



Pyhärannan seurakunta

Tilinpäätös 2024

Kirkkoneuvosto 30.3.2025 § 30, kirkkovaltuusto [5.6.2025](#) § [13](#).

Sisälllys	Sivu
I Toimintakertomus.....	3
1 Yleiskatsaus.....	3
2 Hallinto.....	10
3 Henkilöstö.....	15
4 Ympäristö.....	17
5 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä.....	18
6 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä.....	19
7 Selvitys sisäisen valvonnan järjestämisestä.....	21
8 Talouden tunnusluvut.....	22
9 Seurakuntatalouskonsernin toiminta ja talous.....	24
10 Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamistoimenpiteiksi.....	24
II Talousarvion toteutuminen.....	25
1 Käyttötalouden toteutuminen.....	25
2 Tuloslaskelmaosan toteutuminen.....	39
3 Investointiosan toteutuminen.....	40
4 Rahoitusosan toteutuminen.....	41
III Tilinpäätöslaskelmat.....	42
1 Tuloslaskelma.....	42
2 Rahoituslaskelma.....	43
3 Tase.....	44
IV Tilinpäätöksen liitetiedot.....	45
1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot.....	45
2 Tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot.....	46

3	Tuloslaskelman liitetiedot	46
4	Rahoituslaskelman liitetiedot.....	47
5	Taseen vastaavia koskevat liitetiedot.....	47
6	Taseen vastattavia koskevat liitetiedot	47
7	Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot.....	48
8	Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot	48
9	Taseyksikköinä hoidettujen rahastojen tilinpäätökset	48
V	Allekirjoitukset ja tilinpäätösmerkintä	53

I Toimintakertomus

1 Yleiskatsaus

Toimintavuosi Pyhärannan seurakunnassa toteutui lähes suunnitellusti. Seurakunnallista toimintaa kohdennettiin kuluneena vuonna diakonian lisäksi erityisesti nuorimmille sekä vanhimille ikäluokille. Iäkkäimpiä seurakuntalaisia, joilla ei välttämättä enää ole jaksamista saapua paikan päälle, kohdattiin kotikäynneillä. Seurakuntalaisia kiinnostavat iästä riippumatta erityisesti erilaiset konsertit ja laulutilaisuudet, jotka saavat usein kirkon täyteen kuulijoita.

Pyhärannan seurakunnan tulos tilikaudelta 2024 ilman kertaluontoisia eriä oli 40.071 euroa (65.008 e, 2023). Ylijäämä tulee tarpeeseen, koska seurakunta aikoo peruskorjata Pyhärannan kirkon ja seurakuntakodin lähivuosina. Uusia investointeja ei kuluneena vuonna aloitettu.

Yhtenä Pyhärannan seurakunnan tavoitteena on huolehtia työntekijöiden hyvinvoinnista. Keskeinen toimenpide vuonna 2024 pyrittäessä kohti tasapainoisempaa henkilöstörakennetta oli työaikaresurssien palauttaminen tukitoimien henkilöstölle ja kahden uuden osa-aikaisen työntekijän palkkaaminen seurakunnalliseen toimintaan.

Seurakuntamme haasteena on aleneva jäsenkehitys sekä paikallaan polkeva verotulokehitys. Verotulojen ennustetaan kasvavan vielä vuonna 2025, mutta sen jälkeen vuosina 2026–2030 verotulot eivät enää juurikaan kasva. Talouden raamit tiukkenevat näin ollen väistämättä. Neuvottelut yhteistyön lisäämisestä Laitilan seurakunnan kanssa ovat käynnissä.

Pyhärannan seurakunta suhtautuu luottavaisesti tulevaisuuteen talouden realiteetteja unohtamatta. Haluamme olla vireä, ympäristöystävällinen ja yhteistyökykyinen seurakunta, joka antaa maailmalle elävän todistuksen Jumalan rakkaudesta.

Matti Nikkanen

vt. kirkkoherra

Pyhärannan seurakunnan missio, visio ja strategia

Pyhärannan seurakunnan tehtävänä on toteuttaa kirkon perustehtävää. Seurakunnan symboli on Vilma Steniuksen piirtämä "Paatti", joka kulkee kohti auringonnousua. Seurakunnan missio: Pyhärannan seurakunta elää yhteydessä kolmiyhteiseen Jumalaan, toinen toisiimme ja luomakuntaamme. Toiminta-ajatuksena: kastakaa, kertokaa, siunatkaa, luottakaa. Visio: lämmin, yhteisöllinen ja rohkeasti ilosanomaa esillä pitävä. Toimintastrategian suuntaviivat: hengellisyyden todesta ottaminen, heikoimman tukeminen ja puolustaminen, luovuuden ja osallisuuden tukeminen, yhteistyöstä iloitseminen ja luonnon huomioiminen.

Olenneisimmat tapahtumat ja muutokset tilinpäätösvuonna ja sen jälkeen

Tilinpäätösvuotta on leimannut muuttuvuus seurakunnan henkilöstössä. Tammikuussa diakonisan viransijainen aloitti tehtävässään. Seurakunnan virkaa toimittava kirkkoherra vaihtui touku-kuussa. Syyskuussa tehtävässään aloitti kasvatustyön oppisopimustyöntekijä, mikä vaikutti erityisesti päiväkerhotoimintaan.

Seurakunnan taloushallinnossa siirryttiin syksyllä FinProma Oy:n palveluiden käyttämisestä Kirkon Palvelukeskuksen laajimpiin taloushallinnon palveluihin. Päätös selkeytti seurakunnan taloudenpitoa, kun seurakunnan ja Kirkon Palvelukeskuksen väliltä poistui yksi toimija. Seurakunnan työntekijät sopeutuivat hyvin uuteen tilanteeseen, jossa heiltä edellytetään aikaisempaa enemmän taloushallinnon kirjauksista huolehtimista.

Pyhärannan seurakunnan kirkkoherra toimi tilinpäätösvuonna seurakunnan taloudesta ja toiminnasta vastaavana viranhaltijana.

Yksi keskeinen seurakunnan toimintaan koko tilinpäätösvuonna vaikuttanut asiakokonaisuus oli Turun arkkihiippakunnan kirkkohallitukselle tekemä aloite seurakuntajaon muuttamisesta siten, että Pyhärannan seurakunta muodostaisi 1.1.2025 lukien yhteisen seurakunnan Uudenkaupungin, Kustavin, Taivassalon ja Vehmaan seurakuntien kanssa. Kirkkovaltuusto päätti ottaa torjuvan kannan tuomiokapitulin tekemään aloitteeseen. Tuomiokapituli päätti kesällä 2024 muun muassa seurakunnilta saadun palautteen vuoksi siirtää aloitteen käsittelyä loppuvuodelle 2024 ja alkuvuodelle 2025.

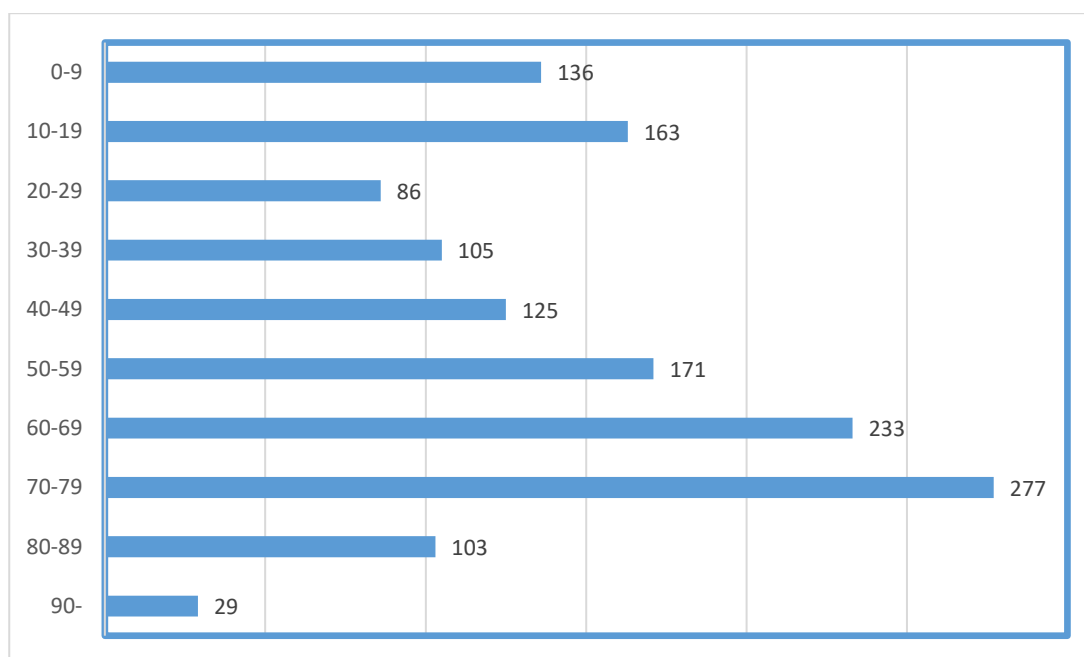
Kirkolliset toimitukset tilinpäätösvuonna

Kirkollisissa toimituksissa seurakunta kohtaa useimmin jäsenensä. Kirkollisista toimituksista vuoteen 2023 verrattuna lisääntyi kuitenkin suhteellisesti eniten kasteiden määrä 9 (6, 2023). Hautaan siunaamisia oli 29 (28, 2023). Kirkollisia vihkimisiä järjestettiin 3, mikä on aiempien vuosien tasoa. Päiväkerholaisten määrä nousi hieman. Myös diakoniakontaktien määrä nousi.

Seurakunnan jäsenet

Pyhärannan seurakuntaan kuuluu 1428 jäsentä. Seurakunnan jäsenmäärä väheni 30 henkilöllä. Kuolleita oli 24, enemmän kuin kastettuja. Seurakunnan suurin ja aktiivisin ryhmä on 60–69-vuotiaat. Pyhärannan seurakunta luokitellaan pieniin seurakuntiin, koska seurakunnan jäsenmäärä on alle 5000 jäsentä.

Jäsenten ikärakenne ja vuosimuutos:



Kastetut + 0-v. liittyneet	9
Liittyneet	9
Kuolleet	24
Eronneet	21
Muutot seurakuntaan	72
Muutot seurakunnasta	71
Jäsenmäärä 31.12.2023	1458
Jäsenmäärä 31.12.2024	1428

Yleinen ja seurakuntien talouden kehitys

Suomen talous on toipumassa taantumasta. Talous on kääntynyt hienoiseen kasvuun ja kasvun ennustetaan jatkuvan niin Suomessa, euroalueella kuin Yhdysvalloissakin, missä kasvu jatkuu vahvana. Maailmantalouden positiivisia näkymiä varjostavat kuitenkin monenlaiset riskit. (VM 19.12.2024). Maailmantilanne on epävakaata: Sodat Ukrainassa ja Gazassa jatkuvat, valta Yhdysvalloissa on juuri vaihtunut, erilaiset häirinnän muodot niin Itämerellä kuin verkossa ovat lisääntyneet.

Kuluneena vuonna inflaatio on hidastunut Suomessa selvästi. Kuluttajahintojen vuosimuutos oli 0,7 % joulukuussa. Kuluttajahintojen nousua vuoden takaisesta hillitsi eniten asuntolainojen keskkoron, sähkön ja dieselin hinnan lasku. (Tilastokeskus, 14.1.2025) Bruttokansantuote jää vuositasolla 0,3 prosenttia pienemmäksi vuonna 2024 kuin edellisellä vuonna. Eniten tuotantoa on heikentänyt rakentamisen merkittävä vähentyminen sekä yksityisen kulutuksen väheneminen. (VM 19.12.2024)

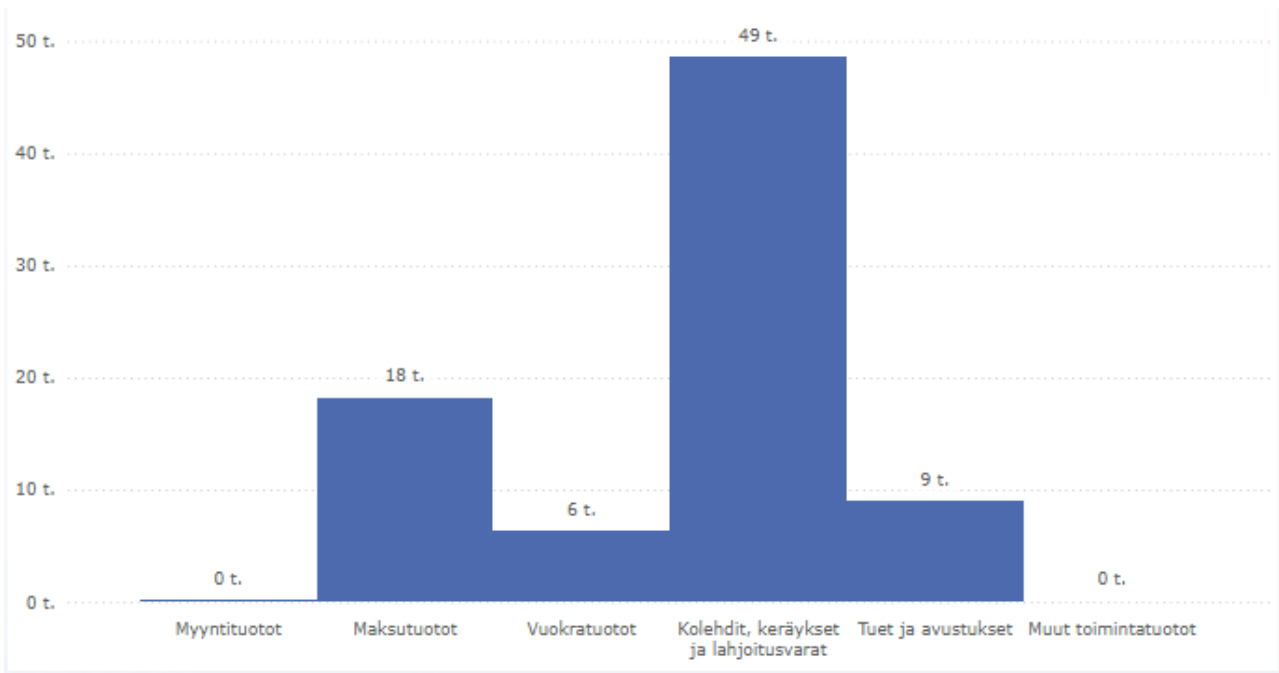
Suomen talous vahvistuu vähitellen vuonna 2025. Inflaatio pysyy maltillisena ja korkotason odotetaan yhä alenevan. Yksityinen kulutus on silti edelleen vaisua. Nimellisansioiden odotetaan nousevan noin 3 prosenttia vuonna 2025. Työttömyys on edelleen nousussa. Suomen julkisen talouden velka jatkaa kasvuaan hallituksen sopeuttamistoimenpiteistä huolimatta. Velkasuhdetta kasvattavat valtion ja paikallishallinnon syvät alijäämät ja heikko talouskasvu. (Suomen pankki, 17.12.2024)

Kirkollisveroa tilitettiin vuonna 2024 yhteensä 1,055 miljardia euroa. Kirkollisveron määrä kasvoi 19,9 miljoonalla eurolla (+1,9 %) vuodesta 2023. Verotulot kasvoivat 206 seurakuntataloudessa (84 %) ja vähenivät 40 seurakuntataloudessa.

