



# Euran seurakunta

## Talousarvio 2024

Toiminta- ja taloussuunnitelma 2024-2026

Hyväksytty Kirkkovaltuustossa 30.11.2023

## Sisällysluettelo

I YLEISPERUSTELUT .....	2
1 Yleiskatsaus.....	3
1.1 Yleinen talouden kehitys .....	3
1.2. Seurakuntatalouksien talouden kehitys .....	3
1.3 Seurakunnan toiminnan ja talouden katsaus .....	3
1.4 Arvio tulevasta kehityksestä.....	5
1.5 Seurakunnan painopistealueet vuonna 2024.....	6
1.6 Henkilöstö.....	7
1.7 Talousarvion rakenne .....	10
1.8 Talousarvion sitovuus .....	10
II KÄYTTÖTALOUSOSA.....	16
2 Perustelut .....	16
2.1. Hallinto (pl. 1) .....	17
2.2 Seurakunnallinen toiminta (pl. 2) .....	19
2.3 Hautaustoimi (pl. 4) .....	39
2.4 Kiinteistötoimi (pl. 5) .....	48
III TULOSLASKELMAOSA .....	58
3.1 Perustelut .....	58
3.2 Tuloslaskelmat .....	59
IV INVESTOINTIOSA .....	61
4.1 Perustelut .....	62
V RAHOITUSOSA .....	63
LIITTEET.....	65
Kokonaistulot talousarvio 2024.....	65
Toimintamenot talousarvio 2024.....	66
Toiminta- ja rahoitusmenot talousarvio 2024.....	67
Kokonaismenot ta2024, sisältäen investoinnit .....	68
VEROTULOT .....	69
HINNASTOT.....	70
VI HAUTAINHOITORAHASTO .....	73
LAPSIASIAHENKILÖIDEN LAUSUNTO .....	75

## I YLEISPERUSTELUT

### Kirkkoherran katsaus vuoteen 2024

Vuosi 2024 käynnistyy Euran seurakunnassa muutosten ja uuden keskellä. Uuden kirkkolain edellyttämä hallintosääntö astuu voimaan 1.1.2024 ja voimaantullessaan se lakkauttaa aiemmat kirkkovaltuuston, kirkkoneuvoston, piirineuvostojen, vastuuryhmien ja viranhaltijoiden johtosäännöt. Kaikkien seurakuntalaisten mahdollisuuksia osallistua ja vaikuttaa seurakunnan toimintaan lisätään uuden lain ja hallintosäännön mukaisesti ja lisätään seurakunnan päätöksenteon avoimuutta entisestään.

Euran seurakunnan toiminta jatkuu edelleen seurakunnan eri kirkkopiirien alueilla, mutta heikentyvän taloustilanteen vuoksi on varauduttava siihen, että tulevana vuosina joudutaan tekemään kipeitäkin leikkauksia niin tilojen kuin henkilöstön määrään. Vuoden 2024 aikana valmistuvat pitkään puuttuneet seurakunnan ajantasaiset strategiat, joiden pohjalta seuraavien vuosien päätöksiä tilojen ja henkilöstön osalta tehdään. Lisäksi vuoden 2024 aikana on vähintään aloitettava ympäristödiplomiprosessi. Kirkon Hiilineutraali kirkko 2030-strategian tavoitteena on, että kaikilla seurakunnilla on ympäristödiplomi vuoteen 2025 mennessä.

Euran seurakunnan työyhteisössä käynnistettiin keväällä 2023 kirkkoherra Sami Tolvasen tilaamana työterveyden työpsykologin johdolla työyhteisön kehittämisprosessi tukemaan työyhteisön yhteistä vuorovaikutusta ja kirkkoherran johtamista. Tämän prosessin oli tarkoitus tulla valmiiksi jo syksyyn mennessä, mutta kirkkoherran irtisanoutumisen ja vt. kirkkoherran työssä aloittamisen vuoksi päädyttiin prosessin päätös siirtämään keväälle 2024. Seurakunnan työyhteisössä on viime vuosina ollut useita työntekijävaihdoksia, mikä on tuonut esille työyhteisön käytäntöjen auki kirjoittamisen ja terävöittämisen tarpeen. Tätä työtä on aloitettu jo vuonna 2023, mutta vuoden 2024 aikana siihen on henkilöstöhallinnossa kiinnitettävä erityistä huomiota.

Vuosi 2024 alkaa siis monenlaisen uuden, mutta myös ikiaikaisen parissa työskennellen ja eläen. Euran seurakunta on edelleen merkittävä ja merkityksellinen toimija ja yhteistyökumppani euralaisten ja Eurassa toimivien yhteisöjen arjessa ja juhlassa. Vaikka tila- ja henkilöstöresurssit tulevana vuosina muuttuisivat, seurakunnan perustehtävä ei muutu. Euran seurakunta toimii ja elää jatkossakin kirkon perustehtävän toteuttamiseksi edistäen Jumalan valtakuntaa ja julistaen Jeesusta Kristusta maailman pelastajana. Tehtävämme on kutsua ihmisiä Jumalan yhteyteen ja rohkaista välittämään lähimmäisistä ja luomakunnasta.

Maailma ilmastonmuutoksen etenemisen ja käynnissä olevien sotien vuoksi näyttää helposti pimeältä. Lisäksi tulevaisuuden tila- ja henkilöstömuutokset voivat tuoda suurtakin levottomuutta ja huolta niin seurakuntalaisten kuin työntekijöiden mieleen. Kaiken tämän keskellä on hyvä turvautua Herraamme Jeesukseen Kristukseen, joka sanoo: ”Minä olen maailman valo. Se, joka seuraa minua, ei kulje pimeässä, vaan hänellä on elämän valo.” (Joh. 8:12)

Lotta Hatakka

vt. kirkkoherra

## 1 Yleiskatsaus

### 1.1 Yleinen talouden kehitys

Talouden kehitykseen ovat viime vuosina vaikuttaneet koronapandemia, Venäjän hyökkäyssota Ukrainaan, korkea inflaatio ja korkojen nousu. Hintojen ja korkojen nousu on vähentänyt kotitalouksien kulutusta ja investointeja. Suomen talous ei kasva vuonna 2023 edellisvuodesta. Vuonna 2024 hintojen nousu on kotitalouksien tulojen kasvua hitaampaa ja korkojen nousu on ohi. Kotitalouksien ostovoiman kohentuminen lisää kulutusta ja BKT kasvaa 1,2 prosenttia. Talouskasvua heikentää kuitenkin edelleen rakentamisen heikko tilanne. Vuonna 2025 kasvu nopeutuu 1,8 prosenttiin, kun kulutuksen kasvun lisäksi investoinnit lisäävät kotimaista kysyntää. Työllisyys notkahtaa tänä vuonna, mutta kasvaa taas ensi vuodesta lähtien ja vuonna 2025 työllisyysaste on 74,3 prosenttia ja työttömyysaste 7 prosenttia. (VM 9.10.2023)

### 1.2. Seurakuntatalouksien talouden kehitys

Kirkon talous on selvinnyt viime vuosien haasteista odotettua paremmin. Vuonna 2022 kirkollisveroa tilitettiin 929,4 miljoonaa euroa (912,6 milj. vuonna 2021). Kirkollisveron määrä kasvoi 16,8 miljoonalla eurolla.

