



VEHMAAN⁺
SEURAKUNTA

TALOUSARVIO 2025

TOIMINTA- JA TALOUSSUUNNITELMA 2025-2027

Kirkkoneuvosto 4.12.2024

Kirkkovaltuusto 13.12.2024

Sisällys

Kirkkoherran katsaus.....	3
I Yleisperustelut.....	4
1. Yleiskatsaus.....	4
1.1 Yleinen talouden kehitys.....	4
1.2 Seurakuntatalouksien talouden kehitys.....	4
1.3 Vehmaan seurakunnan toiminnan ja talouden katsaus.....	5
1.4 Arvio tulevasta kehityksestä.....	12
1.5 Seurakunnan painopistealueet vuonna 2025.....	13
1.6. Henkilöstö.....	16
1.7 Talousarvion rakenne.....	18
1.8 Talousarvion sitovuus.....	19
II Käyttötalousosa.....	20
2. Perustelut.....	20
2.1 Hallinto.....	22
2.2 Seurakunnallinen toiminta.....	25
2.3 Hautaustoimi.....	38
2.4 Kiinteistötoimi.....	40
III Tuloslaskelmaosa.....	43
3. Yleisperustelut.....	43
3.1 Perustelut.....	43
3.2 Tuloslaskemat.....	44
IV Investointiosa.....	50
V Rahoitusosa.....	51
VI Yhteenvetotaulukko.....	52
VII Hautainhoitorahasto.....	53

KIRKKOHERRAN KATSAUS

Vehmaan seurakunnassa, kuten myös Kustavin, Taivassalon, Uudenkaupungin ja Pyhärannan seurakunnissa, tulee vuosi 2025 olemaan tuomiokapitulin helmikuussa 2024 tekemän seurakuntaliitosta koskevan aloitteen jatkokäsittelyä ja valmistelua.

Turun arkkihiippakunnan tuomiokapitulin aloitteeseen liittynyt esiselvitys tehtiin syksyllä 2023 ja liitosaloite helmikuussa 2024. Keväällä 2024 Vehmaan seurakunta ja muut liitosaloitteen seurakunnat antoivat lausuntonsa tuomiokapitulin aloitteesta ja samalla kuultiin seurakuntalaisia. Kaikki seurakuntaliitosaloitteessa mainitut seurakunnat, mukaan lukien vastaanottava seurakunta, olivat tuomiokapitulin aloitetta vastaan. Toukokuussa 2024 tuomiokapituli päätti istunnossaan siirtää asian käsittelyn ja jatkaa selvitystyötä. Aloitteessa mainittuja seurakuntia kehoitettiin neuvottelemaan keskenään etenemisvaihtoehdoista.

Tuomiokapituli on myös selvittänyt Laitilan seurakunnan kiinnostusta ns. Vakka-Suomen seurakuntaan. Selvityksen ja Laitilan seurakunnan kirjallisen lausunnon perusteella tuomiokapituli katsoo, ettei sillä ole perusteita Laitilan seurakunnan liittämiseen seurakuntaliitosaloitteeseen. Tuomiokapituli katsoo kuitenkin, ettei helmikuussa 2024 tehdyn seurakuntaliitosaloitteen tarve ole muuttunut aloitteessa mainittujen seurakuntien osalta.

Tuomiokapitulin edustajat vierailevat Vehmaalla kaksi kertaa tammikuussa 2025. Aluksi he tulevat keskustelemaan liitoksesta henkilökunnan kanssa ja tämän jälkeen luottamushenkilöiden kanssa. Helmikuussa tuomiokapituli nimeää ohjausryhmän, johon kuuluvat seurakuntien johtavat viranhaltijat ja puheenjohtajisto. Ohjausryhmä suunnittelee ja valmistelee liitossopimuksen. Liitoksen jatkovalmisteluun yhtenä osana on seurakuntalaisten informoiminen, ja ohjausryhmä järjestää myös seminaarin, jonka ideana on kuulla, tiedottaa ja keskustella.

Ohjausryhmä antaa esityksensä toimenpiteistä Turun arkkihiippakunnan tuomiokapitulille, joka käsittelee esitystä syyskuussa 2025. Lokakuussa on seurakuntalaisilla mahdollisuus jättää kannanottonsa, ja seurakunnat antavat lausuntonsa päivitetystä aloitteesta. Joulukuun 2025 istunnossa tuomiokapituli käsittelee päivitetyn aloitteen lähettämistä kirkkohallitukseen. Seurakuntien kirkkovaltuustot tekevät ennen kirkkohallituksen käsittelyä omat päätöksensä mahdollisesti vuoden 2027 alusta toteutettavasta seurakuntaliitoksesta.

Vuosi 2025 on seurakunnassa tuomiokapitulin liitosaloitteen vuoksi työntäyteinen ja vaativa. Itse toivon, ettei seurakunnallinen toiminta kuitenkaan häiriintyisi, vaan jatkuisi vuonna 2025 edelleen samalla innokkuudella ja monet vapaaehtoiset olisivat edelleen mukana toiminnassa kuten aiempinakin vuosina.

Jukka Kemppainen

vt. kirkkoherra

I YLEISPERUSTELUT

1. Yleiskatsaus

1.1 Yleinen talouden kehitys

Kuluvana vuonna 2024 on Suomen talouskasvu ollut heikkoa. Suomen pankin (13.8.2024) arvion mukaan taantumien pohja on nyt käsillä, ja talous virkoo vähitellen taantumasta. Lyhyen aikavälin ennusteet ennakoivat vaisua talouskehitystä. Inflaatio on kuitenkin kuluvan vuoden aikana hidastunut laaja-alaisesti ja koronlasku tukee elpymistä. Kuluttajien luottamus talouden kehitykseen on edelleen kasvaneesta ostovoimasta huolimatta heikkoa, mikä ennakoi vaatimatonta yksityisen kulutuksen kehitystä.

Vienti on pysynyt samantasoisena alkuvuoteen verrattuna, ja rakennusallalla on havaittavissa positiivisiakin merkkejä.

Työllisyysaste on edelleen suhteellisen korkea, vaikkakin se on heikentynyt vuoden 2024 aikana, koska työmarkkinat ovatkin selkeästi heikentyneet. Työllisyysasteen ennakoidaan kuitenkin paranevan jo vuonna 2025 talouden elpessä.

Kokoaikaisten palkansaajien keskiansioiden kehitystä kuvaava ansiotasoindeksi nousi 3,9 % (Tilastokeskus ennakkotieto, 31.5.2024) tammi-maaliskuussa 2024 edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan verrattuna. Reaaliansiot kuitenkin laskivat tammi-maaliskuussa vuoden 2023 viimeiseen neljännekseen verrattaessa, koska useiden alojen palkkojen sopimuskorotukset eivät olleet vielä tulleet voimaan, ja inflaatio ei ollut vielä laskenut.

Julkinen talous pysyy lähivuosina alijäämäisenä, ja julkinen velkasuhde kasvaa edelleen hallituksen sopeutustoimista huolimatta. Heikko suhdanne ja edelleen kasvavat julkisen velan korkomenot vaikeuttavat talouden tasapainottamista. Bruttokansantuote kasvoi Tilastokeskuksen ennakkotietojen mukaan vuoden 2024 toisella neljänneksellä 0,4% edelliseen neljännekseen verrattuna. Vuodelle 2025 Suomen pankki ennustaa 1,2 %:n talouskasvua, ja VM 1,6 %:n kasvua. Liikepankkien ennusteet vaihtelevat 1,4 – 2 % välillä.

Inflaatio eli kuluttajahintojen vuosimuutos on heinäkuussa 2024 ollut 1 %, kun se oli vuotta aiemmin vastaavana ajankohtana 5,6 % (Tilastokeskus, 14.9.2024). Inflaation on hidastunut laaja-alaisesti, mutta arvonlisäveron nosto nostaa kuluttajahintoja ja tämä vaikutus nähdään suurimmillaan vuonna 2025. Hinnannousupaineet kasvavat myös paranevan suhdanteen myötä (Suomen pankki, 11.6.2024)

1.2 Seurakuntatalouksien talouden kehitys

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

Kirkon jäsenmäärän ennustetaan laskevan vuodesta 2023 vuoteen 2028 noin 6,9 % (Kirkon tilastopalvelu). Pidemmän aikavälin ennusteissa jäsenmäärän arvioidaan laskevan vajaa 10 %

vuoteen 2030 ja noin 21 % vuoteen 2040 mennessä. Jäsenmäärä laskisi 755 000 jäsenellä vuosina 2023 - 2040.

Vuosi 2023 oli kirkollisveron kasvun suhteen aiempiin vuosiin verrattuna poikkeuksellinen. Kirkollisveron määrä kasvoi 105,2 miljoonalla eurolla (-11,3 %) vuodesta 2022. Lähes kaikkien seurakuntien (97 %) verotulot kasvoivat vuonna 2023. Poikkeuksellisen verotulokasvun taustalla oli vuoden 2023 alussa voimaan tulleen soteuudistuksen vuoksi toteutettu verotusuudistus, joka paransi kirkollisveron reaalityttöä. Seurakuntakohtaiseen verotulojen kasvuun vaikutti kunnan verotulopohja, korkean inflaation seurauksena tehdyt palkkaratkaisut ja pääsääntöisesti inflaatioon sidottujen eläketulojen kasvu sekä seurakuntatalouksissa tehdyt päätökset kirkollisveron suhteen. Kirkollisverotulojen kehitykseen vuonna 2025 vaikuttaa hallituksen sopeutumistoimenpiteinä tekemät tuloverolain ja muiden verolakien muutokset sekä muutokset verotulojen kanavointiin, jolla on ollut tarkoitus lisätä kuntien verotuloja. Näiden toimien seurauksena myös seurakuntien kirkollisverotulo paranee. Kirkollisverojen arvioidaan kasvavan merkittävästi.

1.3 Vehmaan seurakunnan toiminnan ja talouden katsaus

Vehmaan seurakunnan taloudellinen tilanne on toistaiseksi vakaa.

Vehmaan seurakunnan 2023 talousarviossa arvioitiin tehtävän positiivinen tulos 12 671,00 euroa, ja tämä ylitettiin. Tilinpäätöksen tulos tilikaudelta 2023 osoitti voittoa 71 062,81 euroa ja tulos ilman kertaluonteisia eriä oli 43 351,00 ylijäämäinen.

Kuluvana vuonna 2024 arvioitiin myös tehtävän positiivinen tulos, ja nykytilanteen mukaan talousarvion 2024 tilikauden ylijäämä 12 641,00 euroa tultaisiin saavuttamaan.

Vuodelle 2025 Vehmaan seurakunta tekee niin ikään ylijäämäisen talousarvion, ja tilikauden tulokseksi on arvioitu 109 815,00 euroa. Talousarviossa on huomioitu 2024 päätetyn metsätalouden kaupan puunmyyntituloja 57 400,00 ja metsänhoitokuluja 3 350,00 sekä lisäksi on arvioitu, että osakesijoitukset tuottavat 5000,00 euroa.

Henkilöstökuluissa on varauduttu 3 %:n palkkojen yleiskorotukseen. Palkkojen sivukulut on arvioitu Elinkeinoelämän keskusliiton lokakuussa antamien prosenttien mukaisesti.

Lisäksi on huomioitava, että Vinkkilän seurakuntatalon remonttia jatketaan, ja investointiin tarvittavat rahat katetaan testamenttirahastojen varoista. Vehmaan seurakunnan kirkollisverotulojen arvioidaan kasvavan vuonna 2025. Verotulojen kasvusta saatavilla rahoilla voidaan maksaa investointikuluja.

Kirkkoneuvosto on päättänyt vuonna 2024 myydä Pappilan rakennuksen maa-alueineen (n 2,5 ha) ja Vehmaan asunto Oy:n huoneisto on myös edelleen myynnissä. Kiinteistöjen myynnistä mahdollisesti saatavia myyntivoittoja ei ole huomioitu talousarviossa 2025.

Valtion rahoitus

Valtion rahoitusta lakisääteisiin yhteiskunnallisiin tehtäviin Vehmaan seurakunta saa kuluvana vuonna 45 662,00 euroa ja tulevana vuonna 59 522 euroa. Summa on kasvava, vaikka hallituksen sopeutustoimet kohdistuvat myös kirkon hautaustoimintaan saamiin valtion rahoituksiin, koska seurakuntakohtaisia laskentaperusteita on muutettu.

Vuonna 2023 jouduttiin varsinaisen hautaustoimen kustannuksista kattamaan kirkollisverotuloilla noin 8000 euroa eli valtion rahoitus ei sellaisenaan ihan riitä seurakunnan lakisääteistä yhteiskunnallisista tehtävistä aiheutuvien kustannusten kattamiseen.

