

PYHÄJÄRVEN SEURAKUNTA



Talousarvio 2026

Toiminta- ja taloussuunnitelma 2026–2028

Sisälllys

I Yleisperustelut	3
1 Yleiskatsaus	4
1.3 Yleinen talouden kehitys	4
1.4 Seurakuntatalouksien talouden kehitys	4
1.5 Seurakunnan toiminnan ja talouden katsaus.....	4
1.6 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä	7
1.7 Seurakunnan painopistealueet vuonna 2026	9
1.8 Henkilöstö	10
1.9 Talousarvion rakenne	11
1.10 Talousarvion sitovuus.....	12
II Käyttötalousosa	13
2 Perustelut.....	13
2.1 Hallinto (pääluokka 1)	14
2.2 Seurakunnallinen toiminta (pääluokka 2).....	16
2.3 Hautaustoimi (pääluokka 4).....	24
2.4 Kiinteistötoimi (pääluokka 5)	25
III Tuloslaskelmaosa	27
3.1 Perustelut.....	27
3.2 Tuloslaskelmat.....	28
IV Investointiosa	30
4.1 Perustelut.....	30
4.2 Investointiosa hankkeittain.....	30
V Rahoitusosa	31
VI Hautainhoitorahasto	32

I Yleisperustelut

Pyhjärven seurakunnan tehtävänä on julistaa evankeliumia Jumalan sanan ja pyhien sakramenttien kautta sekä vahvistaa seurakuntalaisten kutsumusta elää kristittyinä. Tätä tehtävää seurakunta toteuttaa jumalanpalvelusten ja kirkollisten toimitusten sekä eri tilaisuuksien sekä työalojen tekemän työn kautta.

Seurakunnan nykyinen strategiakausi on päättymässä alkavaan vuoteen 2026. Sen perustana on ollut kokonaiskirkon strategia, joka pitää nimensä mukaisesti ”Ovet auki” moneen suuntaan: kaikille ja kaikenlaisille ihmisille, yhteistyöhön eri kumppaneiden kanssa, kokeiluihin ja kohti tulevaisuutta. Koko kirkon uutta strategiaa työstetään paraikaa ja kunhan se on valmis, myös Pyhjärven seurakunta aloittaa oman strategiaprosessinsa. Vuonna 2026 tätä työtä varmasti ollaan aloittelemassa.

Toimintasuunnitelmassa asetetaan mahdollisimman konkreettisia tavoitteita, joita voidaan mitata ja seurata ja näin myös arvioida niiden toteutumista. Jatkuva seurakuntatyön arviointi ja kehittäminen, eri-ikäisten paikkakuntalaisten kutsuminen ja palveleminen kuuluvat sisäänkirjoitettuina seurakunnan toimintasuunnitelmaan. Vuoden 2026 aikana seurakunta saanee Kirkon ympäristödiplomin, jonka parissa on työskennelty edellinen vuosi. Tämä asettaa seurakunnalle kokonaisvaltaisen haasteen huomioida ympäristöasiat niin arjen pienissä teoissa kuin hallinnon pitkäkantaimen linjauksissakin. Näillä valinnoilla tehdään konkreettisesti tulevaisuutta ja vahvistetaan toivoa.

Pyhjärven kaupungin ikärakenteen huomioiminen on näkynyt jo vuosia kasvavan vanhusväestön tarpeissa. Vaikka lasten ja nuorten ikäluokat pienenevät ja resursseja kasvatuksen työsaralla on syytä arvioida, yhteistyöllä eri toimijoiden kanssa voidaan taata, että myös nuoret ikäluokat saavat laadukasta toimintaa ja heidän tarpeensa tulevat huomioiduksi. Diakonian merkitys on viime vuosina jälleen korostunut monien kotitalouksien taloudellisen tilanteen heikennyttyä. Yhteiset ruokailut ja ruoka-apu tulevat olemaan kolmivuotiskaudellakin tärkeänä osana seurakunnan työtä.

Vuosi 2026 tulee olemaan monien muutosten vuosi. Työyhteisössä tapahtuvat eläköitymiset ja niiden myötä tehtävänkuvien mahdolliset muutokset tulee ratkaista olennaisilta osin vuoden alkupuolella. Seurakuntakeskuksen kohtalosta ja uudesta investoinnista päättäminen on merkittävä ratkaisu, joka vaikuttaa jo vuodesta 2026 alkaen sekä seurakunnan toimintaan että talouteen. Uusien ja toimivien tilojen rakentaminen voi kuitenkin palvella tulevia sukupolvia pitkään ja avata uudenlaisia mahdollisuuksia seurakunnalle toteuttaa perustehtäväänsä ja olla tärkeä toimija paikkakunnalla. Syksyllä 2026 järjestettävissä seurakunta-vaaleissa valitaan uudet luottamushenkilöt, joiden tehtävä yhdessä työntekijöiden kanssa on luotsata seurakuntaa seuraavat neljä vuotta.

Pyhjärven seurakunnan vahvuus on sekä monipuolisen seurakuntatyön perinne että tahto uudistumiseen. Seurakunnan suuriakin investointipäätöksiä helpottaa pitkäaikaisesti ja vastuullisesti hoidettu talous. Pyhjärven seurakunta kohtaa tulevat vaiheet rohkeasti ja luottavaisesti, sitoutuneesti ja uudistuen.

Mirva Ahola, kirkkoherra

1 Yleiskatsaus

1.3 Yleinen talouden kehitys

Talouden nykytila on kuluvana vuonna ollut epävarma. Talouden käännettä parempaan on ennustettu jo pitkään, mutta käänteen ajankohta on siirtynyt jatkuvasti eteenpäin. Tällä on ollut suoria vaikutuksia talouskasvuun, palkkasumman muutokseen ja verokertymiin. Kesän ennusteet ennakoivat kuluvalle vuodelle 0,5–1 prosentin talouskasvua, mutta uusimmassa Suomen pankin ennusteessa ([12.9.2025](#)) kasvun arvioidaan jäävän 0,3 prosenttiin. Inflaatio, kuluttajahintojen vuosimuutos, oli 0,5 % elokuussa 2025. Inflaation ennustetaan pysyvän lähellä 2 prosentin tavoitetta vuonna 2026.

Suomen talouskasvun ennustetaan vahvistuvan vähitellen vuodesta 2026 alkaen, mutta työmarkkinatilanne jatkuu vaikeana. Työttömyysasteen ennustetaan vuonna 2026 olevan 9 prosentin luokkaa. Pitkäaikaistyöttömyys uhkaa nousta hyvin korkeaksi. Työvoiman määrä kasvaa maahanmuuton lisääntyessä ja yhä useamman ikääntyvän osallistuessa työvoimaan. Työvoiman kasvu johtaa siihen, että työttömien määrän ennakoidaan laskevan vain hitaasti lähivuosina. ([TEM, 20.05.2025](#))
Bruttokansantuote kasvaa elo- ja syyskuisten ennusteiden mukaan vuonna 2026 noin 0,5–2 prosenttia.

1.4 Seurakuntatalouksien talouden kehitys

Vuonna 2024 kirkollisveroa tilitettiin yhteensä 1,055 miljardia euroa. Kirkollisveron määrä kasvoi 19,9 miljoonalla eurolla (+1,9 %) vuodesta 2023. Vuodesta 2022 vuoteen 2023 tuotto kasvoi 105,2 miljoonalla eurolla (+11,3 %). Kirkollisveron määrä on nyt kasvanut kuutena peräkkäisenä vuonna, mitä ennen kirkollisveron tuotto aleni kolmena vuonna peräkkäin – rahanarvon muutos huomioiden neljänä vuonna. Verotulot kasvoivat 206 seurakuntataloudessa (84 %) ja vähenivät 40 seurakuntataloudessa (16 %). Edellisenä vuonna kirkollisveron tuotto kasvoi 239 seurakuntataloudella (97 %) ja väheni ainoastaan 8 seurakuntataloudella (3 %). Vuodeksi 2024 kirkollisveroprosenttia korotti seitsemän ja laski kaksi seurakuntataloutta.

Vuodelle 2025 ennustettiin jälleen merkittävää (6,7 %) kirkollisverotulojen kasvua, mutta kasvu jäänee noin kahteen prosenttiin. Kasvuennuste perustuu hallituksen julkisen talouden sopeuttamistoimenpiteisiin, joilla pyritään lisäämään kuntien verotuloja. Näiden toimien sivuseurauksena myös kirkollisveron tuotto paranee, koska kirkollisvero määräytyy saman veropohjan perusteella kuin kunnallisvero.

1.5 Seurakunnan toiminnan ja talouden katsaus

Pyhäjärven seurakunnan taloudellinen tilanne on säilynyt vakaana. Tilikauden tulokset edellisinä vuosina ovat olleet positiivisia lukuunottamatta vuoden 2022 tulosta, joka kertaluonteisten poistojen vuoksi muodostui negatiiviseksi. Taseen ylijäämä on vahva ja maksuvalmius erittäin hyvä. Vakaan talouden lähtökohta on, että toiminnan menokehitys sopeutetaan keskeisten tuloerien kehitykseen. Vuoden 2026 talousarviota on valmisteltu sillä olettamalla, että verotulot säilyisivät vuoden 2024 tasolla. Kirkollisveroprosentti säilyy ennallaan 1,75 %, jolloin arvioitu verotulokertymä on 1,10 m€. Jotta taloudelliset edellytykset seurakunnan tehtävien hoitamiseen turvataan jatkossakin, kustannusrakenteen täytyy tulevinakin vuosina säilyä tasapainossa tulo- ja menojen kanssa.

Talousarvio- ja suunnitelmavuosina on tarkoitus toteuttaa iso rakennushanke. Kirkkovaltuusto linjasi toukokuussa hyväksymässään kiinteistöstrategiassa, että vuonna 1967 rakennettua seurakuntakeskusta ei kirkkosalia lukuun ottamatta kannata enää peruskorjata. Tilaratkaisut eivät ole nykytarpeisiin

nähdessä tarkoituksenmukaiset. Arkkitehtitoimisto Paloranta on laatinut hankesuunnitelman, jonka mukaan Pyhän Annan kirkko peruskorjattaisiin ja vanhan seurakuntakeskuksen tilalle rakennettaisiin uudet kokoontumis- ja toimistotilat. Hankkeen kokonaiskustannusarvio on lähes 3 miljoonaa euroa. Rakennushanke rahoitetaan edellisten tilikausien ylijäämästä sekä lainarahoituksella. Pyhän Annan kirkon peruskorjaukseen haetaan korjausavustusta Kirkkohallitukselta.