Seurakuntien taloudellinen kehitys eriytyy edelleen. Vaikka kirkollisveron tuotto vuonna 2022 kasvoi 157 seurakuntataloudella (61 %), 99 seurakuntataloudella (39 %) se väheni. Edelliseen vuoteen verrattuna niiden seurakuntien osuus, joiden verotulot vähenivät, nousi 10 % ja verotuloja kasvattaneiden osuus laski 10 %. (Kirkkohallituksen yleiskirje nro 32/2023)

### 1.3 Seurakunnan toiminnan ja talouden katsaus

Euran seurakunta pysyi talousarvioraamissaan vuonna 2022. Tilikauden tulos oli 57 000 euroa positiivinen vuonna 2022 (243 000 euroa, 2021). Tilinpäätössiirtojen jälkeen tulos oli 82 000 euroa positiivinen. Tulos sisältää runsaan 34 000 euron myyntivoiton Euran pappilasta. Kuluvana vuonna 2023 arvioidaan myös pysyttävän talousarvioraamissa.

Vuodelle 2024 Euran seurakunta tekee alijäämäisen talousarvion.

#### Valtion rahoitus

Valtion rahoitusta lakisääteisiin yhteiskunnallisiin tehtäviin Euran seurakunta saa kuluvana vuonna 231 464 euroa, mikä ei riitä seurakunnan lakisääteisistä yhteiskunnallisista tehtävistä aiheutuvien kustannusten kattamiseen. Vuonna 2024 Eurassa tullaan käymään läpi hautaustoimen hinnoittelu.

#### Kriisiytyvän seurakunnan mittarit

Kriisiytyvän seurakunnan mittarien valossa Euran seurakunnan tilanne on vakaa.

Kriisiytyvän seurakunnan toiminnan ja hallinnon mittarit	TP 2022	Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi /arvio	Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi/arvio <b>Talousarvio 2024</b>
--	---------	---	---

		kuluva vuosi	
<p>1. Seurakunnan yhteiskunnalliset tehtävät</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Puutteet hautausmaiden tai hautausmaahan ylläpitotehtävien hoidossa.</li> <li>• Epäkohdat kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpitotehtävien hoidossa.</li> <li>• Puutteellisuudet kirkonkirjojen ja väestötietojärjestelmään liittyvien tehtävien hoidossa.</li> </ul>	<p>Hautausmaiden ja hautausmaahan ylläpitotehtävien resurssit ovat riittävät. Kulttuurihistoriallisesti arvokkaita rakennuksia ja irtaimistoa on hoidettu ohjeiden mukaisesti. Kirkonkirjojen ja väestötietojärjestelmään liittyvät tehtävät hoidetaan Porin AKR:ssä.</p>		<p><b>Hautaukseen liittyvät maksut käydään läpi tavoitteena suosituksen mukainen hinnoittelu. Varmistetaan kustannusten kohdentumisen oikeellisuus.</b></p>
<p>2. Seurakunnan hallinto ja viranomaistoiminta</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Toimielinten kokoonpanoon ja toimivuuteen liittyvät ongelmat</li> <li>• Hallintomenettelyn puutteellisuudet</li> </ul>	<p>Toimielinten kokoonpanoon ja toimivuuteen liittyviä ongelmia ei ole. Hallintomenettelyn puutteellisuuksia ei ole.</p>		
<p>3. Seurakunnan toimintaorganisaatio</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Perustehtävien (KL 4:1) mukaisen toiminnan ylläpidon ilmeiset puutteet ja laiminlyönnit</li> <li>• Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut viimeisten viiden vuoden aikana 15 % ja on arviointihetkellä alle 2000 jäsentä</li> <li>• Jäykkä, lokeroitunut, eristäytynyt ja/tai uusiutumiskyvytön toimintakulttuuri</li> </ul>	<p>Perustehtävien mukaisen toiminnan ylläpidossa ei puutteita tai laiminlyöntejä. Jäsenmäärä on laskenut viimeisten 5 vuoden aikana 7,7 %. Toimintakulttuuri on joustava.</p>		
<p>4. Johtaminen seurakunnassa</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Johtamisen heikkoudet</li> <li>• Johtamista tukevat strategiset linjaukset, kuten toimintasuunnitelma, seurakunnan strategia/toimintalinjaus/missio/visio, kiinteistöstrategia, henkilöstösuunnitelma, koulutussuunnitelma tai valmiussuunnitelma puuttuvat</li> <li>• Puuttumattomuus seurakunnan operatiivisessa johtamisessa esiintyviin pitkäaikaisiin ongelmiin</li> <li>• Haluttomuus yhteistyöhön lähiseurakuntien, rovastikunnan muiden seurakuntien ja/tai tuomiokapitulin kanssa.</li> </ul>	<p>Johtamista tukevat useat strategiset linjaukset, kuten toimintasuunnitelma, seurakunnan valmistelussa oleva uusi strategia, kiinteistöstrategia, henkilöstösuunnitelma, koulutussuunnitelma ja valmiussuunnitelma. Yhteistyö lähiseurakuntien, rovastikunnan muiden seurakuntien ja tuomiokapitulin kanssa on tiivistä.</p>	<p>Käynnissä on työyhteisöprosessi. Työyhteisöön on perustettu johtoryhmä, joka tukee kirkkoherran johtamista toimimalla linkkinä kahteen suuntaan ja jakamalla tietoa eri työalojen kesken.</p>	<p><b>Työyhteisöprosessi jatkuu.</b></p>
<p>5. Seurakunnan henkilöstö</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Henkilöstön määrä</li> <li>• Henkilöstön työhyvinvoinnissa on toistuvia ongelmia</li> </ul>	<p>Henkilöstön määrä on pysynyt suunnilleen samana. Henkilöstön ongelmakohtia on nostettu käsittelyyn. Henkilöstön rekrytoinnissa on</p>		

