

Pyhäjoen seurakunta

Talousarvio 2026

Toiminta- ja taloussuunnitelma 2026–2028



Kirkkovaltuusto 9.12.2025

Sisällys

I	Yleisperustelut.....	3
1	Yleiskatsaus	4
1.1	Yleinen talouden kehitys	4
1.2	Seurakunnan toiminnan ja talouden katsaus	5
1.3	Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä	8
1.4	Seurakunnan painopistealueet vuonna 2026.....	9
1.5	Henkilöstö.....	11
1.6	Talousarvion rakenne	12
1.7	Talousarvion sitovuus	13
II	Käyttötalousosa	15
2	Perustelut	15
2.1	HALLINTO (PÄÄLUOKKA 1)	16
2.2	SEURAKUNNALLINEN TOIMINTA (PÄÄLUOKKA 2)	19
2.3	HAUTAUSTOIMI (PÄÄLUOKKA 4)	36
2.4	KIINTEISTÖTOIMI (PÄÄLUOKKA 5)	39
III	Tuloslaskelmaosa	42
1.1	Perustelut	42
1.2	Tuloslaskelmat	43
IV	Investointiosa	45
4.1	Perustelut	45
4.2	Investointiosa hankkeittain	47
V	Rahoitusosa.....	48

I Yleisperustelut

Pyhäjoen seurakunta julistaa Jumalan sanaa ja toimittaa pyhät sakramentit kirkon opin mukaisesti. Näin toteutamme Herramme antamaa kirkon tehtävää Pyhäjoella. Luotamme kirkon tunnustuskirjoissa lausuttuun oppiperustaan ja Pyhään Raamattuun, jotka luovat vankan kivijalan kaikelle seurakunnalliselle elämälle. Kirkolla on edelleen merkittävä asema suomalaisessa yhteiskunnassa ja ihmisten mie-
lissä. Erityisesti kriisitilanteissa kirkon merkitys korostuu turvan, toivon ja lohdutuksen antajana.

Pyhäjoen seurakunnan 2026 toimintaa on suunniteltu hyvältä ja vakaalta pohjalta. Seurakuntalaisia palvellaan jumalanpalvelusten, kirkollisten toimitusten, eri tilaisuuksien sekä työalojen tekemän monipuolisen työn kautta.

Maan taloudellinen tilanne ja jossain määrin myös turvallisuuteen liittyvät epävarmuudet tuovat haastetta myös seurakunnan toimintaan. Neuvonta, ohjaus ja keskustelut ovat lisääntyneet. Taloudellisten haasteiden tähden myös konkreettisen avun tarve; ruokajako sekä diakoniavustusten tarve on lisääntynyt.

Seurakunnan virat ja toimet ovat vuoden vaihtuessa muutoin täytettyinä, vain osa-aikaisen (50%) papinvirka on täyttämättä. Papinviran osalta asiaa tarkistellaan vuoden 2026 kevään aikana. Eläköitymisiä on tiedossa parin vuoden sisällä. Työhyvinvointiin, työssäjaksamiseen ja työilmapiiriin kiinnitetään edelleen aktiivisesti huomiota, sillä hyvinvoiva työyhteisö on hyvä pito- ja vetovoimatekijä.

Kullekin työalalle on varattu riittävä määräraha toiminnan toteuttamiseen. Työalojen johtokunnat yhdessä työntekijöiden kanssa ovat laatineet toimintasuunnitelmat, joiden pohjalta talousarvio on laadittu. Pohjana on käytetty edellisen vuoden arvioita ja toteumavertailuja. Henkilöstömenojen korotuksiin on varauduttu 3 %-yksikön korotuksella. Nykyinen virka- ja työehtosopimus on voimassa (KirVESTES 2025-2028) 29.2.2028.

Nykyisen Kirkkovaltuuston, -neuvoston sekä johtokuntien toimintakausi päättyy 31.12.2026. Seurakuntavaalit järjestetään 2026 vuoden lopussa.

Pyhäjoen seurakunta on tehnyt 1.1.2026 alkaen yhteistyösopimuksen Kalajoen Rovastikunnan perheasiain neuvottelukeskuksen kanssa. Neuvottelukeskus antaa luottamuksellista keskusteluapua parisuhteen kysymyksissä, perheen pulmissa ja erokriiseissä yksin tai yhdessä puolison kanssa. Seurakunta on aloittanut neuvontapalvelun markkinoinnin jo vuoden 2025 aikana.

Seurakunnan kiinteistöihin on odotettavissa investointeihin kirjattavia korjauksia ja rakentamista. Seurakuntatalon yhteyteen on suunniteltu arkistotila entisen jätekatoksen paikalle. Sen rakentaminen toteutuu vuoden 2026 aikana. Työhuoneratkaisuja on tehtävä seurakuntatalolla. Tulevan vuoden aikana kartoitetaan nykyisten tilojen toiminnan kannalta järkevät ratkaisut.

1 Yleiskatsaus

1.1 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 ennakkoidaan laskevan vain hitaasti lähivuosina. (TEM, 20.05.2025)

Bruttokansantuote kasvaa elo- ja syyskuisten ennusteiden mukaan vuonna 2026 noin 0,5-2 prosenttia.

Seurakuntatalouksien talouden 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 oli 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.

1.2 Seurakunnan toiminnan ja talouden katsaus

Pyhäjoen seurakunnan taloudellinen tilanne on toistaiseksi vakaa. Pyhäjoen seurakunta pysyi talousarvioraamissaan vuonna 2024. Tilikauden tulos oli 154 875 euroa positiivinen vuonna 2024 (72 286,45 euroa, 2023). Kuluvana vuonna 2025 arvioidaan tuloksen olevan ylijäämäinen. Vuoden 2026 talousarviossa varaudutaan palkan yleiskorotuksiin, tarvittaviin rakennusten korjauskustannuksiin, sekä tarvittaviin rakennuskustannuksiin.

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, että valtion rahoituksen leikkaus tulee kattaa hautaus-toimen maksuja korottamalla, koska kirkollisverotuottoja ei tule käyttää hautaus-toimen kulujen kattamiseen. Pyhäjoen seurakunnassa käydään läpi hautaus-toimen hinnoittelu, jotta päästään tilanteeseen, missä hautaus-toimen kulut katetaan laskennallisesti valtion rahoituksella ja hautaus-toimen maksutuotoilla. Tässä yhteydessä käydään läpi myös kustannusten kohdentumisen oikeellisuus.

Valtion rahoitusta lakisääteisiin yhteiskunnallisiin tehtäviin Pyhäjoen seurakunta sai kuluvana vuonna 47 369,30 euroa (tilanne 10/2025).

Kriisiytyvän seurakunnan mittarit

Kriisiytyvän seurakunnan mittarien valossa Pyhäjoen seurakunnan tilanne on vakaa. Talouden mittareista tilinpäätöksessä 2024 toteutui rahavarojen riittävyys, joka oli 132 päivää (alaraja alle 90 päivää). Rahavarojen riittävyyttä pyritään parantamaan toimintakuluja karsimalla. Henkilöstökuluihin on tulossa korotus 1.3. alkaen vuoden 2026 yleiskorotuksen tultua voimaan.

Seurakunnan toiminnassa ja hallinnossa ei ole ilmennyt puutteita. Vallitseva tilanne pyritään säilyttämään ja hyvää esimiestyötä ylläpitämään hankkimalla lisäkoulutusta esimiehille.

Kriisiytyvän seurakunnan toiminnan ja hallinnon mittarit	TP 2024	Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi/arvio kuluva vuosi	Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi/arvio Talousarvio 2026
1. Seurakunnan hallinto ja viranomaistoiminta - Toimielinten kokoonpanoon ja toimivuuteen liittyvät ongelmat - Hallintomenettelyn puutteellisuudet	Toimielimet toimivat annettujen ohjeiden ja säännösten mukaan Hallintomenettely toimii seurakunnassa. Johtoryhmässä on khra, tp sekä puheenjohtajisto. Se käsittelee ja valmistelee asiat ja vie ne tarvittaessa kirkkoneuvostoon	Kokoukset on pidetty säännöllisesti.	Kokoukset pidetään säännöllisesti ja tarpeen mukaan. Toiminta on avointa ja keskustelevaa.
2. Seurakunnan toimintaorganisaatio - Perustehtävien (KL 4:1) mukaisen toiminnan ylläpidon ilmeiset puutteet ja laiminlyönnit - Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut viimeisten viiden vuoden aikana 15 % ja on arviointihetkellä alle 2000 jäsentä - Jäykkä, lokeroitunut, eristäytynyt ja/tai uusiutumiskyvytön toimintakulttuuri	Ei ole havaittavissa puutteita tai laiminlyöntejä Jäsenmäärä on laskenut 1,2% vuodesta 2023. 31.12.2024 jäseniä yht. 2324 Seurakunnan toiminta on avointa, jolloin seurakuntalaisten on helppo osallistua ja vaikuttaa myös päätöksentekoon	Seurakunnalla on riittävät valmiudet perustehtävien hoitamiseen Jäsenmäärän lasku ei poikkea valtakunnallisesta vertailusta.	Seurakunnan jäsenmäärän vähenemiseen pyritään vaikuttamaan seurakuntalaisia osallistavalla toiminnalla, olemalla läsnä sekä kuuntelemalla seurakuntalaisten toiveita ja tarpeita
3. Johtaminen seurakunnassa - Johtamisen heikkoudet - Johtamista tukevat strategiset linjaukset, kuten toimintasuunnitelma, seurakunnan strategia/toimintalinjaus/missio/visio, kiinteistöstrategia, henkilöstösuunnitelma, koulutussuunnitelma tai valmiussuunnitelma puuttuvat - Puuttumattomuus seurakunnan operatiivisessa johtamisessa esiintyviin pitkäaikaisiin ongelmiin - Haluttomuus yhteistyöhön lähiseurakuntien, rovastikunnan muiden	Johtamiseen liittyvät vastuut ovat selvillä. Hallintosääntö on tehty 2023 Strategisia linjauksia päivitetään tilanteiden muuttuessa. Kiinteistöstrategiaa valmistellaan. Yhteistyötä palvelevan puhelimen- ja sairaalasielunhoidon tehtävälloilla rovastikunnallisesti. Myös muu yhteistyö rovastikunnan seurakuntien välillä on tiivistä	Johtavien viranhaltijoiden yhteistyö on joustavaa ja säännöllistä. Strategiset linjaukset ovat johtamisen tukena. Valmiussuunnitelman päivitys on valmisteilla 2025 aikana. Operatiivinen johtaminen on toimivaa Yhteistyö eri tahojen kanssa toimii hyvin.	Palavereita työntekijöiden kesken pidetään säännöllisesti. Henkilökohtaiset keskustelut työntekijöiden sekä esihenkilöiden kesken pidetään tarpeen mukaan. Esihenkilöille järjestetään esimiestaitoja vahvistavaa koulutusta.

seurakuntien ja/tai tuomiokapitulin kanssa.			
4. Seurakunnan henkilöstö Henkilöstön määrä	Virat ja toimet on täytetty. Vakinaisia työntekijöitä oli 6 ja 1 määräaikainen. Avoinna oleviin tehtäviin on ollut hakijoita	Henkilöstön määrä on 10, joista vakinaisia 7, kaksi on 50% virkasuhteessa, joista toinen on määräaikainen. Yksi on oppisopimuksella (määräaikainen) ja 1 tarvittaessa töihin tuleva	Henkilöstön määrä pyritään pitämään samalla tasolla.

Kriisiytyvän seurakunnan talouden mittarit	TP 2024	Toimenpiteet tilantee korjaamiseksi/arvio KULUVA VUOSI	Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi/arvio TALOUSARVIO 2026
1. Tilikauden tulos on ilman kertaluonteisia eriä negatiivinen kahtena peräkkäisenä vuotena tai kirkollisveroprosentti on 2,0 tai korkeampi	Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on 154 875 euroa ylijäämäinen. Kirkollisvero% on 1,75 %	Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä tulee kaikella todennäköisyydellä olemaan ylijäämäinen. Kirkollisveroprosentti on 1,75%	Talousarvion mukaan tilikauden tulos tulee olemaan alijäämäinen. Kirkollisveroprosentti on 1,75%
2. Seurakunnan taseessa oleva edellisten tilikausien yli/alijäämä -luku on tilinpäätöksen perusteella menossa alijäämäiseksi eikä sen kattamista seuraavan kolmen vuoden aikana voida laskelmin osoittaa ilman kertaluonteisten erien tai metsänhoitosuunnitelman ylittävän myynnin toteuttamista.	Taseessa on edellisten tilikausien ylijäämää (ennen v. 2024 ylijäämän kirjaamista) 591 315,72 euroa.	Taseessa on edellisten tilikausien ylijäämää 746 190,72 euroa.	
3. Maksuvalmius on alle 90 päivää, tai maksuvalmius heikkenee kolmena peräkkäisenä tilikautena.	Maksuvalmius on 132 päivää.	Maksuvalmius on yli 90 päivää.	Maksuvalmius on yli 90 päivää.
4. Henkilöstömenojen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuotena.	v. 2024 41,26% v. 2023 43,27% v. 2022 42,41%	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista on kasvava	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista ei kasva.

1.3 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Yleiset ja paikalliset kehitysnäkymät

Pyhäjoen kunnan asukasluvun ennustetaan vähenevän Tilastokeskuksen ennusteen mukaan noin 1 prosenttia vuodessa. Kunnan asukasluku 2024 oli 2967. Väestö vanhenee, eläkeläisten määrä kasvaa ja syntyvyys on kääntynyt laskuun. Tämä on haaste sekä kunnan elinvoimaisuudelle, että kirkon toiminnalle. Työttömyysaste Pyhäjoella oli 9,9 prosenttia (8/2025).

