



VEHMAAN⁺
SEURAKUNTA

TALOUSARVIO 2024

TOIMINTA- JA TALOUSSUUNNITELMA 2024-2026

Kirkkoneuvosto 27.12.2023

Kirkkovaltuusto 27.12.2023

Sisällys

Kirkkoherran katsaus.....	3
I Yleisperustelut.....	4
1. Yleiskatsaus.....	4
1.1 Yleinen talouden kehitys.....	4
1.2 Seurakuntatalouksien talouden kehitys.....	4
1.3 Vehmaan seurakunnan toiminnan ja talouden katsaus.....	5
1.4 Arvio tulevasta kehityksestä.....	10
1.5 Seurakunnan painopistealueet vuonna 2024.....	11
1.6. Henkilöstö.....	14
1.7 Talousarvion rakenne.....	15
1.8 Talousarvion sitovuus.....	16
II Käyttötalousosa.....	17
2. Perustelut.....	17
2.1 Hallinto.....	18
2.2 Seurakunnallinen toiminta.....	22
2.3 Hautaustoimi.....	35
2.4 Kiinteistötoimi.....	38
III Tuloslaskelmaosa.....	40
3. Yleisperustelut.....	40
3.1 Perustelut.....	40
3.2 Tuloslaskemat.....	41
IV Investointiosa.....	47
V Rahoitusosa.....	48
VI Yhteenvetotaulukko.....	49
VII Hautainhoitorahasto.....	50

KIRKKOHERRAN KATSAUS

Uusi kirkkolainsäätö tuli viimein voimaan 1.7.2023. Eduskunta hyväksyi 2.3.2023 uuden kirkkolain, ja kirkolliskokous oli jo syksyllä 2021 hyväksynyt kirkkojärjestyksen. Uudistuksen yksi tärkeä tavoite oli saada kirkkolainsäädännöstä johdonmukaisempi ja selkeä. Uudella kirkkolainsäädännöllä kumoutui vuoden 1994 kirkkolaki ja kirkkojärjestys sekä kirkon vaalijärjestys. Monet muutokset uudistuksessa kuitenkin ovat teknisiä.

Kirkkolakiin tuli uusi määritelmäsäännös seurakuntajaon muuttamisesta. Se sisältää mm. säännöksen, joka parantaa seurakuntalaisten vaikutusmahdollisuuksia seurakuntajaon muutostilanteissa. Tärkeä muutos on alustusmenettelystä luopuminen kirkon hallinnosta. Tärkeä uudistus on myös uuden hallintosäännön laatiminen. Hallintosäännöllä korvataan seurakunnan työjärjestykset, ohjesäännöt ja toimielinten johtosäännöt. Säännön laatiminen ja hyväksyminen on tapahduttava seurakunnassa vuoden 2023 loppuun mennessä.

Uusi kirkkolainsäädäntö vaikuttaa myös Vehmaan seurakunnan elämään ja toimintaan. Rovastikunnassa on meneillään ROVA30 -hanke, jolla pyritään kartoittamaan seurakuntarakennetta rovastikunnan alueella kauaksi eteenpäin. Samoin esiselvitys aloitettiin alkusyksystä rovastikunnan neljän seurakunnan (Kustavi, Pyhäranta, Taivassalo, Vehmaa) kesken näiden tulevaisuudesta. Esiselvitystyö tästä on valmistunut marraskuun lopussa. Mahdollisiin toimenpiteisiin myös näiden hankkeiden kohdalla sovelletaan uutta kirkkolainsäädäntöä.

Vehmaan seurakunnassa vuosi 2023 oli työntekijöiden vaihtuvuuden vuoksi erikoinen. Vuoden aikana on ollut kolme vt. kirkkoherraa: Ilkka Järvisen ja Tuija Leesteen jälkeen tehtävään määrättiin 1.10.2023 alkaen Jukka Kemppainen. Kanttori Hanna Pishro jäi virkavapaalle 3.7.2023, ja hän on nyt irtisanoutunut virastaan. Vuoden 2023 kevään talouspäällikön tehtävät hoiti Mynämäen talouspäällikkö Leena Elias, alkukesällä valittu uusi talouspäällikkö oli virassa vajaan kuukauden. Siitä lähtien virkaa hoidettiin sijaisuudella, kunnes uusi talouspäällikkö Riitta Luotonen aloitti 27.11.2023. Se, että taloustoimiston asiat ovat kuitenkin vuoden mittaan hoidetut, siitä suuri kiitos kuuluu toimistos sihteeri Hanna Simolalle.

Vehmaalla vuoden aikana on puhututtanut edelleen seurakunnan tulevaisuus. Vahvasti on tiedostettu se, että seurakunnan tulevaisuus on siinä, miten perustehtävä seurakunnassa hoidetaan. Taidolla hoidetut kirkon pyhät toimitukset, jumalanpalvelukset, rippikoulu, huoli Vehmaan apua tarvitsevista, yhteisvastuu ja sen ulottaminen kauemmaksikin - nämä ovat seurakunnan keinot hoitaa seurakunnan tehtävää täällä. Näiden ympärille rakentuu Vehmaalla myös vahva toiminta vapaaehtoisena. Tärkeä on muistaa, että juuri nämä kaikki tarjoavat mahdollisuuden vehmaalaisille elää todeksi kristityn vakaumusta.

Jukka Kemppainen
vt. kirkkoherra

I YLEISPERUSTELUT

1. Yleiskatsaus

1.1 Yleinen talouden kehitys

Kansantaloutta ovat viime vuosina haastaneet niin koronapandemia, Venäjän hyökkäyssota Ukrainaan, korkea inflaatio kuin koronnousukin. Inflaatio, kuluttajahintojen vuosimuutos, oli 6,3 % heinäkuussa 2022. Korkoja on nostettu useaan otteeseen inflaation hillitsemiseksi, mikä on lisännyt niin kuluttajien kuin yritystenkin kuluja. Inflaatio on hieman hidastunut, mutta se on edelleen kaukana tavoitetasosta. Korkeaa inflaatiota pitää nyt yllä maailmantaloutta leimaava suuri epävarmuus, mikä vaikeuttaa pankkien kamppailua inflaation hidastamiseksi.

Työllisyystilanne on vuoden aikana kehittynyt niin, että työllisyysasteen trendi oli heinäkuussa 74,2 prosenttia, mikä on 0,5 prosenttiyksikköä korkeampi kuin edellisen vuonna vastaavaan aikaan (TEM 22.8.2023) Työllisyyden ennustetaan kasvavan ensi vuodesta lähtien ja vuonna 2025 työllisyysasteen ennustetaan olevan 74,6 prosenttia (VM 15.06.2023)

Suomen talouden ei ennusteta kasvavan kuluvana vuonna. Vuodelle 2024 ennustetaan kuitenkin jo 1,4 prosentin talouskasvua ja vuodelle 2025 hieman korkeampaa 1,9 prosentin talouskasvua. (VM 15.06.2023)

1.2 Seurakuntatalouksien talouden kehitys

Seurakuntataloudet ovat keskenään hyvin erilaisissa taloudellisissa tilanteissa ja erot kasvavat edelleen.

Koko kirkon tasolla seurakuntien kirkollisverotuotto kehittyi vuonna 2022 positiivisesti. Maksuunpannun kirkollisveron määrä kasvoi 1,9 % vuodesta 2021 vuoteen 2022 ollen 936,4 milj. euroa (arvio 08/2023). Kirkollisveron määrä on kasvanut neljänä peräkkäisenä vuonna. Kirkollisveron tuotto kasvoi 157 seurakuntataloudella (61 %), mutta 99 seurakuntataloudella (39 %) se väheni vuonna 2022.

Hyvinvointialueiden rahoittamiseksi toteutettu verouudistus 1.1.2023 muutti verotulojen jakoa valtion ja kuntien kesken ja vaikutti myös kirkollisveroprosentteihin, joihin kohdistui suuremmalla osalla seurakunnista kirkollisveroprosentin alentamispaine. Verouudistuksen lopullinen vaikutus kirkollisveron tuottoon kuluvana vuonna tulee vaihtelemaan seurakunnittain merkittävästi. Koko kirkon tasolla verotulojen ennustetaan kuitenkin kasvavan noin 12 prosenttia (FCG:n verotuloennuste 31.8.2023). Verotulokehitystä arvioitaessa tulee kuitenkin huomioida, ettei ennuste ole inflaatiokorjattu.

1.3 Vehmaan seurakunnan toiminnan ja talouden katsaus

Vehmaan seurakunnan taloudellinen tilanne on toistaiseksi vielä vakaa.

Vehmaan seurakunnan 2022 talousarviossa arvioitiin syntyvän tappiota 24 813,00 euroa. Tilikauden 2022 tulos oli 77 008,94 euroa ylijäämäinen (32 133,56 euroa tappiolla vuonna 2021). Tilikaudella 2022 oli kuitenkin kertaluonteisia tuottoja 33 000,00 euroa Kirkon keskusrahaston myöntämää harkinnanvaraista avustusta, joka perustui liitosneuvotteluihin ja 2021 alijäämän kattamiseen. Lisäksi tilikaudelle 2022 kohdistui 5 000,00 euron Kirkonkylän seurakuntatalon myynnin ennakkomaksu kaupan peruuntuessa. Tilinpäätöksessä 2022 tuloutettiin tilintarkastuksessa havaittujen eri rahastojen eroja yhteensä 49 537,27 euroa. Tilikaudelle 2022 kohdistui myös huutokaupan tuotot irtaimistosta 11 230,29 euroa ja Pappilan maapalstan myyntituotto 2 996,50. Kun kertaluonteiset erät on eliminoitu, tulos on 24 755,12 euroa alijäämäinen.

Kuluvana vuonna 2023 arvioidaan tehtävän positiivinen tulos, ja talousarvion 2023 tilikauden ylijäämä 14 653,00 euroa tultaisiin ylittämään.

Vuodelle 2024 Vehmaan seurakunta tekee niin ikään ylijäämäisen talousarvion, ja tilikauden tulokseksi on arvioitu 12 671,00 euroa.

Henkilöstökuluissa on varauduttu 2,5 %:n palkkojen yleiskorotukseen 1.2.2024 alkaen. Palkkojen sivukulujen arvioidaan laskevan 0,32 prosenttiyksikköä.

Lisäksi on otettava huomioon, että seurakunnalla on kiinteistöissä korjausvelkaa. Verotulojen kasvu ei ole niin merkittävä, että korjaushankkeita olisi mahdollista toteuttaa kirkollisverotuloilla.

Kirkkoneuvosto käsittelee ja tekee tarvittaessa päätöksiä käytössä olevien kiinteistöjen käytön tehostamisesta ja kiinteistöjen myynnistä tilikauden 2024 aikana. Mahdollisia myyntivoittoja ei ole huomioitu talousarviossa 2024.

Valtion rahoitus

Valtion rahoitusta lakisääteisiin yhteiskunnallisiin tehtäviin Vehmaan seurakunta saa kuluvana vuonna 45 770,00 euroa ja tulevana vuonna 45 662,00 euroa, mikä ei riitä seurakunnan lakisääteistä yhteiskunnallisista tehtävistä aiheutuvien kustannusten kattamiseen.

Vehmaan seurakunnan kirkkoneuvosto käy hautaustoimen hinnoittelun läpi vuosittain ja seuraa päätöksissään suositusta, jonka mukaan hautoja koskevien maksujen tulisi kattaa vähintään neljäsosa hautausmaiden ylläpidon kustannuksista ja hautaamiseen liittyvien palvelujen kustannuksista vähintään puolet. Samassa yhteydessä tarkastellaan myös kustannusten kohdentumisen oikeellisuus.

Kriisiytyvän seurakunnan mittarit

Turun arkkhiippakunnan tuomiokapituli on pyytänyt marraskuussa 2021 Vehmaan seurakuntaa tekemään selvityksiä taloudellisista ja toiminnallisista toimintaedellytyksistä 5–10 vuoden aikajaksolla. Kirkkoneuvosto päätti tuolloin tehdä aloitteen seurakuntajaon muuttamiseen liittyvästä selvityksestä ja pyysi Turun arkkhiippakunnan tuomiokapitulilta tukea selvityksen tekemiseen. Kirkkoneuvosto esitti samalla tuomiokapitulille toiveen, että neuvottelut aloitettaisiin Mynämäen ja Uudenkaupungin seurakuntien kanssa. Selvitystyö tehtiin, mutta neuvotteluin Mynämäen kanssa ei päädytty, ja Uudenkaupungin kanssa käytyjen neuvottelujen pohjalta tehtyä sopimusta ei hyväksytty kirkkovaltuustossa.

Tuomiokapituli asetti selvitysmiehen syksyllä 2023 tekemään esiselvitystyön alueen seurakuntien talouden tilanteesta seurakunnallinen toiminta ja henkilöstö huomioiden (Kustavi, Taivassalo, Pyhäranta ja Vehmaa). Esiselvitystyöstä päättäminen etenee Tuomiokapitulissa tilikaudella 2024.

Kriisiytyvän seurakunnan mittarien valossa Vehmaan seurakunnan tilanne on kuitenkin vielä hallittavissa. Rahavarojen riittävyyttä pyritään säilyttämään pitämällä toiminta nykyisellä tasolla.

Seurakunnan toiminnassa ja hallinnossa ei ole ilmennyt olennaisia puutteita. Vallitseva tilanne pyritään säilyttämään, ja hyvää esimiestyötä ylläpitämään hankkimalla tarvittaessa lisäkoulutusta esimiehille ja tarpeen mukaan myös muulle henkilöstölle.