Valtion rahoitus

Hallitus on esittämässä, että evankelis-luterilaisen kirkon yhteiskunnallisiin tehtäviin myönnettävää määrärahaa leikataan kertaluonteisesti 9,8 miljoonalla eurolla sekä vuonna 2026 että vuonna 2027. Valtionrahoituksen määräksi vuodelle 2026 esitetään 96 041 000 euroa. Kirkon keskusrahaston talousarviossa esitetään, että seurakunnille suoraan jaettava summa olisi 85 160 900 euroa.

Kirkolliskokous muutti valtion rahoituksen jakoperusteita marraskuussa 2024. Valtion rahoitusta seurakunnille jaettaessa käytetään jatkossa mallia, jonka painokertoimet menevät siten, että 15 prosenttia seurakuntataloudelle jaettavasta summasta perustuu seurakuntatalouden kulttuuriperintöindeksiin suhteelliseen osuuteen, 15 prosenttia seurakuntatalouden edellisen vuoden vahvistettuun väkilukuun, 35 prosenttia seurakuntatalouden alueella kuolleiden määrän 5 vuoden liukuvan keskiarvon suhteelliseen osuuteen ja 35 prosenttia seurakuntatalouden alueelle haudattujen ihmisten määrän 5 vuoden liukuvaan keskiarvoon. Vuodet 2025 ja 2026 ovat siirtymävuosia, jolloin puolet seurakunnille jaettavasta rahoituksesta jaetaan aiemman euroa/kunnan jäsen -jakoperusteen mukaan ja puolet uuden jakoperusteen mukaan.

Pyhjäjärven seurakunta sai valtion rahoitusta lakisääteisiin yhteiskunnallisiin tehtäviin kuluvana vuonna 114 185 euroa. Seurakunnan osuus valtion rahoituksesta kasvoi 15 460 euroa vuoden 2024 jakoperustemuutoksen jälkeen. Vuosina 2026 ja 2027 valtionrahoituksen määräksi hallituksen leikkauksen vuoksi arvioidaan 100 000 euroa.

Kriisiytyvän seurakunnan mittarit

Seurakunnan tulee aktiivisesti ja säännöllisesti itse seurata talouden, hallinnon ja toiminnan tilaansa ja arvioida sitä kriisiytyvän seurakunnan mittareiden (yleiskirje 28/2021) valossa niin talousarviossa kuin tilinpäätöksessään. Talouden (tulojen ja menojen) on oltava tasapainossa kolmen vuoden suunnittelukauden tai perustellusta syystä tätä pidemmän, kuitenkin enintään viiden vuoden ajanjakson aikana.

Kriisiytyvän seurakunnan mittarien valossa Pyhjäjärven seurakunnan tilanne on vakaa. Jäsenmäärän lasku tulee tiedostaa, vaikkakaan kriteeri ”alle 2000 jäsentä” ei ole ennusteen mukaan toteutumassa vielä vuosikymmeniin. Mittarien valossa tarkasteltuna seurakunnan toiminnasta ja taloudesta ei nouse esiin huolenaiheita.

Kriisiytyvän seurakunnan toiminnan ja hallinnon mittarit	Seurakuntatalouden tilanne v. 2024	Kuluva vuosi	Talousarvio 2026
1. Seurakunnan yhteiskunnalliset tehtävät • Puutteet hautaustoimen tai hautausmaan ylläpitotehtävien hoidossa. • Epäkohdat kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpitotehtävien hoidossa. • Puutteellisuudet kirkonkirjojen ja väestötietojärjestelmään liittyvien tehtävien hoidossa.	Seurakunta on pystynyt hoitamaan sille kuuluvat yhteiskunnalliset tehtävät asianmukaisesti.		

2. Seurakunnan hallinto ja viranomais-toiminta • Toimielinten kokoonpanoon ja toimi-vuuteen liittyvät ongelmat • Hallintomenettelyn puutteellisuudet	Seurakunnan hallintoon ja vi-ranomaistoimintaan liittyen ei ole havaittu ongelmia tai puutteellisuuksia.		
3. Seurakunnan toimintaorganisaatio • Perustehtävien (KL 4:1) mukaisen toi-minnan ylläpidon ilmeiset puutteet ja laiminlyönnit • Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut viimeisten viiden vuoden aikana 15 % ja on arviointihetkellä alle 2000 jä-sentä • Jäykkä, lokeroitunut, eristäytynyt ja/tai uusiutumiskyvytön toiminta-kulttuuri	Seurakunnan perustehtävien mukaisen toiminnan ylläpi-dossa ei ole puutteita ja lai-minlyönnejä. Seurakunnan jäsenmäärä ei ole laskenut viiden vuoden aikana 15 % ja on arviointi-hetkellä 3613 jäsentä. ”160-vuotias seurakun-tamme tuntee juurensa ja perinteensä, mutta sillä on myös rohkeutta ja kette-ryyttä vastata haasteisiin ja muuttuviin tilanteisiin.”	Seurakunnan jäsenmäärän muutos 1-10/2025: - 108 henkilöä.	Jäsenmäärä laskee edel-leen.
4. Johtaminen seurakunnassa • Johtamisen heikkoudet • Johtamista tukevat strategiset lin-jaukset, kuten toimintasuunnitelma, seurakunnan strategia/toimintalin-jaus/missio/visio, kiinteistöstrategia, henkilöstösuunnitelma, koulutus-suunnitelma tai valmiussuunnitelma puuttuvat • Puuttumattomuus seurakunnan ope-ratiivisessa johtamisessa esiintyviin pitkäaikaisiin ongelmiin • Haluttomuus yhteistyöhön lähiseura-kuntien, rovastikunnan muiden seu-rakuntien ja/tai tuomiokapitulin kanssa.	Seurakunnan johtamiseen liittyen ei ole havaittu heik-kouksia. Strategisia linjauksia käyte-tään johtamisen tukena. Seurakunnan operatiivisessa johtamisessa ei ole havaittu pitkäaikaisia ongelmia. Seurakunta on avoin yhteis-työlle lähiseurakuntien, ro-vastikunnan ja tuomiokapi-tulin kanssa.		
5. Seurakunnan henkilöstö • Henkilöstön määrä • Henkilöstön työhyvinvoinnissa on toistuvia ongelmia • Ongelmat riittävän henkilöstön mää-rässä ja rekrytoinnissa työaloittain tarkasteltuna.	Henkilöstön määrä on 10 työntekijää. Työhyvinvoinnissa ei ole tois-tuvia ongelmia. Seurakunnassa on vahva yh-dessä tekemisen kulttuuri yli työalarajojen, mutta pieni henkilöstö on kuitenkin haa-voittuva eikä sijaisia esim. sairastapauksissa ole hel-posti saatavilla. Työntekijöiden vaihtuvuus ja rekrytointihaasteet tuovat epävarmuutta pitkäjäntei-seen työn suunnitteluun.	Sijaisuuksien rekrytoi-neissa on haasteista huolimatta onnistuttu.	Määräaikai-nen nuoriso-työnohjaajan viransijaisuus päättyy.

Kriisiytyvän seurakunnan talouden mittarit	2024	Kuluva vuosi	Talousarvio 2026
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 oli 164 195,09 e ja se ei sisällä merkittäviä kertaluonteisia eriä. Kirkollisveroprosentti on 1,75.		
2. Seurakunnan taseessa oleva edellisten tilikausien yli/alijäämä luku on tilinpäätöksen perusteella menossa alijäämäiseksi, eikä sen kattamista seuraavan kolmen vuoden aikana voida laskelmin osoittaa ilman kertaluontoisten erien tai metsänhoitosuunnitelman ylittävän myynnin toteuttamista.	Taseessa on edellisten tilikausien ylijäämää 1,212 milj. euroa ennen vuoden 2024 tilinpäätöksen ylijäämäkirjausta.		
3. Maksuvalmius on alle 90 päivää, tai maksuvalmius heikkenee kolmena peräkkäisenä tilikautena.	Maksuvalmius oli 641 päivää.		
4. Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuonna.	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista ei ole kasvanut kolmena peräkkäisenä vuonna.		

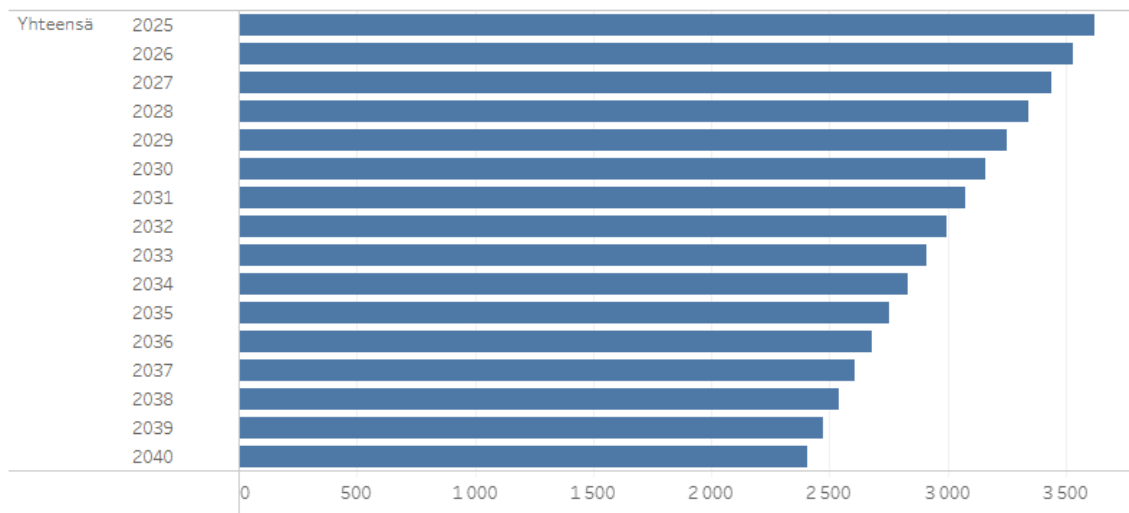
1.6 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Yleiset ja paikalliset kehitysnäkymät