Pyhäjoen seurakunnan jäsenmäärä oli 2324 (31.12.2024). Jäsenennusteen mukaan jäsenmäärä on noin 2076 vuonna 2030. Jäsenistö vähenee noin 2 %:n vuosivauhtia. Jäsenmäärän laskuun vaikuttaa voimakkaasti jäsenistön ikääntyminen ja alueen muuttotappio. Kirkkoon kuulumisaste Pyhäjoen seurakunnassa on noin 78 % (31.12.2024).

Vuosimuutos vuodesta 2020 vuoteen 2030.

Vuosi	Jäsenet, henk.	Muutos, henk.	Muutos,%	Kirkkoon kuulumisuus, %
2020	2511			82
2021	2431	-80	- 3,19	80
2022	2376	-55	- 2,26	79
2023	2352	-24	- 1,01	79
2024	2324	-28	- 1,19	78
2025	2267	-57	- 2,45	78
2026	2233	-34	- 1,50	77
2027	2194	-39	- 1,75	77
2028	2150	-44	- 2,01	76
2029	2109	-41	- 1,91	75
2030	2076	-33	- 1,56	75

Verotuloarvio

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 1,75. Verotulokertymään vaikuttavat monet tekijät kuten talouden yleinen kehitys, työllisyystilanne, seurakunnan jäsenten ansio- ja eläketulojen määrä sekä seurakunnan tuloveroprosentti.

1.4 Seurakunnan painopistealueet vuonna 2026

PYHÄJOEN SEURAKUNNAN MISSIO, VISIO, STRATEGIA 2026-2028

Pyhäjoen seurakunnan tehtävänä on toteuttaa kirkon tehtävää Pyhäjoella. Kirkolla on edelleen merkittävä asema suomalaisessa yhteiskunnassa ja ihmisten mielissä. Erityisesti kriisitilanteissa kirkon merkitys korostuu turvan, toivon ja lohdutuksen antajana.

Pyhäjoella katsomme rohkeasti eteenpäin arvostaen kirkkomme historiaa ja perinnettä ja samalla luottaen kirkon oppiperustaan ja Pyhään Raamattuun, jotka luovat vankan kivijalan kaikelle seurakunnalliselle elämälle.

Visiona on kannustaa meitä kohtaamaan ihmiset heidän arjessaan ja elämänsä eri tilanteissa ja vahvistamaan ja herättämään kristillinen uskon merkitys. Toiminnassamme pyrimme siihen, että olemme avoin ja helposti lähestyttävä yhteisö, jonka toimintaan kaikkien on helppo tulla mukaan. Ovet on pidettävä auki, lähdemme liikkeelle ihmisten keskuuteen ja kutsumme ihmisiä mukaan. Tässä ajassa ovien auki pitäminen on erityisen tärkeää. Tehtävänäme ei ole pelkästään avata ovia tässä maailmassa vaan avata ovi Kristuksen kautta taivaaseen. Siihen vaaditaan rohkeutta, näkyä, taitoa ja yhteistä sitoutumista.

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 jaideoimme työtapoja, jotka puhuttelevat ja saavat ihmisiä mukaan toimintaan lisäten yhteisöllisyyttä yksilökeskeisessä maailmassa.

Pyhäjoen seurakunnan painopistealueet vuonna 2026

Seurakunnan painopistealueet vuonna 2026 ovat seurakuntalaisten osallistaminen ja seurakuntalaisten toiveiden ja tarpeiden tunnistaminen ja toteuttaminen.

Pyhäjoen seurakunnan koko taloussuunnitelmakauden 2026–2028 painopisteenä on kirkon tehtävän toteuttaminen entistä kestävämmällä tavalla.

Hiilineutraali kirkko 2030-strategia ja ympäristöasiat

Seurakuntamme kantaa vastuuta ympäristöstä ja ympäröivästä yhteiskunnasta kaikessa toiminnassaan. Olemme sitoutuneet Kirkon energia- ja ilmastostrategiaan, jonka tavoitteena on, että kirkko on hiilineutraali vuoteen 2030 mennessä. Seurakuntamme on ollut öljytön jo pitkään. Kiinteistömme ovat liitettynä kunnan kaukolämpöverkkoon.

Sähköinen huoltokirja, jonka avulla voimme hallinnoida kiinteistöjen tietoja kootusti, on otettu käyttöön. Se mahdollistaa kohteiden suunnitelmallisen ja ketterän ylläpidon. Tällä hetkellä meillä on omistuksessamme vain toiminnan kannalta välttämättömät tilat ja kiinteistöt. Säästöjä syntyy korjaus- ja ylläpitokustannuksissa, myös päästöt vähenevät. Huoltorakennukselle on kuitenkin tarvetta. Jatkossa, kun teemme kiinteistöihin tai maankäyttöön liittyviä päätöksiä, pyrimme arvioimaan vaihtoehtojen ympäristövaikutukset mahdollisimman hyvin.

Dokumentteja käsitellään ensisijaisesti sähköisessä muodossa. Jos dokumentteja joudutaan tulostamaan, ne tulostetaan mahdollisuuksien mukaan kaksipuolisina.

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

Diakoniatyössä jaamme hävikkiruokaa.

Hankinnoissa kiinnitämme huomiota toimittajien ympäristöystävällisyyteen ja heidän harjoittamaansa ympäristöpolitiikkaan.

Arviot seurakunnan kiinteistöjen kehityksestä sekä kiinteistöjen tulevista investointitarpeista

Kiinnitämme huomiota siihen, että kiinteistökantamme on ympäristöystävällistä eikä meillä ole kiinteistökantaa, joka ei ole toiminnan kannalta välttämätöntä. Strategiasamme tarkastelemme avoimin mielin sitä, mikä vielä toimii ja mistä on aika luopua. Tarkastelemme ja arvioimme tilojen vuokrausta aitona vaihtoehtona tilojen omistamiselle. 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

Pyhäjoen seurakunnan toimintaan ei ole suunnitteilla suuria muutoksia kuten seurakuntaliitoksia tai merkittäviä yhteistyökuvioita naapuriseurakuntien kanssa.

Riskien hallinta

Arvioitaessa seurakunnan toiminnan tulevaa kehitystä on tärkeää tunnistaa mahdolliset seurakunnan strategiset, toiminnalliset ja taloudelliset riskit. Pyhäjoen seurakunnassa tehdään vuosittain riskikartoitus, jossa merkittävimmät riskit on tunnistettu ja arvioitu ja joilta suojautumiseksi on päätetty riskienhallintatoimenpiteistä. Tehdyistä toimenpiteistä raportoidaan tilinpäätöksessä.

Vuonna 2026 aikana parannetaan kiinteistöjen turvallisuutta päivittämällä kiinteistöjen pelastussuunnitelmat. Pelastussuunnitelmassa on tarkoitus huomioida myös kulttuurihistoriallisesti arvokas kirkollinen esineistö. Seurakunnan esineistö on jo inventoitu ja luetteloitu museoalan ammattilaisella ja ne on dokumentoitu Basis -järjestelmään.

1.5 Henkilöstö

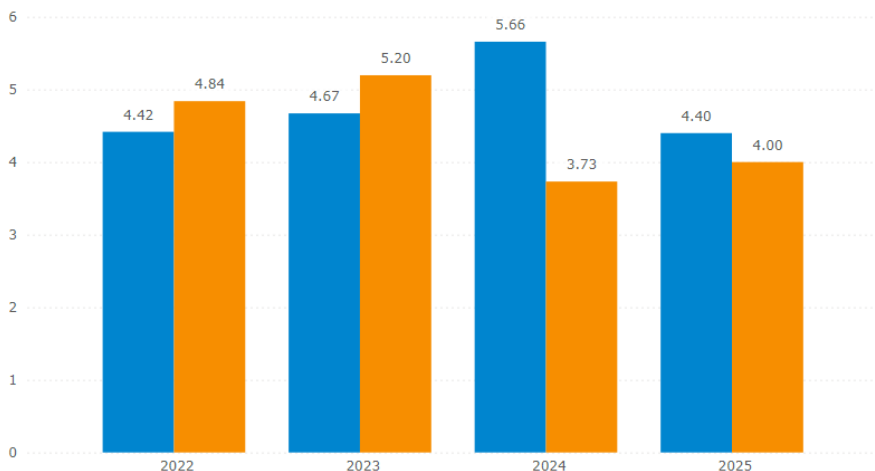
Seurakunnassa työskenteli 10 henkilöä (15.10.2025) Vakinaisia heistä on 7, joista yksi on 50 % virkasuhteessa. Kaksi on määräaikaaisella sopimuksella, joista toinen on 50%:n virkasuhteessa ja toinen oppisopimuksella. Lisäksi 1 on tarvittaessa töihin tuleva. Vakituksista naisia oli 4 ja miehiä 3. Määräaikaaisissa on 1 nainen ja 1 mies.

Henkilömäärä mitoitetaan toiminnan ja talouden puitteisiin.

HENKILÖSTÖ TYÖALOITTAIN	2025
Seurakuntapapisto	1
Kirkkomuusikot	1
Diakoniatyöntekijät	1
Nuorisotyöntekijät	1
Varhaiskasvatuksen työntekijät	1,5
Muut seurakuntatyöntekijät	0
Hallinto- ja toimistotyöntekijät	1
Hautausmaatyöntekijät kesällä	10,5
Kiinteistö- ja kirkonpalvelustyöntekijät	1,5
Muut työntekijät	0
YHTEENSÄ	18,5

HTV 1

Sukupuoli ● Mies ● Nainen



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.

Pyhäjoen seurakunnassa ei ole laadittu erillistä henkilöstösuunnitelmaa, eikä koulutus-suunnitelmaa, koska henkilöstön määrä on säännöllisesti alle 20.

Koulutuksiin osallistutaan tarpeen mukaan ja työn kehittämisen kannalta tärkeisiin pääosin lähellä tapahtuviin koulutuksiin, sekä verkkokoulutuksiin. Talousarvioon on varattu vuosittain koko henkilökunnan koulutuksiin määräraha.

Rovastikunnalliset työalajoen omat yhteistyöverkostot ovat työntekijöitä tukevia ja ta-paamiset säännöllisiä.

Henkilöstön työterveyshuollosta on sopimus Raahen Terveystalo Oy:n kanssa. Sopi-mus on voimassa vuoden 2027 loppuun.

Työntekijöiden jaksamista tuetaan TYKY rahalla omaan liikuntaan ja hyvinvointiin sekä yhteisillä TYKY päivillä.

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TA 2027	TA 2028
Henkilöstökulut	- 465 688,34	- 481 604,56	488 606,00	488 606,00	488 606,00
Palkat ja palkkiot	- 386 952,16	- 389 184,00	- 398 508,00	- 398 508,00	- 398 508,00
Henkilösivukulut	- 84 196,75	- 95 114,56	- 90 098,00	- 90 098,00	- 90 098,00
Henkilökulujen oikaisuerät	5 460,57				
Matka- ja majoituskulut	- 11 477,73	- 8 950,00	- 8 430,00	- 8 430,00	- 8 430,00
Ravitsemuspalvelut	- 1 295,34	- 1 500,00	- 1 000,00	- 1 000,00	- 1 000,00
Koulutuskulut	- 3 735,10	4 600,00	- 4 100,00	- 4 100,00	- 4 100,00
Työterveyshuolto	- 11 276,16	- 6 500,00	- 13 000,00	- 13 000,00	- 13 000,00

Pyhäjoen seurakunta panostaa ennakoivaan henkilöstösuunnitteluun ja tekee pitkän aikavälin henkilöstösuunnittelua rovastikuntatasolla. Myös äkillisissä henkilöstömuu-toksissa ratkaisuvaihtoehtoja tilanteeseen pohditaan aina kaikkien rovastikunnan seu-rakuntien kesken. Tavoitteena on mahdollisimman toimiva ja tarkoituksenmukainen henkilöstöresurssien hyödyntäminen rovastikunnassa, mitä kautta voidaan saavuttaa säästöjä ja välttyä mahdollisilta irtisanomisilta tulevaisuudessa. Ennakoivalla ja huo-rellisella henkilöstösuunnittelulla turvataan riittävät ja tarkoituksenmukaiset resurssit seurakunnan toiminnan toteuttamiseksi tulevaisuudessakin.

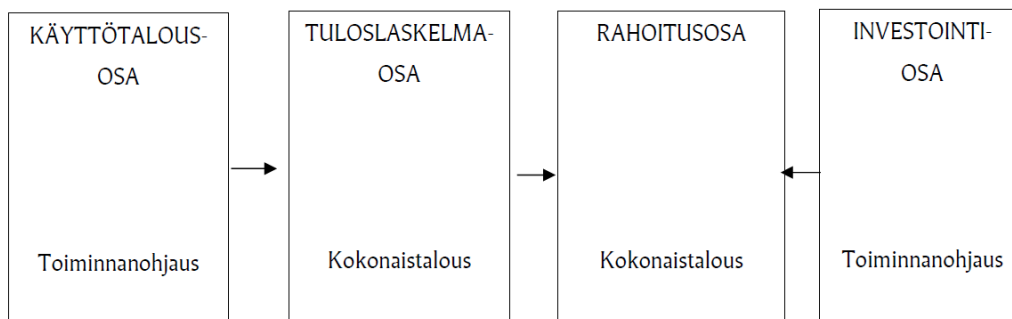
1.6 Talousarvion rakenne

Kirkkojärjestyksen mukaan jokaista varainhoitovuotta varten seurakunnalle on vii-meistään edellisen vuoden joulukuussa hyväksyttävä talousarvio. Kirkkoneuvosto vas-taa talousarvion ja toiminta- ja taloussuunnitelman laadinnasta. Kirkkovaltuusto hy-väksyy talousarvion sekä vähintään kolmea vuotta koskevan toiminta- ja taloussuun-nitelman. Talousarviossa ja toiminta- ja taloussuunnitelmassa hyväksytään seurakun-nan toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet. Talousarvio ja toiminta- ja taloussuunni-telma on laadittava siten, että edellytykset seurakunnan tehtävien hoitamiseen turva-taan.