Kriisiytyvän seurakunnan toiminnan ja hallinnon mittarit	TP 2022	Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi Kuluva vuosi 2023	Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi / arvio Talousarvio 2024
1. Seurakunnan yhteiskunnalliset tehtävät <ul style="list-style-type: none">Puutteet hautaustoimen tai hautausmaan ylläpitotehtävien hoidossaEpäkohdat kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpitotehtävän hoidossaPuutteellisuudet kirkonkirjojen ja väestötietojärjestelmään liittyvien tehtävien hoidossa	Ei puutteita hautaus-toimen hoidossa. Kirkon ikkunoiden ja katon remontoiminen on ajankohtainen. Ei puutteita kirkonkirjoissa. Kirkonkirjojen pito	Hautarekisterin päivitys. Kirkon ikkunoiden ja katon remontti-hankkeen suunnitteluun on saatu kirkko-hallitukselta avustuspäätös.	Hautarekisterin päivitys tehdään loppuun. Suunnitellaan ja toteutetaan kirkon ikkunoiden ja katon remonti. Hautaukseen liittyvät maksut hinnoitellaan suosituksen mukaisesti ja varmistetaan

	siirtynyt Turun aluerekisterikeskuksen hoidettavaksi		kustannusten kohdentumisen oikeellisuus.
<p>2. Seurakunnan hallinto ja viranomaistoiminta</p> <ul style="list-style-type: none"> Toimielinten kokoonpanoon ja toimivuuteen liittyvät ongelmat Hallintomenettelyn puutteellisuudet 	Kirkkoneuvoston ja -valtuuston toiminnassa ei ole havaittu puutteita eikä ongelmia.	Perustettu kiinteistötoimen työryhmä.	
<p>3. Seurakunnan toimintaorganisaatio</p> <ul style="list-style-type: none"> Perustehtävien (KL 4:1) mukaisen toiminnan ylläpidon puutteet ja laiminlyönnit Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut viimeisen viiden vuoden aikana 15% ja on arviointihetkellä alle 2000 jäsentä Jäykkä, lokeroitunut, eristäytynyt ja/tai uusiutumiskyvytön toimintakulttuuri 	Perustehtävien hoidossa ei ole puutteita eikä olennaisia laiminlyönnejä. Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut viiden vuoden aikana 8,3%, ja jäsenmäärä on alle 2000 jäsentä.	Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut 12 hengellä	Seurakunnan jäsenmäärä on laskeva
<p>3. Johtaminen seurakunnassa</p> <ul style="list-style-type: none"> Johtamisen heikkoudet Johtamista tukevat strategiat ja linjaukset, kuten toimintasuunnitelma, seurakunnan strategia/toimintalinjaus/missio/visio/kiinteistöstrategia, henkilöstösuunnitelma, koulutussuunnitelma tai valmiussuunnitelma puuttuvat 	<p>Seurakunnalla ei ole kiinteistöstrategiaa eikä henkilöstösuunnitelmaa.</p> <p>Viranhaltijoiden vaihtuvuus luo haastetta seurakunnan johtamiseen.</p>	Seurakuntaan on palkattu toistaiseksi voimassa olevaan virkasuhteeseen osa-aikainen (60 %) taluspäällikkö.	<p>Laaditaan kiinteistöstrategia. Henkilöstösuunnitelmaa ei ole tarpeen laatia, koska henkilöstön määrä on alle 20 henkeä.</p> <p>Seurakunnan taloushallinnosta ja hallinnollisesta toiminnasta vastaavat taluspäällikkö ja toimisto- ja taloussihteeri.</p>

<ul style="list-style-type: none"> • Puuttumattomuus seurakunnan operatiivisessa johtamisessa esiintyviin pitkäaikaisiin ongelmiin ja haluttomuus yhteistyöhön lähiseurakuntien, rovastikunnan muiden seurakuntien ja/tai tuomiokapitulin kanssa 		<p>Annettu tuomiokapitulille sen tarvitsemat tiedot seurakunnan taloudellisesta ja hallinnollisesta tilanteesta esiselvitystä varten.</p>	<p>Tehdään yhteistyötä lähiseurakuntien ja tuomiokapitulin kanssa.</p>
<p>4. Seurakunnan henkilöstö</p> <ul style="list-style-type: none"> • Henkilöstön määrä • Henkilöstön työhyvinvoinnissa on toistuvia ongelmia • Ongelmat riittävän henkilöstön määrässä ja rekrytoinnissa työaloittain tarkasteltuna 	<p>Kokoaikaista henkilöstöä on 4 ja 2 osa-aikaista.</p> <p>Työhyvinvointiin vaikuttavia asioita ovat sisäilma ja parin viimeisen vuoden aikana epävarmuus seurakunnan tulevaisuudesta.</p>	<p>Tilikauden aikana kirkkoherra ollut Tuomiokapitulin määräämänä vuoden määräaikaisella virkasopimuksella. Uusi sopimus alkanut 1.11.2023 ja jatkuu 31.10.2024 saakka.</p> <p>Palkattu osa-aikainen talouspäällikkö toistaiseksi voimassa olevalla virkasopimuksella.</p> <p>Tehty sisäilmakartoitus Vinkkilän seurakuntatalolla.</p>	<p>Tehdään tarvittava ilmanvaihtohormien siivous ja pinnoitus ym. tarvittavat korjaukset Vinkkilän seurakuntatalolla.</p>

Kriisiytyvän seurakunnan talouden mittarit	TP 2022	Kuluva vuosi 2023	Talousarvio 2024
1. Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on negatiivinen kolmena peräkkäisenä vuotena taikka viimeisen tilikauden tulos on negatiivinen ilman kertaluonteisia eriä ja kirkollisveroprosentti on 2,0 tai korkeampi.	Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on 24 755,12 euroa alijäämäinen. Kirkollisveroprosentti on 1,85 %.	Tilikauden tulos arvioitu 14 653 euroa ja kirkollisveroprosentti on 1,85 %.	Tilikauden arvioitu tulos on 12 671 euroa ja kirkollisveroprosentti on 1,85 %.
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 metsänhoitsuun-nitelman ylittävän myynnin toteuttamista.	Taseessa on edellisen tilikauden ylijäämää 311 249,79 euroa.	Taseessa on edellisen tilikauden ylijäämää 388 258,73 euroa. Kertaluonteisten erien vähentämisen jälkeen tilikauden 2022 tulos oli 24 755,17 euroa alijäämäinen, jolloin laskennallinen edellisen tilikauden ylijäämä olisi 286 494,62 euroa.	Taseen arvioitu edellisen tilikauden ylijäämä on 400 929,73 euroa ja 2022 kertaluonteisten erien eliminoinnin jälkeen laskennallinen edellisten tilikausien ylijäämä on 299 165,62 euroa.
3. Maksuvalmius on alle 90 päivää, tai maksuvalmius heikkenee kolmena peräkkäisenä tilikautena.	Maksuvalmius on 153 päivää.	Maksuvalmius on yli 90 päivää.	Maksuvalmius on yli 90 päivää.
4. Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuonna.	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista on ollut laskeva.	Henkilöstökulujen arvioitu osuus on nouseva.	Henkilöstökulujen arvioitu osuus toimintakuluista on nouseva.

Konsernirakenne

Vehmaan seurakunta ei muodosta konsernia.

1.4 Arvio tulevasta kehityksestä

Yleiset ja paikalliset kehitysnäkymät

Vehmaan seurakunnan asukasluvun ennustetaan kasvavan Tilastokeskuksen ennusteen mukaan tulevina vuosina noin 0,67 prosenttia vuodessa. Kunnan asukasluku oli 2 233 (31.12.2022) ja ennusteen mukaan 2353 vuonna 2030. Väestö kuitenkin vanhenee, eläkeläisten määrä kasvaa ja syntyvyys on alhainen. Tämä on haaste sekä kunnan elinvoimaisuudelle, että kirkon toiminnalle. Työttömyysaste Vehmaalla oli 7,7 prosenttia lokakuu 2023 tilanteessa.

Vehmaan seurakunnan jäsenmäärä oli 1725 (v.2022) ja 1 723 (30.9.2023). Jäsenennusteen mukaan jäsenmäärä on noin 1587 vuonna 2030. Jäsenmäärän laskuun vaikuttaa voimakkaasti jäsenistön ikääntyminen ja seurakuntalaisten halukkuus maksaa kirkollisveroa. Kirkkoon kuulumisaste Vehmaalla on 77 % (31.12.2022). Koko maassa jäsenten määrä on 65,1 % vuoden 2023 tilaston mukaan.

Vuosi	Jäsenet / henkilöä	muutos vuodesta 2021, henkilöä	Muutos vuodesta 2021, %	Kirkkoon kuulumisuus, %
2021	1777			78 %
2022	1725	-52	-2,94 %	77 %
2023	1706	-19	-1,10 %	74 %
2024	1691	-15	-0,88 %	73 %
2025	1671	-20	-1,18 %	72 %
2026	1657	-14	-0,84 %	71 %
2027	1634	-23	-1,39 %	70 %
2028	1615	-19	-1,16 %	69 %
2029	1600	-15	-0,93 %	68 %
2030	1587	-13	-0,81 %	67 %

Verotuloarvio

Kirkkohallituksen FCG:ltä tilaaman verotuloennusteen mukaan vuonna 2024 verotuloja ennustetaan kertyvän 1,7 miljoonaa euroa. Verotulojen arvioidaan kasvavan hieman kaikkina talousarviovuosina. Veronalaisten ansioiden ja eläketulojen kasvu on pitänyt verotuoton toistaiseksi odotettua paremmalla tasolla ja 1.1.2023 voimaan tullut sote-verouudistuskin näyttäisi nyt talousarvion laadintahetkellä vaikuttavan vuoden 2023 verotulokertymään positiivisesti.

Vehmaan seurakunnan veroprosenttia ei kuluvalle vuodelle muutettu. Kirkkovaltuusto päätti vuoden 2024 kirkollisveroprosentiksi 1,85. Verotulokertymään vaikuttavat monet tekijät kuten talouden yleinen kehitys, työllisyystilanne, seurakunnan jäsenten ansio- ja eläketulojen määrä sekä seurakunnan tuloveroprosentti. Sote-verouudistuksen lopullista vaikutustakaan ei vielä

talousarvion laadintahetkellä tiedetä. Maailmantalouden tilanteeseen liittyy tällä hetkellä monia epävarmuustekijöitä, minkä vuoksi verotulojen ennustaminen on hyvin haastavaa.

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
kirkollisvero	440 547	460 000	510 000	521 000	533 000
valtionrahoitus	45 360	45 770	45 660	45 660	45 660
yhteensä	485 907	507 770	555 660	566 660	578 660

1.5 Seurakunnan painopistealueet

Vehmaan seurakunnan missio, visio ja strategia

Vehmaan seurakunnan tehtävänä on toteuttaa kirkon tehtävää Vehmaalla. Paikallisesti on arvioitava, miten yhteisiä tavoitteita voidaan parhaiten edistää.

Kaikki yhteiset valinnat eivät kosketa samalla tavoin kaikkia seurakuntia, seurakuntayhtymiä, tuomiokapitulia, kirkollisia järjestöjä tai kirkkohallitusta.

Vehmaan seurakunnan painopistealueet vuonna 2024

Seurakunnan painopistealueet vuonna 2024 ovat seurakuntalaisten osallistaminen ja seurakuntalaisten toiveiden ja tarpeiden tunnistaminen ja toteuttaminen.

Vehmaan seurakunnan koko taloussuunnitelmakauden 2024–2026 painopisteenä on kirkon tehtävän toteuttaminen entistä kestävämmällä tavalla.

Tavoitteenamme on valmistella kiinteistöstrategia, ja toteuttaa siihen merkittävät toimenpiteet mahdollisesti jo tilikauden 2024 aikana.

Varsinaiset toiminnan painopistealueet määräytyvät kirkkovuoden mukaan ja paikkakunnallisten tapahtumien mukaan (joulunavaus, Vehmaan päivät).

Missio

Missionamme on olla armon asialla vaativassa maailmassa. Seurakunta on läsnä oleva hengellinen yhteisö, jonka tehtävänä on antaa mahdollisuuksia uskon syntymiseen ja siinä kasvamiseen.

Visio

Visiomme kannustaa kohtaamaan ja vahvistamaan ihmisiä sekä uudistumaan työssämme.

Vehmaan seurakunta on yhteisö, jonka vehmaalaiset voivat kokea omakseen, ja joka on jokaista varten elämän kaikissa tilanteissa. Toiminnassamme pyrimme siihen, että olemme avoin ja helposti lähestyttävä yhteisö, jonka toimintaan kaikkien on halutessaan helppo tulla mukaan.

Kohdistamme apua ja tukea heille, jotka ovat yksinäisiä, sairaita tai muuten vähäosaisia. Tuemme perheitä ja lasten kasvua kristillisten arvojen mukaiseen aikuisuuteen.

Työyhteisönä katsomme luottavaisin mielin tulevaisuuteen.

Suunnittelemme ja ideoimme uusia tapoja toimia, tapoja, jotka puhuttelevat ja saavat ihmisiä mukaan toimintaan lisäten yhteisöllisyyttä yksilökeskeisessä maailmassa.

Hiilineutraali kirkko 2030-strategia ja ympäristöasiat

Kirkon tavoitteena on olla toiminnassaan hiilineutraali vuoteen 2030 mennessä. Kirkon seurakuntien tarpeisiin räätälöity ympäristöjärjestelmä Kirkon ympäristödiplomi on työkalu, jonka avulla toteutetaan kirkon energia- ja ilmastostrategian tavoitteita. Tavoitteena on, että kaikilla seurakunnilla on ympäristödiplomi vuoteen 2025 mennessä.

Hiilineutraaliuteen pyritään viiden tavoitteen avulla, jotka sisältävät suosituksia toimenpiteistä.

Vehmaan seurakunnalla on vähentänyt kiinteistöjen hiilidioksidipäästöjä (tavoite 1) jo aikaisempina vuosina siirtymällä maalämpöön, ja öljylämmitys on vain varajärjestelmänä.

Kiinteistöjen hiilidioksidipäästöjä vähennämme niin ikään luopumalla tarpeettomista tiloista 2024 aikana tehtävän kiinteistöstrategian mukaisesti.

Toiminnan päästöjä vähennämme (tavoite 2) suosimalla elintarvikeostoissa ilmastoystävällistä ruokaa ja vähentämällä hävikkiruoan määrää. Teemme kestäviä hankintoja asettamalla ilmastokriteerin yhdeksi hankintakriteeriksi. Suosimme etätyötä silloin kun se toiminnan kannalta on mahdollista.

Noudatamme seurakunnille laadittuja vastuullisen sijoittamisen ohjeita.

Pyrimme kompensoimaan päästöt (tavoite 3) kartoittamalla metsiemme tilan hiilivarastoina.

Vaikutamme yhteiskunnallisena toimijana ja keskustelijana (tavoite 4) toteuttamalla rippikoulut ympäristöystävällisesti ja kannustamalla nuoria ottamaan vastuuta ilmastosta.

Vehmaan seurakunta sitoutuu ilmastotyöhön (tavoite 5). Seurakunnalla ei ole vielä ympäristödiplomia, mutta tavoitteena on hankkia se vuoteen 2025 mennessä. Tavoitteenamme on olla hiilineutraali seurakunta vuonna 2030.

Arviot seurakunnan kiinteistöjen kehityksestä sekä kiinteistöjen tulevista investointitarpeista kiinteistöstrategian mukaisesti

Kuluvana vuonna tehtävässä kiinteistöstrategiassamme kiinnitämme huomiota siihen, että kiinteistökantamme on ympäristöystävällistä eikä meillä ole kiinteistökantaa, joka ei ole toiminnan kannalta välttämätöntä. Strategiassamme tarkastelemme avoimin mielin sitä, mikä vielä toimii, ja mistä on aika luopua. Tarkastelemme ja arvioimme myös tilojen vuokrausta vaihtoehtona tilojen omistamiselle. Kiinteistöstrategia laaditaan Kirkkohallituksen mallin ja ohjeiden mukaisesti. Tavoitteenamme on, että kiinteistötoimea ja maankäyttöä koskevaan päätöksentekoon on jatkossa aina sisällytetty myös ympäristövaikutusten arviointi.