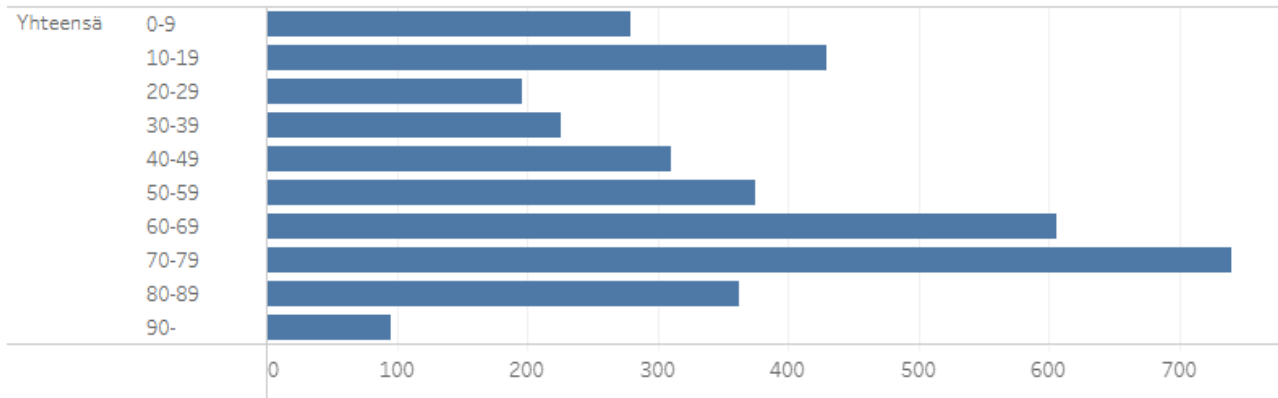
Pyhäjärven kaupungin asukasluvun ennustetaan Tilastokeskuksen ennusteen mukaan vähenevän noin 1,8 prosenttia vuodessa. Kaupungin asukasluku oli 4709 (31.12.2024). Väestö vanhenee, eläkeläisten määrä kasvaa ja syntyvyys on vähäistä. Tämä on haaste sekä kaupungin elinvoimaisuudelle, että kirkon toiminnalle. Työttömyysaste Pyhjärvellä oli 11,8 prosenttia (31.8.2025).

Pyhäjärven seurakunnan jäsenmäärä oli 3722 (31.12.2024). Ennusteen mukaan jäsenmäärä on 3241 vuonna 2030. Jäsenistö vähenee noin 2 %:n vuosivauhtia. Jäsenmäärän laskuun vaikuttaa voimakkaasti jäsenistön ikääntyminen, alueen muuttotappio ja alhainen syntyvyys. Kirkkoon kuulumisaste Pyhjärvellä on 79 % (31.12.2024).

Jäsenennuste vuoteen 2040



Jäsenet ikäryhmittäin 2025



Verotuloarvio

Tilivuosi	Kirkollisveroprosentti	Kirkollisvero	Muutos ed.	Jäsenmäärä	Jäsenmäärä/asl.
2019	1,75	962 217	0,3 %	4 252	83 %
2020	1,75	994 240	3,3 %	4 173	83 %
2021	1,75	972 423	-2,2 %	4 075	82 %
2022	1,75	980 571	0,8 %	3 936	81 %
2023	1,75	1 069 408	9,1 %	3 811	80 %
2024	1,75	1 089 612	1,9 %	3 721	79 %

Kirkkohallituksen talousanalyysiin FCG 16.10.2025 perustuva ennuste:

2025	1,75	1 121 000	2,9 %	3 636	79 %
2026	1,75	1 205 000	7,6 %	3 562	79 %
2027	1,75	1 203 000	-0,2 %	3 481	79 %
2028	1,75	1 239 000	3,0 %	3 406	79 %
2029	1,75	1 271 000	2,6 %	3 325	78 %
2030	1,75	1 272 000	0,1 %	3 241	77 %

Verotuloennuste on kirkkohallituksen tilaama, FCG:n 16.10.2025 laatima ennuste. Edellisessä ennusteessa (FCG 5/2025) vuodelle 2025 ennustettiin Pyhäjärven seurakunnan verotuloihin 5,5 % kasvua. Lokakuun loppuun mennessä tilanne verotulotilitysten osalta on -0,1 %. Kasvuennuste vuodelle 2026 on 7,6 %.

Verotulokertymään vaikuttavat monet tekijät kuten talouden yleinen kehitys, työllisyystilanne, seurakunnan jäsenten ansio- ja eläketulojen määrä sekä seurakunnan tuloveroprosentti. Useiden tekijöiden kehitys on epävarmaa ja niiden ennustaminen on haasteellista. Tämän vuoksi talousarvioon 2026 otettu verotuloennuste on FCG:n ennustetta huomattavasti varovaisempi, 1,1m€.

Kirkkovaltuusto on päättänyt vuoden 2026 kirkollisveroprosentiksi 1,75.

1.7 Seurakunnan painopistealueet vuonna 2026

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. Pyhäjärven seurakunta toteuttaa mahdollisuuksien mukaan Hiilineutraali kirkko 2030 –strategiaa sekä sen tavoitteita ja toimii energia- ja ilmastokysymyksissä erityisen vastuullisesti. Pyhäjärven seurakunnan toimitilojen peruskorjausten tai uusien tilojen suunnittelussa hiilijalanjälki lasketaan rakennuksen koko elinkaaren ajalta. Pyhäjärven seurakunnalla tehokkaimmat energiansäästökeinot ovat: toimitilojen yhteiskäyttö, vakaakäyttöisistä tiloista luopuminen ja että mahdollisessa uudisrakentamisessa rakennetaan tiloja vain todelliseen tarpeeseen.

Hiilineutraaliuteen pyritään viiden tavoitteen avulla, jotka sisältävät suosituksia toimenpiteistä. Pyhäjärven seurakunta on vähentänyt kiinteistöjen hiilidioksidipäästöjä (tavoite 1) luopumalla kaikista öljylämmitteisistä tiloista jo vuosia sitten. Kiinteistöjen hiilidioksidipäästöjä vähennämme niin ikään pienentämällä toimitilojen neliöitä mahdollisen uudisrakennuksen myötä kiinteistöstrategiamme mukaisesti. Toiminnan päästöjä vähennämme (tavoite 2) suosimalla elintarvikeostoissa ilmastoystävällistä ruokaa ja vähentämällä hävikkiruuan määrää. Teemme kestäviä hankintoja huomioimalla niissä ympäristövaikutukset. 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. Pyhäjärven seurakunta on sitoutunut ilmastotyöhön (tavoite 5) ja seurakunnalle hakee ympäristödiplomia vuonna 2026. Tavoitteenamme on olla hiilineutraali seurakunta vuonna 2030.

Arviot seurakunnan kiinteistöjen kehityksestä sekä kiinteistöjen tulevista investointitarpeista kiinteistöstrategian mukaisesti

Pyhäjärven seurakunnan kiinteistöstrategian tavoite on varmistaa ja turvata seurakunnan ydintoimintaa palvelevat tarkoituksenmukaiset sekä turvalliset ja terveelliset toimintatilat.

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

Seurakunnan toimintaan suunnitellut muutokset

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

Riskien hallinta

Arvioitaessa seurakunnan toiminnan tulevaa kehitystä on tärkeää tunnistaa mahdolliset seurakunnan strategiset, toiminnalliset ja taloudelliset riskit. Tehdyistä toimenpiteistä raportoidaan tilinpäätöksessä. Vuoden 2025 aikana parannettiin kiinteistöjen turvallisuutta päivittämällä kiinteistöjen pelastussuunnitelmat. Pelastussuunnitelmassa huomioidaan myös kulttuurihistoriallisesti arvokas kirkollinen esi-neistö.

1.8 Henkilöstö

Seurakunnassa työskentelee 10 henkilöä, joista vakituksessa palvelussuhteessa kahdeksan ja määräaikaisissa sijaisuuksissa kaksi. Henkilöstön määrässä ei ole tapahtunut muutoksia vuonna 2025. Talousarviovuonna 2026 tulee tapahtumaan eläköitymisiä. Uusia rekrytointeja tehdessä tullaan huomioimaan muuttunut toimintaympäristö.

Henkilöstö työaloittain 2025

Seurakuntapapisto	2
Kirkkomuusikot	1
Diakoniatyöntekijät	1
Nuorisotyöntekijät	2
Hallinto- ja toimistotyöntekijät	2
Kiinteistö- ja kirkonpalvelustyöntekijät	2
Yhteensä	10

Henkilöstön työterveyshuollosta on sopimus Mehiläinen Oy:n kanssa. Sopimus on voimassa toistaiseksi.

	Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026	TS1 2027	TS2 2028
Henkilöstökulut	561 788	606 660	655 300	654 300	654 300
Palkat ja palkkiot	461 934	492 700	530 850	529 850	529 850
Henkilösivukulut	109 404	113 960	124 450	124 450	124 450
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-9 548				

Palkat ja palkkiot -summan kasvu selittyy sopimuskorotuksilla sekä varautumisella uusien työntekijöiden perehdytysjaksoon vapautuvien tehtävien osalta.