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 taaseen 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, hautaustoimi ja kiinteistötoimi. Pääluokat koostuvat tehtäväalueista, jotka puolestaan muodostuvat yhdestä tai useammasta tulosityksiköstä/kustannuspaikasta.



Kuva. Seurakuntatalouden talousarvion osat ja niiden liittyminen toisiinsa.

1.7 Talousarvion sitovuus

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

Määräraha on kirkkovaltuuston talousarviossa tehtäväalueelle antama, euromäärältään ja käyttötarkoitukseltaan rajattu valtuutus varojen käyttämiseen. Tuloarvio on 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.

Pyhäjoen seurakunnan talousarvion sitovuustasot

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

II Käyttötalousosa

Käyttötalousosassa on esitetty Pyhäjoen seurakunnan tehtäväaluekohtaiset sitovat toiminnalliset tavoitteet sekä tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot pääluokkatasolla. Käyttötalousosa on sitova kirkkovaltuustoon nähden pääluokkatasolla (toimintakate 1). Sitova taso/rivi on taulukoissa merkitty tummennetulla taustavärillä.

Käyttötalousosassa esitetään myös sisäiset erät, koska ne ovat toiminnan ja talouden kannalta oleellisia, vaikka ne eivät olekaan sitovia eriä. Sisäisiä eriä ovat esimerkiksi sisäiset vuokrat.

Käyttötalousosa sisältää myös laskennalliset erät, joita tarvitaan tehtäväalueiden kokonaiskustannusten selvittämiseksi. Laskennalliset erät eivät ole sitovia eriä. Laskennallisia eriä ovat hallintomenojen, verotusmenojen ja keskusrahastomaksujen vyörytykset ja sisäiset korkomenot ja -tulot.

Tässä kirjassa on siirrytty käyttämään kirkkohallituksen talousarvio-ohjeen mukaista talousarvio -kirjaa. Kirjaan on kuitenkin liitetty vielä työalojen vastuutyöntekijöiden ja johtokuntien tekemät työalojen toimintasuunnitelmat.

2 Perustelut

Koko seurakuntatalous:

Käyttötalousosa kaikki pääluokat (hallinto, seurakunnallinen toiminta, hautaustoimi, kiinteistötoimi) yhteensä:

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot (ulkoiset)	352 415,09	509 760,00	245 010,00	215 010,00	215 010,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-920 197,86	-951 959,96	-933 736,00	-900 036,00	-900 036,00
Toimintakate 1	-567 782,77	-442 199,96	-688 726,00	-685 026,00	-685 026,00
Toimintatuotot (sisäiset)	208 373,35	193 360,00	206 630,00	206 630,00	206 630,00
Toimintakulut (sisäiset)	-208 373,35	-193 241,01	-188 400,00	-188 400,00	-188 400,00
Toimintakate 2	-567 782,77	-442 080,97	-670 496,00	-666 796,00	-666 796,00
Poistot ja arvonalentumiset	-44 934,07	-38 053,23	-21 445,00	-21 445,00	-21 445,00
Laskennalliset erät	-81 848,52	-83 553,00	-79 890,00	-79 890,00	-79 890,00
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-694 565,36	-563 687,20	-771 831,00	-768 131,00	-768 131,00

Hallinto yhteensä:

2.1 HALLINTO (PÄÄLUOKKA 1)

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
1 - Hallinto					
Toimintatuotot (ulkoiset)	1 715,08	2 140,00	1 520,00	1 520,00	1 520,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-150 760,15	-147 067,40	-146 708,00	-144 408,00	-144 408,00
Toimintakate 1	-149 045,07	-144 927,40	-145 188,00	-142 888,00	-142 888,00
Toimintakulut (sisäiset)	-19 759,74	-15 587,02	-14 500,00	-14 500,00	-14 500,00
Toimintakate 2	-168 804,81	-160 514,42	-159 688,00	-157 388,00	-157 388,00
Laskennalliset erät	156 702,48	108 945,00	129 700,00	129 700,00	129 700,00
Työälakate (ulkoiset ja	-12 102,33	-51 569,42	-29 988,00	-27 688,00	-27 688,00

Hallintoelimet (101)

Hallintoelimet vastaavat seurakunnan strategisesta johtamisesta ja ylimmästä päätöksenteosta. Seurakunnan päätösvaltaa käyttävät hallintoelimet ovat kirkkovaltuusto, kirkkoneuvosto ja johtokunnat. Hallintoelimiin kuuluu myös kirkolliset vaalit.

Kirkolliset vaalit järjestetään syksyllä 2026. Vaaleilla valitaan seurakuntaan luottamushenkilöt seuraavalle nelivuotiskaudelle. Vaaleja varten varataan kuluja mm. vaali-asiakirjojen painatukseen ja vaaliviestitykseen.

Kirkkovaltuusto toimii ylintä päätösvaltaa käyttävänä seurakunnan luottamuselimenä. Se ohjaa ja valvoo seurakunnan toimintaa käytettävissä olevien resurssien mukaisesti. Se hyväksyy toimintasuunnitelman ja talousarvion tulevalle vuodelle, sekä edellisen vuoden toimintakertomuksen ja tilinpäätöksen.

Kokouspalkkiot on laskettu talousarviolukuihin 32,00 euroa/kirkkovaltuuston kokous/luottamushenkilö. Kokoukseen osallistujille maksetaan km-korvaus, mikäli ajomatka ylittää 5 km kodin ja kokouspaikan välillä. Valtuuston jäsenille tilataan Kotimaa-lehti, mikäli valtuutettu sen haluaa.

Kirkkoneuvostolle kuuluvat kirkkolain, kirkkojärjestyksen ja ohjesäännön mukaiset tehtävät. Kirkkoneuvosto hoitaa kirkkovaltuuston päätösten mukaisesti seurakunnan juoksevaa hallintoa sekä valmistelee johtokuntien esityksistä seurakunnan toiminnan kehittämiseen tähtääviä esityksiä.

Kirkkoneuvoston määrärahoissa on varattu vuosittain tietty summa mm. stipendeihin kahdelle abiturientille ja muuta tarvittavaa juoksevaa menoa varten.

Kokouspalkkiot on laskettu talousarviolukuihin 32,00 euroa/kirkkoneuvoston kokous/luottamushenkilö. Kilometrikorvaukset maksetaan kokoukseen osallistujille, mikäli ajomatka ylittää 5 km yhteen suuntaan. Neuvoston varsinaiselle jäsenelle tilataan Kotimaa-lehti, mikäli valtuutettu sen haluaa.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

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

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat:

Toimitilat ja hallinto ovat tasapainossa resursseihin nähden.

Taloushallinto, henkilöstöhallinto ja yleishallinto (105)

Pyhäjoen seurakunnassa talous- ja henkilöstöhallinnon tehtäviä hoidetaan seurakunnan taloustoimistossa/kirkkoherranvirastossa. Tehtäviä hoitaa talouspäällikkö.

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 tehtävälaitteille kuin luottamushenkilöillekin päätöksenteon tueksi. Taloushallinnon vastuulle kuuluu myös kiinteistöjen hoito ja isännöinti sekä toimistopalvelut. Kirkkoherranviraston tehtäväalueen kustannukset siirretään taloushallinnon tulosityksiköön talousarviovuoden alusta.

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 sekä liikunta-, kulttuuri- ja hyvinvointi. Työntekijöille tilataan myös Kotimaa -lehti tai vastaava hengellinen lehti kotiin.

Yleishallinnon tehtävä on seurakunnan toimitusten aika-, paikka- ja työntekijävarausten hoitaminen, asiakaspalvelu, tiedottaminen ja toimistotehtävien hoitaminen. Tehtäväalueen kuluja ovat yleiset hallinnolliset menot, IT-tukipalveluiden maksuosuus ja toimintavakuutusmaksut. Muita maksuja ovat mm. lääninrovastin rahastomaksu ja rovastikunnallisten vierailujen ravitsemuspalvelumaksut.

Tilintarkastus sisältää tilintarkastuksesta aiheutuvat kustannukset. Kirkkovaltuusto on valinnut tilintarkastajaksi toimikaudelle 2023 – 2026 KPMG Oy Ab.

Kirkkoherranviraston tehtäviin kuuluu asiakaspalvelu, kirkollisten toimitusten sopimiset, seurakunnan tilojen varaukset, haudanhoidotilaukset, adressimyynnit sekä ohjeistukset asiointiin Oulun aluekeskusrekisteriin. Kirkkoherranviraston kustannukset yhdistetään talousarviovuoden alusta Talous- ja henkilöstö -tulosityksikköön.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Työntekijäkokoukset pidetään joka toinen keskiviikko tai tarpeen mukaan. Järjestetään tyky-päiviä 1 krt vuosi ja lisäksi 1-2 henkilökunnan muuta yhteistä tapahtumaa. Huolehditaan työntekijöiden jaksamisesta.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Toimenpiteet	Toteutuminen
1. Uusien ohjelmien haluttuunotto	osallistuminen järjestettyihin koulutuksiin	
2. Basis-järjestelmän tiedot ovat ajan tasalla.	Seurakunnan koko kiinteistörekisteri on viety Basis-järjestelmään, tiedot ja niiden luokittelut on tarkastettu.	
3. Edistämme työhyvinvointia ja työssäjaksamista.	Tykypäivän järjestäminen 1 / krt vuodessa + 1-2 muuta tapahtumaa	
4. Sijaisuudet hoidetaan sisäisin järjestelyin (pl. yli 6 kk kestävät poissaolot).	Sijaisia ei ole palkattu hallinnon henkilöstön lyhytaikaisen poissaolon ajaksi.	
5. Työnjako Kipan kanssa on päivitetty.	Työnjaon tarkastelu on toteutettu.	

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat:

Henkilökunta on mitoitettu toiminnan ja talouden puitteissa. Sijaisuudet pyritään täyttämään oman henkilökunnan voimin. Haasteena on omien töiden ja sijaistettavan työn yhteen sovittaminen ja työn määrä.

Kirkonkirjojenpito (107)

Kirkonkirjojenpito jaetaan talousarviovuoden alusta kahdeksi eri tehtäväalueeksi; **Väestökirjanpito 106 ja Jäsenkirjanpito 107**. Seurakunta ostaa palvelut Oulun aluekeskusrekisteriltä, joka huolehtii seurakunnan jäsenten väestö- ja jäsenkirjanpitoon liittyvistä tehtävistä. Seurakunnan jäsenmäärään sidottu kustannus vuodelle 2026 on arvioitu olevan 1,20 €/jäsen. Kustannusten arvioitu jakaantuminen on väestökirjanpito 80% ja jäsenkirjanpito 20%. Muita kuluja tehtäväalueille ei kohdisteta.

2.2 SEURAKUNNALLINEN TOIMINTA (PÄÄLUOKKA 2)

Seurakunnallinen toiminta yhteensä:

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
2 - Seurakunnallinen toiminta					
Toimintatuotot (ulkoiset)	34 260,41	23 120,00	26 020,00	26 020,00	26 020,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-467 252,41	-473 797,56	-446 164,00	-444 764,00	-444 764,00
Toimintakate 1	-432 992,00	-450 677,56	-420 144,00	-418 744,00	-418 744,00
Toimintatuotot (sisäiset)	0,00				
Toimintakulut (sisäiset)	-188 613,61	-177 653,99	-173 900,00	-173 900,00	-173 900,00
Toimintakate 2	-621 605,61	-628 331,55	-594 044,00	-592 644,00	-592 644,00
Laskennalliset erät	-184 620,64	-139 630,00	-157 080,00	-157 080,00	-157 080,00
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-806 226,25	-767 961,55	-751 124,00	-749 724,00	-749 724,00

Jumalanpalveluselämä 201

JUMALANPALVELUSELÄMÄ			
Toiminta-ajatus: - Jumalan sanan julistaminen, kristillisen uskon vahvistaminen ja lähimmäisen rakkauden toteutumisen edistäminen - Jumalanpalveluselämä on seurakunnan keskeisintä toimintaa			
Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella 2026–2028 tärkeysjärjestyksessä			
1.	Seurakuntalaisten kannustaminen jumalanpalvelusten erilaisiin avustustehtäviin		
2.	Yhteisöllisyyden kehittäminen		
3.	Jumalanpalveluksiin osallistujien lisääntyvä kävijämäärä		
Tavoitteet talousarviovuodelle 2026			
	Tavoite	Keskeiset toimenpiteet	Toteutuminen
1	Jumalanpalvelusten tulisi olla kaikenikäisiä seurakuntalaisia kokoavaa toimintaa Jumalanpalvelusten katsominen internetin kautta	- Huomioidaan eri-ikäiset seurakuntalaiset järjestämällä erilaisia jumalanpalveluksia: Aamujumalanpalvelukset ja iltajumalanpalvelukset (esim. partiolaisten lupaustenanto); perhekirkot, meri- ja motoristikirkko sekä kyläkirkot (entiset metsäkirkot) - Pyydetään seurakunnan toiminnassa mukana olevia nuoria, esim. kasvuryhmäläisiä ja partiolaisia jumalanpalvelusten toteuttamiseen - Huomioidaan myös ulkomailta muuttaneet - klo 18 messun vapaampi kehittäminen (musiikillinen teema voi vaihdella) - Jumalanpalvelusten striimausta jatketaan. Musiikin äänentoistoon kiinnitetään huomiota	
2	Jumalanpalvelusryhmien toiminnan elvyttäminen ja aktiivisuuden lisääminen	- Ryhmiin kaikenikäisiä ihmisiä eri puolilta kuntaa - Ryhmäläisten vastuun lisääminen jumalanpalvelusten toimittamisessa - Jumalanpalvelusryhmät mukana jumalanpalvelusten toteuttamisesta - isosten siunaaminen	

		- Whatsapp ryhmän aktiivinen käyttö	
3	Perheiden osallistumisen lisääminen	-Osallisuus jumalanpalvelusryhmiin -Perhejumalanpalveluksia 6 kertaa vuodessa -Lapsiystävällinen jumalanpalvelus: kirkkopussit, lasten osallisuus ja ääni saa kuulua -Perhejumalanpalveluksiin lapsille kirkkopassi	
4	Kutsuminen kirkkoon sosiaalisen median ja netin kautta	-Aktiivinen tiedottaminen	
Muuta huomioitavaa (esim. alueellista työtä, työntekijän eril. painotuksia jne.) -Kuukauden ensimmäinen jumalanpalvelus klo 18 -Ehtoollinen pääsääntöisesti -Kirkkokahvien jatkuminen -Esitteen tekeminen seurakunnan toiminnasta ja sen jakaminen Pyhäjoelle muuttaneille ihmisille			

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.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Toimenpiteet	Toteutuminen
1. Surevien omaisten kohtaaminen hienotunteisesti ja kulkeminen heidän rinnallaan	Varataan riittävä aika surevan kohtaamiseen	
2. Omaisten toiveiden ja yksilöllisten toiveiden huomioiminen	Kohdataan jokainen heidän tarpeitaan huomioiden	
3. Sujuva tiedonkulku hautaan siunaamiseen osallistuvien työntekijöiden kesken	Kalenteritoimintojen päivittäminen	

Muut kirkolliset toimitukset (203)

Muita kirkollisia toimituksia ovat kodeissa tai seurakunnan tiloissa tapahtuva kasteet, konfirmaatiot ja vihkimiset etukäteisvalmisteluineen. Tehtäväalueelle kirjataan toimi-

tuksissa lahjaksi annettavat vihkiraamatut, kastekynttilät sekä kaste- ja kummitodistukset. Lisäksi kaatuneitten muistopäivään ja itsenäisyyspäivään hankitut havuseppeleet.