Seurakunnassamme on käytössä Basis-järjestelmän rakennus- ja kiinteistörekisteri, jossa rakennusten, kiinteistöjen sekä arvoesineiden perustiedot ovat yhteisessä tietokannassa.

Seurakunnan toimintaan suunnitellut muutokset

Vehmaan seurakunnan toimintaan ei ole suunnitteilla suuria muutoksia vuoden 2024 aikana.

On kuitenkin huomioitava, että Vehmaan ja lähiseurakuntien taloudesta ja toiminnasta on tehty esiselvitys, joka menee Tuomiokapitulin käsittelyyn, ja tämän seurauksena joudutaan suunnitelmakaudella pohtimaan seurakuntaliitoksia tai muita merkittäviä yhteistyökuvioita naapuriseurakuntien kanssa.

Riskien hallinta

Arvioitaessa seurakunnan toiminnan tulevaa kehitystä on tärkeää tunnistaa mahdolliset seurakunnan strategiset, toiminnalliset ja taloudelliset riskit. Vehmaan seurakunnassa on päivitetty 17.2.2022 seurakunnan valmiussuunnitelma eri osa-alueiden riskien hallinnasta. Tehdyistä toimenpiteistä raportoidaan tilinpäätöksessä.

Vuonna 2024 aikana parannetaan kiinteistöjen turvallisuutta päivittämällä kiinteistöjen pelastussuunnitelmat. Pelastussuunnitelmassa on tarkoitus huomioida myös kulttuurihistoriallisesti arvokas kirkollinen esineistö. Jotta tämä voidaan tehdä, tulisi tehdä esineinventointi museoalan ammattilaisella, ja esineistön ja taiteen vakuutusarvot on tarkistettava oikealle tasolle.

1.6 Henkilöstö

Seurakunnassa työskenteli 8 henkilöä (1.12.2023). Vakituksessa palvelu- tai virkasuhteessa työskenteli 6 henkilöä, joista 3 on kokoaikaista ja 2 osa-aikaista ja 1 tuntityöntekijä. Lisäksi seurakunnassa työskentelee 2 tuntityöntekijää. Työntekijöistä 2 on miehiä ja 6 naista.

HENKILÖSTÖ TYÖALOITTAIN	2023
Seurakuntapapisto	1
Kirkkomuusikot	1
Diakonia työntekijät	1
Hallinto- ja toimistotyöntekijät	2
Kiinteistö- ja kirkonpalvelustyöntekijät	3
Yhteensä	8

Vehmaan seurakunnassa ei ole laadittu erillistä henkilöstösuunnitelmää eikä koulutussuunnitelmaa, koska henkilöstön määrä on alle 20.

HENKILÖTYÖVUODET	2023
Seurakuntapapisto	1
Kirkkomuusikot	1
Diakonia työntekijät	1
Hallinto- ja toimistotyöntekijät	1
Kiinteistö- ja kirkonpalvelustyöntekijät	1,5
Yhteensä	5,5

Henkilöstön työterveyshuollosta on sopimus Varsinais-Suomen hyvinvointialueen (VARHA) kanssa.

Henkilöstökulut

	1.1.2022- 31.12.2022	1.1.2021- 31.12.2021	1.1.2020- 31.12.2020
Palkat ja palkkiot	-262 592,05	-263 090,65	- 252 121,97
Eläkekulut	-53 907,89	-56 882,92	- 52 809,73
Muut henkilösivukulut	-4 692,91	- 8 388,91	- 4 948,53
Saadut henkilöstökorvaukset	8 847,48	1 725,43	303,46
Muut henk. kulujen oikaisut	- 733,16	3 000,00	3,20
YHTEENSÄ	-313 078,23	-323 637,08	-309 573,57
Matka- ja ravitsemiskulut	-3 728,68	- 3 718,00	- 3 236,83
Koulutuskulut	-2 462,00	- 1 539,00	- 604,00
Työterveyshuolto	-581,80	-861,05	- 1 037,32
YHTEENSÄ	-6 772,48	- 6 118,05	- 4 878,15

Laadukkaan seurakunnallisen toiminnan turvaaminen edellyttää toimenpiteitä henkilöstön hyvinvoinnin varmistamiseksi. Henkilöstön hyvinvointi on ollut koetuksella viime vuosien jatkuvissa kriisitilanteissa. Työhyvinvointia parannetaan vaikuttamalla ennakoivasti työhyvinvointiin ja työnjakoon.

Keinoja parantamiseen ovat muun osaamisen kehittämisen lisääminen ja jakaminen sekä rovastikuntayhteistyö.

Seurakunta panostaa ennakoivaan henkilöstösuunnitteluun ja tekee pitkän aikavälin henkilöstösuunnittelua rovastikuntatasolla. Myös äkillisissä henkilöstömuutoksissa ratkaisuvaihtoehtoja tilanteeseen pohditaan aina kaikkien rovastikunnan seurakuntien kesken. Tavoitteena on mahdollisimman toimiva ja tarkoituksenmukainen henkilöstöressurssien hyödyntäminen rovastikunnassa, mitä kautta voidaan saavuttaa säästöjä ja välttyä mahdollisilta irtisanomisilta tulevaisuudessa. Ennakoivalla ja huolellisella henkilöstösuunnittelulla turvataan riittävät ja tarkoituksenmukaiset resurssit seurakunnan toiminnan toteuttamiseksi tulevaisuudessakin

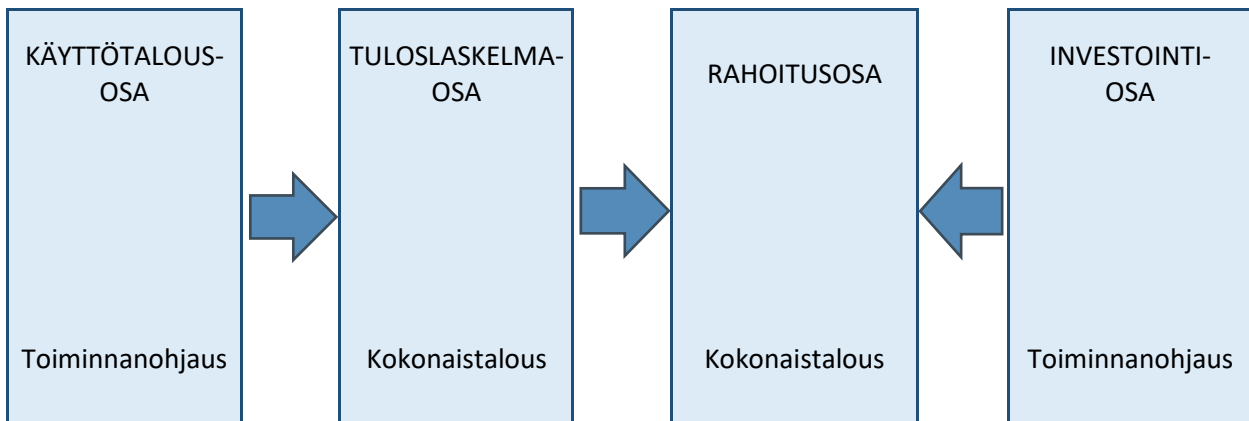
1.7 Talousarvion rakenne

Kirkkojärjestyksen mukaan jokaista varainhoitovuotta varten seurakunnalle on viimeistään edellisen vuoden joulukuussa hyväksyttävä talousarvio. Kirkkoneuvosto vastaa talousarvion ja toiminta- ja taloussuunnitelman laidinnasta. Kirkkovaltuusto hyväksyy talousarvion sekä vähintään kolmea vuotta koskevan toiminta- ja taloussuunnitelman. Talousarviossa ja toiminta- ja taloussuunnitelmassa hyväksytään seurakunnan toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet. Talousarvio ja toiminta- ja taloussuunnitelma on laadittava siten, että edellytykset seurakunnan tehtävien hoitamiseen turvataan.

Tulojen ja menojen on oltava tasapainossa kolmen vuoden suunnittelukauden tai perustellusta syystä tätä pidemmän, kuitenkin enintään viiden vuoden ajanjakson aikana. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä on päätettävä toimenpiteistä, joilla taseen osoittama alijäämä katetaan ottaen huomioon myös talousarvion laatimisvuonna kertyväksi arvioitu yli- tai alijäämä. (KJ 6:2.3)

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.

Käyttötalous muodostuu pääluokista, joita ovat hallinto, seurakunnallinen toiminta, hautustoimi ja kiinteistötoimi. Pääluokat koostuvat tehtävälajeista, jotka puolestaan muodostuvat yhdestä tai useammasta tulosityksiköstä/kustannuspaikasta.



Kuva. Seurakuntatalouden talousarvion osat ja niiden liittyminen toisiinsa.

1.8 Talousarvion sitovuus

Talousarvion sitovuus merkitsee sitä, että määrärahaa ei saa käyttää muihin kuin kirkkovaltuuston/yhteisen kirkkovaltuuston hyväksymässä talousarviossa osoitettuun tarkoitukseen eikä enempää kuin niihin on osoitettu (KJ 6:2).

Määräraha on kirkkovaltuuston/yhteisen kirkkovaltuuston talousarviossa tehtäväalueelle antama, euromäärältään ja käyttötarkoitukseltaan rajattu valtuutus varojen käyttämiseen. Tuloarvio on kirkkovaltuuston/yhteisen kirkkovaltuuston talousarviossa tehtäväalueelle asettama tulotavoite. Talousarvioon merkitään määrärahat ja tuloarviot pääsääntöisesti bruttoluvuin vähentämättä tuloja menoista tai menoja tuloista. Määrärahat ja tuloarviot voivat kuitenkin olla sitovia bruttositovuuden sijasta myös nettona, jolloin esim. tehtäväalueen toimintatulojen ja -menojen erotus eli toimintakate on sitova.

Kirkkovaltuusto hyväksyy talousarvion käyttötalousosassa tehtäväaluekohtaiset sitovat toiminnalliset tavoitteet ja muut toiminnan tavoitteet sekä tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot sillä tasolla, jolla talousarvio on sitova kirkkovaltuustoon nähden.

Vehmaan seurakunnan talousarvion sitovuustasot

Vehmaan seurakunnan talousarvion käyttötalousosan sitovuustaso kirkkovaltuustoon nähden on pääluokkataso (toimintakate 1) ja kirkkoneuvostoon nähden tehtäväaluetaso. Investointiosa on hankekohtaisesti sitova. Talousarvion sisäiset erät ja laskennalliset erät eivät ole sitovia eriä.

II KÄYTTÖTALOUSOSA

Käyttötaloulosassa on esitetty Vehmaan seurakunnan tehtäväaluekohtaiset sitovat toiminnalliset tavoitteet sekä tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot pääluokkatasolla.

Käyttötaloulososa on sitova kirkkovaltuustoon nähden pääluokkatasolla (toimintakate 1). Sitova taso/rivi on taulukoissa merkitty tummennetulla taustavärillä.

Käyttötaloulosassa ei ole esitetty sisäisiä eriä. Ne eivät ole sitovia eriä. Sisäisiä eriä ovat esimerkiksi sisäiset vuokrat.

Käyttötaloulososa ei sisällä laskennallisia eriä, joten tehtäväalueiden lopulliset kustannukset eivät selviä pääluokkatason taulukoista. Laskennalliset erät eivät ole sitovia eriä. Laskennallisia eriä ovat hallintomenojen, verotusmenojen ja keskusrahastomaksujen vyörytykset ja sisäiset korkomenot ja -tulot.

2. Perustelut

Koko seurakuntatalous yhteensä:

Seurakuntatalous	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toimintatuotot	269 614,13	60 201,00	56 471,00	46 140,00	46 140,00
Myyntituotot	3 834,80	2 500,00	1 500,00	1 500,00	1 500,00
Maksutuotot	38 821,65	23 490,00	24 200,00	22 900,00	22 900,00
Vuokratuotot	31 325,60	30 011,00	25 691,00	16 660,00	16 660,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	61 338,48	2 900,00	3 780,00	3 780,00	3 780,00
Tuet ja avustukset	2 587,55	1 300,00	1 300,00	1 300,00	1 300,00
Muut toimintatuotot	19 266,79		0,00	0,00	0,00
Sisäiset tuotot	112 439,26				
Toimintakulut	-638 951,81	-477 973,00	-523 364,00	-492 064,00	-501 464,00
Henkilöstökulut	-313 078,23	-259 299,00	-346 241,00	-331 100,00	-339 190,00
Palkat ja palkkiot	-262 592,05	-209 213,00	-292 552,00	-280 460,00	-287 300,00
Henkilösivukulut	-58 600,50	-50 086,00	-53 689,00	-50 640,00	-51 890,00
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-8 114,32		0,00	0,00	0,00
Palvelujen ostot	-102 001,55	-125 454,00	-96 452,00	-86 972,00	-87 472,00
Vuokrakulut	-7 467,42	-7 848,00	-7 593,00	-7 833,00	-8 063,00
Sisäiset vuokrakulut	-112 439,26				
Aineet ja tarvikkeet	-71 349,99	-66 519,00	-56 990,00	-52 940,00	-53 520,00
Ostot tilikauden aikana	-71 349,99	-66 519,00	-56 990,00	-52 940,00	-53 520,00
Annetut avustukset	-14 286,27	-9 300,00	-9 300,00	-9 300,00	-9 300,00
Muut toimintakulut	-18 329,09	-9 553,00	-9 633,00	-9 345,00	-9 345,00
TOIMINTAKATE	-369 337,68	-417 772,00	-469 738,00	-451 350,00	-460 750,00

Kirkollisverotulot	440 546,57	460 000,00	510 000,00	521 000,00	533 000,00
Valtionrahoitus	45 360,00	45 770,00	45 660,00	45 660,00	45 660,00
Verotuskulut	-6 217,04	-6 090,00	-6 200,00	-6 200,00	-6 200,00
Kirkon rahastomaksut	-38 319,00	-38 160,00	-37 510,00	-39 160,00	-43 970,00
Toiminta-avustukset	33 000,00				
Rahoitustuotot- ja kulut	1 540,66	100,00	0,00	0,00	0,00
Muut rahoitustuotot	13 582,74	1 400,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00
Sisäiset korkotuotot	18 187,15				
Korkokulut	-61,07				
Muut rahoituskulut	-11 981,01	-1 300,00	-1 000,00	-1 000,00	-1 000,00
Sisäiset korkokulut	-18 187,15				
VUOSIKATE	106 573,51	43 848,00	42 212,00	69 950,00	67 740,00
Poistot ja arvonalentumiset	-29 564,57	-29 195,00	-29 541,00	-29 541,00	-29 541,00
Suunnitelman mukaiset poistot	-29 564,57	-29 195,00	-29 541,00	-29 541,00	-29 541,00
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	0,00				
Tuotot	26 593,75				
Kulut	-23 761,56				
Siirrot rahastosta/rahastoon	-2 832,19				
TILIKAUDEN TULOS	77 008,94	14 653,00	12 641,00	40 409,00	38 199,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	77 008,94	14 653,00	12 641,00	40 409,00	38 199,00

Taulukko. Kaikki hallintokunnat yhteensä. Talousarvion luvut eivät sisällä laskennallisia vyörytyksiä eikä sisäisiä eriä.