<ul style="list-style-type: none"> <li>Ongelmat riittävän henkilöstön määrässä ja rekrytoinnissa työaloittain tarkasteltuna.</li> </ul>	löytynyt hakijoita. Papiston osalta on ollut haasteita.		
---	---	--	--

1. Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on negatiivinen kolmena peräkkäisenä vuotena taikka viimeisen tilikauden tulos on negatiivinen ilman kertaluonteisia eriä ja kirkollisveroprosentti on 2,0 tai korkeampi.	Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on positiivinen ja kirkollisveroprosentti on 1,5.	Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on alijäämäinen.	Tilikauden tulos on alijäämäinen.
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 2 150 339,34 euroa.	Taseessa on edellisten tilikausien ylijäämää.	Taseessa on edellisten tilikausien ylijäämää.
3. Maksuvalmius on alle 90 päivää, tai maksuvalmius heikkenee kolmena peräkkäisenä tilikautena.	Maksuvalmius on 311 päivää.	Maksuvalmius on vähintään 90 päivää.	Maksuvalmius on vähintään 90 päivää.
4. Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuonna.	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista on ollut laskeva.		

#### 1.4 Arvio tulevasta kehityksestä

##### Yleiset ja paikalliset kehitysnäkymät

Euran kunnan väkiluku vähenee noin prosentin vuodessa. Kunnan asukasluku oli 11 274 (31.12.2022). Väestö vanhenee, eläkeläisten määrä kasvaa ja syntyvyys laskee. Keskimääräinen työttömyysaste vuonna 2022 oli 6,4 %.

Euran seurakunnan jäsenmäärä oli 8 951 (31.12.2022). Jäsenennusteen mukaan jäsenmäärä on noin 7600 vuonna 2030. Jäsenmäärän laskuun vaikuttaa jäsenistön ikääntyminen ja alueen muuttotappio. Kirkkoon kuulumisaste Eurassa on noin 79 % (31.12.2022).

	Jäsenet, henk.	Muutos vuodesta 2022, henk.	Muutos vuodesta 2022 %	Kirkkoon kuulumisuus, %
2023	8761	-190	-2,1	78,9
2024	8579	-372	-4,2	78,2
2025	8403	-548	-6,1	77,4
2026	8233	-718	-8	76,6
2027	8071	-880	-9,8	75,8
2028	7916	-1035	-11,6	75,1
2029	7765	-1186	-13,3	74,3
2030	7618	-1333	-14,9	73,6

## Verotuloarvio

Vuoden 2022 kirkollisverokertymä oli 3,2 % pienempi kuin vuonna 2021. Tänä vuonna tammi-lokakuussa on verotuloja tilitetty Euran seurakunnalle 4,6 % enemmän kuin vastaavana aikana vuonna 2022. Toisaalta myös lokakuussa 2022 verotulot olivat nousseet 5,1 % verrattuna vuoteen 2021 vaikka siis koko vuoden osalta verotulot laskivat.

Kirkkovaltuusto päätti vuoden 2024 kirkollisveroprosentiksi 1,45. Verotulokertymään vaikuttavat monet tekijät kuten talouden yleinen kehitys, työllisyystilanne, seurakunnan jäsenten ansio- ja eläketulojen määrä sekä seurakunnan tuloveroprosentti. Sote-verouudistuksen lopullista vaikutustakaan ei vielä talousarvion laadintahetkellä tiedetä. Maailmantalouden tilanteeseen liittyy tällä hetkellä monia epävarmuustekijöitä, minkä vuoksi verotulojen ennustaminen on hyvin haastavaa.

### 1.5 Seurakunnan painopistealueet vuonna 2024

#### Euran seurakunnan painopistealueet vuonna 2024

- Henkilöstöhallinnon rakenteiden ja käytäntöjen kehittäminen
- Seurakunnan strategioiden tekeminen
- Ympäristödiplomiprosessin käynnistyminen

#### 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.

Euran seurakunta on hankkinut rakennuksiinsa ilma- ja ilmavesilämpöpumppuja sekä aurinkopaneelit Mannilan kesäkodille. Kirkkojen öljylämmityksistä on tarkoitus luopua vuoden 2024 aikana.

Arviot seurakunnan kiinteistöjen kehityksestä sekä kiinteistöjen tulevista investointitarpeista kiinteistöstrategian mukaisesti

Voimassa olevan kiinteistöstrategian mukaisesti kiinteistöjä on vähennetty myymällä rakennuksia, joille seurakunnalla ei ole käyttöä, viimeisimpänä Heinosen torppa. Parhailaan on menossa uuden kiinteistöstrategian teko. Hinnerjoen kirkon sisäpuolen peruskorjaus on lähivuosien isoin investointi.

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

#### Seurakunnan toimintaan suunnitellut muutokset

Turun arkkihiippakunnassa on menossa Rova2030 -neuvottelut, joiden tarkoitus on muodostaa rovastikunnan kokoisia talousyksiköitä/seurakuntayhtymiä 2030 päättyvän valtuustokauden jälkeen. Tähän liittyen talousarvio- ja toimintasuunnitelmakaudella on tarkoitus tehdä rovastikunnallista/hiippakunnallista yhteistyötä kiinteistö- ja hautaustoimen osalta esim. sähköisen kiinteistöhuoltokirjan ja sähköisen hautakarttaohjelmiston hankkimisessa.

## 1.6 Henkilöstö

Seurakunnassa työskentelee keskimäärin 25 henkilöä. Puutarhan kasvukautena on lisäksi kausityöntekijöitä, ja kesällä leirityöntekijöitä. Henkilöstön määrässä ei ole tapahtunut muutoksia vuonna 2023.