Keskeiset painopistealueet seurantakaudella:

Muissa kirkollisissa toimituksissa tavataan paljon myös kirkkoon kuulumattomia, jolloin työntekijöiden rooli seurakunnan imagon luomisessa on hyvin tärkeää. Tilaisuuksissa toimitukset ovat tärkeimpiä syitä ihmisten sitoutumiseen seurakunnan jäsenyyteen ja kirkon arvostukseen. Seurakuntalaiset kohdataan kiireettä.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Toimenpiteet	Toteutuminen
1. Jäsenten kohtaaminen heidän tärkeässä elämäntilanteessaan	Toimituskeskusteluihin varataan riittävästi aikaa	
2. Kirkollisten tilaisuuksien, vihkimisten, kasten ja kodin siunaamisten arvokas toimitaminen	Huolehditaan työntekijän ammattitaidosta	
3. Ihmisten rohkaiseminen toimituksen yhteiseen valmisteluun ja toteutukseen	Pidetään esillä avioliittoon vihkimisen ja kodin siunaamisen mahdollisuutta erityisesti kasteen yhteydessä käytävässä keskustelussa	

Muut seurakuntatilaisuudet (205)

Muihin seurakuntatilaisuuksiin luetaan seurakunnan muu julkinen toiminta, mikä ei ole jumalanpalvelustoimintaa, mm. kinkerit, evankeliointi, tempaukset, hartaushetket, raamatunopetustilaisuudet, seurakunta, alueelliset ja valtakunnalliset tilaisuudet sekä muut julkiset tilaisuudet.

Keskeiset painopistealueet seurantakaudella:

Saavuttaa evankeliumin sanomalla eri elämäntilanteissa olevia ja erityisesti työikäistä väestöä herättäen ja vahvistaen uskoa ja lähimmäisenrakkautta kirkon tunnustuksen mukaisesti. Käsitellään eri elämän ja uskon liittyviä teemoja ja syvennetään kristillisen elämän käsitystä. Kotien hartauselämän tukeminen. Seurakuntalaisten yhteyden lisääminen.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

MUU SEURAKUNTATYÖ			
Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella 2026–2028 tärkeysjärjestyksessä			
1.	Kristillisen elämän syventäminen, kristillisyyden kuuluu jokapäiväiseen elämään		
2.	Työmaahankkeissa mukana oleminen		
3.	Seurakuntalaisten yhteyden lisääminen		
Tavoitteet talousarviovuodelle 2026			
	Tavoite	Keskeiset toimenpiteet	Toteutuminen
1.	Eri teemojen käsittely seurakuntalaisten kysymyksistä lähtien	kinkerit, raamatunopetustilaisuudet, teemaillat	
2.	Hartauselämän kehittäminen	hartaushetket, seurakunta	
3.	Kristillisyyden niveltymisen jokapäiväiseen elämään	-erilaiset tempaukset yhdessä diakonian ja lähetystyön kanssa -Toukokuunaukko -Läsnäolo seurakuntalaisten arjen elämässä -Osallistuminen kunnan ja muiden toimijoiden järjestämiin tapahtumiin, mm lukion messut	
4.	Läsnäolo kunnan ja yhteisöjen eri hankkeissa, myös työmaitten	-osallistuminen eri yhteistyöfoorumeihin ja työryhmiin	
Muuta huomioitavaa (esim. alueellista työtä, työntekijän eril. painotuksia jne.)			
Motoristikirkko keväällä ja merikirkko kesällä sekä syksyn metsäkirkot liittyen j.p. elämään			

Tiedotus ja viestintä (210)

Viestinnän tehtävä on vahvistaa Pyhäjoen seurakunnan kristillistä ja positiivista yhteisökuvausta. Tämä tapahtuu kehittämällä seurakunnan vuorovaikutteista viestintää eri kanavissa ja luomalla uusia viestintätapoja.

Tehtäväalueen suurin kustannus on Pyhäjoen Kuulumiset -lehden vuosisopimus. Painatuskuluja ovat kirjekuoret, tiekirkkomateriaalit sekä erilliset kannatusilmoitukset.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Toimenpiteet	Toteutuminen
1. Sisäisen tiedotukseen sopivien kanavien valinta ja niiden tehokas käyttö	Jokainen työntekijä käyttää yhteisesti sovittuja kanavia	
2. Sosiaalisen median kanavien tehokas käyttö ja seurakuntalaisten kanssa viestiminen	Jokainen huolehtii oman tehtäväalueensa tiedottamisesta, sekä vuorovaikutuksesta seurakuntalaisten kanssa	
3. Nettisivujen ajan tasalla pitäminen/päivittäminen	Työntekijät vastaavat oman tehtäväalueensa nettisivujen päivittämisestä	
4. Seurakunnan visuaalisen ilmeen kehittäminen ja sen aktiivinen käyttö	Seurakunnassa käytetään aktiivisesti seurakunnan yhteistä visuaalista ilmettä	

Musiikki (220)

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

MUSIIKKI			
Toiminta-ajatus ja tavoite: Musiikkityön tärkeimmät kohteet ovat jumalanpalvelukset, musiikkikasvatus sekä konsertit ja musiikkitilaisuudet			
Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella 2026–2028			
1.	Monipuolinen jumalanpalveluselämä		
2.	Musiikkikasvatus		
3.	Musiikkitilaisuudet		
Tavoitteet talousarviovuodelle 2026			
	Tavoite	Keskeiset toimenpiteet	Toteutuminen
1.	Kaikenikäisiä seurakuntalaisia kokoavat jumalanpalvelukset Jumalanpalvelusten katsominen internetin kautta	-Pidetään erilaisia jumalanpalveluksia (mm. aamu- ja iltajumalanpalvelukset, perhekirkot; partiolaisten kirkkopyhä, meri-, kylä- ja motoristikirkko) -Pyydetään seurakunnan toiminnassa mukana olevia nuoria, esimerkiksi kasvuryhmäläisiä ja partiolaisia jumalanpalvelusten toteuttamiseen -Jumalanpalvelusten striimausten jatkaminen	

2.	Kuorojen ja lauluryhmien toiminta	- Kirkkokuoron toiminta jatkuu elinvoimaisena - Yhteistyö muiden kuorojen kanssa - Lapsikuorotoiminnan kehittäminen (välituntikuoro, muskarikuoro/projektiluonteinen lapsikuoro tai nuorten kuoro-/musiikkiryhmä tms.) - Kaikenikäisten seurakuntalaisten aktivoiminen musiikkitoimintaan	
3.	Yhteistyö ja verkostoituminen	- Musiikkikasvatus: hengellisten laulujen ja virsien opettaminen sekä muu musiikkitoiminta perhe- ja päiväkerhoissa, rippikoulussa sekä varttuneempien ihmisten kokoontumisissa - Virsikasvatus: Virsien käyttö koulujen päivänavauksissa sekä virsikasvatuksellinen yhteistyö koulujen kanssa - Yhteistyön jatkaminen musiikkiopiston kanssa	
4.	Musiikkitilaisuudet ja konsertit	- Seurakunnan konsertit sekä niiden järjestäminen yhdessä kunnan kulttuuritoimen kanssa - Virsi- ja lauluillat - Kesäiset yhteislaulutilaisuudet ulkona - Osallistuminen Taiteiden yöhön elokuussa - Kauneimmat joululaulut kirkossa sekä kylillä	
	Muuta: Virsikirjojen lahjoittaminen esim. 2. luokkalaisille kouluvierailun yhteydessä		

Varhaiskasvatus (231)

Varhaiskasvatuksen tehtäväalue tuottaa kaiken alle kouluikäisille järjestetyn toiminnan. Varhaiskasvatusta on päiväkerho- ja pyhäkoulutoiminta sekä perhekerhotyö.

Varhaiskasvatus tukee lapsiperheitä heidän arjessaan ja tuo lapsia ja heidän perheitään seurakunnan yhteyteen ja kokemaan uskoa Jumalaan.

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

Talousarviovuonna yhdistetään päiväkerho-, pyhäkoulutoiminta sekä perhetyö yhteen kustannuspaikkaan: Varhaiskasvatus. Tässä kirjassa on kuitenkin vielä kustannuspaikkojen toimintasuunnitelmat erikseen.

PÄIVÄKERHOTYÖ
Toiminta-ajatus: Kotien tukeminen kasteopetuksen antamisessa. Tarjota lapsille kehitystä tukevia virikkeitä.
Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella 2026–2028 tärkeysjärjestyksessä

1.	Kasteopetus		
2.	Ohjattua ja tavoitteellista toimintaa		
3.	Osallisuus seurakunnan toimintaan		
Tavoitteet talousarviovuodelle 2026			
	Tavoite	Keskeiset toimenpiteet	Toteutuminen
1.	Perheet kokisivat tärkeänä seurakunnan toiminnan mm. päiväkerhon ja lapsi saisi siellä kokea, että hän on Jumalalle arvokas.	- Kerhotoiminnan monipuolisuus - Kuunnellaan lasta - Kohdataan lapsi henkilökohtaisesti	
2.	Päiväkerholainen perheineen löytää paikkansa Jumalanpalveluksessa.	- Perhekirkot, joiden yhteydessä ruokailu - Oma tehtävä kirkossa	
3.	Lapsi oppii rukoukseen.	- Iltarukouksen oppiminen - Kerhorukoukset	
Muuta huomioitavaa (esim. alueellista työtä, työntekijän eril. painotuksia jne.)			

PYHÄKOULUTYÖ (Kristillinen kasvatus päiväkerhon ulkopuolella)

Toiminta-ajatus:
Lasten jumalanpalveluskasvatus.
Pyhän kokeminen.
Vanhempien tukeminen kristillisen kasvatuksen antamisessa.

Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella 2026–2028 tärkeysjärjestyksessä

1.	Erilaisia toimintamuotoja varhaisnuorille olemassa olevilla resursseilla		
2.	Seurakuntayhteyden vahvistaminen perhekirkkojen ja eri tapahtumien kautta		
3.	Henkilökohtainen huomiointi (2-v kortit, 4-vuotiaille synttärit)		
Tavoitteet talousarviovuodelle 2026			
	Tavoite	Keskeiset toimenpiteet	Toteutuminen
1.	Erilaisia toimin- tamuotoja var- haisnuorille	- Yö kirkossa-tapahtuma, Sarpattiäxönit	
2.	Henkilökohtai- nen kutsu kirk- koon	- kutsutaan kirkkoon esim. vauvaperheitä kastepuun riisumiseen	

3.	Hartauskäynnit eri varhaiskasvatuspisteissä ja esikouluissa	- Lastenohjaaja käy keran kuussa hartauskäynneillä ja varhaiskasvatusta ja eskareita kutsutaan kirkkohetkiin	
4.	Some-näkyvyys	- Seurakunnan sivuille ja puskaradioon tietoa. - Lastenohjaajan 'some-aika'	
Muuta huomioitavaa (esim. alueellista työtä, työntekijän eril. painotuksia jne.)			

PERHETYÖ

Toiminta-ajatus:

Seurakunta haluaa olla avoin perheille.

Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella 2026–2028 tärkeysjärjestyksessä

1. Perheiden ja työikäisten hengellisen kasvun tukeminen ja seurakuntayhteyden vahvistaminen.
2. Sosiaaliset kontaktit, uusiin ihmisiin tutustuminen, arjen jakaminen - > vertaistuki.
3. Avoin keskustelu.

Tavoitteet talousarviovuodelle 2026

	Tavoite	Keskeiset toimenpiteet	Toteutuminen
1.	Perhekerholainen kokee saavansa jotakin itselleen; sekä henkistä että hengellistä antia.	- Kohdataan jokainen henkilökohtaisesti.	
2.	Kirkkovuosi tuetuksi ja hartauksien säilyminen.	- Kirkkovuoden mukaiset hartaudet	
3.	Hengellisyyden ja kristinuskon tarpeen ymmärtäminen.	- Kävijät ymmärtäisivät, että kristinusko on kantava voima.	
4.	Työntekijän ja muiden uskovien oma rohkeus uskon esillä pitämisessä. Perheet vievät itsekin aktiivisesti kristillistä perinnettä eteenpäin	- Pitää esillä rohkeasti kristillisyyttä, rukoukset, hengelliset laulut, Raamatun kertomukset.	

