



# Talousarvio vuodelle 2023

## Toiminta- ja taloussuunnitelma

### vuosille 2024 – 2025

# Paltamon seurakunnan toimintasuunnitelma vuodelle 2023

## JOHDANTO

Tämä toiminta- ja taloussuunnitelma on laadittu Paltamon seurakunnan ja vuoden 2021 alusta Paltamon seurakuntaan liittyneen Ristijärven seurakunnan yhteiseksi toiminta- ja taloussuunnitelmaksi. Toimintasuunnitelma jakautuu työaloittain alaosiin; yleinen seurakuntatyö, julistustyö, kasvatustyö (lapsi- ja perhetyö, varhaisnuoriso- ja nuorisotyö sekä rippikoulutyö), diakoniatyö sekä lähetystyö. Kunkin työalan toimintasuunnitelman on laatinut ja hyväksynyt kunkin työalan vastaavat työntekijät yhdessä työalan johtokunnan kanssa. Ainoastaan yleisellä seurakuntatyöllä ei ole omaa johtokuntaa. Kiinteistöasioiden hoitamiseksi seurakuntaan on perustettu kiinteistötyöryhmä. Aluetyöstä Kontiomäellä ja Ristijärvellä vastaavat alueneuvostot.

Vuoden 2023 alusta astuvat tehtäviinsä uudet luottamushenkilöt. Seurakuntavaalit järjestettiin sopuvaaleina. Valituksi kirkkovaltuustoon tuli viisitoista varsinaista ja kaksi varajäsentä. Noin puolet valituksi tulleista on Ristijärven ja noin puolet Paltamon kunnan alueelta. Tammikuussa 2023 kirkkovaltuusto kokoontuu valitsemaan itselleen puheenjohtajan ja varapuheenjohtajan, nimittää kirkkoneuvoston jäsenet ja varapuheenjohtajan sekä johtokuntien jäsenet ja varajäsenet.

Seurakunnan vakinaisen ja kokoaikaisen henkilöstön määrä on olennaisesti alempi alkavana vuonna kuin aikaisempina vuosina kahden viran lakkauttamisen (toimistosihteerin ja toisen kanttorin virka) ja tehtävien yhdistämisen (lapsi- ja nuorisotyö sekä ulkoistamisten (kiinteistönhoito) vuoksi. Suntion ja kiinteistöhoiton tehtävistä huolehditaan osittain tarvittaessa työhön kutsuttavien tuntityöntekijöiden toimesta.

Henkilöstön vähentymisen vuoksi on kiinnitettävä erityistä huomiota työntekijöiden jaksamiseen, kohtuulliseen työmäärään ja sen tasapuoliseen jakautumiseen. Tämän lisäksi taloussuunnitelmassa on syytä varautua kausityöntekijöiden palkkaamiseen esimerkiksi rippikoulu- ja nuorisotyössä. Seurakunnalla on myös hyvä valmius toimia työssäoppimis- ja työharjoittelupaikkana, mikä osaltaan täydentää työvoimaamme, vaikka vaatiikin asianmukaisen opastuksen ja ohjauksen.

Henkilöstön tukena toimii aktiivinen luottamushenkilöiden ja vapaaehtoisten joukko. Alkavana toimintavuonna on erityisesti huolehdittava siitä, että he kokevat tehtävänsä mielekkäänä ja saavat siihen riittävää opastusta ja ohjausta. Vapaaehtoistyön kehittäminen on syytä pitää yhtenä keskeisenä tehtävänä. Samalla on hyvä etsiä tapoja löytää ja tavoittaa seurakunnasta vieraantuneita, sitouttaa nuoria omaan seurakuntaansa ja huolehtia vaikeasta taloustilanteesta kärsivistä.

## HALLINTOELIMET

Luottamushenkilöille eikä työntekijöille makseta kokouspalkkioita, matkakustannukset korvataan verohallinnon päätöksen mukaisesti.

### ***Kirkkovaltuusto***

Kirkkovaltuusto on seurakunnan ylin päättävä elin. Kirkkovaltuusto kokoontuu vuoden aikana 3-4 kertaa. Palkkamenoissa on kirkkoherran ja taloudenhoitajan valtuustotyöskentelyyn käyttämä osuus.

### ***Kirkkoneuvosto***

Kirkkoneuvosto valmistelee ja panee toimeen kirkkovaltuuston päätökset. Kirkkoneuvosto kokoontuu vuoden aikana 8-10 kertaa.

### ***Kontiomäen alueneuvosto***

Kontiomäellä toimiva paikallista seurakuntatyötä tukeva toimielin, joka järjestää ja koordinoi alueellista seurakuntatyötä yhdessä muiden työmuotojen kanssa.

### ***Ristijärven alueneuvosto***

Ristijärvellä toimiva paikallista seurakuntatyötä tukeva toimielin, joka järjestää ja koordinoi alueellista seurakuntatyötä yhdessä muiden työmuotojen kanssa.

### ***Tilintarkastus ja valvonta***

Tilintarkastajan asiantuntijapalvelut.

### ***Henkilöstöhallinto***

Tuottoina Kelan korvaus työterveyshuollon kustannuksista, menoina henkilöstön palkkakustannuksia. Määräraha kirkon palvelukeskuksen (KIPA) maksuihin sekä työterveyshuollon kustannuksiin.

### ***Taloushallinto***

Henkilöstön palkkakustannuksia. Määräraha kirkon palvelukeskuksen (KIPA) maksuihin.

### ***ATK***

Atk-palvelukset ja linjavuokrat sekä kaikki laiteautomaatioista johtuvat menot sekä vuotuiset ohjelma- ja lisenssimaksut. Tällä kustannuspaikalla on myös IT-aluekeskukselle menevä vuosimaksu.

### ***Kirkonkirjojen pito***

Kuopion aluerekisterin perimät kustannukset. Tällä kustannuspaikalla on tarkoitus erottaa viranomaistoiminnasta aiheutuvat jäsentietojärjestelmän ylläpitomenot muusta kansliatoiminnasta.

### ***Kirkkoherranvirasto***

Seurakunnan muusta kansliatoiminnasta aiheutuvat menot.

### ***Työpaikkaruokailu***

Varsinaista työpaikkaruokailua ei ole.

***Muu yleishallinto***

Muut hallintokulut, jotka eivät kuulu edellä kuvattuihin toimintoihin. Yleishallintoon on keskitetty myös kaikki posti –ja kopiointimenot.

***Työyhteisön kehittäminen***

Työyhteisön kehittämisestä ja virkistystoiminnasta aiheutuvat menot.