2.1 Hallinto (pääluokka 1)

Hallinto yhteensä:

Hallinto	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toimintatuotot	2 427,55	700,00	700,00	700,00	700,00
Tuet ja avustukset	2 387,55	700,00	700,00	700,00	700,00
Muut toimintatuotot	40,00				
Toimintakulut	-93 404,22	-73 976,00	-90 480,00	-92 770,00	-94 370,00
Henkilöstökulut	-53 621,55	-15 284,00	-59 020,00	-60 500,00	-61 990,00
Palkat ja palkkiot	-45 879,45	-11 646,00	-50 000,00	-51 250,00	-52 500,00
Henkilösivukulut	-8 991,46	-3 638,00	-9 020,00	-9 250,00	-9 490,00
Henkilöstökulujen oikaisuerät	1 249,36				

Palvelujen ostot	-32 731,05	-55 502,00	-26 060,00	-26 670,00	-26 530,00
Vuokrakulut	-1 174,33	-1 250,00	-1 600,00	-1 800,00	-2 000,00
Sisäiset vuokrakulut	-699,58				
Aineet ja tarvikkeet	-4 957,71	-1 940,00	-3 800,00	-3 800,00	-3 850,00
Ostot tilikauden aikana	-4 957,71	-1 940,00	-3 800,00	-3 800,00	-3 850,00
Annetut avustukset	-200,00				
Muut toimintakulut	-20,00				
TOIMINTAKATE	-90 976,67	-73 276,00	-89 780,00	-92 070,00	-93 670,00
Rahoitustuotot- ja kulut	-61,07				
Korkokulut	-61,07				
VUOSIKATE	-91 037,74	-73 276,00	-89 780,00	-92 070,00	-93 670,00
Sisäiset vyörytyserät	87 247,14				
TILIKAUDEN TULOS	3 790,60	-73 276,00	-89 780,00	-92 070,00	-93 670,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	3 790,60	-73 276,00	-89 780,00	-92 070,00	-93 670,00

Taulukko. Hallinnon tuotot ja kulut. Talousarvion luvut eivät sisällä laskennallisia vyörytyksiä eikä sisäisiä eriä.

Hallintoelimet (101 kirkolliset vaalit, kirkkovaltuusto ja kirkkoneuvosto)

Hallintoelimet vastaavat seurakunnan strategisesta johtamisesta ja ylimmästä päätöksenteosta. Seurakunnan päätösvaltaa käyttävät hallintoelimet ovat kirkkovaltuusto, kirkkoneuvosto, johtoryhmä, diakoniatyön johtokunta sekä lapsi- ja nuorisotyön työryhmä ja kiinteistötyöryhmä.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella

Luottamushenkilöt ovat perehtyneet hyvin kirkon toimintaympäristöön ja -kulttuuriin sekä päätöksentekoon seurakunnassa. Yhteistyö viranhaltijoiden kanssa on aktiivista ja luontevaa.

Uusille luottamushenkilöille tarjotaan tarvittaessa luottamushenkilökoulutusta.

Taloushallinto, henkilöstöhallinto ja yleishallinto (105 taloushallinto ja tilintarkastus)

Taloushallinnon tehtävä 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 tehtäväaloille 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.

Yleishallinnon tehtävä on seurakunnan toimitusten aika-, paikka- ja työntekijävarausten hoitaminen, asiakaspalvelu, tiedottaminen ja toimistotehtävien hoitaminen. Tehtäväalueen kuluja ovat yleiset hallinnolliset menot, Katrina-varausohjelman käyttömenot, IT-tukipalveluiden maksuosuus, Kirkon palvelukeskuksen (Kipa) maksut ja toimintavakuutusmaksut.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella

Taloushallinnossa käydään läpi ja päivitetään tehtäväjako Kirkon palvelukeskuksen (Kipa) kanssa. Tavoitteena on, että Kipa hoitaa ne ulkoisen laskennan työt, joita ei ole tarkoituksenmukaista hoitaa omien taloushallinnon henkilöiden toimesta. Tavoitteena on, että talouspäällikkö voi jatkossa käyttää riittävästi työaikaansa taloussuunnitteluun ja kustannuslaskentaan.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

TAVOITE	MITTARI	TOTEUTUMINEN Kyllä / Ei
1. Irtaimen omaisuuden luettelointi ja päivittäminen	Irtaimistoluettelo ei ole päivitetty	Selvitetään 2024 aikana, miten asian kanssa edetään
2. Basis- järjestelmän tiedot ovat ajan tasalla	Seurakunnan koko kiinteistökanta on viety 2022 Basis-järjestelmään. Tiedot ja niiden luokittelut on tarkastettu.	Ylläpidetään Basis järjestelmässä olevia kiinteistötietoja ja päivitetään tarvittaessa
3. Edistämme työhyvinvointia ja työssä jaksamista	Järjestetään henkilökunnalle jouluruokailu.	Tehdään jouluruokailusta perinne. Selvitellään mahdollisuutta henkilöstöetujen tarjoamiseen.
4. Sijaisuudet hoidetaan sisäisin järjestelyin (pl. yli 6 kk kestävä sairauslomata)	Sijaisia ei ole palkattu hallinnon henkilöstön lyhytaikaisten poissaolojen ajaksi.	Hallinnon henkilöstö eli talouspäällikkö ja toimistosihteerit voivat jatkossa sijaistaa toisiaan.
5. Työnjako Kipan kanssa päivitetty	Kirjanpidon ja palkkahallinnon tehtävät siirtyneet Kipan hoidettavaksi.	Selvitetään ja päivitetään työnjako Kipan kanssa. Perehdytetään henkilöstö Kipa ohjelman käyttöön tarvittavilta osin, mm. ostolaskujen tarkastus ja matkalaskuohjelman käyttö

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressurit/toimitilat:

Seurakunnan toimitiloissa on korjausvelkaa sekä Pappilassa että Vinkkilän seurakuntatalolla. Taloustoimisto voitaisiin siirtää pois kirkonkylästä, mikäli päädytään myymään pappila.

Hallinnon henkilöstöressurit on oikein mitoitettu nykytilanteessaan. Seurakunnassa on talouspäällikön virka, joka on täytetty 60 %:sesti, ja lisäksi toimisto- ja taloussihteerin tehtäviä hoidetaan tuntityönä.

Tilintarkastus

Tilintarkastuspalvelut on ostettu auktorisoidulta tilintarkastusyhteisöltä BDO Oy:ltä. Tilintarkastuspalvelut on kilpailutettu valtuustokauden alussa.

Kirkonkirjojenpito (107)

Seurakunta ostaa palvelut (1.9.2021 alkaen) Porin aluekeskusrekisteriltä, joka huolehtii seurakunnan jäsenten väestökirjanpitoon liittyvistä tehtävissä.

Kirkkoherranvirasto (108)

Seurakunnan toiminnallinen palvelu eli toimituksiin liittyvä asiakaspalvelu ja seurakuntalaisten ohjaaminen uusien palveluiden käyttämiseen sekä hautakirjanpito ja hautapaikkojen myynti kuuluvat kustannuspaikalle kirkkoherranvirasto.

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
Laadukkaan palvelun antaminen	Asiakaspalaute	Kirkkoherranviraston tiloja on siistitty asiakasystävällisemmäksi. Asiakkaat saavat hyvää palvelua toimistosihteerin tarjoamana.
Sijaisuuksien hoitamien sisäisin järjestelyin (pl. pitkät sairaslomat)	Sijaisia ei ole palkattu	Jatkossa talouspäällikkö ja toimistosihteerit voivat sijaistaa toisiaan.

2.2 Seurakunnallinen toiminta (pääluokka 2)

Seurakunnallinen toiminta yhteensä:

Seurakunnallinen toiminta	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toimintatuotot	53 303,17	9 990,00	11 380,00	9 780,00	9 780,00
Toimintakulut	-376 840,87	-236 097,00	-252 403,00	-231 042,00	-236 222,00
TOIMINTAKATE	-323 537,70	-226 107,00	-241 023,00	-221 262,00	-226 442,00
Rahoitustuotot- ja kulut	121,73				
VUOSIKATE	-323 415,97	-226 107,00	-241 023,00	-221 262,00	-226 442,00
Sisäiset vyörytyserät	-110 460,51				
TILIKAUDEN TULOS	-433 876,48	-226 107,00	-241 023,00	-221 262,00	-226 442,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-433 876,48	-226 107,00	-241 023,00	-221 262,00	-226 442,00

Taulukko. Seurakunnallinen toiminta tuotot ja kulut. Talousarvion luvut eivät sisällä laskennallisia vyörytyksiä eikä sisäisiä eriä.

Jumalanpalveluselämä (201)

Jumalanpalvelustyön tehtävänä on seurakunnan palveleminen Jumalan sanalla ja sakramenteilla.

Kirkollisten toimitusten kautta seurakunta palvelee jäseniään elämän käännekohtissa ja muissa erityistilanteissa suoden mahdollisuuden Jumalan läsnäolon kokemukseen sekä toimien siltana sukupolvien välillä.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Vaalitaan säännöllisen sekä monipuolisen ja vaihtelevan jumalanpalveluselämän toteutumista.

Hyödynnetään jatkossakin vapaaehtoisresursseja ehtoollisavustajina ja muissa tehtävissä jumalanpalveluksissa sekä kahvituksissa ym. tapahtumissa.

Vahvistetaan osallisuutta, jolla tarkoitetaan yksilön merkityksellisyyden ja kuuluvuuden kokemusta. Tällä rakennetaan ja ylläpidetään suhdetta seurakunnan jäsenyyteen, yhteisön arvoihin ja normeihin sekä kulttuuriperintöön lisäten yhteenkuuluvuuden tunnetta ja vahvistaen yksilön identiteettiä.

Kirkollisten toimitusten luonnetta ja merkitystä pidetään esillä seurakunnassa. Toimituskeskusteluihin varataan riittävästi aikaa ja toimituksiin valmistaudutaan huolella.

Perheiden ja omaisten suunnittelutyötä helpotetaan laatimalla kastevihko sekä päivittämällä hautausvihko.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
<p>1. Jumalanpalvelukseen osallistuminen mahdollistetaan säännöllisesti myös niille, jotka ovat estyneet tulemasta paikalle.</p>	<p>Suoratoistot on toteutettu kaikista jumalanpalveluksista, ja kuulijoita on ollut kiitettävästi.</p>	<p>Toistaiseksi toteutetaan suoratoistona, mutta pohditaan, kannattaako suoratoisto toteuttaa joka jumalanpalveluksesta.</p>
<p>2. Jokaisen jumalanpalveluksen suunnittelussa on työntekijöiden lisäksi mukana ainakin yksi seurakuntalainen</p>	<p>Seurataan osallistumista.</p>	<p>Vehmaan seurakunnalla on kiitettävästi vapaaehtoisia henkilöitä ja yhdistyksiä, jotka auttavat ja tuovat ideoita.</p>
<p>3. Kaikki toiminnalliset työmuodot osallistuvat jumalanpalveluksen valmisteluun vähintään kaksi kertaa vuodessa.</p>	<p>Seurataan osallistumista.</p>	<p>Jumalanpalvelussuunnitelma laaditaan huomioiden eri ikäiset seurakuntalaiset järjestämällä vuoden kuluessa perhemessuja, nuorten messuja sekä muita erityisjumalanpalveluksia.</p> <p>Kaikenikäisten seurakuntalaisten rohkaiseminen toimimaan jumalanpalvelusavustajina sekä avustajien perehdyttäminen tehtäviinsä koulutuksen avulla.</p> <p>Kirkollisiin toimituksiin osallistuvien rohkaiseminen osallistumaan jumalanpalvelukseen toimituksen jälkeen (mm. kastelehden kiinnittäminen, kastelehtien jakaminen kynttilänpäivän perhemessun yhteydessä, kutsu pyhäinpäivän iltakirkkoon).</p>

Henkilöstöresurssit / toimitilat:

Kirkkoherra, kanttori, suntio, diakoni ja vapaaehtoisresurssina kirkkokuoro ja muut musiikkiavustajat sekä vapaaehtoiset seurakuntalaiset ja Vehmaalla toimivat järjestöt.

Kirkon ikkunat ja katto tullaan kunnostamaan.

Hautaan siunaaminen (202)

Hautaan siunaaminen on seurakunnallista toimintaa eikä tehtäväalue näin ollen kuulu pääluokkaan hautaustoimi, jonne muut hautaamisesta aiheutuvat kulut ja tuotot kirjataan.

Hautaan siunaamisen kuluja ovat papin ja kanttorin palkat sivukuluineen siunaus- ja muistotilaisuuksiin osallistumisesta etukäteisvalmisteluineen sekä sisäiset vuokratulot ja sisäiset palvelukulut muistotilaisuuksien järjestämisestä.

Keskeiset painopistealueet seurantakaudella:

Ennen hautausta käydään aina toimituskeskustelu, jolle varataan riittävästi aikaa, Varsinaiseen toimitukseen valmistaudutaan huolellisesti. Kanttori ja pappi osallistuvat muistotilaisuuksiin. Yhteydenotto omaisiin pyritään toteuttamaan tarvittaessa myös hautauksen jälkeen.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Siunaustoimitukset järjestetään siten, että pappi ja kanttori voivat osallistua muistotilaisuuksiin	Osallistuminen on toteutunut	Kyllä

Henkilöstöresurssit / toimitilat:

Kirkkoherra, kanttori ja suntio.

Muut kirkolliset toimitukset (203)

Muita kirkollisia toimituksia ovat kasteet, konfirmaatiot ja vihkimiset etukäteisvalmisteluineen.

Keskeiset painopistealueet seurantakaudella:

Seurakuntalaiset kohdataan kiireettä ennen toimituskeskusteluja ja niihin varataan riittävästi aikaa.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Toimituskeskusteluihin varataan aikaa vähintään tunti.	Seurataan työaikakirjanpidosta.	Tavoite toteutuu.

Henkilöstöresurssit / toimitilat:

Kirkkoherra, kanttori, suntio.

Muut seurakuntatilaisuudet (205)

Muihin seurakuntatilaisuuksiin luetaan seurakunnan muu julkinen toiminta, mikä ei ole jumalanpalvelustoimintaa, mm. kinkerit, evankelointi, tempaukset, hartaushetket, seurat, alueelliset muiden toimijoiden kanssa yhteistyössä järjestettävät tapahtumat ja valtakunnalliset tilaisuudet sekä muut julkiset tilaisuudet.