Muuta huomioitavaa (esim. alueellista työtä, työntekijän eril. painotuksia jne.)

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat:

Pyhäjoen seurakunnassa varhaiskasvatus tuottaa kaikki tehtäväalueen palvelut. Lastenohjaaja vastaa varhaiskasvatuksesta yhdessä tuntipalkkaisen lastenohjaajan kanssa. Henkilöstöresurssit ovat toistaiseksi olleet riittävät, mutta poissaolojen sijaitaminen on haastavaa. Suurin osa kerhoista toimii seurakuntatalon tiloissa, jotka ovat asianmukaiset. Pyhäjoen kunta mahdollistaa seurakunnan toiminnan myös sen sivukylillä, Yppäriässä ja Parhalahdella osoittamalla kunnan varhaiskasvatuksen tiloja kerhotiloiksi.

Rippikoulu (235)

RIPPIKOULUTYÖ			
Toiminta-ajatus: Rippikoulu on osa kirkon jatkuvaa ja ihmisen koko eliniän kestävää kasteopetusta. Pyhäjoen seurakunnassa on otettu käyttöön rippikoulusuunnitelma 2017 – Suuri ihme. Sitä sovelletaan paikallisiin käytäntöihin sopivaksi ja rippikoulua toteutetaan sen tavoitteiden mukaisesti niin, että rippikoulua kehitetään yhä nuorilähtoisemmäksi ja rippikoulu vahvistaa nuorten uskoa kolmiyhteiseen Jumalaan ja varustaa heitä elämään kristittyinä.			
Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella 2026–2028 tärkeysjärjestyksessä			
1.	Nuoret löytävät merkityksen kristinuskon keskeisten sisältöjen ja oman elämän välille		
2.	Jumalanpalvelus		
3.	Isosten mukana olo		
Tavoitteet talousarviovuodelle 2026			
	Tavoite	Keskeiset toimenpiteet	Toteutumisen
1.	Kokonaisuus nuorilähtöiseksi: Nuoret ovat osallisia, tulevat kuuluisiksi ja saavat vaikuttaa.	Otetaan nuoret mukaan rippikoulun suunnitteluun. Rippikoululaisilta kysytään rippikoulun aikana heidän mielipidettään opetuksesta, kokoontumisista ja sisällöistä. Opetuksen sisällöt → yhtenäinen opetuskokonaisuus, isokset mukana opetuksessa ja opettamassa. Palautekysely rippikoulun päätteeksi.	
2.	Jumalanpalvelus: Nuoret kokevat yhteyttä, turvallisuutta, pyhyyttä, iloa.	Rippikoululaisten yhteiset tapaamiset järjestetään jumalanpalveluksen yhteyteen, vastuuta sisällöstä nuorille. Leirillä järjestetään yhteisiä jumalanpalveluksia. Rippikoululaiset osallistuvat ehtoolliselle rippikoulun alkutaipaleelta alkaen.	
3.	Kiinnostus jatkaa seurakunnassa aktiivisesti (kasvuryhmä, isostointi, vaikuttajaryhmä jne.)	Luodaan turvallinen ilmapiiri nuorille. Kannustetaan nykyisiä isosia heidän tehtävässään ja rohkaistaan aktiivisesti rippikoululaisia isostoimintaan. Kasvuryhmän kehittäminen entistä enemmän nuorten näköiseksi → Annetaan vastuuta sisällöstä nuorille.	

4.	Jumalan läsnä- olo: Nuoret op- pivat hoita- maan hengel- listä elämäänsä toimien, hiljen- tyen ja osallis- tuen.	Rukous, musiikki, Raamattu – ovat vahvasti läsnä toi- minnassa. Hartaudet ja jumalanpalvelukset, joiden toteuttami- seen nuoret itse osallistuvat, mutta saavat myös olla ja kokea Jumalan läsnäoloa.	
Muuta huomioitavaa (esim. alueellista työtä, työntekijän eril. painotuksia jne.): Jokainen seurakunnan työntekijä osallistuu rippikoulun toteutukseen omalla panoksellaan ja tätä yhteistyötä syvennetään. Rippikoulun esillä pitäminen ja sisällöntuotannon monipuolis- taminen. Leirin lisäksi tarjotaan vaihtoehtona päiväkoulua ja sovellettua yksityisrippikoulua. Rippikoulu Heinäkalliolla. Vuonna 2025 meillä oli poikkeuksellisen iso ryhmä leirille lähteneitä. Heitä oli 41 leiriläistä ja siksi myös enemmän isosia oli mukana. Edellisvuonna 2024 leiriläisiä oli 30 Ilmoittautuminen leirille oli vasta joulukuussa ja budjetti nuorisotoimessa tehtiin marras- kuun alussa. Leiriläisten määrä ylitti arvioidun, 35 leirille lähtevään oli v 2025 varauduttu Yksikköhinta oli rippikoululaista kohden kuitenkin arvioidun mukainen n 1300 €/oppilas. Sa- malla yksikkö hinnalla voidaan vuoden rippikoulu 2026 toteuttaa			

Nuorisotyö (236)

Nuorisotyön tehtäväalue järjestää kaiken kouluikäisten lasten ja nuorten toiminnan. Nuorisotyötä on varhaisnuorisotyö, nuorisotyö, partio, koulu- ja oppilaitostyö. Koulu- ja oppilaitostyötä ovat mm. päivänavaukset, kouluvierailut, leirikoulutoiminta ja ker-
hotoiminta yhteistyössä koulun kanssa.

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

Talousarviovuonna varhaisnuorisotyö, nuorisotyö ja partion kustannuspaikat tullaan
yhdistämään yhdelle kustannuspaikalle; Nuorisotyö. Tässä kirjassa on kuitenkin vielä
kustannuspaikkojen toimintasuunnitelmat erikseen.

VARHAISNUORISOTYÖ	
Toiminta-ajatus:	
Varhaisnuorisotyön tehtävänä on tukea 7-14 -vuotiaiden lasten kotien kristillistä kasvatusta ja lasten kokonaisvaltaista kasvua seurakunnan jäsenenä niin, että heidän uskonsa kolmiyh- teiseen Jumalaan vahvistuu.	
Työalasta käytämme nimitystä kouluikäisten toiminta.	
Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella 2026–2028	
1.	Tapahtumat
2.	Kerhot, partio, leiri ja retkitoiminta
3.	Yhteistyö

	Tavoite	Keskeiset toimenpiteet	Toteutuminen
1.	Kunnioitamme lapsen kasvurauhaa.	<i>Tuemme lapsen kokonaisvaltaista kasvua eli huomioimme lapsen fyysisenä, sosiaalisena, henkisenä ja hengellisenä.</i> <i>Huolehdimme siitä, että lapsi tulee kohdatuksi ja hyväksytyksi omana itsenään.</i> <i>Pidämme tärkeänä pitkää lapsuutta.</i> <i>Pidämme tärkeänä ymmärtää erilaisten perheiden tilannetta.</i> 1. SarpattiÄxön -tapahtumat 4 kertaa vuodessa 2. Leiritoiminta 3. Kerhotoiminta 4. Yö kirkossa	
2.	Vaalimme lapsen oikeutta seurakuntalaisuuteen	<i>Kunnioitamme lapsen oikeutta olla seurakunnan jäsenenä ikäryhmälleen tyypillisillä tavoilla.</i> <i>Tuemme lasten ja perheiden hartauselämää ja ohjaamme heitä seurakunnan yhteiseen jumalanpalvelukseen.</i> <i>Haasteenamme on, että lapsi kuulee evankeliumia sellaisella kielellä ja tavalla, jota hän ymmärtää.</i> 5. Kouluikäisten jumalanpalvelusten toteuttaminen.	
3.	Olemme läsnä lasten keskuudessa siellä missä he ovat.	<i>Etsivällä työllä luomme kontakteja ja pyrimme luotamukseen lapsen ja hänen lähipiiriinsä kuuluvien ihmisten kanssa.</i> 6. Kouluyhteistyö: päivänavaukset, koululaisjumalanpalvelukset, tapahtumat, pääsiäiskuvaelmat, lähetystyöntekijät ja muut vierailut, välituntitoiminta, yhteys opettajien ja oppilaiden kanssa 7. Partio toiminnan tukeminen	
4.	Teemme yhteistyötä	<i>Ylläpidämme yhteyttä ja toimimme yhteistyössä niiden tahojen ja toimijoiden kanssa, jotka ovat kosketuksissa lapsiin ja heidän perheisiinsä.</i> <i>Toimimme aktiivisesti seurakunnassa yli työalarajojen lasten ja heidän perheidensä hyväksi.</i> 8. Teemme yhteistyötä seurakunnan eri työalojen, paikallisten toimijoiden (esim. kunta, 4H), rovas-tikunnan, hiippakunnan ja koko kirkon tasolla (mm. palvelujärjestöt esim. Lasten ja Nuorten Keskus ry, Suomen lähetysseura ry)	
Muuta huomioitavaa (esim. alueellista työtä, työntekijän eril. painotuksia jne.)			
Nuorten ohjaus- ja palveluverkosto kunnassa.			

PARTIO

Partiolippukunta Hanhikiven Kiertäjien toiminta on vilkasta ja palvelee hyvin seurakunnan varhaisnuorisotyön tavoitteita. Yhteistyö on säännöllistä ja seurakunnan tuki välttämätöntä.

Partiotoiminnan avustus on 2 000 €, jonka lisäksi partiolle tarjotaan kokoontumistiloja. Lisäksi seurakunta maksaa työntekijälleen Suomen Partio jäsenmaksun.

NUORISOTYÖ			
Toiminta-ajatus: Nuorisotyön tavoitteena on tukea nuorten kokonaisvaltaista kasvua, vahvistaa nuorten osallisuutta seurakunnassa ja auttaa kasvamaan uskossa Jumalaan.			
Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella 2026–2028			
1.	Kokoava ja tavoittava toiminta		
2.	Ulkopuolisuuden ehkäisy		
3.	Yhteistyö		
Tavoitteet talousarviovuodelle 2026			
	Tavoite	Keskeiset toimenpiteet	Toteutuminen
1.	Nuorten osallisuuden mahdollistaminen, vahvistaminen ja tukeminen	<i>Mahdollistamme nuoren kasvua omana itsenään, lähimmäisenä ja seurakunnan jäsenenä. Huolehdimme, että toiminta on nuoria osallistavaa, kristityn identiteettiä vahvistavaa ja hengellisyyttä hoitavaa. Tuemme nuorten mahdollisuuksia vaikuttaa ja huomioimme lapsivaikutukset päätöksissä ja toiminnassa. Tuemme ulkopuolisuuden ehkäisyä.</i> 1. Säännöllinen toiminta ▪ nuorten kasvuryhmät/isostoiminta rippikoulu-työssä ▪ Gospelcafe ja nuortenillat ▪ Moottoripajatoiminta ▪ Nuorten vaikuttajaryhmätoiminta ▪ vapaaehtoisten rekrytointi (SarpattiÄxön -toiminta kerhonohjaajat, isokset, vaikuttajaryhmä, Gospelcafeen pitäjät jne.) 2. Leirit ja retket ▪ illanvietot, vierailut, retket lähialueella ▪ Nuorten Tulevaisuusseminaari ▪ Maata näkyvissä -festarit Turussa 3.Tapahtumat ▪ osallistumista tapahtumiin: Raahe-gospel, Joki-gospel, gospelkonsertteja, nuorteniltoja lähialueella 4. Musiikkiprojektit yhteistyössä kanttorin kanssa	
		5. Kouluyhteistyö ▪ päivänavaukset koululla ja lukiossa ▪ koululaisjumalanpalvelukset	

		▪ koulupäivystys, työntekijävierailut ▪ muu yhteistyö ja tiedottaminen 6. Lähetystoiminta ▪ nimikkolähetysten vierailut ja yhteydenpito 7. Ulkopuolisuuden ehkäisy (ent. Erityisnuorisotyö) ▪ Yhteistyö rovastikunnan seurakuntien kanssa ▪ Yhteistyö paikallisten toimijoiden kanssa mm. moniammatillinen työryhmä ▪ Yhteistyö koulujen kanssa ▪ Moottoripajatoimintaa yhteistyössä Pyhäjoen kunnan ja Pyhäjoki MC:n sekä LNK:n kanssa	
2.	Kasteen merkityksen ymmärtäminen ja sen vahvistaminen	Avaamme ja etsimme yhdessä kasteen merkitystä. Ohjaamme nuoria hartauselämään ja jumalanpalveluselämään. Nuoret avustavat jumalanpalveluksissa (mm. tekstin luku, esirukoukset, musiikkiprojektit), nuoret osallistuvat hartauksiin ja valmistavat niitä itse. Tavoitteena Raamatun tuntemuksen lisääminen.	
3.	Toiminnan kehittäminen monimuotoisena ja ajassa elävänä	<i>Kehitämme toimintaa nuoria kuulemalla, tutkimuksia seuraamalla ja keskustelemalla muiden toimijoiden kanssa.</i> <i>Tavoittavassa työssä toimimme siellä missä nuoret ovat.</i> <i>Kasvatamme nuoria vapaaehtoisuuteen.</i> <i>Verkkotyössä käytämme nuoria asiantuntijoina.</i>	
4.	Yhteistyö ja verkostoituminen	<i>Ylläpidämme jatkuvaa yhteyttä ja säännöllistä yhteistyötä mm. koulujen, muiden seurakuntien, kirkon eri sektorien ja muiden toimijoiden kanssa.</i> <i>Kehitämme ja suunnittelemme nuorten palveluja yhteistyössä.</i> Yhteydet oman seurakunnan muihin työaloihin, rovastikunnan, hiippakunnan ja koko kirkon tasolla tapahtuvaan nuorisotyöhön ▪ Yhteistyö rovastikunnan seurakuntien kanssa mm. kasvatustoimikunnan kautta, tapahtumia ja koulutusta ▪ Hiippakunnallinen toiminta mm. Hiippakuntapäivät, Kasvatuksen päivät, henkilöstökoulutus ▪ Kirkon kasvatuksen neuvottelupäivät ▪ mm. kirkon palvelujärjestöt: Suomen Lähetysseura (SLS), Lasten ja Nuorten Keskus ry (LNK), Kirkon ulkomaanapu (KUA) ▪ kirkon eri herätysliikkeiden nuorisotyö ▪ Pyhäjoen kunnan Nuorten ohjaus- ja palveluverkosto	

Muuta huomioitavaa (esim. alueellista työtä, työntekijän eril. painotuksia jne.)