**YLEINEN SEURAKUNTATYÖ*****Jumalanpalveluselämä***

Jumalanpalveluselämästä aiheutuvat toimintamenot.

***Hautaan siunaaminen***

Hautaan siunaaminen on tahdottu erottaa omaksi kulueräkseen, jotta kirkko voisi osoittaa yhteiskunnalle hautaan siunaamisen olevan osa kirkon yhteiskunnallista tehtävää ja todentaa näin myös siitä aiheutuvat kulut.

***Muut kirkolliset toimitukset***

Kasteista ja vihkimisistä sekä oheismateriaaleista aiheutuvat kulut.

***Muut seurakuntatilaisuudet***

Ne seurakunnalliset tilaisuudet, joita ei selkeästi voida osoittaa minkään muun työmuodon alle. Useimmiten esimerkiksi jumalanpalveluksien jälkeiset jatkotilaisuudet ja muut yhteiset kokoontumiset.

***Tiedotus ja viestintä***

Tiedotuksesta aiheutuneet menot.

***Muu seurakuntatyö***

Paikallisille yhteistyökumppaneille annettavat toiminta-avustukset ja kannustusstipendit.

## **JULISTUSTYÖN TOIMINTASUUNNITELMA 2023**

### **1. Toiminta-ajatus / Tehtävä**

Seurakuntaelämää kehitetään niin, että kristillinen usko on todellisuutta ja voimavara mahdollisimman monen paltamolaisen ja ristijärveläisen elämässä. Paltamon seurakunta: ilosanoman välittäjä, vierellä kulkija ja yhteyden luoja.

### **2. Resurssit**

Seurakunnan työntekijät, seurakuntalaiset, herätysliikkeet, kristilliset järjestöt, oppilaitokset, paikalliset yhteistyökumppanit, erilaiset kuorot, musiikkiryhmät ja soitinyhtyeet.

### **3. Keskeiset painopistealueet**

Vuoden 2023 painopiste on Yleinen seurakuntaelämän kehittäminen ja laajentaminen – teema Paltamossa ja Ristijärvellä

### **4. Tavoitteet**

- Ristijärven seurakunnan yhteen Paltamon seurakunnan kanssa liittymisen tehostaminen sekä yhdistymisen vahvuuksien ja resurssien hyödyntäminen
- jumalanpalveluselämän kehittäminen, virkistäminen ja monipuolistaminen, mm iltakirkkoja ja iltamessuja arki-iltaisain, rukousiltoja
- Raamatun punainen lanka –iltojen, raamattuopetuksen ja raamattupiirien pitäminen
- alfakurssien pitäminen
- koti-/ kyläseurojen, Sanan ja Rukouksen Iltojen pitäminen erityisesti Ristijärvellä
- seurakunnan ja eri herätysliikkeiden / järjestöjen yhteistilaisuuksien, avioparitoiminnan, mies-/ naisseminaarien ja viikonlopputapahtumien järjestäminen
- kuorojen ja musiikkiryhmien monipuolistaminen ja osallistuminen eri tilaisuuksiin
- lauluryhmien osallistuminen jumalanpalvelukseen entistä useammin
- rovastikunnallisen yhteistyön toteuttaminen Kainuun rovastikunnan seurakuntien yhteistyön kautta
- konserttien ja musiikkitapahtumien suunnitteleminen eri yhteistyökumppanien kanssa
- vapaaehtoistoiminnan kehittäminen seurakunnassa: miten etsimme, löydämme, innostamme, rohkaisemme ja koulutamme vapaaehtoisia
- rohkaisulla kanssaihmisten auttaminen sitoutumaan elää elämää kristittyinä arjessakin

- seuratoiminnan ja musiikkitoiminnan monipuolistaminen, kehittäminen ja päivittäminen eri ikäluokille maaseutuelämän ehdoilla

#### **5. Tavoitteet vuosille 2024 ja 2025**

- toimintasuunnitelman tarkistaminen ja päivittäminen

### **LAPSI- JA PERHETYÖN TOIMINTASUUNNITELMA VUODELLE 2023**

#### **1. Toiminta-ajatus**

Lapsi- ja perhetyö ovat seurakunnan alle kouluikäisille lapsille ja heidän perheilleen sekä hoitajilleen järjestämää toimintaa, jossa yksinkertaisesti ja havainnollistaen tuodaan kristinuskon perusasioita tutuksi. Tuetaan perheitä kristillisessä kasvatuksessa.

#### **2. Resurssit**

Työalasta vastaavana pappina toimii seurakunnan kappalainen. Lapsityössä toimii lastenohjaaja. Yhteistyötahoja ovat kunnan varhaiskasvatus, 4h, Kainuun Sote, MLL, muut rovastikunnan seurakunnat ja oman seurakunnan toiset työalat.

#### **3. Keskeiset painopisteet**

- lasten ja perheiden saavuttaminen
- perheretket, tapahtumat
- perhekerhot, pajapäivät
- eskareitten ja päivähoiton lasten vierailut seurakunnassa
- yhteistyö perheiden pesäkolotoiminnassa

#### **4. Tavoitteet**

- parannetaan näkyvyyttä ja tietoisuutta lapsi- ja perhetyöstä
- tehdään toiminnasta ”matalan kynnyksen” toimintaa, johon kaikilla on helppo tulla
- pikkukirkon käytön lisääminen
- kysytään perheiltä, mitä he haluavat
- iltatoiminta perheille

#### **5. Tavoitteet vuosille 2024-2025**

- toiminnan muutos, päiväkerholasten vähentyessä
- yhteistyön kehittäminen
- Paltamo ja Ristijärvi ovat samaa seurakuntaa

## **VARHAISNUORISO- JA NUORISOTYÖN TOIMINTASUUNNITELMA 2023**

### **1. Toiminta-ajatus**

Opetetaan lapsille ja nuorille yksinkertaisella ja havainnollisella tavalla kristinuskon perusasioita. Annetaan heille turvallinen ja myönteinen kuva Jumalasta, seurakunnasta sekä kirkosta. Ohjataan lapsia, nuoria ja perheitä rukous- ja jumalanpalveluselämään.

### **2. Resurssit**

Työalasta vastaavana pappina toimii seurakunnan kappalainen. Työalalla työskentelee lastenohjaaja apunaan koulutettuja kerhonohtajia, isosia sekä vapaaehtoisia aikuisia.

Yhteistyötahoja ovat 4h, kunta, Helluntaiseurakunta, Vaarojen Vaeltajat, Paltamon urheilijat, muut rovastikunnan seurakunnat sekä oman seurakunnan muut työalat.