### Henkilöstörakenne (08.2023)

	Palvelus- suht., kpl	Työssä, henk.	Työpanos, henk.	Työalan osuus
Seurakuntapapisto	3	3	3	8,1 %
Kirkkomuusikot	2	2	2	5,4 %
Diakoniatyöntekijät	3	3	3	7,0 %
Nuorisotyöntekijät	3	2	2	5,4 %
Varhaiskasvatuksen työntekijät	5	5	4	11,6 %
Hallinto- ja toimistotyöntekijät	4	3	3	8,1 %
Hautausmaatyyöntekijät	14	14	14	38,0 %
Kiinteistö- ja kirkonpalv.työnt.	6	6	6	16,30 %
<b>Yhteensä</b>	<b>40</b>	<b>38</b>	<b>37</b>	<b>100,0 %</b>

### Henkilöstöresurssi (01-08.2023)

Henkilötyövuodet, htv	22
Tehty työaika, htv	20

Viranhaltijan/työntekijän työsuorituksen perustuvaa suorituslisää maksetaan 1,7 % yleisen palkkausjärjestelmän piirissä olevan henkilöstön peruspalkkojen yhteismäärästä. Summa on 14 935 euroa vuonna 2024.

### Henkilöstösuunnitelma 2024–2028

Seurakunnan keskeisin voimavara on sen osaava henkilöstö. Valtaosa seurakunnan tuloista kuluu henkilöstöön. Pitää miettiä millaisen työntekijämäärän ylläpitämiseen seurakunnalla on varaa ja millaista osaamista seurakunnassa tarvitaan.

Euran seurakunnan taloudellinen tila on ollut vakaa, mutta niin talousarvio kuin taloussuunnitelmavuodet ovat huomattavasti alijäämäisiä. Henkilöstön kokonaismäärä tulee suunnitelmakaudella vähenemään, mutta maltillisesti. Vähennys tulee pääsääntöisesti tapahtumaan eläköitymisen kautta. Kun henkilöstön määrä vähenee, myös jostain toiminnasta on luovuttava ja työnkuvia pitää muuttaa. Vuoden 2022 lopussa seurakunnan jäsenmäärä oli 8951. Viidessä vuodessa jäsenmäärä on vähentynyt 961 henkilöllä.

Henkilöstön keski-ikä vuoden 2022 lopussa oli 50,7 vuotta ja yli 60-vuotiaita on 4, koko henkilöstömäärän ollessa 26.

Periaatteena ja pyrkimyksenä on täyttää virat ja toimet toistaiseksi, jos mahdollista. Virkasuhteen päättyessä työnantaja miettii tapauskohtaisesti, voisiko virkasuhteen muuttaa työsuhteiseksi, onko tehtävän täyttäminen uudelleen välttämätöntä, voidaanko tehtävät hoitaa toisin tai onko syytä tarkistaa tehtävän johtosääntöä/toimenkuvaa.

Kun seurakunta on laatinut uuden strategian, sen pohjalta voidaan laatia ajantasainen henkilöstöstrategia.



### Ammatillisen osaamisen kehittäminen

Ammatinhallinnan ja koulutustarpeen arviointi toteutuu vuosittain tapahtuvissa kehityskeskusteluissa. Koulutussuunnitelman hyväksyy kirkkoherra. Työntekijöille pyritään järjestämään tarkoituksenmukaista koulutusta. Koulutusmääräraha vuodeksi 2024 on 0,8 % palkkasummasta.

Sisäistä koulutusta järjestetään tarpeen mukaan esim. ensiapukoulutusta, IT- ja viestintäkoulutusta. Viestinnän taitoja on tarpeen kehittää.

### Työhyvinvointi ja sen kehittäminen

Työntekijöillä on keväisin virkistyspäivä ja syksyisin liikuntailtapäivä. Lisäksi työntekijöillä on mahdollisuus ottaa ePassi. ePassissa on vuonna 2024 liikuntaedun lisäksi kulttuurietu. Jokavuotinen perinne on yhteinen jouluruokailu.

Työnkuvien muuttuessa on tarkoituksenmukaista tarkistaa myös palkkausta.

Työntekijöille tarjotaan tarvittaessa mahdollisuutta työnohjaukseen. Työnohjaus on tärkeää perehdyttämisen jälkeisessä työssä, jaksamisen edistämiseksi ja työn tekemiseen liittyvien ongelmien selvittämisessä.

Työkyvyttömyysuhan alaisten ja ikääntyneiden työntekijöiden työkykyä pyritään ylläpitämään kuntoutuksella tai järjestämään terveydentilaan soveltuvaa työtä.

Seurakunnan työterveyshuollosta vastaa Terveystalo.

Suunnitelma tarkistetaan vuosittain talousarvion laatimisen yhteydessä.

## Henkilökuntaliite

## Luettelo viroista ja toimista

## HALLINTO

Taluspäällikkö	vs
Toimistosihteeri	ts
Toimistosihteeri	vs

## SEURAKUNNALLINEN TOIMINTA

Kirkkoherra	vs
Kappalainen (I)	vs
Seurakuntapastori (I)	vs
Seurakuntapastori (II)	vs
Kanttori, ylempi korkeakoulututkinto 2 kpl	vs
Varhaiskasvatuksenohjaaja	ts
Lastenohjaaja 3 kpl	ts
Lastenohjaaja	ts (26,1 % 6 kk)
Diakonian viranhaltija 2 kpl	vs
Diakonian viranhaltija	vs (56 %)
Nuorisotyönohjaaja 2 kpl	vs

## HAUTAUSTOIMI

Hautaustoimen työnjohtaja	ts
---------------------------	----

## KIINTEISTÖTOIMI

## Kirkot

Suntio	vs
Suntiot 2 kpl	ts

## Seurakuntatalot

Siistijä	ts
Emäntä	vs

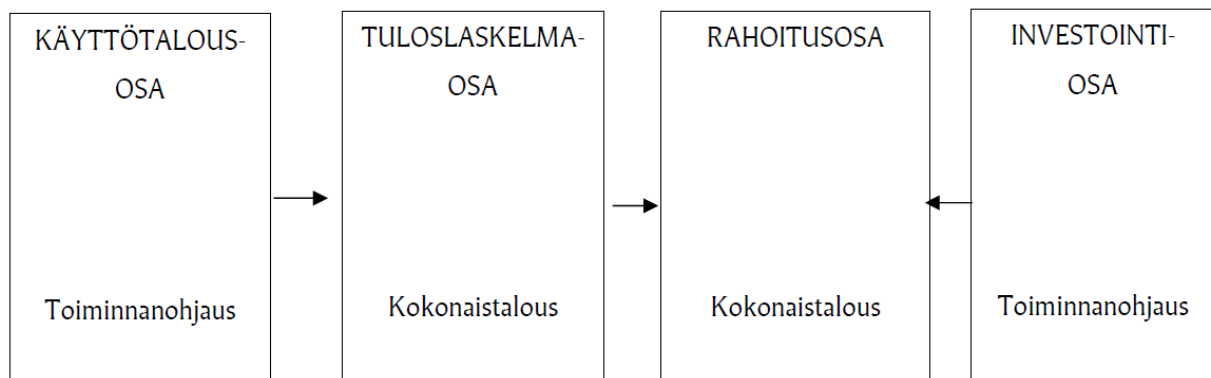
## 1.7 Talousarvion rakenne

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



Kuva. Seurakuntatalouden talousarvion osat ja niiden liittyminen toisiinsa.