Kalajoen rovastikunnan kasvatustoimikunta koordinoi ja tukee erilaisten tapahtumien, retkien ja vapaaehtoisten toimintaa ja koulutuksen järjestämistä. Rovastikunta on myös päättänyt tukea nuorten vaikuttamisryhmien perustamista alueelle ja seurakuntiin.

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.

DIAKONIATYÖ

Toiminta-ajatus: Diakoniatyö on kristilliseen rakkauteen perustuvaa yksilökohtaista palvelua, ryhmätoimintaa ja laitosdiakoniaa kaikenikäisille. Työtä tehdään yksin ja yhteistyössä eri yhteistyötahojen kanssa.

Henkistä, hengellistä ja aineellista apua annetaan sitä kyseleville, tarvitseville ja siitä autetuksi tuleville.

Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella 2026-2028 tärkeysjärjestyksessä

1. Pyhäjoella asuvien ihmisten kohtaaminen
2. Hengellisen ja henkisen avun tarjoaminen, osallisuus jumalanpalvelukseen
3. Aineellisen avun antaminen ja reagointi eri kriisien vaikutuksiin

Tavoitteet talousarviovuodelle 2026

	Tavoite	Keskeiset toimenpiteet	Toteutuminen
1.	Ihmisten kohtaaminen	- kotikäynnit - diakoniatoimiston vastaanotto - koulujen aamunavaukset - laitospöytäkäynnit - tapahtumakohtaamiset - tele- ja digikohtaamiset	
2.	Seurakunnan toimintaan osallistuminen	- jumalanpalvelukset, myös striimattuna - kerhot - ryhmät - diakoniatilaisuudet - vapaaehtoistoiminnat - rippikoulun diakoniakasvatus	
3.	Aineellisen avun antaminen	- ruoka-apu - jouluavustukset - EU-lahjakortit - satunnaiset avustukset - rovastikunnalliset, valtakunnalliset ja muut avustumahdollisuudet	
4.	Yhteisvastuukeräys	- lipaskeräys - tilaisuudet ja tempaukset	

		- mahdolliset muut keräysmuodot	
Muuta huomioitavaa (esim. alueellista työtä, työntekijän eril. painotuksia jne.)			
Sosiaali- ja terveydenhuollon rakenteellinen muutos, siirtyminen hyvinvointialueisiin. Vaikutukset diakoniatyöhön ja yhteistyöverkostoihin.			
Kalajoen rovastikunnan yhteinen toiminta: kirkkopyhät, toimintapäivät, leirit – vertaistuki alueen ihmisille ja työntekijöille.			

LAITOSDIAKONIA

Tehtäväalueelle kirjataan kehitysvammaispastorin maksuosuudet väkiluvun mukaan jaettuna. Ennen Oulun seurakuntayhtymän laskutusta ja kustannusten jakoa, Oulu maksaa kaikista menoista 5 %. Vuodelle 2026 on budjetoitu 630 € yhteistyökorvauksiin.

Perheneuvonta (242)

Perheneuvonta tarjoaa apua parisuhteen ja perheen vaikeuksissa sekä kriisitilanteissa terapeuttien keskusteluiden ja sielunhoidon keinoin.

Kalajoen rovastikunnan perheasian neuvottelukeskuksessa tuetaan sielunhoidollisen ja terapeutin keskustelun avulla ihmisen kykyä elää lähisuhteissa. Keskeisenä asiana on erityisesti parisuhteen ja perheen kysymykset. Neuvottelukeskuksessa on johtajan virka ja perheneuvojan virka.

Talousarvioon on arvioitu kuluiksi 5 757 €. Kustannusarvio lasketaan seurakunnan jäsenmäärän mukaan. Laskutus tapahtuu kahdessa erässä; ennakkomaksu ja loppulasku, joten vain perheneuvonnan toteutuneet kulut tulevat maksuun.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Tehdä rovastikunnallinen perheneuvonta tunnetuksi

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Toimenpiteet	Toteutuminen
1. Perheneuvontaa on tarjolla kaikille yhdenvertaisesti ja tasa-arvoisesti	Tiedotetaan palvelusta monipuolisesti käyttämällä Perheneuvonnan lähettämiä materiaaleja	
2. Tietoisuus lähisuhteiden merkityksestä lisääntyy	Perheneuvonnasta vierailaan asiantuntijoina seurakuntien järjestämissä tilaisuuksissa esimerkiksi perhekerhoissa sekä toteutetaan perheneuvonnan viestintäsuunnitelmaa	

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat:

Haasteena on, että Perheneuvonnan toimipiste sijaitsee Ylivieskassa.

Sairaalasielunhoito (243)

Sairaalasielunhoidon tehtävänä on potilaiden ja heidän läheistensä tukeminen sairauden ja luopumisen kriiseissä sekä terveydenhuollon henkilökunnan tukeminen hoitotyön arjessa ja vaativissa kriisitilanteissa. Sairaalasielunhoidossa kunnioitetaan jokaisen ihmisen vakaumusta ja ihmisarvoa.

Tehtäväalueelle kirjataan Kalajoen rovastikunnan sairaalasielunhoidon käyttömenojen jakaminen 12 sopijaseurakunnan kesken. Laskutus Oulaisten seurakunnalta.

Lisäksi sairaalasielunhoitotyön kustannukset Raahen seurakunnan ja Pyhäjoen seurakunnan kesken toteutuneiden hoitopäivien suhteessa. Laskutus Raahen seurakunta. Toimitaan oman henkilökunnan voimin Pyhäjoen toimipisteessä (mm. Jokikartano)

Palveleva puhelin (244)

Kirkon keskusteluapu on osa kirkon sielunhoitoa ja diakoniaa. Kirkon keskusteluapu tarjoaa henkistä ja hengellistä tukea Palvelevan puhelimen, Palvelevan chatin ja Palvelevan kirjeen muodossa. Kalajoen rovastikunnassa keskustelukanavana on Palveleva puhelin. Palvelevan puhelimen päivystysjärjestelmä on valtakunnallinen. Palveluaika on joka päivä klo 18–24. Vapaaehtoinen päivystäjä voi päivystää myös kotonaan turvaamalla puheluiden luottamuksellisuuden ja häiriöttömyyden.

Puhelinpäivystys hoidetaan yhdessä Kalajoen rovastikunnan seurakuntien kanssa. Tälle työalalle kirjataan seurakunnalle kuuluva osuus palvelevan puhelimen kuluista, sekä oman seurakunnan toiminnasta aiheutuvia kuluja, lähinnä matkakuluja.

Tavoite	Toimenpiteet	Toteutuminen
1. Vapaaehtoisten päivystäjien jaksamisen tukeminen ja henkinen hyvinvointi	Yhteyden pitäminen, kuunteleminen sekä tukeminen	
2. Vapaaehtoisten päivystäjien kouluttaminen	Osallistuminen Rovastikunnan järjestämiin koulutuksiin	

Sielunhoito (255)

Sielunhoidon tehtävänä on sellaisten kohtaamisten järjestäminen, joilla on erityinen sielunhoidollinen luonne, mm. sururyhmätoiminta, kriisiryhmät, kahdenkeskiset luottamukselliset keskustelut henkilön toiveiden ja tarpeiden mukaan.

Tehtäväalueelle kirjataan viranhaltijoiden; diakonissan ja kirkkoherran henkilöstökuuja.

Lähetys (260)

Lähetystyö ml. talousarviossa lähetysjärjestöille osoitetut varat ja nimikkosopimukset. Lähetystyön retket, seurakuntamatkojen ja leirien sekä lähetystyön hyväksi järjestetyt juhlat, tempaukset ja myyjäiset.

LÄHETYSTYÖ

Toiminta-ajatus:
Lähetystyö on osa seurakunnan ydintehtävää, joka läpäisee kaikki työmuodot. Sitoutuminen perustuu lähetyksäskyyn, Matt 28:18-20. Lähetystyö on jokaisen seurakuntalaisen tehtävä, kristittynä elämisen ilmenemismuoto.

Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella 2026–2028 tärkeysjärjestyksessä

1.	Lähettiläsvierailut ja muut tapahtumat,
2.	lähetykskannatuksen kasvu
3.	kaikenikäisten tavoittaminen

Tavoitteet talousarviovuodelle 2026

	Tavoite	Keskeiset toimenpiteet	Toteutuminen
1.	10000 € vapaaehtoinen kannatus kaikki kirkon lähetysjärjestöt tärkeitä yhteiskumppaneita	Varoja kerätään lähetykskahviloilla, tasauspäivien myyjäisillä, vapun motoristikirkossa, juhannuksen juustokeitolla, eri tapahtumien yhteydessä järjestettävillä arpajaisilla, joulumyyjäisillä ja seurakuntatalon myyntipisteen lipastuloilla. Talousarviomäärärahat vakaana 10000 €, Avustuskohteina Suomen Lähetysseura, Suomen Luterilainen Evankeliumiyhdistys, Piipaseura ja Sanansaattajat. Lähetyslentäjät MAF	
2.	runas tiedottaminen	Kuulumiset -lehden aktiivinen käyttö, jutut lähetystyöstä erityisesti omat nimikkokohteet, ilmoitukset. sosiaalinen media, mm lähetykskahvilasta juttu	
3.	Yhteydet ja tuki nimikkolähetteihin aktiivisena ja vierailuiden säännöllisyys	Yhteyshenkilöinä seurakunnan työntekijät, koululaisvierailut, jumalanpalvelukset, muu seurakunnan työ, mm. lähetystapahtumat Suomen Lähetysseuran vuosijuhla, Hiippakunnan lähetysohjelma Raahessa Nimikkosopimukset: Etsitään nimikkolähetti ja kohde ellei ole vielä saatu	

4.	Lähetyskahviloiden säännöllisyys ja liittyminen kiinteästi jn elämään ja keskinäiseen yhteyteen	Lähetyskahvilavuorot kylittäin, kannustetaan vapaaehtoisten joukkoon muitakin mukaan Ohjelmallisia kahviloita, kun sopiva vierailija on paikalla Pirttikosken lähetysompeluseura pidetään toiminnassa ja myös kylillä	
Muuta huomioitavaa (esim. alueellista työtä, työntekijän eril. painotuksia jne.) - Kirkkoherra toimii lähetystyöstä vastaavana - Aktiivisuus rovastikunnan yhteisessä lähetystyössä (mm. lähettivierailut ja vierailut muiden lähetystapahtumissa) - Osallistuminen vuosijuhliin mm SLS, sekä Hiippakunnan lähetysjuhlat			

Kansainvälinen diakonia (270)

Kansainvälinen diakonia. Ulkomaille kohdistuva ystävyyssseurakuntatoiminta sekä Kirkon Ulkomaanavulle (KUA) myönnettyt avustukset.

Tehtäväalueelle kirjataan Suomen rajojen ulkopuolinen avustustoiminta. Kirkon ulkomaanavulle on suoritettu 1 600 € talousarvioavustusta.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Kansainvälinen diakonian toteuttaminen ja näkyvyys paikallisesti.

Verkostoituminen paikallisten maahanmuuttajatyön toimijoiden kanssa.

2.3 HAUTAUSTOIMI (PÄÄLUOKKA 4)

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
4 - Hautaustoimi					
Toimintatuotot (ulkoiset)	39 408,77	29 000,00	29 400,00	29 400,00	29 400,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-86 901,24	-89 590,00	-90 811,00	-90 811,00	-90 811,00
Toimintakate 1	-47 492,47	-60 590,00	-61 411,00	-61 411,00	-61 411,00
Toimintakate 2	-47 492,47	-60 590,00	-61 411,00	-61 411,00	-61 411,00
Poistot ja arvonalentumiset	-896,19	-1 567,04	-7 500,00	-7 500,00	-7 500,00
Laskennalliset erät	-25 824,53	-22 118,00	-26 000,00	-26 000,00	-26 000,00
Työälakate (ulkoiset ja	-74 213,19	-84 275,04	-94 911,00	-94 911,00	-94 911,00

Hautaustoimi on seurakunnalle annettu yhteiskunnallinen tehtävä, jonka hoitamiseksi se saa valtionrahoitusta valtiolta. Lakisääteiset palvelut tarjotaan yhdenvertaisesti kaikille riippumatta siitä, ovatko he seurakunnan jäseniä vai eivät. Hautaustoimen kulut katetaan valtionrahoituksella ja hautauksesta perittävillä maksuilla.

Hautaustoimilaki velvoittaa seurakunnan hoitamaan hautausmaansa niiden arvoa vastaavasti ja vainajia kunnioittavasti. Hautaustoimi toteuttaa ja kehittää kirkonpalvelu-,

kiinteistö- ja asiakaspalvelutehtäviä osana seurakunnan perustehtävää. Yhtenä tärkeänä osana toimintaa on monipuolisten hautausmuotojen ja hautapaikkojen riittävyyden varmistaminen myös tulevaisuudessa.

Seurakuntamestarin päätehtävänä on kirkollisten toimitusten järjestelytehtävät sekä kiinteistö- ja hautaustoimeen liittyvät tehtävät, kuten hautauksien, hautausmaiden ja sankarihautojen hoitaminen.

Hautausmaahallinto (401)

Tehtäväalueelle kohdistetaan hautausmaan hallintomenoja, esimerkiksi talouspäällikön palkkakustannuksia.