### **3. Keskeiset painopisteet**

- Ristijärven ja Paltamon alueiden yhteyden lisääminen sekä toimintatapojen yhteensovittaminen
- mennään yhä enemmän sinne, missä lapset ja nuoret ovat
- isokoulutus, pääpaino viikonloppuleirissä
- yhteistyö tapahtumat ja retket muiden nuorisotoimijoiden kanssa
- kerhotyö varhaisnuorisotyössä
- kerhonohtajien kouluttaminen rovastikunnallisesti

### **4. Tavoitteet**

- tavoittava toiminta: koululuokkien vierailut seurakunnassa ja työntekijän vierailut koululuokissa
- kokoava toiminta: kerhot, leirit, retket, tapahtumat
- yhteistyön säilyminen: 4H, Paltamon ja Ristijärven kunnat, Helluntaiseurakunta, PaUr, Kainuun opisto, Vaarojen Vaeltajat, muut rovastikunnan seurakunnat
- isokoulutuksen kehittäminen ja Ristijärven alueen nuorten osallistaminen.
- Paltalinna goes gospel-tapahtuma tavoittavana sekä yhteistyötä vahvistavana tapahtumana tai osallistuminen gospeltapahtumaan muualla.

•

### **5. Tavoitteet vuosille 2024-2025**

- turvataan riittävät resurssit toiminnalle
- kerhonohtajien ja isosten koulutus ja rekrytointi
- osallisuuden lisääminen
- koulu yhteistyön vakiinnuttaminen

## **RIPPIKOULUTYÖN TOIMINTASUUNNITELMA 2023**

### **1. Toiminta-ajatus**

Rippikoulutyön tarkoituksena on kasteopetuksen antaminen 15 -vuotta täyttävien ikäluokalle ja muille opetusta haluaville. Rippikoulua käyviä vahvistetaan siinä uskossa, johon heidät on pyhässä kasteessa liitetty.

### **2. Resurssit**

Työalasta vastaavana pappina toimii seurakunnan kappalainen. Rippikoulutyöhön osallistuvat seurakunnan papit, nuorisotyöntekijä, kanttorit, diakoniatyöntekijät sekä tehtävään koulutetut isokset. Lisää työntekijöitä leirille palkataan tarpeen mukaan. Ristijärven alueen nuoret osallistuvat samaan rippikouluun ja isoskoulutukseen.

### **3. Keskeiset painopisteet**

- hyvä ja laadukas rippikoulu
- suuri ihme – rippikoulusuunnitelman käyttö (ehtoollinen jo rippikoulun aikana, melkein vuoden mittainen rippikoulumatka)

### **4. Käytännön toteutus vuonna 2023**

- Ilmoittautumiset ja seurakuntajakson aloitus on joulukuussa 2022. Seurakuntajakso toteutuu talven ja kevään aikana, johon kuuluu myös opetuspäivä noin kerran kuukaudessa ennen leirijaksoa. Tämä osa on yhteinen kaikille, myös leirijakson muualla käyville. Leiri jakso 1.-7.7.2023 Kainuun opistolla. Leiriin sisältyy retki Paltaniemen kuvakirkkoon ja Valon kappeliin. Konfirmaatio 9.7.2023 Paltamon ja Ristijärven kirkoissa.
- Vanhempien ja rippikoululaisten osallistaminen suunnitteluun tapahtuu ensimmäisessä infotapaamisessa ja vanhempien illassa ennen leiriä. Isokset osallistuvat suunnitteluun yhdessä työntekijöiden kanssa.
- Rippikoululaiset täyttävät leirijaksolla oppimispäiväkirjaa, joka toimii itsearviointina sekä opetusvälineenä.
- Työntekijät ja isokset asettavat yhdessä tavoitteet ja arvioivat yhdessä rippikoulun toteutumista rippikoulun päätyttyä.
- Seurakunnan nettisivuilla ilmoitetaan mahdollisuudesta yksityis- ja aikuisrippikouluun.

### **5. Tavoitteet**

- tarjotaan mahdollisuus rippikoulun käymiseen
- rippikoulu synnyttää positiivisen kokemuksen Jumalasta, seurakunnasta ja kirkosta
- nuoret saavat keskeiset tiedot kristinuskosta ja eväitä oman ajattelun kehittämiseen
- nuoret osallistuvat ja sitoutuvat kotiseurakunnan toimintaan
- isosia koulutetaan, tuetaan, ohjataan ja kiitetään



## **6. Tavoitteet vuosille 2024-2025**

- rippikoulu säilyttäisi asemansa
- rippikoulu lisää seurakuntaan sitoutumista
- isosten koulutus ja rekrytointi
- turvataan riittävät resurssit

## **DIAKONIAITYÖN TOIMINTASUUNNITELMA VUODELLE 2023**

### **1. Toiminta-ajatus**

Diakoniatyön tehtävä on kohdata niitä seurakunnan alueella asuvia, jotka tarvitsevat apua, tukea ja toivoa elämäänsä, ja erityisesti heitä, jotka ovat jääneet muun avun ulkopuolelle. Diakoniatyössä huomioimme ihmisen kokonaisuutena. Diakonia on todistusta armollisesta Jumalasta.

Diakoniatyön perustehtävät ja painopiste alueet ovat

- etsivä työ
- aineellinen auttaminen
- hengellinen ja henkinen tuki
- yhteyden luominen
- vapaaehtoistyön organisoiminen
- vaikuttaminen
- Lähimmäisen rakkaus – kohtaaminen koskettaa
- Viedään tilaisuudet lähelle seurakuntalaisia
- Matalan kynnyksen esille tuominen järjestämällä tilaisuudet niin, että samalla rohkaistaan seurakuntalaisia tulemaan seurakunnan järjestämiin tilaisuuksiin
- Yhteisölliset ruokailut
- osallisuuden lisääminen ja seurakuntalaisuuden vahvistaminen
- vapaaehtoistoiminnan kasvattaminen– innostaminen ja hengellisen elämän hoitaminen

### **2. Resurssit**

Työalasta vastaavana teologina toimii kirkkoherra Esa Oikarinen. Diakoniatyön johtokunta johtaa, kehittää ja valvoo seurakunnan diakoniatyötä. Työalalla työskentelee yksi diakoniaviranhaltijaa apunaan vireitä vapaaehtoisia. Yhteistyötahoja ovat oman seurakunnan muut työalat, rovastikunnan diakoniaviranhaltijat ja seurakunnat. Paikallistasolla yhteistyötä tehdään mm., sosiaalitoimen, velkaneuvojan, eläkeliiton, vanhusneuvoston, pelimannien, Partion, Marttojen ja Lions-klubin kanssa.