Keskeiset painopistealueet seurantakaudella:

Laadukkaiden kohtaamisten järjestäminen seurakuntalaisten kanssa yhdessä vapaaehtoisten kanssa voimavarat huomioiden. Tilaisuuksien suunnitteluvaiheessa huomioidaan myös tilojen käyttöön, valmisteluun, korvauksiin (mm. esiintymispalkkiot) sekä yhteistyöhön liittyvät kysymykset.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Vähintään 10 osallistujaa tilaisuuteen, jotta resurssien käytön kannalta viisasta.	Seuranta, minkä tyyppisiin tilaisuuksiin saadaan osallistujia.	

Henkilöstöresurssit / toimitilat:

Kirkkoherra, diakoni, kanttori, suntio, vahtimestari, muut seurakunnan työntekijät ja vapaaehtoiset.

Hyödynnetään seurakunnan tiloja: seurakuntatalo, kirkko, leirikeskus.

Tiedotus ja viestintä (210)

Viestinnän tehtävä on vahvistaa Vehmaan seurakunnan kristillistä, positiivista yhteisökuva.

Seurakunnan tiedotuksen tavoitteena on välittää ajankohtaista tietoa, hoitaa seurakunnan viestintää, kampanjoita ja suhteita mediaan. Viestintä tukee kirkollista ja uskonnollista vuoropuhelua seurakunnassa ja yhteiskunnassa luterilaisen arvopohjan mukaisesti ja pitää uskoa, kristillisiä ja kirkollisia näkökohtia esillä mediassa.

Seurakunnan sisäisen ja ulkoisen tiedonkulun sujuvuus edesauttaa seurakunnan toiminnan ja tapahtumien toteutumisen ongelmitta vaihtuvista tilanteista huolimatta.

Seurakunnan viestinnästä ja kriisiviestinnästä vastaa kirkkoherra. Kukin työala vastaa omasta tapahtumatiedotuksestaan.

Seurakunnan tiedotuskanavista keskeisiä ovat seurakunnan verkkosivut, Facebook-sivut sekä paikallislehti Vakka-Suomen Sanomat. Perinteisiä tiedotusmuotoja edustavat seurakunnan ilmoitustaulut ja kirkossa luettavat ilmoitukset.

Keskeiset painopistealueet seurantakaudella:

Seurakunnan perustehtävistä ja toiminnoista viestiminen ajankohtaisella ja seurakuntalaiset tavoittavalla tavalla. Huolehditaan seurakunnan tiedotuksen ajantasaisuudesta eri viestintäkanavien (verkkosivut, lehtitiedotteet, ilmoitustaulut, sosiaalinen media) erityispiirteet huomioiden. Huolehditaan toimintavarmuus ja resurssien riittävydestä.

Luottamushenkilöiden ja seurakunnan työntekijöiden välisen viestinnän ja yhteistyön kehittäminen.

Uusien luottamushenkilöiden perehdyttämisen osana kerrotaan seurakunnan työntekijöiden työn sisällöstä ja siitä, miten luottamushenkilöt voivat omalta osaltaan tukea yhteistä työtä. Tehostetaan seurakunnan työntekijöiden ja kirkon luottamushenkilöitten tiedonkulkua.

Ylläpidetään työntekijöiden valmiuksia huolehtimalla asianmukaisten työvälineiden ja ohjelmistojen käytettävyydestä sekä ajallisesta resurssista ja koulutuksesta.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Seurakunnan näkyvyyden ja kuuluvuuden myönteinen esilläpito tiedotusvälineissä.	Positiivinen palaute ja jäsenten kirkosta eroamisen väheneminen ja mahdollisten uusien jäsenten saaminen.	

Henkilöstöresurssit:

Kirkkoherra, tiedottaja sekä osa-aikainen toimistos sihteeri. Jokainen työntekijä on vastuussa oman työalansa tiedonkulusta.

Lisäksi tiedotukseen osallistuvat luottamushenkilöt ja kaikki seurakuntalaiset.

Musiikki (220)

Musiikin tehtäväalue vastaa seurakunnan musiikkitoiminnasta, ja se toimii yhteistyössä muiden työalojen kanssa: jumalanpalvelusten ja toimitusten lisäksi kanttori on mukana niin rippikoulutyön kuin diakoniatyön toiminnassa.

Musiikkitoiminta on monialaista yhteistyötä vapaaehtoisten, seurakunnan eri työalojen sekä paikkakunnan ja lähialueen eri musiikki- ja kulttuuritoimijoiden kanssa. Toimintaa koordinoi seurakunnan kanttori.

Musiikki toimii seurakunnan tilaisuuksissa evankeliumin edistäjänä ja yhteisöllisyyden synnyttäjänä ja luo osaltaan hyvää henkeä siellä, missä seurakunta on koolla.

Seurakunnan kuorot – kirkkokuoro ja lapsikuoro Margareetan Mukulat – sekä kaikille avoin Laulupaja osallistuvat jumalanpalvelusten musiikin toteutukseen ja esiintyvät sopimuksen mukaan myös muissa tilaisuuksissa.

Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella:

Tavoitteena on järjestää kaikenikäisille vehmaalaisille suunnattua laadukasta musiikkitoimintaa: konsertteja ja musiikki- ja laulutilaisuuksia.

Suunnitellaan ja toteutetaan jumalanpalvelusten musiikkia monipuolisesti yhteistyössä kuorojen ja muiden yhteistyötahojen kanssa erityispyhät huomioiden.

Pyritään innostamaan vapaaehtoisia tulemaan mukaan kuorotoimintaan.

Tuetaan kirkkokuoron ja lapsikuoron osallistumista rovastikunnalliseen ja piiriyhteistyöhön. Rovastikunnan yhteiskonsertit helmikuussa (lapsikuoro) ja maaliskuussa (kirkkokuoro) sekä piirin laulujuhlat toukokuussa harjoituksineen. Kirkon juhla Tampereella 17.-19.5.2024.

Osallistutaan Jaetut eväät 2025 - jumalanpalveluspäivät Turussa 2025. Huolehditaan seurakunnan soittimistosta säännöllisten viritysten ja huoltotoimien avulla.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Järjestetään ja kehitetään kuorotoimintaa lapsille, aikuisille ja ikäihmisille.	Aktiivinen kuorotoiminta ja toimintaan osallistuvien musiikinharrastajien määrä on mittarina.	
2. Monipuolisen jumalanpalvelus-musiikin kehittäminen.	Pyritään saamaan eri musiikkiryhmiä, muusikoita ja musiikin harrastajia mukaan jumalanpalvelusten toteuttamiseen.	
3. Järjestetään monipuolisesti erilaisia musiikkitilaisuuksia.	Yhteislaulutilaisuuksia ja konsertteja.	Kauneimmat joululaulut

Henkilöstöresurssit:

Kanttori ja vapaaehtoisresurssit; kirkkokuoro, Margaretan Mukulat, Laulupaja ja muut musiikkiavustajat.

Varhaiskasvatus (231)

Varhaiskasvatuksen tehtäväalue sisältää aiemmat tehtäväalueet päiväkerho (231), pyhäkoulu (232) ja perhekerhotyö (238). Perhekerhotyötä ovat mm. äiti-lapsi -kerhot, perhekahvilat ja avoimet päiväkerhot.

Varhaiskasvatuksen tehtäväalueelle kirjataan alle kouluikäisiin kohdistuva toiminta ja sen tuotot ja kulut. Varhaiskasvatus tukee lapsiperheitä heidän arjessaan ja tuo lapsia ja heidän perheitään seurakunnan yhteyteen ja kokemaan uskoa Jumalaan.

Varhaiskasvatuksen tavoitteena on edistää seurakunnan alueella olevien lasten ja heidän perheidensä yhteenkuuluvuutta, lisätä mahdollisuuksia vertaistukeen ja sitä kautta vähentää yksinäisyyden kokemusta.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Tavoitteena on järjestää lapsilähtöistä ja laadukasta toimintaa alueelliset tarpeet huomioon ottaen. Tapahtumien määrän sijaan painopiste on turvallisessa ja laadukkaassa toiminnassa.

Toteutetaan eri kohderyhmät huomioivaa lapsi- ja perhetyötä resurssien mukaan seurakunnan Polku-toimintamallin mukaisesti ja lapsiperheille kohdennetun kyselyn tulokset huomioiden (mm. perhekahvilatoiminta, leiritoiminta, 10-synttärit).

Vehmaan seurakunnalla on toteutettu varhaiskasvatus toiminta-alasta toimintavuonna 2023 vain perhekerhetyötä. Perhekerhetyötä on järjestetty yhteistyössä MML:n kanssa, ja toiminnan toteuttajina ovat olleet kanttori ja diakoni.

Seurakuntaan palkataan kanttori, jonka työajasta voidaan osa osoittaa varhaiskasvatustyöhön, jolloin perhekerhetyötä jatketaan yhdessä MML:n toimijoiden kanssa, ja mahdollisesti tarjotaan varhaiskasvatuksen piiriin kuuluville lapsille muutakin toimintaa.

Henkilöstöresurssit:

Kanttori ja diakoni.

Nuorisotyö (236 varhaisnuorisotyö, partio ja nuorisotyö)

Nuorisotyön tehtäväalueeseen sisältyy aiemmat tehtäväalueet varhaisnuorisotyö (233), nuorisotyö (236), erityisnuorisotyö (237), partio (234), muu lapsi- ja nuorisotyö (391) ja koulu- ja oppilaitostyö (392), joiden tuotot ja kulut kirjataan tähän.

Nuorisotyötä on kaikki kouluikäisten lasten ja nuorten toiminta rippikoulua lukuun ottamatta.

Nuorisotyön avulla tuetaan nuorten hengellistä kasvua ja seurakuntayhteyden vahvistumista, mikä tapahtuu kohtaamisen, osallistamisen ja sitouttamisen keinoin nuorten erilaiset elämäntilanteet huomioiden.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Tavoitteena on järjestää kouluikäisille lapsille ja nuorille laadukasta toimintaa alueelliset tarpeet huomioiden.

Nuorisotyössä pyritään etsimään ja rakentamaan toimintamahdollisuuksia yhteistyössä eri järjestöjen, muiden yhteistyökumppanien, kunnan, koulun ja lähiseurakuntien kanssa.

Innostetaan nuoria sekä nuoria aikuisia seurakuntaan isostoiminnan ja nuorten vaikuttajaryhmän kautta.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Kouluikäisille lapsille järjestetään erilaisia tapahtumia ja kerhoja.	Kartoitetaan tapahtumien tarvetta ilmoittautumisten yhteydessä. Mittarina on tapahtumien toteuttaminen osallistujamäärän valossa.	
2. Tiedotetaan nuorille, mistä saa apua sitä tarvitessaan.	Koulussa järjestetään mahdollisuuksien mukaan tilaisuus, jossa kerrotaan nuorille seurakunnan auttamismahdollisuuksista.	
2. Tuetaan partiolippukunnan toimintaa taloudellisesti ja aineellisesti sekä tarvittaessa henkisesti ja hengellisestikin.	Partiolippukunnan, Vehmaan Lustasten, toimintaan osallistuu lapsia ja nuoria ja toiminta on aktiivista.	Annetaan lippukunnalle rahallinen 700 euron avustus vuosittain ja tarjotaan toiminnalle tilat (Kolo).

Henkilöstöresurssit / haasteet:

Kanttori ja diakoni sekä lapsi- ja nuorisotyön työryhmä, isokset ja muut vapaaehtoiset.

Haasteena henkilöstön riittävyys ja osallistujien määrä.

Partiotoiminnassa on myös keskeistä vapaaehtoisten ryhmäohjaajien saaminen.

Rippikoulu (235)

Rippikoulun tehtävänä on perehdyttää kirkon yhteiseen uskoon ja ohjata elämään seurakunnan yhteydessä ja antaa välineitä pohtia elämän kysymyksiä sekä kasvaa kristittynä. Rippikoulu vahvistaa uskoa kolmiyhteiseen Jumalaan ja varustaa elämään kristittynä.

Rippikoulu jakautuu sisällöllisesti kolmeen osaan: usko – elämä – rukous. Rippikoulua pidetään hyväksytyyn rippikoulusuunnitelman edellyttämällä tavalla. Rippikoulun kokonaiskesto on noin puolen vuoden aikana vähintään 80 tuntia. (Aikuisrippikoulun kesto on 20 h.)

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Rippikoulusuunnitelmassa varaudutaan vuoden 2024 tavanomaista suurempaan rippikouluikäluokkaan. Rippikoulu toteutetaan yhdessä ryhmässä, vaikka ryhmässä on oppilaita 26-27 henkeä eli enemmän kuin 25 oppilasta, joka on ryhmäkoon suositus.

Laaditaan ja toteutetaan rippikoulun vuosisuunnitelma rinnakkain isoskoulutuksen kanssa. Rippikoulutoiminnan vastuuhenkilönä toimii kirkkoherra.

Seurakunnassa toimivat isostoimintaryhmä sekä nuorten vaikuttajaryhmä, jossa vastuuhenkilönä toimii diakoni.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutunut
1. Rippikoulun järjestäminen vuosisuunnitelman mukaisesti.	Rippikoulu on järjestetty.	
2. Rippikoululla pyritään tavoittamaan suurin osa ikäluokasta (90 %)	Rippikoululaisten määrä suhteessa koko ikäluokkaan.	
3. Järjestetään kesällä yksi rippileiri koko ryhmälle.	Rippileiri toteutettu.	

Henkilöstöresurssit:

Rippikoulutyötä tekevät kirkkoherra, kanttori, diakoni, muut seurakunnan työntekijät ja isokset.

Diakonia (241)

Diakoniatyön tehtäviin kuuluu perinteisen hoidollisen tai huollollisen diakoniatyön lisäksi mm. eläkeläispiirit, vammaistyö ja mielenterveystyö sekä työttömien toiminnan tukeminen ja avoimien ovien toiminta, samoin kuin diakoniajuhlat, talkoot, myyjäiset ja tempaukset, diakoniatyön ruoka-avustukset sekä muut taloudelliset avustukset.

Diakoniassa ei ole kyse vain seurakunnan työmuodosta, vaan koko seurakunnan, sen jäsenten ja työntekijöiden tehtävästä ja elämisen tavasta.

Diakoniatyö perustuu kristilliseen ihmiskäsitykseen ja uskoon. Se on kaikkea kristillisiin arvoihin perustuvaa hyvän tekemistä ja jakamista. Arvopohjana on välittäminen, luottamus, yhteisöllisyys ja sosiaalinen oikeudenmukaisuus.

Tarkoituksena on erityisesti antaa apua niille, joiden hätä on suurin ja joita ei muulla tavoin auteta tai ovat muutoin kestävässä tilanteessa elämässään. Diakoniatyö auttaa kaikkia uskontoon tai kirkon jäsenyyteen katsomatta. Auttaminen on kokonaisvaltaista - henkistä, hengellistä, sosiaalista ja taloudellista. Diakonin viranhaltija tekee hengellistä työtä ja diakonista asiantuntijuutta, tuottaa ja kehittää palveluja seurakunnassa sekä on mukana paikallisissa, seudullisissa ja yhteiskunnallisissa verkostoissa.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Diakoniatyön painopisteenä on määritellä ns. palvelutakuu eli päivien määrä, jonka puitteissa keskusteluajan varmuudella saa.