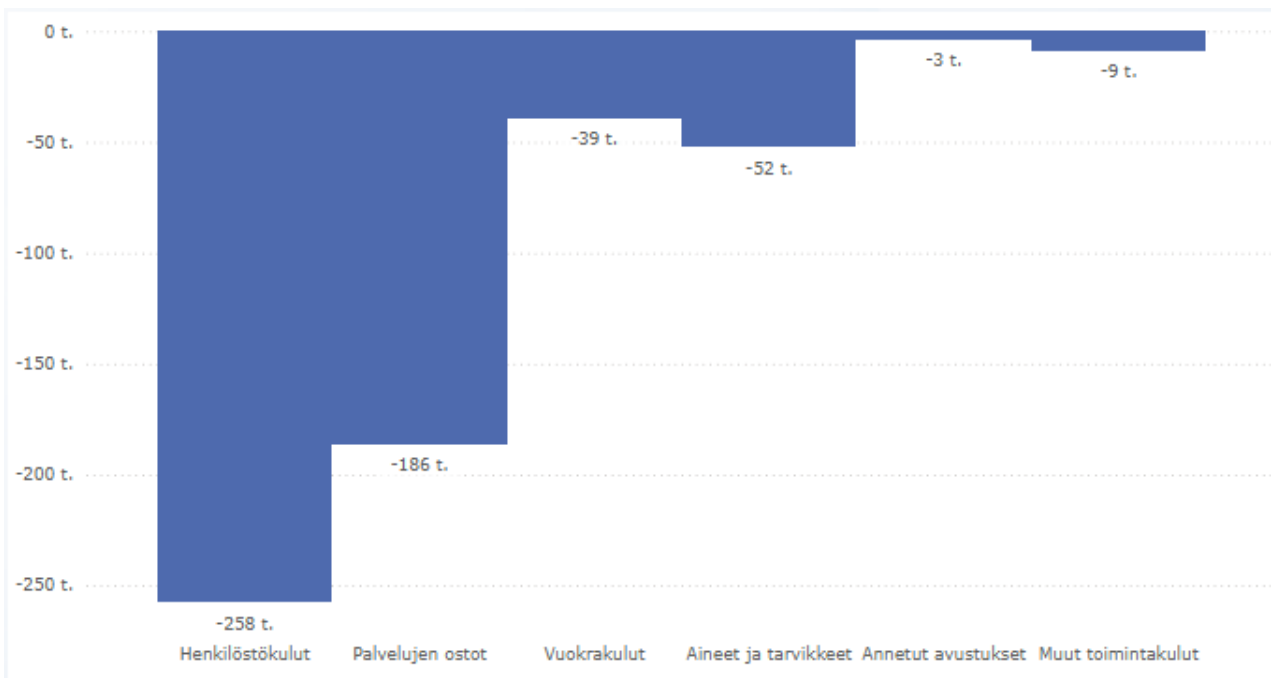
Seurakunnan talouden kehitys

Pyhärannan seurakunnan tilikauden tulos on 40.071 euroa ylijäämäinen. Tuloslaskelma ei sisällä kertaluonteisia eriä kuten omaisuuden myynneistä saatuja myyntituloja.

Toimintatuotot olivat 82.390 euroa ja ne olivat edellisvuoden tasoa. Toimintatuotoista sekä vuokratuotot että maksutuotot vähenivät hieman edellisvuodesta. Toimintatuottojen jakauma on esitetty alla olevassa kaaviossa.



Toimintakulut olivat 547.269 euroa ja ne kasvoivat edellisvuodesta yhteensä 61.170 euroa.



Kirkollisverojen tuotto oli 526.303 euroa, mikä on 20.743 euroa (+4,1 %) enemmän kuin vuonna 2023.

Toiminnan ja talouden tarkastelu tuloperustan muutosten valossa

Verotulojen kehitys on viimeisen noin 10 vuoden ajan ollut varsin tasaista. Verotulot eivät juuri-kaan ole kasvaneet, mutta ne eivät myöskään ole kääntyneet laskuun. Suurempi verotulojen nousu (8 %) tapahtui vuonna 2023, mitä selittää soteuudistuksen vuoksi tehty verotusuudistus. Nousu oli poikkeuksellinen ja kertaluonteinen. Verotulot nousivat 4,1 % vuonna 2024 ollen 526.303 euroa. Tiedot euromääräisestä verotulokehityksestä esitetään kohdassa Verotulot ja valtion rahoitus.

Valtionrahoituksessa ei tapahtunut olennaisia muutoksia vuonna 2024.

Seurakunnan tuloissa ei tapahtunut olennaisia muutoksia kuluneena vuonna. Seurakunnan toiminta toteutui suunnitellusti eikä sitä ollut taloudellisin perustein tarvetta supistaa.

Pyhärannan seurakunnan toimintoihin ja niiden rahoituspohjaan tulevaisuudessa kohdistuu kuitenkin useita muutoksia vuodesta 2025 lähtien. Hallituksen säästötoimenpiteiden seurauksena kirkollisverotuottojen odotetaan nousevan Pyhärannassa 4.000 euroa vuonna 2025. Valtionrahoituksen leikkauksen (19,6 milj. euroa koko kirkon tasolla) ja uusien valtion rahoituksen jakoperusteiden muutosten vaikutus kokonaisuutena arvioidaan olevan Pyhärannan osalta neutraali.

Seurakunta tarkastelee toteutuvaa verotulokertymää vuonna 2025 ja tekee sen perusteella päätöksen vuoden 2026 kirkollisveroprosentista.

Toiminnan ja talouden tarkastelu Kriisiytyvän seurakunnan mittarien valossa

Kriisiytyvän seurakunnan mittareista Pyhärannan seurakunnassa toteutuu vuonna 2024 neljä hallinnon ja toiminnan mittaria.

Talouden mittareissa korostuu rahavarojen riittävyys, joka oli merkittävästi korkeampi kuin vuonna 2022. Rahavarojen riittävyys on kohentunut testamenttilahjoitusten myötä sekä henkilöstökulujen vähentymisen myötä.

Hallinnon ja toiminnan mittareista toteutuivat kaikki kriisiytyvän seurakunnan mittareista. Tähän haasteeseen tullaan etsimään ratkaisuja yhteistyössä naapuriseurakuntien kanssa.

Kriisiytyvän seurakunnan toiminnan ja hallinnon mittarit	TP 2024	Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi/arvio
<p>1. Seurakunnan hallinto ja viranomaistointi</p> <ul style="list-style-type: none"> • Toimielinten kokoonpanoon ja toimivuuteen liittyvät ongelmat • Hallintomenettelyn puutteellisuudet 	<p>Toimielinten toimivuudessa ja hallintomenettelyssä on ilmeisiä puutteita.</p>	<p>Seurakunta ryhtyy konkreettisiin toimiin hallintomenettelyn kehittämiseksi.</p>
<p>2. Seurakunnan toimintaorganisaatio</p> <ul style="list-style-type: none"> • Perustehtävien (KL 3 luku 1 §) mukaisen toiminnan ylläpidon ilmeiset puutteet ja laiminlyönnit • Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut viimeisten viiden vuoden aikana 15 % ja on arviointihetkellä alle 2000 jäsentä • Jäykkä, lokeroitunut, eristäytynyt ja/tai uusiutumiskyvytön toimintakulttuuri 	<p>Seurakunnan toimintakulttuuri on lokeroitunut ja eristäytynyt sekä osin uusiutumiskyvytön.</p>	<p>Seurakunta päättää toimenpiteistä seurakunnan toimintakulttuurin uudistamiseksi.</p>
<p>3. Johtaminen seurakunnassa</p> <ul style="list-style-type: none"> • Johtamisen heikkoudet • Johtamista tukevat strategiset linjaukset, kuten toimintasuunnitelma, seurakunnan strategia/toimintalinjaus/missio/visio, kiinteistöstrategia, henkilöstösuunnitelma, koulutussuunnitelma tai valmiussuunnitelma puuttuvat • Puuttumattomuus seurakunnan operatiivisessa johtamisessa esiintyviin pitkäaikaisiin ongelmiin • Haluttomuus yhteistyöhön lähiseurakuntien, rovastikunnan muiden seurakuntien ja/tai tuomiokapitulin kanssa. 	<p>Seurakunta ei ole hyväksynyt kaikkia johtamista tukevia strategisia linjauksia (mm. uuden kirkkolainsäädännön mukainen taloussääntö sekä koulutussuunnitelma puuttuvat).</p>	<p>Seurakunta tekee tavoitteellista yhteistyötä erityisesti lähiseurakuntien ja tuomiokapitulin kanssa tukitoimiensa järjestämiseksi tehokkaasti ja ajanmukaisesti.</p>
<p>4. Seurakunnan henkilöstö</p> <ul style="list-style-type: none"> • Henkilöstön määrä 	<p>Kanttorin virkaa ei ole täytetty.</p>	<p>Seurakunta jatkaa neuvotteluja yhteisten työntekijöiden palkkaamisesta lähiseurakuntien kanssa.</p>

Kriisiytyvän seurakunnan talouden mittarit	TP 2024	Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi/arvio
1. Tilikauden tulos on ilman kertaluonteisia eriä negatiivinen kahtena peräkkäisenä vuotena tai kirkollisveroprosentti on 2,0 tai korkeampi	Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on 40.071 euroa ylijäämäinen.	
2. Seurakunnan taseessa oleva edellisten tilikausien yli/alijäämä -luku on tilinpäätöksen perusteella menossa alijäämäiseksi eikä sen kattamista seuraavan kolmen vuoden aikana voida laskelmin osoittaa ilman kertaluonteisten erien tai metsänhoitosuunnitelman ylittävän myynnin toteuttamista.	Taseessa on edellisten tilikausien ylijäämää 617.440 euroa.	
3. Maksuvalmius on alle 90 päivää, tai maksuvalmius heikkenee kolmena peräkkäisenä tilikautena.	Maksuvalmius on yli 90 päivää (308 pv.)	
4. Henkilöstömenojen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuotena.	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista on ollut laskeva.	

2 Hallinto

KIRKKOVALTUUSTO 2023-2026

Kirkkovaltuusto on seurakunnan ylin päättävä toimielin. Kirkkovaltuusto on delegoinut päätösvaltaansa kirkkoneuvostolle erillisillä määräyksillä. Kirkkovaltuustoon kuuluu 15 luottamushenkilöä. Kirkkovaltuuston puheenjohtajaksi vuosiksi 2023-2024 valittiin Mirja Kauppila-Laine ja varapuheenjohtajaksi Helka Huttela.

Kirkkovaltuusto kokoontui vuoden aikana 2 kertaa ja lisäksi kerran järjestettiin vaalikokous. Kirkkovaltuuston jäsenet ja toimihenkilöt sekä kunkin heistä kokouksiin osallistumiskertansa on lueteltu alla.

Mirja Kauppila-Laine, kirkkovaltuuston puheenjohtaja	2/2
Helka Huttela, kirkkovaltuuston varapuheenjohtaja	2/2
Marja Elo, jäsen	2/2
Sari From, jäsen	2/2

Riitta Impilä, jäsen	2/2
Jone Kajander, jäsen	0/2
Heli Kallio, jäsen	2/2
Ilkka Karu, jäsen 20.12.2024 asti	1/2
Kirsi Kotisalo, jäsen	1/2
Sirkka-Liisa Peltonen, jäsen	2/2
Ilmari Ranta, jäsen 20.12.2024 alkaen	0/0
Minna Roos, jäsen	1/2
Aila Saarinen, jäsen	2/2
Juha Saarnio, jäsen 18.4.2024 alkaen	1/1
Henri Sainio, jäsen	1/2
Jani Seikkula, jäsen 18.4.2024 asti	1/1
Kari Vainio, jäsen	2/2
Heli Anttila, toimistos sihteeri	1/2
Anne-Maija Heilä, ma. diakoniatyöntekijä, sihteeri	2/2
Matti Nikkanen, vt. kirkkoherra 5/2024 alkaen	1/1
Heikki Rainio, vt. kirkkoherra 5/2024 asti	1/1
Lauri Tuohimaa, FinProma Oy	1/2

Kirkkovaltuusto on kertomusvuoden aikana käsitellyt kirkkolain edellyttämiä asioita, kuten seurakunnan toimintakertomuksen hyväksyminen, tilinpäätöksen vahvistaminen ja vastuuvapauden myöntäminen tilivelvollisille. Lisäksi kirkkovaltuusto antoi lausunnon koskien Turun tuomiokapitulilain aloitetta seurakuntajaon muuttamiseksi vuoden 2025 alusta, lähetti tuomiokapitulille anomuksen Matti Nikkasen nimittämisestä virkaa toimittavaksi kirkkoherraksi ja päätti kirkollisveron määräämisestä vuodelle 2025 (1,90 %).

