Sis. korkotuotot rakennuksista	-112 782,59				
608600	Sis. korkotuotot kiint. rakenteista ja laitteista	-15 026,55				
608700	Sis. korkotuotot koneista ja kalustosta	-119,92				
608800	Sis. korkotuotot muista aineellisista hyödykkeistä	-70,69				
Sisäiset korkotuotot		-139 612,61				
610000	Korkokulut lainoista	12 879,78	23 505,00	43 450,00	42 750,00	41 175,00
Korkokulut		12 879,78	23 505,00	43 450,00	42 750,00	41 175,00
626000	Muut rahoituskulut	25,30	30,00	30,00	30,00	30,00
Muut rahoituskulut		25,30	30,00	30,00	30,00	30,00
634000	Sis. korkokulut hautaus-toimen pysyv. vastaavista	11 612,86				
635000	Sis. korkokulut rakennuksista	112 782,59				
636000	Sis. korkokulut kiint. rakenteista ja laitteista	15 026,55				
637000	Sis. korkokulut koneista ja kalustosta	119,92				
638000	Sis. korkokulut muista aineellisista hyödykkeistä	70,69				
Sisäiset korkokulut		139 612,61				
Rahoitustuotot ja -kulut		10 502,73	21 035,00	40 980,00	40 280,00	38 705,00
VUOSIKATE		-146 593,91	-141 862,00	-141 366,00	-140 142,00	-113 411,00
646000	Poistot rakennuksista	109 934,94	109 939,00	110 514,00	108 134,00	104 449,00
649000	Poistot kiinteistä rakenteista ja laitteista	24 439,31	25 838,00	25 838,00	25 838,00	24 208,00
652000	Poistot koneista ja kalustosta	4 858,53	3 644,00			
Suunnitelman mukaiset poistot		139 232,78	139 421,00	136 352,00	133 972,00	128 657,00
Poistot ja arvonalentumiset		139 232,78	139 421,00	136 352,00	133 972,00	128 657,00
TILIKAUDEN TULOS		-7 361,13	-2 441,00	-5 014,00	-6 170,00	15 246,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)		-7 361,13	-2 441,00	-5 014,00	-6 170,00	15 246,00

## TA Rahoituslaskelman ennustaminen

	Tilinpäätös 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Tulorahoitus	-146 594	-141 862	-141 366	-140 142	-113 411
Vuosikate	-146 594	-141 862	-141 366	-140 142	-113 411
Satunnaiset erät					
Tulorahoituksen korjauserät					
Investoinnit	11 192	11 000			
Investointimenot	11 192	11 000			
Pysyvien vastaavien myyntitulot					
Sijoitukset					
Rahoitusosuudet investointimenoihin					
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	-135 402	-130 862	-141 366	-140 142	-113 411
Antolainauksen muutokset					
Pitkäaikaisten lainasaamisten lisäys					
Lyhytaikaiset lainasaamisten lisäys					
Pitkäaikaisten lainasaamisten vähennys					
Lyhytaikaiset lainasaamisten vähennys					
Lainakannan muutokset	55 492	49 935	30 000		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys					
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	44 867	49 935	30 000		
Lyhytaikaisten lainojen muutos	10 625				
Muut maksuvalmiuden muutokset	-36 148				
Toimeksiantojen varojen muutokset					
Toimeksiantojen pääomien muutokset	-13 602				
Vaihto-omaisuuden muutos					
Pitkäaikaisten saamisten muutos					
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-4 454				
Korottomien pitkäaikaisten vieraan pääoman muutokset	5 152				
Korottomien lyhytaikaisten vieraan pääoman muutokset	-23 244				
Muut muutokset					
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	19 345	49 935	30 000		
Rahavarojen muutos	-116 058	-80 927	-111 366	-140 142	-113 411
Rahavarojen muutos (tase)	-116 058	-80 927	-111 366		
Osakkeiden ja osuuksien muutos	-326				
Muiden arvopaperien muutos					
Rahojen ja pankkisaamisten muutos	-115 732	-80 927	-111 366		



## INVESTOINTIMENOT

Seurakunnan on hyvä laatia kiinteistötoimensa ratkaisujen pohjaksi kiinteistöstrategia. Siinä määritellään rakennusten käyttöä koskevat ohjenuorat pitkällä tai keskipitkällä aikavälillä. Strategiasta tulee käydä ilmi rakennusten käytön ja kuntotason edellyttämä toimenpidetarve.

Seurakunnan kiinteistöstrategia on vielä valmistelussa. Investointikohteita ei talousarvioon ole tällä hetkellä merkitty. Vuoden 2024 investointikohteena ajatellun uurnalehdon suunnitelmat ovat keskeneräisiä, joten tästä investointikohteesta joudutaan suunnitelmien selkiytyessä esittämään lisämääräraha talousarvioon. Myös muut mahdolliset investointikohteet tarkentuvat kiinteistöstrategian valmistelun myötä.

Investointien aktivointiraja 10.000 euroa.

**TULOSLASKELMA  
PÄÄLUOKITTAIN**

		Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Pääluokka 1	Toimintatuotot	-6 231,03	-4 600,00	-12 100,00	-9 600,00	-5 600,00
Hallinto	Maksutuotot	-16,08				
	Tuet ja avustukset	-3 322,99	-2 500,00	-3 000,00	-3 000,00	-3 000,00
	Muut toimintatuotot	-2 891,96	-2 100,00	-9 100,00	-6 600,00	-2 600,00
	Toimintakulut	314 001,81	278 083,00	297 559,00	297 747,00	313 829,00
	Henkilöstökulut	135 106,59	135 902,00	142 563,00	147 305,00	154 643,00
	Palkat ja palkkiot	112 177,41	110 298,00	116 704,00	120 552,00	126 855,00
	Henkilösivukulut	24 393,79	25 604,00	25 859,00	26 753,00	27 788,00
	Henkilöstökulujen oikaisuerät	-1 464,61				
	Palvelujen ostot	69 933,29	59 475,00	72 600,00	70 900,00	76 600,00
	Vuokrakulut	3 488,72	3 500,00	1 990,00	2 010,00	2 110,00
	Sisäiset vuokrakulut	87 536,32	69 456,00	66 656,00	66 282,00	67 576,00
	Aineet ja tarvikkeet	9 315,69	4 600,00	7 150,00	4 650,00	5 800,00
	Ostot tilikauden aikana	9 315,69	4 600,00	7 150,00	4 650,00	5 800,00
	Annetut avustukset	300,00				
	Muut toimintakulut	8 321,20	5 150,00	6 600,00	6 600,00	7 100,00
	TOIMINTAKATE	307 770,78	273 483,00	285 459,00	288 147,00	308 229,00
	VUOSIKATE	307 770,78	273 483,00	285 459,00	288 147,00	308 229,00
	Sisäiset vyörytyserät	-241 997,82				
	TILIKAUDEN TULOS	65 772,96	273 483,00	285 459,00	288 147,00	308 229,00
	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	65 772,96	273 483,00	285 459,00	288 147,00	308 229,00
Pääluokka 2	Toimintatuotot	-30 817,31	-12 500,00	-18 050,00	-12 400,00	-11 900,00
Seurakunnallinen toiminta	Myyntituotot	-1 153,50				
	Maksutuotot	-13 218,71	-8 450,00	-14 150,00	-8 500,00	-8 000,00
	Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-3 979,18	-3 900,00	-3 900,00	-3 900,00	-3 900,00
	Tuet ja avustukset	-6 000,00				
	Muut toimintatuotot	-6 465,92	-150,00			
	Toimintakulut	1 280 852,45	1 101 056,00	1 143 286,00	1 155 730,00	1 178 573,00
	Henkilöstökulut	498 818,18	486 399,00	509 427,00	532 603,00	550 564,00
	Palkat ja palkkiot	411 774,12	393 212,00	413 373,00	432 101,00	446 546,00
	Henkilösivukulut	95 907,84	93 187,00	96 054,00	100 502,00	104 018,00
	Henkilöstökulujen oikaisuerät	-8 863,78				
	Palvelujen ostot	57 022,31	55 549,00	58 789,00	54 300,00	54 350,00
	Vuokrakulut	9 948,01	9 140,00	7 930,00	8 050,00	8 350,00

		Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
	Sisäiset vuokratulut	628 994,50	475 523,00	482 910,00	484 857,00	489 139,00
	Aineet ja tarvikkeet	49 491,44	40 450,00	50 110,00	41 800,00	42 050,00
	Ostot tilikauden aikana	49 491,44	40 450,00	50 110,00	41 800,00	42 050,00
	Annetut avustukset	35 038,63	33 750,00	33 900,00	33 900,00	33 900,00
	Muut toimintakulut	1 539,38	245,00	220,00	220,00	220,00
	<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>1 250 035,14</b>	<b>1 088 556,00</b>	<b>1 125 236,00</b>	<b>1 143 330,00</b>	<b>1 166 673,00</b>
	<b>VUOSIKATE</b>	<b>1 250 035,14</b>	<b>1 088 556,00</b>	<b>1 125 236,00</b>	<b>1 143 330,00</b>	<b>1 166 673,00</b>
	Sisäiset vyörytyserät	300 893,41				
	<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>1 550 928,55</b>	<b>1 088 556,00</b>	<b>1 125 236,00</b>	<b>1 143 330,00</b>	<b>1 166 673,00</b>
	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	1 550 928,55	1 088 556,00	1 125 236,00	1 143 330,00	1 166 673,00
Pääluokka 4	Toimintatuotot	-52 577,91	-41 250,00	-44 050,00	-44 550,00	-45 050,00
Hautaustoimi	Maksutuotot	-42 622,42	-41 250,00	-44 050,00	-44 550,00	-45 050,00
	Tuet ja avustukset	-9 955,49				
	Toimintakulut	177 692,70	167 186,00	185 699,00	189 323,00	194 317,00
	Henkilöstökulut	97 108,06	108 486,00	106 609,00	110 133,00	113 787,00
	Palkat ja palkkiot	82 638,64	87 678,00	86 439,00	89 276,00	92 195,00
	Henkilösivukulut	18 484,37	20 808,00	20 170,00	20 857,00	21 592,00
	Henkilöstökulujen oikaisuerät	-4 014,95				
	Palvelujen ostot	47 118,15	34 100,00	47 650,00	48 300,00	49 450,00
	Vuokratulut	3 051,72	3 200,00	5 190,00	5 340,00	5 530,00
	Aineet ja tarvikkeet	28 664,21	20 600,00	25 000,00	24 300,00	24 300,00
	Ostot tilikauden aikana	28 664,21	20 600,00	25 000,00	24 300,00	24 300,00
	Muut toimintakulut	1 750,56	800,00	1 250,00	1 250,00	1 250,00
	<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>125 114,79</b>	<b>125 936,00</b>	<b>141 649,00</b>	<b>144 773,00</b>	<b>149 267,00</b>
	Rahoitustuotot- ja kulut	11 612,86				
	Sisäiset korkokulut	11 612,86				
	<b>VUOSIKATE</b>	<b>136 727,65</b>	<b>125 936,00</b>	<b>141 649,00</b>	<b>144 773,00</b>	<b>149 267,00</b>
	Sisäiset vyörytyserät	47 844,49				
	<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>184 572,14</b>	<b>125 936,00</b>	<b>141 649,00</b>	<b>144 773,00</b>	<b>149 267,00</b>
	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	184 572,14	125 936,00	141 649,00	144 773,00	149 267,00
Pääluokka 5	Toimintatuotot	-941 421,43	-753 479,00	-742 366,00	-751 139,00	-764 015,00
Kiinteistötoimi	Korvaukset	-14 823,17				
	Myyntituotot	-20 064,70	-21 000,00	-28 800,00	-29 800,00	-30 800,00
	Vuokratuotot	-114 857,49	-115 500,00	-124 000,00	-125 200,00	-126 500,00
	Metsätalouden tuotot	-75 145,25	-72 000,00	-40 000,00	-45 000,00	-50 000,00
	Sisäiset tuotot	-716 530,82	-544 979,00	-549 566,00	-551 139,00	-556 715,00

		Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
	Toimintakulut	526 137,02	497 180,00	518 576,00	524 067,00	536 530,00
	Henkilöstökulut	223 662,99	237 140,00	231 296,00	239 447,00	247 860,00
	Palkat ja palkkiot	189 071,44	191 519,00	187 614,00	194 240,00	201 073,00
	Henkilösivukulut	43 470,66	45 621,00	43 682,00	45 207,00	46 787,00
	Henkilöstökulujen oikaisuerät	-8 879,11				
	Palvelujen ostot	124 221,59	93 100,00	111 000,00	112 420,00	113 900,00
	Vuokratulut	3 966,71	4 000,00	2 700,00	2 800,00	2 900,00
	Aineet ja tarvikkeet	117 807,24	114 730,00	121 360,00	116 460,00	118 210,00
	Ostot tilikauden aikana	117 807,24	114 730,00	121 360,00	116 460,00	118 210,00
	Muut toimintakulut	56 478,49	48 210,00	52 220,00	52 940,00	53 660,00
	TOIMINTAKATE	-415 284,41	-256 299,00	-223 790,00	-227 072,00	-227 485,00
	Rahoitustuotot- ja kulut	127 999,75				
	Sisäiset korkokulut	127 999,75				
	VUOSIKATE	-287 284,66	-256 299,00	-223 790,00	-227 072,00	-227 485,00
	Poistot ja arvonalentumiset	139 232,78	139 421,00	136 352,00	133 972,00	128 657,00
	Suunnitelman mukaiset poistot	139 232,78	139 421,00	136 352,00	133 972,00	128 657,00
	Sisäiset vyörytyserät	31 872,07				
	TILIKAUDEN TULOS	-116 179,81	-116 878,00	-87 438,00	-93 100,00	-98 828,00
	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-116 179,81	-116 878,00	-87 438,00	-93 100,00	-98 828,00
Pääluokka 6	Kirkollisverotulot	-1 426 869,09	-1 400 000,00	-1 520 000,00	-1 540 000,00	-1 560 000,00
Rahoitustoimi	Valtionrahoitus	-136 476,00	-137 100,00	-137 150,00	-137 500,00	-137 500,00
	Verotuskulut	20 455,11	20 187,00	21 900,00	21 900,00	21 900,00
	Kirkon rahastomaksut	118 157,04	122 340,00	124 350,00	126 000,00	126 800,00
	Rahoitustuotot- ja kulut	-129 109,88	21 035,00	40 980,00	40 280,00	38 705,00
	Korkotuotot	-2 402,35	-2 500,00	-2 500,00	-2 500,00	-2 500,00
	Sisäiset korkotuotot	-139 612,61				
	Korkokulut	12 879,78	23 505,00	43 450,00	42 750,00	41 175,00
	Muut rahoituskulut	25,30	30,00	30,00	30,00	30,00
	VUOSIKATE	-1 553 842,82	-1 373 538,00	-1 469 920,00	-1 489 320,00	-1 510 095,00
	Sisäiset vyörytyserät	-138 612,15				
	TILIKAUDEN TULOS	-1 692 454,97	-1 373 538,00	-1 469 920,00	-1 489 320,00	-1 510 095,00
	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-1 692 454,97	-1 373 538,00	-1 469 920,00	-1 489 320,00	-1 510 095,00

## TULOSLASKELMA TULOYKSIKÖITTÄIN

		Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Tuloslaskelmaosa	Kirkollisverotulot	-1 426 869,09	-1 400 000,00	-1 520 000,00	-1 540 000,00	-1 560 000,00
100601000	Valtionrahoitus	-136 476,00	-137 100,00	-137 150,00	-137 500,00	-137 500,00
	Verotuskulut	20 455,11	20 187,00	21 900,00	21 900,00	21 900,00
	Kirkon rahastomaksut	118 157,04	122 340,00	124 350,00	126 000,00	126 800,00
	Rahoitustuotot- ja kulut	-129 109,88	21 035,00	40 980,00	40 280,00	38 705,00
	Korkotuotot	-2 402,35	-2 500,00	-2 500,00	-2 500,00	-2 500,00
	Sisäiset korkotuotot	-139 612,61				
	Korkokulut	12 879,78	23 505,00	43 450,00	42 750,00	41 175,00
	Muut rahoituskulut	25,30	30,00	30,00	30,00	30,00
	VUOSIKATE	-1 553 842,82	-1 373 538,00	-1 469 920,00	-1 489 320,00	-1 510 095,00
	Sisäiset vyörytyserät	-138 612,15				
	TILIKAUDEN TULOS	-1 692 454,97	-1 373 538,00	-1 469 920,00	-1 489 320,00	-1 510 095,00
	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-1 692 454,97	-1 373 538,00	-1 469 920,00	-1 489 320,00	-1 510 095,00
Kirkolliset vaalit	Toimintakulut	10 048,73				11 030,00
1011010100	Henkilöstökulut	2 160,12				2 380,00
	Palkat ja palkkiot	2 085,00				2 300,00
	Henkilösivukulut	75,12				80,00
	Palvelujen ostot	6 329,61				7 000,00
	Aineet ja tarvikkeet	1 075,39				1 150,00
	Ostot tilikauden aikana	1 075,39				1 150,00
	Muut toimintakulut	483,61				500,00
	TOIMINTAKATE	10 048,73				11 030,00
	VUOSIKATE	10 048,73				11 030,00
	Sisäiset vyörytyserät	179,09				
	TILIKAUDEN TULOS	10 227,82				11 030,00
	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	10 227,82				11 030,00
Kirkkovaltuusto	Toimintakulut	4 302,89	4 135,00	4 545,00	4 555,00	4 565,00
1011010101	Henkilöstökulut	3 539,62	3 535,00	3 645,00	3 655,00	3 665,00
	Palkat ja palkkiot	3 340,00	3 400,00	3 440,00	3 440,00	3 440,00
	Henkilösivukulut	199,62	135,00	205,00	215,00	225,00
	Palvelujen ostot	205,16		300,00	300,00	300,00
	Vuokrakulut	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
	Aineet ja tarvikkeet	358,11	400,00	400,00	400,00	400,00
	Ostot tilikauden aikana	358,11	400,00	400,00	400,00	400,00
	TOIMINTAKATE	4 302,89	4 135,00	4 545,00	4 555,00	4 565,00
	VUOSIKATE	4 302,89	4 135,00	4 545,00	4 555,00	4 565,00

		Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
	Sisäiset vyörytyserät	-4 302,89				
	TILIKAUDEN TULOS	0,00	4 135,00	4 545,00	4 555,00	4 565,00
	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	0,00	4 135,00	4 545,00	4 555,00	4 565,00
Kirkkoneuvosto	Toimintakulut	21 501,65	21 569,00	21 770,00	22 417,00	23 067,00
1011010102	Henkilöstökulut	20 356,41	21 119,00	21 370,00	22 017,00	22 667,00
	Palkat ja palkkiot	17 007,80	17 057,00	17 914,00	18 430,00	18 960,00
	Henkilösivukulut	3 348,61	4 062,00	3 456,00	3 587,00	3 707,00
	Palvelujen ostot	174,08				
	Vuokrakulut	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
	Aineet ja tarvikkeet	771,16	250,00	200,00	200,00	200,00
	Ostot tilikauden aikana	771,16	250,00	200,00	200,00	200,00
	TOIMINTAKATE	21 501,65	21 569,00	21 770,00	22 417,00	23 067,00
	VUOSIKATE	21 501,65	21 569,00	21 770,00	22 417,00	23 067,00
	Sisäiset vyörytyserät	-21 501,65				
	TILIKAUDEN TULOS	0,00	21 569,00	21 770,00	22 417,00	23 067,00
	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	0,00	21 569,00	21 770,00	22 417,00	23 067,00
Talous/henk. hallinto	Toimintatuotot	-2 891,96	-2 100,00	-2 600,00	-2 600,00	-2 600,00
1011050000	Muut toimintatuotot	-2 891,96	-2 100,00	-2 600,00	-2 600,00	-2 600,00
	Toimintakulut	124 619,47	118 731,00	125 316,00	127 996,00	131 876,00
	Henkilöstökulut	63 243,14	65 835,00	69 900,00	72 320,00	74 885,00
	Palkat ja palkkiot	52 135,65	53 164,00	56 700,00	58 680,00	60 750,00
	Henkilösivukulut	11 898,29	12 671,00	13 200,00	13 640,00	14 135,00
	Henkilöstökulujen oikaisuerät	-790,80				
	Palvelujen ostot	21 343,37	22 000,00	24 600,00	25 000,00	25 800,00
	Vuokrakulut	964,69	1 000,00	620,00	620,00	650,00
	Sisäiset vuokrakulut	32 826,12	26 046,00	24 996,00	24 856,00	25 341,00
	Aineet ja tarvikkeet	3 166,64	2 400,00	2 700,00	2 700,00	2 700,00
	Ostot tilikauden aikana	3 166,64	2 400,00	2 700,00	2 700,00	2 700,00
	Muut toimintakulut	3 075,51	1 450,00	2 500,00	2 500,00	2 500,00
	TOIMINTAKATE	121 727,51	116 631,00	122 716,00	125 396,00	129 276,00
	VUOSIKATE	121 727,51	116 631,00	122 716,00	125 396,00	129 276,00
	Sisäiset vyörytyserät	-121 727,51				
	TILIKAUDEN TULOS	0,00	116 631,00	122 716,00	125 396,00	129 276,00
	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	0,00	116 631,00	122 716,00	125 396,00	129 276,00
Tilintarkastus	Toimintakulut	4 412,15	5 200,00	5 200,00	5 200,00	5 200,00
1011050100	Palvelujen ostot	4 309,76	5 100,00	5 100,00	5 100,00	5 100,00
	Aineet ja tarvikkeet	102,39	100,00	100,00	100,00	100,00

		Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
	Ostot tilikauden aikana	102,39	100,00	100,00	100,00	100,00
	TOIMINTAKATE	4 412,15	5 200,00	5 200,00	5 200,00	5 200,00
	VUOSIKATE	4 412,15	5 200,00	5 200,00	5 200,00	5 200,00
	Sisäiset vyörytyserät	-4 412,15				
	TILIKAUDEN TULOS	0,00	5 200,00	5 200,00	5 200,00	5 200,00
	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	0,00	5 200,00	5 200,00	5 200,00	5 200,00
Kirkonkirjojenpito	Toimintakulut	44 121,31	34 194,00	30 461,00	30 550,00	31 069,00
1011070100	Henkilöstökulut	13 690,36	7 430,00	7 837,00	8 110,00	8 395,00
	Palkat ja palkkiot	11 047,38	6 001,00	6 357,00	6 580,00	6 810,00
	Henkilösivukulut	2 642,98	1 429,00	1 480,00	1 530,00	1 585,00
	Palvelujen ostot	7 982,25	8 750,00	5 750,00	5 650,00	5 550,00
	Vuokrakulut	560,38	600,00	160,00	170,00	180,00
	Sisäiset vuokrakulut	21 884,08	17 364,00	16 664,00	16 570,00	16 894,00
	Aineet ja tarvikkeet	4,24	50,00	50,00	50,00	50,00
	Ostot tilikauden aikana	4,24	50,00	50,00	50,00	50,00
	TOIMINTAKATE	44 121,31	34 194,00	30 461,00	30 550,00	31 069,00
	VUOSIKATE	44 121,31	34 194,00	30 461,00	30 550,00	31 069,00
	Sisäiset vyörytyserät	11 423,83				
	TILIKAUDEN TULOS	55 545,14	34 194,00	30 461,00	30 550,00	31 069,00
	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	55 545,14	34 194,00	30 461,00	30 550,00	31 069,00
Kirkkoh.vir ja tied	Toimintakulut	53 718,56	44 185,00	44 241,00	44 751,00	45 912,00
1011080100	Henkilöstökulut	18 629,36	17 339,00	18 285,00	18 925,00	19 591,00
	Palkat ja palkkiot	15 068,29	14 003,00	14 832,00	15 350,00	15 890,00
	Henkilösivukulut	3 561,07	3 336,00	3 453,00	3 575,00	3 701,00
	Palvelujen ostot	1 443,16	100,00	450,00	450,00	450,00
	Vuokrakulut	560,38	600,00	160,00	170,00	180,00
	Sisäiset vuokrakulut	32 826,12	26 046,00	24 996,00	24 856,00	25 341,00
	Aineet ja tarvikkeet	224,04	100,00	250,00	250,00	250,00
	Ostot tilikauden aikana	224,04	100,00	250,00	250,00	250,00
	Muut toimintakulut	35,50		100,00	100,00	100,00
	TOIMINTAKATE	53 718,56	44 185,00	44 241,00	44 751,00	45 912,00
	VUOSIKATE	53 718,56	44 185,00	44 241,00	44 751,00	45 912,00
	Sisäiset vyörytyserät	-53 718,56				
	TILIKAUDEN TULOS	0,00	44 185,00	44 241,00	44 751,00	45 912,00
	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	0,00	44 185,00	44 241,00	44 751,00	45 912,00
Muu yleishallinto	Toimintatuotot	-3 339,07	-2 500,00	-9 500,00	-7 000,00	-3 000,00
1011100100	Maksutuotot	-16,08				
	Tuet ja avustukset	-3 322,99	-2 500,00	-3 000,00	-3 000,00	-3 000,00

		Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
	Muut toimintatuotot			-6 500,00	-4 000,00	
	Toimintakulut	51 277,05	50 069,00	66 026,00	62 278,00	61 110,00
	Henkilöstökulut	13 487,58	20 644,00	21 526,00	22 278,00	23 060,00
	Palkat ja palkkiot	11 493,29	16 673,00	17 461,00	18 072,00	18 705,00
	Henkilösivukulut	2 668,10	3 971,00	4 065,00	4 206,00	4 355,00
	Henkilöstökulujen oikaisuerät	-673,81				
	Palvelujen ostot	28 145,90	23 525,00	36 400,00	34 400,00	32 400,00
	Vuokrakulut	1 003,27	900,00	650,00	650,00	700,00
	Aineet ja tarvikkeet	3 613,72	1 300,00	3 450,00	950,00	950,00
	Ostot tilikauden aikana	3 613,72	1 300,00	3 450,00	950,00	950,00
	Annetut avustukset	300,00				
	Muut toimintakulut	4 726,58	3 700,00	4 000,00	4 000,00	4 000,00
	TOIMINTAKATE	47 937,98	47 569,00	56 526,00	55 278,00	58 110,00
	VUOSIKATE	47 937,98	47 569,00	56 526,00	55 278,00	58 110,00
	Sisäiset vyörytyserät	-47 937,98				
	TILIKAUDEN TULOS	0,00	47 569,00	56 526,00	55 278,00	58 110,00
	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	0,00	47 569,00	56 526,00	55 278,00	58 110,00
Jumalanpalvelus- elämä	Toimintakulut	111 365,12	90 039,00	98 311,00	96 272,00	98 450,00
1012010100	Henkilöstökulut	41 903,16	41 344,00	44 820,00	46 252,00	47 746,00
	Palkat ja palkkiot	34 517,62	33 776,00	36 355,00	37 495,00	38 680,00
	Henkilösivukulut	7 742,86	7 568,00	8 465,00	8 757,00	9 066,00
	Henkilöstökulujen oikaisuerät	-357,32				
	Palvelujen ostot	5 436,21	4 500,00	6 500,00	2 800,00	2 800,00
	Vuokrakulut	986,23	700,00	300,00	300,00	300,00
	Sisäiset vuokrakulut	58 435,76	39 295,00	41 991,00	42 220,00	42 904,00
	Aineet ja tarvikkeet	4 603,76	4 200,00	4 700,00	4 700,00	4 700,00
	Ostot tilikauden aikana	4 603,76	4 200,00	4 700,00	4 700,00	4 700,00
	TOIMINTAKATE	111 365,12	90 039,00	98 311,00	96 272,00	98 450,00
	VUOSIKATE	111 365,12	90 039,00	98 311,00	96 272,00	98 450,00
	Sisäiset vyörytyserät	28 536,30				
	TILIKAUDEN TULOS	139 901,42	90 039,00	98 311,00	96 272,00	98 450,00
	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	139 901,42	90 039,00	98 311,00	96 272,00	98 450,00
Hautaansuunaaminen	Toimintakulut	113 227,37	93 122,00	99 232,00	101 171,00	103 629,00
1012020100	Henkilöstökulut	48 904,40	47 202,00	51 167,00	52 831,00	54 560,00
	Palkat ja palkkiot	39 839,98	38 122,00	41 503,00	42 833,00	44 210,00
	Henkilösivukulut	9 064,42	9 080,00	9 664,00	9 998,00	10 350,00



		Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
	Palvelujen ostot	275,12	100,00			
	Sisäiset vuokratulot	64 047,85	45 820,00	48 065,00	48 340,00	49 069,00
	TOIMINTAKATE	113 227,37	93 122,00	99 232,00	101 171,00	103 629,00
	VUOSIKATE	113 227,37	93 122,00	99 232,00	101 171,00	103 629,00
	Sisäiset vyörytyserät	29 512,47				
	TILIKAUDEN TULOS	142 739,84	93 122,00	99 232,00	101 171,00	103 629,00
	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	142 739,84	93 122,00	99 232,00	101 171,00	103 629,00
Muut kirkoll. toimit	Toimintakulut	89 813,77	73 467,00	76 522,00	77 780,00	79 718,00
1012030100	Henkilöstökulut	31 666,80	32 401,00	34 142,00	35 325,00	36 538,00
	Palkat ja palkkiot	25 822,06	26 168,00	27 695,00	28 650,00	29 632,00
	Henkilösivukulut	5 844,74	6 233,00	6 447,00	6 675,00	6 906,00
	Palvelujen ostot	434,00				
	Sisäiset vuokratulot	57 193,91	40 666,00	41 880,00	41 955,00	42 680,00
	Aineet ja tarvikkeet	519,06	400,00	500,00	500,00	500,00
	Ostot tilikauden aikana	519,06	400,00	500,00	500,00	500,00
	TOIMINTAKATE	89 813,77	73 467,00	76 522,00	77 780,00	79 718,00
	VUOSIKATE	89 813,77	73 467,00	76 522,00	77 780,00	79 718,00
	Sisäiset vyörytyserät	22 891,68				
	TILIKAUDEN TULOS	112 705,45	73 467,00	76 522,00	77 780,00	79 718,00
	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	112 705,45	73 467,00	76 522,00	77 780,00	79 718,00
Aikuistyö	Toimintatuotot	-6 153,92	-1 200,00	-1 300,00	-1 300,00	-1 300,00
1012040100	Maksutuotot	-1 291,92	-1 200,00	-1 300,00	-1 300,00	-1 300,00
	Muut toimintatuotot	-4 862,00				
	Toimintakulut	66 423,41	54 852,00	58 371,00	60 121,00	61 285,00
	Henkilöstökulut	35 780,99	33 847,00	35 706,00	36 955,00	38 248,00
	Palkat ja palkkiot	28 526,31	27 336,00	28 962,00	29 975,00	31 025,00
	Henkilösivukulut	7 254,68	6 511,00	6 744,00	6 980,00	7 223,00
	Palvelujen ostot	7 648,94	3 220,00	3 450,00	3 450,00	3 450,00
	Vuokratulot	1 052,27	950,00	900,00	950,00	1 000,00
	Sisäiset vuokratulot	19 600,70	15 255,00	16 265,00	16 566,00	16 287,00
	Aineet ja tarvikkeet	2 340,51	1 580,00	2 050,00	2 200,00	2 300,00
	Ostot tilikauden aikana	2 340,51	1 580,00	2 050,00	2 200,00	2 300,00
	TOIMINTAKATE	60 269,49	53 652,00	57 071,00	58 821,00	59 985,00
	VUOSIKATE	60 269,49	53 652,00	57 071,00	58 821,00	59 985,00
	Sisäiset vyörytyserät	17 852,37				
	TILIKAUDEN TULOS	78 121,86	53 652,00	57 071,00	58 821,00	59 985,00
	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	78 121,86	53 652,00	57 071,00	58 821,00	59 985,00
Musiikki	Toimintatuotot	-360,00				

		Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
1012200100	Muut toimintatuotot	-360,00				
	Toimintakulut	139 639,16	110 478,00	111 319,00	111 990,00	114 297,00
	Henkilöstökulut	24 330,28	23 615,00	24 760,00	25 553,00	26 377,00
	Palkat ja palkkiot	20 096,94	19 072,00	20 082,00	20 715,00	21 370,00
	Henkilösivukulut	4 699,96	4 543,00	4 678,00	4 838,00	5 007,00
	Henkilöstökulujen oikaisuerät	-466,62				
	Palvelujen ostot	7 403,81	5 850,00	5 850,00	5 850,00	5 850,00
	Vuokratkulut	1 105,43	1 000,00	650,00	650,00	700,00
	Sisäiset vuokratkulut	105 232,99	79 013,00	78 659,00	78 537,00	79 970,00
	Aineet ja tarvikkeet	1 566,65	1 000,00	1 400,00	1 400,00	1 400,00
	Ostot tilikauden aikana	1 566,65	1 000,00	1 400,00	1 400,00	1 400,00
	TOIMINTAKATE	139 279,16	110 478,00	111 319,00	111 990,00	114 297,00
	VUOSIKATE	139 279,16	110 478,00	111 319,00	111 990,00	114 297,00
	Sisäiset vyörytyserät	33 510,50				
	TILIKAUDEN TULOS	172 789,66	110 478,00	111 319,00	111 990,00	114 297,00
	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	172 789,66	110 478,00	111 319,00	111 990,00	114 297,00
Päiväkerhotyö	Toimintakulut	109 570,83	99 306,00	103 102,00	105 312,00	108 306,00
1012310100	Henkilöstökulut	69 451,95	62 716,00	67 679,00	70 045,00	72 499,00
	Palkat ja palkkiot	61 703,25	50 651,00	54 898,00	56 820,00	58 809,00
	Henkilösivukulut	14 904,22	12 065,00	12 781,00	13 225,00	13 690,00
	Henkilöstökulujen oikaisuerät	-7 155,52				
	Palvelujen ostot	521,33	2 300,00	2 400,00	2 400,00	2 400,00
	Vuokratkulut	1 273,81	1 500,00	1 500,00	1 500,00	1 500,00
	Sisäiset vuokratkulut	36 473,46	28 940,00	27 773,00	27 617,00	28 157,00
	Aineet ja tarvikkeet	1 850,28	3 850,00	3 750,00	3 750,00	3 750,00
	Ostot tilikauden aikana	1 850,28	3 850,00	3 750,00	3 750,00	3 750,00
	TOIMINTAKATE	109 570,83	99 306,00	103 102,00	105 312,00	108 306,00
	VUOSIKATE	109 570,83	99 306,00	103 102,00	105 312,00	108 306,00
	Sisäiset vyörytyserät	4 953,50				
	TILIKAUDEN TULOS	114 524,33	99 306,00	103 102,00	105 312,00	108 306,00
	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	114 524,33	99 306,00	103 102,00	105 312,00	108 306,00
Varhaisnuorisotyö	Toimintatuotot	-995,40	-1 600,00	-2 300,00	-2 250,00	-2 250,00
1012330100	Maksutuotot	-995,40	-1 600,00	-2 300,00	-2 250,00	-2 250,00
	Toimintakulut	109 470,53	101 011,00	103 788,00	105 812,00	107 931,00
	Henkilöstökulut	50 473,25	50 646,00	53 654,00	55 417,00	57 245,00
	Palkat ja palkkiot	41 218,41	40 902,00	43 673,00	45 085,00	46 550,00
	Henkilösivukulut	9 254,84	9 744,00	9 981,00	10 332,00	10 695,00

		Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
	Palvelujen ostot	2 899,59	4 329,00	4 239,00	4 200,00	4 200,00
	Vuokrakulut	1 086,35	1 000,00	840,00	840,00	900,00
	Sisäiset vuokrakulut	50 287,22	39 581,00	39 735,00	39 935,00	40 066,00
	Aineet ja tarvikkeet	3 006,12	3 410,00	3 300,00	3 400,00	3 500,00
	Ostot tilikauden aikana	3 006,12	3 410,00	3 300,00	3 400,00	3 500,00
	Annetut avustukset	1 500,00	1 800,00	1 800,00	1 800,00	1 800,00
	Muut toimintakulut	218,00	245,00	220,00	220,00	220,00
	<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>108 475,13</b>	<b>99 411,00</b>	<b>101 488,00</b>	<b>103 562,00</b>	<b>105 681,00</b>
	<b>VUOSIKATE</b>	<b>108 475,13</b>	<b>99 411,00</b>	<b>101 488,00</b>	<b>103 562,00</b>	<b>105 681,00</b>
	Sisäiset vyörytyserät	28 883,45				
	<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>137 358,58</b>	<b>99 411,00</b>	<b>101 488,00</b>	<b>103 562,00</b>	<b>105 681,00</b>
	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	137 358,58	99 411,00	101 488,00	103 562,00	105 681,00
Rippikoulutyö	Toimintatuotot	-4 896,95	-4 650,00	-5 250,00	-4 650,00	-4 150,00
1012350100	Maksutuotot	-4 896,95	-4 650,00	-5 250,00	-4 650,00	-4 150,00
	Toimintakulut	129 390,09	113 799,00	117 374,00	120 391,00	121 381,00
	Henkilöstökulut	55 617,23	55 640,00	55 426,00	58 817,00	60 668,00
	Palkat ja palkkiot	45 538,27	44 936,00	44 961,00	47 710,00	49 170,00
	Henkilösivukulut	10 436,28	10 704,00	10 465,00	11 107,00	11 498,00
	Henkilöstökulujen oikaisuerät	-357,32				
	Palvelujen ostot	170,84		100,00	100,00	100,00
	Vuokrakulut	207,32	220,00	200,00	200,00	200,00
	Sisäiset vuokrakulut	60 309,86	46 939,00	50 048,00	50 974,00	50 113,00
	Aineet ja tarvikkeet	12 964,84	11 000,00	11 600,00	10 300,00	10 300,00
	Ostot tilikauden aikana	12 964,84	11 000,00	11 600,00	10 300,00	10 300,00
	Muut toimintakulut	120,00				
	<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>124 493,14</b>	<b>109 149,00</b>	<b>112 124,00</b>	<b>115 741,00</b>	<b>117 231,00</b>
	<b>VUOSIKATE</b>	<b>124 493,14</b>	<b>109 149,00</b>	<b>112 124,00</b>	<b>115 741,00</b>	<b>117 231,00</b>
	Sisäiset vyörytyserät	33 769,82				
	<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>158 262,96</b>	<b>109 149,00</b>	<b>112 124,00</b>	<b>115 741,00</b>	<b>117 231,00</b>
	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	158 262,96	109 149,00	112 124,00	115 741,00	117 231,00
Nuorisotyö	Toimintatuotot	-402,16	-1 150,00			
1012360100	Maksutuotot	-282,16	-1 000,00			
	Muut toimintatuotot	-120,00	-150,00			
	Toimintakulut	132 945,55	125 133,00	125 305,00	131 447,00	133 493,00
	Henkilöstökulut	54 953,70	55 247,00	55 115,00	61 406,00	63 541,00
	Palkat ja palkkiot	44 453,71	44 619,00	44 707,00	49 813,00	51 540,00
	Henkilösivukulut	10 499,99	10 628,00	10 408,00	11 593,00	12 001,00

		Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
	Palvelujen ostot	4 269,63	9 350,00	8 650,00	7 850,00	7 850,00
	Vuokrakulut	1 086,35	1 000,00	840,00	840,00	900,00
	Sisäiset vuokrakulut	69 887,92	54 836,00	56 000,00	56 501,00	56 352,00
	Aineet ja tarvikkeet	2 527,57	3 200,00	3 200,00	3 350,00	3 350,00
	Ostot tilikauden aikana	2 527,57	3 200,00	3 200,00	3 350,00	3 350,00
	Annetut avustukset	110,38	1 500,00	1 500,00	1 500,00	1 500,00
	Muut toimintakulut	110,00				
	<b>TOIMINTAKATE</b>	132 543,39	123 983,00	125 305,00	131 447,00	133 493,00
	<b>VUOSIKATE</b>	132 543,39	123 983,00	125 305,00	131 447,00	133 493,00
	Sisäiset vyörytyserät	34 513,16				
	<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	167 056,55	123 983,00	125 305,00	131 447,00	133 493,00
	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	167 056,55	123 983,00	125 305,00	131 447,00	133 493,00
Perhekerhotyö	Toimintakulut	45 889,05	37 723,00	37 077,00	37 096,00	37 888,00
1012380100	Henkilöstökulut	3 510,64	3 819,00	4 027,00	4 167,00	4 315,00
	Palkat ja palkkiot	2 828,14	3 084,00	3 267,00	3 380,00	3 500,00
	Henkilösivukulut	682,50	735,00	760,00	787,00	815,00
	Palvelujen ostot			100,00	100,00	100,00
	Vuokrakulut	67,88	70,00	100,00	100,00	100,00
	Sisäiset vuokrakulut	40 120,81	31 834,00	30 550,00	30 379,00	30 973,00
	Aineet ja tarvikkeet	2 189,72	2 000,00	2 300,00	2 350,00	2 400,00
	Ostot tilikauden aikana	2 189,72	2 000,00	2 300,00	2 350,00	2 400,00
	<b>TOIMINTAKATE</b>	45 889,05	37 723,00	37 077,00	37 096,00	37 888,00
	<b>VUOSIKATE</b>	45 889,05	37 723,00	37 077,00	37 096,00	37 888,00
	Sisäiset vyörytyserät	10 612,07				
	<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	56 501,12	37 723,00	37 077,00	37 096,00	37 888,00
	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	56 501,12	37 723,00	37 077,00	37 096,00	37 888,00
Diakoniatyö	Toimintatuotot	-2 645,95	-200,00	-5 500,00	-500,00	-500,00
1012410100	Maksutuotot	-233,28		-5 300,00	-300,00	-300,00
	Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-288,75	-200,00	-200,00	-200,00	-200,00
	Tuet ja avustukset	-1 000,00				
	Muut toimintatuotot	-1 123,92				
	<b>Toimintakulut</b>	123 136,13	110 665,00	119 890,00	114 413,00	116 669,00
	Henkilöstökulut	49 333,36	48 185,00	49 110,00	50 830,00	52 595,00
	Palkat ja palkkiot	40 464,95	38 915,00	39 835,00	41 230,00	42 670,00
	Henkilösivukulut	9 395,41	9 270,00	9 275,00	9 600,00	9 925,00
	Henkilöstökulujen oikaisuerät	-527,00				
	Palvelujen ostot	5 132,19	5 350,00	7 350,00	7 400,00	7 450,00

		Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
	Vuokrakulut	1 217,95	1 000,00	750,00	770,00	800,00
	Sisäiset vuokrakulut	45 519,94	35 980,00	35 280,00	35 263,00	35 674,00
	Aineet ja tarvikkeet	4 959,91	6 150,00	13 400,00	6 150,00	6 150,00
	Ostot tilikauden aikana	4 959,91	6 150,00	13 400,00	6 150,00	6 150,00
	Annetut avustukset	16 972,78	14 000,00	14 000,00	14 000,00	14 000,00
	TOIMINTAKATE	120 490,18	110 465,00	114 390,00	113 913,00	116 169,00
	VUOSIKATE	120 490,18	110 465,00	114 390,00	113 913,00	116 169,00
	Sisäiset vyörytyserät	31 890,36				
	TILIKAUDEN TULOS	152 380,54	110 465,00	114 390,00	113 913,00	116 169,00
	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	152 380,54	110 465,00	114 390,00	113 913,00	116 169,00
YV-keräys	Toimintatuotot	-3 497,38	-3 700,00	-3 700,00	-3 700,00	-3 700,00
1012410702	Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-3 497,38	-3 700,00	-3 700,00	-3 700,00	-3 700,00
	Toimintakulut	3 497,38	3 700,00	3 700,00	3 700,00	3 700,00
	Palvelujen ostot	824,60	1 000,00	600,00	600,00	600,00
	Aineet ja tarvikkeet	1 067,31	1 100,00	1 500,00	1 500,00	1 500,00
	Ostot tilikauden aikana	1 067,31	1 100,00	1 500,00	1 500,00	1 500,00
	Annetut avustukset	1 605,47	1 600,00	1 600,00	1 600,00	1 600,00
	TILIKAUDEN TULOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Perheneuvonta	Toimintakulut	9 426,80	12 650,00	12 650,00	12 650,00	12 650,00
1012420100	Palvelujen ostot	9 426,80	12 650,00	12 650,00	12 650,00	12 650,00
	TOIMINTAKATE	9 426,80	12 650,00	12 650,00	12 650,00	12 650,00
	VUOSIKATE	9 426,80	12 650,00	12 650,00	12 650,00	12 650,00
	TILIKAUDEN TULOS	9 426,80	12 650,00	12 650,00	12 650,00	12 650,00
	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	9 426,80	12 650,00	12 650,00	12 650,00	12 650,00
Sairaalasielunhoito	Toimintakulut	1 755,32	2 100,00	2 100,00	2 100,00	2 100,00
1012430100	Palvelujen ostot	1 755,32	2 100,00	2 100,00	2 100,00	2 100,00
	TOIMINTAKATE	1 755,32	2 100,00	2 100,00	2 100,00	2 100,00
	VUOSIKATE	1 755,32	2 100,00	2 100,00	2 100,00	2 100,00
	TILIKAUDEN TULOS	1 755,32	2 100,00	2 100,00	2 100,00	2 100,00
	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	1 755,32	2 100,00	2 100,00	2 100,00	2 100,00
Palveleva puhelin	Toimintakulut	878,00	1 410,00	1 410,00	1 200,00	1 200,00
1012440100	Palvelujen ostot	878,00	1 300,00	1 200,00	1 200,00	1 200,00
	Aineet ja tarvikkeet		110,00	210,00		
	Ostot tilikauden aikana		110,00	210,00		
	TOIMINTAKATE	878,00	1 410,00	1 410,00	1 200,00	1 200,00
	VUOSIKATE	878,00	1 410,00	1 410,00	1 200,00	1 200,00
	TILIKAUDEN TULOS	878,00	1 410,00	1 410,00	1 200,00	1 200,00

		Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	878,00	1 410,00	1 410,00	1 200,00	1 200,00
Lähetystyö	Toimintatuotot	-11 865,55				
1012600100	Myyntituotot	-1 153,50				
	Maksutuotot	-5 519,00				
	Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-193,05				
	Tuet ja avustukset	-5 000,00				
	Toimintakulut	94 423,94	71 601,00	73 135,00	74 275,00	75 876,00
	Henkilöstökulut	32 892,42	31 737,00	33 821,00	35 005,00	36 232,00
	Palkat ja palkkiot	26 764,48	25 631,00	27 435,00	28 395,00	29 390,00
	Henkilösivukulut	6 127,94	6 106,00	6 386,00	6 610,00	6 842,00
	Palvelujen ostot	9 945,93	3 500,00	3 600,00	3 600,00	3 600,00
	Vuokrakulut	1 864,42	1 700,00	1 850,00	1 900,00	1 950,00
	Sisäiset vuokrakulut	21 884,08	17 364,00	16 664,00	16 570,00	16 894,00
	Aineet ja tarvikkeet	11 895,71	2 450,00	2 200,00	2 200,00	2 200,00
	Ostot tilikauden aikana	11 895,71	2 450,00	2 200,00	2 200,00	2 200,00
	Annetut avustukset	14 850,00	14 850,00	15 000,00	15 000,00	15 000,00
	Muut toimintakulut	1 091,38				
	TOIMINTAKATE	82 558,39	71 601,00	73 135,00	74 275,00	75 876,00
	VUOSIKATE	82 558,39	71 601,00	73 135,00	74 275,00	75 876,00
	Sisäiset vyörytyserät	23 967,73				
	TILIKAUDEN TULOS	106 526,12	71 601,00	73 135,00	74 275,00	75 876,00
	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	106 526,12	71 601,00	73 135,00	74 275,00	75 876,00
Kirkon hautausmaa	Toimintatuotot	-4 977,75				
1014030100	Tuet ja avustukset	-4 977,75				
	Toimintakulut	64 140,45	57 180,00	62 252,00	63 240,00	64 430,00
	Henkilöstökulut	31 997,10	32 380,00	28 232,00	29 120,00	30 010,00
	Palkat ja palkkiot	25 987,00	26 150,00	22 900,00	23 600,00	24 300,00
	Henkilösivukulut	6 010,10	6 230,00	5 332,00	5 520,00	5 710,00
	Palvelujen ostot	19 514,14	13 500,00	20 250,00	21 000,00	21 550,00
	Vuokrakulut	1 830,96	1 900,00	2 320,00	2 420,00	2 520,00
	Aineet ja tarvikkeet	9 981,19	8 900,00	10 950,00	10 200,00	9 850,00
	Ostot tilikauden aikana	9 981,19	8 900,00	10 950,00	10 200,00	9 850,00
	Muut toimintakulut	817,06	500,00	500,00	500,00	500,00
	TOIMINTAKATE	59 162,70	57 180,00	62 252,00	63 240,00	64 430,00
	VUOSIKATE	59 162,70	57 180,00	62 252,00	63 240,00	64 430,00
	Sisäiset vyörytyserät	17 150,30				
	TILIKAUDEN TULOS	76 313,00	57 180,00	62 252,00	63 240,00	64 430,00

		Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	76 313,00	57 180,00	62 252,00	63 240,00	64 430,00
Oikkolan hautausmaa	Toimintakulut	3 913,36	2 665,00	4 080,00	3 103,00	3 135,00
1014030101	Henkilöstökulut	418,23	665,00	780,00	803,00	835,00
	Palkat ja palkkiot	409,62	600,00	600,00	620,00	650,00
	Henkilösivukulut	8,61	65,00	180,00	183,00	185,00
	Palvelujen ostot	3 333,73	1 900,00	3 100,00	2 100,00	2 100,00
	Aineet ja tarvikkeet	161,40	100,00	200,00	200,00	200,00
	Ostot tilikauden aikana	161,40	100,00	200,00	200,00	200,00
	TOIMINTAKATE	3 913,36	2 665,00	4 080,00	3 103,00	3 135,00
	VUOSIKATE	3 913,36	2 665,00	4 080,00	3 103,00	3 135,00
	Sisäiset vyörytyserät	922,67				
	TILIKAUDEN TULOS	4 836,03	2 665,00	4 080,00	3 103,00	3 135,00
	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	4 836,03	2 665,00	4 080,00	3 103,00	3 135,00
Karpalon hautausmaa	Toimintatuotot	-2 488,86				
1014030102	Tuet ja avustukset	-2 488,86				
	Toimintakulut	52 396,60	38 042,00	40 398,00	41 637,00	42 902,00
	Henkilöstökulut	18 754,23	19 842,00	15 288,00	15 727,00	16 192,00
	Palkat ja palkkiot	15 297,73	16 025,00	12 400,00	12 750,00	13 100,00
	Henkilösivukulut	3 456,50	3 817,00	2 888,00	2 977,00	3 092,00
	Palvelujen ostot	15 835,49	10 200,00	14 600,00	15 500,00	16 100,00
	Vuokrakulut	1 220,76	1 300,00	1 610,00	1 660,00	1 710,00
	Aineet ja tarvikkeet	15 652,62	6 400,00	8 150,00	8 000,00	8 150,00
	Ostot tilikauden aikana	15 652,62	6 400,00	8 150,00	8 000,00	8 150,00
	Muut toimintakulut	933,50	300,00	750,00	750,00	750,00
	TOIMINTAKATE	49 907,74	38 042,00	40 398,00	41 637,00	42 902,00
	VUOSIKATE	49 907,74	38 042,00	40 398,00	41 637,00	42 902,00
	Sisäiset vyörytyserät	13 386,21				
	TILIKAUDEN TULOS	63 293,95	38 042,00	40 398,00	41 637,00	42 902,00
	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	63 293,95	38 042,00	40 398,00	41 637,00	42 902,00
Varsinainen hautaus toimi	Toimintatuotot	-19 930,00	-18 250,00	-21 050,00	-21 550,00	-22 050,00
1014040100	Maksutuotot	-19 930,00	-18 250,00	-21 050,00	-21 550,00	-22 050,00
	Toimintakulut	42 620,25	46 324,00	56 349,00	57 846,00	59 445,00
	Henkilöstökulut	34 064,16	35 324,00	42 889,00	44 386,00	45 945,00
	Palkat ja palkkiot	30 905,00	28 528,00	34 789,00	36 006,00	37 270,00
	Henkilösivukulut	7 174,11	6 796,00	8 100,00	8 380,00	8 675,00
	Henkilöstökulujen oikaisuerät	-4 014,95				

		Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
	Palvelujen ostot	8 331,49	8 500,00	9 700,00	9 700,00	9 700,00
	Vuokrakulut			1 260,00	1 260,00	1 300,00
	Aineet ja tarvikkeet	224,60	2 500,00	2 500,00	2 500,00	2 500,00
	Ostot tilikauden aikana	224,60	2 500,00	2 500,00	2 500,00	2 500,00
	TOIMINTAKATE	22 690,25	28 074,00	35 299,00	36 296,00	37 395,00
	Rahoitustuotot- ja kulut	11 612,86				
	Sisäiset korkokulut	11 612,86				
	VUOSIKATE	34 303,11	28 074,00	35 299,00	36 296,00	37 395,00
	Sisäiset vyörytyserät	15 522,99				
	TILIKAUDEN TULOS	49 826,10	28 074,00	35 299,00	36 296,00	37 395,00
	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	49 826,10	28 074,00	35 299,00	36 296,00	37 395,00
Haudanhoito- sopimukset	Toimintatuotot	-25 181,30	-23 000,00	-23 000,00	-23 000,00	-23 000,00
1014050100	Maksutuotot	-22 692,42	-23 000,00	-23 000,00	-23 000,00	-23 000,00
	Tuet ja avustukset	-2 488,88				
	Toimintakulut	14 622,04	22 975,00	22 620,00	23 497,00	24 405,00
	Henkilöstökulut	11 874,34	20 275,00	19 420,00	20 097,00	20 805,00
	Palkat ja palkkiot	10 039,29	16 375,00	15 750,00	16 300,00	16 875,00
	Henkilösivukulut	1 835,05	3 900,00	3 670,00	3 797,00	3 930,00
	Palvelujen ostot	103,30				
	Aineet ja tarvikkeet	2 644,40	2 700,00	3 200,00	3 400,00	3 600,00
	Ostot tilikauden aikana	2 644,40	2 700,00	3 200,00	3 400,00	3 600,00
	TOIMINTAKATE	-10 559,26	-25,00	-380,00	497,00	1 405,00
	VUOSIKATE	-10 559,26	-25,00	-380,00	497,00	1 405,00
	Sisäiset vyörytyserät	862,32				
	TILIKAUDEN TULOS	-9 696,94	-25,00	-380,00	497,00	1 405,00
	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-9 696,94	-25,00	-380,00	497,00	1 405,00
Kiinteistöhallinto	Toimintakulut	3 830,46	3 849,00	4 264,00	4 413,00	4 574,00
1015010100	Henkilöstökulut	3 830,46	3 849,00	4 264,00	4 413,00	4 574,00
	Palkat ja palkkiot	3 278,58	3 108,00	3 460,00	3 580,00	3 710,00
	Henkilösivukulut	789,25	741,00	804,00	833,00	864,00
	Henkilöstökulujen oikaisuerät	-237,37				
	TOIMINTAKATE	3 830,46	3 849,00	4 264,00	4 413,00	4 574,00
	VUOSIKATE	3 830,46	3 849,00	4 264,00	4 413,00	4 574,00
	Sisäiset vyörytyserät	-3 830,46				
	TILIKAUDEN TULOS	0,00	3 849,00	4 264,00	4 413,00	4 574,00
	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	0,00	3 849,00	4 264,00	4 413,00	4 574,00
Kirkko	Toimintatuotot	-194 785,88	-130 983,00	-139 967,00	-140 732,00	-143 012,00



		Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
1015020100	Sisäiset tuotot	-194 785,88	-130 983,00	-139 967,00	-140 732,00	-143 012,00
	Toimintakulut	128 407,76	102 124,00	114 177,00	117 322,00	120 415,00
	Henkilöstökulut	42 989,14	41 274,00	45 877,00	47 422,00	49 015,00
	Palkat ja palkkiot	37 129,55	33 334,00	37 214,00	38 455,00	39 735,00
	Henkilösivukulut	8 639,65	7 940,00	8 663,00	8 967,00	9 280,00
	Henkilöstökulujen oikaisuerät	-2 780,06				
	Palvelujen ostot	47 180,81	32 200,00	40 200,00	40 900,00	41 600,00
	Aineet ja tarvikkeet	33 071,80	24 150,00	23 400,00	24 200,00	24 900,00
	Ostot tilikauden aikana	33 071,80	24 150,00	23 400,00	24 200,00	24 900,00
	Muut toimintakulut	5 166,01	4 500,00	4 700,00	4 800,00	4 900,00
	<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-66 378,12</b>	<b>-28 859,00</b>	<b>-25 790,00</b>	<b>-23 410,00</b>	<b>-22 597,00</b>
	Rahoitustuotot- ja kulut	32 054,64				
	Sisäiset korkokulut	32 054,64				
	<b>VUOSIKATE</b>	<b>-34 323,48</b>	<b>-28 859,00</b>	<b>-25 790,00</b>	<b>-23 410,00</b>	<b>-22 597,00</b>
	Poistot ja arvonalentumiset	30 073,14	28 859,00	25 790,00	23 410,00	22 597,00
	Suunnitelman mukaiset poistot	30 073,14	28 859,00	25 790,00	23 410,00	22 597,00
	Sisäiset vyörytyserät	4 250,34				
	<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Olkkolan kirkko	Toimintatuotot	-6 235,66	-7 250,00	-6 750,00	-6 800,00	-6 850,00
1015020101	Sisäiset tuotot	-6 235,66	-7 250,00	-6 750,00	-6 800,00	-6 850,00
	Toimintakulut	6 202,14	7 250,00	6 750,00	6 800,00	6 850,00
	Palvelujen ostot	1 153,86	1 000,00	1 100,00	1 150,00	1 200,00
	Aineet ja tarvikkeet	4 560,40	5 600,00	5 100,00	5 100,00	5 100,00
	Ostot tilikauden aikana	4 560,40	5 600,00	5 100,00	5 100,00	5 100,00
	Muut toimintakulut	487,88	650,00	550,00	550,00	550,00
	<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-33,52</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>VUOSIKATE</b>	<b>-33,52</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	Sisäiset vyörytyserät	33,52				
	<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Seurakuntakoti	Toimintatuotot	-388 107,62	-311 399,00	-308 530,00	-307 973,00	-314 370,00
1015060100	Myyntituotot	-19 956,88	-19 000,00	-26 800,00	-27 800,00	-28 800,00
	Vuokratuotot	-3 416,10	-3 000,00	-4 000,00	-4 000,00	-4 000,00
	Sisäiset tuotot	-364 734,64	-289 399,00	-277 730,00	-276 173,00	-281 570,00
	Toimintakulut	232 614,75	241 066,00	238 197,00	237 640,00	244 037,00
	Henkilöstökulut	135 606,02	147 216,00	132 517,00	137 210,00	142 057,00
	Palkat ja palkkiot	114 172,47	118 895,00	107 487,00	111 310,00	115 252,00
	Henkilösivukulut	26 172,68	28 321,00	25 030,00	25 900,00	26 805,00

		Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
	Henkilöstökulujen oikaisuerät	-4 739,13				
	Palvelujen ostot	38 490,89	30 300,00	35 450,00	35 800,00	36 250,00
	Vuokratulut	2 969,62	3 000,00	2 500,00	2 600,00	2 700,00
	Aineet ja tarvikkeet	44 234,09	49 550,00	55 730,00	49 530,00	50 030,00
	Ostot tilikauden aikana	44 234,09	49 550,00	55 730,00	49 530,00	50 030,00
	Muut toimintakulut	11 314,13	11 000,00	12 000,00	12 500,00	13 000,00
	<b>TOIMINTAKATE</b>	-155 492,87	-70 333,00	-70 333,00	-70 333,00	-70 333,00
	Rahoitustuotot- ja kulut	74 610,33				
	Sisäiset korkokulut	74 610,33				
	<b>VUOSIKATE</b>	-80 882,54	-70 333,00	-70 333,00	-70 333,00	-70 333,00
	Poistot ja arvonalentumiset	68 931,33	70 333,00	70 333,00	70 333,00	70 333,00
	Suunnitelman mukaiset poistot	68 931,33	70 333,00	70 333,00	70 333,00	70 333,00
	Sisäiset vyörytyserät	11 951,21				
	<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ronkaalan pappila	Toimintatuotot	-20 766,60	-21 000,00	-22 500,00	-22 700,00	-23 000,00
1015070100	Vuokratuotot	-20 766,60	-21 000,00	-22 500,00	-22 700,00	-23 000,00
	Toimintakulut	15 439,04	11 670,00	12 750,00	12 790,00	12 840,00
	Henkilöstökulut	136,55				
	Palkat ja palkkiot	104,00				
	Henkilösivukulut	32,55				
	Palvelujen ostot	7 632,87	2 700,00	3 750,00	3 770,00	3 800,00
	Aineet ja tarvikkeet	7 267,15	8 500,00	8 500,00	8 500,00	8 500,00
	Ostot tilikauden aikana	7 267,15	8 500,00	8 500,00	8 500,00	8 500,00
	Muut toimintakulut	402,47	470,00	500,00	520,00	540,00
	<b>TOIMINTAKATE</b>	-5 327,56	-9 330,00	-9 750,00	-9 910,00	-10 160,00
	Rahoitustuotot- ja kulut	765,75				
	Sisäiset korkokulut	765,75				
	<b>VUOSIKATE</b>	-4 561,81	-9 330,00	-9 750,00	-9 910,00	-10 160,00
	Poistot ja arvonalentumiset	3 714,07	3 714,00	3 714,00	3 714,00	3 714,00
	Suunnitelman mukaiset poistot	3 714,07	3 714,00	3 714,00	3 714,00	3 714,00
	Sisäiset vyörytyserät	4 619,90				
	<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	3 772,16	-5 616,00	-6 036,00	-6 196,00	-6 446,00
	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	3 772,16	-5 616,00	-6 036,00	-6 196,00	-6 446,00
Honkaniemen leirik.	Toimintatuotot	-150 914,72	-119 847,00	-127 619,00	-129 934,00	-127 783,00
1015080100	Myyntituotot	-107,82	-2 000,00	-2 000,00	-2 000,00	-2 000,00
	Vuokratuotot	-32,26	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00

		Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
	Sisäiset tuotot	-150 774,64	-117 347,00	-125 119,00	-127 434,00	-125 283,00
	Toimintakulut	90 371,00	83 332,00	91 104,00	93 419,00	95 770,00
	Henkilöstökulut	37 270,35	40 952,00	44 374,00	45 989,00	47 640,00
	Palkat ja palkkiot	31 108,25	33 074,00	35 993,00	37 315,00	38 666,00
	Henkilösivukulut	7 047,27	7 878,00	8 381,00	8 674,00	8 974,00
	Henkilöstökulujen oikaisuerät	-885,17				
	Palvelujen ostot	20 594,36	12 100,00	15 500,00	15 700,00	15 850,00
	Vuokratulut	997,09	1 000,00	200,00	200,00	200,00
	Aineet ja tarvikkeet	28 673,80	26 930,00	28 630,00	29 130,00	29 680,00
	Ostot tilikauden aikana	28 673,80	26 930,00	28 630,00	29 130,00	29 680,00
	Muut toimintakulut	2 835,40	2 350,00	2 400,00	2 400,00	2 400,00
	TOIMINTAKATE	-60 543,72	-36 515,00	-36 515,00	-36 515,00	-32 013,00
	Rahoitustuotot- ja kulut	20 569,03				
	Sisäiset korkokulut	20 569,03				
	VUOSIKATE	-39 974,69	-36 515,00	-36 515,00	-36 515,00	-32 013,00
	Poistot ja arvonalentumiset	36 514,24	36 515,00	36 515,00	36 515,00	32 013,00
	Suunnitelman mukaiset poistot	36 514,24	36 515,00	36 515,00	36 515,00	32 013,00
	Sisäiset vyörytyserät	3 460,45				
	TILIKAUDEN TULOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Metsätalous	Toimintatuotot	-75 145,25	-72 000,00	-40 000,00	-45 000,00	-50 000,00
1015100100	Metsätalouden tuotot	-75 145,25	-72 000,00	-40 000,00	-45 000,00	-50 000,00
	Toimintakulut	22 151,49	23 649,00	25 334,00	25 683,00	26 044,00
	Henkilöstökulut	3 830,47	3 849,00	4 264,00	4 413,00	4 574,00
	Palkat ja palkkiot	3 278,59	3 108,00	3 460,00	3 580,00	3 710,00
	Henkilösivukulut	789,26	741,00	804,00	833,00	864,00
	Henkilöstökulujen oikaisuerät	-237,38				
	Palvelujen ostot	8 424,80	13 800,00	14 000,00	14 100,00	14 200,00
	Muut toimintakulut	9 896,22	6 000,00	7 070,00	7 170,00	7 270,00
	TOIMINTAKATE	-52 993,76	-48 351,00	-14 666,00	-19 317,00	-23 956,00
	VUOSIKATE	-52 993,76	-48 351,00	-14 666,00	-19 317,00	-23 956,00
	Sisäiset vyörytyserät	5 291,43				
	TILIKAUDEN TULOS	-47 702,33	-48 351,00	-14 666,00	-19 317,00	-23 956,00
	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-47 702,33	-48 351,00	-14 666,00	-19 317,00	-23 956,00
Muu kiint.t./tontit	Toimintatuotot	-105 465,70	-91 000,00	-97 000,00	-98 000,00	-99 000,00
1015110100	Korvaukset	-14 823,17				
	Vuokratuotot	-90 642,53	-91 000,00	-97 000,00	-98 000,00	-99 000,00

		Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
	Toimintakulut	27 120,38	24 240,00	26 000,00	26 000,00	26 000,00
	Palvelujen ostot	744,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00
	Muut toimintakulut	26 376,38	23 240,00	25 000,00	25 000,00	25 000,00
	<b>TOIMINTAKATE</b>	-78 345,32	-66 760,00	-71 000,00	-72 000,00	-73 000,00
	<b>VUOSIKATE</b>	-78 345,32	-66 760,00	-71 000,00	-72 000,00	-73 000,00
	Sisäiset vyörytyserät	6 095,68				
	<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	-72 249,64	-66 760,00	-71 000,00	-72 000,00	-73 000,00
	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-72 249,64	-66 760,00	-71 000,00	-72 000,00	-73 000,00