Keskusteluavun tarve on viime vuosien aikana lisääntynyt ja seurakuntalaisille koetaan tärkeäksi välittää tieto siitä, missä ajassa keskusteluapua on varmuudella saatavissa.

Diakonia-työn painopistealueisiin kuuluvat: vastaanottotyö, taloudellinen avustaminen ja ruoka-apu, yhteisvastuukeräyksen koordinointi, hengellinen työ ja sielunhoito, saattohoito, kriisityö, kotikäynnit ja laitosvierailut, onnittelukäynnit, joulutervehdykset, kehitysvammatyö, ryhmätoiminnan ohjaaminen (Tiistaipiiri, ruokapiiri, sururyhmä), leirit ja retket sekä tapahtumat ja tilaisuudet.

Seurakunta hakee aktiivisesti yhteiskunnassa seurakunnille haettavina olevia avustuksia sekä varaa omaan talousarvioon määrärahan vähävaraisten tilapäiseen tukemiseen.

Seurakunta järjestää laadukkaita tapahtumia ja ryhmätoimintoja sekä harjoittaa näkyvää viestintää.

Pyritään tukemaan ja vahvistamaan vapaaehtoistyötä.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutunut
1. Diakoniatyössä keskusteluun pääsee 1-2 päivän sisällä.	Asiakkaiden palaute	1-2 päivän tavoite on saavutettu. Kriisityö ja valmiustyötilanteissa palvellaan niin pian kuin mahdollista.
2. Aktiivinen viestintä ja näkyvillä olo sosiaalisessa mediassa.	Osallistujien palaute	

<p>3. Hengellinen ja aineellinen auttaminen ja tuki. Ihmisten kohtaaminen henkilökohtaisesti.</p>	<p>Osallistujamäärien seuranta ja dokumentointi, puheluiden dokumentointi ja palaute ihmisiltä.</p>	
---	---	--

Perheneuvonta (242 perheneuvonta ja Paimion kehitysvamma)

Perheneuvonnan tehtävänä on antaa apua ja toivoa perheiden ja pariin selviytymiseen haasteellisissa tilanteissa.

Henkilöstöresurssit:

Diakoni

Palveleva puhelin (244)

Palvelevan puhelimen numero on kaikkialla Suomessa 0400 22 11 80. Palveleva puhelin on avoinna joka päivä.

Seurakunnalle kuuluu osuus palvelevan puhelimen kuluista.

Lähetys (260)

Lähetystyöhön luetaan talousarviossa lähetysjärjestöille osoitetut varat ja nimikkosopimukset.

Kristillinen lähetystyö on kirkon toimi, jonka tarkoituksena on julistaa evankeliumia niille, jotka eivät sitä tunne. Lähetystyö julistaa Jumalan sanaa, jakaa sakramenteja sekä toimii kristillisen sanoman levittämiseksi ja lähimmäisenrakkauden toteutumiseksi.

Kirkkojärjestys velvoittaa seurakuntaa ja sen jäseniä edistämään lähetystyötä niiden keskuudessa, jotka eivät ole kristittyjä.

Kirkon lähetystyö ja kansainvälinen avustaminen edellyttävät ulospäinsuuntautumista. Lähetys nähdään entistä enemmän kirkon kokonaisvaltaisena vuorovaikutuksena sitä ympäröivän maailman kanssa. Kirkko ja lähetys kuuluvat yhteen, kirkko on kutsuttu jatkamaan Jeesuksen työtä tässä maailmassa.

Seurakuntana teemme työtä omalla alueellamme, jotta hyvä sanoman ja lähimmäisenrakkaus toteutuisivat ihmisten keskuudessa. Kirkon lähetysjärjestöjen avulla teemme evankeliumia tunnetuksi kaikkialla maailmassa. Lähetysjärjestöjä tukemalla turvataan lähetystyöhön lähteneiden toimintaedellytykset.

Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella

Lähetystietoisuuden lisääminen omassa seurakunnassa yhteistyössä eri toimijoiden kanssa kaikkien ikäryhmien kokoontumisissa. Seurakunta järjestää laadukkaita tapahtumia ja ryhmätoimintoja sekä harjoittaa näkyvää, avointa ja kutsuvaa viestintää.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet

Tavoite	Mittari	Toteutunut
1. Vantus- käsityöpiiri, myyjäiset, lähetystori, lähetyslounaat, lähetyspyhät ja kauneimmat joululaulut tilaisuus	Osallistujien, vapaaehtoisten ja kolehdin määrä.	
3. Aktiivinen viestintä ja näkyvillä olo sosiaalisessa mediassa.	Osallistujien määrä ja palaute	
4. Lähetyskasvatus ja nimikkolähetin ja -kohteiden tukeminen taloudellisesti	Avustuksen määrä	
5. Vapaaehtoisuuteen kannustaminen, osallistuttaminen ja tukeminen	Vapaaehtoisten määrä	

Henkilöstöresurssit

diakoni 20 % ja lähetystyön työryhmän jäsenet ja varajäsenet sekä muut vapaaehtoiset

Kansainvälinen diakonia ja muu kansainvälinen toiminta (270)

Kansainvälinen diakonia sekä Merimieskirkolle annetut avustukset. Ulkomaille kohdistuva ystävyysseurakuntatoiminta sekä Kirkon Ulkomaanavulle (KUA) myönnetty avustukset.

Vehmaan seurakunnalla ei ole tälle kustannuspaikalle kohdennettuja kuluja. Seurakunnalla on edelleen Virossa ystävyysseurakunta Harju-Madisen, mutta sinne ei ole annettu avustuksia, mutta kohteelle kerätään 2024 kolehti.

Yhteisvastuukeräys toteutetaan lähinnä diakonin johdolla, mutta muut työalat vastuutetaan tarvittavilta osin toteutuksen tueksi.

2.3 Hautaustoimi (pääluokka 4)

Hautaustoimi yhteensä

Hautaustoimi	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintatuotot	49 399,38	18 000,00	18 700,00	19 000,00	19 000,00
Toimintakulut	-56 147,84	-57 436,00	-74 730,00	-75 910,00	-77 280,00
TOIMINTAKATE	-6 748,46	-39 436,00	-56 030,00	-56 910,00	-58 280,00
Rahoitustuotot- ja kulut	-2 032,03				
VUOSIKATE	-8 780,49	-39 436,00	-56 030,00	-56 910,00	-58 280,00
Poistot ja arvonalentumiset	-1 747,52	-1 612,00	-1 600,00	-1 600,00	-1 600,00
Sisäiset vyörytyserät	-17 442,29				
TILIKAUDEN TULOS	-27 970,30	-41 048,00	-57 630,00	-58 510,00	-59 880,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-27 970,30	-41 048,00	-57 630,00	-58 510,00	-59 880,00

Taulukko. Hautaustoiminnan tuotot ja kulut. Talousarvion luvut eivät sisällä laskennallisia vyörytyksiä eikä sisäisiä eriä.

Hautaustoimi on seurakunnalle annettu yhteiskunnallinen tehtävä, jonka hoitamiseksi se saa valtionrahoitusta valtiolta. Hautaustoimen kulut katetaan valtionrahoituksella ja hautauksesta perittävillä maksuilla (80/20).

Hautausmaahallinto (401)

Vehmaan seurakunnassa ei ole erillistä hautamaahallintoa.

Hautausmaakiinteistöt (403)

Hautausmaakiinteistöjen tehtävä on palvella hautaamiseen ja hautausmaan hoitoon liittyviä tehtäviä.

Hautaus toiminnan tehtävänä on huolehtia hautausmaasta sen arvoa vastaavalla ja vainajien muistoa kunnioittavalla tavalla ja pitää sen kiinteistöt hyvässä kunnossa ja toimintakykyisinä.

Vehmaan hautausmaa toimii yleisenä hautausmaana, josta jokainen kuntalainen on oikeutettu saamaan hautapaikan.

Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella

Hautausmaa pidetään siistinä ja kauniina. Tarjotaan kesäkukkien kastelupalvelua maksua vastaan.

Työntekijöille tarjotaan toimivat työvälineet.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet

Tavoite	Mittari	Toteutunut
1. Hautausmaan siisteys	Asiakaspalaute	
2. Kesäkukkien kastelupalvelu	Palvelun tarvitsijoiden määrä	
3. Haravointitalkoot keväällä ja syksyllä	Hautausmaan siisteys	
4. Sirottelualueen uudistaminen	Saatu yksityishenkilöltä lahjoituksena graniittiset paadet (4 kpl) , ja lisäksi muistokukille graniittitaso ja alueen keskelle ristin muotoon asennettavat askelkivet. Lahjoituksen arvo asennettuna on noin 10 000 euroa. Uudistus toteutetaan 2024.	

Henkilöstöresurssit / toimitilat:

Seurakuntamestari ja touko-lokakuu 1 - 2 kausityöntekijää, kesä-elokuu 2 kesänuorta 1 kerrallaan. Lisäksi vapaaehtoistyötä tekevät seurakuntalaiset, Martat, Lions Club, partiolaiset, ja reserviläiset.

Hautausmaakiinteistöt: hautausmaa
kalustorakennus
varastorakennus työkoneille ja työkaluille.
Kalliopohja, työntekijöiden taukotupa ja wc.
hautausmaan wc / pannuhuone rakennus (vanha tapuli)

Varsinainen hautaustoimi (404)

Varsinaisella hautaustoimella tarkoitetaan hautaamiseen liittyviä palveluja, kuten vainajan säilyttäminen, kuljettaminen ja tuhkaaminen sekä siunaustilaisuuden järjestäminen, haudan kaivuu, peittäminen ja peruskunnostus. Varsinaisen hautaustoimen kuluja on myös se osuus suntion palkkakuluista sivukuluineen, joka hänen työajastaan kuluu hautausten järjestämiseen.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella

Hautojen hallinta-aikojen säännöllinen seuranta. Hautausmaksujen tarkentaminen suosituksen mukaiselle tasolle.

Henkilöstöresurssit / toimitilat

Seurakuntamestari ja vapaaehtoisina Reserviläiset ja Lions Club Vehmaa, joilta saadaan tarvittaessa apua arkun kantoon, jos omaisia ei ole riittävästi.

Ruumiskylmiö vainajan säilyttämiseen, ja tarpeellinen kalusto vainajan siirtämiseen kylmiöstä kirkkoon ja edelleen hautaan, sekä tarvittavat välineet haudan tukemiseen ja kattamiseen. Haudankaivuu ja peittäminen ulkoistettu vehmaalaiselle toimijalle. Seurakunnan tuntityöntekijä hoitaa muut haudankaivuuseen ja peittämiseen liittyvät työt.

2.4 Kiinteistötoimi (pääluokka 5)

Kiinteistötoimi yhteensä

Kiinteistötoimi	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintatuotot	164 484,03	31 511,00	25 691,00	16 660,00	16 660,00
Toimintakulut	-112 558,88	-110 464,00	-105 751,00	-92 342,00	-93 592,00
TOIMINTAKATE	51 925,15	-78 953,00	-80 060,00	-75 682,00	-76 932,00
Rahoitustuotot- ja kulut	-14 675,12				
VUOSIKATE	37 250,03	-78 953,00	-80 060,00	-75 682,00	-76 932,00
Poistot ja arvonalentumiset	-27 817,05	-27 583,00	-27 941,00	-27 941,00	-27 941,00
Sisäiset vyörytyserät	-3 880,38				
TILIKAUDEN TULOS	5 552,60	-106 536,00	-108 001,00	-103 623,00	-104 873,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	5 552,60	-106 536,00	-108 001,00	-103 623,00	-104 873,00

Kiinteistötoimi huolehtii seurakunnan kiinteän omaisuuden hoidosta mahdollisimman hyvin ja korjaustarpeisiin nopeasti reagoiden. Kiinteistötoimen tehtävänä on tukea seurakunnallista toimintaa ylläpitämällä ja korjaamalla seurakunnan omistamia rakennuksia ja muuta kiinteää omaisuutta. Kiinteistötoimi toteuttaa kiinteistötoimen tehtäviä kirkkovaltuuston hyväksymän kiinteistöstrategian mukaisesti, joka tullaan tekemään vuonna 2024.

Kiinteistöhallinto (501)

Vehmaan seurakunnassa ei ole erillistä kiinteistöhallintoa, minkä vuoksi tähän kirjataan kiinteistötoimelle kuuluva osuus hallintokuluista.

Kiinteistöt (502, 503, 506 - 510)

Vehmaan seurakunnan kiinteistöt:

- Pyhän Margaretan kirkko (502)
- Kellotapuli (503)
- Vinkkilän seurakuntatalo (506)
- Pappila (507)
- Leirikeskus (508)
- Kalliopohja (509)
- Kesäkahvila (509)
- Maa-ja metsätalous(510)

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella

Hyväksyttävän kiinteistöstrategian pohjalta laaditaan tarkemmat selvitykset ja laskelmat luovuttavista kiinteistöistä ja edetään kirkkovaltuuston päätösten mukaisesti.

Vinkkilän seurakuntatalolle on tehty Polygon Oy:n toimesta sisäilmakatselmus, johon oli varattu määräraha 15 000 euroa vuodelle 2023. Jatketaan kiinteistöjen kuntokartoitusta ja tehdään tarvittavat korjaukset, mikäli ilmenee korjattavaa.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet

Tavoite	Mittari	Toteutunut
1. Basis- järjestelmän tiedot ovat ajan tasalla.	Seurakunnan koko kiinteistökanta on viety Basis-järjestelmään. Päivitetty versio	
2. Toteutetaan 2024 kirkon ikkunoiden korjaus (140 000, 00 euroa) ja suunnitellaan katon korjaus (70 000,00 euroa)	Suunnittelutyöhön saatu 25 000 euroa. Työn valmistuminen mittarina.	
3. Selvitetään kiinteistötyöryhmässä, onko Seurakuntatalon salaojituksen uusimiseen tarvetta.	Päätös mahdollisesta korjauksesta – kustannusarvio 10 000 euroa.	
4. Selvitellään kanttorin johdolla, onko urkujen soinnin korjaamiseen tarvetta.	Kanttorin näkemys. Päätös korjaamisesta ja korjauksen toteutus (15 800 euroa)	
5. Myydään metsäpalsta Vehmaan kunnalle	Tehty arvio alueen myyntihinnasta (127 000 e) Kauppakirja on mittarina	
6. Tehdään kiinteistöstrategia	Valmis raportti toimii mittarina	

III Tuloslaskelmaosa

3. Yleisperustelut

Tuloslaskelmaosasta nähdään koko seurakunnan tulos. Toteumasta nähdään sisäiset erät ja vyörytykset, mutta talousarviossa niitä ei ole.