## 1.8 Talousarvion sitovuus

Talousarvion sitovuus merkitsee sitä, että määrärahaa ei saa käyttää muihin kuin kirkkovaltuuston hyväksymässä talousarviossa osoitettuihin tarkoituksiin eikä enempää kuin niihin on osoitettu.

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 tehtäväluekohtaiset sitovat toiminnalliset tavoitteet ja muut toiminnan tavoitteet sekä tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot sillä tasolla, jolla talousarvio on sitova kirkkovaltuustoon nähden.

#### Euran seurakunnan talousarvion sitovuustasot

Euran seurakunnan talousarvion käyttötalousosan sitovuustaso kirkkovaltuustoon nähden on pääluokkataso (toimintakate 1, ulkoinen toimintakate). Investointiosassa sitovuustaso on investoinnit yhteensä. Talousarvion sisäiset erät ja laskennalliset erät eivät ole sitovia eriä.

Vuoden 2024 talousarvion vertailu vuoden 2022 tilinpäätökseen ja vuoden 2023 talousarvioon:

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	Muutos % TA 23/24
Vero % Eura	1,50	1,45	1,45	0
Toimintatuotot	223 261	184 310	152 670	- 17,2
Toimintakulut	- 2 140 555	- 2 260 940	- 2 309 860	+ 2,2
Toimintakate	- 1 907 294	- 2 076 630	- 2 157 190	+ 3,9
Verotulot	2 204 210	2 170 000	2 190 000	+ 0,9
Vuosikate	285 906	100 220	28 980	- 71,1
Investointimenot	- 15 443	- 350 700	- 345 000	- 1,6
Pys.vast.myyntit.	170 000			
Poistot	- 228 795	- 217 650	- 219 800	+ 1,0
Poistoeron lisäys (-) /väh. (+)	25 272	25 260	25 260	0
Varausten lisäys (-)				
Vuosikate % poistoista	125	46	13	
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	82 383	- 92 170	- 165 560	+ 79,6

Vuosikate, mikä vuoden 2024 talousarvioesityksessä on 28 980 euroa, on tilikauden tuottojen ja kulujen erotus, joka on käytettävissä investointeihin ja/tai rahoitusaseman vahvistamiseen. Tilanteessa, jossa vuosikate kattaa poistot, seurakunnan talous on rakenteellisesti tasapainossa. Vuoden 2024 talousarviossa vuosikate on ennätysellisen pieni, eikä kata poistoja. Näin talous ei vuositasolla ole tasapainossa. Talouden tasapainon mittarina suositellaan käytettäväksi myös vuosikatteen määrän suhdetta tulevien investointien ja lainanlyhennysten vuosikeskiarvoon. Investointeihin on varattu 345 000 euroa ja lainanlyhennyksiin 40 000 euroa. Kolmen vuoden investointisuunnitelman ja lainanlyhennysten vuosikeskiarvo on 443 333 euroa.

Budjettiehdotuksen tilikauden tulos on -190 820 euroa. Tilikauden tuloksen jälkeiset 25 260 euron käsittelyerät vähentävät alijäämää ko. summalla, ja näin alijäämäksi jää 165 560 euroa. Euran seurakunnalla on 1.1.2023 taseessa edellisten kausien ylijäämää 2 232 722 euroa sekä poistoeroa ja vapaaehtoisia varauksia yhteensä 1 105 214 euroa.

Seurakunnan talous on tyydyttävä. Huolestuttavaa on vuosikatteen huomattava pieneneminen. Vuosikate ei kata poistoja, eikä tulevia investointeja. Jäsenmäärän väheneminen johtaa ennen pitkää verotulojen laskuun. Tällä hetkellä kirkollisverotuoton ostovoima vähenee edelleen inflaation myötä. Euran seurakunnalla on huomattava määrä rakennuksia ja pienellä käyttöasteella olevia neliöitä. Taseessa oleva ylijäämä mahdollistaa talousarvion teon alijäämäisenä, mutta ennen pitkää talousarviotkin tulee saada lähelle nollatulosta. Oman hautainhoitorahaston rahat ovat seurakunnalla lainassa. Tälle lainalle seurakunta maksaa kirkkoneuvoston vuosittain päättämää korkoa.

Kun resurssit niukkenevat, pitää miettiä keinoja talouden tasapainottamiseksi. Kirkkohallituksen ohjeistuksen mukaan säästöä voidaan aikaansaada luopumalla kiinteistöistä ja panostamalla tilojen monikäyttöisyyteen, luopumalla joistain työmuodoista, keskittämällä toimintaa, kokeilemalla uusia toimintatapoja tai kehittämällä yhteistyötä muiden seurakuntien ja toimijoiden kanssa. Vapaaehtoiset ovat merkittävä apu toiminnan järjestämisessä henkilöstöresurssien niuketessa. Ennakoiva henkilöstösuunnittelu on avainasemassa, koska huolellisella pidemmän aikavälin henkilöstösuunnittelulla turvataan riittävät ja tarkoituksenmukaiset resurssit seurakunnan toiminnan toteuttamiseksi tulevaisuudessakin.

Seurakunnan strategia, kiinteistöstrategia ja henkilöstöstrategiat valmistuvat 2024.

Talousarviossa olevat sisäiset erät ovat toiminnan ja talouden ohjauksen ja seurannan kannalta tärkeitä. Siksi jo talousarvion laadintavaiheessa sisäiset tulot ja menot sekä laskennalliset erät esitetään käyttötalousoosassa ja tuloslaskelman toisessa versiossa. Nämä sisäiset tulot ja menot sekä laskennalliset erät eivät ole ulkoista rahan käyttöä.

Taloushallinnon ohjeita vuodeksi 2024

Yleistä

Taloushallinnon ohjeiden sisältö

Taloustoimisto on koonnut tämän ”taloushallinnon ohjeita vuodeksi 2024” –osan työalojen ja vastuuyksiköiden käyttöön. Ohjeisiin on tiivistetty eri säännöksistä keskeisimpiä jokapäiväisessä toiminnassa tarvittavia tietoja. Samoin ohjeissa on kirjallisesti dokumentoitu eräitä käytännössä sovellettuja menettelytapoja.