### **3. Toimintamuodot**

- Kerhot
- Ruokailut: Paltamo, Kontiomäki ja Ristijärvi kerran kuussa
- Retket
- Lauluillat
- Seurakuntavierailut
- Vierailijat
- YV-tapahtumat
- Kotikäynnit
- Laitosvierailut
- Asiakasvastaanotot

### **4. Tavoitteet vuodelle 2023**

Diakoniatyön tavoitteena on, että seurakunta on toinen toistaan tukeva, välittävä ja kohtaava yhteisö, joka rohkeasti toteuttaa lähimmäisen rakkautta ja hyvää elämää Paltamon ja Ristijärven alueella, Suomessa ja maailmalla. Tavoitteemme on oikeudenmukainen yhteiskunta, jonka jäsenet elävät kohtuullisesti. Seurakuntaan tullaan löytämään vastauksia elämän suuriin kysymyksiin ja seurakunnasta lähdetään palvelemaan Jumalan maailmaa. Vuosittain toteutettava valtakunnallinen Yhteisvastuukeräys kuuluu diakoniatyön tehtäväkenttään.

## **LÄHETYSTYÖN TOIMINTASUUNNITELMA 2023**

### **1. Yleistavoite**

Lähetystyön yleistavoitteena on Jeesuksen antaman käskyn mukaisesti Evankeliumin levittäminen niiden keskuuteen, jotka eivät ole kristittyjä, sekä lähetyskentillä, että maahanmuuttajien keskuudessa. Tätä varten seurakunnassa järjestetään toimintaa lähetystietoisuuden lisäämiseksi, lähetystyön ja lähetystyöntekijöiden tukemiseksi ja kannattamiseksi yhteistyössä eri lähetysjärjestöjen kanssa.

### **2. Resurssit**

Vapaaehtoiset seurakuntalaiset ja luottamushenkilöt antavat merkittävän työpanoksen. Vierailevat lähetit ja lähetysjärjestöjen työntekijät tuovat tuoretta ja konkreettista tietoa eri lähetyskentiltä ja lähetysjärjestöjen suunnitelmista. Paikallinen yhteistyö kunnan eri toimipisteiden ja oman seurakunnan eri työmuotojen kanssa, sekä rovastikunnallisesti on tärkeää. Lähetysshiiteerin toimenkuvaan voi tulla muutoksia tulevana vuonna. Lähetystyöstä vastaavana pappina toimii Matti Oikarinen.

### **3. Keskeiset painopistealueet**

Lähetystyön erityinen painopiste on äidinkielen Raamattu kaikille kansoille.

Lähetystietoisuuden lisääminen omassa seurakunnassa yhteistyössä eri toimijoiden kanssa kaikkien ikäryhmien kokoontumisissa.

### **4. Tavoitteet ja toimenpiteet**

Edellä mainituista tavoitteista yksilöidyiksi tavoitteiksi ja keinoiksi vuodelle 2023 määritellään seuraavaa:

- lähetsaiheisia tilaisuuksia, myyjäisiä, talkoita, lähetsylounaita, keräyksiä
- lähettivierailuja eri ikäryhmille sekä Paltamon, että Ristijärven alueille
- tietoisukuja seurakuntatiedotteeseen, lehtiin, sekä seurakunnan nettisivuille
- tiedotetaan seurakunnan nettisivujen, lehtien, Facebookin sekä paperi-ilmoitusten kautta tapahtumista
- uusia osallistujia ja vastuunkantajia pyydetään henkilökohtaisesti mukaan paikallistoimintaan
- seurakunnan nettisivuille lisätään lähettien kuulumisia
- huolehditaan vapaaehtoisten jaksamisesta

#### **Jumalanpalveluselämän missioarisuus**

- lähettejä ja lähetsystyötä muistetaan säännöllisesti esirukouksessa

#### **Lähettien ja maahanmuuttajien tukeminen ja kaukaisten lähimmäisten auttaminen.**

### **5. Sopimukset**

- Suomen Lähetsyseura; Markkaset	2 500
- Suomen Pipliaseura; Raamattulähetsystyö, Suomen sukuiset kansat	1 625
- Lähetsyhydistys Kylväjä; Lepomaa	4 125
- Medialähetsy Sanansaattajat; Intia, Tamil, naiset toivon lähteellä	1 625
- Medialähetsy Sanansaattajat; radioraamattukoulu	625
- Suomen Evankelisluterilainen Kansanlähetsy; Haveriset	2 000
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>12 500</b>

## HAUTAUSMAAKIINTEISTÖT

### *Kappelit*

Ruumiinsäilytystilan ylläpitomenot. Kappelin korjausta mm. ulkomaalaus.

### *Paltamon hautausmaa*

Hautausmaan ylläpidosta aiheutuvat menot. Vuoden 2023 hankintoja/töitä: vesisäiliö mönkijän peräkärriyn, valaistus pääkäytävälle, varastorakennuksen, hallin oven eteen alumiinipelti tai uusi valu sementistä, puiden poistoa.

### *Paltaniemen hautausmaa*

Paltamon vanhan hautausmaan ylläpidosta aiheutuvat menot.

### *Ristijärven hautausmaa*

Ristijärven hautausmaan ylläpidosta aiheutuvat menot. Vuoden 2023 hankintoja/töitä: Lisähautausmaan puiden ja kantojen poisto, nurmetus, kappelin ulkoseinän rappauksen korjausta. Hankitaan muualle nukkuneiden muistomerkki.

## VARSINAINEN HAUTAUSTOIMI

Hankitaan hautaustoimelle mönkijä (Ristijärven hautausmaa).

## KIINTEISTÖTOIMI

### *Kiinteistöhallinto*

Ryhdytään laatimaan Paltamon seurakunnan kiinteistöstrategiaa, jonka pohjalta voidaan tehdä investointi/korjaussuunnitelmat viideksi seuraavaksi vuodeksi. Laaditaan kiinteistöjen pitkäntähtäimen suunnitelmat.

## KIRKOT JA KELLOTORNIT

### *Paltamon kirkko*

Paltamon kirkon ylläpidosta aiheutuvat menot. Korjataan toisen siiven alakatto sekä uusitaan parven lattia.

### *Paltamon vanha kirkko*

Paltaniemellä sijaitsevan vanhan kirkon ylläpidosta aiheutuvat menot.

***Ristijärven kirkko***

Ristijärven kirkon ylläpidosta aiheutuvat menot. Ilmanvaihdon tehostaminen, räystäslämmittimien hankkiminen, räystäiden kunnostus.

