

Pyhärannan seurakunnan ja hautainhoitorahaston  
talousarvio vuodelle 2026  
sekä talous- ja toimintasuunnitelma vuosille  
2027-2028



# Sisällys

Kirkkoherran esipuhe

**Vuoden 2026 talousarvion laadinnan lähtökohdat**

- Yleisiä perusteita
- Pyhärannan seurakunnan talousnäkömät
- Sitovuustasot
- Tilivelvolliset

**Käyttötalousosa**

- Hallinto
- Seurakunnallinen toiminta
- Hautaus toimi
- Kiinteistötoimi

**Tuloslaskelmaosa**

**Investointiosa**

**Rahoitusosa**

**Erilliskirjanpitoa hoidettavat rahastot**

# Kirkkoherran esipuhe

- Pyhärannan seurakunta on muutosten edessä. Todennäköisesti vuosi 2026 on 14.5.1639 perustetun itsenäisen Pyhärannan seurakunnan viimeinen toimintavuosi. Seurakunta neuvottelee yhdistymisestä Rauman seurakunnan kanssa. Vuodesta 2027 alkaen Pyhärannassa toimisi Pyhärannan kappeliseurakunta, joka omaehtoisesti järjestäisi seurakunnallisen toiminnan alueellaan.
- Mitä tästä on hyvä ajatella? Seurakunta tietysti jatkaa elämäänsä kuten ennenkin: rukoilevana yhteisönä, joka kolmiyhteisen Jumalan puoleen kääntyen pyytää siunausta kaikelle toiminnalleen lähimmäisen parhaaksi Pyhärannassa ja koko maailmassa. Seurakunta ei koostu metsistä, rakennuksista eikä hautausmaasta tai seurakunnan rahavaroista, vaan sen muodostavat ihmiset, jotka maantieteellisellä rajatulla alueella kokoontuvat säännöllisesti yhteen paikkaan tullakseen osallisiksi armonvälineistä. Kutsumme tuota paikkaa kirkoksi.
- Pyhärannan seurakunnan jäsenen edun mukaista on järjestää seurakunnan talous ja hallinto siten, että ne parhaalla mahdollisella tavalla tukevat uskon, toivon ja rakkauden välittämistä myös tuleville pyhärantalaisille. Saamme luottaa Raamatussa meille annettuun lupaukseen: ”Jeesus Kristus on sama eilen, tänään ja ikuisesti.” (Hepr. 13:8)
- Seurakuntien hallintoa meillä on oikeus ja velvollisuuskin muuttaa ajan saatossa, jotta kirkastaisimme sitä, mikä todellisuudessa on pysyvää ja kestävä.



Matti Nikkanen

vt. kirkkoherra, Pyhärannan seurakunta

# I. Vuoden 2026 talousarvion laadinnan lähtökohdat



# 1. Talouden nykytila ja ennusteet

Tässä luvussa kuvataan Suomen kansantalouden kokonaistilaa ja kokonaiskirkon taloudellista tilannetta sekä niiden vaikutusta Pyhärannan seurakuntaan. Seurakunnan toiminnan ja talouden kehitysnäkymiä tarkasteltaessa on aiheellista olla selvillä kokonaiskirkkoa koskevista ennusteista ja talouteen yleisesti vaikuttavista tekijöistä.

*Pähkinäkuoressa: kansantaloutta ovat viime vuosina haastaneet niin koronapandemia, Venäjän hyökkäyssota Ukrainaan, korkea inflaatio kuin korkojen nousukin. Korkojen maltillinen laskeminen edellisen talousarviokauden aikana puolestaan johtaa uuteen taloudelliseen tilanteeseen, joka on otettava huomioon seurakunnan talouden lyhyen ja keskipitkän aikavälin suunnittelussa.*

# Yleinen talouden kehitys

- Talouden nykytila on kuluvana vuonna ollut epävarma. Talouden käännettä parempaan on ennustettu jo pitkään, mutta käänteen ajankohta on siirtynyt jatkuvasti eteenpäin. Tällä on ollut suoria vaikutuksia talouskasvuun, palkkasumman muutokseen ja verokertymiin. Kesän ennusteet ennakoivat kuluvalle vuodelle 0,5–1 prosentin talouskasvua, mutta uusimmassa Suomen pankin ennusteessa (12.9.2025) kasvun arvioidaan jäävän 0,3 prosenttiin. Inflaatio, kuluttajahintojen vuosimuutos, oli 0,5 % elokuussa 2025. Inflaation ennustetaan pysyvän lähellä 2 prosentin tavoitetta vuonna 2026.
- Suomen talouskasvun ennustetaan vahvistuvan vähitellen vuodesta 2026 alkaen, mutta työmarkkinatilanne jatkuu vaikeana. Työttömyysasteen ennustetaan vuonna 2026 olevan 9 prosentin luokkaa. Pitkäaikaistyöttömyys uhkaa nousta hyvin korkeaksi. Työvoiman määrä kasvaa maahanmuuton lisääntyessä ja yhä useamman ikääntyvän osallistuessa työvoimaan. Työvoiman kasvu johtaa siihen, että työttömien määrän ennakoitaan laskevan vain hitaasti lähivuosina. (TEM, 20.05.2025)
- Bruttokansantuote kasvaa elo- ja syyskuisten ennusteiden mukaan vuonna 2026 noin 0,5-2 prosenttia.

# Seurakuntatalouksien taloudellinen kehitys

- Vuonna 2024 kirkollisveroa tilitettiin yhteensä 1,055 miljardia euroa. Kirkollisveron määrä kasvoi 19,9 miljoonalla eurolla (+1,9 %) vuodesta 2023. Vuodesta 2022 vuoteen 2023 tuotto kasvoi 105,2 miljoonalla eurolla (+11,3 %). Kirkollisveron määrä on nyt kasvanut kuutena peräkkäisenä vuonna, mitä ennen kirkollisveron tuotto aleni kolmena vuonna peräkkäin – rahanarvon muutos huomioiden neljänä vuonna.
- Verotulot kasvoivat 206 seurakuntataloudessa (84 %) ja vähenivät 40 seurakuntataloudessa (16 %). Edellisenä vuonna kirkollisveron tuotto kasvoi 239 seurakuntataloudella (97 %) ja väheni ainoastaan 8 seurakuntataloudella (3 %). Vuodeksi 2024 kirkollisveroprosenttia korotti seitsemän ja laski kaksi seurakuntataloutta.
- Vuodelle 2025 on ennustettu jälleen merkittävää kirkollisverotulojen kasvua. Kasvu on seurausta hallituksen julkisen talouden sopeuttamistoimenpiteistä, joilla se pyrkii lisäämään kuntien verotuloja. Näiden toimien sivuseurauksena myös kirkollisveron tuotto paranee, koska kirkollisvero määräytyy saman veropohjan perusteella kuin kunnallisvero. FCG:n toukokuisen ennusteen mukaan verotulot nousisivat koko kirkon tasolla noin 6,7 % vuonna 2025 ja 1,7 % vuonna 2026.

Tilivuosi	Kirkollisveroprosentti	Kirkollisvero	Valtionrahoitus
2024	1,9	526303,24	40140,96
2023	1,9	505560,24	40242,96
2022	1,9	479421,45	39468,00
2021	1,9	431254,33	39168,00
2020	1,75	484313,51	39180,00
2019	1,75	443357,60	39552,00
2018	1,75	443579,07	40344,00

Taulukko 1. Pyhärannan seurakunnan kirkollisveroprosentin, kirkollisveron ja valtionrahoituksen kehitys

# Kirkollisveroennusteet

Pyhärannan seurakunta, ennusteet	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Kirkollisveroennuste 1000€ (brutto)	526	540	539	547	551	566	567
Muutos-% ed. vuoteen	4,1%	2,5%	0,0%	1,3%	0,7%	2,8 %	0,1 %

Vuoden 2025 verotulokertymä oli 2,5 % korkeampi kuin edellisenä vuonna. Verotulokertymät eivät ole vielä kääntymässä negatiivisiksi, mutta niiden reaaliarvo on kääntynyt laskusuuntaiseksi. Tulevaisuuden verotuloja ennustettaessa on todettava, että varovaisuuden periaate on viisautta.