Tuloslaskelmaosa osoittaa seurakunnan tulorahoituksen riittävyyden toiminnan menoihin, korko- ja muihin rahoitusmenoihin, pitkävaikutteisten omaisuuserien hankintamenojen jaksottamisesta aiheutuviin poistoihin ja arvonalentumisiin.

3.1 Perustelut

Vehmaan seurakunnan tuloslaskelmaosan erien tulo- / menoarvioista sitovia ovat kirkollisveroarviot, rahastomaksut ja valtionrahoitus.

Talousarvion verotuloarvio pohjautuu Kirkkohallituksen julkaisemiin FCG:n laatimiin kirkollisveroennusteisiin ja kuluvan vuoden toteutumiin sekä arvioon loppuvuodesta. FCG:n verotuloennusteen mukaan vuoden 2024 kirkollisverokertymä on 510 000,00 euroa.

Tuloveroprosenttia ei ole alennettu Verohallinnon suositusten mukaisesti vaan se pidetään edelleen 1,85 %:ssa. Seurakunta maksaa laskennallisen kirkollisveron perusteella määräytyvää Kirkon keskusrahastomaksua 6,5 % luvusta, joka saadaan edellisen vuoden verotulokertymä jaettuna verotuloprosentilla ja eläkerahaston maksua 5 % edellisen vuoden verotulokertymästä. Rahastomaksut ja valtiorahoituksen määrä perustuu Kirkkohallituksen arvioihin ja kirkolliskokous päättää maksut ja valtionrahoituksen jaettavan summan marraskuussa.

Talousarvio on suunniteltu 15 516,00 euroa ylijäämäiseksi. Kuluvan vuoden 2023 ylijäämäksi on budjetoitu 14 653,00 euroa ja tämä tullaan toteutuman perusteella saavuttamaan.

Talousarvion 24 toimintatulojen ja -menojen erotuksen muodostuva toimintakate on 466 893,00 euroa. Vuoden 2022 tilinpäätökseen nähden toimintakate eli toiminnan nettomenot kasvavat

Tilinpäätösennusteen merkittävin epävarmuustekijä on sote-verouudistuksen lopullinen vaikutus kuluvan vuoden verokertymään.

3.2 Tuloslaskelmat

Virallinen tuloslaskelma

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintatuotot	269 614,13	60 201,00	56 471,00	46 140,00	46 140,00
Myyntituotot	3 834,80	2 500,00	1 500,00	1 500,00	1 500,00
Maksutuotot	38 821,65	23 490,00	24 200,00	22 900,00	22 900,00
Vuokratuotot	31 325,60	30 011,00	25 691,00	16 660,00	16 660,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	61 338,48	2 900,00	3 780,00	3 780,00	3 780,00
Tuet ja avustukset	2 587,55	1 300,00	1 300,00	1 300,00	1 300,00
Muut toimintatuotot	19 266,79		0,00	0,00	0,00
Sisäiset tuotot	112 439,26				
Toimintakulut	-638 951,81	-477 973,00	-523 364,00	-492 064,00	-501 464,00
Henkilöstökulut	-313 078,23	-259 299,00	-346 241,00	-331 100,00	-339 190,00
Palkat ja palkkiot	-262 592,05	-209 213,00	-292 552,00	-280 460,00	-287 300,00
Henkilösivukulut	-58 600,50	-50 086,00	-53 689,00	-50 640,00	-51 890,00
Henkilöstökulujen oikaisuerät	8 114,32		0,00	0,00	0,00
Palvelujen ostot	-102 001,55	-125 454,00	-96 452,00	-86 972,00	-87 472,00
Vuokratulut	-7 467,42	-7 848,00	-7 593,00	-7 833,00	-8 063,00
Sisäiset vuokratulut	-112 439,26				
Aineet ja tarvikkeet	-71 349,99	-66 519,00	-56 990,00	-52 940,00	-53 520,00
Ostot tilikauden aikana	-71 349,99	-66 519,00	-56 990,00	-52 940,00	-53 520,00
Annetut avustukset	-14 286,27	-9 300,00	-9 300,00	-9 300,00	-9 300,00
Muut toimintakulut	-18 329,09	-9 553,00	-9 633,00	-9 345,00	-9 345,00
TOIMINTAKATE	-369 337,68	-417 772,00	-469 738,00	-451 350,00	-460 750,00
Kirkollisverotulot	440 546,57	460 000,00	510 000,00	521 000,00	533 000,00
Valtionrahoitus	45 360,00	45 770,00	45 660,00	45 660,00	45 660,00
Verotuskulut	-6 217,04	-6 090,00	-6 200,00	-6 200,00	-6 200,00
Kirkon rahastomaksut	-38 319,00	-38 160,00	-37 510,00	-39 160,00	-43 970,00
Toiminta-avustukset	33 000,00				
Rahoitustuotot- ja kulut	1 540,66	100,00	0,00	0,00	0,00
Muut rahoitustuotot	13 582,74	1 400,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00
Sisäiset korkotuotot	18 187,15				
Korkokulut	-61,07				
Muut rahoituskulut	-11 981,01	-1 300,00	-1 000,00	-1 000,00	-1 000,00
Sisäiset korkokulut	-18 187,15				

VUOSIKATE	106 573,51	43 848,00	42 212,00	69 950,00	67 740,00
Poistot ja arvonalentumiset	-29 564,57	-29 195,00	-29 541,00	-29 541,00	-29 541,00
Suunnitelman mukaiset poistot	-29 564,57	-29 195,00	-29 541,00	-29 541,00	-29 541,00
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	0,00				
Tuotot	26 593,75				
Kulut	-23 761,56				
Siirrot rahastosta/rahastoon	-2 832,19				
TILIKAUDEN TULOS	77 008,94	14 653,00	12 641,00	40 409,00	38 199,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	77 008,94	14 653,00	12 671,00	40 409,00	38 199,00

Tuloslaskelma

Pääkirjaili		TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
312000	Ruoka- ja muu elintarvikemyynti	670,00		500,00	500,00	500,00
312500	Pääsylippu- ja käsiohjelmatuotot	985,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00
312700	Kirja-, lehti- ja muut julkaisu- tuotot	700,00				
312900	Kortti-, adressi- ja merkkituotot	1 479,80	1 500,00			
	Myyntituotot	3 834,80	2 500,00	1 500,00	1 500,00	1 500,00
317000	Ruoka- ja kahvimaksut	1 743,05	1 750,00	1 900,00	1 900,00	1 900,00
318000	Leirimaksut	1 565,00	1 040,00	800,00	800,00	800,00
319000	Retki- ja kurssimaksut	859,05		900,00	900,00	900,00
319400	Kerhomaksut	905,50				
319900	Seurakuntatyön muut maksut	1 600,00	1 600,00	1 600,00		
321000	Haudan lunastusmaksut	18 119,30	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00
321100	Hautauspalvelumaksut	13 415,00	8 000,00	8 700,00	9 000,00	9 000,00
325000	Muut maksut ja korvaukset	614,75	1 100,00	300,00	300,00	300,00
	Maksutuotot	38 821,65	23 490,00	24 200,00	22 900,00	22 900,00
330000	Asuin- ja muiden huoneistojen vuokrat	22 755,60	24 361,00	19 241,00	10 460,00	10 460,00
345000	Kiinteistöjen vuokrat	250,00	250,00	250,00		
353000	Vuokrat seurakuntatilojen käytöstä	8 120,00	5 400,00	6 000,00	6 000,00	6 000,00
357000	Muut vuokratuotot	200,00	0,00	200,00	200,00	200,00
	Vuokratuotot	31 325,60	30 011,00	25 691,00	16 660,00	16 660,00
362000	Jumalanpalveluskolehdit	1 166,35	650,00	1 050,00	1 050,00	1 050,00
363000	Muut kolehdit		400,00	680,00	680,00	680,00
365000	Myyjäistuotot	5 752,45	900,00	1 100,00	1 100,00	1 100,00
367000	Muut lahjoitustuotot	2 500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
368000	Yhteisvastuukeräyksen srk-osuus tuotosta	537,66	450,00	450,00	450,00	450,00

368200	Yhteisvastuukeräyksen myyjäiset	1 548,65				
368400	Yhteisvastuukeräyksen konsertit	296,10				
369000	Erytyskasteisten rahastojen nettokulun siirto	49 537,27				
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat		61 338,48	2 900,00	3 780,00	3 780,00	3 780,00
372000	Korvaus työterveyshuollosta	686,31	700,00	700,00	700,00	700,00
373000	Oppisopimuskoulutus- ja muut koulutuskorvaukset	1 701,24				
375000	Muut tuet ja avustukset	200,00	600,00	600,00	600,00	600,00
Tuet ja avustukset		2 587,55	1 300,00	1 300,00	1 300,00	1 300,00
381100	Perintätuotot	40,00				
381500	Irtaimiston ja kaluston myynti	11 230,29				
382000	Myyntivoitot pysyvistä vastaavista	2 996,50				
383000	Muut tuotot	5 000,00				
Muut toimintatuotot		19 266,79				
394100	Sis. vuokrat	112 439,26				
Sisäiset tuotot		112 439,26				
Toimintatuotot		269 614,13	60 201,00	56 471,00	46 140,00	46 140,00
401000	Vakinaisten palkat	-171 140,73	-121 129,00	-268 553,00	-269 400,00	-276 000,00
402000	Määräaikaisten palkat	-67 535,32	-72 284,00	-11 259,00		
407000	Tuntipalkat	-15 039,43	-4 720,00	-1 220,00		
408200	Säännöllisen toiminnan palkkiot	-1 100,00				
408900	Palkkiot ja muut veronalaiset suoritukset	-8 504,70	-11 080,00	-11 520,00	-11 060,00	-11 300,00
409800	Jaksotetut palkat	-728,13				
Palkat ja palkkiot		-262 592,05	-209 213,00	-292 552,00	-280 460,00	-287 300,00
410000	Sosiaaliturvamaksut	-3 286,20	-3 192,00	-3 449,00	-3 240,00	-3 350,00
412000	Eläkemaksut	-53 907,89	-43 495,00	-46 899,00	-44 210,00	-45 250,00
414000	Muut sosiaalivakuutusmaksut	-1 647,62	-2 529,00	-3 341,00	-3 190,00	-3 290,00
415000	Jaksotetut sosiaalimaksut	64,07				
415100	Jaksotetut eläkevakuutusmaksut	177,14				
418300	Työkalukorvaus		-870,00			
Henkilösivukulut		-58 600,50	-50 086,00	-53 689,00	-50 640,00	-51 890,00
420000	Sairausvakuutuskorvaukset	8 847,48				
424000	Muut henkilöstökulujen oikaisut	-733,16				
Henkilökulujen oikaisuerät		8 114,32				
Henkilöstökulut		-313 078,23	-259 299,00	-346 241,00	-331 100,00	-339 190,00
430000	Postipalvelut	-784,88	-900,00	-730,00	-740,00	-750,00
431100	Painatukset	-1 731,04				
431200	Ilmoitukset	-8 300,97	-5 000,00	-4 400,00	-4 500,00	-4 600,00
432000	Toimistopalvelut	-377,91	-350,00	-260,00	-270,00	-280,00
432100	Rahoitus- ja pankkipalvelut	-2 611,94	-2 800,00	-2 700,00	-2 700,00	-2 700,00
433000	ICT-palvelut	-13 268,94	-14 600,00	-8 160,00	-8 190,00	-8 430,00

433500	Puhtaanapitopalvelut	-1 449,07	-1 150,00	-950,00	-980,00	-1 020,00
434000	Haudankaivuupalvelut	-7 360,00	-8 000,00	-5 000,00	-5 000,00	-5 000,00
435000	Rakennusten rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	-4 300,36	-7 980,00	-19 500,00	-12 650,00	-12 800,00
435300	Kiinteistöjen huoltopalvelut		-100,00			
435330	Erityislaitehuollot		-1 290,00			
435400	Vartiointi- ja hälytyspalvelut	-1 906,99	-2 540,00	-2 090,00	-2 100,00	-2 110,00
435600	Alueiden rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	-5 690,80	-4 100,00	-2 500,00	-2 500,00	-2 500,00
435700	Jätehuolto	-1 896,66	-2 775,00	-2 650,00	-2 670,00	-2 690,00
436000	Koneiden ja laitteiden kunnossapitopalvelut	-1 066,83	-1 900,00	-2 200,00	-2 200,00	-2 200,00
437000	Matkakustannukset (oma henkilöstö)	-3 699,18	-4 380,00	-3 300,00	-2 700,00	-2 800,00
437200	Matkakustannukset (ulkop.)	-3 745,35	-2 600,00	-1 730,00	-1 750,00	-1 900,00
437600	Ravitsemuspalvelut, henkilöstö	-29,50		-350,00	-350,00	-350,00
437700	Ravitsemuspalvelut, muut	-1 625,60	-120,00	-1 650,00	-1 750,00	-1 850,00
438500	Kuljetuspalvelut	-815,00	-1 100,00	-1 100,00	-900,00	-900,00
439000	Koulutuspalvelut, henkilöstö	-2 462,00	-1 300,00	-1 240,00	-1 240,00	-1 240,00
439100	Koulutuspalvelut, muut		-250,00	-200,00	-200,00	-200,00
439300	Työterveyshuolto	-581,80	-1 500,00	-1 000,00	-1 000,00	-100,00
439500	Tapaturmakulut		-300,00	-300,00	-300,00	-300,00
440000	Asiantuntijapalvelut	-14 550,92	-31 102,00	-7 300,00	-5 400,00	-5 500,00
440100	Tutkimukset		-5 000,00			
440500	Retki-, musiikki- ja ohjelmapalvelut	-3 470,00	-2 000,00	-2 300,00	-2 300,00	-2 300,00
440700	Tekijänoikeusmaksut	-1 125,25	-1 200,00	-1 300,00	-1 400,00	-1 400,00
442000	Toimintavakuutukset	-778,39	-780,00	-1 190,00	-1 150,00	-1 150,00
442100	Omaisuuksivakuutukset	-6 523,92	-8 855,00	-10 070,00	-9 770,00	-9 810,00
443500	Yhteistyökorvaukset	-3 328,21	-3 282,00	-4 032,00	-4 062,00	-4 092,00
446500	Palvelukeskusmaksut Kipa	-7 471,44	-8 000,00	-8 050,00	-8 200,00	-8 500,00
447000	Muut palvelut	-1 048,60	-200,00	-200,00		
	Palvelujen ostot	-102 001,55	-125 454,00	-96 452,00	-86 972,00	-87 472,00
447701	Investointi rakentaminen	-4 484,04				
447735	Investointi ulkovalaistus/lisä- ja muutostyöt	-5 466,80				
447999	Investointi aktivointi	9 950,84				
	Investointi	0,00				
450000	Maa- ja vesialueiden vuokrat	-16,80	-17,00	-17,00	-17,00	-17,00
456000	Koneiden ja laitteiden vuokrat	-1 878,86	-1 950,00	-2 150,00	-2 390,00	-2 620,00
458100	Vastikkeet	-5 571,76	-5 881,00	-5 426,00	-5 426,00	-5 426,00
	Vuokrakulut	-7 467,42	-7 848,00	-7 593,00	-7 833,00	-8 063,00
459100	Sis. vuokrat	-112 439,26				
	Sisäiset vuokrakulut	-112 439,26				
461000	ICT-laitteet ja tarvikkeet	-3 693,42	-1 460,00	-3 080,00	-3 090,00	-3 100,00