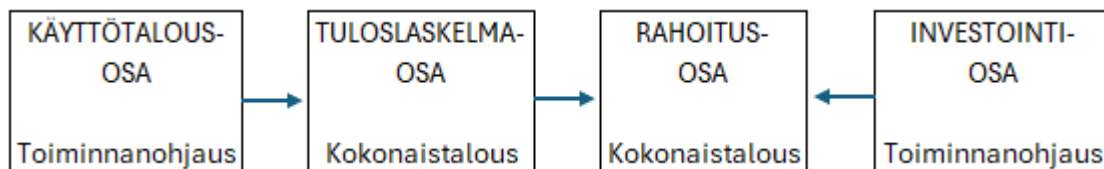
KirVESTES 2025-2028 mukaisesti vuodelle 2026 tulee palkkoihin seuraavat sopimustarkistukset:

- yleinen palkkausjärjestelmä
 - o peruspalkkoihin 2,4 % yleiskorotus 1.3.2026 lukien
 - o kokemuslisätaulukkoon 2,9 % 1.3.2026 lukien
 - o paikallinen järjestelyerä 0,5 % 1.5.2026 lukien
- ylimmän johdon palkkausjärjestelmä
 - o peruspalkkoihin 2,9 % yleiskorotus 1.3.2026 lukien
- tuntipalkkajärjestelmä
 - o tehtäväkohtaiseen perustuntipalkkaan 2,9 % yleiskorotus 1.3.2026 lukien

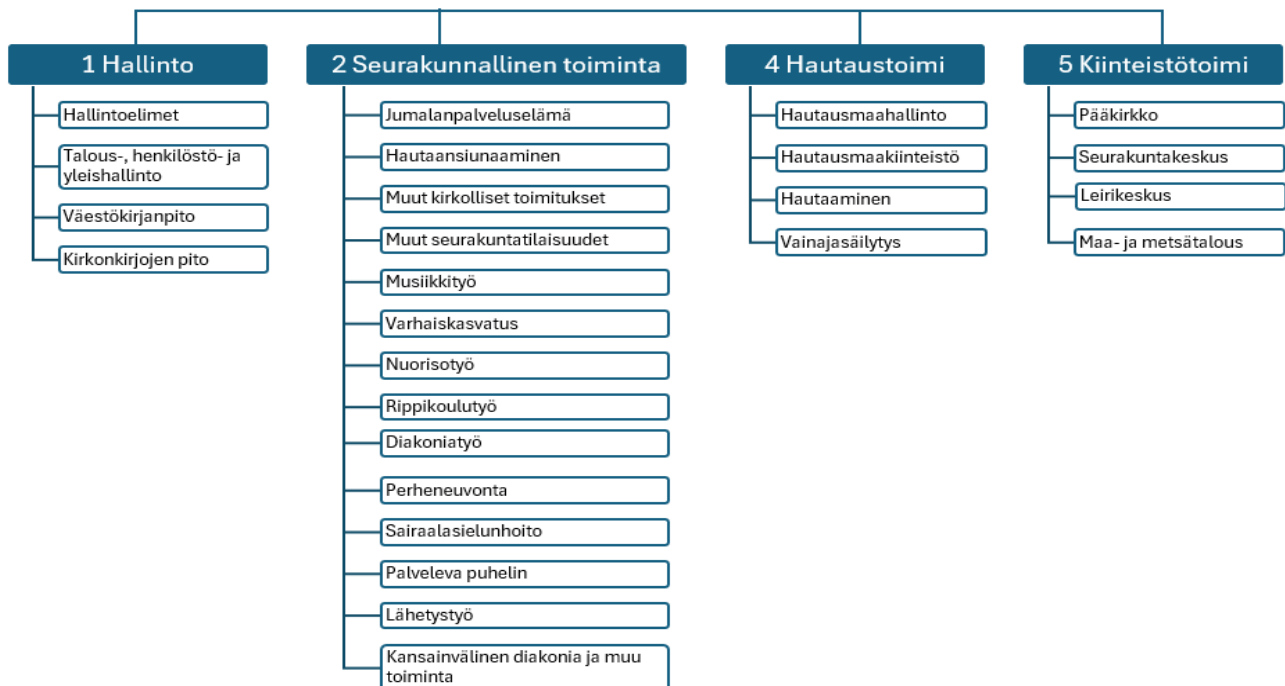
1.9 Talousarvion rakenne

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 tulosityksiköstä/kustannuspaikasta.



1.10 Talousarvion sitovuus

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

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

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

Pyhjärven seurakunnan talousarvion sitovuustaso

Pyhjärven seurakunnan talousarvion käyttötalousosan sitovuustaso kirkkovaltuustoon ja kirkkoneuvostoon nähden on koko seurakunnan toimintakate (kaikki pääluokat) yhteensä ulkoisten tulojen ja menojen osalta (toimintakate 1) eli -1 066 940,00 €.

Investointiosa on hankekohtaisesti sitova.

Talousarvion sisäiset erät ja laskennalliset erät eivät ole sitovia eriä.

II Käyttötalousosa

Käyttötalousosassa on esitetty Pyhäjärven seurakunnan tehtäväaluekohtaiset sitovat toiminnalliset tavoitteet sekä tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot pääluokatasolla. Käyttötalousosa on sitova kirkkovaltuustoon ja -neuvostoon nähden tasolla kaikki pääluokat yhteensä (toimintakate 1). Sitova taso on ensimmäisessä taulukossa lihavoitu ja kehystetty.

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

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

2 Perustelut

Käyttötalousosa kaikki pääluokat yhteensä:

(hallinto, seurakunnallinen toiminta, hautaustoimi, kiinteistötoimi)

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot (ulkoiset)	142 873,83	104 530,00	125 030,00	145 030,00	145 030,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-1 067 382,57	-1 151 960,00	-1 191 970,00	-1 196 870,00	-1 196 870,00
Toimintakate 1	-924 508,74	-1 047 430,00	-1 066 940,00	-1 051 840,00	-1 051 840,00
Toimintatuotot (sisäiset)	387 442,28	396 434,00	401 438,00	401 438,00	401 438,00
Toimintakulut (sisäiset)	-387 442,28	-396 434,00	-401 438,00	-401 438,00	-401 438,00
Toimintakate 2	-924 508,74	-1 047 430,00	-1 066 940,00	-1 051 840,00	-1 051 840,00
Poistot ja arvonalentumiset	-58 938,25	-58 940,00	-58 940,00	-58 940,00	-58 940,00
Laskennalliset erät	-133 053,42	-100 000,00	-104 000,00	-104 000,00	-104 000,00
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	-1 116 500,41	-1 206 370,00	-1 229 880,00	-1 214 780,00	-1 214 780,00

2.1 Hallinto (pääluokka 1)

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
1 - Hallinto					
Toimintatuotot (ulkoiset)	12 081,02	3 030,00	5 530,00	5 530,00	5 530,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-150 094,15	-171 620,00	-195 000,00	-193 100,00	-193 100,00
Toimintakate 1	-138 013,13	-168 590,00	-189 470,00	-187 570,00	-187 570,00
Toimintakulut (sisäiset)	-33 464,26	-39 068,00	-29 354,00	-29 354,00	-29 354,00
Toimintakate 2	-171 477,39	-207 658,00	-218 824,00	-216 924,00	-216 924,00
Laskennalliset erät	134 628,15	172 649,00	214 824,00	212 924,00	212 924,00
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	-36 849,24	-35 009,00	-4 000,00	-4 000,00	-4 000,00

• HALLINTOELIMET

Tehtäväalueelle kirjataan kirkollisten vaalien, kirkkovaltuuston ja kirkkoneuvoston tuotot ja kulut. Kirkkovaltuustoon kuuluu 19 jäsentä, heidät on valittu toimikaudelle 2023–2026. Kirkollisvaalit järjestetään neljän vuoden välein, seuraava vaalivuosi on 2026. Kirkkovaltuustoon valitaan tuolloin 15 jäsentä.

Kirkkoneuvostoon kuuluu puheenjohtajan lisäksi seitsemän jäsentä. Kirkkoherra toimii virkansa puolesta puheenjohtajana. Kirkkoneuvoston kokouksiin saavat osallistua myös kirkkovaltuuston puheenjohtaja ja varapuheenjohtaja. Kirkkoneuvoston jäsenet valitaan kirkkovaltuuston toimikauden ensimmäisen ja kolmannen vuoden alussa.

Tavoitteet	Toimenpiteet	Arviointikriteerit/mittarit
1. Luottamushenkilöt ovat perehtyneet hyvin kirkon toimintaympäristöön ja -kulttuuriin sekä päätöksentekoon seurakunnassa. Yhteistyö viranhaltijoiden kanssa on aktiivista ja luontevaa.	1. Kaikille luottamushenkilöille on järjestetty perehdytyskoulutus.	Itsearviointi ja palaute Toteutuminen

• TALOUS-, HENKILÖSTÖ- JA YLEISHALLINTO

Tehtäväalueelle kirjataan taloushallinnon, henkilöstöhallinnon, tietohallinnon, kirkkoherranviraston ja seurakunnan muun toimistotyön tuotot ja kulut sekä tilintarkastuksen ja sisäisen valvonnan aiheuttamat tuotot ja kulut. Tähän kirjataan myös työterveyshuollon kulut ja mahdolliset tuotot sekä ostopalveluna hoidetun työpaikkaruokailun kulut. Tehtäväalueella on varaus Itä-aluekeskuksen ja Kirkon palvelukeskuksen maksuja varten. Tilintarkastusyhteisönä 2023–2026 toimii Bdo Auditor Oy.

Toiminta-ajatus:

Taloushallinnon tehtävänä on tuottaa talouspalvelut yhteistyössä Kirkon palvelukeskuksen kanssa. Taloushallinnon vastuulle kuuluu myös kiinteistöjen hoito. Henkilöstöhallinnon tehtävänä on tuottaa henkilöstöpalvelut työhyvinvointi- ja työterveyspalveluineen osittain yhteistyössä Kirkon palvelukeskuksen kanssa. Yleishallinnon alle kuuluu toimitusten ja tilaisuuksien varaukset, asiakaspalvelu, tiedotus ja muiden seurakunnan toimistotehtävien hoitaminen.

Seurakuntalaisia palvellaan kirkkoherranvirastossa tilaisuuksien varauksiin ja erilaisiin yhteydenottoihin liittyen. Virkatodistusasioissa ohjataan yhteydenottoon Oulun aluekeskusrekisterin kanssa.

Tavoitteet	Toimenpiteet	Arviointikriteerit/mittarit
1. Hoidetaan asiakaspalvelua ja neuvontaa. 2. Huolehditaan tietojen kirjaimisesta ja tarvittavasta yhteydenpidosta aluekeskusrekisteriin. 3. Huolehditaan seurakunnan kirkollisten ilmoitusten tiedottamisesta.	1. Viraston aukioloaikaa tarkistetaan vuoden aikaan nykyisiä tarpeita vastaavaksi. 2. Kirkkoherranvirasto muutuu seurakuntatoimistoksi. 3. Toimistosihteerin tehtävänkuvaa muokataan eläköitymisen ja uuden työntekijän rekrytoinnin myötä.	Itsearviointi ja palaute

TIEDOTUS JA VIESTINTÄ

Toiminta-ajatus:

Seurakunnan viestintä puhuttelee sekä tunteita että älyä sekä haastaa toimimaan. Tiedottamalla selkeästi ja oikeaan aikaan pyritään saattamaan ajantasaista tietoa oikealle kohderyhmälle. Myös sisäinen tiedottaminen palvelee avointa ja luontevaa tiedonkulkua ja helpottaa toimintaa.