Hautausmaiden ylläpito (403)

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

Talousarviovuonna selvitetään 1984 rakennetun laajennuksen ns. piilohautapaikat. Alueen kasvustoa siistimällä saadaan alueelle rakennettua arviolta 40-50 uutta hautapaikkaa.

Hautausmaat tehtäväalueelle kirjataan henkilöstökuluja seurakuntamestarin, kausityöntekijöiden, sekä osa kesätyöntekijöiden osalta.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Hautausmaa-alueiden vastuullinen huolehtiminen ympäri vuoden, jotta niillä vierailevat omaiset, seurakuntalaiset sekä muut vierailijat kokevat ne arvokkaina ja huoliteltuina

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Toimenpiteet	Toteutuminen
1. Hautausmaan siisteydestä huolehtiminen	Kausi- ja kesätyöntekijöiden hyvä perehdyttäminen. Talvikaudella lumien au-raukset ja riittävä hiekoi-tus.	
2. Sopimushautojen hoito sopimusten mukaan	Riittävä kesätyöntekijöiden rekrytointi ja heidän hyvä perehdyttäminen työhön	

Hautaaminen (404)

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

Tehtäväalue sisältää vainajien siunaustilaisuuksien järjestämisen sekä varsinaiseen hautaamiseen liittyvät tulot ja menot. Maksutuotoissa ovat hautapaikkojen lunastusmaksut ja hautauspalvelumaksut kuolinpesiltä. Osa seurakuntamestarin henkilöstökuiluista kohdistetaan tehtäväalueelle. Palveluiden ostoissa on haudankaivu, haudan peittäminen ja haudan pinnan peruskunnostus.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Hautojen hallinta-aikojen säännöllinen seuranta. Hautaustoimen hintojen tarkastelu ja tarvittaessa niiden nostaminen kirkkohallituksen suosituksen mukaisesti

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Toimenpiteet	Toteutuminen
1. Hautojen hallinta-aikojen tarkastelu tehdään vuosittain.	Hautakirjanpito on ajan tasalla	
2. Hautaustoimen omakustannushinnat on selvitetty. Hinnottelua on tarkistettu laskelmien pohjalta.	Omakustannushintalaskelmat ja hautaustoimen hintojen tarkistus.	

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat:

Hautaustoimen tehtävät eivät tulevaisuudessa vähene vaan lisääntyvät väestön ikääntyessä.

Haudanhoitosopimukset (405)

Seurakunnan hoitoon annetut haudat hoidetaan sopimusehtojen mukaisesti. Hoitosopimuksia tehdään 1 vuoden ja 5 vuoden ajalle. Sopimushautojen kirjanpito on seurakunnan päätilillä, jossa sopimushautojen kirjanpito erotetaan omalla kustannuspaikalla.

Maksutuotot koostuvat kesähoitomaksuista ja jaksotetuista 5 vuoden haudanhoitomaksuista. Kustannukset koostuvat henkilöstökuluista, palveluiden ostoista sekä tarvikeostoista tilikauden aikana.

Vainajasäilytys (406)

Seurakunnassa pyritään vaikuttamaan siihen, ettei aika kuolemasta hautaamiseen muodostu liian pitkäksi. Vainajasäilytys on välttämätön hautaamiseen liittyvä palvelu. Kylmäsäilytystilojen kapasiteetti on toistaiseksi riittänyt tarpeeseen nähden hyvin.

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

Kuluiksi on arvioitu osuus kirkon sähkönkulutuksesta n. 60% sekä lämmityskuluja. Seurakunta ei ole määritellyt talousarviokaudelle vainajasäilytyksestä veloitettavaa kustannusta.

2.4 KIINTEISTÖTOIMI (PÄÄLUOKKA 5)

Kiinteistötoimi yhteensä:

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
5 - Kiinteistötoimi					
Toimintatuotot (ulkoiset)	277 030,83	455 500,00	188 070,00	158 070,00	158 070,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-215 284,06	-241 505,00	-250 053,00	-220 053,00	-220 053,00
Toimintakate 1	61 746,77	213 995,00	-61 983,00	-61 983,00	-61 983,00
Toimintatuotot (sisäiset)	208 373,35	193 360,00	206 630,00	206 630,00	206 630,00
Toimintakate 2	270 120,12	407 355,00	144 647,00	144 647,00	144 647,00
Poistot ja arvonalentumiset	-44 037,88	-36 486,19	-13 945,00	-13 945,00	-13 945,00
Laskennalliset erät	-28 105,83	-30 750,00	-26 510,00	-26 510,00	-26 510,00
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	197 976,41	340 118,81	104 192,00	104 192,00	104 192,00

Kiinteistötoimi huolehtii seurakunnan kiinteän omaisuuden hoidosta mahdollisimman hyvin ja korjaustarpeisiin reagoiden.

Kiinteistötoimen tehtävänä on tukea seurakunnallista toimintaa ylläpitämällä ja korjaamalla seurakunnan omistamia rakennuksia ja muuta kiinteää omaisuutta. Kiinteistöstrategiaa valmistellaan tukemaan kiinteistötoimen tehtävien hallinnointia

Kirkot (502)

Tehtäväalue sisältää kirkon kiinteistömenot sekä seurakuntamestarin henkilöstökuluja. Osa kiinteistömenoista kohdistetaan tehtäväalueelle Vainajasäilytys (406).

Toimintatuottoja ei talousarvioon ole kirkon osalta laitettu. Kirkkoneuvosto on tehnyt päätöksen kirkon vuokraamisesta esim. konsertteihin.

Tulevina korjauksina on wc-tilojen uudistaminen ja kirkon alttarin luiska. Samalla tutkitaan onko LVI-tilojen remontointi tarpeen.

Kuluina vuosittaiset huolto- ja ylläpitokulut. Talousarviovuonna suoritetaan kirkon tiililattian peruspesu sekä hoito. Päivitetään induktiosilmukka

Seurakuntatalo (506)

Tehtäväalueelle kirjataan seurakuntatalon ja sarpatin kiinteistömenot, sekä seurakuntamestarin henkilöstökuluja. Toimintatuottoihin kirjataan vuokratulot.

SEURAKUNTATALO

Seurakuntatalon yhteyteen rakennetaan arkistointitilan vaatima tila entisen jätekatoksen paikalle. Suunnitelmat ovat valmistuneet vuoden 2025 aikana ja rakentamaan aloitetaan talousarviovuoden alusta. Arvioitu rakentamiskustannus on 25 000 – 30 000 euroa.

Lisäksi suunnitellaan seurakuntataloon tilat kanttorille ja kirkkoherralle. Suunnittelussa tarkastellaan onko huoneet mahdollista rakentaa nykyiseen ”kokoustilaan” vai rakennetaanko seurakuntataloon laajennus. Suunnittelu käynnistetään talousarviovuoden aikana.

Kuluina ovat kiinteistömenot sekä vuosittaiset huolto- ja ylläpitotoiminnot. Talousarviovuonna seurakuntatalon suoritetaan tiililattian (eteishalli) peruspesu ja hoito. Tuottoihin kirjataan seurakuntatalon vuokrauksesta ja käytöstä saatavat tuotot.

SARPATTI

Sarpatti toimii pääosin lasten ja nuorten kerhotilana. Lisäksi tiloja käyttävät Partio sekä eläkeläiset kerhotilana. Tilat toimivat myös henkilökunnan ja kesätyöntekijöiden taukotilana. Tiloja vuokrataan myös ulkopuolisille.

Tilojen käyttöaste on korkea ja kulutus on kova. Talon suurin ongelma on varastotilojen puute. Lasten ja nuorten kanssa toimiminen tarvitsee toiminnallista välineistöä, niin että ne ovat helposti otettavissa käyttöön. Suunnitelmissa on varastotilan ja ns. askartelutilan rakentaminen.

Kuluina ovat kiinteistömenot sekä vuosittaiset huolto- ja ylläpitokulut. Tuottoihin kirjataan Sarpatin vuokrauksesta ja käytöstä saatavat tuotot.

Asuinkiinteistöt ja -osakkeet (507)

KANTTORILA

Kanttorilan käyttöaste on vähäistä. Se toimii lähinnä varastotilana ja diakoniatyön ruuanjakotilana. Vuokratuloja ei ole. Kanttorila on poistettavien rakennusten listalla ja tilalle on suunnitteilla huoltorakennuksia kalustolle.

Leiri- ja kurssikeskus (508)

RAJANIEMI

Leirialueen käyttö Rajaniemessä on pääasiassa partiolaisilla. Rajaniemen kuluja ovat alueen vuokra- ja vakuutusmaksu. Leirialueella on saunarakennus, joka tulee vaatimaan korjaustoimenpiteitä kuistin ja portaiden osalta.

Maa- ja metsätalous (510)

Merkittävimmät toimintakulut talousarviossa ovat metsänhoitokulut, metsävakuutukset ja asiantuntijapalvelut.

Tehtäväalueelle toimintatuottoja ovat vuokratuotot, joita muodostuvat maapohjien vuokrista; As Oy Pyhäjoen Hovi Oy, Tuulivoimayhtiöt (Parha ja Oltava) sekä Syölätin rantatontteista. Lisäksi seurakunnalla on omistuksessa kiinteistö Pyhäjoen keskustassa, jonka maapohja on vuokrattu yksityiselle.

Metsänhoitoyhdistys Pyhä-Kala ry hoitaa seurakunnan metsiä sopimuksen mukaisesti. Metsäsuunnitelman päivitys on sovittu niin, että puolet on tehty vuonna 2024 ja loput vuoden 2025 aikana, joten suunnitelma valmistuu talousarviovuodeksi.

Puun myyntituottoja arvioidaan tulevan talousarviovuonna 80 000 € ja metsänhoitokuluja 50 000 €

Seurakunnalla on Syölätissä merenrantatontteja myynnissä. Rakentamattomia lohkotavia tontteja on 4 kappaletta.

III Tuloslaskelmaosa

Tuloslaskelmaosasta nähdään koko seurakunnan tulos, joka sisältää sisäiset erät.

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

1.1 Perustelut

Pyhäjoen seurakunnan tuloslaskelmaosan erien tulo-/menoarvioista sitovia ovat kirkollisverotuloarviot sekä valtionrahoitus.

Talousarvio on suunniteltu 7 233 € ylijäämäiseksi. Talousarvion verotuloarvio on tarkasteltu Kirkkohallituksen tilaamaan FCG:n verotuloennustetta (16.10.2025). Sen mukaan Pyhäjoen seurakunnan verotuloennuste olisi 819 000 €. Talousarvioon on kuitenkin kirjattu ennustetta pienempi summa 735 000 €. Rahastomaksut ja valtionrahoituksen määrä perustuvat Kirkkohallituksen arvioihin. Valtionrahoituksen osuus seurakunnassamme tulee laskemaan 50 817 euroon (61 182 €/ 2024). Seurakunnalla ei ole tällä hetkellä lainaa, joten korkokuluja ei ole.

1.2 Tuloslaskelmat

Virallinen tuloslaskelma

(Ulkoiset tuotot ja kulut bruttomääräisinä)

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	352 415,09	509 760,00	245 010,00	215 010,00	215 010,00
Korvaukset	1 890,00				
Myyntituotot	1 159,15	1 000,00	1 100,00	1 100,00	1 100,00
Maksutuotot	40 587,58	37 790,00	38 490,00	38 490,00	38 490,00
Vuokratuotot	105 447,40	104 500,00	107 100,00	107 100,00	107 100,00
Metsätalouden tuotot	170 396,84	350 000,00	80 000,00	50 000,00	50 000,00
Kolehdit, keräykset ja	11 474,31	11 930,00	11 800,00	11 800,00	11 800,00
Tuet ja avustukset	20 865,18	4 500,00	6 500,00	6 500,00	6 500,00
Muut toimintatuotot	594,63	40,00	20,00	20,00	20,00
Toimintakulut	-920 197,86	-951 959,96	-933 736,00	-900 036,00	-900 036,00
Henkilöstökulut	-465 688,34	-481 604,56	-486 606,00	-486 606,00	-486 606,00
Palkat ja palkkiot	-386 952,16	-389 184,00	-398 508,00	-398 508,00	-398 508,00
Henkilösivukulut	-84 196,75	-95 114,56	-90 098,00	-90 098,00	-90 098,00
Henkilökulujen oikaisuerät	5 460,57	2 694,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00
Palvelujen ostot	-222 161,15	-269 309,00	-258 963,00	-225 613,00	-225 613,00
Investointi	-0,00				
Vuokrakulut	-5 254,23	-5 589,40	-2 855,00	-2 835,00	-2 835,00
Aineet ja tarvikkeet	-157 348,79	-134 431,00	-126 630,00	-126 300,00	-126 300,00
Ostot tilikauden aikana	-157 348,79	-134 431,00	-126 630,00	-126 300,00	-126 300,00
Annetut avustukset	-38 896,39	-31 780,00	-30 100,00	-30 100,00	-30 100,00
Muut toimintakulut	-30 848,96	-29 246,00	-28 582,00	-28 582,00	-28 582,00
TOIMINTAKATE	-567 782,77	-442 199,96	-688 726,00	-685 026,00	-685 026,00
Kirkollisverotulot	766 954,13	710 000,00	735 000,00	735 000,00	735 000,00
Valtionrahoitus	61 182,00	56 843,00	50 817,00	50 000,00	50 000,00
Verotuskulut	-9 304,49	-8 960,00	-8 699,00	-8 699,00	-8 699,00
Kirkon rahastomaksut	-56 376,00	-60 780,00	-64 214,00	-64 214,00	-64 214,00
Toiminta-avustukset	5 350,00				
Rahoitustuotot ja -kulut	-213,56	3 070,00	4 500,00	4 500,00	4 500,00
Korkotuotot	4 800,00	4 100,00	4 500,00	4 500,00	4 500,00
Korkokulut	-4 923,86	-1 000,00			
Muut rahoituskulut	-89,70	-30,00			
VUOSIKATE	199 809,31	257 973,04	28 678,00	31 561,00	31 561,00
Poistot ja arvonalentumiset	-44 934,07	-38 053,23	-21 445,00	-21 445,00	-21 445,00
Suunnitelman mukaiset poistot	-44 934,07	-38 053,23	-21 445,00	-21 445,00	-21 445,00
TILIKAUDEN TULOS	154 875,24	219 919,81	7 233,00	10 116,00	10 116,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	154 875,24	219 919,81	7 233,00	10 116,00	10 116,00