***Viereisessä taulukossa on esitetty Pyhärannan seurakunnan reaaliset verotulokertymäennusteet. Taulukkoa tarkasteltaessa on tärkeää tiedostaa, että esitetyt luvut eivät huomioi inflaation vaikutusta:***

*Tämä tarkoittaa sitä, että saman hyödykkeen (esimerkiksi pillimehut ja sämpylät perhekerhoon) ostamiseksi tarvitsee tulevina vuosina enemmän rahaa, mistä seuraa se, että jotta toiminnan rahoitukselliset edellytykset pysyisivät edes nykytasolla, tulisi verotulojen kasvaa samassa suhteessa.*

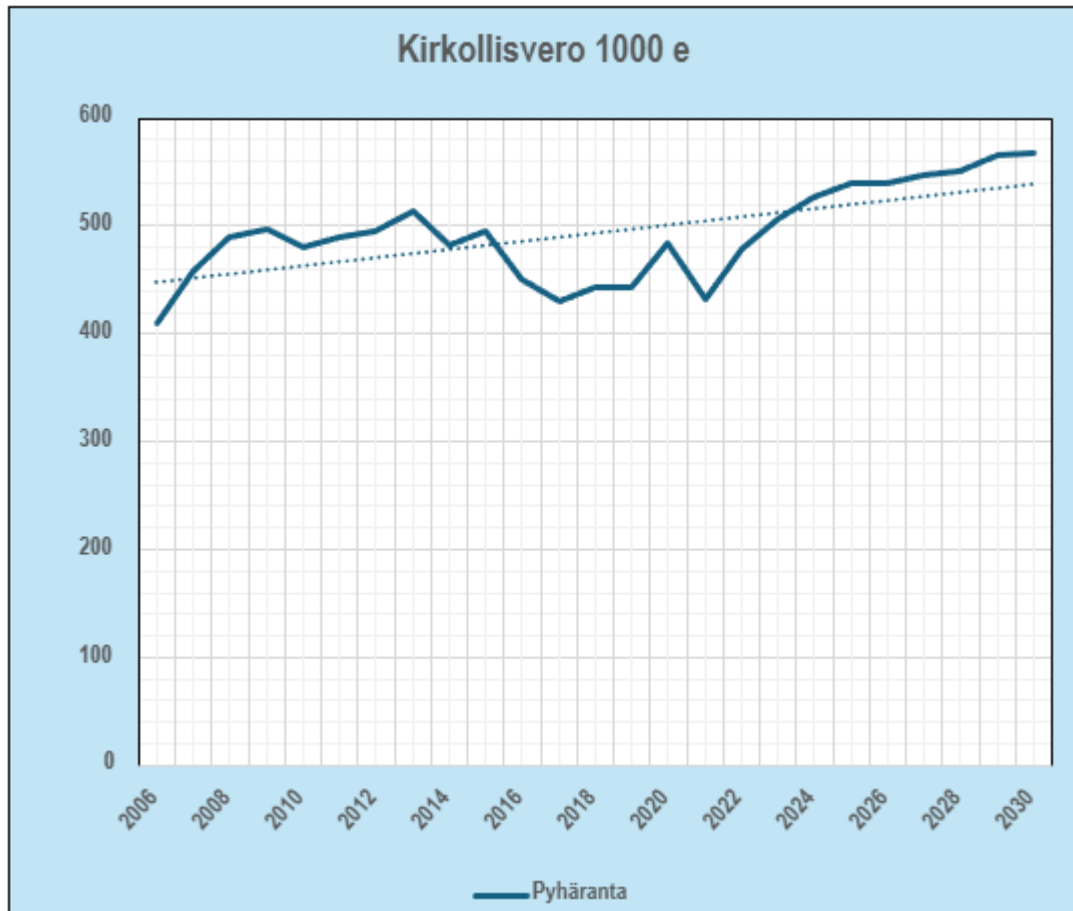
Kirkollisverojen lisäksi Pyhärannan seurakunta saa valtionrahoitusta noin 40.000 euroa vuositasona.

Taulukko 2. Ennuste: Pyhärannan seurakunnan verotulokertymä.

- Kirkkohallituksen FCG:ltä tilaaman kevään verotuloennusteen mukaan vuonna 2026 verotuloja ennustetaan koko kirkon tasolla kertyvän 1,1 miljardia euroa ja kasvun vuodesta 2025 olevan noin 1,7 prosenttia. Verotulojen arvioitiin vuonna 2025 kasvavan noin 6,7 prosenttia. Arvioituun kasvuun vaikuttaa merkittävästi hallituksen julkisen talouden sopeutustoimina tekemät lakimuutokset.
- Kirkkovaltuusto päätti vuoden 2026 kirkollisveroprosentiksi 1,9. Verotulokertymään vaikuttavat monet tekijät kuten talouden yleinen kehitys, työllisyystilanne, seurakunnan jäsenten ansio- ja eläketulojen määrä sekä seurakunnan tuloveroprosentti.
- Vuoden 2025 kirkollisverotulokertymä on marraskuun 2025 lopussa 501.423,35 euroa, joten talousarvion 2025 ennuste 529.000 euroa ylittyy (kirkkohallituksen ennuste on 540.000 euroa).

# Valtion rahoitus

- Hallitus on esittämässä, että evankelis-luterilaisen kirkon yhteiskunnallisiin tehtäviin myönnettävää määrärahaa leikataan kertaluonteisesti 9,8 miljoonalla eurolla sekä vuonna 2026 että vuonna 2027. Valtionrahoituksen määräksi vuodelle 2026 esitetään 96 041 000 euroa. Kirkon keskusrahaston talousarviossa esitetään, että seurakunnille suoraan jaettava summa olisi 85 160 900 euroa.
- Kirkolliskokous muutti valtion rahoituksen jakoperusteita marraskuussa 2024. Valtion rahoitusta seurakunnille jaettaessa käytetään jatkossa mallia, jonka painokertoimet menevät siten, että 15 prosenttia seurakuntataloudelle jaettavasta summasta perustuu seurakuntatalouden kulttuuriperintöindeksin suhteelliseen osuuteen, 15 prosenttia seurakuntatalouden edellisen vuoden vahvistettuun väkilukuun, 35 prosenttia seurakuntatalouden alueella kuolleiden määrän 5 vuoden liukuvan keskiarvon suhteelliseen osuuteen ja 35 prosenttia seurakuntatalouden alueelle haudattujen ihmisten määrän 5 vuoden liukuvaan keskiarvoon.
- Vuodet 2025 ja 2026 ovat siirtymävuosia, jolloin puolet seurakunnille jaettavasta rahoituksesta jaetaan aiemman euroa/kunnan jäsen -jakoperusteen mukaan ja puolet uuden jakoperusteen mukaan. Kirkkohallitus on ohjeistanut yleiskirjeessään 33/2024, että valtion rahoituksen leikkaus tulee kattaa hautaustoimen maksuja korottamalla, koska kirkollisverotuottoja ei tule käyttää hautaustoimen kulujen kattamiseen. Pyhärannan seurakunnassa tullaan käymään läpi hautaustoimen hinnoittelu, jotta päästään tilanteeseen, missä hautaustoimen kulut katetaan laskennallisesti valtion rahoituksella ja hautaustoimen maksutuotoilla. Tässä yhteydessä tullaan käymään läpi myös kustannusten kohdentumisen oikeellisuus.