KIRKKONEUVOSTO 2023-2024

Kirkkoneuvosto johtaa seurakunnan toimintaa ja hallintoa sekä toimii kirkkovaltuuston valmistelu- ja täytäntöönpanoelimenä. Kirkkoneuvoston apuna toimivat esittelevät ja valmistelevat vir-

kamiehet kukin vastuualueellaan. Vuosiksi 2023–2024 valittu kirkkoneuvosto kokoontui vuoden aikana 11 kertaa. Kirkkoneuvoston jäsenet, kokouksiin osallistuneet varajäsenet, puhe- ja läsnäolo-oikeutetut henkilöt sekä kunkin heistä kokouksiin osallistumiskertansa on lueteltu alla.

Heikki Rainio, vt. kirkkoherra, kirkkoneuvoston puheenjohtaja 5/2024 asti	5/5
Matti Nikkanen, vt. kirkkoherra, kirkkoneuvoston puheenjohtaja 5/2024 alk.	6/6
Ilkka Karu, kirkkoneuvoston varapuheenjohtaja 20.12.2024 asti	8/11
Helka Huttela, kirkkoneuvoston varapuheenjohtaja 20.12.2024 alkaen	0/0
Riitta Impilä, varsinainen jäsen	10/11
Heli Kallio, varsinainen jäsen	10/11
Kirsi Kotisalo, varsinainen jäsen	8/11
Sirkka-Liisa Peltonen, varsinainen jäsen	11/11
Minna Roos, varsinainen jäsen	1/11
Jani Seikkula, varsinainen jäsen 18.4.2024 asti	4/4
Kari Vainio, varsinainen jäsen	9/11
Sari From, varajäsen	4/11
Niemelä Jaakko, varajäsen 18.4. alkaen	1/7
Henri Sainio, varsinainen jäsen 18.4. alkaen	4/7
Aila Saarinen, varajäsen	2/11
Mirja Kauppila-Laine, kirkkovaltuuston puheenjohtaja	11/11
Helka Huttela, kirkkovaltuuston varapuheenjohtaja	10/11
Heli Anttila, toimistos sihteeri	5/11
Heilä Anne-Maija, ma. diakoniatyöntekijä, sihteeri	3/11
Juha Hyttinen, seurakuntamestari	1/11
Venla Koivula, ma. seurakuntapastori, sihteeri	3/11
Marika Pietilä, kasvatustyöntekijä	1/11
Lauri Tuohimaa, FinProma Oy	1/11
Kirkkoneuvoston keskeisimmät päätökset:	

Kirkkoneuvosto on valmistellut kaikki kirkkovaltuustolle esiteltävät asiat (erityisesti tilinpäätös 2023, kirkollisveron määrääminen vuodelle 2025, talousarvio vuodelle 2025 sekä toiminta- ja taloussuunnitelma vuosille 2025–2027).

Kirkkoneuvosto jatkoi diakoni Anne-Maija Heilän 4.1.2024 alkanutta viranhoitomääräystä vuoden 2025 loppuun, käynnisti määräaikaisen talouspäällikön haun, joka ei johtanut rekrytointiin, käsitteli hankeluonnoksia kirkon ja seurakuntatalon korjauksista sekä hyväksyi Kirkon Palvelukeskuksen jättämän tarjouksen laajimmista taloushallinnon palveluista.

TOIMIKUNTIEN JÄSENET TILIKAUDEN 2024 AIKANA

JOHTORYHMÄN JÄSENET

Kirkkoherra

Kirkkovaltuuston puheenjohtajisto

Kirkkoneuvoston varapuheenjohtaja

KIINTEISTÖTOIMIKUNNAN JÄSENET 2023-2026

Puheenjohtaja Juha Saarnio

Helka Huttela

Henri Sainio

Ilkka Karu 24.9.2024 asti

Mirja Kauppila-Laine

DIAKONIATYÖN TOIMINTARYHMÄ 2023-2026

Puheenjohtaja Leila Aunela

Impilä Riitta

Helka Huttela

Marita Juntura

Heli Kallio

Riitta Lehtinen

Tuula Salonen

Kirsti Sjölund

Kari Vainio

Marja Vainio

Ma. diakoniatyöntekijä Anne-Maija Heilä, sihteeri

KASVATUSTYÖN TOIMINTARYHMÄ 2023-2026

Puheenjohtaja Sari From

Veera Alikleemola

Marja Elo

Kirsi Kotisalo

Eetu Lehtonen

Jaakko Niemelä

Ilmari Ranta

Minna Roos

Henri Sainio

Marika Sainio

Vilma Stenius

Kasvatustyöntekijä Marika Pietilä, sihteeri

LÄHETYSTYÖN TOIMINTARYHMÄ 2023-2026

Puheenjohtaja Aila Saarinen

Päivi Innola

Hilppa Karru

Tuula Mäkinen

Sirkka-Liisa Peltonen

Päivi Peltonen

Jani Seikkula

Elina Vainio-Mäntylä

Satu Valpola

TILINTARKASTUSYHTEISÖ TALOUSARVIOVUONNA 2024

BDO Oy, vastuullisena tilintarkastaja HT, JHT Aino Lepistö

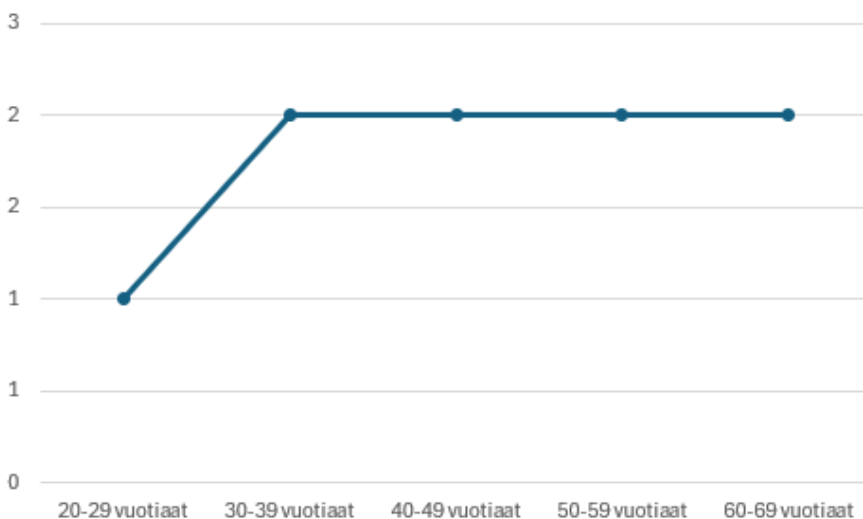
3 Henkilöstö

Seurakunnassa työskenteli 31.12.2024 yhteensä 8 henkilöä. Lisäksi yksi henkilö oli virkava-paalla. Vakituksessa palvelussuhteessa oli 3 henkilöä, joista kaikki olivat kokoaikaisia. Osa-aikai- sessa palvelussuhteessa oli 3 henkilöä. Vakituksista naisia oli 2 ja miehiä 1. Määräaikaisissa palve- lussuhteissa työskenteli 5 henkilöä, joista 4 oli naisia. Henkilöstön määrässä tapahtui muutoksia vuonna 2024.

Henkilöstön määrä työaloittain

	2024
Seurakuntapapisto	2
Diakoniatyöntekijät	2
Varhaiskasvatuksen työntekijät	1
Muut seurakuntatyöntekijät	1
Hallinto- ja toimistotyöntekijät	2
Hautausmaatyöntekijät	0
Kiinteistö- ja kirkonpalvelustyöntekijät	1
Muut työntekijät	0
Yhteensä	9

Henkilöstön ikäjakauma



Henkilöstön keski-ikä on 48 vuotta.

Henkilöstön vaihtuvuus

Kuluneen vuoden aikana seurakunnan palvelukseen otettiin viisi uutta henkilöä. Palkattomalla virkavapaalla oli 1 henkilö ajalla 1.1.2024-31.12.2024. Hänelle otettiin sijainen ajalle 4.1.2024-31.12.2024.

Henkilöstökulut

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
Palkat ja palkkiot	-211 410,69	-199 499,96	-251 871,32
Eläkekulut	-44 708,10	-41 706,98	-52 486,58
Muut henkilösivukulut	-3 415,29	-6 532,97	-7 310,96
Saadut henkilöstökorvaukset	406,61	2 035,02	3 913,32
Muut henkilöstökulujen oikaisut (+/-)	1 279,06	13,21	107,10
YHTEENSÄ	-257 848,41	-245 691,68	-307 648,44
Matka-, majoitus- ja ravitsemuskulut	-6 823,98	-3 677,16	-3 368,36
Koulutuskulut ja koulutusmatka, majoitus- ja ravitsemiskulut	-1 812,54	-1 291,95	-810,00
Työterveyshuolto	-4 279,04	-2 443,25	-3 478,92
YHTEENSÄ	-12 915,56	-7 412,36	-7 657,28

Henkilöstön koulutus

Henkilöstölle järjestettiin kaksi yhteistä koulutuspäivää, joista toinen koski vaihdepalvelun käyttöönottoa ja toinen seurakunnan taloushallintoa.

Työterveyshuolto ja sairauspoissaolot

Sairauspoissaolojen määrä oli 52 päivää, kun määrä palvelussuhderekisterin mukaan vuonna 2023 oli 14 päivää ja vuonna 2022 9 päivää. Luvut eivät ole vertailukelpoisia puutteellisten kirjausten vuoksi.

Henkilöstön työterveyshuollosta on sopimus Laitilan Terveyskoti Oy:n kanssa. Palveluntarjoajan kanssa yhteistyössä laadittu työterveyshuollon toimintasuunnitelma on voimassa vuoden 2026 loppuun.

Työhyvinvointi

Henkilöstölle järjestettiin työhyvinvointipäivä.

Henkilöstökulut suhteessa verotuloihin

Tilivuosi	Henkilöstökulut verotuloista (%)
2024	48,99
2023	48,60
2022	64,17

Henkilöstökulut ovat laskeneet 79.964 euroa vuodesta 2021 vuoteen 2024 ja henkilöstökulujen osuus verotuloista on laskenut 37,4 prosenttia. Vuonna 2021 henkilöstökulujen osuus verotuloista oli 78,33 prosenttia.

Henkilöstö 31.12.2024

VIRKASUHTEESSA OLEVAT HENKILÖT

viranhoidon osuus:

Matti Nikkanen, virkaa toimittava kirkkoherra	100 %
Venla Koivula, määräaikainen seurakuntapastori	40 %
Anne-Maija Heilä, määräaikainen diakoniatyöntekijä	100 %
Juha Hyttinen, seurakuntamestari	100 %
Tiina Mäkinen, diakonissa (virkavapaalla)	-

TYÖSUHTEESSA OLEVAT HENKILÖT

työaika:

Marika Pietilä, kasvatustyöntekijä	100 %
Heli Anttila, toimistos sihteeri	100 %
Aurora Virta, oppisopimustyöntekijä	80 %
Päivi Peltonen, määräaikainen toimistoapulainen	50 %

4 Ympäristö

Seurakuntamme kantaa vastuuta ympäristöstä ja ympäröivästä yhteiskunnasta kaikessa toiminnassaan.

Periaatteemme on, että hoidamme metsiämme kestävästi, mikä tarkoittaa, että hoidamme metsiä ja metsämaita niin, että niiden monimuotoisuus, tuottavuus, uusiutumiskyky ja elinvoimaisuus säilyy emmekä aiheuta vahinkoa muille ekosysteemeille. Haluamme turvata tuleville sukupolville yhtä hyvät tai paremmat toimintamahdollisuudet kuin nykyisillä sukupolvilla on.

Seurakunnan jokapäiväisessä työssä pyrimme ottamaan ympäristön huomioon arkisia valintoja tehdessämme. Seurakunnassa on siirrytty paperittomaan toimintaan kaikessa toiminnassa, missä se on mahdollista. Dokumentteja käsitellään ensisijaisesti sähköisessä muodossa. Jos dokumentteja joudutaan tulostamaan, ne tulostetaan mahdollisuuksien mukaan kaksipuolisina.

Suosimme ympäristöystävällisiä elintarvikkeita. Pyrimme vähentämään yksittäispakattujen tuotteiden käyttöä ja jätteen syntymistä. Syntyvät jätteet lajitellaan.

Lapsi- ja nuorisotoiminnassa panostamme ympäristökasvatukseen yhtenä osana kaikkea toimintaa. Kerromme kierrättämisen tärkeydestä ja käytämme mahdollisuuksien mukaan askarteluissa kierrätysmateriaaleja ja luonnosta kerättyjä materiaaleja. Liikumme lasten ja nuorten kanssa luonnossa ja kerromme, kuinka luonnossa tulee toimia.

Hankinnoissa kiinnitämme huomiota toimittajien ympäristöystävällisyyteen.

5 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Pyhärannan seurakunnan kiinteistöstrategia vuosille 2023–2028, joka on tehty Kirkkohallituksen kiinteistöstrategiamallin mukaisesti, hyväksyttiin kirkkovaltuustossa 14.12.2023. Strategiassa on linjattu, että omistuksessamme olevista tiloista ainoastaan Pyhärannan kirkko ja seurakuntatalo säilytetään. Muista kiinteistöistä luovutaan. Kirkolle ja seurakuntatalolle on teetetty kuntoarviot sekä hankesuunnitelmat. Molempien rakennusten peruskorjaushankkeen vuosille 2025 ja 2026 ajoittuvat kustannukset ovat arviolta 487.773 euroa, joka on tarkoitus kattaa seurakunnan rahavaroilla.

Jäsenmäärän ennustetaan alenevan vuodesta 2025 vuoteen 2030 noin 9,9 prosentin vuosivauhtia. Samalla aikavälillä kirkkoon kuulumisasteen arvioidaan alenevan 74,3 prosentista 69,3 prosenttiin.