Tavoitteet	Toimenpiteet	Arviointikriteerit/mittarit
1. Seurakunta ja sen sanoma on monipuolisesti esillä tämän ajan kielellä erilaisissa välineissä. 2. Hoidetaan viestintää niin, että erilaiset seurakuntalaisten ryhmät saavat tietoa toiminnasta, toimintatavoista ja arvoista. 3. Tiedotetaan päätöksistä ja huolehditaan sisäisen viestinnän avoimuudesta.	1. Luodaan sisältöä sosiaaliseen mediaan ja huomioidaan seurakunnan ajankohtaisten asioiden tiedottamista eri kanavissa. 2. Pidetään yllä perinteistä tiedottamista Pyhäjärven sanomissa kirkollisten ilmoitusten ja erillisilmoitusten välityksellä sekä tarvittaessa ilmoitustauluilla. 3. Julkaistaan hallinnon päätökset sähköisellä ilmoitustaululla. 4. Sisäisen tiedottamisen välineenä käytössä WhatsApp, sähköpostit, työntekijäkokouksen muistiot sekä vuosikellot 5. Hyödynnetään Canvaa ja kirkon uutta viestinnällistä ilmettä. 6. Vuoden aikana siirrytään uuteen Lukkari -järjestelmään.	Seurakunnan somekanavien seuraajien määrä. Seurakuntalaispalautteen kuuleminen.

- **VÄESTÖKIRJANPITO**

- **KIRKONKIRJOJEN PITO (JÄSENKIRJANPITO)**

Jäsenkirjanpidosta ja väestökirjanpidosta seurakunnalle aiheutuvat kulut.

Toiminta-ajatus:

Seurakunta ostaa palvelut Oulun aluekeskusrekisteriltä, joka huolehtii seurakunnan jäsenten väestökirjanpitoon liittyvistä tehtävistä.

Tavoitteet	Toimenpiteet	Arviointikriteerit/mittarit
Aluekeskusrekisteri hoitaa tehtävät niin, että ne tukevat seurakuntien toimintaa ja hallintoa mahdollistaen seurakunnan lakisäätteisten kirkollisten ja väestökirjanpitoon liittyvien viranomaistehtävien hoitamisen.	1. Seurakunta maksaa jäsenosuu- tensa aluekeskusrekisterin hoita- mista tehtävistä. 2. Seurakunta osallistuu aluekes- kusrekisterin yhteisjohtokuntaan.	Itsearviointi ja palaute

2.2 Seurakunnallinen toiminta (pääluokka 2)

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
2 - Seurakunnallinen toiminta					
Toimintatuotot (ulkoiset)	39 681,33	6 500,00	6 500,00	6 500,00	6 500,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-481 881,32	-490 540,00	-504 100,00	-503 900,00	-503 900,00
Toimintakate 1	-442 199,99	-484 040,00	-497 600,00	-497 400,00	-497 400,00
Toimintakulut (sisäiset)	-353 978,02	-357 366,00	-372 084,00	-372 084,00	-372 084,00
Toimintakate 2	-796 178,01	-841 406,00	-869 684,00	-869 484,00	-869 484,00
Laskennalliset erät	-199 598,11	-234 765,00	-271 520,00	-269 620,00	-269 620,00
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-995 776,12	-1 076 171,00	-1 141 204,00	-1 139 104,00	-1 139 104,00

• JUMALANPALVELUSELÄMÄ

Toiminta-ajatus

Seurakunnan tehtävänä on julistaa Jumalan sanaa ja jakaa sakramentteja sekä hoitaa kirkollisia toimituksia. Jumalanpalvelusten ja viikoittaisen hartauselämän kautta luodaan seurakuntayhteyttä, mahdollistetaan ihmisten osallisuutta ja rohkaistaan lähimmäisen rakkauteen.

Tavoitteet	Toimenpiteet	Arviointikriteerit/mittarit
1.Vahvistetaan seurakuntalaisten yhteisöllisyyden kokemusta ja kristityn identiteettiä. 2.Rohkaistaan seurakuntalaisia palvelemaan erilaisissa tehtävissä. 3.Toteutetaan jumalanpalveluselämää sekä perinteisesti että kokeillen.	1.Jp-ryhmien säännöllinen mukana olo. Uusien ryhmäläisten tai ryhmän innostaminen mukaan. 2.Toteutetaan perinteisiä ja hyväksi koettuja kirkkopyhiä eri teemoilla ja kohderyhmien kanssa (perhekirkot, torikirkko, luontokirkko) 3. Toteutetaan iltamessuja ja erityismessuja. 4. Kirkkokahvilla ja ruokailuissa tapahtuvaan kohtaamiseen panostetaan, koska jp-elämään kuuluu olennaisesti myös ”seurustelun sakramentti”.	1.Itsearviointi ja seurakuntalaisten palaute kohtaamisissa. 2.Kävijämäärien seuraaminen.

• HAUTAANSIUNAAMINEN

Toiminta-ajatus:

Hautaan siunaamisessa julistetaan kristillistä ylösnousemususkoa kuoleman keskellä. Seurakuntalaisten vierellä kuljetaan surussa ja kaipauksessa tukien ja rohkaisten.

Tavoitteet	Toimenpiteet	Arviointikriteerit/mittarit
1. Palvellaan omaisia kaikissa hautaan siunaamiseen liittyvissä vaiheissa hienotunteisesti ja arvokkaasti. 2. Hautaan siunaamista suunnitellaan omaisten toiveita kuunnellen ja toimituksen jumalanpalvelusluonnetta kunnioittaen.	1. Käydään toimituskeskustelut ennen hautaan siunaamista ja ollaan valmiita ottamaan yhteyttä myös hautauksen jälkeen, mikäli omaiset kaipaavat erityistä tukea surutyössään. 2. Jaetaan omaisille kutsut hautauksen jälkeiseen jumalanpalvelukseen ns. kuolleen kiitokseen sekä vuosittaiseen pyhäinpäivän jumalanpalvelukseen, jossa haudatuille sytytetään kynttilät. 3. Hyödynnetään kirkollisia toimituksia varten tehtyjä uusia rukouksia.	Itsearviointi ja palaute.

• MUUT KIRKOLLISET TOIMITUKSET

Toiminta-ajatus:

Seurakuntalaisia palvellaan eri elämänvaiheisiin liittyvissä kirkollisissa toimituksissa, kuten kasteessa, konfirmaatiossa, avioliittoon vihkimisessä ja kodin siunaamisessa.

Kaste on portti seurakunnan yhteyteen ja jäsenyyteen. Rohkaisemme kasvamaan kristittyinä läpi elämän. Jumalan siunauksen ja läsnäolon rukoileminen on kaikkien kirkollisten toimitusten perusta.

Tavoitteet	Toimenpiteet	Arviointikriteerit/mittarit
1. Kaikki kirkolliset toimitukset ovat pieniä jumalanpalveluksia, joissa ollaan seurakuntana koolla. 2. Seurakuntalaisten toiveet ja elämäntilanteet otetaan huomioon toimituksen suunnittelussa ja toteutuksessa.	1. Annetaan kastekoteihin kaste-kynttilä ja kastesukat. 2. Järjestetään konfirmaatiomessu rippikouluryhmälle nuorten kanssa yhdessä suunnitellen ja toteuttaen. 3. Järjestetään vihkiparien kanssa vihkiharjoitukset, jonka yhteydessä käydään toimituskeskustelu. 4. Lahjoitetaan seurakunnan jäsenille vihkiraamattu. 5. Hyödynnetään kirkollisia toimituksia varten tehtyjä uusia rukouksia.	Itsearviointi ja palaute

• AIKUISTYÖ

Toiminta-ajatus:

Aikuistyön tehtävänä on mahdollistaa pienryhmätoimintaa ja tilaisuuksia aikuistyön puitteissa.

Tavoitteet	Toimenpiteet	Arviointikriteerit/mittarit
1. Luoda ja vahvistaa seurakuntayhteyttä. 2. Pitää esillä kirkon merkitystä turvan, toivon ja lohdutuksen tuojana muuttuvassa maailmassa. 3. Tarjota ihmisille mahdollisuuksia hengelliseen kasvuun.	1. Suunnitellaan ja toteutetaan aikuistoimintaa yhdessä seurakuntalaisten kanssa. 2. Raamattupiirin toiminta torstai-iltapäivisin Lähimmäisen kammarissa. 3. Hiljaisuuden rukoushetkiä keväällä (kirkossa, leirikeskuksessa tai Korhosenniemessä).	Itsearviointi ja palaute Tapahtumien toteutuminen Kävijämäärien seuranta

• MUUT SEURAKUNTATILAISUUDET

Toiminta-ajatus:

Vahvistetaan seurakuntalaisia uskossa, toivossa ja rakkaudessa sekä kutsutaan ihmisiä seurakunnan toimintaan mukaan.

Tavoitteet	Toimenpiteet	Arviointikriteerit/mittarit
1. Järjestetään tilaisuuksia yksin ja yhteistyössä sekä mahdollistetaan ihmisten hengellisen elämän kasvua. 2. Hengellisyys on myös kehon liikettä. 3. Vierailaan muiden toimijoiden tiloissa hartauksien tai muiden käyntien yhteydessä. 4. Mahdollistetaan myös taloudellisesti yhteisiä tapahtumia paikkakunnalle yhteistyössä kaupungin, muiden toimijoiden ja vapaaehtoisten kanssa. 5. Kohdataan ihmisiä ja ollaan mukana paikkakunnan eri tapahtumissa.	1. Järjestetään yhteistyössä tilaisuuksia, luentoja ja taide-elämyksiä eri yhteistyötahojen kanssa. 2. Hiljaisuuden jooga ja gospel-jumppa on osa säännöllistä toimintaa. 3. Jalkaudutaan paikkakunnan tapahtumiin omalla osuudella aina kun se on mahdollista, esim. Kihupäivät.	Itsearviointi ja palaute. Osallistujamäärien seuranta.

• MUSIIKKITYÖ

Toiminta-ajatus:

Seurakunnan musiikkityön tehtävänä on ylläpitää ja edistää seurakunnan jumalanpalveluselämää, musiikkikasvatusta ja muuta musiikkitoimintaa ja olla näin osana hengellistä julistustyötä.

Työmuotoina ovat jumalanpalvelukset, kirkolliset toimitukset, musiikkiryhmät, eri ikäryhmät kattava musiikkikasvatus sekä konserttitoiminta.

Musiikkityön tehtävänä on elävöittää seurakunnan perustoimintoja musiikin keinoin ja tarjota mahdollisuus osallisuuden kokemiseen. Luonteeltaan musiikkityö on seurakunnan muut työalat läpäisevää toimintaa.