Vehmaan seurakunnan kirkkoneuvosto käy hautaustoimen hinnoittelun läpi vuosittain ja seuraa päätöksissään suositusta, jonka mukaan hautoja koskevien maksujen tulisi kattaa vähintään neljäsosa hautausmaiden ylläpidon kustannuksista ja hautaamiseen liittyvien palvelujen kustannuksista vähintään puolet. Samassa yhteydessä tarkastellaan myös kustannusten kohdentumisen oikeellisuus. Kustannuspaikkarakennetta on muutettu siten, että varsinainen hautaustoimi tulee olemaan 1.1.2025 alkaen hautaaminen -nimikkeellä ja vainajansäilytys - kustannuspaikka tulee uutena.

Kriisiytyvän seurakunnan mittarit

Tuomiokapituli asetti selvitysmiehen syksyllä 2023 tekemään esiselvitystyön alueen seurakuntien talouden tilanteesta seurakunnallinen toiminta ja henkilöstö huomioiden (Kustavi, Taivassalo, Pyhäranta ja Vehmaa). Esiselvitystyöstä päättäminen eteni tuomiokapitulissa helmikuussa siten, että tuomiokapituli päätti tehdä esityksen Kustavin, Taivassalon, Pyhärannan ja Vehmaan seurakuntien lakkauttamisesta ja liittämisestä Uudenkaupungin seurakuntaan. Seurakunnat antoivat asiasta vastineensa, jonka jälkeen tuomiokapituli päätti siirtää asian käsittelyä. Lokakuussa 2024 tuomiokapituli kutsui johtavat viranhaltijat kuulemaan liitossuunnitelman etenemisestä. Alkavalla tilikaudella tuomiokapituli tulee kuulemaan työntekijöitä ja luottamushenkilöitä ja liitossopimuksen laatimiseksi perustetaan ohjausryhmä liitosseurakuntien luottamushenkilöistä ja johtavista viranhaltijoista. Ohjausryhmän olisi tarkoitus neuvotella ja päättää liitossopimuksesta syksyyn 2025 mennessä. Tuomiokapituli on siis edelleen sillä kannalla, että perusteet seurakuntaliitoksille eivät ole väistyneet, vaan asia viedään liitossopimuksen työstämisen jälkeen tuomiokapitulin käsiteltäväksi, jonka jälkeen kirkkovaltuustot tekevät päätöksensä ja päätösesitys viedään edelleen kirkkohallitukseen, joka tekee lopullisen päätöksen.

Vehmaan seurakunnan aloitteesta on aloitettu myös yhteistyöneuvottelut Kustavin ja Taivassalon seurakuntien kesken.

Kriisiytyvän seurakunnan mittarien valossa Vehmaan seurakunnan tilanne on hyvin hallinnassa. Rahavarojen riittävyttä pyritään säilyttämään pitämällä toiminta nykyisellä tasolla.

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

Kriisiytyvän seurakunnan toiminnan ja hallinnon mittarit	TP 2023	Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi Kuluva vuosi 2024	Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi / arvio Talousarvio 2025
<p>1. Seurakunnan yhteiskunnalliset tehtävät</p> <ul style="list-style-type: none"> • Puutteet hautaustoimen tai hautausmaan ylläpitotehtävien hoidossa • Epäkohdat kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpitotehtävien hoidossa • Puutteellisuudet kirkonkirjojen ja väestötietojärjestelmään liittyvien tehtävien hoidossa 	<p>Ei ole puutteita hautaustoimen hoidossa.</p> <p>Kirkon ikkunoiden ja katon remontti olisi hyvä toteuttaa lähivuosina, ja suunnitteluun on saatu kirkkohallitukselta avustuspäätös, joka tulee käyttää 2025 aikana.</p> <p>Ei puutteita kirkonkirjoissa eikä väestötietojärjestelmään liittyvien tehtävien hoidossa.</p>	<p>Hautarekisterin päivitystä on jatkettu kuluvana vuonna 2024.</p> <p>Kirkon ikkunoiden remonttia on viranhaltijan toimesta kartoitettu, mutta hanketta ei ole käynnistetty vielä vuonna 2024.</p> <p>Kirkonkirjojen pito on Porin aluerekisterikeskuksen hoidossa.</p>	<p>Hautarekisteri pyritään pitämään ajan tasalla.</p> <p>Päätetään kirkon ikkunoiden korjaussuunnitelman toteuttamisesta kolmannen tahon toimesta ja mahdollisesti aloitetaan remontti vuoden 2025 aikana.</p> <p>Hautaukseen liittyvät maksut hinnoitellaan suosituksen mukaisesti ja varmistetaan kustannusten kohdentumisen oikeellisuus.</p>
<p>2. Seurakunnan hallinto ja viranomaistoiminta</p> <ul style="list-style-type: none"> • Toimielinten kokoonpanoon ja toimivuuteen liittyvät ongelmat • Hallintomenettelyn puutteellisuudet 	<p>Kirkkoneuvoston ja -valtuuston toiminnassa ei ole havaittu puutteita eikä ongelmia. Seurakuntaan on perustettu vuonna 2023 kiinteistöryhmä.</p>	<p>Yhteistyö luottamushenkilöiden kanssa on ollut erittäin hyvää. Kiinteistöryhmä on ollut viranhaltijan apuna seurakuntatalon remontin suunnittelussa.</p>	<p>Toimielinten kokoonpanoon ei ole tarvetta tehdä muutoksia. Jatketaan edelleen hyvää hallintomenettelyä.</p>
<p>3. Seurakunnan toimintaorganisaatio</p> <ul style="list-style-type: none"> • Perustehtävien (KL 4:1) mukaisen toiminnan ylläpidon puutteet ja laiminlyönnit 	<p>Perustehtävien hoidossa ei ole puutteita eikä olennaisia laiminlyönnejä.</p>	<p>Perustehtävät on hoidettu hyvin. Seurakunnalla on runsaasti vapaaehtoisia toimijoita viranhaltijoiden tukena.</p>	<p>Perustehtävien hoitoa jatketaan entiseen tapaan ottaen huomioon mahdolliset yhteistyömahdollisuudet naapuriseurakuntien kanssa.</p>

<ul style="list-style-type: none"> Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut viimeisen viiden vuoden aikana 15% ja on arviointihetkellä alle 2000 jäsentä Jäykkä, lokeroitunut, eristäytynyt ja/tai uusiutumiskyvytön toimintakulttuuri 	<p>Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut viiden vuoden aikana yli 15 % ja jäsenmäärä on alle 2000 jäsentä.</p> <p>Toimintakulttuuri on rakentavaa ja avointa.</p>	<p>Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut 27 hengellä 1678 henkilöstä 1651 henkilöön lokakuun 2024 loppuun mennessä. Jäsenmäärän muutokseen vaikuttanut huomattavasti se, että vastaavana aikana on seurakunnassa kuollut 36 henkilöä.</p> <p>Toimintakulttuuriin ei ole tehty muutoksia kuluvan vuoden 2024 aikana.</p>	<p>Seurakunnan jäsenmäärä on laskeva, kuten kaikissa muissakin seurakunnissa. Seurakunnan jäsenmäärä on alle 2000 jäsentä, koska seurakunta toimii Vehmaan kunnan alueella, jossa väkimäärä oli 2245 henkilöä vuoden 2023 lopussa. Seurakunnan jäsenmäärään pyritään vaikuttamaan tarjoamalla monipuolista mahdollisimman monen henkilön tavoitettavaa toimintaa seurakunnan parissa.</p> <p>Jatketaan auttavaa ja toiset huomioon ottavaa toimintakulttuuria.</p>
<p>3. Johtaminen seurakunnassa</p> <ul style="list-style-type: none"> Johtamisen heikkoudet Johtamista tukevat strategiat ja linjaukset, kuten toimintasuunnitelma, seurakunnan strategia/toimintalinjaus/missio/visio/kiinteistöstrategia, henkilöstösuunnitelma, koulutussuunnitelma tai valmiussuunnitelma puuttuvat 	<p>Johtamisessa ei ole havaittavia heikkouksia, mutta kirkkoherrojen vaihtuvuus luo haastetta seurakunnan toimintaan.</p> <p>Seurakunnalla ei ole kiinteistöstrategiaa eikä henkilöstösuunnitelmaa.</p>	<p>Seurakunnassa on toistaiseksi voimassa olevassa virkasuhteessa osa-aikainen (60 %) talouspäällikkö, ja kirkkoherran virkaa on hoidettu tuomiokapitulin määräyksestä vt. kirkkoherran toimesta.</p> <p>Kiinteistöstrategiaa ei ole nähty tarpeelliseksi laatia, koska kiinteistötyöryhmällä viranhaltijoiden lisäksi on muutoinkin selkeä näkemys, mitä kiinteistöille tullaan tekemään eikä kiinteistömäärä ole kovin suuri.</p>	<p>Nykyinen vt.kirkkoherra jatkaa virassaan 30.6.2025 saakka. Seurakunnan taloushallinnosta ja hallinnollisesta toiminnasta vastaavat talouspäällikkö (60%) ja toimisto- ja taloussihteri (50%) yhdessä.</p> <p>Laaditaan kiinteistöstrategia vuoden 2025 aikana.</p> <p>Henkilöstösuunnitelmaa ei ole tarpeen laatia, koska henkilöstön määrä on alle 20 henkeä.</p>

<ul style="list-style-type: none"> • Puuttumattomuus seurakunnan operatiivisessa johtamisessa esiintyviin pitkäaikaisiin ongelmiin ja haluttomuus yhteistyöhön lähiseurakuntien, rovastikunnan muiden seurakuntien ja/tai tuomiokapitulin kanssa 	<p>Vehmaan seurakunnalla ei ole pitkäaikaisia ongelmia johtamisessa, ja seurakunta ei ole ollut haluton yhteistyöhön lähiseurakuntien kanssa eikä rovastikunnan muiden seurakuntien ja tuomiokapitulin kanssa.</p>	<p>Vehmaan seurakunta on ollut aloitteellinen selvitettäessä mahdollisuuksia yhteistyöhön naapuriseurakuntien kanssa (Kustavi, Taivassalo)</p> <p>Seurakunnasta on aktiivisesti oltu yhteydessä tuomiokapituliin mm. seurakuntaliitosaloitteen vuoksi ja seurakunta on osallistunut Rova-30 hankkeeseen.</p>	<p>Pyritään edelleen lisäämään yhteistyötä lähiseurakuntien kanssa tuomiokapitulin seurakuntaliitoshankkeesta huolimatta.</p> <p>Tehdään tarvittavaa yhteistyötä Turun arkkihiippakunnan tuomiokapitulin kanssa seurakuntaliitoshankkeen osalta.</p>
<p>4. Seurakunnan henkilöstö</p> <ul style="list-style-type: none"> • Henkilöstön määrä • Henkilöstön työhyvinvoinnissa on toistuvia ongelmia • Ongelmat riittävän henkilöstön määrässä ja rekrytoinnissa työaloittain tarkasteltuna 	<p>Kokoaikaista henkilöstöä on 4 ja 2 osa-aikaista sekä 1 tuntityöntekijä ja 1 hautausmaan kausityöntekijä.</p> <p>Työhyvinvointiin on vääjäämättä seurakunnasta itsestään riippumatta vaikuttanut negatiivisesti epävarmuus seurakunnan tulevaisuudesta.</p>	<p>Tilikauden aikana kirkkoherra ollut Tuomiokapitulin määräämänä vuoden määräaikaisella virkasopimuksella. Sopimus alkoi 1.11.2023 ja jatkui 31.10.2024 saakka. Seurakunnan pyynnöstä sopimusta jatkettiin 1.11.2024-30.6.2024. Kanttorin virka on julistettu avoimeksi edellisen kanttorin siirryttyä takaisin toiseen seurakuntaan. Hakijoita oli 5 henkilöä, joista haastatellaan 2.</p> <p>Varhan lopetettua työterveyshuollon palveluiden tarjoamisen, siirretään työterveys-huolto Laitilan työterveyteen ja työntekijöille tarjotaan</p>	<p>Seurakunnan henkilöstön määrään ei ole suunnitteilla muutoksia toimintakauden 2025 aikana.</p>

		<p>terveystarkastusten lisäksi myös yleislääkäritasoiset sairaanhoitopalvelut.</p> <p>Vinkkilän seurakuntatalolla on tehty ilmanvaihtohormien puhdistus ja pinnoitus. Lisäksi seurakuntatalolla on toteutettu sisäilmakartoitus, eikä sisäilman laadussa havaittu puutteita. Vinkkilän seurakuntatalon salaojitus on uusittu ja ulkoverhous puhdistettu, ikkunat maalattu ja sisäremontti aloitettu viihtyvyyden lisäämiseksi ja kirkkoherranviraston siirtämiseksi Vinkkilän seurakuntatalolle.</p>	<p>Vinkkilän seurakuntatalon remonttia jatketaan ja kirkkoherranvirasto siirretään seurakuntatalolle 2025 vuoden alussa tai jo joulukuussa 2024.</p>
--	--	--	--