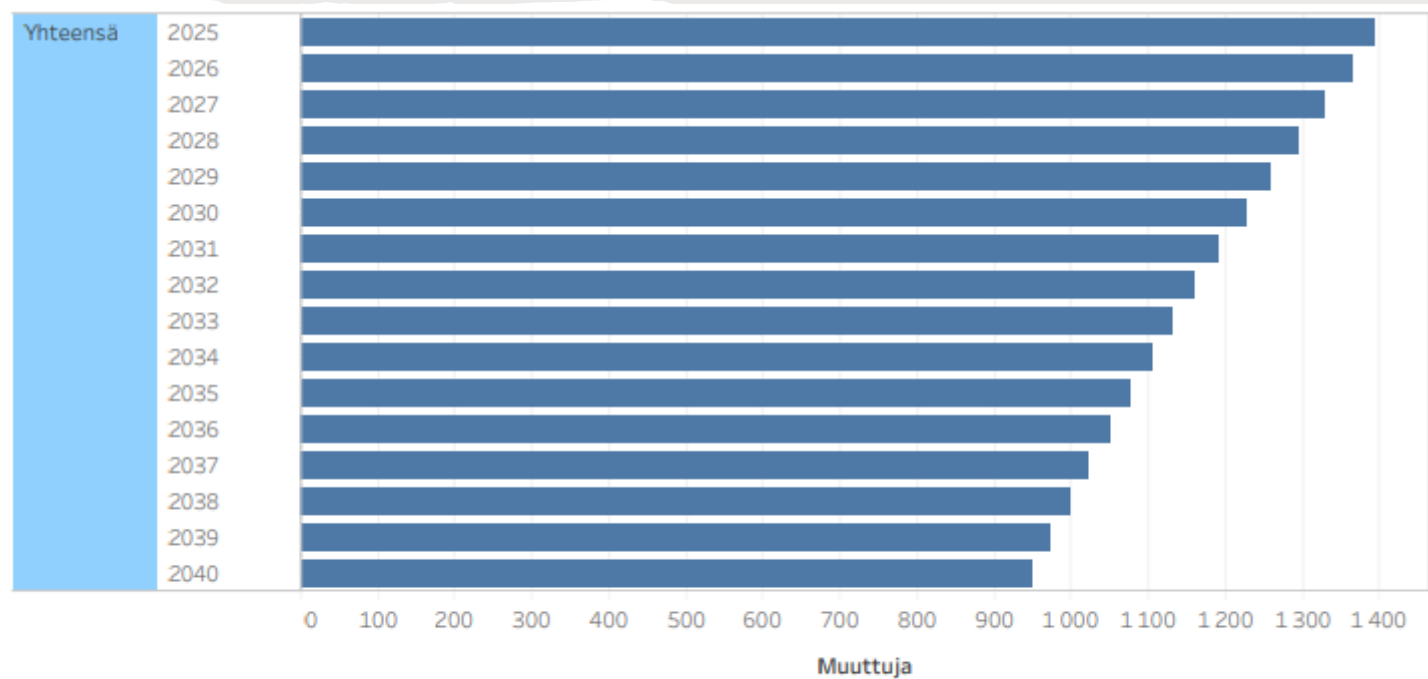


Kuva 1. Verotulojen kertymä 2006 – 2030\*

\* Verotulot kirjautuvat maksuperusteisesti kirjanpitoon. Näin ollen kirjautuneet verotulot sisältävät mm. edellisten vuosien oikaisutilityksiä. Verotuskulut ovat olleet noin 6.000 euroa vuositasolla

*Pyhärannan seurakunta on pitänyt 2020-luvulla veroprosentin samalla tasolla. Hyvinvointialueuudistuksen yhteydessä tehty kunnallis- ja kirkollisverotuksen laskentaperustemuutos aiheutti sen, että Pyhärannan seurakunnan verotus hieman kiristyi vuoden 2023 alusta, vaikka nimellinen veroprosentti pysyi ennallaan.*

# Jäsenmäärän kehitys



Seurakunnat: Pyhäranta; Vuodet: All; Kaikki: None; Näytettävä tieto: Jäsenennuste, henk.

Kuva 2. Ennuste: Pyhärannan seurakunnan jäsenmäärän kehitys.

Pyhärannan seurakunnan jäsenmäärä on pudonnut tällä vuosituhannella keskimäärin n. 50 henkeä vuodessa.

Vuoden 2026 loppuun mennessä on arvioitu Pyhärannan kunnan asukasmääräksi 1886 asukasta ja seurakunnan jäsenmääräksi 1365 jäsentä (Kirkontilastot.fi). Pyhärannan seurakuntaan kuuluvien osuus vuonna 2025 on noin 73 % asukkaista (valtakunnan tasolla noin 61,0 %). Tämä korostaa Pyhärannan asukkaiden sitoutuneisuutta seurakuntaan.

Taloudellisen kantokyvyn osalta on tärkeää kiinnittää huomiota verotulojen kehitykseen, kirkollisveroa maksavien jäsenten määrään ja tämän jäsenmäärän kehitykseen.

Pyhäranta	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Asukasluku	1994	1985	1948	1930	1920	1900	1886	1873	1859	1845	1832
Jäsenmäärä	1570	1550	1507	1459	1429	1406	1365	1332	1293	1262	1228
Kirkollisveroa maksavat	1121	1062	1044	1047	1003	972	954	934	904	887	868

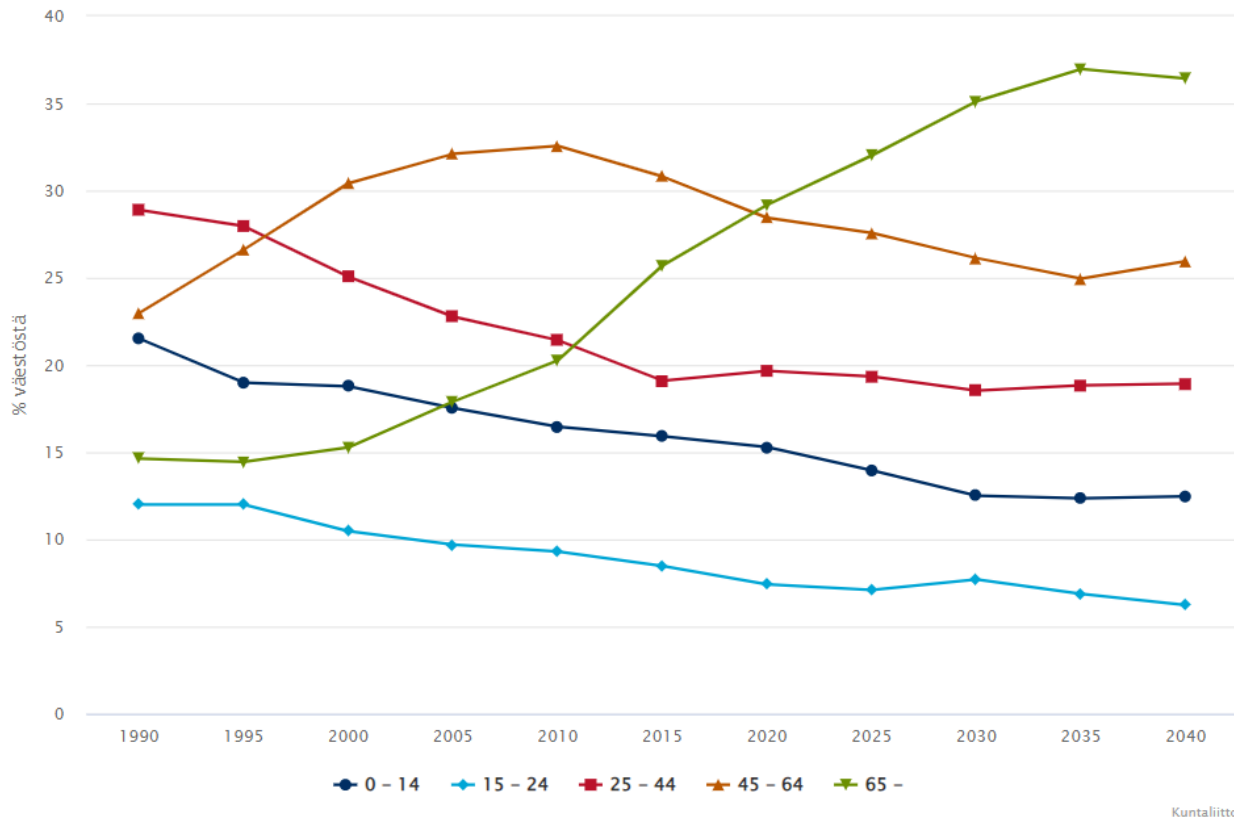
Kirkollisveron määrään vaikuttavat talouden yleisen kehityksen lisäksi veroperustemuutokset, työllisyystilanne, kirkollisveroprosentin suuruus, seurakunnan jäsenten ansiotulojen ja eläketulojen kehitys ja niitä saavien lukumäärä.