Tavoitteet	Toimenpiteet	Arviointikriteerit/mittarit
1. Seurakuntalaisten osallistaminen jumalanpalveluselämään ja musiikkitoimintaan 2. Yhdessä laulamisen perinteen ylläpitäminen 3. Musiikkitilaisuudet, joiden sisältö vahvistaa kuulijan uskoa ja hengellistä elämää	1. Musiikkiryhmien, laulajien ja soittajien käyttö jumalanpalveluksissa. Jumalanpalvelusten musiikin toteuttaminen monipuolisesti ja laadukkaasti. 2. Kouluikäisten kuorotoiminnan ja kirkkomuskarituokioiden jatkaminen yhdessä varhaisnuorisotyön kanssa. Virsituokiot alakoululla, mikäli ne koulun opetussuunnitelmaan sopivat. 3. Projektikuoron perustaminen isompia musiikkiprojekteja varten (passiot ym.) 4. Kammarin ja erilaisten tapahtumien yhteislaulutuokioiden jatkaminen 5. Musiikkihartaudet ja konsertit molemmissa kirkoissa	Itsearviointi ja osallistujamäärät

• VARHAISKASVATUS

Varhaiskasvatus sisältää päiväkerho- ja perhekerhotyön.

Tehtäväalueelle kirjataan alle kouluikäisiin kohdistuvan toiminnan tuotot ja kulut.

PÄIVÄKERHO

Toiminta-ajatus:

Päiväkerhotyö on kirkon kasteopetusta ja sen tavoitteena on alle kouluikäisten lasten kokonaisvaltaisen kasvun tukeminen.

Tavoitteet	Toimenpiteet	Arviointikriteerit/mittarit
1. Päiväkerhojen jatkuvuus 2. 5-vuotiaiden 3 tunnin kerho 3. Varhaiskasvatuksen yhteistyö	1. Lähetetään 3-vuotiaille onnittelukortit ja samalla kutsutaan mukaan päiväkerhoon 2. Seurakunnan työntekijä vierailee kuu-kausittain päiväkodeissa pitämässä kat-somuskasvatuksellisen tuokion. Pari ker-taa vuodessa päivähoidon väki vierailee kirkossa, jolloin järjestetään uskonnolli-nen tuokio/kirkkohetki.	Kävijämäärien seuraami-nen. Tarpeen mukaan 1–2 ryh-mää. Seurataan käyntien mää-rää, suullinen palaute.

PERHETYÖ

Toiminta-ajatus:

Perhetyö on kotien kristillisen kasvatustyön tukemista ja vahvistamista sekä seurakunnan toimintaan tutustuttamista.

Tavoitteet	Toimenpiteet	Arviointikriteerit/mittarit
1. Perheiden kirkkohetket 2. Aikuinen-lapsi -tilaisuudet ja tapahtumat 3. Tavoitetaan perheitä ja saa-daan vanhempia mukaan seurakuntayhteyteen	1. Järjestetään perheiden kirkkohetkiä, joi-hin lapsiperheillä olisi perinteistä perhe-kirkkoa tai jumalanpalvelusta matalampi kynnys osallistua. 2. Järjestetään vuoden aikana erilaisia tilai-suuksia ja tapahtumia, joihin kutsutaan lapsia yhdessä vanhempien, isovanhem-pien tai kummien kanssa. Esim. Kym-pisynttärit, erilaisia askarteluiltoja, leipo-mista tai ulkoilua. 3. Perhekerho, jossa maksuton lounas.	Palautteen kerääminen. Itsearviointi. Kävijämäärät.

• NUORISOTYÖ

Tehtäväalueelle kirjataan kaikki kouluikäisten lasten ja nuorten toiminnan tuotot ja kulut rippikoulua lukuun ottamatta. Tehtäväalueeseen sisältyy varhaisnuorisotyö ja nuorisotyö.

○ VARHAISNUORISOTYÖ

Toiminta-ajatus:

Varhaisnuorisotyö on alakouluikäisten keskuudessa tehtävää työtä, jonka tavoitteena on tukea varhaisnuoren kristillistä kasvua, kokonaisvaltaisen kasvun tukemisen ohella.

Tavoitteet	Toimenpiteet	Arviointikriteerit/mittarit
1. Viikkotoiminnan säilyminen 2. Kouluyhteistyö 3. Lasten jumalanpalvelusryhmän toiminnan kehittäminen	1. Avoimet ovet-tyylisiä Varkki-iltapäiviä Olkkarilla heti koulupäivän jälkeen. 2. Aamunavaukset kouluilla. 3. Oppituntivierailut pyynnöstä. 4. Lapsikuoron ja perhekerhon innostaminen mukaan.	Kävijämäärien seuraaminen. Seurataan käyntien määrää. Yhteistä arviointia.

○ NUORISOTYÖ

Toiminta-ajatus:

Nuorisotyössä kohdataan nuoria sekä heidän omissa elinympäristöissään, että myös tarjotaan kristillisen elämän peruspalikoita säännöllisen viikkotoiminnan, sekä leirien muodossa.

Tavoitteet	Toimenpiteet	Arviointikriteerit/mittarit
1. Tavoitteena toteuttaa toimintaa siten, että sanoma rakastavasta Jumalasta pysyy mukana kaikessa toiminnassa toiminnan luonteeseen sopivalla tavalla. 2. Isostoimintaa kehitetään koskemaan laajasti koko seurakuntaa. 3. Ylläpidetään monipuolista ja aktiivista toimintaa, jonka keskiössä on nuortenilta eli Nilta. 4. Tuotetaan sosiaaliseen mediaan sisältöä, joka innostaa nuoria osallistumaan seurakunnan toimintaan. Lisäksi kohdataan nuoria myös koululla.	1. Hartauselämä on luonteva osa nuorten toimintaa myös yhteistyökumppaneiden kanssa tehdyissä toiminnoissa ja tapahtumissa (yökahvila ja yhteinen Nilta). Pyritään muodostamaan nuorten oma jumalanpalvelusryhmä ja otetaan nuoria mukaan jumalanpalvelusten suunnitteluun. 2. Isosia vastuutetaan nuortentoiminnan toteuttamiseen ja lisäksi heitä otetaan mukaan muuhunkin seurakunnan toimintaan (esim. yhteisvastuu). Isoskoulutukseen osallistujien määrä. 3. Kaikille nuorille 7. -luokkalaisista lähtien on avoin nuortenilta (Nilta), kaupungin etsivän nuorisotyön kanssa järjestetään nuortenilta k16 (Nilta k16), joka on suunnattu erityisesti toisen asteen opiskelijoille ja sitä vanhemmille nuorille (29vuotiaisiin saakka). 4. Jaetaan sosiaaliseen mediaan (Instagram, Facebook, Snapchat, TikTok) mainoksia, materiaalia ja hartaudellista sisältöä. Nuorisotyönohjaaja vierailee keskuskoululla ainakin kerran viikossa lähinnä ruokatuntien aikaan.	Kävijöiden ja kohdattujen määrä Palaute nuorilta ja huoltajilta

• RIPPIKOULUTYÖ

Toiminta-ajatus

Tavoitteena on, että rippikoululainen vahvistuu siinä uskossa kolmiyhteiseen Jumalaan, johon hänet on kasteessa otettu, kasvaa rakkaudessa lähimmäiseen ja elää rukouksessa ja seurakuntayhteydessä. (Kirkkojärjestys 3:19, rippikoulun ohjesääntö 1§)

Tavoitteet	Toimenpiteet	Arviointikriteerit/mittarit
1. Nuoret saavat rippikoulusta motivaatiota ja rohkeutta uskonasioiden kohtaamiseen ja rippikoulusta tulee selkeä kanava seurakunnan toimintaan.	1. Rippikoulussa käydään asioita läpi käyttäen erilaisia toteutustapoja oppitunneilla ja muussa toiminnassa. 2. Nuoria opetetaan siihen, että seurakuntayhteys voi olla muutakin kuin nuorten toimintaa (esimerkiksi lähetysopetus-tunnit ja jumalanpalvelusopetus ja -toteutus). 3. Rippikoulun tutustumisjaksolla käytetään riparipassia, joka on todettu toimivaksi tavaksi tutustuttaa nuoria toimintaan. Näin saadaan seurakunnassa käymisestä heille luontevampaa.	Rippikoulupalaute

• DIAKONIAITYÖ

Toiminta-ajatus

Diakonia on yksi kirkon perustehtävistä. Sen tehtävänä on välittää evankeliumin ilosanomaa toivosta ja lähimmäisen rakkaudesta, sekä jokaisen ihmisen ainutlaatuisuudesta Jumalan luomana. Diakonia perustuu kristilliseen rakkauteen, kokonaisvaltaiseen kohtaamiseen, sekä palveluun ja avun antamiseen, erityisesti niille, joiden hätä on suurin ja joita ei muulla tavoin auteta.

Tavoitteet	Toimenpiteet	Arviointikriteerit/ mittarit
1. Diakoniatyöntekijä on helposti lähestyttävissä ja kohtaa kokonaisvaltaisesti tukea tarvitsevia ihmisiä 2. Yhteistyön ylläpitäminen ja vahvistaminen kaupungissa olevien sidosryhmien kanssa huomioiden Pyhäjärven kansainvälistynyt väestö. 3. Vapaaehtoistyöntekijöistä huolehtiminen sekä vapaaehtoistyön kehittäminen. 4. YV-keräyksen teemojen esillä pitäminen. Vuonna 2026 Yhteisvastuukeräys keskittyy vanhenemiseen liittyvään pelkoon pärjäämisestä.	1. Matalan kynnyksen toimintaa yhteistyökumppaneiden kanssa 2. Kotikäynnit 3. Diakoniset ruokailut 4. Kehitysvammatyö 5. 70- ja 80-vuotiaiden syntymäpäiväjuhlat sekä 95-vuotiaiden onnittelukäynnit kotona 6. Erilaisten tapahtumien ja tempausten järjestäminen 7. Osallistuminen moniammatillisiin työryhmiin 8. Rovastikuntayhteistyö. Vuonna 2026 Pyhäjärvellä järjestetään Kehitysvammaisten kirkkopyhä. 9. Lähimmäisen kammarin toiminnan ylläpitäminen sekä vapaaehtoisten ohjaus 10. Yhteisvastuukeräyksen suunnittelu ja toteutus 11. Taloudellinen avustaminen sekä ESR+ hanke 12. Maukas arki-ruokaryhmä	Itsearviointi ja seurakuntalaisten palaute kohtauksissa. Kävijämäärien seuraaminen.