Jäsenennuste seuraavan 10 vuoden aikana

	Jäsenet, henk.	Muutos vuodesta 2023, henk.	Muutos vuodesta 2023 %	Kirkkoon kuuluvuus, %
2024	1 429,00	-29,00	-2,00	75,10
2025	1 396,00	-62,00	-4,30	74,30
2026	1 366,00	-92,00	-6,30	73,50
2027	1 330,00	-128,00	-8,80	72,30
2028	1 296,00	-162,00	-11,10	71,30
2029	1 262,00	-196,00	-13,50	70,20
2030	1 231,00	-227,00	-15,50	69,30
2031	1 199,00	-259,00	-17,80	68,20
2032	1 170,00	-288,00	-19,80	67,20
2033	1 140,00	-318,00	-21,80	66,20
2034	1 115,00	-343,00	-23,50	65,40

Seurakunnan tulevaisuus itsenäisenä seurakuntana ei vaikuta turvatulta. Pyhärannan seurakunta haluaa toimia proaktiivisesti ja selvittää seurakuntaliitosta erityisesti Laitilan seurakunnan kanssa. Turun arkkihiippakunnan tuomiokapitulin ehdottaman Uudenkaupungin lähiseurakuntien seurakuntaliitoksen on puolestaan tarkoitus toteutua vuoden 2027 alusta.

6 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä

Seurakunnan suurimpana taloudellisena riskinä on pidettävä jäsenmäärän alenemista ja jäsenistön ikärakennetta sekä niiden myötä tapahtuvaa tulopohjan heikkenemistä. Merkittävä toiminnallinen riski on pieni henkilöstön määrä ja ammattitaitoisten työntekijöiden rekrytointivaikeudet.

Riskienhallinnalla tunnistetaan, arvioidaan ja hallitaan tavoitteiden saavuttamista uhkaavia tekijöitä.

Riskienhallintatoimenpiteitä on vuoden aikana tehty seuraavasti:

- Kiinteistöt ja esineet: Seurakunta on teettänyt suppean inventoinnin, jonka jälkeen esineistön ja taiteen vakuutusarvot on tarkistettu oikealle tasolle.
- Henkilöstö: Henkilökunnan työterveyshuollon toteuttaa Laitilan Terveyskoti Oy. Varhaisen tuen malli on käytössä ja työpaikkakäyntejä ja -selvityksiä tehdään sopimuksen ja tarpeen mukaan.
- Lainat ja sijoitukset: Pyhärannan seurakunnalla ei ole lainaa. Rahavarojen pääoma-arvon säilymisen turvaamiseksi seurakunta on sopinut pankkitilien korkoehdon muuttamisesta 1.11.2024 alkaen.
- Tietohallinto ja tietosuojaja -turva: Pyhärannan seurakunnan tietohallinnon palvelut hankitaan Turun arkkhiippakunnan It-alueelta, jolla on tekninen vastuu tietosuojasta. It-alue hankkii ja ylläpitää käytettäviä tietoturvaohjelmia. Seurakunnassa seurakuntalaisten henkilötietoja käsitellään vain silloin, kun se seurakuntalaisten asioiden hoitamiseksi on välttämätöntä.
- Hallinto: Viranhaltijapäätökset on annettu tiedoksi ja toimenpiteitä varten kirkkoneuvostolle. Kirkkoneuvosto ei ole käyttänyt otto-oikeuttaan tehtyihin viranhaltijapäätöksiin.
- Taloushallinto: Laskujen ja tositteiden hyväksymismenettelystä on ohjeet. Kassavarojen käsittelystä on erilliset ohjeet.

Riskien taloudellisilta vaikutuksilta suojautumiseksi Pyhärannan seurakunnalla on tavanomaiset omaisuus-, toiminta- ja henkilöstövakuutukset.

Pyhärannan seurakunnalla ei ole meneillään oikeudenkäyntejä eikä riita-asioita.

7 Selvitys sisäisen valvonnan järjestämisestä

Sisäisellä valvonnalla tarkoitetaan kaikkia niitä organisaation sisäisiä toiminta- ja menettelytapoja, joilla pyritään kohtuullisella varmuudella varmistamaan, että seurakunnan toiminta ja hallinto on hoidettu asiallisesti, avoimesti, tuloksellisesti, laadukkaasti ja lainmukaisesti. Tilintarkastaja antaa lausunnon siitä, onko sisäinen valvonta järjestetty asianmukaisesti.

Sisäisen valvonnan järjestämisestä vastaa kirkkoneuvosto. Kirkkoherra huolehtii sisäisen valvonnan toimeenpanosta. Sisäisen valvonnan vastuu on kaikilla toimielimillä ja työntekijöillä.

Pyhärannan seurakunnan erilaiset vastuut on kuvattu hallintosäännössä. Työntekijöiden tehtävänkuvaukset käydään vuosittain kehityskeskustelussa läpi, jotta varmistetaan niiden ajantasaisuus. Työilmapiiriä seurataan säännöllisesti. Havaintojen johdosta ryhdytään tarvittaviin toimenpiteisiin. Henkilöstöä kannustetaan ammattitaidon kehittämiseen ja tehtäväkiertoon.

Keskeiset johtopäätökset ja sisäisen valvonnan kehittäminen

Kokonaisarviona kirkkoneuvosto toteaa, että Pyhärannan seurakunnan sisäinen valvonta ja riskienhallinta ovat pääosin kohtuullisen hyvällä tasolla. Erityisen positiivista on, että seurakunnan työalat ovat panostaneet riskitietoisuuden kohottamiseen.

Kehittämistä vaativat keskeisimmät asiat ja toimenpiteet ovat seuraavat:

- hallinnon kehittäminen
- toimintaympäristön säännöllinen analysointi toimintatavaksi
- toimintaprosessien jatkuva kehittäminen digitalisaation hyödyntämisen mahdollisuudet huomioiden.

Talouden ja toiminnan toteutumisesta on raportoitu kirkkoneuvostolle säännöllisesti.

Sisäistä valvontaa kehitetään henkilöstön ymmärrystä sisäisestä valvonnasta ja riskien hallinnasta lisäämällä.

8 Talouden tunnusluvut

Tuloslaskelman tunnusluvut

Pyhärannan seurakunnassa toimintatuottojen osuus toimintakuluista laski vuodesta 2023 noin 1,3 prosenttia. Vuosikatteen osuus, 282,24 %, kertoo siitä, että vuosikatteen määrä riitti hyvin kattamaan poistot. Vuosikatteen osuus poistoista tulisi olla vähintään 100 %.

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
Toimintatuottojen osuus toimintakuluista (%)	15,05	16,34
Vuosikatteen osuus poistoista (%)	282,24	450,05
Vuosikate (€/jäsen)	43,46	67,87

Toimintatuottojen osuus toimintakuluista, %, osoittaa, kuinka paljon seurakunnan toimintakuluista on ka-
tettu toimintatuotoilla [= 100 * Toimintatuotot / (Toimintakulut +/- Valmisteverastojen lisäys/vähennys +
Valmistusomaan käyttöön)].

Vuosikate, euroa/jäsen on tunnusluku tulorahoituksen riittävyyden arviointiin. Tunnuslukua laskettaessa
vuosikate jaetaan seurakunnan tilivuoden päättyessä läsnä olevalla jäsenmäärällä.

Vuosikatteen osuus poistoista/%: Vuosikate jaettuna poistot * 100

Rahoituslaskelman tunnusluvut

Rahavarat lisääntyivät 498.039,14 euroa tilikauden aikana. Rahavarat olivat tilikauden lopussa
1.339.411,81 euroa.

Investointien tulorahoitus-% oli 244,73 % (-312,04 %, 2023).

Rahavarojen riittävyys oli 308 päivää (kriisiytyvän seurakunnan mittari on alle 90 päivää). Pyhä-
rannan seurakunnalla ei ole lainaa.

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
Investointien tulorahoitusprosentti (%)	993,56	-385,73
Rahavarojen riittävyys (pv)	308	276
Lainanhoitokate	1 073,21	33,81

Investointien tulorahoitusprosentti, %, (= $100 * \text{Vuosikate} / \text{Investointien omahankintameno}$)

Rahavarojen riittävyys, pv (= $365 \text{ pv} * \text{Rahavarat } 31.12. / \text{Kassasta maksut tilikaudella}$) Rahavaroista vähennetään seurakunnan rahoitusarvopapeihin sekä rahat ja pankkisaamisiin sisältyvät toimeksiantojen varat.

Lainanhoitokate [= $(\text{Vuosikate} + \text{Korkokulut}) / (\text{Korkokulut} + \text{Lainanlyhennykset})$]

Taseen tunnusluvut

Taseen loppusumma on 2.319.764,94 euroa. Tase pienei 119.975,94 eurolla. Pysyvät vastaavat olivat 671.717,83 euroa. Ne pieneivät 15.741,97 euroa erityisesti rakennusten tasearvoa vähentävien poistojen ansioista. Vaihtuvat vastaavat (saamiset ja sijoitukset) olivat 1.426.081,40 euroa. Rahavarat olivat tilikauden lopussa 1.339.005,81 euroa ja ne kasvoivat 497.836,14 eurolla. Rahavaroihin sisältyy lahjoitusrahastojen ja muiden toimeksiantojen varoja 221.965,71 euroa. Oma pääoma kasvoi 2.022,95 euroa eli tilikauden ylijäämän verran.

Pyhärannan seurakunnan omavaraisuusaste on seurakunnille tyypilliseen tapaan korkea. Seurakunnalla ei ole lainaa, suhteellinen velkaantuneisuus on alhainen ja rahoitusvarallisuuttakin on kertynyt. Pyhärannan seurakunnan taloudellisessa asemassa ei ole tapahtunut juurikaan muutoksia kahden viime vuoden aikana.

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
Omavaraisuusaste (%)	94,31	94,59
Rahoitusvarallisuus (€/jäsen)	821,63	470,66
Suhteellinen velkaantuneisuus (%)	11,05	10,49
Lainakanta (€/jäsen)	0,00	1,54

Omavaraisuusaste, %, [= $100 * (\text{Oma pääoma} + \text{Poistoero} + \text{Vapaaehtoiset varaukset} - \text{Ainaishoitosopimusten pääomat}) / (\text{Koko pääoma} - \text{Toimeksiantojen pääomat} - \text{Saadut ennakot})$].

Rahoitusvarallisuus, euroa/jäsen (= $[(\text{Saamiset} + \text{Rahoitusarvopaperit} + \text{Rahat ja pankkisaamiset}) - (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot})] / \text{Jäsenmäärä}$).

Suhteellinen velkaantuneisuus, % [= $100 * (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot}) / \text{Käyttötulot}$].

Lainakanta, euroa/jäsen (= [Vieras pääoma - (Saadut ennakot + Ostovelat+ Siirtovelat + Muut velat)] / Jäsenmäärä)

9 Seurakuntatalouskonsernin toiminta ja talous

Pyhärannan seurakunnalla ei ole konsernitaseen laatimisvelvollisuutta.

10 Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsitte- lyksi ja talouden tasapainottamistoimenpiteiksi

Pyhärannan seurakunnan tilikauden tuloksesta ehdotetaan tehtäväksi seuraava tilinpäätössiirto:

Tilikauden tulos on -6.701,72 euroa

Poistoeron vähennys 8.724,67 euroa

Tilikauden ylijäämä 2.022,95 euroa

Tilikauden ylijäämä esitetään siirrettäväksi yli-/alijäämätilille.

Taseen omassa pääomassa oleva edellisten tilikausien ylijäämä ennen vuoden 2024 tilinpäätöksen ylijäämäkirjausta on 589.207,74 euroa. Kirkkojärjestyksen edellyttämään esitykseen toimenpiteistä talouden tasapainottamiseksi ei ole tarvetta.

II Talousarvion toteutuminen

1 Käyttötalouden toteutuminen

Käyttötalousosa

Pyhärannan seurakunnan sitovuustaso kirkkovaltuustoon nähden on pääluokkataso (toimintakate 1).

	TA kuluva	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	118 171,00	118 171,00	82 389,94	35 781,06	69,7
Toimintakulut (ulkoiset)	-685 179,00	-685 179,00	-547 269,38	-137 909,62	79,9
Toimintakate 1	-567 008,00	-567 008,00	-464 879,44	-102 128,56	82,0
Toimintatuotot (sisäiset)			96 447,02	-96 447,02	0,0
Toimintakulut (sisäiset)			-96 447,02	96 447,02	0,0
Toimintakate 2	-567 008,00	-567 008,00	-464 879,44	-102 128,56	82,0
Poistot ja arvonalentumiset	-22 874,45	-22 874,45	-21 988,11	-886,34	96,1
Laskennalliset erät			-57 543,61	57 543,61	0,0
Sisäiset korkokulut			-12 449,12	12 449,12	0,0
Sisäiset vyörytyserät			-45 094,49	45 094,49	0,0
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-589 882,45	-589 882,45	-544 411,16	-45 471,29	92,3

HALLINTO (pääluokka 1)

	TA kuluva	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1 - Hallinto					
Toimintatuotot (ulkoiset)	2 600,00	2 600,00	26 150,25	-23 550,25	1 005,8
Toimintakulut (ulkoiset)	-137 481,00	-137 481,00	-126 598,49	-10 882,51	92,1
Toimintakate 1	-134 881,00	-134 881,00	-100 448,24	-34 432,76	74,5
Toimintakulut (sisäiset)			-5 431,53	5 431,53	0,0
Toimintakate 2	-134 881,00	-134 881,00	-105 879,77	-29 001,23	78,5
Laskennalliset erät			104 123,10	-104 123,10	0,0
Sisäiset vyörytyserät			104 123,10	-104 123,10	0,0
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-134 881,00	-134 881,00	-1 756,67	-133 124,33	1,3

Hallinto

Hallintoelimet 101

Hallintoelimet vastaavat seurakunnan strategisesta johtamisesta ja ylimmästä päätöksenteosta. Seurakunnan päätösvaltaa käyttävät hallintoelimet ovat kirkkovaltuusto, kirkkoneuvosto ja johdokunnat.

Hallintoelinten sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

Sitova toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoitteen toteutuminen
Uuden kirkkolain mukaisen hallintosäännön voimaantulo ja toimeenpano.	Päätöksen toimeenpano.	Toteutui.