Muutos vuosittain	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Asukasluku	-0,50 %	-0,45 %	-1,11%	-1,68 %	-0,52%	-1,04 %	-0,74 %	-0,69 %	-0,75 %	-0,75 %	-0,70 %
Jäsenmäärä	-2,30 %	-1,27 %	-2,77 %	-3,19 %	-2,06 %	-2,38 %	-2,15 %	-2,42 %	-2,93 %	-2,40 %	-2,69 %
Kirkollisveroa maksavat	-3,11 %	-5,26 %	-1,69 %	0,29 %	-4,18%	-3,15 %	-1,86 %	-2,08 %	-3,16 %	-1,89 %	-2,17 %

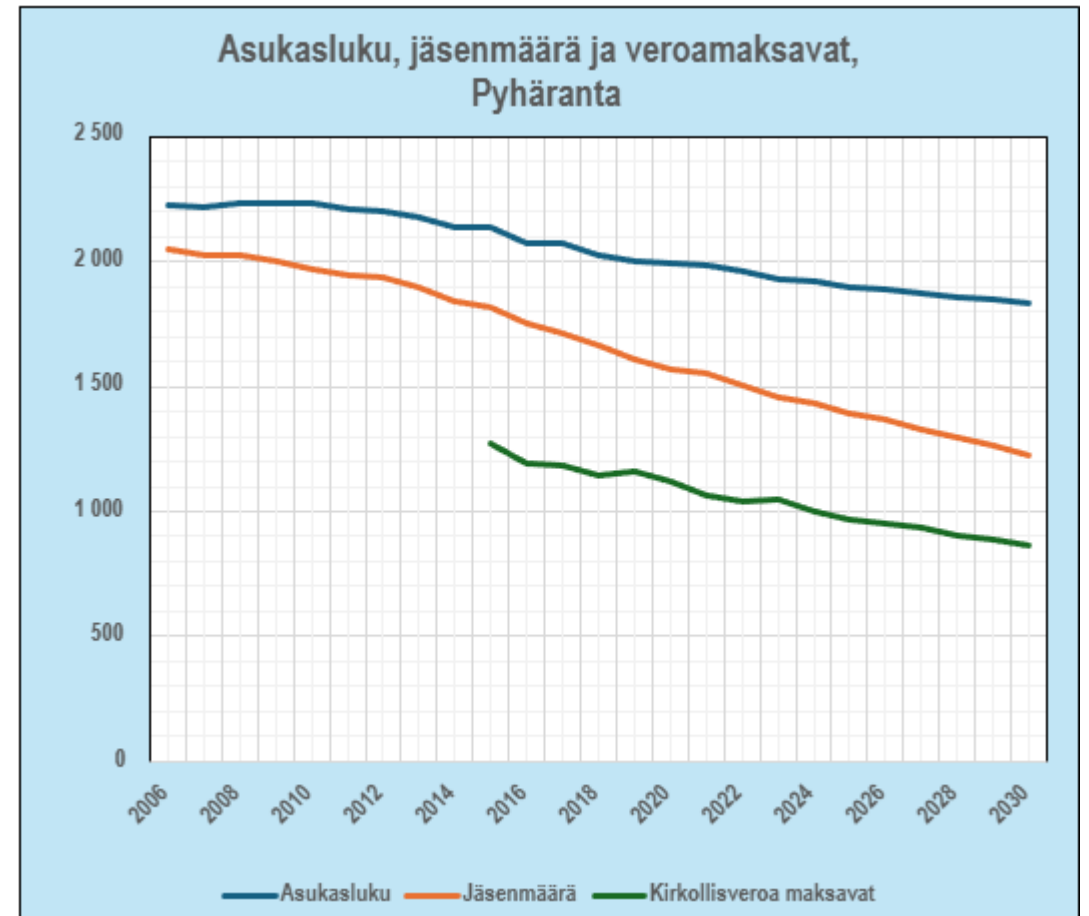
Kehitystrendejä tarkasteltaessa voidaan todeta, että Pyhärannan seurakunnan tulisi varautua taloutensa ja vastuidensa rakenteessa pidemmän aikavälin kestävyteen. Tämä edellyttää muun muassa kiinteistötoimen osalta seurakunnan toimintaa palvelevaa ja tarkoituksenmukaista kiinteistö- ja tilakannan mitoitusta. Talouden ja toiminnan reaali-teettien näkökulmasta voidaan todeta, että seurakunnan kiinteistötoimi ja sen haasteiden (kiinteistöihin liittyvät vastuut ja velvoitteet, kuten korjausvastuu) ratkaiseminen ovat keskiössä taloudellisen kestävyden näkökulmasta. Päätöksenteossa tulisi lähtökohtana myös kiinteistötoimen ja ylläpidettävien kiinteistöjen osalta aina olla käyttäjän, eli seurakunnan ja seurakuntalaisten, ydintarpeiden huomioiminen.

Pyhärannan asukasluku, seurakunnan jäsenmäärä ja kirkollisveroa maksavien jäsenten määrä (kuva 3) ja väestörakenteen kehitys (kuva 4)

Väestön ikärakenne, toteutunut ja ennuste Pyhäranta 1990–2040



Kuva 4. Ennuste: Pyhärannan kunnan väestörakenne-ennuste vuoteen 2040 asti (Kuntaliitto ja Tilastokeskus)



Kuva 3. Ennuste: Pyhärannan asukasluku, seurakunnan jäsenmäärä ja kirkollisveroa maksavien jäsenten määrä.

# Pyhärannan seurakunnan rakenne, mittari ja strategia

Seurakunnan tulee tarkastella taloudellista kestävyttään sekä rakenteitaan. Kirkkohallituksen mukaan kustannussäästöjä tehokkaimmin synnyttäviin keinoihin lukeutuvat tarpeettomista kiinteistöistä luopuminen ja ennakoivaan henkilöstösuunnitteluun panostaminen. Kustannussäästöjä muodostuu lisäksi toimintaa priorisoimalla ja keskittämällä, ottamalla käyttöön uusia toimintatapoja, kehittämällä vapaaehtoistyötä sekä tekemällä yhteistyötä muiden seurakuntien ja toimijoiden kanssa.

Kaikkien seurakuntien tulee laatia kiinteistöstrategia tukemaan seurakunnan päätöksentekoa ja talouden tasapainottamista. Pyhärannan seurakunta on laatinut vuonna 2023 kiinteistöstrategian.

Ennakoivalla pidemmän aikavälin henkilöstösuunnittelulla turvataan riittävät ja tarkoituksenmukaiset resurssit seurakunnan toiminnan toteuttamiseksi tulevaisuudessakin. Henkilöstösuunnittelua tulee mahdollisuuksien suomissa rajoissa tehdä yhdessä alueen muiden seurakuntatalouksien kanssa. Pyhärannan seurakunta ei ole aloittanut ennakoivaa, pidemmän aikavälin henkilöstö- ja resurssisuunnittelua.

***Pyhärannan seurakunnan toiminnassa ja taloudessa noudatetaan 13.11.2023 hyväksyttyä hallintosääntöä ja 13.12.2022 hyväksyttyä taloussääntöä. Lisäksi seurakunnan riskienhallinnassa noudatetaan kirkkovaltuuston hyväksymää sisäisen valvonnan ohjetta sekä voimassa olevia pelastussuunnitelmia.***

***Seurakunnan keskeiset toiminnalliset resurssit muodostuvat seurakunnan työntekijöistä ja viranhaltijoista, Kirkon Palvelukeskuksesta, Porin aluekeskusrekisteristä ja Turun arkkihiippakunnan IT-aluekeskuksesta. Lisäksi seurakunnan resursseihin lukeutuvat kirkkoneuvosto ja kirkkovaltuusto, eri tavoin järjestetyt luottamushenkilöistä ja työntekijöistä muodostetut työryhmät sekä ennen kaikkea vapaaehtoistyötä tekevät seurakuntalaiset.***

# Talousarvion rakenne

Talousarvio muodostuu käyttötalousosasta, tuloslaskelmaosasta, rahoitusosasta ja investointiosasta.

Käyttötalous- ja investointiosat osoittavat, mihin seurakuntatalous kohdistaa käytettävissä olevat taloudelliset resurssinsa.

Tuloslaskelma- ja rahoitusosat osoittavat, miten seurakuntatalouden taloudellinen tulos muodostuu ja miten seurakuntatalous toimintansa rahoittaa.

## Sitovuustasot

Yleishallinnon, seurakuntatyön, hautaustoimen ja kiinteistötoimen sitovuustaso on pääluokkataso. Pääluokat esitetään kirkkovaltuustolle ja kirkkoneuvostolle kukin yhtenä kokonaisuutena, ja kustakin vastuussa oleva viranhaltija vastaa niistä nettoperiaatteella (toimintakate).

Toimintakatteen ylittäminen on mahdollista vain painavasta ja asiallisesta syystä (esimerkiksi lakiin perustuva velvoite).