- **PERHENEUVONTA**

Perheneuvontaa järjestetään Kalajoen rovastikunnan yhteisenä työnä.

- **SAIRAALASIELUNHOITO**

Sairaalasielunhoito järjestetään Kalajoen rovastikunnan yhteisenä työnä Oulaskankaan sairaalassa.

- **PALVELEVA PUHELIN**

Palvelevan puhelimen päivystystä hoidetaan yhteistyössä Kalajoen rovastikunnan muiden seurakuntien kanssa.

- **LÄHETYSTYÖ**

Toiminta-ajatus

Lähetystyö on yksi kirkon perustehtävä palvelun, julistuksen, opetuksen ja diakonian rinnalla. Lähetys toteutuu seurakunnan kaikissa työmuodoissa ja toiminnassa.

Lähetystyö perustuu lähetyskäskyyn ja on jokaisen kristityn tehtävä toteuttaa sitä omien mahdollisuuksien mukaan. Lähetystyön yleistavoitteena on Jeesuksen antaman käskyn mukaisesti evankeliumin julistaminen ja diakonia eli lähimmäisen rakkauden osoittaminen kaikille.

Tavoitteet	Toimenpiteet	Arviointikriteerit/mittarit
1. Lähetystietoisuuden lisääminen seurakuntalaisille. 2. Nimikkolähettien ja nimikkokohteiden työn tukeminen sekä tunnetuksi tekeminen seurakuntalaisille 3. Kirpputori Löytösopen toiminnan organisointi ja tukeminen	1. Lähetystyötä pidetään esillä kaiken ikäisten seurakuntalaisten toiminnassa 2. Nimikkokohteiden uudelleen järjestäminen 3. Kansainvälisen jp:n toteutus 4. Postimerkkikeräys lähetysseuran hyväksi 5. Seurakunnan nettisivuille lähetysuutisia 6. Järjestetään erilaisia tapahtumia ja tempauksia lähetystyön ympärille 7. Kansainvälinen kahvila -toiminta alueellisena lähetystyönä 8. Kauneimmat joululaulut 9. Kirpputori Löytösopen toiminta 10. Vaskikellolla sijaitsevan lähetyskellon ajan tasalla pitäminen 11. Kävele naiselle ammatti -tapahtuma	Itsearviointi ja seurakuntalaisten palaute kohtauksissa. Kävijämäärien seuraaminen.

- **KANSAINVÄLINEN DIAKONIA JA MUU TOIMINTA**

Sisältää talousarvioavustuksen Merimieslähetykselle ja Kirkon ulkomaanavulle.

2.3 Hautaustoimi (pääluokka 4)

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
4 - Hautaustoimi					
Toimintatuotot (ulkoiset)	24 980,00	26 000,00	41 000,00	41 000,00	41 000,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-97 292,49	-119 575,00	-117 825,00	-117 825,00	-117 825,00
Toimintakate 1	-72 312,49	-93 575,00	-76 825,00	-76 825,00	-76 825,00
Toimintakate 2	-72 312,49	-93 575,00	-76 825,00	-76 825,00	-76 825,00
Poistot ja arvonalentumiset	-3 093,79	-3 095,00	-3 095,00	-3 095,00	-3 095,00
Laskennalliset erät	-22 446,17	-27 882,00	-34 118,00	-34 118,00	-34 118,00
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-97 852,45	-124 552,00	-114 038,00	-114 038,00	-114 038,00

• HAUTAUSMAAHALLINTO

Pyhäjärven seurakunnalla ei ole erillistä hautausmaahallintoa. Luottamushenkilöiden, talous-, tieto- ja yleishallinnon kuluista jaetaan hautausmaahallinnon osuus tälle tehtäväalueelle.

• HAUTAUSMAAKIINTEISTÖ

Hautausmaiden yleishoidosta ja ylläpidosta aiheutuvat kulut. Sankarihautausmaan hoitotyö. Vainajien säilytystilan tuotot ja kulut sekä hautapaikan lunastusmaksut.

Tavoitteet	Toimenpiteet	Arviointikriteerit/mittarit
1. Hautausmaat ja sankarihautausmaa hoidetaan niiden arvokkuutta vastaavalla tavalla	1. Seurataan ja ohjeistetaan hautausmaan hoitourakoitsijan työtä	Itsearviointi ja palaute

• HAUTAAMINEN

Vainajan säilyttämisestä aiheutuneet tuotot ja kulut. Haudan kaivuusta, peittämisestä ja peruskunnostuksesta aiheutuvat tuotot ja kulut. Henkilöstökulut hautausten järjestämisestä.

2.4 Kiinteistötoimi (pääluokka 5)

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
5 - Kiinteistötoimi					
Toimintatuotot (ulkoiset)	66 131,48	69 000,00	72 000,00	92 000,00	92 000,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-338 114,61	-370 225,00	-375 045,00	-382 045,00	-382 045,00
Toimintakate 1	-271 983,13	-301 225,00	-303 045,00	-290 045,00	-290 045,00
Toimintatuotot (sisäiset)	387 442,28	396 434,00	401 438,00	401 438,00	401 438,00
Toimintakate 2	115 459,15	95 209,00	98 393,00	111 393,00	111 393,00
Poistot ja arvonalentumiset	-55 844,46	-55 845,00	-55 845,00	-55 845,00	-55 845,00
Laskennalliset erät	-45 637,29	-10 002,00	-13 186,00	-13 186,00	-13 186,00
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	13 977,40	29 362,00	29 362,00	42 362,00	42 362,00

Kiinteistötoimen tehtävänä on tukea seurakunnallista toimintaa ylläpitämällä ja korjaamalla seurakunnan rakennuksia ja muuta kiinteää omaisuutta.

- PÄÄKIRKKO**

Pääkirkon ylläpidosta aiheutuvat kustannukset.

- SEURAKUNTAKESKUS**

Seurakuntakeskuksen ylläpidosta aiheutuvat kustannukset, tuloina pitopalvelutoimintatuotot.

- LEIRIKESKUS**

Leirikeskuksen ylläpidosta aiheutuvat kustannukset. Tuottoina kiinteistön vuokratuotot.

- MAA- JA METSÄTALOUS**

Maa-alueiden vuokratuotot, metsätalouden tuotot ja kulut.

Talousarvioon sisältyvät avustukset

Talousarvioavustuksiin sisältyy määräraha paikallisille yhteisöille hakemuksesta myönnettäviä toiminta-avustuksia varten.

Seurakunnallista toimintaa harjoittavat paikalliset yritykset, yhteisöt ja järjestöt voivat hakea Pyhäjärven seurakunnan toiminta-avustusta vuonna 2026 erikseen ilmoitettavana hakuaikana. Hakemukset osoitetaan kirkkoneuvostolle. Avustuksia saaneet ovat velvollisia antamaan selvityksen saamansa avustuksen käytöstä seuraavan vuoden hakuun mennessä. Avustusta voidaan käyttää vain siihen tarkoitukseen, johon sitä on myönnetty ja se tulee käyttää sen kalenterivuoden aikana, jolloin avustus on myönnetty. Selvitys on tehtävä myös vaikka avustusta ei haettaisikaan seuraavalle vuodelle.

<i>Kustannuspaikka</i>	<i>Avustuksen saaja</i>	<i>€</i>
Yleinen seurakuntatyö 1002050205 489000	Toiminta-avustukset, erillinen haku	2000
Nuorisotyö 1002360236 489000	Kalajoen rovastikunnan kasvatustyön lähetyskohde ”Tuemme kirkon työtä tasa-arvon puolesta Tansaniassa” (perustuu sopimukseen)	180
Lähetystyö 1002600260 480000	Suomen Lähetysseura (perustuu sopimukseen)	19 000
	Suomen Pipliaseura	3 000
	Herättäjä-Yhdistys, Suomen Lähetysseuran kautta (perustuu sopimukseen)	2 500
Kansainvälinen diakonia 1002700270 480500	Merimieslähetys	220
	Kirkon ulkomaanapu	3 000
<i>Talousarvioavustukset yhteensä</i>		29 900

III Tuloslaskelmaosa

Tuloslaskelmaosasta nähdään koko seurakunnan tulos, joka sisältää sisäiset erät.

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

3.1 Perustelut

Pyhjärven seurakunnan tuloslaskelmaosan erien tulo-/menoarvioista sitovia ovat kirkollisverotuloarvot, rahastomaksut ja valtionrahoitus. Talousarvion verotuloarvio on 105 000 euroa pienempi, kuin Kirkkohallituksen tilaaman FCG:n verotuloennusteen (16.10.2025) arvio. Rahastomaksut ja valtionrahoituksen määrä perustuvat Kirkkohallituksen arvioihin. Kirkolliskokous päättää maksut ja valtionrahoituksen jaettavan summan marraskuussa.

Talousarvio on suunniteltu 20 120 euroa ylijäämäiseksi.