Taloushallinto, henkilöstö- ja yleishallinto 105 (sis. työhyvinvointi- ja työterveyspalvelut)

Taloushallinnon tehtävänä on Kirkon Palvelukeskuksen tehtäväjakotaulukon mukaisesti tuottaa talouspalvelut yhteistyössä Kirkon Palvelukeskuksen kanssa. Taloushallinto kehittää taloussuunnittelua ja raportointia, jotta se pystyy tuottamaan reaaliaikaista tietoa talouden tilanteesta niin tehtävälle kuin luottamushenkilöillekin päätöksenteon tueksi. Taloushallinnon vastuulle kuuluu myös kiinteistöjen hoito ja isännöinti sekä toimistopalvelut.

Henkilöstöhallinnon tehtävänä on Kirkon Palvelukeskuksen tehtäväjakotaulukon mukaisesti tuottaa henkilöstöpalvelut yhteistyössä Kirkon Palvelukeskuksen kanssa. Henkilöstöhallinto kehittää henkilöstösuunnittelua ja henkilöstöhallinnon prosesseja sekä raportoi henkilöstöasioista. Henkilöstöhallinnon vastuulle kuuluu myös henkilöstön koulutus, työhyvinvointi- ja työterveyspalvelut, TYKY-päivät, liikunta- ja kulttuurisetelit.

Kirkkoherran viraston tehtävänä on seurakunnan toimitusten aika-, paikka- ja työntekijävaraus-ten hoitaminen, asiakaspalvelu, tiedottaminen ja toimistotehtävien hoitaminen.

Tehtäväalueelle on kirjattu yleiset hallinnolliset menot, Katrina-varausohjelman käyttömenot, IT-tukipalveluiden maksuosuus, Kirkon Palvelukeskuksen (Kipa) maksut ja toimintavakuutusmaksut.

Hallinnon sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

Sitova toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoitteen toteutuminen
1. Talous- ja kiinteistöjohdon tulevaisuuden selvittäminen.	Selvityksen valmistuminen.	Ei toteutunut.
2. Henkilöstö- ja resurssiselvityksen laatiminen.	Selvityksen valmistuminen.	Ei toteutunut.
3. Seurakunnan rakennemuutoksen edellytysten selvittäminen yhteistyössä kapitulin kanssa siten, että seurakunnan hengellinen työ olisi turvattu paikallisesti.	Selvityksen valmistuminen.	Ei toteutunut.

Kirkonkirjojenpito 107

Tehtäväalueen tehtävänä on huolehtia seurakunnan jäsenten väestörekisterinpitoon liittyvistä tehtävistä. Seurakunta ostaa palvelut Porin aluekeskusrekisteriltä.

SEURAKUNNALLINEN TOIMINTA (pääluokka 2)

	TA kuluva	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
2 - Seurakunnallinen toiminta					
Toimintatuotot (ulkoiset)	8 030,00	8 030,00	8 962,99	-932,99	111,6
Toimintakulut (ulkoiset)	-268 154,00	-268 154,00	-264 157,54	-3 996,46	98,5
Toimintakate 1	-260 124,00	-260 124,00	-255 194,55	-4 929,45	98,1
Toimintakulut (sisäiset)			-91 015,49	91 015,49	0,0
Toimintakate 2	-260 124,00	-260 124,00	-346 210,04	86 086,04	133,1
Poistot ja arvonalentumiset	-633,00	-633,00	-422,06	-210,94	66,7
Laskennalliset erät			-129 484,55	129 484,55	0,0
Sisäiset vyörytyserät			-129 484,55	129 484,55	0,0
Työalalake (ulkoiset ja sisäiset)	-260 757,00	-260 757,00	-476 116,65	215 359,65	182,6

Seurakunnallinen toiminta

Jumalanpalveluselämä 201

Jumalanpalvelustyön tehtävänä on seurakunnan palveleminen Jumalan sanalla ja sakramenteilla.

Sitova toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoitteen toteutuminen
Tarjotaan toteutustavaltaan erilaisia jumalanpalveluksia huomioimalla erilaisia ihmisiä.	Toteutettujen jumalanpalvelusten monipuolisuus.	Toteutui osittain.

Hautaan siunaaminen 202

Hautaustoimituksia hoidetaan huolellisesti lakien ja ohjeistuksen mukaisesti neuvotellen ja yhteistyössä omaisten kanssa.

Sitova toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoitteen toteutuminen
Koko hautausprosessin kiitettävä hoitaminen.	Asiakaspalaute.	Toteutui osittain.

Muut kirkolliset toimitukset 203

Kasteiden, avioliittoon vihkimisten, siviiliavioliiton siunaamisten, yksityisen ehtoollisen, ripin ja kodin siunaamisten hoitaminen huolellisesti kirkkolain ja -järjestyksen sekä Kirkollisten toimitusten kirjan ohjeistuksen mukaisesti asianomaisten osapuolten kanssa yhteistyössä.

Sitova toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoitteen toteutuminen
Kirkollisten toimitusten prosessi suoritetaan laadukkaasti ja ihmisiä kunnioittaen.	Asiakaspalaute.	Toteutui.

Aikuistyö 204

Aikuistyötä toteutetaan tukemalla seurakuntalaisia aktiivisina toimijoina ja toimimalla yhteistyössä muiden aikuisten parissa työskentelevien työntekijöiden ja yhteistyökumppaneiden kanssa. Vuoden aikana toteutuivat talkoot Rihtniemessä ja hautausmaalla, kesällä järjestettiin saunailtoja Rihtniemessä, raamattupiiri alkoi kokoontua syksyllä. Kesäistä kirkon aukioloa ja alttarin kukitusta sekä jumalanpalveluksissa avustamista toteutettiin vapaaehtoisten ja paikallisten yhdistysten kanssa.

Sitova toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoitteen toteutuminen
Tarjota mahdollisuus keskusteluun uskon ja elämän kysymyksistä. Rohkaiseminen tuomaan omia kykyjä yhteiseksi iloksi ja hyödyksi.	Toteutuneiden tilaisuuksien määrä.	Toteutui.

Muut seurakuntatilaisuudet 205

Seurakunnan julkinen toiminta, mikä ei ole jumalanpalvelustoimintaa. Seurakunta järjesti kinke-rit seurakuntatalolla ja Marin tuvalla Ihodessa. Kesällä pidettiin Ehtoohartaus Helinin torpalla ja syksyllä kaksi hartautta Onnenkarissa.

Sitova toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoitteen toteutuminen
Seurakunnan julistustoiminnan hajauttaminen myös Pyhärannan eri kyliin.	Toteutuneiden tilaisuuksien määrä.	Toteutui.

Tiedotus ja viestintä 210

Viestinnän tehtävä on vahvistaa Pyhärannan seurakunnan kristillistä, positiivista yhteisökuva. Tämä tapahtuu kehittämällä seurakunnan vuorovaikutteista viestintää eri kanavissa ja luomalla uusia viestintätapoja. Viestintä tukee ja kehittää työntekijöiden ja vapaaehtoistehtävissä toimivien seurakuntalaisten viestintätaitoja järjestämällä viestintäkoulutusta. Kunnan julkaisemassa

tiedotuslehti UutisAnkkurissa ilmoitettiin kaikki seurakunnan yleisölle avoimet tilaisuudet. Toiminnan näkyvyyttä seurakunnan omilla kotisivuilla parannettiin. Facebookin rinnalle avattiin seurakunnan Instagram-tili. Sosiaalisessa mediassa julkaistiin myös tunnelmia toteutuneista tapahtumista.

Sitova toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoitteen toteutuminen
Palautteen kautta viestinnän mahdollinen kokoaikainen uudistaminen/kehittäminen niin sisällön, menetelmien kuin välineiden suhteen.	Palautteen kerääminen ja vastaanotetun palautteen huomioon ottavat toimenpiteet.	Toteutui osittain.

Musiikki 220

Musiikkityön tehtävänä on tuottaa monipuolista ja tasokasta kirkkomusiikkia messuihin ja muihin seurakunnan tilaisuuksiin, huolehtia lasten ja nuorten kirkkomusiikkikasvatuksesta sekä tarjota seurakuntalaisille mahdollisuus osallistua seurakunnan toimintaan mm. kuoroissa laulamalla.

Kuorotoimintaa ei ollut, mutta jumalanpalveluksissa ja toimituksissa palveli seurakunnan palveluksesta eläkkeelle jäänyt kanttori ja diakoniatyön ryhmissä toimi vapaaehtoinen säestäjä. Musiikki ja laulaminen on ollut mukana kaikenikäisten toiminnassa. Vuoden aikana järjestettiin kaksi sellokonserttia kirkossa ja yksi Kauneimmat joululaulut -tilaisuus.

Sitova toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoitteen toteutuminen
Tavoitteena vuonna 2024 selvittää musiikkityön ja kanttorin tehtävien hoitamisen jatkoaskelmerkit vuonna 2023 aloitetun selvityksen pohjalta.	Selvityksen valmistuminen ja toimeenpano.	Ei toteutunut.

Varhaiskasvatus 231

Päiväkerhoon osallistuminen on seurakunnassamme poikkeuksellisen vilkasta. 3-vuotiaiden kerhot ovat kestoltaan 2,5 tuntia kerran viikossa ja 4-5-vuotiailla kerho aika on kolme tuntia kaksi

kertaa viikossa. Keväällä kerhoryhmiä oli 4 (3-vuotiaiden ryhmä Rohdaisissa ja 4-5-vuotiaiden ryhmät Ihodessa, Reilassa ja Rohdaisissa), joissa kirjoilla yhteensä 24 lasta ja kerhokäyntejä kaikkiaan 527. Syksyllä seurakunnassa aloitti myös oppisopimustyöntekijä ja kerhoryhmiä oli 5 (myös Ihodeen saatiin 3-vuotiaiden ryhmä), ryhmissä oli lapsia 36 ja kerhokäyntejä kaikkiaan 769. Päiväkerholaisten perheille järjestettiin yhteinen perheilta Rihtniemessä (30 osallistujaa) sekä joulun perheilta (60 osallistujaa). Vuoden aikana kastettujen juhlassa osallistujia oli 21, esikouluun lähtevien siunaamisessa 11 ja 4-vuotissynttäreillä 11 synttärিসankaria.

Perhekerhotyöstä vastasi diakoniatyöntekijä. Kerho kokoontui Ihodessa Marin Tuvalla ja seurakuntakodilla kerran kuukaudessa, yhteensä kummassakin 8 kertaa. Vuoden aikana kertyi Ihodessa 31 aikuisten ja 43 lasten käyntiä sekä Rohdaisissa 24 aikuisten ja 32 lasten käyntiä. Syksystä alkaen seurakunta teki yhteistyötä MLL:n kanssa antamalla tilat vuoroviikoin perheiden omatoimiseen kokoontumiseen.

Sitova toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoitteen toteutuminen
1. Kaikilla kerhoikäisillä olisi mahdollisuus päästä kerhoon.	Osallistujamäärät suhteessa väestöön.	Toteutui.
2. Lasten ja nuorten toiminnan välineistön ja kalusteiden tarkastelu sekä uusien välineiden hankkimista (mm. leikkivälineet, pöydät, tuolit tms).	Tehdyt hankinnat suhteessa havaittuihin puutteisiin.	Toteutui osittain.

Varhaisnuorisotyö

Tavoitteena on tukea kodin ja koulun kasvatustyötä ja edistää lasten hyvinvointia ja tasa-arvoisuutta yhteiskunnassa, ennaltaehkäistä syrjäytymistä ja lisätä osallisuutta.

Varhaisnuorten kerho toteutui Ihodessa ja Rohdaisissa. Ihodessa toimi kaksi kerhonohjaajaa ja Rohdaisissa yksi. Kerhoissa oli yhteensä 115 käyntiä.

Aamunavauksia kaikissa kolmessa koulussa pidettiin vuoden aikana viisi. Koulujen yhteiseen pääsiäiskirkkoon osallistui 149 henkeä ja joulukirkkoon 160. Kasvatustyöntekijä piti koulu-päivystyksiä kuukausittain jokaisella koululla, joissa keväällä kirjattu 218 ja syksyllä 194 kohtaamista.

Partioyhteistyö: Kasvatustyöntekijä on osallistunut lippukunnan tapahtumiin, retkiin ja leireille sekä toiminut kouluttajana ryhmänohjaajakoulutuksissa.

Sitova toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoitteen toteutuminen
Yhteistyö muiden toimijoiden kanssa (mm. koulun kanssa päivänavaukset, pääsiäis- ja joulukirkko).	Yhteistyön konkreettinen määrä ja sen muodot.	Toteutui.

Rippikoulu 235

Rippikoulun perustehtävänä on antaa rippikoulun kokonaissuunnitelman mukaisesti kasteopetusta seurakunnassa. Siinä rippikoulutyö liittyy seurakunnan yleiseen tavoitteeseen, jossa sen tehtävänä on ohjata kristilliseen uskoon ja kasvuun.

Sitova toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoitteen toteutuminen
Rippikoulun kesto vähintään puoli vuotta ja se kattaa suurimmat kirkolliset juhla-ajat. Rippikoululaiset tutustuvat ohjatusti ja monipuolisesti oman kotiseurakuntansa toimintaan. Rippikoululaisille annetaan vastuuta joistakin selkeästi rajatuista tehtävistä kotiseurakunnassaan rippikoulun aikana. Rippikoululaisten vanhempiin sekä kummeihin pidetään yhteyttä rippikoulun kuluessa. Isoiset toi-	Rippikoulun kesto, toteutus ja ohjelma.	Toteutui lukuun ottamatta jatkorippikoulua.

mivat ohjatusti leirillä ryhmänjohtajina. Jatkorippikoulu syksyllä 2024.		
--	--	--

Nuorisotyö 236

Nuorisotyön avulla tuetaan nuorten hengellistä kasvua ja seurakuntayhteyden vahvistumista, mikä tapahtuu kohtaamisen, osallistamisen ja sitouttamisen keinoin nuorten erilaiset elämäntilanteet huomioiden. Kevään aikana järjestettiin kolme nuorteniltaa, joissa kävijöitä yhteensä 22, syksyllä kaksi nuorteniltaa, joissa 7 osallistujaa. Isoiskoulutuksen suoritti päätökseen 3 nuorta ja syksyllä koulutuksen aloitti uudet 3.