Taloushallinnon ohjeiden ohella noudatetaan muita annettuja säännöksiä ja ohjeita, joista keskeisimpiä ovat:

Toiminta- ja taloussuunnitelma vuosiksi 2024–2026 ja talousarvio vuodeksi 2024

Euran seurakunnan hallintosääntö

Euran seurakunnan taloussääntö

Virka- ja työehtosopimukset

Euran seurakunnan yleiset hankintaohjeet

Euran seurakunnan hankintasääntö

Kirkkolaki

Ohjeistus lapsivaikutusten arviointiin löytyy Sakastin sivuilta:

[9308d811-9e19-0cbe-b82e-560082043d97 \(evl.fi\)](https://www.evl.fi/9308d811-9e19-0cbe-b82e-560082043d97)

Kaikkia vastuuhenkilöitä kehoitetaan perehtymään näihin ohjeisiin, tiedottamaan niistä tarpeelliselta osin omissa yksiköissään sekä valvomaan ohjeiden noudattamista.

#### Määrärahojen käyttö

Sitovuustaso kirkkovaltuustoon nähden on 1. pääluokassa pääluokkataso (toimintakate 1), 2. pääluokassa pääluokkataso (toimintakate 1), 4. pääluokassa pääluokkataso (toimintakate 1), ja 5. pääluokassa pääluokkataso (toimintakate 1).

Toiminnot ja tapahtumat on suunniteltava siten, että käytössä olevat määrärahat riittävät niihin. Lähtökohtana on se, että kustannuspaikan nettomäärärahassa ei saa tulla ylityksiä. Jos kuitenkin kustannuspaikan nettomääräraha ei jostakin erityisestä syystä riitä, on hyvissä ajoin ennen määrärahan loppumista anottava oikeutta kustannuspaikan määrärahan ylittämiseen ja perusteltava anomus.

Kunkin vastuuryhmän, piirineuvoston ja viranhaltijan on huolehdittava, että määrärahoja käytetään säästävällisesti ja vähemmän tärkeitä menoja välttämällä sekä valvottava oman toimialansa määrärahojen kulutusta ja suunnitelmallista käyttöä. Jokaisen määrärahan käyttäjän on pidettävä myös itse kirjaa, jottei ylityksiä pääse tapahtumaan. Jos kustannuspaikalla on useita käyttäjiä, on työmuodon vastuuhenkilön sovittava käyttäjien kanssa määrärahojen käytön tarkkailusta.

#### \* Matkalaskut

Tehdään M2 matka- ja kuluhallintajärjestelmässä sisältäen matkat vähintään kuukauden ajalta. Kaikista matkalaskuista tulee ilmetä, milloin virkamatka on tehty, virkamatkan kohde ja virkamatkan tarkoitus. Matkalasku tulee virkaehtosopimuksen mukaisesti jättää hyväksyttäväksi kahden kuukauden kuluessa matkan päättymisestä.

#### \* Palkkioitten maksaminen

Lähinnä musiikkitilaisuuksien esiintyjien ja luennoitsijoiden palkkioiden maksuun ja ennakonpidätystilanteisiin liittyy käytännön ongelmia. Matkakorvauksia korvattaessa on huomattava, että mahdollisesti maksettava matkakorvaus kotoa toimitukseen tai tehtävän suorittamispaikalle voi olla tuloverolain 71 §:n nojalla verotettava tulo. Työalojen edustajien tulee selvittää palkkion saajien kanssa ennakonpidätysasiat etukäteen. Kaikki palkkiot ja korvaukset maksetaan verottajan edellyttämällä tavalla ja viime kädessä Taloustoimisto joutuu muuttamaan sovitut asiat, jos verotuksellisia ohjeita ei ole noudatettu.

#### \* Edustaminen

Maksuttoman kahvi- ym. tarjoilun järjestämisestä seurakunnan kerhoissa, piireissä, kokouksissa ja muissa tilaisuuksissa päättää työmuodosta vastaava henkilö käytettävissä olevien määrärahojen puitteissa. Muilta osin luvan myöntää kirkkoherra tai talouspäällikkö. Seurakunnassa vieraileville henkilöille osoitettavasta vieraanvaraisuudesta ja muista edustuskuluista päättää kirkkoherra tai talouspäällikkö, suurehkoissa asioissa kirkkoneuvosto.

#### \* Vapaitten varojen käyttö

Lähetystyössä, diakoniatyössä, seurakuntapiireissä ym. kertyviä ns. vapaita varoja (myyntitulot, kolehti- ja keräystulot ym.) koskevat samat määräykset kuin talousarvion määrärahojakin. Niiden kirjanpito hoidetaan taloustoimistossa. Retki-, leiri- ja ruokamaksuista tehdään selvitys allekirjoituksineen asianmukaiselle lomakkeelle ja tilitetään täysimääräisenä viipymättä taloustoimistoon. Kirkkokolehdit on jätettävä pankkiin kolehdin kannosta seuraavana arkipäivänä.

\* Kiinteistöihin liittyvät kustannukset

Asuntoihin ja kaikkiin kiinteistöihin liittyvistä korjauksista, hankinnoista ja kaikista seurakunnalle kustannuksia tuovista hankkeista tulee ottaa yhteys taloustoimistoon. Ilman lupaa suoritettuja töitä, hankintoja ja hankkeita ei hyväksytä.

\* Sijaisuudet ja ylityöt

Kaikki toiminnot tulee suunnitella siten, että vältetään ylityitä. Lomat sekä muut henkilökunnan lyhyet poissaolot tulee hoitaa ilman sijaisen palkkaamista, sisäisin henkilöjärjestelyin.

\* Koulutus ja neuvottelupäivät

Kirkkoherra hyväksyy henkilökunnan koulutussuunnitelman. Koulutussuunnitelman mukaiset luvut sisältyvät talousarvioehdotukseen.

\* Työterveyshuolto

Työterveyshuollon piiriin kuuluvat kaikki seurakunnan palkkalistoilla olevat työntekijät. Työterveyshuollon edut eivät koske palkatonta virkavapausaikaa, työlomaa, äitiyslomaa eikä lomautusaikaa.