Talousarvion toteutumista seurataan vuoden aikana kirkkoneuvostossa. Investoinneissa sitovuustaso on valtuustoon nähden koko investointiosan netto ja kirkkoneuvostoon nähden hanketaso. Sisäiset erät eivät ole sitovia. Kirkkoneuvosto päättää Pyhärannan seurakunnan rahavarojen sijoittamisesta. Sijoitustoimintaa ohjaa kirkkoneuvoston hyväksymä sijoitustoiminnan suunnitelma, jossa päätettävien linjausten tulee perustua Kirkon eläkerahaston sijoitusstrategiaan.

# Tilivelvolliset

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

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

Tilivelvolliseksi ei kuitenkaan katsota kirkkovaltuuston jäsentä eikä tilintarkastajaa.

# II. Käyttötalousosa



# Hallinto

Kirkolliset vaalit	Talous-hallinto	Kirkkoherran-virasto	Kirkko-valtuusto	Kirkko-neuvosto	Tilintarkastus	Kirkon-kirjojenpito
1011010000	1011050000	1011080000	1011010001	1011010002	1011050001	1011070000

## TAVOITTEET

- Huolehtia talous- ja henkilöstöhallintoon kuuluvista tehtävistä hyvin ja ajallaan. Laajentaa sähköisten asianhallintajärjestelmien käyttöä osana seurakunnan päivittäistä toimintaa. Parantaa asiakaspalvelun tavoitettavuutta esimerkiksi kehittämällä vaihdepalvelun käyttöä.
- Henkilöstö- ja resurssiselvityksen laatiminen sekä lisätalousarvion hyväksyminen selvityksen pohjalta.
- Henkilöstön hyvinvoinnin edistäminen muun muassa työterveyden palveluiden saatavuutta parantamalla.
- Sijoitustoiminnan suunnitelman hyväksyminen.
- Osallistuminen seurakuntajaon tarkistamisen valmisteluun yhteistyössä lähialueen seurakuntien ja Turun arkkhiippakunnan tuomiokapitulin kanssa siten, että hengellisen työn resurssit säilyvät paikallisesti hyvällä tasolla seurakunnan hallinnolliseen asemaan mahdollisesti kohdistuvista muutoksista riippumatta.

# Seurakunnallinen toiminta

<b>Muut kolehdit</b>	<b>Jumalanpalvelus-elämä</b>	<b>Jumalanpalvelus-kolehti</b>	<b>Hautaansiunaaminen</b>	<b>Muut kirkolliset toiminnot</b>
<b>1012010701</b>	<b>1012010000</b>	<b>1012010700</b>	<b>1012020000</b>	<b>1012030000</b>
<b>Aikuistyö</b>	<b>Muut seurakuntatilaisuudet</b>	<b>Tiedotus ja viestintä</b>	<b>Musiikki</b>	<b>Rippikoulu</b>
<b>1012040000</b>	<b>1012050000</b>	<b>1012100000</b>	<b>1012200000</b>	<b>1012350000</b>
<b>Partio</b>	<b>Päiväkerho</b>	<b>Nuorisotyö</b>	<b>Perhekerhotyö</b>	<b>Varhaisnuorisotyö</b>
<b>1012340000</b>	<b>1012310000</b>	<b>1012360000</b>	<b>1012380000</b>	<b>1012330000</b>
<b>Lähetys</b>	<b>YV-keräys</b>	<b>Diakonia</b>	<b>Sielunhoito</b>	<b>Muu seurakuntatyö</b>
<b>1012600000</b>	<b>1012410702</b>	<b>1012410000</b>	<b>1012550000</b>	<b>1012900000</b>

# TAVOITTEET

## Jumalanpalveluselämä

- Jumalanpalvelus toteutetaan rukouksen hengessä, jossa ylösnoussut Kristus Pyhän Hengen kautta on läsnä sanassa ja sakramentissa sekä muussa toiminnassa.
- Tarjotaan toteutustavaltaan erilaisia jumalanpalveluksia huomioimalla erilaisia ihmisiä.
- Seurakuntalainen kokee, että hän on lämpimästi tervetullut, hänellä on oma tärkeä paikka kuulijana ja osallistujana.
- Häntä innostetaan tuomaan omia lahjojaan muiden iloksi ja hyödyksi. Tärkeää on kokea myös lepoa ja juhlaa arjen haasteiden keskellä.

## Hautaan siunaaminen

- Aidosti läsnä oleva ja omaisten suruun osaaottava kiireetön ja kunnioittava kohtaaminen.
- Koko hautausprosessin kiitettävä hoitaminen (esim. papin mahdollisuus osallistua muistotilaisuuteen, jos sitä toivotaan).
- Kristillisen hautausperinteen ja kristillisen ylösnousemususkon välittäminen.

## Muut kirkolliset toimitukset

- Kirkollisten toimitusten prosessi suoritetaan laadukkaasti eli kiireettä ja ihmisiä kunnioittaen ja kuunnellen.
- Toimitusten teologinen sisältö on kirkkaasti läsnä ja sanoitetaan sitä nykyihmiselle ymmärrettävästi ja keskustellen.
- kasteen ja avioliiton merkitysten ylläpitäminen ja korostaminen.

## TAVOITTEET

### Muut seurakuntatilaisuudet

- Hartaushetket, onnittelukäynnit ja hengellisen sanoman julistaminen sekä Pyhärannassa että eri laitoksissa, joiden kanssa Pyhärannan seurakunnalla on yhteistyötä ja joiden asiakkaina on Pyhärannan seurakuntalaisia.
- Seurakunnan julistustoiminnan ja opetustilaisuuksien hajauttaminen myös Pyhärannan eri kyliin.
- Työikäisten tavoittaminen esimerkiksi sosiaalisen median avulla.

### Tiedotus ja viestintä

- Tiedotamme selkeästi Uutisankkurin, kotisivujen, some-kanavien ja paikallislehtien kautta.
- Teemme näkyväksi Some-kanavien kautta seurakunnan toimintaa myös niille, joille toiminta on vieraampaa.
- Pidämme esillä kristillistä uskoa ja kristillisiä arvoja.

### Musiikki

- Tavoitteena tulevana vuonna selvittää musiikkityön ja kanttorin tehtävien hoitamisen jatkoaskelmerkit aiemmin aloitetun selvityksen pohjalta.
- Toiminnan sisältönä on varmistaa seurakunnan musiikilliset peruspalvelut laadukkaasti, kuten jumalanpalvelukset ja kirkolliset toimitukset.
- Saada aktivoitua seurakunnan eri-ikäiset jäsenet seurakunnan toimintaan musiikin keinoin. Antaa tilaa uudelle luovuudelle ja vapaaehtoisten taidoille.

# TAVOITTEET

## Päiväkerho

- Kaikilla kerhoikäisillä olisi mahdollisuus päästä kerhoon.
- Yhteistyön kehittäminen muiden toimijoiden kanssa (mm. päivähoitopaikat)
- Retket, juhlat ym. tapahtumat, vanhemmille järjestettävät keskustelut, esikouluun siirtyvien kerholaisten kouluun siunaaminen. Lisäksi mahdollisuuksien mukaan kesätoimintaa alle kouluikäisille. Syntymäpäiväjuhlien järjestäminen 4-vuotta täyttävälle leiripäivän muodossa.
- Lasten ja nuorten toiminnan välineistön ja kalusteiden tarkastelu sekä uusien välineiden hankkimista (mm. leikkivälineet, pöydät, tuolit tms.).

## Varhaisnuorisotyö

- Saada varhaisnuoret osallistumaan heille järjestettyyn toimintaan sekä tarjota eskarilaisille sekä muille koululuokille mahdollisuutta päästä tutustumaan kirkkoon.
- Varhaisnuorten kerhot ja mahdollisuuksien mukaan kerhojen yhteinen retki keväällä. Tavoitteena myös saada jokaiselle varhaisnuorten kerholle ohjaajat.
- Yhteistyö muiden toimijoiden kanssa (mm. koulun kanssa päivänavaukset, pääsiäis- ja joulukirkko).
- 10-vuotiaiden synttäreiden järjestäminen sekä koululaisten toimintapäivä. Kesällä toimintahetkiä tai leirejä.