Sitova toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoitteen toteutuminen
1. Toiminnan kehittäminen, kuten iltakirkkotilaisuudet ja nuortenillat. Yhteistyön kehittäminen naapuri-seurakuntien kanssa.	Tilaisuuksien määrä ja toteutunut yhteistyö.	Toteutui osittain.
2. Vaikuttajanuorten osallistaminen seurakunnan päätöksenteossa.	Nuorten osallistuminen seurakunnan päätöksentekoon.	Ei toteutunut.

Diakonia 241

Diakoniatyöntekijä vieraili noin 70 kodissa sekä hoivalaitoksissa. Syntymäpäiväkäyntejä tehtiin halukkaiden 85-, 90-vuotiaiden ja sitä vanhempien luona. Taloudellista apua annettiin 18 kertaa. Yksilökohtauksia kotikäynneillä, laitoksissa ja muissa yhteyksissä kirjattiin 214.

Palvelupäivää vietettiin kuukausittain yhteensä 9 kertaa sekä kesällä virkistyspäivä Kaukan kyläkodilla. Osallistujia oli keskimäärin 40. Vanhustenviikon juhla järjestettiin yhdessä kunnan, Varhan ja vapaaehtoisten kanssa, osallistujia oli noin 100. Uutena työmuotona aloitettiin ikäihmisten yhteislounaat (3 tilaisuutta), joista yksi oli yhdistetty kesäretkeen Pyhämaan kirkkoon.

Kultaisen iän kerho kokoontui Ihodessa 9 kertaa, osallistujia keskimäärin 7 ja Retkentien kerho huoneessa 9 kertaa, osallistujia keskimäärin 6. Pappi piti ehtoollishartauden pääsiäisenä ja adventtina. Sukkapiiri kokoontui 5 kertaa. Kokoontumisiin osallistui kuudesta kahdeksaan henkilöä, jotka kutoivat noin 130 paria villasukkia lahjoitettavaksi tarvitseville.

80 vuotta täyttäneille seurakuntalaisille ja laitoksissa asuville jaettiin 143 joulupakettia yhteistyössä lionsklubin ja vapaaehtoisten kanssa. Pakettia varten suunniteltiin ja painatettiin Pyhäranta-seinäkalenteri. Yhteissyntymäpäivät järjestettiin keväällä 80-vuotiaille ja syksyllä 70- tai 75-vuotiaille. Pyhäinpäivänä järjestettiin omaisten juhla.

Sitova toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoitteen toteutuminen
1. Vastataan seurakunnan alueella asuvien diakonista apua ja tukea tarvitsevien ihmisten hätään.	Asiakaskohtaamisten määrä.	Toteutui.
2. Järjestään diakoniatyön ryhmiä, joiden kautta lievitetään yksinäisyyttä, annetaan henkistä ja hengellistä tukea ja mahdollistetaan vapaaehtoista vastuunkantamista. Pyritään säännölliseen ja toimivaan yhteistyöhön suhteessa kuntaan, Eläkeyhdistyksen, SPR:n Pyhärannan osastoihin ja Pyhärannan Marttoihin sekä laitoksiin, joissa pyhärantalaisia asuu.	Toiminnassa olevien ryhmien määrä ja toteutunut yhteistyö muiden toimijoiden kanssa.	Toteutui.

Sielunhoito 255

Sielunhoidon tavoitteena on kohdata ihminen esimerkiksi keskustelun, rukouksen ja musiikin kautta henkilön toiveiden ja tarpeiden mukaisesti. Seurakunnassa toimi myös sururyhmän.

Sitova toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoitteen toteutuminen
Yhteisötasolla luonteva yhteydenpito kunnan ja pelastustoimen kanssa.	Yhteydenpidon määrä yhteistyökumppaneihin.	Ei toteutunut.

Lähetys 260

Pyhärannan seurakunnan lähetystyön tavoitteena on toimia niin, että kristillinen sanoma tavoittaa ja lähimmäisen rakkaus toteutuu kotiseudullamme sekä kaikkialla maailmassa. Lähetystyön visiona on, että seurakuntalaiset, luottamushenkilöt ja työntekijät edistävät seurakunnan lähetystyötä ja osallistuvat sen toteutumiseen omassa ympäristössään.

Lähetystyön nimikkokohde on pyhäkoulutyö Angolassa Suomen Lähetysseuran kautta. Varoja sille kerättiin palmusunnuntain ja adventin huutokauppamyymäisillä sekä isänpäivän lounaalla.

Sitova toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoitteen toteutuminen
Lähetystyön esillä pitäminen seurakunnan toiminnassa.	Lähetyskannatus.	Toteutui.

Muu seurakuntatyö 290

Työ, joka ei kuulu minkään muun työmuodon työalaan. Esimerkiksi erilaiset projektit, uusien seurakuntalaisten muistaminen, seurakunnan esilläolo kylätapahtumissa (pop up -toiminta).

Sitova toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoitteen toteutuminen
Vaikeassa elämäntilanteessa olevien auttaminen ja toivon löytäminen kriiseissä. Pyhärantalaiset kohtaavat seurakunnan ja kirkon myös oman seurakunnan rajojen ulkopuolella	Kohderyhmän mukaiset toiminnot.	Toteutui osittain.

HAUTAUSTOIMI (pääluokka 4)

	TA kuluva	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
4 - Hautaustoimi					
Toimintatuotot (ulkoiset)	13 381,00	13 381,00	12 143,60	1 237,40	90,8
Toimintakulut (ulkoiset)	-64 300,00	-64 300,00	-43 480,27	-20 819,73	67,6
Toimintakate 1	-50 919,00	-50 919,00	-31 336,67	-19 582,33	61,5
Toimintakate 2	-50 919,00	-50 919,00	-31 336,67	-19 582,33	61,5
Poistot ja arvonalentumiset	-5 124,64	-5 124,64	-4 463,81	-660,83	87,1
Laskennalliset erät			-19 376,61	19 376,61	0,0
Sisäiset korkokulut			-2 066,70	2 066,70	0,0
Sisäiset vyörytyserät			-17 309,91	17 309,91	0,0
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-56 043,64	-56 043,64	-55 177,09	-866,55	98,5

Hautaustoimi

Suomen evankelis-luterilaisen kirkon seurakunnilla on valtion niille lailla velvoittama eli lakisääteinen tehtävä ylläpitää hautausmaita ja huolehtia hautaustoimen palveluista. Lakisääteiset palvelut tarjotaan yhdenvertaisesti kaikille ihmisille riippumatta siitä, ovatko he seurakunnan jäseniä vai eivät. Hautaustoimen tehtävät rahoitetaan sen vuoksi valtionrahoituksella ja hautaustoimen palveluista perittävillä maksutuotoilla.

Pyhärannan seurakunnalla on yksi hautausmaa. Hautaustoimi huolehtii Pyhärantaan haudattaviksi tulevien vainajien hautauksesta. Hautaustoimilaki velvoittaa seurakunnan hoitamaan hautausmaansa niiden arvoa vastaavasti ja vainajia kunnioittavasti. Tärkeänä osana toimintaa on jatkuva hautaustoimen ja sen palveluiden kehittäminen, sekä monipuolisten hautausmuotojen ja hautapaikkojen riittävyyden varmistaminen myös tulevaisuudessa.

Hautausmaiden ylläpito 403

Hautausmaan kunnossapitoon ja yleisten alueiden hoitoon liittyvät tehtävät määritellään kirkkojärjestyksen 3 luvun 58 §:n mukaisessa hautausmaan hoitosuunnitelmassa. Niitä ovat mm. hautausmaan puhtaanapito, yleishoitoon kuuluva nurmikon leikkuu, kulttuurihistoriallisesti arvokaiden hautausalueiden hoito, vaarallisten muistomerkkien valvonta ja ilmoitusprosessi, puuston ja pensasaitojen istutukset ja niiden hoito sekä käytävien hoito ja talvikunnossapito.

Sitova toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoitteen toteutuminen
Ruumishuoneen korjaustarpeiden kartoittaminen osana kirkon korjaustarpeiden tarkastelua.	Korjaussuunnitelman laatiminen.	Ei toteutunut.

Hautaaminen 404

Hautaamiseen liittyviä tehtäviä ovat hautausjärjestelyistä sopiminen, hautauslupien valvonta, haudan luovuttamiseen ja oikeuteen tulla haudatuksi hautaan liittyvät hallintotehtävät, hautakirjanpito, kuolemansyyn selvittämisestä annetun asetuksen mukaiset ilmoitukset, haudan avaaminen, peittäminen ja peruskunnostus, vainajan siirtäminen seurakunnan tiloissa ja hautausmaalla, tuhkan maahan kätkeminen, sirottelu sekä sijoittaminen kolumbaarioon.

Sitova toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoitteen toteutuminen
Talousarviossa ja toimintasuunnitelmassa vuodelle 2024 ei ole hyväksytty sitovia toiminnallisia tavoitteita.	-/-	-/-

Haudanhoitosopimukset 405

Pyhärannan seurakunnassa ei käytetä tätä tehtäväaluetta, koska seurakunnassa on hautainhoitorahasto. Tavoitteena on siirtää haudanhoitosopimukset osaksi seurakunnan kirjanpitoa.

Vainajasäilytys 406

Pyhärannan seurakunnassa pyritään vaikuttamaan siihen, ettei aika kuolemasta hautaamiseen muodostu liian pitkäksi. Vainajasäilytys on välttämätön hautaamiseen liittyvä palvelu.

Vainajasäilytykseen liittyviä tehtäviä ovat tilojen kunnossapito ja puhtaanapito, vainajien siirroista sopiminen, vainajien näyttöjen järjestäminen sekä vainajien säilytystä ja siirtoja koskeva kirjanpito.

Sitova toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoitteen toteutuminen
Talousarviossa ja toimintasuunnitelmassa vuodelle 2024 ei ole hyväksytty sitovia toiminnallisia tavoitteita.	-/-	-/-

KIINTEISTÖTOIMI (pääluokka 5)

	TA kuluva	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
5 - Kiinteistötoimi					
Toimintatuotot (ulkoiset)	94 160,00	94 160,00	35 133,10	59 026,90	37,3
Toimintakulut (ulkoiset)	-215 244,00	-215 244,00	-113 033,08	-102 210,92	52,5
Toimintakate 1	-121 084,00	-121 084,00	-77 899,98	-43 184,02	64,3
Toimintatuotot (sisäiset)			96 447,02	-96 447,02	0,0
Toimintakate 2	-121 084,00	-121 084,00	18 547,04	-139 631,04	-15,3
Poistot ja arvonalentumiset	-17 116,81	-17 116,81	-17 102,24	-14,57	99,9
Laskennalliset erät			-12 805,55	12 805,55	0,0
Sisäiset korkokulut			-10 382,42	10 382,42	0,0
Sisäiset vyörytyserät			-2 423,13	2 423,13	0,0
Työalalake (ulkoiset ja sisäiset)	-138 200,81	-138 200,81	-11 360,75	-126 840,06	8,2

Kiinteistötoimen tehtävänä on ylläpitää seurakunnan toimitiloja niin, että ne palvelevat seurakuntaelämää parhaalla mahdollisella tavalla. Kiinteistötoimi vastaa uudisrakennus-, perusparannus- ja kunnossapitohankkeiden suunnittelusta, rakentamisesta ja toteuttamisesta sekä kiinteistöjen ylläpidosta. Kiinteistötoimessa työskentelevät siivoojat ja suntiot. Kiinteistötoimi vastaa muiden kuin hautausmaiden kiinteistöjen piha-alueiden kunnossapitotehtävistä.

Sitova toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoitteen toteutuminen
1. Kiinteistöstrategian täytäntöönpano ja tarvittavat hallintoelinpäätökset.	Toteutettu valmistelu ja tehdyt päätökset.	Ei toteutunut.