462000	Muut koneet ja laitteet	-67,92	-1 500,00	-300,00	-300,00	-300,00
464000	Toimistotarvikkeet ja -materiaalit	-952,58	-305,00	-440,00	-490,00	-490,00
466500	Työvälineet ja työkalut	-862,05	-950,00	-800,00	-800,00	-800,00
467000	Elintarvikkeet	-5 254,20	-6 200,00	-4 980,00	-3 380,00	-3 430,00
467600	Keittiövälineet ja astiastot	-251,46	-100,00	-150,00	-200,00	-250,00
468000	Puhdistusaineet ja -tarvikkeet	-1 176,16	-1 000,00	-850,00	-850,00	-850,00
469000	Poltto- ja voiteluaineet	-1 405,40	-1 230,00	-930,00	-900,00	-900,00
470000	Lämmitys	-20 397,76	-20 300,00	-15 500,00	-14 600,00	-14 700,00
471000	Sähkö	-20 695,89	-18 100,00	-18 200,00	-18 400,00	-18 600,00
471300	Vesi	-3 318,03	-3 620,00	-2 730,00	-2 680,00	-2 800,00
472000	Rakennus-, korjaus- ja huoltotarvikkeet	-1 067,68	-2 400,00	-2 300,00	-1 000,00	-1 000,00
472500	Puutarhatarvikkeet ja -aineet	-987,97	-1 800,00	-2 100,00	-2 100,00	-2 100,00
472600	Kukat, kynttilät ja ehtoollistarvikkeet	-1 964,01	-1 230,00	-1 200,00	-1 250,00	-1 300,00
472900	Suojavaatteet	-49,74	-140,00	-300,00	-300,00	-300,00
473050	Sakraaliesineet ja -vaatteisto	-335,60				
473100	Opetusvälineet ja kerhotarvikkeet	-926,11	-545,00	-550,00	-250,00	-250,00
473200	Kirjat, lehdet sekä kuva- ja äänimateriaalit	-1 229,35	-1 309,00	-880,00	-900,00	-900,00
473800	Lahjaesineet ja huomionsoitukset	-5 514,01	-2 950,00	-1 500,00	-1 250,00	-1 250,00
474000	Muut aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 200,65	-1 380,00	-200,00	-200,00	-200,00
Ostot tilikauden aikana		-71 349,99	-66 519,00	-56 990,00	-52 940,00	-53 520,00
Aineet ja tarvikkeet		-71 349,99	-66 519,00	-56 990,00	-52 940,00	-53 520,00
480000	Lähetystyö	-5 600,00	-3 800,00	-3 800,00	-3 800,00	-3 800,00
483000	Diakonia-avustukset	-5 173,12	-4 800,00	-4 800,00	-4 800,00	-4 800,00
486000	Lähetetyt yhteisvastuukeräyksen tuotot	-1 813,15				
489000	Muut avustukset	-1 700,00	-700,00	-700,00	-700,00	-700,00
Annetut avustukset		-14 286,27	-9 300,00	-9 300,00	-9 300,00	-9 300,00
491200	Kiinteistövero	-9 870,49	-8 803,00	-8 883,00	-8 845,00	-8 845,00
493000	Jäsenmaksut	-435,69	-750,00	-750,00	-500,00	-500,00
494000	Eryityskatteisten rahastojen nettotuoton siirto	-8 022,91				
Muut toimintakulut		-18 329,09	-9 553,00	-9 633,00	-9 345,00	-9 345,00
Toimintakulut		-638 951,81	-477 973,00	-526 209,00	-497 490,00	-506 890,00
TOIMINTAKATE		-369 337,68	-417 772,00	-469 738,00	-451 350,00	-460 750,00
500000	Kirkollisverotulo	440 546,57	460 000,00	510 000,00	521 000,00	533 000,00
Kirkollisverotulot		440 546,57	460 000,00	510 000,00	521 000,00	533 000,00
511000	Valtionrahoitus	45 360,00	45 770,00	45 660,00	45 660,00	45 660,00
Valtionrahoitus		45 360,00	45 770,00	45 660,00	45 660,00	45 660,00
520000	Osuus verotuskuluista	-6 217,04	-6 090,00	-6 200,00	-6 200,00	-6 200,00
Verotuskulut		-6 217,04	-6 090,00	-6 200,00	-6 200,00	-6 200,00
530000	Kirkon keskusrahastomaksu	-15 814,02	-15 750,00	-15 480,00	-16 160,00	-17 920,00

535000	Kirkon eläkerahastomaksu	-22 504,98	-22 410,00	-22 030,00	-23 000,00	-26 050,00
Kirkon rahastomaksut		-38 319,00	-38 160,00	-37 510,00	-39 160,00	-43 970,00
541000	Harkinnanvarainen toiminta-avustus	33 000,00				
Toiminta-avustukset		33 000,00				
605000	Osinkotuotot	13 582,74	1 400,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00
Muut rahoitustuotot		13 582,74	1 400,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00
608400	Sis. korkotuotot hautaus-toimen pysyvistä vast.	2 829,19				
608500	Sis. korkotuotot rakennuksista	14 530,90				
608600	Sis. korkotuotot kiint. rakenteista ja laitteista	827,06				
Sisäiset korkotuotot		18 187,15				
613000	Viivästyskorkokulut	-61,07				
Korkokulut		-61,07				
626000	Muut rahoituskulut	-11 981,01	-1 300,00	-1 000,00	-1 000,00	-1 000,00
Muut rahoituskulut		-11 981,01	-1 300,00	-1 000,00	-1 000,00	-1 000,00
634000	Sis. korkokulut hautaus-toimen pysyv. vastaavista	-2 829,19				
635000	Sis. korkokulut rakennuksista	-14 530,90				
636000	Sis. korkokulut kiint. rakenteista ja laitteista	-827,06				
Sisäiset korkokulut		-18 187,15				
Rahoitustuotot ja -kulut		1 540,66	100,00			
VUOSIKATE		106 573,51	43 848,00	42 212,00	69 950,00	67 740,00
643000	Poistot hautaus-toimen pysyvistä vastaavista	-4 598,90	-4 463,00	-4 451,00	-4 451,00	-4 451,00
646000	Poistot rakennuksista	-23 992,18	-24 096,00	-24 120,00	-24 120,00	-24 120,00
649000	Poistot kiinteistä rakenteista ja laitteista	-973,49	-636,00	-970,00	-970,00	-970,00
Suunnitelman mukaiset poistot		-29 564,57	-29 195,00	-29 541,00	-29 541,00	-29 541,00
Poistot ja arvonalentumiset		-29 564,57	-29 195,00	-29 541,00	-29 541,00	-29 541,00
679000	Tuotot	26 593,75				
Tuotot		26 593,75				
679400	Kulut	-23 761,56				
Kulut		-23 761,56				
679800	Rahastojen muutos	-2 832,19				
Siirrot rahastosta/rahastoon		-2 832,19				
Erilliskirjanpito-na hoidetut rahastot		0,00				
TILIKAUDEN TULOS		77 008,94	14 653,00	12 671,00	40 409,00	38 199,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)		77 008,94	14 653,00	12 671,00	40 409,00	38 199,00

Taulukko. Koko seurakuntatalous yhteensä. Talousarvion luvut eivät sisällä laskennallisia vyörytyksiä eikä sisäisiä eriä.

IV INVESTOINTIOSA

4. Yleisperustelut

Investointiosa sisältää määrärahat ja tuloarviot taseen pysyviin vastaaviin aktivoitaville seurakuntatalouden investointihankkeille tai hankeryhmille. Investointiosa sisältää myös määrärahat pysyviin vastaaviin aktivoitavien aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden hankintamenoihin sekä seurakunnan toiminnan mahdollistamiseksi hankittavien sijoitusten hankintamenoihin.

4.1 Investointiosa hankkeittain

Investointiosa on kirkkovaltuustoon nähden sitova hankekohtaisesti, mikä tarkoittaa talousarvion vuotuisuusperiaatteen mukaisesti, että kuluvan vuoden talousarvioon merkitty summa on sitova.

kohde	2023	2024	2025
kirkon katto			70 000,00
Kirkon ikkunat suunnittelu ja toteutus		165 000,00	
Seurakuntatalon salaojitus			10 000 €
Urkujen soinnin korjaus			15 800 €

Kirkon ikkunoiden ja katon kunnostuksen suunnitteluun on saatu päätös 25 000 euron avustuksesta Kirkkohallitukselta.

V RAHOITUSOSA

Talousarvion rahoitusosa osoittaa, miten suunniteltu toiminta vaikuttaa seurakuntatalouden rahavaroihin ja erityisesti maksuvalmiuteen. Varsinaisen toiminnan ja investointien rahavirta kertoo miten vuosikate ja muu tulorahoitus riittää investointimenojen kattamiseen.

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Tulorahoitus	103 577	43 848	42 212	69 950	67 740
Vuosikate	106 574	43 848	42 212	69 950	67 740
Satunnaiset erät					
Tulorahoituksen korjauserät	-2 997				
Investoinnit	22 335		-13 000	-80 000	0
Investointimenot	-9 951		-165 000	-80 000	0
Pysyvien vastaavien myyntitulot	3 400		127 000	0	0
Sijoitukset					
Rahoitusosuudet investointimenoihin	28 886		25 000	0	0
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	125 912	43 848	29 212	-10 050	67 740
Antolainauksen muutokset					
Pitkäaikaisten lainasaamisten lisäys					
Lyhytaikaiset lainasaamisten lisäys					
Pitkäaikaisten lainasaamisten vähennys					
Lyhytaikaiset lainasaamisten vähennys					
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys					
Pitkäaikaisten lainojen vähennys					
Lyhytaikaisten lainojen muutos					
Muut maksuvalmiuden muutokset	-54 960				
Toimeksiantojen varojen muutokset	-9 675				
Toimeksiantojen pääomien muutokset	-19 239				
Vaihto-omaisuuden muutos					
Pitkäaikaisten saamisten muutos					
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-26 103				
Korottomien pitkäaikaisten vieraan pääoman muutokset					
Korottomien lyhytaikaisten vieraan pääoman muutokset	57				
Muut muutokset					
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	-54 960				
Rahavarojen muutos	70 952	43 848	29 212	-10 050	67 740
Rahavarojen muutos (tase)	70 952				
Osakkeiden ja osuuksien muutos	5 237				
Rahojen ja pankkisaamisten muutos	65 715				

VI YHTEENVETOTAULUKKO

Sitovuustasoa osoittava otsikko	
Käyttötalousosa	
toimintakate (pl 1) hallinto	-8 978,00
toimintakate (pl 2) seurakunnallinen toiminta	-24 023,00
toimintakate (pl 4) hautaustoimi	-57 630,00
toimintakate (pl 5) kiinteistötoimi	-108 001,00
Tuloslaskelmaosa	
Kirkollisvero	510 000,00
Valtion rahoitus	45 660,00
Keskusrahastomaksu	-15 480,00
Eläkerahastomaksu	-22 030,00
Avustukset	
Investointiosa	
Kirkon ikkunoiden korjaus	165 000,00
Rahoitusosa	
Rahavarojen muutos	29 212,00

VII HAUTAINHOITORAHASTO

Vehmaan seurakunnassa on yksi hautainhoitorahasto. Haudan hoidosta vastaa kirkkolain mukaan haudan haltija. Seurakunta voi sopia haltijan kanssa, että seurakunta suorittaa korvausta vastaan määräjän haudan hoitovelvollisuutta. Hoitokorvaukset sijoitetaan erityiseen hautainhoitorahastoon, jonka varoilla haudat hoidetaan.

Haudanhoitomaksut 2024

2024	1 sija	2 sijaa	3 sijaa
1 vuosi / 1 hautasija	111 €	144 €	178 €
5 vuotta / 1 hautasija	541 €	702 €	867 €
10 vuotta / 1 hautasija	1058 €	1373 €	1697 €

Keskeiset painopiste suunnittelukaudella

Hoitotilausten mukaan kesäkuun alkupuolella hoitohaudoille istutetaan tilatut kesäkukat. Kesäkauden kukkia hoidetaan, lannoitetaan ja kastellaan. Ennen talven tuloa kesäkukat poistetaan.

Tuloslaskelma

	TP 2022	TA 2023	TA2024	TS 2025	TS 2026
Toimintatuotot	22 044,99	23 000,00	23 000,00	23 000,00	23 000,00
Maksutuotot	22 044,99	23 000,00	23 000,00	23 000,00	23 000,00
Toimintakulut	-23 419,26	-32 844,00	-28 262,00	-29 017,00	-29 792,00
Henkilöstökulut	-19 790,33	-23 124,00	-24 542,00	-25 157,00	-25 782,00
Palkat ja palkkiot	-15 940,66	-20 280,00	-20 790,00	-21 310,00	-21 840,00
Henkilösivukulut	-3 849,67	-2 844,00	-3 752,00	-3 847,00	-3 942,00
Palvelujen ostot	-1 686,64	-5 620,00	-2 220,00	-2 260,00	-2 310,00
Vuokratulot	-454,32				
Aineet ja tarvikkeet	-1 487,97	-4 100,00	-1 500,00	-1 600,00	-1 700,00
Ostot tilikauden aikana	-1 487,97	-4 100,00	-1 500,00	-1 600,00	-1 700,00
TOIMINTAKATE	-1 374,27	-9 844,00	-5 262,00	-6 017,00	-6 792,00
Rahoitustuotot- ja kulut	4 548,76	3 622,00	2 842,00	3 922,00	3 872,00
Sijoituskiinteistöjen ja -huoneistojen tuotot	6 622,20	6 622,00	5 518,00	6 622,00	6 622,00
Sisäiset korkotuotot	552,00				
Sijoituskiinteistöjen ja -huoneistojen kulut	-2 073,44	-3 000,00	-2 676,00	-2 700,00	-2 750,00
Sisäiset korkokulut	-552,00				
VUOSIKATE	3 174,49	-6 222,00	-2 420,00	-2 095,00	-2 920,00
Poistot ja arvonalentumiset	-342,30		-342,00	-342,00	-342,00
Suunnitelman mukaiset poistot	-342,30		-342,00	-342,00	-342,00
TILIKAUDEN TULOS	2 832,19	-6 222,00	-2 762,00	-2 437,00	-3 262,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	2 832,19	-6 222,00	-2 762,00	-2 437,00	-3 262,00