Tuloslaskelma

(sis. sisäiset tulot ja menot ja laskennalliset erät)

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	560 788,44	703 120,00	451 640,00	421 640,00	421 640,00
Korvaukset	1 890,00				
Myyntituotot	1 159,15	1 000,00	1 100,00	1 100,00	1 100,00
Maksutuotot	40 587,58	37 790,00	38 490,00	38 490,00	38 490,00
Vuokratuotot	105 447,40	104 500,00	107 100,00	107 100,00	107 100,00
Metsätalouden tuotot	170 396,84	350 000,00	80 000,00	50 000,00	50 000,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	11 474,31	11 930,00	11 800,00	11 800,00	11 800,00
Tuet ja avustukset	20 865,18	4 500,00	6 500,00	6 500,00	6 500,00
Muut toimintatuotot	594,63	40,00	20,00	20,00	20,00
Sisäiset tuotot	208 373,35	193 360,00	206 630,00	206 630,00	206 630,00
Toimintakulut	-1 128 571,21	-1 145 200,97	-1 122 136,00	-1 088 436,00	-1 088 436,00
Henkilöstökulut	-465 688,34	-481 604,56	-486 606,00	-486 606,00	-486 606,00
Palkat ja palkkiot	-386 952,16	-389 184,00	-398 508,00	-398 508,00	-398 508,00
Henkilösivukulut	-84 196,75	-95 114,56	-90 098,00	-90 098,00	-90 098,00
Henkilökulujen oikaisuerät	5 460,57	2 694,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00
Palvelujen ostot	-222 161,15	-269 309,00	-258 963,00	-225 613,00	-225 613,00
Investointi	-0,00				
Vuokratulut	-5 254,23	-5 589,40	-2 855,00	-2 835,00	-2 835,00
Sisäiset vuokratulut	-208 373,35	-193 241,01	-188 400,00	-188 400,00	-188 400,00
Aineet ja tarvikkeet	-157 348,79	-134 431,00	-126 630,00	-126 300,00	-126 300,00
Ostot tilikauden aikana	-157 348,79	-134 431,00	-126 630,00	-126 300,00	-126 300,00
Annetut avustukset	-38 896,39	-31 780,00	-30 100,00	-30 100,00	-30 100,00
Muut toimintakulut	-30 848,96	-29 246,00	-28 582,00	-28 582,00	-28 582,00
TOIMINTAKATE	-567 782,77	-442 080,97	-670 496,00	-666 796,00	-666 796,00
Kirkollisverotulot	766 954,13	710 000,00	735 000,00	735 000,00	735 000,00
Valtionrahoitus	61 182,00	56 843,00	50 817,00	50 000,00	50 000,00
Verotuskulut	-9 304,49	-8 960,00	-8 699,00	-8 699,00	-8 699,00
Kirkon rahastomaksut	-56 376,00	-60 780,00	-64 214,00	-64 214,00	-64 214,00
Toiminta-avustukset	5 350,00				
Rahoitustuotot ja -kulut	-213,56	1 470,00	3 720,00	3 720,00	3 720,00
Korkotuotot	4 800,00	4 100,00	4 500,00	4 500,00	4 500,00
Sisäiset korkotuotot	16 168,03	21 570,00	16 250,00	16 250,00	16 250,00
Korkokulut	-4 923,86	-1 000,00			
Muut rahoituskulut	-89,70	-30,00			
Sisäiset korkokulut	-16 168,03	-23 170,00	-17 030,00	-17 030,00	-17 030,00
VUOSIKATE	199 809,31	256 492,03	46 128,00	49 011,00	49 011,00
Poistot ja arvonalentumiset	-44 934,07	-38 053,23	-21 445,00	-21 445,00	-21 445,00
Suunnitelman mukaiset poistot	-44 934,07	-38 053,23	-21 445,00	-21 445,00	-21 445,00
Sisäiset vyörytyserät	0,00	6 617,00	2 140,00	2 140,00	2 140,00
TILIKAUDEN TULOS	154 875,24	225 055,80	26 823,00	29 706,00	29 706,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	154 875,24	225 055,80	26 823,00	29 706,00	29 706,00

TALOUSARVIOAVUSTUKSET 2026		
Lahjoituksen saajat	€	Tulosityksikkö
Lähetystyö	10 000,00	Lähetys
Kirkon Ulkomaanapu	1 600,00	Kansainvälinen diakonia
Hanhikiven kiertäjät	2 000,00	Partio
Diakoniatyön TA-Avustukset	6 500,00	Diakonia
Yhteensä	20 100,00	

IV Investointiosa

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 Perustelut

Investointeihin on varattu yhteensä 60 000 euron määrärahat vuodelle 2026. Investoinnit katetaan edellisten vuosien ylijäämällä. Talousarviovuodelle kohdistuu kirkkohallituksen myöntämä avustus 166 900 €. Koko suunnittelukauden 2026–2028 investoinnit ovat yhteensä 285 000 euroa.

Tapulin seinien ja ympäristön kunnostushanke valmistuu vuonna 2025, mutta kirkkohallituksen myöntämä avustuksen loppurahoitus haetaan vasta vuonna 2026. Investointi voidaan aktivoida ja poistot aloittaa vuoden 2026 aikana. Arvioidut poistot 7 500 euroa / v. ja arvioitu poisto aika 40 v.

Vanhan hautausmaan laajennusosan (osa 1) rakentaminen on edennyt siihen vaiheeseen, että investointi voidaan aktivoida ja siirtää taseeseen, vaikka alueelle suunniteltu investointivaraus ei täyty. Alueen rakentaminen on sen verran laaja, että hanke on järkevää jakaa useampaan osaan. **Hautausmaan laajennusosa 2** käynnistetään tarvittaessa myöhemmin.

Uuden hautausmaan (Ilomäen) aita on suunniteltu vuoden 2025 aikana. Hautausmaa-alue on laaja ja aita tarvitaan n. 450 metriä. Nykyinen betonipaalutettu verkkoaita on jäänyt puiden peittoon. Alustavien suunnitelmien mukaan alueelle uusia haudausmaa-alueen etuosaan uusi aita sekä hankitaan portti pysäköintialueelta tultaessa. Sivuille ja takaosaan jätettäisiin vanha aita, mutta selvitetään, voidaanko se naamioida siistiksi nykyisillä istutuksilla vai hankitaanko puiden tilalle osaksi matala pensasaita, joka sopeutuu maisemaan.

Kirkon pysäköintialueen kunnostukseen on tehty pihasuunnitelma jo vuonna 2001. Suunnitelma päivitetään talousarviovuonna huomioiden kunnan kaavoittama

kevyen liikenteen väylä. Alustavien suunnitelmien mukaan kulkuväylät seurakuntatalon ja Sarpatin edestä jatketaan kiveyksellä kirkon jo olemassa olevalle kiveykselle. Pysäköintialueelle tuodaan uusia istutuksia jakamaan pysäköintialuetta ja alueen valaistus uusitaan.

Huoltorakennukset ovat suunnitteilla purettavan Kanttorilan paikalle. Kanttorilan ja seurakuntatalon väliin rakennetaan pulpettikattoinen katos seurakunnan kalustoa varten, joka on hyvä saada suojaan (mm. traktori, peräkärry, talvikunnossapitolaitteet ja hautaukseen liittyvää kalusto). Tämän toteutus on suunniteltu tapahtuvan talousarviovuonna. Hanketta varten ei ole tehty investointivarausta, koska hankkeen aloitus on vielä epävarma.

Kanttorilan rakennus puretaan ja tilalle rakennetaan huoltorakennus. Tilasta tehdään sen verran korkea, että traktori voidaan tarvittaessa ajaa sisään huollettavaksi. Tila sisältää myös varastotilat päältä ajettaville ruohonleikkureille, sekä puutarhavälineille. Rakennukseen tulee tila, joka toimii seurakuntamestarin toimistotilana sekä lisäksi minikeittiö, wc ja suihku. Tila toimisi myös kesätyöntekijöiden taukotilana sekä ruuanjakehua varten säilytettäviä ruokia (pakastimia) varten. Tavoitteena on, että Kanttorilan purku toteutetaan talousarviovuonna ja huoltorakennuksen rakentaminen tapahtuu vuonna 2027. Hanketta varten ei ole tehty investointivarausta, koska hankkeen aloitus on vielä epävarma.

Kirkon induktiosilmukan uusiminen kirkkoon ja tarvittaessa seurakuntatalolle. Hanketta varten ei ole tehty investointivarausta, koska hankkeen aloitus on vielä epävarma

Kirkon sosiaalitytöt ja konehuone ovat peruskorjauksen tarpeessa, sillä tytöt ovat alkuperäisessä kunnossa. Tavoitteena on tehdä talousarviovuonna suunnitelmat wc-tytöjen uusimisesta, mutta samalla on hyvä huomioda sosiaalitytöjen vieressä oleva konehuone. Konehuone on ahtaassa ja huonosti kuljettavassa tilassa, joten sen huoltaminen on vaikeaa. Laitteiden uusiminen on myös ajankohtaista. Tytöjen sijaintia ja käyttöä on hyvä tarkastella kokonaisuutena. Hanketta varten ei ole tehty investointivarausta, koska hankkeen aloitus on vielä epävarma.

Kirkon alttarin luiska on nykyisellään liian jyrkkä ja epäkäytännöllinen. Kirkon esteetöntä käyttöä parantaa uusi loivempi luiska alttarille. Rakentaminen on suunnitella vuodelle 2028. Hanketta varten ei ole tehty investointivarausta, koska hankkeen aloitus on vielä epävarma

Seurakuntatalon laajennus, eli arkistotilan rakentaminen toteutuu alkuvuodesta 2026. Tilaan on tehty suunnitelmat valmiiksi, joten rakentaminen voidaan aloittaa rakennuslupan myöntämisen jälkeen.

Seurakuntatalon lisätilan (seurakuntatalon laajennus) rakentamiselle on suunnitteluvaiheessa tehty laajentamisvaraus talon itäpäätyyn. Seurakuntataloa käytettäessä on kuitenkin huomattu, että nykyinen kokoustila, joka on tällä hetkellä jaettu kanttorin ja kirkkoherran huoneeksi, ei ole toimiva käytännössä. Tila olisi jaettavissa kahdeksi toimistohuoneeksi ja pieneksi varastotilaksi. Näin saataisiin toimivat tytöt kanttorille sekä kirkkoherralle, jotka kumpikin tarvitsevat hiljaisen ja "yksityisen" ti-

lan. Suunnitteluvaiheessa tarkastellaan, onko nykyisten tilojen muokkaaminen vai lisätilan rakentaminen järkevää. Lisätilojen rakentaminen kohdistuu vuosille 2027-2028.

4.2 Investointiosa hankkeittain

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

Tilaus	Kustannus arvio	Ed. vuosien käyttö	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
2001809 - Hautausmaan laajennus	-250 000,00	-87 512,28				
2006958 - Tapulin seinien ja ympäristön kunnostus	-489 000,00	-483 417,74	-83 100,00	166 900,00		
2011461 - Seurakuntatalon laajennus	-170 000,00	-376,50	-10 000,00	-30 000,00	-70 000,00	-60 000,00
2012538 - Ilomäen hautausmaan aita	-25 000,00		-5 000,00	-25 000,00		
2012539 - Kirkon pysäköintialueen kunnostus	-100 000,00		-5 000,00	-5 000,00	-70 000,00	-25 000,00
Yhteensä	-1 034 000,00	-571 306,52	-103 100,00	106 900,00	-140 000,00	-85 000,00

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.

TA Rahoituslaskelman ennustaminen	Tilinpäätös 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Tulorahoitus	-199 809	-256 492	-46 128	-49 011	-49 011
Vuosikate	-199 809	-256 492	-46 128	-49 011	-49 011
Satunnaiset erät					
Tulorahoituksen korjauserät					
Investoinnit	194 948	315 600	-106 900	140 000	85 000
Investointimenot	194 948	315 600	60 000	140 000	85 000
Pysyvien vastaavien myyntitulot					
Sijoitukset					
Rahoitusosuudet investointimenoihin		0	-166 900		
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	-4 861	59 108	-153 028	90 989	35 989
Antolainauksen muutokset					
Pitkäaikaisten lainasaamisten lisäys					
Lyhytaikaiset lainasaamisten lisäys					
Pitkäaikaisten lainasaamisten vähennys					
Lyhytaikaiset lainasaamisten vähennys					
Lainakannan muutokset	15 247	91 164			
Pitkäaikaisten lainojen lisäys					
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	13 874	91 164			
Lyhytaikaisten lainojen muutos	1 373				
Muut maksuvalmiuden muutokset	64 601				
Toimeksiantojen varojen muutokset	115				
Toimeksiantojen pääomien muutokset	626				
Vaihto-omaisuuden muutos					
Pitkäaikaisten saamisten muutos					
Lyhytaikaisten saamisten muutos	114 280				
Korottomien pitkäaikaisten vieraan pääoman muutokset	-2 778				
Korottomien lyhytaikaisten vieraan pääoman muutokset	-47 642				
Muut muutokset					
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	79 848	91 164			
Rahavarojen muutos	74 986	150 272	-153 028	90 989	35 989
Rahavarojen muutos (tase)	74 986				
Osakkeiden ja osuuksien muutos					
Muiden arvopaperien muutos	-4 384				
Rahojen ja pankkisaamisten muutos	79 370				