3.2 Tuloslaskelmat

Virallinen tuloslaskelma

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	142 873,83	104 530,00	125 030,00	145 030,00	145 030,00
Korvaukset	10 011,00				
Myyntituotot	15 492,19	8 000,00	8 000,00	8 000,00	8 000,00
Maksutuotot	33 706,32	34 000,00	49 000,00	49 000,00	49 000,00
Vuokratuotot	13 498,92	11 000,00	14 000,00	14 000,00	14 000,00
Metsätalouden tuotot	41 974,18	50 000,00	50 000,00	70 000,00	70 000,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	14 997,36				
Tuet ja avustukset	13 040,02	1 500,00	4 000,00	4 000,00	4 000,00
Muut toimintatuotot	153,84	30,00	30,00	30,00	30,00
Toimintakulut	-1 067 382,57	-1 151 960,00	-1 191 970,00	-1 196 870,00	-1 196 870,00
Henkilöstökulut	-561 788,33	-606 660,00	-655 300,00	-654 300,00	-654 300,00
Palkat ja palkkiot	-461 932,76	-492 700,00	-530 850,00	-529 850,00	-529 850,00
Henkilösivukulut	-109 403,99	-113 960,00	-124 450,00	-124 450,00	-124 450,00
Henkilökulujen oikaisuerät	9 548,42				
Palvelujen ostot	-272 865,55	-330 995,00	-319 425,00	-325 825,00	-325 825,00
Vuokratulut	-5 034,84	-11 300,00	-11 300,00	-11 300,00	-11 300,00
Aineet ja tarvikkeet	-149 452,32	-149 025,00	-151 445,00	-150 945,00	-150 945,00
Ostot tilikauden aikana	-149 452,32	-149 025,00	-151 445,00	-150 945,00	-150 945,00
Annetut avustukset	-50 590,85	-29 380,00	-29 900,00	-29 900,00	-29 900,00
Muut toimintakulut	-27 650,68	-24 600,00	-24 600,00	-24 600,00	-24 600,00
TOIMINTAKATE	-924 508,74	-1 047 430,00	-1 066 940,00	-1 051 840,00	-1 051 840,00
Kirkollisverotulot	1 089 612,20	1 100 000,00	1 100 000,00	1 100 000,00	1 100 000,00
Valtionrahoitus	98 726,04	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00
Verotuskulut	-15 066,05	-15 000,00	-15 000,00	-15 000,00	-15 000,00
Kirkon rahastomaksut	-85 434,00	-85 000,00	-89 000,00	-89 000,00	-89 000,00
Rahoitustuotot ja -kulut	59 803,89	30 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00
Korkotuotot	49 437,24	30 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00
Muut rahoitustuotot	10 366,65				
VUOSIKATE	223 133,34	82 570,00	79 060,00	94 160,00	94 160,00
Poistot ja arvonalentumiset	-58 938,25	-58 940,00	-58 940,00	-58 940,00	-58 940,00
Suunnitelman mukaiset poistot	-58 938,25	-58 940,00	-58 940,00	-58 940,00	-58 940,00
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	0,00				
Tuotot	23 558,20				
Kulut	-25 786,55				
Siirrot rahastosta/rahastoon	2 228,35				
TILIKAUDEN TULOS	164 195,09	23 630,00	20 120,00	35 220,00	35 220,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	164 195,09	23 630,00	20 120,00	35 220,00	35 220,00

Tuloslaskelma (sis. sisäiset tulot ja menot ja laskennalliset erät)

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	530 316,11	500 964,00	526 468,00	546 468,00	546 468,00
Korvaukset	10 011,00				
Myyntituotot	15 492,19	8 000,00	8 000,00	8 000,00	8 000,00
Maksutuotot	33 706,32	34 000,00	49 000,00	49 000,00	49 000,00
Vuokratuotot	13 498,92	11 000,00	14 000,00	14 000,00	14 000,00
Metsätalouden tuotot	41 974,18	50 000,00	50 000,00	70 000,00	70 000,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	14 997,36				
Tuet ja avustukset	13 040,02	1 500,00	4 000,00	4 000,00	4 000,00
Muut toimintatuotot	153,84	30,00	30,00	30,00	30,00
Sisäiset tuotot	387 442,28	396 434,00	401 438,00	401 438,00	401 438,00
Toimintakulut	-1 454 824,85	-1 548 394,00	-1 593 408,00	-1 598 308,00	-1 598 308,00
Henkilöstökulut	-561 788,33	-606 660,00	-655 300,00	-654 300,00	-654 300,00
Palkat ja palkkiot	-461 932,76	-492 700,00	-530 850,00	-529 850,00	-529 850,00
Henkilösivukulut	-109 403,99	-113 960,00	-124 450,00	-124 450,00	-124 450,00
Henkilökulujen oikaisuerät	9 548,42				
Palvelujen ostot	-272 865,55	-330 995,00	-319 425,00	-325 825,00	-325 825,00
Vuokrakulut	-5 034,84	-11 300,00	-11 300,00	-11 300,00	-11 300,00
Sisäiset vuokrakulut	-387 442,28	-396 434,00	-401 438,00	-401 438,00	-401 438,00
Aineet ja tarvikkeet	-149 452,32	-149 025,00	-151 445,00	-150 945,00	-150 945,00
Ostot tilikauden aikana	-149 452,32	-149 025,00	-151 445,00	-150 945,00	-150 945,00
Annetut avustukset	-50 590,85	-29 380,00	-29 900,00	-29 900,00	-29 900,00
Muut toimintakulut	-27 650,68	-24 600,00	-24 600,00	-24 600,00	-24 600,00
TOIMINTAKATE	-924 508,74	-1 047 430,00	-1 066 940,00	-1 051 840,00	-1 051 840,00
Kirkollisverotulot	1 089 612,20	1 100 000,00	1 100 000,00	1 100 000,00	1 100 000,00
Valtionrahoitus	98 726,04	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00
Verotuskulut	-15 066,05	-15 000,00	-15 000,00	-15 000,00	-15 000,00
Kirkon rahastomaksut	-85 434,00	-85 000,00	-89 000,00	-89 000,00	-89 000,00
Rahoitustuotot ja -kulut	59 803,89	30 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00
Korkotuotot	49 437,24	30 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00
Muut rahoitustuotot	10 366,65				
Sisäiset korkotuotot	32 553,37				
Sisäiset korkokulut	-32 553,37				
VUOSIKATE	223 133,34	82 570,00	79 060,00	94 160,00	94 160,00
Poistot ja arvonalentumiset	-58 938,25	-58 940,00	-58 940,00	-58 940,00	-58 940,00
Suunnitelman mukaiset poistot	-58 938,25	-58 940,00	-58 940,00	-58 940,00	-58 940,00
Sisäiset vyörytyserät	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	0,00				
Tuotot	23 558,20				
Kulut	-25 786,55				
Siirrot rahastosta/rahastoon	2 228,35				
TILIKAUDEN TULOS	164 195,09	23 630,00	20 120,00	35 220,00	35 220,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	164 195,09	23 630,00	20 120,00	35 220,00	35 220,00

IV Investointiosa

Investointiosa sisältää määrärahat ja tuloarviot taseen pysyviin vastaaviin aktivoitaville seurakuntatalouden investointihankkeille tai hankeryhmille.

4.1 Perustelut

Investointeihin on varattu yhteensä miljoonan euron määräraha vuodelle 2026. Koko suunnittelukauden 2026–2028 investoinnit ovat yhteensä 3,0 miljoonaa euroa.

Suunnittelukauden merkittävä investointi on kiinteistöstrategian mukainen Pyhän Annan kirkon peruskorjaus ja uuden seurakuntakeskuksen rakentaminen. Hankkeen kokonaiskustannusarvio on 3 milj. euroa, jonka arvioidaan jaksottuvan suunnittelukauden vuosille seuraavasti: 1 milj. e (2026), 1,5 milj. e (2027) ja 0,5 milj. e (2028). Investoinnin hankintamenon jaksottamista voidaan tarkistaa kokonaiskustannusarvion rajoissa talousarviossa, tilinpäätöksen yhteydessä tai erillisellä kirkkovaltuuston tekemällä talousarvion muutospäätöksellä.

Pyhän Annan kirkon korjaukseen haetaan Kirkkohallituksen avustusta. Päätös saadaan huhtikuussa 2026. Hanketta varten ei ole tehty investointivarausta.

4.2 Investointiosa hankkeittain

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

Tulosityksikkö	Tilaus		Kustannusarvio	Ed. vuosien käyttö	TA kuluva 2025	Talousarvio 2026	TS2 2027	TS3 2028
1005030503 Seurakuntakeskus	2013658	Pyhän Annan kirkon korjaus+ uusi srkkeskus	3 000 000			1 000 000	1 500 000	500 000
	Tulos		3 000 000			1 000 000	1 500 000	500 000
Kokonaistulos			3 000 000			1 000 000	1 500 000	500 000

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.

	Tilinpäätös 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Tulorahoitus	223 133	82 570	80 235	95 385	95 385
Vuosikate	223 133	82 570	80 235	95 385	95 385
Satunnaiset erät					
Tulorahoituksen korjauserät					
Investoinnit			-1 000 000	-1 500 000	-500 000
Investointimenot			-1 000 000	-1 500 000	-500 000
Pysyvien vastaavien myyntitulot					
Sijoitukset					
Rahoitusosuudet investointimenoihin					
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	223 133	82 570	-919 765	-1 404 615	-404 615
Antolainauksen muutokset					
Pitkäaikaisten lainasaamisten lisäys					
Lyhytaikaiset lainasaamisten lisäys					
Pitkäaikaisten lainasaamisten vähennys					
Lyhytaikaiset lainasaamisten vähennys					
Lainakannan muutokset			1 000 000	1 500 000	
Pitkäaikaisten lainojen lisäys			1 000 000	1 500 000	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys					
Lyhytaikaisten lainojen muutos					
Muut maksuvalmiuden muutokset	-10 449				
Toimeksiantojen varojen muutokset	309				
Toimeksiantojen pääomien muutokset	-3 277				
Vaihto-omaisuuden muutos					
Pitkäaikaisten saamisten muutos					
Lyhytaikaisten saamisten muutos	10				
Korottomien pitkäaikaisten vieraan pääoman muutokset					
Korottomien lyhytaikaisten vieraan pääoman muutokset	-7 491				
Muut muutokset					
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	-10 449		1 000 000	1 500 000	
Rahavarojen muutos	212 684	82 570	80 235	95 385	-404 615
Rahavarojen muutos (tase)	212 684				
Osakkeiden ja osuuksien muutos					
Muiden arvopaperien muutos					
Rahojen ja pankkisaamisten muutos	212 684				

VI Hautainhoitorahasto

Toiminta-ajatus:

Hautainhoitorahasto hoitaa korvauksesta seurakunnan hoitoon annetut haudat rahaston sääntöjen ja sopimusehtojen mukaisesti. Hautainhoitorahaston kirjanpito hoidetaan erilliskirjanpitona, joten sen tuotot ja kulut eivät sisälly seurakunnan varsinaisiin toimintatuloihin ja –kuluihin.

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	23 558,20	24 000,00	25 000,00	25 000,00	25 000,00
Maksutuotot	23 548,20	24 000,00	25 000,00	25 000,00	25 000,00
Muut toimintatuotot	10,00				
Toimintakulut	-25 786,55	-23 700,00	-25 000,00	-25 000,00	-25 000,00
Palvelujen ostot	-21 760,02	-19 700,00	-20 700,00	-20 700,00	-20 700,00
Aineet ja tarvikkeet	-4 026,53	-4 000,00	-4 300,00	-4 300,00	-4 300,00
TOIMINTAKATE	-2 228,35	300,00	0,00	0,00	0,00
VUOSIKATE	-2 228,35	300,00	0,00	0,00	0,00
TILIKAUDEN TULOS	-2 228,35	300,00	0,00	0,00	0,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-2 228,35	300,00	0,00	0,00	0,00