Kriisiytyvän seurakunnan talouden mittarit	TP 2023	Kuluva vuosi 2024	Talousarvio 2025
1. Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on negatiivinen kolmena peräkkäisenä vuotena taikka viimeisen tilikauden tulos on negatiivinen ilman kertaluonteisia eriä ja kirkollisveroprosentti on 2,0 tai korkeampi.	Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä oli 24 755,12 euroa alijäämäinen. Kirkollisveroprosentti on 1,85 %.	Tilikauden tuloksen on arvioitu olevan 12 671,00 euroa ja kirkollisveroprosentti on 1,85 %.	Tilikauden arvioitu tulos on 109 815 euroa, josta metsänhoitosuunnitelman mukaiset puunmyyntitulot vähennettynä metsänhoitokuluilla ovat noin 53 900 euroa ja osakesakun hoidosta myyntivoittoa on arvioitu saatavan noin 5000 euroa. Kirkollisveroprosentti on edelleen 1,85 %.
2. Seurakunnan taseessa oleva edellisten tilikausien yli-/alijäämä luku on tilinpäätöksen perusteella menossa alijäämäiseksi, eikä sen kattamista seuraavan kolmen vuoden aikana voida laskelmin osoittaa ilman kertaluonteisten erien tai metsänhoitosuunnitelman ylittävän myynnin toteuttamista.	Taseessa on edellisen tilikauden ylijäämää 390 445,50 euroa. Laskennallinen, ilman 2022 kertaluonteisia eriä edellisen tilikauden ylijäämä olisi ollut 288 681,39 euroa.	Taseessa on edellisen tilikauden ylijäämää talousarvion mukaan 461 408,31 euroa. Kertaluonteisten erien vähentämisen jälkeen tilikauden ylijäämä olisi 359 644,20.	Taseen arvioitu edellisen tilikauden ylijäämä on 474 079,31 euroa. Kertaluonteisten erien eliminoinnin jälkeen laskennallinen edellisten tilikausien ylijäämä on 372315,20 euroa.
3. Maksuvalmius on alle 90 päivää, tai maksuvalmius heikkenee kolmena peräkkäisenä tilikautena.	Maksuvalmius on yli 90 päivää.	Maksuvalmius on yli 90 päivää.	Maksuvalmius on yli 90 päivää.
4. Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuonna.	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista on ollut laskeva.	Henkilöstökulujen arvioitu osuus toimintakuluista on nouseva.	Henkilöstökulujen arvioitu osuus toimintakuluista on laskeva.

Konsernirakenne

Vehmaan seurakunta ei muodosta konsernia.

1.4 Arvio tulevasta kehityksestä

Yleiset ja paikalliset kehitysnäkymät

Vehmaan kunnan asukasluvun ennustetaan nousevan Tilastokeskuksen ennusteen mukaan tulevina vuosina muutamalla henkilöllä vuosittain. Kunnan asukasluku oli 2 314 (31.12.2023). Väestökehitys on arvioitu nousevaksi vuosina 2030-2040, ja ennusteen mukaan vuonna 2040 vehmaalaisia olisi 2353 henkeä.

Väestö vanhenee, eläkeläisten määrä kasvaa ja syntyvyys on alhainen. Tämä on haaste sekä kunnan elinvoimaisuudelle, että kirkon toiminnalle. Työttömyysaste Vehmaalla oli 9 prosenttia lokakuu 2024 tilanteessa.

Vehmaan seurakunnan jäsenmäärä oli 1678 (v. 2023) ja 1 651 (31.10.2024). Jäsenennusteen mukaan jäsenmäärä on noin 1587 vuonna 2030. Jäsenmäärän laskuun vaikuttaa voimakkaasti jäsenistön ikääntyminen ja seurakuntalaisten halukkuus maksaa kirkollisveroa. Kirkkoon kuulumisaste Vehmaalla on 73 % (31.12.2023). Hiippakunnan seurakuntien jäsenmäärä oli 67 % ja koko maan 64 % vuoden 2023 tilaston mukaan.

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

Verotuloarvio

Kirkkohallituksen FCG:ltä tilaaman verotuloennusteen mukaan verotulojen arvioidaan kasvavan kaikkina talousarviovuosina, mutta erityisesti vuonna 2025. Seuraavien vuosien kasvu on maltillisempaa. Veronalaisten ansioiden ja eläketulojen kasvu on pitänyt verotuoton toistaiseksi odotettua paremmalla tasolla ja 1.1.2023 voimaan tullut soteverouudistuskin näyttäisi edelleen talousarvion laadintahetkellä vaikuttavan vuoden 2025 verotulokertymään positiivisesti.

Vehmaan seurakunnan veroprosenttia ei muutettu, vaan kirkkovaltuusto päätti vuoden 2025 kirkollisveroprosentiksi edelleen 1,85 %. Verotulokertymään vaikuttavat monet tekijät kuten talouden yleinen kehitys, työllisyystilanne, seurakunnan jäsenten ansio- ja eläketulojen määrä sekä seurakunnan tuloveroprosentti. Maailmantalouden tilanteeseen liittyy tällä hetkellä monia epävarmuustekijöitä, minkä vuoksi verotulojen ennustaminen on hyvin haastavaa.

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
kirkollisvero	504 504	510 000	521 000	533 000	539 000
valtionrahoitus	46 041	45 660	59 522	59 522	59 522
yhteensä	550 545	555 660	580 522	592 522	592 522

1.5 Seurakunnan painopistealueet

Vehmaan seurakunnan missio, visio ja strategia

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

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

Turun arkkhiippakunnan tuomiokapitulin seurakuntaliitosaloite tulee viemään huomattavasti aikaa ja resursseja seurakunnan normaalista toiminnasta talousarviovuonna 2025.

Vehmaan seurakunnan painopistealueet vuonna 2025

Seurakunnan painopistealueet vuonna 2025 ovat seurakuntalaisten osallistaminen ja seurakuntalaisten toiveiden ja tarpeiden tunnistaminen ja toteuttaminen.

Vehmaan seurakunnan koko taloussuunnitelmakauden 2025–2027 painopisteenä on kirkon tehtävän toteuttaminen entistä kestävämmällä tavalla.

Kiinteistöstrategiaa ei ole tehty vuoden 2024 aikana. Tavoitteenamme on valmistella kiinteistöstrategia 2025, ja pyrkiä toteuttamaan siihen merkittävät toimenpiteet arviokaudella 2025-2027.

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

Missio

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

Visio

Visiomme kannustaa kohtaamaan ja vahvistamaan ihmisiä sekä uudistumaan työssämme.

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

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

Työyhteisönä katsomme liitossuunnitelmista huolimatta luottavaisin mielin tulevaisuuteen.

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

Hiilineutraali kirkko 2030-strategia ja ympäristöasiat

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

Hiilineutraaliuteen pyritään viiden tavoitteen avulla, jotka sisältävät suosituksia toimenpiteistä.

Vehmaan seurakunnalla on vähentänyt kiinteistöjen hiilidioksidipäästöjä (tavoite 1) jo aikaisempina vuosina siirtymällä maalämpöön, ja öljylämmitys on vain varajärjestelmänä. Kiinteistöjen hiilidioksidipäästöjä vähennämme niin ikään luopumalla tarpeettomista tiloista 2025 aikana tehtävän kiinteistöstrategian mukaisesti.

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

Noudatamme seurakunnille laadittuja vastuullisen sijoittamisen ohjeita. Pyrimme kompensoimaan päästöt (tavoite 3) kartoittamalla metsiemme tilan hiilivarastoina.

Vaikutamme yhteiskunnallisena toimijana ja keskustelijana (tavoite 4) toteuttamalla rippikoulut ympäristöystävällisesti ja kannustamalla nuoria ottamaan vastuuta ilmastosta. Vehmaan seurakunta sitoutuu ilmastotyöhön (tavoite 5). Seurakunnalla ei ole vielä ympäristödiplomia, mutta tavoitteena on hankkia se vuoden 2025 aikana. Tavoitteenamme on olla hiilineutraali seurakunta vuonna 2030.

Arviot seurakunnan kiinteistöjen kehityksestä sekä kiinteistöjen tulevista investointitarpeista kiinteistöstrategian mukaisesti

Vuonna 2025 tehtävässä kiinteistöstrategiassamme kiinnitämme huomiota siihen, että kiinteistökantamme on ympäristöystävällistä eikä meillä ole kiinteistökantaa, joka ei ole toiminnan kannalta välttämätöntä. Strategiassamme tarkastelemme avoimin mielin sitä, mikä vielä toimii, ja mistä on aika luopua. Tarkastelemme ja arvioimme myös tilojen vuokrausta vaihtoehtona tilojen omistamiselle. Kiinteistöstrategia laaditaan kirkkohallituksen mallin ja ohjeiden mukaisesti. Tavoitteenamme on, että kiinteistötoimea ja maankäyttöä koskevaan päätöksentekoon on jatkossa aina sisällytetty myös ympäristövaikutusten arviointi.

Seurakuntatalon salaojat on uusittu ja tehty ulkoremonttia, ja sisäremontti valmistuu vuoden 2025 aikana. Toimistotilojen valmistuttua kirkkoherranvirasto siirtyy seurakuntatalolle.

Vehmaan seurakunnalla on ollut vuoden 2024 aikana myynnissä Vehmaan asunto Oy:n osake ja Pappilan rakennus (kirkkoherranvirasto ja vuokrahuoneisto) maa-alueineen. Osakehuoneiston myynnistä on annettu toimeksianto OP Koti Oy:lle ja Pappilan myynnistä on ilmoitus Oikotie:llä ja seurakunnan nettisivuilla. Pappilan kiinteistölle teetetään kuntokartoitus ja myyntiä tehostetaan kevään 2025 aikana.

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

Seurakunnan toimintaan suunnitellut muutokset

Vehmaan seurakunnan varsinaiseen toimintaan ei ole suunnitteilla suuria muutoksia vuoden 2025 aikana. Naapuriseurakuntien Kustavin ja Taivassalon kanssa on suunnitelmia yhteistyöstä.

On kuitenkin huomioitava, että Vehmaan, Kustavin, Taivassalon ja Pyhärannan seurakuntien lopettamisesta ja liittämisestä Uudenkaupungin seurakuntaan 2025 alusta on tehty Turun arkkikiippakunnassa helmikuussa 2024 esitys, joka tyrmättiin seurakunnissa ensisijaisesti aikataulun kiireellisyyden ja yksipuolisen päätöskulttuurin perusteella. Asian edistämistä jatketaan vuonna 2025 sillä erotuksella, että liitos tapahtuisi vuoden 2027 alusta.

Tuomiokapituli edellyttää ko. seurakuntia tekemään perustettavan ohjausryhmän toimesta liittosopimusesityksen syksyllä 2025. Tuomiokapituli käsittelee tämän jälkeen asiaa ja seurakuntien kirkkovaltuustot päättävät liittymisestä ja viimekädessä kirkkohallitus tekee päätöksen seurakuntaliitosten toteuttamisesta.

Huomionarvoista on, että mikään seurakunta ei ole ilmaissut liittoshalukkuuttaan, vaan aloite on tullut tuomiokapitulista. Prosessi tulee toimintavuonna 2025 aiheuttamaan kustannuksia seurakunnille ja viemään runsaasti aikaa ja resursseja sekä viranhaltijoilta että luottamushenkilöiltä.

Riskien hallinta

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

Vuonna 2025 aikana parannetaan kiinteistöjen turvallisuutta päivittämällä kiinteistöjen pelastussuunnitelmat. Pelastussuunnitelmassa on tarkoitus huomioida myös kulttuurihistoriallisesti arvokas kirkollinen esineistö. Jotta tämä voidaan tehdä, tulisi tehdä esineinventointi museoalan ammattilaisella, ja esineistön ja taiteen vakuutusarvot on tarkistettava oikealle tasolle.

1.6 Henkilöstö

Seurakunnassa työskenteli vuonna 2024 keskimäärin 8 henkilöä. Kanttori on irtisanoutunut virastaan marraskuussa 2024, ja virka on julistettu avoimeksi, joten mikäli virka saadaan täytettyä, säilyy henkilöstön määrä ennallaan talousarviovuonna. Vakituksessa palvelu- tai virkasuhteessa työskenteli vuoden 2024 aikana 6 henkilöä, joista 3 on kokoaikaista ja 2 osa-aikaista ja 1 tuntityöntekijä. Lisäksi seurakunnassa työskentelee 2 osa-aikaista tuntityöntekijää. Työntekijöistä 2 on miehiä ja 6 naista.

HENKILÖSTÖ TYÖALOITTAIN	2025
Seurakuntapapisto	1
Kirkkomuusikot	1
Diakonia työntekijät	1
Hallinto- ja toimistotyöntekijät	2
Kiinteistö- ja kirkonpalvelustyöntekijät	3
Yhteensä	8

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

HENKILÖTYÖVUODET	2025
Seurakuntapapisto	1
Kirkkomuusikot	1
Diakonia työntekijät	1
Hallinto- ja toimistotyöntekijät	1
Kiinteistö- ja kirkonpalvelustyöntekijät	1,5
Yhteensä	5,5

Henkilöstön työterveyshuollosta on sopimus Laitilan työterveyden kanssa. Sopimus kattaa työterveystarkastusten lisäksi yleislääkäritasoisien sairauden hoidon palvelut.