2. PTS:n mukaisten toimien valmistelu ja edistäminen kirkon ja seurakuntakodin osalta.	Toteutettu valmistelu ja tehdyt päätökset.	Toteutunut osittain.
--	--	----------------------

2 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

Talousarvion tuloslaskelmaosan toteumavertailu

	Toteuma 2023	TA 2024	TA yhteensä 2024	Toteuma 2024	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	79 446,82	118 171,00	118 171,00	82 389,94	35 781,06	69,7
Myyntituotot	543,10	1 645,00	1 645,00	204,00	1 441,00	12,4
Maksutuotot	23 084,50	19 031,00	19 031,00	18 262,38	768,62	96,0
Vuokratuotot	8 615,78	5 060,00	5 060,00	6 351,81	-1 291,81	125,5
Metsätalouden tuotot	31 961,27	20 000,00	20 000,00		20 000,00	
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusva- rat	10 067,88	1 735,00	1 735,00	48 576,72	-46 841,72	2 799,8
Tuet ja avustukset	5 000,00	52 700,00	52 700,00	8 970,03	43 729,97	17,0
Muut toimintatuotot	174,29	18 000,00	18 000,00	25,00	17 975,00	0,1
Toimintakulut	-486 098,75	-685 179,00	-685 179,00	-547 269,38	-137 909,62	79,9
Henkilöstökulut	-245 691,68	-354 683,00	-354 683,00	-257 848,41	-96 834,59	72,7
Palkat ja palkkiot	-199 499,96	-284 164,00	-284 164,00	-211 410,69	-72 753,31	74,4
Henkilösivukulut	-48 239,95	-72 599,00	-72 599,00	-48 123,39	-24 475,61	66,3
Henkilökulujen oikaisuerät	2 048,23	2 080,00	2 080,00	1 685,67	394,33	81,0
Palvelujen ostot	-154 034,40	-203 216,00	-203 216,00	-186 087,21	-17 128,79	91,6
Vuokrakulut	-16 262,85	-34 915,00	-34 915,00	-38 927,65	4 012,65	111,5
Aineet ja tarvikkeet	-49 378,76	-67 177,00	-67 177,00	-52 153,90	-15 023,10	77,6
Ostot tilikauden aikana	-49 378,76	-67 177,00	-67 177,00	-52 153,90	-15 023,10	77,6
Annetut avustukset	-1 080,51	-3 413,00	-3 413,00	-3 409,48	-3,52	99,9
Muut toimintakulut	-19 650,55	-21 775,00	-21 775,00	-8 842,73	-12 932,27	40,6
TOIMINTAKATE	-406 651,93	-567 008,00	-567 008,00	-464 879,44	-102 128,56	82,0
Kirkollisverotulot	505 560,24	523 000,00	523 000,00	526 303,24	-3 303,24	100,6
Valtionrahoitus	40 242,96	40 000,00	40 000,00	40 140,96	-140,96	100,4
Verotuskulut	-5 552,61	-5 612,00	-5 612,00	-5 968,49	356,49	106,4
Kirkon rahastomaksut	-39 288,00	-38 196,00	-38 196,00	-39 126,00	930,00	102,4
Rahoitustuotot ja -kulut	4 646,85	3 969,00	3 969,00	5 589,15	-1 620,15	140,8
Korkotuotot	426,43	2,00	2,00	5 255,83	-5 253,83	262 791,5
Muut rahoitustuotot	4 937,76	4 000,00	4 000,00	411,20	3 588,80	10,3
Korkokulut	-697,34	-30,00	-30,00	-57,88	27,88	192,9
Muut rahoituskulut	-20,00	-3,00	-3,00	-20,00	17,00	666,7

VUOSIKATE	98 957,51	-43 847,00	-43 847,00	62 059,42	-105 906,42	-141,5
Poistot ja arvonalentumiset	-21 988,17	-22 874,45	-22 874,45	-21 988,11	-886,34	96,1
Suunnitelman mukaiset poistot	-21 988,17	-22 874,45	-22 874,45	-21 988,11	-886,34	96,1
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	0,00			-0,00	0,00	
Tuotot	37 732,98			35 179,35	-35 179,35	
Kulut	-56 638,53			-81 952,38	81 952,38	
Siirrot rahastosta/rahastoon	18 905,55			46 773,03	-46 773,03	
TILIKAUDEN TULOS	76 969,34	-66 721,45	-66 721,45	40 071,31	-106 792,76	-60,1
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	8 724,67	12 676,00	12 676,00	8 724,67	3 951,33	68,8
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	85 694,01	-54 045,45	-54 045,45	48 795,98	-102 841,43	-90,3

Verotulot ja valtionrahoitus

Tilivuosi	Kirkollisveroprosentti	Kirkollisvero	Valtionrahoitus
2024	1,90	526 303,24	40 140,96
2023	1,90	505 560,24	40 242,96
2022	1,90	479 421,45	39 468,00
2021	1,90	431 254,33	39 168,00
2020	1,90	484 313,51	39 180,00

Kirkollisvero on tarkoitettu varsinaisiin seurakunnallisiin tehtäviin ja valtionrahoitus seurakunnan lakisääteisten yhteiskunnallisten tehtävien (hautausoimi, väestökirjanpito ja kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden kohteiden ylläpito) hoitoon. Verotuloiksi on merkitty tässä taulukossa tulot, jotka ko. vuonna on kirjanpidossa kirjattu verotuloiksi.

3 Investointiosan toteutuminen

Investointiosa toteumavertailu

Tulosyksikkö	Kustannusarvio	Toteuma yhteensä	Ed. vuosien käyttö	TA kuluva	Toteuma kuluva menot	Toteuma kuluva yhteensä	Yli/Ali	T-%
1015020000 - Kirkot		-4 558,32			-4 558,32	-4 558,32	4 558,32	
2011489 - Kirkon kunnostushanke		-4 558,32			-4 558,32	-4 558,32	4 558,32	
1015060000 - Seurakuntatalot		-1 687,82			-1 687,82	-1 687,82	1 687,82	
2011490 - Seurakuntatalon kunnostushanke		-1 687,82			-1 687,82	-1 687,82	1 687,82	
Yhteensä		-6 246,14			-6 246,14	-6 246,14	6 246,14	

4 Rahoitusosan toteutuminen

Rahoitusosan toteutumisessa osoitetaan, miten seurakunnan menot on rahoitettu.

Rahoitusosa toteumavertailu

	Toteuma 2023	TA 2024	TA yhteensä 2024	Toteuma 2024	Yli-ali	T-%
Tulorahoitus	98 957,51	-43 847,00	-43 847,00	62 059,42	-105 906,42	-141,5
Vuosikate	98 957,51	-43 847,00	-43 847,00	62 059,42	-105 906,42	-141,5
Investoinnit	25 654,42			-6 246,14	6 246,14	
Investointimenot	0,00			-6 246,14	6 246,14	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	25 654,42					
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	124 611,93	-43 847,00	-43 847,00	55 813,28	-99 660,28	-127,3
Lainakannan muutokset	-4 500,00			-2 250,00	2 250,00	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-2 250,00					
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-2 250,00			-2 250,00	2 250,00	
Muut maksuvalmiuden muutokset	80 677,09			478 819,08	-478 819,08	
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-14 412,62			431 258,29	-431 258,29	
Pitkäaikaisten saamisten muutos	207 552,50			10 183,32	-10 183,32	
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-56 854,33			29 000,91	-29 000,91	
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	-55 608,46			8 376,56	-8 376,56	
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	76 177,09			476 569,08	-476 569,08	
Rahavarojen muutos	200 789,02	-43 847,00	-43 847,00	532 382,36	-576 229,36	-1 214,2
Rahavarojen muutos (tase)	200 789,02			532 382,36	-532 382,36	

III Tilinpäätöslaskelmat

1 Tuloslaskelma

Tuloslaskelma

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
Toimintatuotot	82 389,94	79 446,82
Myyntituotot	204,00	543,10
Maksutuotot	18 262,38	23 084,50
Vuokratuotot	6 351,81	8 615,78
Metsätalouden tuotot	0,00	31 961,27
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	48 576,72	10 067,88
Tuet ja avustukset	8 970,03	5 000,00
Muut toimintatuotot	25,00	174,29
Toimintakulut	-547 269,38	-486 098,75
Henkilöstökulut	-257 848,41	-245 691,68
Palkat ja palkkiot	-211 410,69	-199 499,96
Henkilösivukulut	-48 123,39	-48 239,95
Henkilökulujen oikaisuerät	1 685,67	2 048,23
Palvelujen ostot	-186 087,21	-154 034,40
Vuokrakulut	-38 927,65	-16 262,85
Aineet ja tarvikkeet	-52 153,90	-49 378,76
Ostot tilikauden aikana	-52 153,90	-49 378,76
Annetut avustukset	-3 409,48	-1 080,51
Muut toimintakulut	-8 842,73	-19 650,55
TOIMINTAKATE	-464 879,44	-406 651,93
Kirkollisverotulot	526 303,24	505 560,24
Valtionrahoitus	40 140,96	40 242,96
Verotuskulut	-5 968,49	-5 552,61
Kirkon rahastomaksut	-39 126,00	-39 288,00
Rahoitustuotot ja -kulut	5 589,15	4 646,85
Korkotuotot	5 255,83	426,43
Muut rahoitustuotot	41 1,20	4 937,76
Korkokulut	-57,88	-697,34
Muut rahoituskulut	-20,00	-20,00
VUOSIKATE	62 059,42	98 957,51
Poistot ja arvonalentumiset	-21 988,11	-21 988,17
Suunnitelman mukaiset poistot	-21 988,11	-21 988,17
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	-0,00	0,00
Tuotot	35 179,35	37 732,98
Kulut	-81 952,38	-56 638,53
Siirrot rahastosta/rahastoon	46 773,03	18 905,55
TILIKAUDEN TULOS	40 071,31	76 969,34
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	8 724,67	8 724,67
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	48 795,98	85 694,01

2 Rahoituslaskelma

Ulkoiset tuotot ja kulut bruttomääräisinä sentin tarkkuudella.

Rahoituslaskelma

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
Tulorahoitus	62 059,42	98 957,51
Vuosikate	62 059,42	98 957,51
Investoinnit	-6 246,14	25 654,42
Investointimenot	-6 246,14	
Rahoitusosuudet investointimenoihin		25 654,42
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	55 813,28	124 611,93
Lainakannan muutokset	-2 250,00	-4 500,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys		-2 250,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-2 250,00	-2 250,00
Muut maksuvalmiuden muutokset	478 819,08	80 677,09
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	431 258,29	-14 412,62
Pitkäaikaisten saamisten muutos	10 183,32	207 552,50
Lyhytaikaisten saamisten muutos	29 000,91	-56 854,33
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	8 376,56	-55 608,46
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	476 569,08	76 177,09
Rahavarojen muutos	532 382,36	200 789,02
Rahavarojen muutos (tase)	532 382,36	200 789,02
	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
Rahavarojen muutos	532 382,36	200 789,02
Rahavarat kauden lopussa	1 161 888,10	629 505,74
Rahavarat kauden alussa	629 505,74	428 716,72

3 Tase

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
VASTAAVAA	2 138 691,23	2 188 824,14
PYSYVÄT VASTAAVAT	671 717,83	687 459,80
Aineelliset hyödykkeet	656 885,09	672 627,06
Maa- ja vesialueet	142 911,93	142 911,93
Hautaustoimen aineelliset hyödykkeet	84 012,02	88 475,83
Rakennukset	402 709,69	415 690,93
Kiinteät rakenteet ja laitteet	20 177,13	24 720,19
Muut aineelliset hyödykkeet	828,18	828,18
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	6 246,14	0,00
Sijoitukset	14 832,74	14 832,74
Osakkeet ja osuudet	4 032,74	4 032,74
Saamiset	10 800,00	10 800,00
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	221 965,71	749 554,78
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	40 892,00	493 360,56
Muut toimeksiantojen varat	181 073,71	256 194,22
VAIHTUVAT VASTAAVAT	1 245 007,69	751 809,56
Saamiset	83 119,59	122 303,82
Pitkäaikaiset saamiset	0,00	10 183,32
Muut saamiset	0,00	10 183,32
Lyhytaikaiset saamiset	83 119,59	112 120,50
Myyntisaamiset	2 706,50	1 265,70
Muut saamiset	77 885,13	109 003,73
Siirtosaamiset	2 527,96	1 851,07
Rahoitusarvopaperit	406,00	203,00
Osakkeet ja osuudet	406,00	203,00
Rahat ja pankkisaamiset	1 161 482,10	629 302,74
VASTATTAVAA	2 138 691,23	2 188 824,14
OMA PÄÄOMA	938 540,57	889 744,59
Peruspääoma	272 304,87	272 304,87
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	617 439,72	531 745,71
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	48 795,98	85 694,01
POISTOEROJA VAPAAEHTOISET VARAKSET	249 102,14	257 826,81
Poistoero	249 102,14	257 826,81
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	879 329,92	975 660,70
Lahjoitusrahastojen pääomat	693 652,36	719 271,44
Muut toimeksiantojen pääomat	185 677,56	256 389,26
VIERAS PÄÄOMA	71 718,60	65 592,04
Lyhytaikainen vieras pääoma	71 718,60	65 592,04
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	0,00	2 250,00
Ostovelat	23 384,96	23 668,15
Muut velat	10 844,09	9 531,41
Siirtovelat	37 489,55	30 142,48

IV Tilinpäätöksen liitetiedot

1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Jaksotusperiaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti.

Verotulot on kirjattu maksuperusteisesti niiden tilitysajankohdan mukaisesti ao. tilikaudelle.

Avustukset: Pysyvien vastaavien aineellisten hyödykkeiden hankintaan saadut rahoitusavustukset on kirjattu suoriteperusteisesti.

Arvostusperiaatteet/Pysyvien vastaavien arvostus

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet: Hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Pyhärannan seurakunnassa taseeseen aktivoidaan yli 10 000 euron hankinnat, jotka poistetaan taloudellisena vaikutusaikanaan.

Sijoitukset: Sijoitukset on merkitty taseessa hankintamenoon tai sitä alempaan arvoon. Arvostuksen perusteena on ollut hyödykkeen todennäköisesti tulevaisuudessa kerryttämä tulo tai sen arvo palvelutuotannossa. Pysyvien vastaavien sijoitusluonteiset erät on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

Rahoitusomaisuus: Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon. Rahoitusomaisuusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan todennäköiseen luovutus- tai markkinahintaan.

2 Tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot

Edellisen tilikauden taseen jaottelua on muutettu vastaamaan kuluneen tilikauden jaottelua. Luonteeltaan sijoitusluonteiset osakkeet ja sijoitusrahasto-osuudet, yhteensä 1000 euroa, on siirretty vertailutaseessa pysyvien vastaavien sijoituksista vaihtuvien vastaavien rahoitusarvopapereihin. Pysyvien vastaavien sijoitusten lainasaamisista on muut kuin pysyväisluonteiset erät, yhteensä 2000 euroa, siirretty rahoitusomaisuuden lainasaamisiin.

3 Tuloslaskelman liitetiedot

Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu seurakunnassa ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Seurakunnan käyttöomaisuuden poistoajat on muutettu vastaamaan kirkkohallituksen ohjeen Käyttöomaisuuskirjanpito ja suunnitelman mukaisten poistojen laskeminen mukaisia suosituspistoajoja.

Poistoajat ovat seuraavat:

Aineettomat hyödykkeet

Aineettomat oikeudet – 3 vuotta

Muut pitkävaikutteiset menot – 5 vuotta

Aineelliset hyödykkeet

Maa -ja vesialueet – ei poistoja

Hautausmaat – hautaustoimeen liittyvät muut pitkävaikutteiset menot 5 vuotta, hautaustoimen muut rakennukset 10 vuotta, hautaustoimen kiinteät rakenteet ja laitteet 20 vuotta, hautaustoimen koneet ja laitteet 5 vuotta. Hautausmaiden maa- ja vesialueet, maa-aineksen vaihto, ei poistoja. Hautaustoimen muut aineelliset hyödykkeet käyttöajan mukaan.