***Kuvakirkon rahasto***

Tuloina on korteista ja esitteistä saatavat myyntitulot.

**SEURAKUNTATALOT*****Paltamon seurakuntakeskus***

Paltamon seurakuntakeskuksen ylläpidosta aiheutuvat menot, tulopuolella tilavuokrat.

***Kontiomäen seurakuntakoti***

Kontiomäen seurakuntakodista aiheutuvat ylläpitomenot. IV-laitteen korjaus 5 000 €

***Ristijärven seurakuntakoti***

Ristijärven seurakuntakodista aiheutuvat ylläpitomenot, tulopuolella tilavuokrat.

***Ristijärven pappila***

Ristijärven pappila myydään vuoden 2023 aikana. Talousarviossa arvioitu myyntihinnaksi 70.000 euroa.

***Ristijärven sisarentalo***

Ristijärven sisarentalo myydään vuoden 2023 aikana. Talousarviossa arvioitu myyntihinnaksi 30.000 euroa.

**MAA- JA METSÄTALOUS*****Metsätalous***

Metsäsuunnitelmien mukaan vuosittainen kestävä hakkuumahdollisuus on n. 14000 m<sup>3</sup>. Myyntituotot ovat talousarviossa 200.000 euroa. Metsänhoitomenot 65.000 euroa, metsähoitotyöt sekä metsäasiatuntijan palvelut.

**MUU KIINTEISTÖTOIMI*****Keittiötoiminta***

Uuden kirjanpitojärjestelmän mukaisesti keittiötoiminta on muutaman vuoden ajan erotettu omaksi kustannuspaikakseen. Kuluna keittiötoimintaan kohdistuvat menot.

## VEROTULOT JA AVUSTUKSET

Kirkollisveroa arvioidaan kertyvän 810.179 euroa ja valtion rahoitus on 89.062 euroa.

Verotuskustannukset 11.668 euroa. Paltamon seurakunnan laskennallinen maksuosuus kirkon keskusrahastolle on 30.075 euroa ja eläkerahastomaksu 40.486 euroa. Osinko- ja korkotuottoja arvioidaan saatavan 7.200 euroa.

## TALOUSARVIOLAINAT

Seurakunnalla on lainaa 45.000 euroa hautainhoitorahastolta. Maksusuunnitelman mukainen päälainan lyhennys vuonna 2023 on 45.000 euroa. Lainan korkomenot ovat 810 euroa. Ristijärven kirkon perusparansuunnitelmaa jäljellä 69.642,75, kirkkoneuvosto päätti kokouksessaan 27.10.2022, että laina maksetaan pois seuraavana korontarkistuspäivänä.

## INVESTOINNIT

Kiinteistöautomaation uusiminen kirkkoihin ja seurakuntakeskuksiin, kustannukset olisivat; suunnittelu/valvonta 6 770 €, RAU-kustannukset 147 843 €, erilliskustannukset 82 200 €, yhteensä 236 813 €, haetaan Kirkkohallitukselta avustusta kulttuurihistoriallisten kirkkojen kustannuksiin (Paltaniemen kirkko 14 077 € sekä Ristijärven kirkko 33 587,80 € yht. 47.664,80 €). Kiinteistöautomaation uusiminen jaksotetaan kahdelle vuodelle 115.000/vuosi.

Paltaniemen kuvakirkon maadoitus maksaa n. 45 000 €, imetyskentän korjaus 3 720 €.

## Talousarviosuunnitelman lähtökohdat

Kirkkovaltuusto on vahvistanut vuoden 2023 tuloveroprosentiksi 1,65.

Kirkkovaltuuston on hyväksyttävä seurakunnan ja yhteisen kirkkovaltuuston seurakuntayhtymän talousarvio sekä toiminta- ja taloussuunnitelma viimeistään edellisen vuoden joulukuussa (KJ 15:3). Seurakuntatalouden taloutta on hoidettava hyväksytyyn talousarvion mukaan. Talousarvio sitoo hallintoelimiä ja henkilöstöä. Se on samalla näiden ohjauksen ja valvonnan väline. Sitovuus tarkoittaa, että varoja ei saa käyttää muihin kuin talousarviossa osoitettuihin tarkoituksiin eikä enempää kuin niihin on osoitettu. Talousarvion sitovuus koskee myös toiminnallisia tavoitteita ja tuloarvioita.

## Talouden nykytilanne ja vuosi 2023

Koronapandemian vaikutukset kirkon talouteen eivät ole olleet niin suuria kuin vielä vuoden 2022 talousarviota laadittaessa pelättiin. Vuoden 2021 kirkollisverojen tilitetty määrä nousi +1,3 % ja maksuunpantu vero ennakkotiedon mukaan +2,3 %. Tammi-elokuun 2022 verotulokertymä on 1,3 % suurempi kuin edellisenä vuonna samaan aikaan.

Kirkon jäsenennusteen mukaan Paltamon seurakunnan jäsenmäärä laskee viiden vuoden aikana 346 hengellä. Vuonna 2023 arvioidaan jäsenmääräksi 3256 henkilöä, josta vanhusväestön (70 v-) määrä on 971 henkeä, noin 30 %.

Kirkon uusi 1.3.2022 voimaan tullut virka- ja työehtosopimus (KirVESTES) on voimassa 29.2.2024 saakka. Vuoden 2023 palkantarkistusten määrästä, ajankohdasta ja toteutustavoista neuvotellaan 31.12.2022 mennessä. Uuden 1.3.2022 alkavan sopimuskauden mahdollisten palkantarkistusten vaikutusta vuoden 2023 palkkakuluihin ei tässä vaiheessa voida arvioida.

Työntekijöiden keskimääräinen eläkemaksu kirkon eläkejärjestelmässä on 7,7 %. Seurakunnilta laskutettava palkkaperusteinen eläkemaksu vuonna 2023 pysyy nykyisellään ja on 28,7 % (21,0 + 7,7). Maksu on lopullinen ja seurakunta joko hyötyy tai häviää riippuen henkilöstön ikärakenteesta. Vuonna 2023 työnantajan sairausvakuutusmaksu on 1,53 %, työnantajan työttömyysvakuutusmaksu on 0,52 5%. Muut työnantajamaksut ovat keskimäärin noin 0,7 prosenttia. Seurakunnan kustannuksiin vaikuttavat henkilösivukulut olisivat yhteensä noin 23,5 prosenttia.