Henkilöstökulut

	1.1.2023- 31.12.2023	1.1.2022- 31.12.2022	1.1.2021- 31.12.2021
Palkat ja palkkiot	-257 230,82	-262 592,05	-263 090,65
Eläkekulut	-43 687,13	-53 907,89	-56 882,92
Muut henkilösivukulut	-6 659,09	-4 692,91	- 8 388,91
Saadut henkilöstökorvaukset	7 825,64	8 847,48	1 725,43
Muut henk. kulujen oikaisut	- 0,05	- 733,16	3 000,00
YHTEENSÄ	-299 751,45	-313 078,23	-323 637,08
Matka- ja ravitsemiskulut	-2 778,73	-3 728,68	- 3 718,00
Koulutuskulut	-958,78	-2 462,00	- 1 539,00
Työterveyshuolto	-1 065,10	-581,80	-861,05
YHTEENSÄ	-4 802,61	-6 772,48	- 6 118,05

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

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

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

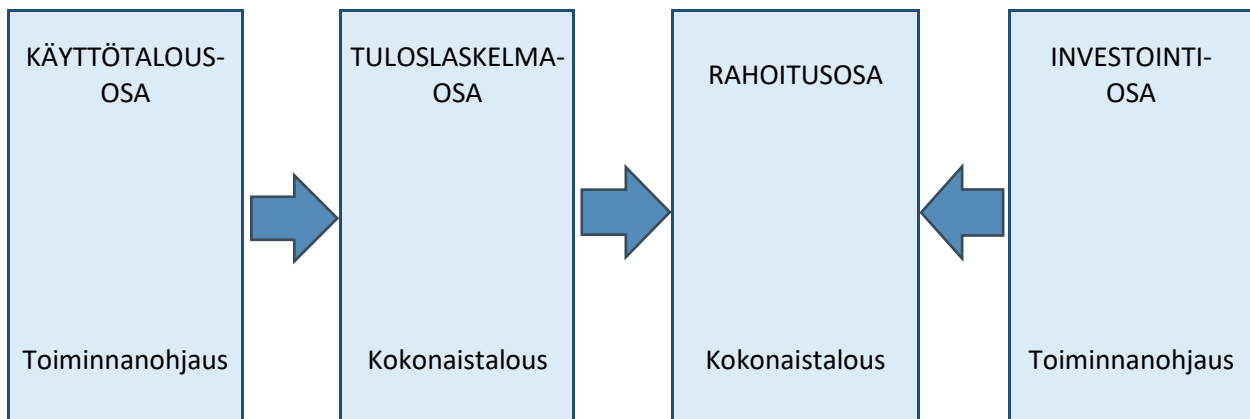
1.7 Talousarvion rakenne

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

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

Talousarvio muodostuu käyttötalousosasta, tuloslaskelmaosasta, rahoitusosasta ja investointiosasta. Käyttötalous- ja investointiosat osoittavat, mihin seurakuntatalous kohdistaa käytettävissä olevat taloudelliset resurssinsa. Tuloslaskelma- ja rahoitusosat osoittavat, miten seurakuntatalouden taloudellinen tulos muodostuu ja miten seurakuntatalous toimintansa rahoittaa.

Käyttötalous muodostuu pääluokista, joita ovat hallinto, seurakunnallinen toiminta, hautaustoimi ja kiinteistötoimi. Pääluokat koostuvat tehtäväalueista, jotka puolestaan muodostuvat yhdestä tai useammasta tulosyksiköstä/kustannuspaikasta.



Kuva. Seurakuntatalouden talousarvion osat ja niiden liittyminen toisiinsa.

1.8 Talousarvion sitovuus

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

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

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

Vehmaan seurakunnan talousarvion sitovuustasot

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

II KÄYTTÖTALOUSOSA

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

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

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

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

2. Perustelut

Koko seurakuntatalous yhteensä:

Seurakuntatalous	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot	244 915,17	56 471,00	111 011,00	53 400,00	53 470,00
Myyntituotot	2 687,77	1 500,00	1 300,00	1 300,00	1 300,00
Maksutuotot	25 055,63	24 200,00	29 250,00	29 250,00	29 250,00
Vuokratuotot	29 400,42	25 691,00	15 661,00	15 450,00	15 520,00
Metsätalouden tuotot	0,00	0,00	57 400,00		
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	25 573,90	3 780,00	4 700,00	4 700,00	4 700,00
Tuet ja avustukset	1 544,66	1 300,00	1 700,00	1 700,00	1 700,00
Muut toimintatuotot	31 052,67	0,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00
Sisäiset tuotot	129 600,12				
Toimintakulut	-671 370,60	-526 209,00	-516 937,00	-515 469,00	-529 849,00
Henkilöstökulut	-300 169,87	-346 241,00	-333 340,00	-340 224,00	-350 234,00
Palkat ja palkkiot	-257 230,82	-292 552,00	-277 700,00	-283 344,00	-291 665,00
Henkilösivukulut	-50 764,74	-53 689,00	-55 640,00	-56 880,00	-58 559,00
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-7 825,69	0,00	0,00	0,00	0,00
Palvelujen ostot	-119 664,15	-96 452,00	-104 855,00	-97 480,00	-100 270,00
Vuokrakulut	-7 735,89	-7 593,00	-8 808,00	-9 152,00	-9 442,00
Sisäiset vuokrakulut	-129 600,12				
Aineet ja tarvikkeet	-67 008,72	-56 990,00	-53 070,00	-52 210,00	-53 500,00
Ostot tilikauden aikana	-67 008,72	-56 990,00	-53 070,00	-52 210,00	-53 500,00
Annetut avustukset	-8 982,03	-9 300,00	-6 800,00	-6 800,00	-6 800,00
Muut toimintakulut	-38 209,82	-9 633,00	-10 064,00	-9 603,00	-9 603,00
TOIMINTAKATE	-426 455,43	-469 738,00	-405 926,00	-462 069,00	-476 379,00

Kirkollisverotulot	504 504,16	510 000,00	521 000,00	533 000,00	539 000,00
Valtionrahoitus	46 041,00	45 660,00	59 522,00	60 000,00	61 000,00
Verotuskulut	-6 123,03	-6 200,00	-6 248,00	6 300,00	6 300,00
Kirkon rahastomaksut	-38 160,00	-37 510,00	-38 607,00	-40 000,00	-40 500,00
Toiminta-avustukset					
Rahoitustuotot- ja kulut	21 091,53	0,00	9 500,00	9 500,00	9 500,00
Korkotuotot			4 000,00	4 000,00	4 000,00
Muut rahoitustuotot	21 674,06	1 000,00	6 000,00	6 000,00	6 000,00
Sisäiset korkotuotot	18 365,87				
Korkokulut					
Muut rahoituskulut	-842,21	-1 000,00	- 500,00	- 500,00	- 500,00
Sisäiset korkokulut	-18 365,87				
VUOSIKATE	100 898,23	42 212,00	139 241,00	94 131,00	86 321,00
Poistot ja arvonalentumiset	-29 835,42	-29 541,00	-29 426,00	-28 681,00	-29 681,00
Suunnitelman mukaiset poistot	-29 835,42	-29 541,00	-29 426,00	- 28 681,00	-28 681,00
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	0,00				
Tuotot	29 893,88				
Kulut	-26 451,65				
Siirrot rahastosta/rahastoon	-3 442,23				
TILIKAUDEN TULOS	71 062,81	12 671,00	109 815,00	65 450,00	57 640,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	71 062,81	12 671,00	109 815,00	65 450,00	57 640,00

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

2.1 Hallinto (pääluokka 1)

Hallinto yhteensä:

Hallinto	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot	1 422,43	700,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00
Myyntituotot	757,77				
Tuet ja avustukset	644,66	700,00	0,00	0,00	0,00
Muut toimintatuotot	20,00		1 000,00	1 000,00	1 000,00
Toimintakulut	-99 161,69	-90 480,00	-110 216,00	-113 530,00	-116,850,00
Henkilöstökulut	-42 626,31	-59 020,00	-76 190,00	-78 290,00	-80 375,00
Palkat ja palkkiot	-34 711,96	-50 000,00	-63 450,00	-65 160,00	-66 865,00
Henkilösivukulut	-7 914,40	-9 020,00	-12 740,00	-13 130,00	-13 510,00
Henkilöstökulujen oikaisuerät	0,05				
Palvelujen ostot	-42 982,17	-26 060,00	-30 156,00	-31 240,00	-32 375,00
Vuokratulot	-1 524,71	-1 600,00	-1 920,00	-2 000,00	-2 050,00
Sisäiset vuokratulot	-5 951,94				
Aineet ja tarvikkeet	-6 075,56	-3 900,00	-1 950,00	-2 000,00	-2 050,00
Ostot tilikauden aikana	-4 957,71	-3 800,00	-1 950,00	-2 000,00	-2 050,00
Annetut avustukset	-50,000				
Muut toimintakulut	-5 ,00				
TOIMINTAKATE	-97 739,26	-89 780,00	-109 216,00	-112 530,00	-115 850,00
Rahoitustuotot- ja kulut	0,00				
Korkokulut	0,00				
VUOSIKATE	-97 739,26	-89 780,00	-109 216,00	-112 530,00	-115 850,00
Sisäiset vyörytyserät	98 303,96				
TILIKAUDEN TULOS	564,70	-89 780,00	-109 216,00	-112 530,00	-115 850,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	564,70	-89 780,00	-109 216,00	-112 530,00	-115 850,00

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

Hallintoelimet (101 kirkolliset vaalit, kirkkovaltuusto ja kirkkoneuvosto)

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

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella

Luottamushenkilöt ovat perehtyneet hyvin kirkon toimintaympäristöön ja -kulttuuriin sekä päätöksentekoon seurakunnassa. Yhteistyö viranhaltijoiden kanssa on aktiivista ja luontevaa. Uusille luottamushenkilöille tarjotaan tarvittaessa luottamushenkilökoulutusta.

Taloushallinto, henkilöstöhallinto ja yleishallinto (105 taloushallinto ja tilintarkastus)

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

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

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

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella

Tavoitteena on, että Kipa hoitaa ne ulkoisen laskennan työt, joita ei ole tarkoituksenmukaista hoitaa omien taloushallinnon henkilöiden toimesta. Tavoitteena on, että talouspäällikkö voi jatkossa käyttää riittävästi työaikaansa taloussuunnitteluun ja kustannuslaskentaan.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

TAVOITE	MITTARI	TOTEUTUMINEN Kyllä / Ei
1. Irtaimen omaisuuden luettelointi ja päivittäminen	Irtaimistoluetteloa ei ole päivitetty	Selvitetään 2025 aikana, miten asian kanssa edetään
2. Basis- järjestelmän tiedot ovat ajan tasalla	Seurakunnan koko kiinteistökanta on viety 2022 Basis-järjestelmään. Tiedot ja niiden luokittelut on tarkastettu.	Ylläpidetään Basis järjestelmässä olevia kiinteistötietoja ja päivitetään tarvittaessa.
3. Edistämme työhyvinvointia ja työssä jaksamista	Järjestetään henkilökunnalle jouluruokailu.	Tehdään jouluruokailusta perinne. Selvitellään mahdollisuutta muiden henkilöstöetujen tarjoamiseen.

4. Sijaisuudet hoidetaan sisäisin järjestelyin (pl. yli 6 kk kestävät sairauslomat)	Sijaisia ei ole palkattu hallinnon henkilöstön lyhytaikaisten poissaolojen ajaksi.	Hallinnon henkilöstö eli talouspäällikkö ja toimistosihteeri voivat sijaistaa toisiaan.
5. Työnjako Kipan kanssa päivitetty	Kirjanpidon ja palkkahallinnon tehtävät siirtyneet Kipan hoidettavaksi.	Työnjako on pääosin selkeä Kipan kanssa.

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressurit/toimitilat:

Hallinnon henkilöstö siirtyy remontoituihin toimistotiloihin Vinkkilän seurakuntatalolle vuoden 2024 lopussa tai 2025 alussa.

Hallinnon henkilöstöressurit on oikein mitoitettu nykytilanteessaan. Seurakunnassa on talouspäällikön virka, joka on täytetty 60 %:sesti, ja lisäksi toimisto- ja taloussihteerin tehtäviä hoidetaan 50 % työsuhteella.

Tilintarkastus

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

Kirkonkirjojenpito (107)

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

Kirkkoherranvirasto (108)

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

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
Laadukkaan palvelun antaminen	Asiakaspalaute	Kirkkoherranvirasto siirtyy uusiin tiloihin Vinkkilän seurakuntatalolle. Asiakkaat saavat hyvää palvelua toimistosihteerin tarjoamana.
Sijaisuuksien hoitamien sisäisin järjestelyin (pl. pitkät sairauslomat)	Sijaisia ei ole palkattu	Talouspäällikkö ja toimistosihteeri voivat sijaistaa toisiaan.