Rakennukset – kirkot 60 vuotta, seurakuntatalot 25 vuotta, kappelit 40 vuotta, siunauskappelit 40 vuotta, leiri- ja kurssikeskukset 25 vuotta, asuinrakennukset 25 vuotta, hallinto- ja laitosrakennukset 20 vuotta, huolto- ja talousrakennukset 15 vuotta, muut rakennukset 15 vuotta.

Kiinteät rakenteet ja laitteet – maa- ja vesirakenteet 20 vuotta, urut 20 vuotta, muut kiinteät rakenteet ja laitteet 15 vuotta.

Koneet ja kalusto – kuljetusvälineet 5 vuotta, ICT-laitteisto 3 vuotta, muut koneet ja kalusto 5 vuotta.

Muut aineelliset hyödykkeet – luonnonvarat poisto käytön mukaan, sakraali-, arvo- ja taide-esineet: ei poistoja.

4 Rahoituslaskelman liitetiedot

Pyhärannan seurakunnalla ei ole tässä kohdassa ilmoitettavaa.

5 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

	Maa- ja vesialueet	Hautausmaiden aineelliset hyödykkeet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	Aineelliset hyödykkeet Yht.	Sijoitukset	Yhteensä
Arvo ed. vuoden lopussa	142 911,93	88 475,83	415 690,93	24 720,19	0,00	828,18		672 627,06	4 032,74	676 659,80
Lisäykset							6 246,14	6 246,14		6 246,14
Siirtokirjaukset										
Vähennykset										
Suunnitelman mukaiset poistot		-4 463,81	-12 981,24	-4 543,06				-21 988,11		-21 988,11
Suunnitelmasta poikkeavat poistot										
Arvonkorotukset										
Invest. Tuki										
Arvo vuoden lopussa	142 911,93	84 012,02	402 709,69	20 177,13	0,00	828,18	6 246,14	656 885,09	4 032,74	660 917,83

6 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

Oma pääoma

	Kausi 1-12 2024	Kausi 1-12 2023	Muutos
OMA PÄÄOMA	938 540,57	889 744,59	48 795,98
Peruspääoma	272 304,87	272 304,87	0,00
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	617 439,72	531 745,71	85 694,01
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	48 795,98	85 694,01	-36 898,03

7 Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

Eläkevastuuvajaus

Hautainhoitovastuu – rahaston yli- tai alikatteisuus

Muut vakuudet ja vastuusitoumukset

Vuokravastuut

Seurakunnalla on vuokralla Pyhärannan kunnan omistamasta päiväkotikiinteistöstä lhodessa tila kerhotoimintaa varten.

8 Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot

Pyhärannan seurakunnalla ei ole tässä kohdassa ilmoitettavaa.

9 Taseyksikköinä hoidettujen rahastojen tilinpäätökset

HAUTAINHOITORAHASTON TOIMINTAKERTOMUS

Yleiskatsaus

Kirkkolaki määrää, että haudat on pidettävä hautausmaan arvoa vastaavasti hoidettuina ja että haudan hoidosta vastaa hautaoikeuden haltija, joka voi kuitenkin hautausmaan ylläpitäjän kanssa sopia haudan määräaikaisesta hoidosta ja maksaa palveluksesta kirkkoneuvoston hyväksymän taksan mukaisen korvauksen. Tähän tarpeeseen hautainhoitorahasto on perustettu.

Kirkkolaki 3 luku 33 §.

Hautainhoitorahaston varat koostuvat hautapaikan haltijoiden tekemistä haudanhoitosopimuksista ja näiden varojen korkotuloista. Kirkkolaki kieltää seurakunnan varojen käyttämisen yksityisten hautojen hoitoon. Seurakunta hoitaa hautausmaan käytävät ja yleisalueet, ja yksityiset hautapaikan haltijat vastaavat haudan pinnan hoidosta. Tämän vuoksi hautainhoitorahaston varat

ja kirjanpito pidetään erillään seurakunnan varoista ja kirjanpidosta. Hautainhoitorahaston hoidettavana on kaikkiaan 381 hoitohautaa.

Kasvukausi 2024 oli hautojen hoidon suhteen onnistunut. Taimimateriaali oli tasalaatuista ja kasvuolosuhteet hyvät, myös työntekijät onnistuivat hyvin työssään.

Pyhärannan seurakunnan hautainhoitorahasto hoiti velvoitteensa hautainhoitorahaston sääntöjen ja sopimusten mukaisesti vuonna 2024.

(merk.)

Matti Nikkanen

vt. kirkkoherra

Hallinto

Hautainhoitorahaston hallinto hoidetaan kuten seurakuntatalouden hallinto.

Henkilöstö

Hautainhoitorahaston henkilöstöä on seurakunnassa kaksi: seurakuntamestari ja toimistosihteeri. Kausiluonteisissa puutarhatöissä työskentelee keskimäärin 4 henkilöä vuosittain 1–6 kuukauden työsuhteissa.

Henkilöstökulut

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
Palkat ja palkkiot	-56 769,01	-33 936,75	-40 390,86
Eläkekulut	-11 397,19	-6 591,49	-8 635,70
Muut henkilösivukulut	-1 171,42	-1 147,43	-1 280,12
YHTEENSÄ	-69 337,62	-41 675,67	-50 306,68
Matka-, majoitus- ja ravitsemuskulut	0,00	0,00	-28,52
Koulutuskulut ja koulutusmatka, majoitus- ja ravitsemiskulut	0,00	0,00	-310,00
YHTEENSÄ	0,00	0,00	-338,52

Muut henkilöstöasiat ks. seurakuntatalouden toimintakertomuksen kohta 3 Henkilöstö.

Sisäinen valvonta

Hautainhoitorahaston sisäistä valvontaa toteutetaan samojen periaatteiden mukaan kuin seurakuntatalouden sisäistä valvontaa.

Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamista koskeviksi toimenpiteiksi

Hautainhoitorahaston tuloslaskelman mukaan tilikauden tulos on -46.773,03 euroa.

Tilikauden 2024 alijäämä kirjataan taseen tilikauden yli- ja alijäämän tilille.

Hautainhoitorahaston talous tullaan tasapainottamaan korottamalla haudanhoitomaksuja seuraavina vuosina siten, että hautainhoitorahaston alikatteisuus saadaan poistettua seuraavan kolmen vuoden kuluessa.

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

Toiminta-ajatus:

Haudanhoitorahaston tehtävänä on huolehtia seurakunnalle hoitoon annettujen hautojen hoitamisesta sopimusten mukaisesti.

Toiminnan arviointi:

Hautausmaan katselmuksessa todettiin seurakunnan huolehtimien hautojen hoidon olleen sopimusten mukaisia. Asiakaspalautteilla on tärkeä osa toimintamme kehittämässä ja arvioinnissa.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

Haudanhoitorahaston sitovana toiminnallisena tavoitteena vuodelle 2024 oli tarjota päättyvien pitkäaikaisten haudanhoitosopimusten tilalle automaattisesti uusi sopimuksia niin kesähoitojen kuin pitkäaikaistenkin hoitosopimusten osalta. Lisäksi tavoitteena oli huolehtia hyvästä asiakaspalvelusta hautojen hoidossa ja hoitosopimusten markkinoinnissa.

Molemmat tavoitteet toteutuivat.

Käyttötalousosa

	TA kuluva	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	42 000,00	42 000,00	33 832,40	8 167,60	80,6
Toimintakulut (ulkoiset)	-48 041,00	-48 041,00	-81 952,38	33 911,38	170,6
Toimintakate 1	-6 041,00	-6 041,00	-48 119,98	42 078,98	796,6
Toimintakate 2	-6 041,00	-6 041,00	-48 119,98	42 078,98	796,6
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-6 041,00	-6 041,00	-48 119,98	42 078,98	796,6

Tilinpäätöslaskelmat

Hautainhoitorahaston tuloslaskelma

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
Toimintatuotot	33 832,40	37 728,34
Maksutuotot	33 832,40	37 725,42
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	0,00	2,92
Toimintakulut	-81 952,38	-56 640,37
Henkilöstökulut	-69 337,62	-41 675,67
Palkat ja palkkiot	-56 769,01	-33 936,75
Henkilösivukulut	-12 568,61	-7 738,92
Palvelujen ostot	-7 038,25	-9 458,19
Aineet ja tarvikkeet	-5 286,65	-5 503,53
Ostot tilikauden aikana	-5 286,65	-5 503,53
Muut toimintakulut	-289,86	-2,98
TOIMINTAKATE	-48 119,98	-18 912,03
Rahoitustuotot ja -kulut	1 346,95	6,92
Korkotuotot	1 346,95	7,56
Korkokulut	0,00	-0,64
VUOSIKATE	-46 773,03	-18 905,11
TILIKAUDEN TULOS	-46 773,03	-18 905,11
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-46 773,03	-18 905,11

Hautainhoitorahaston rahoituslaskelma

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
Tulorahoitus	-46 773,03	-18 905,11
Vuosikate	-46 773,03	-18 905,11
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	-46 773,03	-18 905,11
Muut maksuvalmiuden muutokset	12 429,81	61 745,74
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	33 250,17	-0,00
Lyhytaikaisten saamisten muutokset	-2 244,50	-1 305,50

Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	-18 575,86	63 051,24
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	12 429,81	61 745,74
Rahavarojen muutos	-34 343,22	42 840,63
Rahavarojen muutos (tase)	-34 343,22	42 840,63

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
Rahavarojen muutos	-34 343,22	42 840,63
Rahavarat kauden lopussa	177 523,71	211 866,93
Rahavarat kauden alussa	211 866,93	169 026,30

Hautainhoitorahaston tase

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
VASTAAVAA	181 073,71	250 916,74
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	0,00	37 744,31
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	0,00	37 744,31
VAIHTUVAT VASTAAVAT	181 073,71	213 172,43
Saamiset	3 550,00	1 305,50
Lyhytaikaiset saamiset	3 550,00	1 305,50
Myyntisaamiset	0,00	1 305,50
Siirtosaamiset	3 550,00	0,00
Rahat ja pankkisaamiset	177 523,71	211 866,93
VASTATTAVAA	181 073,71	250 916,74
OMA PÄÄOMA	-75 005,01	-28 231,98
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	-28 231,98	-9 326,87
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-46 773,03	-18 905,11
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	33 250,17	37 744,31
Lahjoitusrahastojen pääomat	33 250,17	37 744,31
VIERAS PÄÄOMA	222 828,55	241 404,41
Pitkäaikainen vieras pääoma	117 328,80	109 310,38
Saadut ennakot	117 328,80	109 310,38
Lyhytaikainen vieras pääoma	105 499,75	132 094,03
Saadut ennakot	25 057,65	20 776,87
Ostovelat	0,00	174,38
Muut velat	77 733,00	108 435,32
Siirtovelat	2 709,10	2 707,46

V Allekirjoitukset ja tilinpäätösmerkintä

Pyhärannassa 30.3.2025

Pyhärannan seurakunnan kirkkoneuvosto

(merk.)

Matti Nikkanen, puheenjohtaja

(merk.)

Riitta Impilä, jäsen

(merk.)

Sirkka-Liisa Peltonen, jäsen

(merk.)

Helka Huttela, varapuheenjohtaja

(merk.)

Heli Kallio, jäsen

(merk.)

Juha Saarnio, varajäsen

Tilinpäätösmerkintä

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Pyhärannassa 2. 5.2025

BDO Oy

merk.

Aino Lepistö, tilintarkastaja HT, JHT

Luettelot ja selvitykset

Luettelo kirjanpitokirjoista 2024

Kohdat 1-10 Kirjan järjestelmässä, aineisto säilytetään sähköisessä muodossa

1. Päiväkirja
2. Pääkirja
3. Ostoreskontra
4. Myyntireskontra
5. Kassakirjanpito
6. Palkkakirjanpito
7. Käyttöomaisuuskirjanpito
8. Tuloslaskelma
9. Tase
10. Rahoituslaskelma

Luettelo tosittelajeista

Kassa- ja muistiotositteet

Tositelaji	Nimi	Numerosarja
RV	Laskun siirto	00
AB	Kirjanpitotosite	01
AZ	Purku KOM:iin	01
P1	Palkat verokäsittely	01
PV	Palkkavaraus	01
SA	Pääkirjatilitosite	01
SE	Sisäiset erät	01
T1	Maksul. tiliote,vero	01
ZM	M2 Kirjanpitoliittym	01
AF	Poistokirjaukset	03

DZ	Asiakkaat - maksu	14
KZ	Toimittajat - maksu	15
DA	Asiakastosite	18
ZD	Luottotappiokirjaus	18
KA	Toimittajatosite	19
KG	Toimittajat - hyvit.	19
KR	Toimittajat - lasku	19

Numerosarja	Ensimmäinen nro	Viimeinen nro
00	90000000	90000275
01	1000000	1000957
14	14000000	14000248
15	15000000	15000613
18	18000000	18000001
19	19000000	19000656
03	3000000	3000023

Selvitys kirjanpitokirjojen ja tositteiden säilytystavoista

Tilinpäätös säilytetään pysyvästi sähköisessä muodossa.

Palkkatietoja sisältävät asiakirjat säilytetään 50 vuotta.

Kirjanpidot, tililuettelo sekä luettelo kirjanpidoista ja aineistoista säilytetään vähintään 10 vuotta tilikauden päättymisestä (KPL 2:10.1 §), mikäli EU-säädökset eivät vaadi pidempää säilytysaikaa. Kiinteistöinvestointeihin liittyvät laskut, tositteet ja muut selvitykset säilytetään 13 vuotta sen kalenterivuoden päättymisestä, jolloin kiinteistöinvestointi on valmistunut. Kirjanpito- ja tilinpäätösaineisto säilytetään koneellisella tietovälineellä. Kirjanpitoaineisto on tallennettava kahdelle eri tietovälineelle. Kirkon Palvelukeskuksen järjestelmissä oleva aineisto on säilytettynä järjestelmässä ja erillisinä varmuuskopioina.