## Partio

- Luoda ja vahvistaa partion ja seurakunnan välistä yhteistyötä

# TAVOITTEET

## Rippikoulu

- Kaikki kastetut rippikouluikäiset käyvät rippikoulun.
- 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 toimivat ohjatusti leirillä ryhmänjohtajina.
- Rippikoululle soveltuvien leiripaikkojen etsiminen ja kartoittaminen.
- Oman seurakunnan tarjoaman rippikoulun vetovoiman kasvattaminen

## Nuorisotyö

- Saada nuoret osallistumaan heille tarjottuun toimintaan rippikouluajan jälkeen ja aktivoitumaan seurakunnan toimintaan mukaan.
- Toiminnan kehittäminen, kuten iltakirkkotilaisuudet ja nuortenillat. Yhteistyön kehittäminen naapuriseurakuntien kanssa.
- Vaikuttajanuorten osallistaminen seurakunnan päätöksenteossa.

## TAVOITTEET

### Perhekerhotyö

- Lapsiperheiden hyvinvoinnin edistäminen sekä vanhemmuuden ja lapsuuden tukeminen.
- Perheen kristillisen uskon tukeminen ja kasteopetuksen antaminen.
- Perhetyön kehittäminen perheiden tarpeita ja toiveita kuunnellen sekä mahdollisuuksien mukaan perheleiri kesällä.
- Perheiden välisen vertaistuen ja vuorovaikutuksen tukeminen.

### Aikuistyö

- Tarjotaan raamattuopetusta (esim. Raamattupiiri).
- Tarjotaan mahdollisuuksia keskustella hengellisistä kysymyksistä ja siten syventää hengellistä elämää.
- Vahvistetaan seurakuntalaisten roolia ja toimijuutta.

# TAVOITTEET

## Diakonia

- Annamme seurakunnan alueella asuville diakonista apua ja tukea. Tämä tarkoittaa henkilökohtaisia kohtaamisia ja tarvittaessa pienimuotoista taloudellista avustamista. Kohderyhminä yksinäiset, sairaat, syrjäytyvät, henkistä ja hengellistä tukea kaipaavat tai muulla tavalla vaikeassa elämäntilanteessa olevat.
- Lievennämme yksinäisyyttä järjestämällä monipuolista yhteisöllistä toimintaa, joissa samalla mahdollistetaan vapaaehtoista vastuunkantamista.
- Pidämme yllä toimivaa yhteistyötä kunnan ja paikallisten yhdistysten kanssa. Olemme yhteydessä myös hoivakoteihin ja laitoksiin, joissa pyhärantalaisia asuu.

## Sielunhoito

- Luottamuksellisuus ja vaitiolovelvollisuus.
- Yksilötasolla ammattitaitoinen sielunhoidollinen auttaminen keskustelun, ripin ja pyhän ehtoollisen sakramentin kautta.
- Yhteisötasolla luonteva yhteydenpito kunnan ja pelastustoimen kanssa.

## Lähetystyö

- Lähetystyön esillä pitäminen seurakunnan toiminnassa.
- Lähetystapahtumien järjestäminen vapaaehtoisten kanssa.

# Hautustoimi

Hautustoimen pääluokassa toteutetaan seurakunnan yhteiskunnallista tehtävää hautustoimen osalta huolehtimalla hautausmaan ylläpidosta, siunauksien järjestämisestä ja hautojen kaivamisesta.

Hautausmaahallinto	Hautausmaiden ylläpito (Hautausmaakiinteistö)	Hautaaminen (Varsinainen hautatoimi)
<b>1014010000</b>	<b>1014030000</b>	<b>1014040000</b>

## TAVOITTEET

- Ruumishuoneen korjaustarpeiden kartoittaminen osana kirkon korjaustarpeiden tarkastelua.
- Hautausmaatalkoiden järjestäminen keväällä ja syksyllä.
- Jätehuollon tarkasteleminen ja edelleen kehittäminen kirkon ympäristödiplomin suuntaisesti.
- Haudankaivuu- ja hiekoitus- sekä lumenauraustöiden toteuttamisen tarkastelu (mm. ulkoistaminen ja kalustotarve).

# Kiinteistötoimi

Kiinteistötoimen saralla huolehditaan seurakunnan kiinteistöistä. Sen perustehtäviin kuuluvat muun muassa kiinteistöjen kunnossapidon ja siivouksen sekä kirkollisten toimitusten, jumalanpalvelusten, kokousten ja tilaisuuksien valmistelu- ja jälkityöt. Kiinteistötoimen tarkoituksena on järjestää seurakunnan toimintaa palvelevat toimitilat ja varmistaa niiden soveltuvuus seurakunnan toimintaan.

Kirkot	Seurakuntatalot	Leiri- ja kurssikeskus	Maa- ja metsätalous
1015020000	1015060000	1015080000	1015100000

## TAVOITTEET

- Kirkon ja seurakuntakodin peruskorjauksen hankesuunnittelun aloittaminen sekä suunnitelmien tilaaminen ja hyväksyminen keväällä 2025. Erityisenä tavoitteena on aloittaa kirkon ennallistamisen suunnittelu alan käytänteiden mukaisesti hyödyntämällä kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden kiinteistöjen ylläpitämiseen ja kehittämiseen erikoistunutta ulkopuolista asiantuntijuutta.
- Kiinteistöstrategian mukaisesti Rihtniemen leirikeskukseen tulevaisuuden tarkasteleminen suhteessa taloudellisiin realiteetteihin ja toiminnallisiin tarpeisiin sekä kiinteistön tekniseen kuntoon.
- Kiinteistötoimen perustehtävien hoidon kehittäminen.

# Testamenttivarat, rahastot ja muut lahjoitukset

<b>Svea Aaltonen testamentti</b>	<b>Pietilän Testamentti</b>	<b>Viena Valo testamentti</b>	<b>J.P Mäkinen testamentti</b>
<b>1992900002</b>	<b>1992900004</b>	<b>1995020000</b>	<b>1995020001</b>

<b>Maria Hartikainen</b>	<b>Diakoniarahasto</b>	<b>Veikko Leivon lahjoitus</b>
<b>1995090000</b>	<b>1992410001</b>	<b>1992900001</b>

# Käyttötalousosan koonti – Hallinto ja seurakunnallinen toiminta

Tuloslaskelmaosa talousarvio					
HALLINTO					
	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	26 150,25	31,00	31,00	31,62	31,93
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	24 655,22				
Tuet ja avustukset	1 470,03				
Muut toimintatuotot	25,00	31,00	31,00	31,62	31,93
Toimintakulut	-132 030,02	-166 124,93	-168 835,00	-172 211,70	-173 900,05
Henkilöstökulut	-24 668,75	-101 014,93	-100 174,00	-102 177,48	-103 179,22
Palkat ja palkkiot	-21 292,70	-83 607,00	-82 155,00	-83 798,10	-84 619,65
Henkilösivukulut	-5 003,39	-19 228,93	-20 219,00	-20 623,38	-20 825,57
Henkilökulujen oikaisuerät	1 627,34	1 821,00	2 200,00	2 244,00	2 266,00
Palvelujen ostot	-82 496,92	-50 669,00	-53 405,00	-54 473,10	-55 007,15
Vuokratulut	-11 361,40	-11 191,00	-10 538,00	-10 748,76	-10 854,14
Sisäiset vuokratulut	-5 431,53				
Aineet ja tarvikkeet	-7 997,72	-3 250,00	-4 668,00	-4 761,36	-4 808,04
Ostot tilikauden aikana	-7 997,72	-3 250,00	-4 668,00	-4 761,36	-4 808,04
Muut toimintakulut	-73,70		-50,00	-51,00	-51,50
TOIMINTAKATE	-105 879,77	-166 093,93	-168 804,00	-172 180,08	-173 868,12
VUOSIKATE	-105 879,77	-166 093,93	-168 804,00	-172 180,08	-173 868,12
TILIKAUDEN TULOS	-105 879,77	-166 093,93	-168 804,00	-172 180,08	-173 868,12
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-105 879,77	-166 093,93	-168 804,00	-172 180,08	-173 868,12