2.2 Seurakunnallinen toiminta (pääluokka 2)

Seurakunnallinen toiminta yhteensä:

Seurakunnallinen toiminta	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot	30 299,57	11 380,00	14 650,00	14 650,00	14 650,00
Toimintakulut	-377 705,59	-252 403,00	-252 853,00	-260 230,00	-267 574,00
TOIMINTAKATE	-347 406,02	-241 023,00	-238 203,00	-245 580,00	-252 924,00
Rahoitustuotot- ja kulut	-9 373,86				
VUOSIKATE	-356 779,88	-241 023,00	-238 203,00	-245 580,00	-252 924,00
Sisäiset vyörytyserät	-119 965,49				
TILIKAUDEN TULOS	-476 745,37	-241 023,00	-238 203,00	-245 580,00	-252 924,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-476 745,37	-241 023,00	-238 203,00	-245 580,00	-252 924,00

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

Jumalanpalveluselämä (201)

Jumalanpalvelustyön tehtävänä on seurakunnan palveleminen Jumalan sanalla ja sakramenteilla.

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

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Vaalitaan säännöllisen sekä monipuolisen ja vaihtelevan jumalanpalveluselämän toteutumista.

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

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

Kirkollisten toimitusten luonnetta ja merkitystä pidetään esillä seurakunnassa.

Toimituskeskusteluihin varataan riittävästi aikaa ja toimituksiin valmistaudutaan huolella.

Perheiden ja omaisten suunnittelutyötä helpotetaan laatimalla kastevihko sekä päivittämällä hautausvihko.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
<p>1. Jumalanpalveluksiin osallistuminen mahdollistetaan säännöllisesti myös niille, jotka ovat estyneet tulemasta paikalle.</p>	<p>Suoratoiston toteuttaminen ja osallistujien seuranta.</p>	<p>Suoratoistoa toteutettiin alkuvuodesta 2024, jolloin osallistujia oli kiitettävästi. Toteuttamisen hankaluuden vuoksi, suoratoistopalvelua ei tarjottu enää loppuvuonna, mutta asiaa selvitetään uudelleen, kun kirkkoon asennetaan kirkkoverkko vuonna 2025 .</p>
<p>2. Jokaisen jumalanpalveluksen suunnittelussa on työntekijöiden lisäksi mukana ainakin yksi seurakuntalainen</p>	<p>Seurataan osallistumista.</p>	<p>Vehmaan seurakunnalla on kiitettävästi vapaaehtoisia henkilöitä ja yhdistyksiä, jotka auttavat ja tuovat ideoita.</p>
<p>3. Kaikki toiminnalliset työmuodot osallistuvat jumalanpalveluksen valmisteluun vähintään kaksi kertaa vuodessa.</p>	<p>Seurataan osallistumista.</p>	<p>Jumalanpalvelussuunnitelma laaditaan huomioiden eri ikäiset seurakuntalaiset järjestämällä vuoden kuluessa perhemessuja, nuorten messuja sekä muita erityisjumalanpalveluksia.</p> <p>Kaikenikäisten seurakuntalaisten rohkaiseminen toimimaan jumalanpalvelusavustajina sekä avustajien perehdyttäminen tehtäviinsä koulutuksen avulla.</p> <p>Kirkollisiin toimituksiin osallistuvien rohkaiseminen osallistumaan jumalanpalveluksiin toimituksen jälkeen (mm. kastelehden kiinnittäminen, kastelehtien jakaminen kynttilänpäivän perhemessun yhteydessä, kutsu pyhäinpäivän iltakirkkoon).</p>

Henkilöstöresurssit / toimitilat:

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

Kirkon ikkunaremonttiin on saatu avustuspäätös (40 000 euroa), mutta hanketta ei ole vielä käynnistetty. Kirkkoon on suunnitelmissa hankkia uudet käytävämatot.

Hautaan siunaaminen (202)

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

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

Keskeiset painopistealueet seurantakaudella:

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

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Siunaustoimitukset järjestetään siten, että pappi ja kanttori voivat osallistua muistotilaisuuksiin	Osallistuminen kalenterissa.	Siunaustoimitukset ovat aina niin, että sekä pappi että kanttori voivat osallistua muistotilaisuuksiin.

Henkilöstöresurssit / toimitilat:

Kirkkoherra, kanttori ja suntio.

Muut kirkolliset toimitukset (203)

Muita kirkollisia toimituksia ovat kasteet, konfirmaatiot ja vihkimiset etukäteisvalmisteluineen.

Keskeiset painopistealueet seurantakaudella:

Seurakuntalaiset kohdataan kiireettä ennen toimituskeskusteluja ja niihin varataan riittävästi aikaa.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

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

Henkilöstöresurssit / toimitilat:

Kirkkoherra, kanttori, suntio.

Muut seurakuntatilaisuudet (205)

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

Keskeiset painopistealueet seurantakaudella:

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

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Vähintään 10 osallistujaa tilaisuuteen, jotta resurssien käytön kannalta viisasta.	Seuranta, minkä tyyppisiin tilaisuuksiin saadaan osallistujia.	Seurakunnan itse rahoittamien palveluiden osalta pyritään karsimaan tapahtumat, joihin ei toistuvasti tule riittävästi osallistujia.

Henkilöstöresurssit / toimitilat:

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

Hyödynnetään seurakunnan tiloja: seurakuntatalo, kirkko, leirikeskus.

Tiedotus ja viestintä (210)

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

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

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

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

Keskeiset painopistealueet seurantakaudella:

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

Luottamushenkilöiden ja seurakunnan työntekijöiden välisen viestinnän ja yhteistyön kehittäminen. Uusien luottamushenkilöiden perehdyttämisen osana kerrotaan seurakunnan työntekijöiden työn sisällöstä ja siitä, miten luottamushenkilöt voivat omalta osaltaan tukea yhteistä työtä.

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

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

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

Henkilöstöresurssit:

Kirkkoherra, tiedottaja sekä osa-aikainen toimistosihteri. Jokainen työntekijä on vastuussa oman työalansa tiedonkulusta. Lisäksi tiedotukseen osallistuvat luottamushenkilöt ja kaikki seurakuntalaiset.

Musiikki (220)

Musiikin tehtäväalue vastaa seurakunnan musiikkitoiminnasta, ja se toimii yhteistyössä muiden työalojen kanssa: jumalanpalvelusten ja toimitusten lisäksi kanttori on mukana niin rippikoulutyön kuin diakoniatyön toiminnassa. Musiikkitoiminta on monialaista yhteistyötä vapaaehtoisten, seurakunnan eri työalojen sekä paikkakunnan ja lähialueen eri musiikki- ja kulttuuritoimijoiden kanssa. Toimintaa koordinoi seurakunnan kanttori. Musiikki toimii seurakunnan tilaisuuksissa evankeliumin edistäjänä ja yhteisöllisyyden synnyttäjänä ja luo osaltaan hyvää henkeä siellä, missä seurakunta on koolla.

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

Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella:

Tavoitteena on järjestää kaikenikäisille vehmaalaisille suunnattua laadukasta musiikkitoimintaa: konsertteja ja musiikki- ja laulutilaisuuksia. Suunnitellaan ja toteutetaan jumalanpalvelusten musiikkia monipuolisesti yhteistyössä kuorojen ja muiden yhteistyötahojen kanssa erityispyhät huomioiden. Pyritään innostamaan vapaaehtoisia tulemaan mukaan kuorotoimintaan. Tuetaan kirkkokuoron ja lapsikuoron osallistumista rovastikunnalliseen ja piiri yhteistyöhön.

Huolehditaan seurakunnan soittimistosta säännöllisten viritysten ja huoltotoimien avulla.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Järjestetään ja kehitetään kuorotoimintaa lapsille, aikuisille ja ikäihmisille.	Aktiivinen kuorotoiminta ja toimintaan osallistuvien musiikin harrastajien määrä on mittarina.	Lasten kuoron osalta pyrittävä kehittämään toimintaa, jotta saataisiin osallistujia.
2. Monipuolisen jumalanpalvelus-musiikin kehittäminen.	Pyritään saamaan eri musiikkiryhmiä, muusikoita ja musiikin harrastajia mukaan jumalanpalvelusten toteuttamiseen.	
3. Järjestetään monipuolisesti erilaisia musiikkitalaisuuksia.	Yhteislaulutilaisuuksia ja konsertteja.	Kauneimmat joululaulut

Henkilöstöresurssit:

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

Varhaiskasvatus (231)

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

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

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

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

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

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

Vehmaan seurakunnalla on toteutettu varhaiskasvatus toiminta-alasta toimintavuonna 2024 vain perhekerhotyötä. Perhekerhotyötä on järjestetty yhteistyössä MML:n kanssa, ja toiminnan toteuttajina ovat olleet kanttori ja diakoni.

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

Henkilöstöresurssit:

Kanttori ja diakoni.

Nuorisotyö (236 varhaisnuorisotyö, partio ja nuorisotyö)

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

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

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

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

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

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

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

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Kouluikäisille lapsille järjestetään erilaisia tapahtumia ja kerhoja.	Kartoitetaan tapahtumien tarvetta ilmoittautumisten yhteydessä. Mittarina on tapahtumien toteuttaminen osallistujamäärän valossa.	10-vuotiaille järjestetään syntymäpäiväjuhlat.
2. Tiedotetaan nuorille, mistä saa apua sitä tarvitessaan.	Koulussa järjestetään mahdollisuuksien mukaan tilaisuus, jossa kerrotaan nuorille seurakunnan auttamismahdollisuuksista.	
2. Tuetaan partiolippukunnan toimintaa taloudellisesti ja aineellisesti sekä tarvittaessa henkisesti ja hengellisestikin.	Partiolippukunnan, Vehmaan Lustasten, toimintaan osallistuu lapsia ja nuoria ja toiminta on aktiivista.	Annetaan lippukunnalle rahallinen 1500 euron avustus ja tarjotaan toiminnalle tilat (Kolo).

Henkilöstöresurssit / haasteet:

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

Haasteena henkilöstön riittävyys ja osallistujien määrä.

Partiotoiminnassa on myös keskeistä vapaaehtoisten ryhmäohjaajien saaminen

Rippikoulu (235)

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

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

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Rippikoulusuunnitelmassa varaudutaan vuoden 2025 rippikouluikäluokkaan. Rippikoulu toteutetaan yhdessä ryhmässä, vaikka ryhmässä olisi oppilaita 26-27 henkeä eli enemmän kuin 25 oppilasta, joka on ryhmäkoon suositus.

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

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

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutunut
1. Rippikoulun järjestäminen vuosisuunnitelman mukaisesti.	Vuosisuunnitelman toteutuminen.	Rippikoulu on järjestetty suunnitelman mukaan ja järjestetään vuonna 2025 samoin.
2. Rippikoululla pyritään tavoittamaan suurin osa ikäluokasta (90 %)	Rippikoululaisten määrä suhteessa koko ikäluokkaan.	Rippikouluikäisistä suurin osa osallistuu vuosittain rippikouluun.
3. Järjestetään kesällä yksi rippileiri koko ryhmälle.	Rippileiriin osallistujien palaute.	Rippileiri on järjestetty onnistuneesti ja järjestetään samoin vuonna 2025.

Henkilöstöressurssit:

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

Diakonia (241)

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

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

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

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

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

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

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

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

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

Seurakunta järjestää laadukkaita tapahtumia ja ryhmätoimintoja sekä harjoittaa näkyvää viestintää.

Pyritään tukemaan ja vahvistamaan vapaaehtoistyötä.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutunut
1. Diakoniatyössä keskusteluun pääsee 1-2 päivän sisällä.	Asiakkaiden palaute	1-2 päivän tavoite on saavutettu. Kriisityö ja valmiustyötilanteissa palvelaan niin pian kuin mahdollista.
2. Aktiivinen viestintä ja näkyvillä olo sosiaalisessa mediassa.	Osallistujien palaute	Tilaisuuksista ja tapahtumista informoidaan seurakunnan nettisivuilla ja Facebookissa sekä tarvittaessa lähetetään henkilökohtaisia kutsuja.
3. Hengellinen ja aineellinen auttaminen ja tuki. Ihmisten kohtaaminen henkilökohtaisesti.	Osallistujamäärien seuranta ja dokumentointi, puheluiden dokumentointi ja palaute ihmisiltä.	Seurakuntalaisille tarjotaan henkilökohtaisia tapaamisia viikoittain järjestettävissä tilaisuuksissa ja kotikäynneillä niille, joiden ei ole mahdollista osallistua ryhmiin.

Perheneuvonta (242 perheneuvonta ja Paimion kehitysvamma)

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

Henkilöstöresurssit:

Diakoni

Palveleva puhelin (244)

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

Seurakunnalle kuuluu osuus palvelevan puhelimen kuluista.

Lähetys (260)

Lähetystyöhön luetaan talousarviossa lähetysjärjestöille osoitetut varat ja nimikkosopimukset.