Kiinteistöjen ylläpidon kustannukset nousivat 8,8 % vuoden 2022 ensimmäisellä neljänneksellä vuoden 2021 vastaavasta ajanjaksosta ja kesäkuussa 9,4 % ja heinäkuussa 8,3 % vuodentakaisesta. Kiinteistön ylläpidon kulueristä eniten ensimmäisellä neljänneksellä kasvoivat sähkön kustannukset, 30,1 %

### **Talousarvion sitovuustaso**

Kirkkovaltuusto päättää toiminnallisista tavoitteista sekä määrärahojen ja tuloarvioiden sitovuustasoista. Sitovuustason mukaista määrärahaa ei saa ylittää eikä tuloarviota alittaa.

Kirkkovaltuuston hyväksymä talousarvio ja toiminta- ja taloussuunnitelma julkaistaan seurakunnan verkkosivuilla. Kirkkoneuvosto huolehtii siitä, että kaikki asianomaiset hallintoelimet ja viranhaltijat saavat tiedot kirkkovaltuuston hyväksymästä talousarviosta ja toiminta- ja taloussuunnitelmasta sekä talousarvion täytäntöönpanoon liittyvistä ohjeista.

Kirkkovaltuuston päättämän sitovuustason ylittävistä määrärahojen ja tuloarvioiden muutoksista talousarviossa päättää kirkkovaltuusto.

Määrärahan ja tuloarvion muutosesityksissä selvitetään myös muutoksen vaikutus toiminnallisiin tavoitteisiin. Vastaavasti toiminnallisia tavoitteita koskevassa muutosesityksessä selvitetään muutoksen vaikutus määrärahoihin ja tuloarvioihin. Muutettaessa talousarviota hyväksytään kaikki ne talousarvion osat, joihin muutos vaikuttaa. Talousarvion muutokset on esitettävä kirkkovaltuustolle tilikauden aikana.

Muista kuin sitovuustason ylittävistä määrärahamuutoksista päättää kirkkoneuvosto.

Talousarvion sitovuustaso on Käyttötalouden pääluokkien loppusumma (Hallinto, Seurakunnallinen toiminta, Hautaus toimi ja Kiinteistötoimi) sekä Tuloslaskelmaosan ja Investointiosan loppusumma.

Talousarvio on tehty siten, ettei sisäisiä eriä sisälly pääluokkatasojen loppusummaan.

Talousarvion toimintamenot ovat 973.334 euroa, verotulot ja valtionrahoitus 899.241 euroa, sekä muita tuloja eri pääluokkiin on arvioitu kertyvän 344.660 euroa.

Toimintamenojen suurimmat yksittäiset menoryhmät ovat henkilöstökulut 423 552 €, vähennystä kuluvan vuoden talousarvioon 111.138 €, palvelujen ostot 361.109 € sekä ostot tilikauden aikana 120.245 euroa. Käyttötalouden loppusumma 628.674 euroa.



<b>TALOUSARVIO 2023</b>	<b>TOT 2021</b>	<b>TOT 2022</b>	<b>TA 2022</b>	<b>TA 2023</b>
Toimintatuotot	-128 430,18	-87 858,73	-350 145,00	-344 660,00
Myyntituotot	-3 673,10	-941,60	-1 700,00	
Maksutuotot	-31 628,96	-27 646,80	-24 650,00	-27 120,00
Vuokratuotot	-17 042,87	-10 190,59	-15 645,00	-14 540,00
Metsätalouden tuotot	-3 305,70	-37 310,50	-200 000,00	-200 000,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-16 626,54	-2 181,51	-3 650,00	
Tuet ja avustukset	-7 988,44	-9 273,34	-4 500,00	-3 000,00
Muut toimintatuotot	-48 164,57	-314,39	-100 000,00	-100 000,00
Toimintakulut	1 074 049,71	924 059,71	1 050 655,00	973 334,00
Henkilöstökulut	636 922,24	503 611,54	534 690,00	423 552,00
Palkat ja palkkiot	536 921,30	424 604,71	435 184,00	343 704,00
Henkilösivukulut	120 053,81	97 566,91	99 506,00	79 848,00
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-20 052,87	-18 560,08		
Palvelujen ostot	227 397,52	258 998,79	325 130,00	361 109,00
Vuokratkulut	8 331,99	11 661,28	14 050,00	12 000,00
Aineet ja tarvikkeet	129 119,88	106 112,41	117 085,00	120 245,00
Ostot tilikauden aikana	129 119,88	106 112,41	117 085,00	120 245,00
Annetut avustukset	37 182,50	32 143,58	32 950,00	29 600,00
Muut toimintakulut	35 095,58	11 532,11	26 750,00	26 828,00
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>945 619,53</b>	<b>836 200,98</b>	<b>700 510,00</b>	<b>628 674,00</b>
Kirkollisverotulot	-794 581,12	-763 951,07	-785 000,00	-810 179,00
Valtionrahoitus	-88 824,00	-88 464,00	-88 463,00	-89 062,00
Verotuskulut	12 918,30	8 944,26	12 048,00	11 668,00
Kirkon rahastomaksut	68 724,00	68 496,00	68 496,00	70 561,00
Toiminta-avustukset	-15 571,00		-6 000,00	
Rahoitustuotot- ja kulut	4 807,54	-3 558,64	-2 715,00	-6 200,00
Korkotuotot		-0,05	-1 300,00	
Muut rahoitustuotot	-3 684,11	-7 119,80	-3 300,00	-7 200,00
Korkokulut	3 482,53	1 052,05	1 885,00	1 000,00
Muut rahoituskulut	5 009,12	2 509,16		
<b>VUOSIKATE</b>	<b>133 093,25</b>	<b>57 667,53</b>	<b>-101 124,00</b>	<b>-194 538,00</b>
Poistot ja arvonalentumiset	79 908,81	65 905,72	51 265,00	78 056,00
Suunnitelman mukaiset poistot	79 908,81	65 905,72	51 265,00	78 056,00
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	0,00			
Tuotot	-47 364,57			
Kulut	43 616,41			
Siirrot rahastosta/rahastoon	3 748,16			
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>213 002,06</b>	<b>123 573,25</b>	<b>-49 859,00</b>	<b>-116 482,00</b>
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	-1 630,57	-1 358,81	-1 631,00	-1 631,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	211 371,49	122 214,44	-51 490,00	-118 113,00