Työterveyshuollon piiriin kuuluville järjestetään työhöntulotarkastus. Seurakunta kustantaa työntekijöilleen yleislääkärin suorittaman sairaanhoidon työterveyshuoltona. Siihen sisältyy myös työterveyshoitajan suorittama sairaanhoito. Ikäryhmäterveystarkastus tehdään 30–55-vuotiaille viiden vuoden välein, yli 55-vuotiaille kolmen vuoden välein. Terveystarkastukset ovat osa jatkuvaa työssä selviytymisen seurantaa. Terveystarkastuksen suorittaa terveydenhoitaja, tarvittaessa lääkäri ja heidän pyynnöstään fysioterapeutti ja psykologi.

Seurakunnan työterveyshuollosta vastaa Terveystalo. Kaikki työntekijät voivat ottaa yhteyttä työterveyshoitajaan tarvittaessa. Työterveysyksikkö (Satakunnankatu 12, 2. krs) on avoinna ma-pe klo 8.00–16.00. Yhteydenotot numeron 030 6000 kautta.

\* Sairausloma

Kaikista sairauslomista ilmoitetaan esihenkilölle ja sairauslomatodistus tulee toimittaa taloustoimistoon. Jos työntekijällä on vatsatauti, kuumeinen flunssa tai diagnosoitu migreeni hän voi olla omalla ilmoituksella enintään kolme päivää poissa töistä, ellei esihenkilö vaadi sairauslomatodistusta.

\* Työpaikkaruokailu

Seurakunnan palkkalistoilla olevat voivat käyttää lounasmahdollisuutta seuraavissa ruokapaikoissa: Lounasravintola Idylli, Lounaskahvila Myllynsilta ja Ravintola Syster. Lounasetu koskee vain palvelussuhteessa olevien työpäivinä tapahtuvaa ateriointia. Lounaasta peritään verohallituksen vahvistama verotusarvo, joka on 8 euroa vuonna 2023.

\* Virkistystoiminta

Henkilökunnan virkistystoimintaa varten on varattu määräraha yhdessä tehtävään kevätretkeen ja jouluruokailuun. Syksyllä järjestetään tyky-päivä. Työntekijöiden on mahdollista lunastaa ePassiin saldoa maksimissaan 120 euroa, jos on töissä koko vuoden. Jos työssäoloaika on vähintään 6 kuukautta, saldo on maksimissaan 60 euroa. ePassissa on liikunta- ja kulttuurietu.

\* Suojavaatetus

Seurakunta hankkii suojavaatteet hautausmaa- ja puistotyöntekijöille sekä keittiö- ja siivoustyöntekijöille.

\* Vakuutusikäytäntö

Seurakunnan vakuutukset ovat If-vakuutusyhtiössä ja työmuodot eivät saa ottaa itsenäisesti mitään vakuutuksia. Sattuneesta tapaturmasta on ilmoitettava välittömästi taloustoimistoon.

#### \*Kirjausperiaatteet

Kirjanpitoon menot ja tulot merkitään bruttoluvuin vähentämättä tuloja menoista tai menoja tuloista. Tilinpäätös tehdään suoriteperusteisesti eli tulot ja menot kohdennetaan sille vuodelle, jonka aikana myyty tavara on toimitettu tai palvelu suoritettu. Vuodenvaihteessa ei saa sopia mitään toimituksia siten, että tavara tulee vanhan vuoden puolella, mutta laskutus siirretään seuraavaan vuoteen, sillä tarkoituksella, että myös meno voidaan kirjata uuden vuoden menoksi.

Menot ja tulot kirjataan niille tileille ja kustannuspaikoille, joille ne kuuluvat. Menot ja tulot kirjataan laatunsa puolesta oikealle tilille, vaikka talousarvioon kyseistä tiliä ei olisikaan merkitty.

#### Ostot ja hankinnat

Määrärahojen puitteissa ostoja ja hankintoja ovat oikeutettuja suorittamaan kirkkoherra, taluspäällikkö ja toimialoista vastaavat viranhaltijat. Kirkkoneuvoston 27.12.2011 hyväksymän hankintasäännön mukaan työaloistaan vastaavat viranhaltijat ja työntekijät päättävät toimialallaan enintään 2 500 (alv 0) suuruisista hankinnoista ja palvelujen ostoista. Kirkkoherralla ja taluspäälliköllä on oikeus päättää enintään 10 000 euron (alv 0) hankinnoista ja palveluiden ostoista.

Hankinnoissa on noudatettava taloustoimiston antamia ohjeita. Hinnosta ja maksuista tulee sopia ennen hankintaa, myös mahdollisista rahti- ja toimituskuluista. Hankintoja suoritettaessa hinnat tulee kilpailuttaa, jos se on mahdollista. Tämä koskee paitsi materiaali- ja välinehankintoja, myös palvelujen ostoja esim. bussien ym. maksuja, vierailevien esiintyjien palkkioita jne.

Tilaaajan on valvottava, että laskut ovat sopimuksen mukaiset. Hinnosta sovittaessa on aina selvitettävä myös se, että sisältyykö ilmoitettuun tavarahan tai palvelun hintaan arvonlisävero.

Työntekijöiden on huomioitava kustannuseränä se, että toimeksianto-, konsulttisopimukset ja muut vastaavat työt kuuluvat JuEL:n piiriin, kun toimintaa harjoitetaan yksityishenkilönä, ammatinharjoittajana tai toiminimenä, eikä henkilöllä ole YEL-vakuutusta tätä toimintaa varten. Kun henkilöllä ei ole esittää todistusta YEL- tai MYEL-vakuutuksesta tai vapautuspäätöksestä, toiminta kuuluu JuEL:n piiriin ja seurakunta maksaa palkkiosta työnantajan eläkemaksun. Palkkiosta peritään myös palkansaajan eläkemaksu.

Ilman yrittäjäeläkevakuutusta oleva toimeksisaaja kuuluu JuEL:n piiriin siinäkin tapauksessa, että hänellä on ennakonperintäkisteriote ja Y-tunnus.

#### Laskujen tarkastaminen ja hyväksyminen

Laskujen asiallisen tarkastuksen suorittaa se, joka on hankinnan suorittanut. Hän vastaa siitä, että maksun vaatija on oikea ja että työnteon tai toimituksen laatu, määrä, hinta ym. asiatiedot ovat oikeita ja sopimuksen mukaisia.

Tarkastuksen jälkeen laskut lähtevät hyväksyttäväksi:

- Kirkkoherra hyväksyy seurakunnallisesta toiminnasta aiheutuvat laskut
- Kirkkoherra hyväksyy taluspäällikön matkalaskut
- Taluspäällikkö hyväksyy kirkkoherran matkalaskut
- Taluspäällikkö hyväksyy kaikki muut laskut



Kirkkoherran sijaisena toimii yleensä kappalainen, ja talouspäällikön sijaisena taloustoimiston toimistosihteeri.