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

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

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

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

Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella

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

Sitovat toiminnalliset tavoitteet

Tavoite	Mittari	Toteutunut
1. Vantus- käsityöpiiri, myyjäiset, lähetystori, lähetyslounaat, lähetyspyhät ja kauneimmat joululaulut tilaisuus	Osallistujien, vapaaehtoisten ja kolehdin määrä.	Vantus ja tiistaipiiri järjestetään vuorotellen tiistaisin. Digikahvila ikäihmisten digitietoisuuden lisäämiseksi. Myyjäiset ja lounaat ym. tapahtumat suunnitelman mukaan.
3. Aktiivinen viestintä ja näkyvillä olo sosiaalisessa mediassa.	Osallistujien määrä ja palaute	Tapahtumista ilmoitetaan lehdessä, Facebookissa ja seurakunnan sivuilla. Tapahtumista tehdään juttuja Facebookiin ja nettisivuille.
4. Lähetyskasvatus ja nimikkolähetin ja -kohteiden tukeminen taloudellisesti.	Avustuksen määrä	Avustukset maksetaan kirkkoneuvoston päätöksen mukaisesti.

5. Vapaaehtoisuuteen kannustaminen, osallistuttaminen ja tukeminen	Vapaaehtoisten määrä	Vapaaehtoisten toiminta on hyvin aktiivista, ja heitä kannustetaan edelleen toimimaan seurakunnan hyväksi.
--	----------------------	--

Henkilöstöressurit

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

Kansainvälinen diakonia ja muu kansainvälinen toiminta (270)

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

Vehmaan seurakunnalla ei ole tälle kustannuspaikalle kohdennettuja kuluja. Seurakunnalla on edelleen Virossa ystävyysseurakunta Harju-Madisen, mutta sinne ei ole annettu avustuksia, mutta kohteelle kerätään 2025 kolehti.

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

2.3 Hautaustoimi (pääluokka 4)

Hautaustoimi yhteensä

Hautaustoimi	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot	17 336,48	18 700,00	21 000,00	21 000,00	21 000,00
Toimintakulut	-47 864,26	-74 730,00	-40 712,00	-41 752,00	-43 097,00
TOIMINTAKATE	-30 527,78	-56 030,00	-19 712,00	-20 752,00	-22 097,00
Rahoitustuotot- ja kulut	-1 584,57				
VUOSIKATE	-32 112,35	-56 030,00	-19 712,00	-20 752,00	-22 097,20
Poistot ja arvonalentumiset	-1 883,36	-1 600,00	-1 470,00	-1 470,00	-1 470,00
Sisäiset vyörytyserät	-16 454,45				
TILIKAUDEN TULOS	-50 450,16	-57 630,00	-21 182,00	-22 222,00	-23 567,20
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-50 450,16	-57 630,00	-21 182,00	-22 222,00	-23 567,20

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

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

Hautausmaahallinto (401)

Vehmaan seurakunnassa ei ole erillistä hautamaahallintoa.

Hautausmaakiinteistöt (403)

Hautausmaakiinteistöjen tehtävä on palvella hautaamiseen ja hautausmaan hoitoon liittyviä tehtäviä.

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

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

Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella

Hautausmaa pidetään siistinä ja kauniina. Tarjotaan kesäkukkien kastelupalvelua maksua vastaan. Työntekijöille tarjotaan toimivat työvälineet.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet

Tavoite	Mittari	Toteutunut
1. Hautausmaan siisteys	Asiakaspalaute	Hautausmaan siisteystä vastaavat seurakuntamestari ja kesäaikaan hänen lisäksi kaksi kausityöntekijää.
2. Kesäkukkien kastelupalvelu	Palvelun tarvitsijoiden määrä	Tarjotaan seurakuntalaisille kesäkukkien kastelupalvelu edelleen vuonna 2025 kuten 2024.
3. Haravointitalkoot keväällä ja syksyllä	Hautausmaan siisteys	Järjestetään vuosittain haravointitalkoot.
4. Sirottelualueen uudistaminen	Saatu yksityishenkilöltä lahjoituksena graniittiset paadet (4 kpl) , ja lisäksi muistokukille graniittitaso ja alueen keskelle ristin muotoon asennettavat askelkivet. Lahjoituksen arvo asennettuna on noin 10 000 euroa.	Paasia ei ole vuoden 2024 aikana asennettu, mutta ne tullaan asentamaan 2025 keväällä maan sulettua.

Henkilöstöresurssit / toimitilat:

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

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

Varsinainen hautaustoimi (404) / Hautaaminen (405)

Varsinaisella hautaustoimella (1.1.2025 nimike hautaaminen) tarkoitetaan hautaamiseen liittyviä palveluja, kuten vainajan kuljettaminen ja tuhkaaminen sekä siunaustilaisuuden järjestäminen, haudan kaivuu, peittäminen ja peruskunnostus. Varsinaisen hautaustoimen kuluja on myös se osuus suntion palkkakuluista sivukuluineen, joka hänen työajastaan kuluu hautausten järjestämiseen. Vainajan säilyttämiselle on avattu oma kustannuspaikka 1.1.2025 alkaen.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella

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

Henkilöstöresurssit / toimitilat

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

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

Vainajansäilytys (406)

Ruumiskylmiö vainajan säilyttämiseen.

2.4 Kiinteistötoimi (pääluokka 5)

Kiinteistötoimi yhteensä

Kiinteistötoimi	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot	165 629,17	25 691,00	73 061,00	15 450,00	15 520,00
Toimintakulut	-146 719,03	-108 596,00	-110 656,00	-97 333,00	-99 703,00
TOIMINTAKATE	18 910,14	-82 905,00	-37 595,00	-81 883,00	-84 183,00
Rahoitustuotot- ja kulut	2 292,13				
VUOSIKATE	21 202,27	-82 905,00	-37 595,00	-81 883,00	-84 183,00
Poistot ja arvonalentumiset	-27 952,06	-27 941,00	-27 956,00	-27 211,00	-27 211,00
Sisäiset vyörytyserät	-6 167,05				
TILIKAUDEN TULOS	-12 916,84	-110 846,00	-65 551,00	-109 094,00	-111 394,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-12 916,84	-110 846,00	-65 551,00	-109 094,00	--111 394,00

Kiinteistötoimi huolehtii seurakunnan kiinteän omaisuuden hoidosta mahdollisimman hyvin ja korjaustarpeisiin nopeasti reagoiden. Kiinteistötoimen tehtävänä on tukea seurakunnallista toimintaa ylläpitämällä ja korjaamalla seurakunnan omistamia rakennuksia ja muuta kiinteää omaisuutta. Kiinteistötoimi toteuttaa kiinteistötoimen tehtäviä kiinteistöryhmän esitysten ja neuvoston päätösten mukaan ja jatkossa kirkkovaltuuston hyväksymän kiinteistöstrategian mukaisesti, joka tullaan tekemään vuonna 2025.

Kiinteistöhallinto (501)

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

Kiinteistöt (502, 503, 506 - 510)

Vehmaan seurakunnan kiinteistöt:

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

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella

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

Vinkkilän seurakuntatalolle on tehty Polygon Oy:n toimesta sisäilmakatselmus, jossa ei ilmennyt mikrobeja eikä sieniä. Seurakuntatalon ulkoverhoilu on pesty sammaleista, paneeleja on uusittu ja ikkunat maalattu ja seinänvierustojen salaojitus on uusittu. Sisätilojen remontti on aloitettu ja diakonin sekä toimistotilaksi remontoitava huone ja eteinen on valmis vuoden 2024 aikana. Remonttia jatketaan sisätiloissa vuonna 2025.

Kirkon käytävämatot tullaan uusimaan vuoden 2025 aikana. Lisäksi hautausmaalle hankitaan roudan sulatusmattoja 2 kpl ja haudan reunalle puisten reunatasojen tilalle alumiiniset reunatasot. Kustannukset katetaan testamettirahastojen varoista neuvoston erillisellä päätöksellä.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet

Tavoite	Mittari	Toteutunut
1. Basis- järjestelmän tiedot ovat ajan tasalla.	Seurakunnan koko kiinteistökanta on viety Basis- järjestelmään.	Tarkastetaan, että tiedot ovat oikein Basis järjestelmässä.
2. Toteutetaan 2024 kirkon ikkunoiden korjaus (140 000, 00 euroa) ja suunnitellaan katon korjaus (70 000,00 euroa)	Suunnittelutyöhön saatu 25 000 euroa. Työn valmistuminen mittarina.	Kartoitetaan kirkon ikkunaremontin toteuttamismahdollisuudet.
3. Selvitellään kanttorin johdolla, onko urkujen soinnin korjaamiseen tarvetta.	Kanttorin näkemys urkujen korjaamisen tarpeellisuudesta. Päätös korjaamisesta ja korjauksen toteutus (15 800 euroa)	Tehdään päätös urkujen soinnin korjaamisen toteuttamisesta vuoden 2025 aikana.
4. Tehdään kiinteistöstrategia	Valmis raportti toimii mittarina	Pyritään tekemään kiinteistöstrategia vuoden 2025 aikana.
5. Myydään Vehmaan asunto Oy:n huoneisto	Kauppa toimii mittarina.	Vehmaan asunto Oy:n huoneisto on ollut myynnissä 2024, mutta kauppaa ei ole saatu.
6. Myydään Pappilan rakennus maa-alueineen	Kauppa toimii mittarina	Pappilan rakennus ja määräala ovat olleet myynnissä (130000 eur) Oikotiellä ja seurakunnan nettisivuilla. Tehdään kiinteistöllä kuntokartoitus ja tehostetaan myyntiä keväällä 2025.

III Tuloslaskelmaosa

3. Yleisperustelut

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

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

3.1 Perustelut

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

Talousarvion verotuloarvio pohjautuu Kirkkohallituksen julkaisemiin FCG:n laatimiin kirkollisveroennusteisiin ja kuluvan vuoden toteutumiin sekä arvioon loppuvuodesta. FCG:n verotuloennusteen mukaan vuoden 2025 kirkollisverokertymä on 521 000,00 euroa.

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

Talousarvio on suunniteltu 109 815,00 euroa ylijäämäiseksi, ja tämä sisältää metsänhoitosuunnitelman mukaisia puun myyntituloja 57 400, 00 euroa. Kuluvan vuoden 2024 ylijäämäksi on budjetoitu 12 671,00 euroa, ja tämä tullaan toteutuman perusteella saavuttamaan.

Talousarvion 2025 toimintatulojen ja -menojen erotuksen muodostuva toimintakate on - 405 926,00 euroa ilman sisäisiä vuokratuloja. Vuoden 2023 tilinpäätökseen nähden toimintakate eli toiminnan nettomenot tulevat kasvamaan.

Tilinpäätösennusteen merkittävin epävarmuustekijä on valtion sopeutustoimien ja edelleen myös sote-uudistuksen vaikutukset kuluvan vuoden verokertymään.

3.2 Tuloslaskelmat

Virallinen tuloslaskelma

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot	244 915,17	56 471,00	111 011,00	53 400,00	53 470,00
Myyntituotot	2 687,77	1 500,00	1 300,00	1 300,00	1 300,00
Maksutuotot	25 055,63	24 200,00	29 250,00	29 250,00	29 250,00
Vuokratuotot	29 400,42	25 691,00	15 661,00	15 450,00	15 520,00
Metsätalouden tuotot	0,00	0,00	57 400,00	0,00	0,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	25 573,90	3 780,00	4 700,00	4 700,00	4 700,00
Tuet ja avustukset	1 544,66	1 300,00	1 700,00	1 700,00	1 700,00
Muut toimintatuotot	31 052,67	0,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00
Sisäiset tuotot	-129 600,12				
Toimintakulut	-671 370,60	-526 209,00	-516 937,00	-515 469,00	-529 849,00
Henkilöstökulut	-300 169,87	-346 241,00	-333 340,00	-340 224,00	-350 234,00
Palkat ja palkkiot	-257 230,82	-292 552,00	-277 700,00	-283 344,00	-291 675,00
Henkilösivukulut	-50 764,74	-53 689,00	-55 640,00	-56 880,00	-58 559,00
Henkilöstökulujen oikaisuerät	7 825,69				
Palvelujen ostot	-119 664,15	-96 452,00	-104 855,00	-97 480,00	-100 270,00
Vuokratulut	-7 735,89	-7 593,00	-8 808,00	-9 152,00	-9 442,00
Sisäiset vuokratulut	-129 600,12				
Aineet ja tarvikkeet	-67 008,72	-56 990,00	-53 070,00	-52 210,00	-53 500,00
Ostot tilikauden aikana	-67 008,72	-56 990,00	-53 070,00	-52 210,00	-53 500,00
Annetut avustukset	-8 982,03	-9 300,00	-6 800,00	-6 800,00	-6 800,00
Muut toimintakulut	-38 209,82	-9 633,00	-10 064,00	-9 603,00	-9 603,00
TOIMINTAKATE	-426 455,43	-469 738,00	-405 926,00	-462 069,00	-476 379,00
Kirkollisverotulot	504 504,16	510 000,00	521 000,00	533 000,00	539 000,00
Valtionrahoitus	46 041,00	45 660,00	59 522,00	60 000,00	61 000,00
Verotuskulut	-6 123,03	-6 200,00	-6 248,00	-6 300,00	-6 300,00
Kirkon rahastomaksut	-38 160,00	-37 510,00	-38 607,00	-40 000,00	-40 500,00
Rahoitustuotot- ja kulut	21 091,53	0,00	9 500,00	9 500,00	9 500,00
Korkotuotot	259,68	0,00	4 000,00	4 000,00	4 000,00
Muut rahoitustuotot	21 674,06	1 000,00	6 000,00	6 000,00	6 000,00
Sisäiset korkotuotot	18 365,87				
Muut rahoituskulut	-842,21	-1 000,00	-500,00	-500,00	-500,00
Sisäiset korkokulut	-18 365,87				
VUOSIKATE	100 898,23	42 212,00	139 241,00	94 131,00	86 321,00
Poistot ja arvonalentumiset	-29 835,42	-29 541,00	-29 426,00	-28 681,00	-28 681,00
Suunnitelman mukaiset poistot	-29 835,42	-29 541,00	-29 426,00	-28 681,00	-28 681,00
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	0,00				
Tuotot	29 893,88				
Kulut	-26 451,65				
Siirrot rahastosta/rahastoon	-3 442,23				
TILIKAUDEN TULOS	71 062,81	12 671,00	109 815,00	65 450,00	57 640,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	71 062,81	12 671,00	109 815,00	65 450,00	57 640,00