Tuloslaskelmaosa talousarvio					
SEURAKUNNALLINEN TOIMINTA					
	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	8 962,99	10 720,00	13 295,00	13 407,90	13 539,35
Myyntituotot	204,00	504,00	390,00	397,80	401,70
Maksutuotot	6 118,78	6 335,00	9 960,00	10 159,20	10 258,80
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	2 640,21	3 733,00	945,00	810,90	818,85
Tuet ja avustukset			2 000,00	2 040,00	2 060,00
Muut toimintatuotot		148,00			
Toimintakulut	-355 173,03	-236 752,00	-263 162,00	-250 387,62	-252 842,93
Henkilöstökulut	-211 588,57	-203 171,00	-228 139,00	-216 177,84	-218 297,76
Palkat ja palkkiot	-171 799,96	-160 130,00	-183 954,00	-174 373,08	-176 082,62
Henkilösivukulut	-39 788,61	-43 041,00	-44 185,00	-41 804,76	-42 215,14
Palvelujen ostot	-31 736,89	-21 354,00	-22 890,00	-22 256,40	-22 474,60
Vuokratulut	-7 975,93	-4 545,00	-702,00	-716,04	-723,06
Sisäiset vuokratulut	-91 015,49				
Aineet ja tarvikkeet	-8 946,34	-7 050,00	-9 585,00	-9 368,70	-9 460,55
Ostot tilikauden aikana	-8 946,34	-7 050,00	-9 585,00	-9 368,70	-9 460,55
Annetut avustukset	-3 380,51	-407,00	-1 600,00	-1 632,00	-1 648,00
Muut toimintakulut	-529,30	-225,00	-246,00	-236,64	-238,96
TOIMINTAKATE	-346 210,04	-226 032,00	-249 867,00	-236 979,72	-239 303,58
Rahoitustuotot ja -kulut	728,24				
Korkotuotot	373,74				
Muut rahoitustuotot	354,50				
VUOSIKATE	-345 481,80	-226 032,00	-249 867,00	-236 979,72	-239 303,58
Poistot ja arvonalentumiset	-422,06	-422,00	-3 645,00	-3 645,00	-3 645,00
Suunnitelman mukaiset poistot	-422,06	-422,00	-3 645,00	-3 645,00	-3 645,00
TILIKAUDEN TULOS	-345 903,86	-226 454,00	-253 512,00	-240 624,72	-242 948,58
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-345 903,86	-226 454,00	-253 512,00	-240 624,72	-242 948,58

# Käyttötaloulososan koonti – Hautaustoimi ja kiinteistötoimi

Tuloslaskelmaosa talousarvio					
HAUTAUSTOIMI					
	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	12 143,60	17 326,00	20 290,00	20 695,80	20 898,70
Maksutuotot	12 143,60	17 326,00	20 290,00	20 695,80	20 898,70
Toimintakulut	-43 480,27	-67 658,00	-69 447,00	-70 835,94	-71 530,41
Henkilöstökulut	-13 232,07	-43 183,00	-38 835,00	-39 611,70	-40 000,05
Palkat ja palkkiot	-11 092,46	-35 479,00	-31 165,00	-31 788,30	-32 099,95
Henkilösivukulut	-2 197,94	-7 704,00	-7 670,00	-7 823,40	-7 900,10
Henkilökulujen oikaisuerät	58,33				
Palvelujen ostot	-27 354,61	-21 871,00	-26 385,00	-26 912,70	-27 176,55
Vuokratulut	-196,16	-199,00			
Aineet ja tarvikkeet	-2 623,13	-2 329,00	-4 190,00	-4 273,80	-4 315,70
Ostot tilikauden aikana	-2 623,13	-2 329,00	-4 190,00	-4 273,80	-4 315,70
Muut toimintakulut	-74,30	-76,00	-37,00	-37,74	-38,11
TOIMINTAKATE	-31 336,67	-50 332,00	-49 157,00	-50 140,14	-50 631,71
Rahoitustuotot ja -kulut	-2 066,70				
Sisäiset korkokulut	-2 066,70				
VUOSIKATE	-33 403,37	-50 332,00	-49 157,00	-50 140,14	-50 631,71
Poistot ja arvonalentumiset	-4 463,81	-4 177,00	-4 177,00	-4 177,00	-4 177,00
Suunnitelman mukaiset poistot	-4 463,81	-4 177,00	-4 177,00	-4 177,00	-4 177,00
TILIKAUDEN TULOS	-37 867,18	-54 509,00	-53 334,00	-54 317,14	-54 808,71
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	4 177,35		4 177,00	4 177,00	4 177,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-33 689,83	-54 509,00	-49 157,00	-50 140,14	-50 631,71

Tuloslaskelmaosa talousarvio					
KIINTEISTÖTOIMI					
	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	131 580,12	66 212,00	4 450,00	4 539,00	4 583,50
Myyntituotot		53,00			
Vuokratuotot	6 351,81	8 831,00	4 450,00	4 539,00	4 583,50
Metsätalouden tuotot		52 203,00			
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	21 281,29				
Tuet ja avustukset	7 500,00	5 125,00			
Sisäiset tuotot	96 447,02				
Toimintakulut	-113 033,08	-100 379,00	-83 076,00	-84 374,36	-85 023,54
Henkilöstökulut	-8 359,02	-9 282,00	-8 755,00	-8 930,10	-9 017,65
Palkat ja palkkiot	-7 225,57	-7 496,00	-7 026,00	-7 166,52	-7 236,78
Henkilösivukulut	-1 133,45	-1 786,00	-1 729,00	-1 763,58	-1 780,87
Palvelujen ostot	-44 498,79	-51 052,00	-26 263,00	-26 788,26	-27 050,89
Investointi	0,00				
Vuokratulut	-19 394,16	-565,00	-18 358,00	-18 362,00	-18 364,00
Aineet ja tarvikkeet	-32 586,71	-32 296,00	-22 720,00	-23 174,40	-23 401,60
Ostot tilikauden aikana	-32 586,71	-32 296,00	-22 720,00	-23 174,40	-23 401,60
Annetut avustukset	-28,97				
Muut toimintakulut	-8 165,43	-7 184,00	-6 980,00	-7 119,60	-7 189,40
TOIMINTAKATE	18 547,04	-34 167,00	-78 626,00	-79 835,36	-80 440,04
Rahoitustuotot ja -kulut	-10 114,94	423,00			
Korkotuotot	210,78	423,00			
Muut rahoitustuotot	56,70				
Sisäiset korkokulut	-10 382,42				
VUOSIKATE	8 432,10	-33 744,00	-78 626,00	-79 835,36	-80 440,04
Poistot ja arvonalentumiset	-17 102,24	-15 798,00	-12 421,00	-12 208,00	-12 122,00
Suunnitelman mukaiset poistot	-17 102,24	-15 798,00	-12 421,00	-12 208,00	-12 122,00
TILIKAUDEN TULOS	-8 670,14	-49 542,00	-91 047,00	-92 043,36	-92 562,04
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	4 547,32	4 547,00	3 839,00	3 839,00	3 839,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-4 122,82	-44 995,00	-87 208,00	-88 204,36	-88 723,04

# III. Tuloslaskelmaosa



# Tuloslaskelmaosa

Talousarviossa on sovellettu varovaisuuden periaatetta (menoja ei aliarvioida, tuloja ei yliarvioida). Määrältään ja toteutumisajankohdaltaan epävarmoja saamia ei ole budjetoitu. Seurakunnalla on myös testamenttivaroja, joista tehdään viimeistään tilinpäätöksen yhteydessä nettosiirtoja kuluja vastaan (esimerkkinä Ihoden vuokratilan kustannukset). Näin ollen, vaikka seurakunta ei saisi muualta avustuksia (esim. Kirkkohallituksen avustukset kirkon hankkeisiin), on seurakunnalla testamenttivarallisuutta.