**KÄYTTÖTALOUSOSA**

Hallinto	TOT 2021	TOT 2022	TA 2022	TA 2023
Toimintatuotot	-12 598,54	-4 512,20	-6 100,00	-3 000,00
Myyntituotot	-1 979,50	-372,40	-100,00	
Maksutuotot	-6 329,90	-1 000,60	-1 500,00	
Tuet ja avustukset	-4 289,14	-3 139,20	-4 500,00	-3 000,00
Toimintakulut	195 401,68	168 581,98	175 075,00	154 465,00
Henkilöstökulut	114 234,57	96 778,97	80 740,00	67 890,00
Palkat ja palkkiot	98 705,94	77 608,41	65 642,00	54 750,00
Henkilösivukulut	18 901,24	19 534,44	15 098,00	13 140,00
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-3 372,61	-363,88		
Palvelujen ostot	68 597,64	58 708,39	78 785,00	71 075,00
Vuokratulut	10 541,88	10 338,79	12 600,00	12 000,00
Aineet ja tarvikkeet	2 028,62	2 756,02	2 950,00	3 500,00
Ostot tilikauden aikana	2 028,62	2 756,02	2 950,00	3 500,00
Annetut avustukset			300,00	
Muut toimintakulut	-1,03	-0,19		
TOIMINTAKATE	182 803,14	164 069,78	168 975,00	151 465,00
Toiminta-avustukset			-6 000,00	
VUOSIKATE	182 803,14	164 069,78	162 975,00	151 465,00
TILIKAUDEN TULOS	182 803,14	164 069,78	162 975,00	151 465,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	182 803,14	164 069,78	162 975,00	151 465,00

seurakunnallinen toiminta	TOT 2021	TOT 2022	TA 2022	TA 2023
Toimintatuotot	-25 872,62	-11 816,71	-13 250,00	-8 790,00
Myyntituotot	-1 277,60		-1 200,00	
Maksutuotot	-6 968,48	-8 240,20	-8 400,00	-8 790,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-16 626,54	-2 181,51	-3 650,00	
Tuet ja avustukset	-1 000,00	-1 395,00		
Toimintakulut	471 047,36	389 414,66	461 000,00	352 335,00
Henkilöstökulut	357 810,79	276 580,85	344 515,00	243 270,00
Palkat ja palkkiot	300 108,86	239 101,20	280 509,00	197 229,00
Henkilösivukulut	69 919,69	54 411,41	64 006,00	46 041,00
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-12 217,76	-16 931,76		
Palvelujen ostot	50 621,19	61 017,85	67 750,00	61 200,00
Vuokratulut		1 042,59		
Aineet ja tarvikkeet	12 628,65	18 584,18	15 835,00	17 995,00
Ostot tilikauden aikana	12 628,65	18 584,18	15 835,00	17 995,00
Annetut avustukset	37 182,50	31 936,58	32 650,00	29 600,00
Muut toimintakulut	12 804,23	252,61	250,00	270,00
TOIMINTAKATE	445 174,74	377 597,95	447 750,00	343 545,00
Toiminta-avustukset	-2 071,00			
VUOSIKATE	443 103,74	377 597,95	447 750,00	343 545,00
TILIKAUDEN TULOS	443 103,74	377 597,95	447 750,00	343 545,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	443 103,74	377 597,95	447 750,00	343 545,00

Hautaustoimi	TOT 2021	TOT 2022	TA 2022	TA 2023
Toimintatuotot	-17 953,00	-23 145,14	-13 950,00	-18 330,00
Maksutuotot	-17 953,00	-18 406,00	-13 950,00	-18 330,00
Tuet ja avustukset		-4 739,14		
Toimintakulut	102 590,29	83 821,24	71 398,00	66 957,00
Henkilöstökulut	68 751,29	58 227,93	36 033,00	38 977,00
Palkat ja palkkiot	57 759,80	47 457,98	29 380,00	31 500,00
Henkilösivukulut	12 991,04	11 148,67	6 653,00	7 477,00
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-1 999,55	-378,72		
Palvelujen ostot	17 768,93	14 240,91	21 160,00	16 100,00
Aineet ja tarvikkeet	15 937,63	11 285,17	13 950,00	11 800,00
Ostot tilikauden aikana	15 937,63	11 285,17	13 950,00	11 800,00
Muut toimintakulut	132,44	67,23	255,00	80,00
TOIMINTAKATE	84 637,29	60 676,10	57 448,00	48 627,00
VUOSIKATE	84 637,29	60 676,10	57 448,00	48 627,00
Poistot ja arvonalentumiset	3 207,44	2 672,87	250,00	2 326,00
Suunnitelman mukaiset poistot	3 207,44	2 672,87	250,00	2 326,00
TILIKAUDEN TULOS	87 844,73	63 348,97	57 698,00	50 953,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	87 844,73	63 348,97	57 698,00	50 953,00

Kiinteistötoimi	TOT 2021	TOT 2022	TA 2022	TA 2023
Toimintatuotot	-72 006,02	-48 384,68	-316 845,00	-314 540,00
Myyntituotot	-416,00	-569,20	-400,00	
Maksutuotot	-377,58		-800,00	
Vuokratuotot	-17 042,87	-10 190,59	-15 645,00	-14 540,00
Metsätalouden tuotot	-3 305,70	-37 310,50	-200 000,00	-200 000,00
Tuet ja avustukset	-2 699,30	0,00		
Muut toimintatuotot	-48 164,57	-314,39	-100 000,00	-100 000,00
Toimintakulut	304 980,58	282 034,83	342 882,00	399 577,00
Henkilöstökulut	96 125,59	72 023,79	73 402,00	73 415,00
Palkat ja palkkiot	80 346,70	60 437,12	59 653,00	60 225,00
Henkilösivukulut	18 241,84	12 472,39	13 749,00	13 190,00
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-2 462,95	-885,72		
Palvelujen ostot	90 379,96	125 031,64	157 435,00	212 734,00
Vuokrakulut	-2 209,89	279,90	1 450,00	
Aineet ja tarvikkeet	98 524,98	73 487,04	84 350,00	86 950,00
Ostot tilikauden aikana	98 524,98	73 487,04	84 350,00	86 950,00
Muut toimintakulut	22 159,94	11 212,46	26 245,00	26 478,00
TOIMINTAKATE	232 974,56	233 650,15	26 037,00	85 037,00
VUOSIKATE	232 974,56	233 650,15	26 037,00	85 037,00
Poistot ja arvonalentumiset	76 701,37	63 232,85	51 015,00	75 730,00
Suunnitelman mukaiset poistot	76 701,37	63 232,85	51 015,00	75 730,00
TILIKAUDEN TULOS	309 675,93	296 883,00	77 052,00	160 767,00
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	-1 630,57	-1 358,81	-1 631,00	-1 631,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	308 045,36	295 524,19	75 421,00	159 136,00