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

Tuloslaskelma tileittäin

Pääkirjaili		TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
312000	Ruoka- ja muu elintarvikemyynti	634,00	500,00	700,00	700,00	700,00
312500	Pääsylippu- ja käsiohjelmatuotot	590,00	1 000,00	600,00	600,00	600,00
312900	Kortti-, adressi- ja merkkituotot	706,00	0,00	0,00	0,00	0,00
313300	Postitustuotot	757,77	0,00	0,00	0,00	0,00
Myyntituotot		2 687,77	1 500,00	1 300,00	1 300,00	1 300,00
317000	Ruoka- ja kahvimaksut	5 246,65	1 900,00	5 200,00	5 200,00	5 200,00
318000	Leirimaksut	120,00	800,00	50,00	50,00	50,00
319000	Retki- ja kurssimaksut	862,50	900,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00
319900	Seurakuntatyön muut maksut	1 900,00	1 600,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00
321000	Haudan lunastusmaksut	6 056,48	10 000,00	9 000,00	9 000,00	9 000,00
321100	Hautauspalvelumaksut	10 806,00	8 700,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00
325000	Muut maksut ja korvaukset	64,00	300,00	0,00	0,00	0,00
Maksutuotot		25 055,63	24 200,00	29 250,00	29 250,00	29 250,00
330000	Asuin- ja muiden huoneistojen vuokrat	20 805,60	19 241,00	8 781,00	8 800,00	8 850,00
345000	Kiinteistöjen vuokrat	1 540,00	250,00	250,00	0,00	0,00
353000	Vuokrat seurakuntatilojen käytöstä	6 565,00	6 000,00	6 000,00	6 000,00	6 000,00
356500	Vesi-, sähkö-, sauna- ja pesutupamaksut	289,82	0,00	130,00	150,00	170,00
357000	Muut vuokratuotot	200,00	200,00	500,00	500,00	500,00
Vuokratuotot		29 400,42	25 691,00	15 661,00	15 450,00	15 520,00
360000	Puun myyntituotot	0,00	0,00	57 400,00	0,00	0,00
Metsätalouden tuotot		0,00	0,00	57 400,00	0,00	0,00
362000	Jumalanpalveluskolehdit	1 401,75	1 050,00	1 050,00	1 050,00	1 050,00
363000	Muut kolehdit	284,85	680,00	0,00	0,00	0,00
365000	Myyjäistuotot	2 246,88	1 100,00	800,00	800,00	800,00
367000	Muut lahjoitustuotot	3 223,12	500,00	1 050,00	1 050,00	1 050,00
368000	Yhteisvastuukeräyksen srk-osuus tuotosta	387,96	450,00	500,00	500,00	500,00
368100	Yhteisvastuukeräyksen muut tuotot	321,00	0,00	350,00	350,00	350,00
368200	Yhteisvastuukeräyksen myyjäiset	909,95	0,00	950,00	950,00	950,00
369000	Erytyiskatteisten rahastojen nettokulun siirto	16 798,39	0,00	0,00	0,00	0,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat		25 573,90	3 780,00	4 700,00	4 700,00	4 700,00
372000	Korvaus työterveyshuollosta	349,08	700,00	1 300,00	1 300,00	1 300,00
373000	Oppisopimuskoulutus- ja muut koulutuskorvaukset	295,58	0,00	0,00	0,00	0,00
375000	Muut tuet ja avustukset	900,00	600,00	400,00	400,00	400,00
Tuet ja avustukset		1 544,66	1 300,00	1 700,00	1 700,00	1 700,00

381100	Perintätuotot	20,00	0,00	0,00	0,00	0,00
381500	Irtaimiston ja kaluston myynti	0,00	0,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00
382000	Myyntivoitot pysyvistä vastaavista	27 711,81	0,00	0,00	0,00	0,00
383000	Muut tuotot	3 320,86	0,00	0,00	0,00	0,00
	Muut toimintatuotot	31 052,67	0,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00
394100	Sis. vuokrat	129 600,12	0,00	0,00	0,00	0,00
	Sisäiset tuotot	129 600,12	0,00	0,00	0,00	0,00
	Toimintatuotot	244 915,17	56 471,00	111 011,00	53 400,00	53 470,00
400000	Kokouspalkkiot	0,00	0,00	-6 000,00	-6 000,00	-6 000,00
401000	Työajan palkat	-142 444,53	-268 553,00	-261 850,00	-267 214,50	-275 270,00
402000	Määräaikaisten palkat	-73 903,48	-11 259,00	0,00	0,00	0,00
407000	Tuntipalkat	-22 847,86	-1 220,00	0,00	0,00	0,00
408200	Säännöllisen toiminnan palkkiot	-380,00	0,00	-1 000,00	-1 030,00	-1 060,00
408900	Palkkiot ja muut veronalaiset suoritukset	-13 528,10	-11 520,00	-8 850,00	-9 100,00	-9 345,00
409800	Jaksotetut palkat	-4 126,85	0,00	0,00	0,00	0,00
	Palkat ja palkkiot	-257 230,82	-292 552,00	-277 700,00	-283 344,00	-291 675,00
410000	Sosiaaliturvamaksut	-3 108,70	-3 449,00	-5 205,00	-5 330,00	-5 485,00
412000	Eläkemaksut	-43 687,13	-46 899,00	-48 205,00	-49 270,00	-50 705,00
414000	Muut sosiaalivakuutusmaksut	-3 550,39	-3 341,00	-2 230,00	-2 280,00	-2 370,00
415000	Jaksotetut sosiaalimaksut	13,12	0,00	0,00	0,00	0,00
415100	Jaksotetut eläkevakuutusmaksut	-431,64	0,00	0,00	0,00	0,00
	Henkilösivukulut	-50 764,74	-53 689,00	-55 640,00	-56 880,00	-58 559,00
420000	Sairausvakuutuskorvaukset	7 825,64	0,00	0,00	0,00	0,00
424000	Muut henkilöstökulujen oikaisut	0,05	0,00	0,00	0,00	0,00
	Henkilökulujen oikaisuerät	7 825,69	0,00	0,00	0,00	0,00
	Henkilöstökulut	-300 169,87	-346 241,00	-333 340,00	-340 224,00	-350 234,00
430000	Postipalvelut	-900,00	-730,00	-1 300,00	-1 300,00	-1 300,00
431200	Ilmoitukset	-5 959,75	-4 400,00	-4 900,00	-4 620,00	-4 840,00
432000	Toimistopalvelut	-132,16	-260,00	-500,00	-500,00	-500,00
432100	Rahoitus- ja pankkipalvelut	-2 595,31	-2 700,00	-2 800,00	-2 800,00	-2 800,00
433000	ICT-palvelut	-10 233,75	-8 160,00	-14 110,00	-14 225,00	-14 830,00
433500	Puhtaanapito- ja kunnossapitopalvelut	-1 505,02	-950,00	-2 250,00	-2 365,00	-2 475,00
434000	Haudankaivuupalvelut	-6 504,00	-5 000,00	4 000,00	-4 200,00	-4 400,00
435000	Rakennusten rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	-20 703,24	-19 500,00	-10 450,00	-9 550,00	-9 550,00
435200	LVI-palvelut	0,00	0,00	-400,00	-400,00	-400,00
435400	Vartiointi- ja hälytyspalvelut	-1 771,89	-2 090,00	-2 000,00	-2 100,00	-2 200,00

435600	Alueiden rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	-1 759,92	-2 500,00	-4 500,00	-4 500,00	-4 500,00
435700	Jätehuolto	-2 674,07	-2 650,00	-3 800,00	-3 155,00	-3 310,00
436000	Koneiden ja laitteiden kunnossapitopalvelut	-1 826,40	-2 200,00	-400,00	-400,00	-400,00
436050	Äänentoistolaitehuollot	0,00	-53 400,00	-200,00	-200,00	-200,00
436200	Metsänhoitokulut	-1 486,14	0,00	-3 350,00	0,00	0,00
437000	Matkakustannukset (oma henkilöstö)	-2 049,93	-3 300,00	-2 450,00	-2 500,00	-2 550,00
437200	Matkakustannukset (ulkop.)	-1 738,34	-1 730,00	-2 420,00	-2 470,00	-2 520,00
437600	Ravitsemuspalvelut, henkilöstö	-728,80	-350,00	0,00	0,00	0,00
437700	Ravitsemuspalvelut, muut	-4 047,31	-1 650,00	-3 365,00	-3 420,00	-3 475,00
438500	Kuljetuspalvelut	-1 118,20	-1 100,00	-1 300,00	-1 300,00	-1 300,00
439000	Koulutuspalvelut, henkilöstö	-778,78	-1 240,00	-950,00	-950,00	-950,00
439100	Koulutuspalvelut, muut	-180,00	-200,00	-100,00	-100,00	-100,00
439300	Työterveyshuolto	-1 065,10	-1 000,00	-2 500,00	-2 625,00	-2 625,00
439500	Tapaturmakulut	0,00	-300,00	0,00	0,00	0,00
440000	Asiantuntijapalvelut	-4 320,47	-7 300,00	-7 600,00	-5 870,00	-6 140,00
440050	Henkilöstövuokraus	-15 940,23	0,00	0,00	0,00	0,00
440100	Tutkimukset	0,00	0,00	-1 500,00	0,00	0,00
440500	Retki-, musiikki- ja ohjelmapalvelut	-3 445,49	-2 300,00	-800,00	-800,00	-800,00
440700	Tekijänoikeusmaksut	-1 497,85	-1 300,00	-1 220,00	-1 280,00	-1 340,00
442000	Toimintavakuutukset	-547,97	-1 190,00	-1 303,00	-1 375,00	-1 455,00
442100	Omaisuusvakuutukset	-12 014,93	-10 070,00	-10 347,00	-9 875,00	-10 090,00
443500	Yhteistyökorvaukset	-3 595,21	-4 032,00	-6 540,00	-6 900,00	-7 220,00
446500	Palvelukeskusmaksut Kipa	-8 442,35	-8 050,00	-7 500,00	-7 700,00	-8 000,00
447000	Muut palvelut	-101,54	-200,00	0,00	0,00	0,00
Palvelujen ostot		-119 664,15	-96 452,00	-104 855,00	-97 480,00	-100 270,00
450000	Maa- ja vesialueiden vuokrat	-16,80	-17,00	-17,00	17,00	-17,00
453000	Rakennusten ja huoneistojen vuokrat	-50,00	0,00	0,00	0,00	0,00
456000	Koneiden ja laitteiden vuokrat	-2 242,69	-2 150,00	-2 910,00	-3 035,00	-3 125,00
458000	Muut vuokrat	0,00	0,00	-400,00	-400,00	-400,00
458100	Vastikkeet	-5 426,40	-5 426,00	-5 481,00	-5 700,00	-5 900,00
Vuokratulot		-7 735,89	7 593,00	-8 808,00	-9 152,00	-9 442,00
459100	Sis. vuokrat	-129 600,12	0,00	2 200,00	0,00	0,00
Sisäiset vuokratulot		-129 600,12	0,00	0,00	0,00	0,00
460000	Kalusteet	-446,98	0,00	-3 000,00	-3 000,00	-3 000,00
461000	ICT-laitteet ja tarvikkeet	-4 721,52	-3 080,00	-500,00	-500,00	-500,00
462000	Muut koneet ja laitteet	-2 414,01	-300,00	0,00	0,00	0,00