## Tuloslaskelmaosa talousarvio

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
<b>Toimintatuotot</b>	<b>82 389,94</b>	<b>94 289,00</b>	<b>38 066,00</b>	<b>38 674,32</b>	<b>39 053,48</b>
Myyntituotot	204,00	557,00	390,00	397,80	401,70
Maksutuotot	18 262,38	23 661,00	30 250,00	30 855,00	31 157,50
Vuokratuotot	6 351,81	8 831,00	4 450,00	4 539,00	4 583,50
Metsätalouden tuotot		52 203,00			
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	48 576,72	3 733,00	945,00	810,90	818,85
Tuet ja avustukset	8 970,03	5 125,00	2 000,00	2 040,00	2 060,00
Muut toimintatuotot	25,00	179,00	31,00	31,62	31,93
<b>Toimintakulut</b>	<b>-547 269,38</b>	<b>-570 913,93</b>	<b>-584 520,00</b>	<b>-577 809,62</b>	<b>-583 296,93</b>
Henkilöstökulut	-257 848,41	-356 650,93	-375 903,00	-366 897,12	-370 494,68
Palkat ja palkkiot	-211 410,69	-286 712,00	-304 300,00	-297 126,00	-300 039,00
Henkilösivukulut	-48 123,39	-71 759,93	-73 803,00	-72 015,12	-72 721,68
Henkilökulujen oikaisuerät	1 685,67	1 821,00	2 200,00	2 244,00	2 266,00
Palvelujen ostot	-186 087,21	-144 946,00	-128 943,00	-130 430,46	-131 709,19
Vuokratulot	-38 927,65	-16 500,00	-29 598,00	-29 826,80	-29 941,20
Aineet ja tarvikkeet	-52 153,90	-44 925,00	-41 163,00	-41 578,26	-41 985,89
Ostot tilikauden aikana	-52 153,90	-44 925,00	-41 163,00	-41 578,26	-41 985,89
Annetut avustukset	-3 409,48	-407,00	-1 600,00	-1 632,00	-1 648,00
Muut toimintakulut	-8 842,73	-7 485,00	-7 313,00	-7 444,98	-7 517,97
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-464 879,44</b>	<b>-476 624,93</b>	<b>-546 454,00</b>	<b>-539 135,30</b>	<b>-544 243,45</b>
<b>Kirkollisverotulot</b>	<b>526 303,24</b>	<b>529 000,00</b>	<b>539 000,00</b>	<b>549 780,00</b>	<b>555 170,00</b>
<b>Valtionrahoitus</b>	<b>40 140,96</b>	<b>44 028,00</b>	<b>42 320,00</b>	<b>43 166,40</b>	<b>43 589,60</b>
<b>Verotuskulut</b>	<b>-5 968,49</b>	<b>-5 691,00</b>	<b>-4 954,00</b>	<b>-5 053,08</b>	<b>-5 102,62</b>
<b>Kirkon rahastomaksut</b>	<b>-39 126,00</b>	<b>-42 756,00</b>	<b>-50 473,00</b>	<b>-51 482,46</b>	<b>-51 987,19</b>
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>	<b>5 589,15</b>	<b>9 206,00</b>	<b>4 600,00</b>		
Korkotuotot	5 255,83	9 423,00	4 600,00		
Muut rahoitustuotot	411,20				
Korkokulut	-57,88	-217,00			
Muut rahoituskulut	-20,00				
<b>VUOSIKATE</b>	<b>62 059,42</b>	<b>57 162,07</b>	<b>-15 961,00</b>	<b>-2 724,44</b>	<b>-2 573,66</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>-21 988,11</b>	<b>-20 397,00</b>	<b>-20 243,00</b>	<b>-20 030,00</b>	<b>-19 944,00</b>
Suunnitelman mukaiset poistot	-21 988,11	-20 397,00	-20 243,00	-20 030,00	-19 944,00
<b>Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot</b>	<b>-0,00</b>				
Tuotot	35 179,35				
Kulut	-81 952,38				
Siirrot rahastosta/rahastoon	46 773,03				
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>40 071,31</b>	<b>36 765,07</b>	<b>-36 204,00</b>	<b>-22 754,44</b>	<b>-22 517,66</b>
<b>Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)</b>	<b>8 724,67</b>	<b>4 547,00</b>	<b>8 016,00</b>	<b>8 016,00</b>	<b>8 016,00</b>
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>	<b>48 795,98</b>	<b>41 312,07</b>	<b>-28 188,00</b>	<b>-14 738,44</b>	<b>-14 501,66</b>

# Rahoitusosa

## Rahoitusosa toteumavertailu

Seurakunta: 3221 - Pyhärannan seurakunta | Segmentti: 322101 - Pyhärannan seurakunta | Kirjauskausi: 1.1.2026-31.12.2026

	Toteuma 2025	TA 2026	TA muutokset 2026	TA yhteensä 2026	Toteuma 2026	Yli-ali	T-%
Tulorahoitus	-5 227,99	-15 961,00		-15 961,00		-15 961,00	
Vuosikate	-5 227,99	-15 961,00		-15 961,00		-15 961,00	
Investoinnit	-13 280,74	-50 000,00		-50 000,00		-50 000,00	
Investointimenot	-13 280,74	-50 000,00		-50 000,00		-50 000,00	
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	-18 508,73	-65 961,00		-65 961,00		-65 961,00	
Muut maksuvalmiuden muutokset	-48 516,62						
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	3 385,97						
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-51 452,40						
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	-450,19						
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	-48 516,62						
Rahavarojen muutos	-67 025,35	-65 961,00		-65 961,00		-65 961,00	
Rahavarojen muutos (tase)	-67 025,35						

# Investointiosa

## Investointiosa talousarvio

Tilaus	Kustannusarvio	Ed. vuosien käyttö	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
2011489 - Kirkon kunnostushanke	0,00	-4 558,32		-50 000,00	-50 000,00	-50 000,00
2011490 - Seurakuntatalon kunnostushanke		-1 687,82				
2012377 - Kilpailutus, aha-kartoit. lupahak kirkko	0,00		0,00			
2012378 - Kilpailutus, aha-kart. lupahak. srk-talo	0,00		-30 193,00			
2013142 - Vitec Katrina Oy		-10 748,74				
2013261 - Vesialue Mäntyrinta, Rihtniemi		-4 952,00				
Yhteensä	-32 149,00	-66 882,81	-30 193,00	-50 000,00	-50 000,00	-50 000,00

Suunnitelmavuodelle 2026 suunniteltujen kirkon ja seurakuntatalon korjausten kustannusarvio ja rahoitustapa tarkentuu suunnitelmien edetessä.

# IV. Erilliskirjanpitona hoidettavat rahastot



# Hautainhoitorahasto

## Tehtävä

Hautainhoitorahasto hoitaa korvauksesta seurakunnan hoitoon annetut haudat rahaston sääntöjen ja sopimusehtojen mukaisesti.

## Hautainhoitorahaston järjestäminen

Rahaston tuotot ja kulut eivät sisälly seurakunnan varsinaisiin toimintakuluihin ja -tuottoihin. Kirkkoherra vastaa hautainhoitorahastosta ja toimii työalalle osoitetun henkilöstön esihenkilönä. Henkilöstöresursseina ovat työalavastuussa oleva seurakuntamestari, kirkkoherranviraston toimistos sihteeri, kausityöntekijät ja tarvittaessa töihin kutsuttava henkilöstö.

## TAVOITTEET

- Hyvä asiakaspalvelu hautojen hoidossa ja hoitosopimusten markkinoinnissa. Siirtyminen sähköiseen laskutukseen ja hallintaan.
- Päättävien pitkäaikaisten sopimusten tilalle tarjotaan automaattisesti uusi sopimuksia niin kesähoitojen kuin pitkäaikaistenkin hoitosopimusten osalta.
- Rahaston tuottojen ja kulujen seurannan sekä rahaston läpinäkyvyyden kehittäminen.

## Hautainhoitorahasto (HHR) tuloslaskelmaosa

Tuloslaskelmaosa talousarvio					
HAUTAINHOITORAHASTO (HHR)					
	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	33 832,40	49 306,00	45 800,00	46 716,00	47 174,00
Maksutuotot	33 832,40	49 306,00	45 800,00	46 716,00	47 174,00
Toimintakulut	-81 952,38	-58 045,00	-56 103,00	-57 225,06	-57 786,09
Henkilöstökulut	-69 337,62	-42 718,00	-45 462,00	-46 371,24	-46 825,86
Palkat ja palkkiot	-56 769,01	-34 785,00	-36 475,00	-37 204,50	-37 569,25
Henkilösivukulut	-12 568,61	-7 933,00	-8 987,00	-9 166,74	-9 256,61
Palvelujen ostot	-7 038,25	-9 686,00	-4 741,00	-4 835,82	-4 883,23
Aineet ja tarvikkeet	-5 286,65	-5 641,00	-5 900,00	-6 018,00	-6 077,00
Ostot tilikauden aikana	-5 286,65	-5 641,00	-5 900,00	-6 018,00	-6 077,00
Muut toimintakulut	-289,86				
TOIMINTAKATE	-48 119,98	-8 739,00	-10 303,00	-10 509,06	-10 612,09
Rahoitustuotot ja -kulut	1 346,95				
Korkotuotot	1 346,95				
VUOSIKATE	-46 773,03	-8 739,00	-10 303,00	-10 509,06	-10 612,09
TILIKAUDEN TULOS	-46 773,03	-8 739,00	-10 303,00	-10 509,06	-10 612,09
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-46 773,03	-8 739,00	-10 303,00	-10 509,06	-10 612,09