**TULOSLASKELMAOSA**

Tuloslaskelmaosa	TOT 2021	TOT 2022	TA 2022	TA 2023
Kirkollisverotulot	-794 581,12	-763 951,07	-785 000,00	-810 179,00
Valtionrahoitus	-88 824,00	-88 464,00	-88 463,00	-89 062,00
Verotuskulut	12 918,30	8 944,26	12 048,00	11 668,00
Kirkon rahastomaksut	68 724,00	68 496,00	68 496,00	70 561,00
Toiminta-avustukset	-13 500,00			
Rahoitustuotot- ja kulut	4 807,54	-3 558,64	-2 715,00	-6 200,00
Korkotuotot		-0,05	-1 300,00	
Muut rahoitustuotot	-3 684,11	-7 119,80	-3 300,00	-7 200,00
Korkokulut	3 482,53	1 052,05	1 885,00	1 000,00
Muut rahoituskulut	5 009,12	2 509,16		
<b>VUOSIKATE</b>	<b>-810 455,28</b>	<b>-778 533,45</b>	<b>-795 634,00</b>	<b>-823 212,00</b>
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	0,00			
Tuotot	-47 364,57			
Kulut	43 616,41			
Siirrot rahastosta/rahastoon	3 748,16			
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-810 455,28</b>	<b>-778 533,45</b>	<b>-795 634,00</b>	<b>-823 212,00</b>
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-892 067,78	-778 533,45	-795 634,00	-823 212,00

**INVESTOINTIOSA**

Tilaus		Kustannusarvio	Talousarvio 2023	TS2 2024
2007144	Paltaniemen kirkko	48 720,00	48 720,00	
2010335	Kiinteistöautomaation uusiminen	189 148,00	67 335,00	115 000,00
	Mönkijä	8 000,00	8 000,00	
	<b>Kokonaistulos</b>	<b>245 868,00</b>	<b>124 055,00</b>	<b>115 000,00</b>

**TALOUSSUUNNITELMA VUOSIKSI 2024-2025**

	<b>TA 2023</b>	<b>TA 2024</b>	<b>TA 2025</b>
Metsänmyyntitulot	200 000	200 000	200 000
Muut toimintatulot	144 660	42 000	45 000
Henkilöstökulut	-423 552	-436 000	-449 000
Muut toimintakulut	-549 782	-500 000	-510 000
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-628 674</b>	<b>-694 000</b>	<b>-714 000</b>
Verotulot	899 241	900 000	900 000
Verotuskustannukset	-11 668	-12 000	-12 500
Keskusrahastomaksut	-70 561	-71 000	-72 000
Avustukset	0	0	0
Rahoitustuotot,-kulut	6 200	7 200	7 200
<b>VUOSIKATE</b>	<b>194 538</b>	<b>130 200</b>	<b>108 700</b>
Poistot	-78 056	-78 056	-78 056
Satunnaiset tuotot			
Poistoero	1 631	1 631	1 631
Tilikauden tulos	118 113	53 775	32 275

### **HAUTAINHOITORAHASTON TALOUSARVIO VUODELLE 2023**

Hautainhoitorahaston toimintatuotot 39.000 euroa ja toimintakulut 36.610 euroa. Henkilöstökulut 27.390 euroa. Hautainhoitorahaston talousarvio 2023 on 3.200 euroa ylijäämäinen. Hankitaan hautaustoimenohjelma helpottamaan hoitohautojen ja hautarekisterin ylläpitoa.

Pääkirjatilii		TOT 2021	TOT 2022	TA 2022	TA 2023
323200	Hautojen kesähoitomaksut	-25 440,15	-22 500,35	-22 000,00	-22 000,00
323800	Jaksotetut haudanhoitomaksut	-20 931,70		-17 000,00	-17 000,00
Maksutuotot		-46 371,85	-22 500,35	-39 000,00	-39 000,00
371000	Palkkatuki		-3 485,88		
Tuet ja avustukset			-3 485,88		
Toimintatuotot		-46 371,85	-25 986,23	-39 000,00	-39 000,00
402000	Määräaikaisten palkat	26 498,36	27 881,68	22 000,00	22 000,00
407000	Tuntipalkat	72,73			
Palkat ja palkkiot		26 571,09	27 881,68	22 000,00	22 000,00
410000	Sosiaaliturvamaksut	406,53	368,62		
410001	Sosiaalikulut TA			5 390,00	5 390,00
412000	Eläkemaksut	5 620,25	5 774,24		
414000	Muut sosiaalivakuutusmaksut	443,74	382,22		
Henkilösivukulut		6 470,52	6 525,08	5 390,00	5 390,00
Henkilöstökulut		33 041,61	34 406,76	27 390,00	27 390,00
430000	Postipalvelut	140,00			
432100	Rahoitus- ja pankkipalvelut	142,24	8,88	70,00	70,00
433000	ICT-palvelut		57,02		
436000	Koneiden ja laitteiden kunnossapitopalvelut	321,20		500,00	500,00
437000	Matkakustannukset (oma henkilöstö)	28,16			
442100	Omaisuusvakuutukset	149,54	25,73	200,00	200,00
443500	Yhteistyökorvaukset	3 637,84		3 600,00	3 600,00
446500	Palvelukeskusmaksut Kipa		902,34		
Palvelujen ostot		4 418,98	993,97	4 370,00	4 370,00
462000	Muut koneet ja laitteet			250,00	250,00
472500	Puutarhatarvikkeet ja -aineet	791,85	2 242,89	4 500,00	4 500,00
472600	Kukat, kynttilät ja ehtoollistarvikkeet	5 360,97	2 979,78		
472900	Suojavaatteet	3,00	55,88	100,00	100,00
474000	Muut aineet, tarvikkeet ja tavarat		471,20		
Ostot tilikauden aikana		6 155,82	5 749,75	4 850,00	4 850,00
Aineet ja tarvikkeet		6 155,82	5 749,75	4 850,00	4 850,00
Toimintakulut		43 616,41	41 150,48	36 610,00	36 610,00
TOIMINTAKATE		-2 755,44	15 164,25	-2 390,00	-2 390,00
600000	Korkotuotot antolainoista	-810,00		-810,00	0,00
602000	Muut korkotuotot	-182,72			
Korkotuotot		-992,72		-810,00	0,00
Rahoitustuotot ja -kulut		-992,72		-810,00	0,00
VUOSIKATE		-3 748,16	15 164,25	-3 200,00	-2 390,00
TILIKAUDEN TULOS		-3 748,16	15 164,25	-3 200,00	-2 390,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)		-3 748,16	15 164,25	-3 200,00	-2 390,00