464000	Toimistotarvikkeet ja -materiaalit	-697,04	-440,00	-790,00	-795,00	-800,00
466500	Työvälineet ja työkalut	-505,47	-800,00	-350,00	-350,00	-350,00
467000	Elintarvikkeet	-4 962,33	-4 980,00	-4 650,00	-4 910,00	-5 170,00
467600	Keittiövälineet ja astiastot	-45,79	-150,00	-50,00	-50,00	-50,00
468000	Puhdistusaineet ja -tarvikkeet	-923,80	-850,00	-880,00	-880,00	-880,00
469000	Poltto- ja voiteluaineet	-420,89	-930,00	-600,00	-600,00	-600,00
470000	Lämmitys	-14 798,38	-15 500,00	-11 000,00	-11 100,00	-11 200,00
471000	Sähkö	-20 520,63	-18 200,00	-18 980,00	-17 560,00	-18 150,00
471300	Vesi	-2 343,52	-2 730,00	-2 450,00	-2 440,00	-2 560,00
472000	Rakennus-, korjaus- ja huoltotarvikkeet	-3 260,26	-2 300,00	-1 400,00	-1 475,00	-1 550,00
472500	Puutarhatarvikkeet ja -aineet	-1 631,48	-2 100,00	-1 500,00	-1 500,00	-1 500,00
472600	Kukat, kynttilät ja ehtoollistarvikkeet	-1 805,69	-1 200,00	-1 720,00	-1 790,00	-1 870,00
472900	Suojavaatteet	-244,49	-300,00	-50,00	-50,00	-50,00
473100	Opetusvälineet ja kerhotarvikkeet	-616,53	-550,00	-1 000,00	-1 010,00	-1 020,00
473200	Kirjat, lehdet sekä kuva- ja äänimateriaalit	-3 827,52	-880,00	-2 450,00	-2 500,00	-2 550,00
473800	Lahjaesineet ja huomionosoitukset	-2 571,73	-1 500,00	-1 700,00	-1 700,00	-1 700,00
474000	Muut aineet, tarvikkeet ja tavarat	-250,66	-200,00	0,00	0,00	0,00
Ostot tilikauden aikana		-67 008,72	-56 990,00	-53 070,00	-52 210,00	-53 500,00
Aineet ja tarvikkeet		-67 008,72	-56 990,00	-53 070,00	-52 210,00	-53 500,00
480000	Lähetystyö	-3 650,00	-3 800,00	-1 500,00	-1 500,00	-1 500,00
483000	Diakonia-avustukset	-3 246,98	-4 800,00	-2 500,00	-2 500,00	-2 500,00
486000	Lähetetyt yhteisvastuukeräyksen tuotot	-1 285,05		-1 300,00	-1 300,00	-1 300,00
489000	Muut avustukset	-800,00	-700,00	-1 500,00	-1 500,00	-1 500,00
Annetut avustukset		-8 982,03	-9 300,00	-6 800,00	-6 800,00	-6 800,00
491200	Kiinteistövero	-10 217,96	-8 883,00	-9 384,00	-8 923,00	-8 923,00
493000	Jäsenmaksut	-657,65	-750,00	-680,00	-680,00	-680,00
494000	Erytyskateisten rahastojen nettotuoton siirto	-26 729,05	0,00	0,00	0,00	0,00
496000	Muut kulut	-605,16			0,00	0,00
Muut toimintakulut		-38 209,82	-9 633,00	-10 064,00	-9 603,00	-9 603,00
Toimintakulut		-671 370,60	-526 209,00	-516 937,00	-515 469,00	-529 849,50
TOIMINTAKATE		-426 455,43	-469 738,00	-405 926,00	-462 069,00	-476 379,00
500000	Kirkollisverotulo	504 504,16	510 000,00	521 000,00	533 000,00	539 000,00
Kirkollisverotulot		504 504,16	510 000,00	521 000,00	533 000,00	539 000,00
511000	Valtionrahoitus	46 041,00	45 660,00	59 522,00	60 000,00	61 000,00
Valtionrahoitus		46 041,00	45 660,00	59 522,00	60 000,00	61 000,00
520000	Osuus verotuskuluista	-6 123,03	-6 200,00	-6 248,00	-6 300,00	-6 300,00

Verotuskulut		-6 123,03	-6 200,00	-6 248,00	-6 300,00	-6 300,00
530000	Kirkon keskusrahastomaksu	-15 750,00	-15 480,00	-15 933,00	-17 000,00	-17 000,00
535000	Kirkon eläkerahastomaksu	-22 410,00	-22 030,00	-22 674,00	23 000,00	-23 500,00
Kirkon rahastomaksut		-38 160,00	-37 510,00	-38 607,00	-40 000,00	-40 500,00
601000	Korkotuotot talletuksista ja rahamarkkinasijoit.	259,68	0,00	4 000,00	4 000,00	4 000,00
Korkotuotot		259,68	0,00	4 000,00	4 000,00	4 000,00
605000	Osinkotuotot	12 580,07	1 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00
606040	Myyntivoitot osakkeista	9 093,99	0,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00
Muut rahoitustuotot		21 674,06	1 000,00	6 000,00	6 000,00	6 000,00
608400	Sis. korkotuotot hautaus-toimen pysyvistä vast.	2 853,69	0,00	0,00	0,00	0,00
608500	Sis. korkotuotot rakennuksista	14 663,53	0,00	0,00	0,00	0,00
608600	Sis. korkotuotot kiint. rakenteista ja laitteista	848,65	0,00	0,00	0,00	0,00
Sisäiset korkotuotot		18 365,87	0,00	0,00	0,00	0,00
625250	Osinkoverot	-23,39	0,00	0,00	0,00	0,00
626000	Muut rahoituskulut	-818,82	-1 000,00	-500,00	500,00	-500,00
Muut rahoituskulut		-842,21	-1 000,00	-500,00	500,00	-500,00
634000	Sis. korkokulut hautaus-toimen pysyv. vastaavista	-2 853,69	0,00	0,00	0,00	0,00
635000	Sis. korkokulut rakennuksista	-14 663,53	0,00	0,00	0,00	0,00
636000	Sis. korkokulut kiint. rakenteista ja laitteista	-848,65	0,00	0,00	0,00	0,00
Sisäiset korkokulut		-18 365,87	0,00	0,00	0,00	0,00
Rahoitustuotot ja -kulut		21 091,53	0,00	9 500,00	9 500,00	9 500,00
VIKSIKATE		100 898,23	42 212,00	139 241,00	94 131,00	86 321,00
643000	Poistot hautaus-toimen pysyvistä vastaavista	-4 734,74	-4 451,00	-4 321,00	-4 321,00	-4 321,00
646000	Poistot rakennuksista	-24 127,19	-24 120,00	-24 132,00	-23 387,00	-23 387,00
649000	Poistot kiinteistä rakenteista ja laitteista	-973,49	-970,00	-973,00	-973,00	973,00
Suunnitelman mukaiset poistot		-29 835,42	-29 541,00	-29 426,00	-28 681,00	-28 681,00
Poistot ja arvonalentumiset		-29 835,42	-29 541,00	-29 426,00	-28 681,00	-28 681,00
679000	Tuotot	29 893,88	0,00	0,00	0,00	0,00
Tuotot		29 893,88	0,00	0,00	0,00	0,00
679400	Kulut	-26 451,65	0,00	0,00	0,00	0,00
Kulut		-26 451,65	0,00	0,00	0,00	0,00
679800	Rahastojen muutos	-3 442,23	0,00	0,00	0,00	0,00
Siirrot rahastosta/rahastoon		-3 442,23	0,00	0,00	0,00	0,00
Erilliskirjanpito-na hoidetut rahastot		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TILIKAUDEN TULOS		71 062,81	12 671,00	109 815,00	65 450,00	57 640,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)		71 062,81	12 671,00	109 815,00	65 450,00	57 640,00

IV INVESTOINTIOSA

4. Yleisperustelut

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

4.1 Investointiosa hankkeittain

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

kohde	2024	2025	2026	2027
kirkon katto				70 000,00
Kirkon ikkunat suunnittelu ja toteutus			140 000,00	
Seurakuntatalon salaojitus	15 300,00			
Urkujen soinnin korjaus		15 800,00		
Vinkkilän seurakuntatalo remonti	75 000,00	60 000,00		

Kirkon ikkunoiden ja katon kunnostuksen suunnitteluun on saatu päätös 25 000 euron avustuksesta Kirkkohallitukselta. Suunnittelun avustus vanhenee 2025.

V RAHOITUSOSA

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

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Tulorahoitus	73 186	42 212	139 241	94 131	86 321
Vuosikate	100 898	42 212	139 241	94 131	86 321
Satunnaiset erät					
Tulorahoituksen korjauserät	-27 712				
Investoinnit	28 280	36 700	-75 800	-140 000	-70 000
Investointimenot		-90 300	-75 800	-165 000	-70 000
Pysyvien vastaavien myyntitulot	28 280	127 000			
Sijoitukset					
Rahoitusosuudet investointimenoihin				25 000	
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	101 466	78 912	63 441	-45 870	16 321
Antolainauksen muutokset					
Pitkäaikaisten lainasaamisten lisäys					
Lyhytaikaiset lainasaamisten lisäys					
Pitkäaikaisten lainasaamisten vähennys					
Lyhytaikaiset lainasaamisten vähennys					
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys					
Pitkäaikaisten lainojen vähennys					
Lyhytaikaisten lainojen muutos					
Muut maksuvalmiuden muutokset	-81 026				
Toimeksiantojen varojen muutokset	-120 742				
Toimeksiantojen pääomien muutokset	72 100				
Vaihto-omaisuuden muutos					
Pitkäaikaisten saamisten muutos					
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-23 230				
Korottomien pitkäaikaisten vieraan pääoman muutokset					
Korottomien lyhytaikaisten vieraan pääoman muutokset	-9 154				
Muut muutokset					
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	-81 026				
Rahavarojen muutos	20 441	78 912	63 441	-45 870	16 321
Rahavarojen muutos (tase)	22 628				
Osakkeiden ja osuuksien muutos	-34 143				
Muiden arvopaperien muutos	-316				
Rahojen ja pankkisaamisten muutos	57 086				

VI YHTEENVETOTAULUKKO

Sitovuustasoa osoittava otsikko	
Käyttötalousosa	
toimintakate (pl 1) hallinto	-109 216,00
toimintakate (pl 2) seurakunnallinen toiminta	-238 203,00
toimintakate (pl 4) hautaustoimi	-19 712,00
toimintakate (pl 5) kiinteistötoimi	-37 595,00
Tuloslaskelmaosa	
Kirkollisvero	521 000,00
Valtion rahoitus	59 522,00
Keskusrahastomaksu	-6 248,00
Eläkerahastomaksu	-38 607,00
Korko- ja rahoitustuotot	9 200,00
Investointiosa	
Vinkkilän seurakuntatalon remontin jatko	60 000,00
Urkujen kunnostus	15 800,00
Rahoitusosa	
Rahavarojen muutos	63 441,00

VII HAUDANHOITORAHASTO

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

Haudanhoitomaksut 2025

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

Keskeiset painopistealueet suunnittelukaudella

Hoitohaudoille istutetaan kesäkukat kesäkuun alussa hoitotilausten mukaan. Kesäkaudella kukkia hoidetaan, lannoitetaan ja kastellaan ja ennen talven tuloa kesäkukat poistetaan.

Tuloslaskelma

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot	23 752,40	23 000,00	16 000,00	16 000,00	16 000,00
Maksutuotot	23 742,40	23 000,00	16 000,00	16 000,00	16 000,00
Muut toimintatuotot	10,00				
Toimintakulut	-22 684,21	-28 262,00	-24 892,00	-25 600,00	-26 305,00
Henkilöstökulut	-21 014,89	-24 542,00	-22 755,00	-23 440,00	-24 125,00
Palkat ja palkkiot	-16 805,06	-20 790,00	-18 950,00	-19 520,00	-20 090,00
Henkilösivukulut	-4 209,83	-3 752,00	-3 805,00	-3 920,00	-4 035,00
Palvelujen ostot	-466,00	-2 220,00	-537,00	-560,00	-580,00
Aineet ja tarvikkeet	-1 203,32	-1 500,00	-1 600,00	-1 600,00	-1 600,00
Ostot tilikauden aikana	-1 203,32	-1 500,00	-1 600,00	1 600,00	-1 600,00
TOIMINTAKATE	-1 068,19	-5 262,00	-8 892,00	9 600,00	-10 305,00
Rahoitustuotot- ja kulut	2 716,34	-2 842,00	-2 773,00	-2 850,00	-2 900,00
Korkotuotot	45,77		50,00	50,00	50,00
Sijoituskiinteistöjen ja -huoneistojen tuotot	5 518,50	5 518,00	0,00	0,00	0,00
Sisäiset korkotuotot	577,21				
Sijoituskiinteistöjen ja -huoneistojen kulut	-2 847,93	-2 676,00	-2 823,00	-2 900,00	-2 950,00
Sisäiset korkokulut	-577,21				
VUOSIKATE	3 784,53	2 420,00	-11 665,00	-12 450,00	-13 205,00
Poistot ja arvonalentumiset	-342,30	-342,00	-342,00	-342,00	-342,00
Suunnitelman mukaiset poistot	-342,30	-342,00	-342,00	-342,00	342,00
TILIKAUDEN TULOS	3 442,23	2 762,00	-12 007,00	-12 792,00	-13 547,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	3 442,23	2 762,00	-12 007,00	-12 792,00	-13 547,00