Periaatteena on, että kukin käyttää oman työalansa määrärahoja ja vastaa niistä menoista. Kaikki kalusto- ja irtaimistohankinnat suorittaa Taloustoimisto tai taloustoimiston luvalla työntekijä, asianomaisten hallintoelinten erikseen tekemien päätösten mukaisesti.

## II KÄYTTÖTALOUSOSA

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

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

Käyttötaloulososa 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

Koko seurakuntatalous:

	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)	-233 261,05	-184 310,00	-152 670,00	-152 670,00	-152 670,00
Toimintakulut (ulkoiset)	2 140 555,24	2 260 940,00	2 309 860,00	2 303 750,00	2 303 340,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	1 907 294,19	2 076 630,00	2 157 190,00	2 151 080,00	2 150 670,00
.					
Toimintatuotot (sisäiset)	-962 635,93	-812 920,00	-1 007 190,00	-1 003 190,00	-1 003 190,00
Toimintakulut (sisäiset)	962 635,93	812 920,00	1 007 190,00	1 003 190,00	1 003 190,00
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	1 907 294,19	2 076 630,00	2 157 190,00	2 151 080,00	2 150 670,00
.					
Poistot ja arvonalentumiset	228 794,95	217 650,00	219 800,00	219 800,00	219 800,00
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut	192 892,14	16 120,00	193 070,00	193 070,00	193 070,00
Sisäiset vyörytyserät	241 875,71	236 500,00	245 850,00	245 850,00	245 850,00
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	2 570 856,99	2 546 900,00	2 815 910,00	2 809 800,00	2 809 390,00

Hallinto yhteensä:

## 2.1. Hallinto (pl. 1)

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
<b>1 - Hallinto</b>					
Toimintatuotot (ulkoiset)	9 274,37	8 500,00	8 500,00	8 500,00	8 500,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-267 477,59	-292 490,00	-325 210,00	-324 090,00	-324 090,00
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-258 203,22</b>	<b>-283 990,00</b>	<b>-316 710,00</b>	<b>-315 590,00</b>	<b>-315 590,00</b>
Toimintakulut (sisäiset)	-68 941,15	-75 090,00	-76 800,00	-76 800,00	-76 800,00
Toimintakate 2	-327 144,37	-359 080,00	-393 510,00	-392 390,00	-392 390,00
Laskennalliset erät	312 552,25	338 420,00	368 880,00	367 760,00	367 760,00
Sisäiset vyörytyserät	312 552,25	338 420,00	368 880,00	367 760,00	367 760,00
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-14 592,12	-20 660,00	-24 630,00	-24 630,00	-24 630,00

## 1011010000 HALLINTOELIMET

## Toiminta-ajatus/tehtävät

Hallintoelimet vastaavat seurakunnan strategisesta johtamisesta ja ylimmästä päätöksenteosta. Seurakunnan päätösvaltaa käyttävät hallintoelimet ovat kirkkovaltuusto ja kirkkoneuvosto.

## Perustelut

Kirkkoneuvoston ja kirkkovaltuuston jäsenille maksetaan kokouspalkkiota 30 €/kokous. Puheenjohtajalle kokouspalkkio maksetaan 1,5 kertaisena.

	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)					
Toimintakulut (ulkoiset)	40 284,39	37 740,00	33 680,00	33 680,00	33 680,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	40 284,39	37 740,00	33 680,00	33 680,00	33 680,00
.					
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)	27 077,15	13 030,00	30 210,00	30 210,00	30 210,00
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	67 361,54	50 770,00	63 890,00	63 890,00	63 890,00
.					
Poistot ja arvonalentumiset					
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	-67 361,54	-50 770,00	-63 890,00	-63 890,00	-63 890,00
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## 1011050000 TALOUS-, HENKILÖSTÖ- JA YLEISHALLINTO

## Toiminta-ajatus/-tehtävä

Ylläpitää ja kehittää seurakunnan hallintoon, henkilöstöön, talouteen ja tietohallintoon liittyviä tehtäviä. Tiedon tuottaminen päätöksenteon tueksi.

## Keskeiset painopistealueet/Tavoitteet ja toimenpiteet

Tavoite: Antaa ajantasainen tieto määrärahojen riittävydestä luottamushenkilöille ja työntekijöille.

Toimenpiteet: Talousarvion toteutumารaportit annetaan kirkkovaltuuston jäsenille vähintään kolme kertaa vuodessa, kirkkoneuvoston jäsenille vähintään 6 kertaa vuodessa. Työntekijät saavat raportin kuukausittain.

Mittari: Toteutuminen, kyllä/ei

Tavoite: Henkilöstön työssä jaksamisen parantaminen

Toimenpiteet: Työyhteisöprosessin jatkaminen, kulttuuriedun liittäminen ePassiin, virkistyspäivän ja tyky-iltapäivän toteuttaminen

Mittarit: Seurakunnalle on tehty yhteinen vuosikello, yli puolet vakinaisesta henkilöstöstä ottaa ePassin käyttöönsä, virkistyspäivä ja tyky-iltapäivä on järjestetty, ja 90 % työntekijöistä on osallistunut niihin.

	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)	-8 819,77	-8 500,00	-8 500,00	-8 500,00	-8 500,00
Toimintakulut (ulkoiset)	214 921,43	236 090,00	272 760,00	271 640,00	271 640,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	206 101,66	227 590,00	264 260,00	263 140,00	263 140,00
.					
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)	41 864,00	62 060,00	46 590,00	46 590,00	46 590,00
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	247 965,66	289 650,00	310 850,00	309 730,00	309 730,00
.					
Poistot ja arvonalentumiset					
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	-247 965,66	-289 650,00	-310 850,00	-309 730,00	-309 730,00
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## 1011070000 KIRKONKIRJOJENPITO

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

	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)					
Toimintakulut (ulkoiset)	11 817,17	18 660,00	18 770,00	18 770,00	18 770,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	11 817,17	18 660,00	18 770,00	18 770,00	18 770,00
.					
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)					
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	11 817,17	18 660,00	18 770,00	18 770,00	18 770,00
.					
Poistot ja arvonalentumiset					
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	2 774,95	2 000,00	5 860,00	5 860,00	5 860,00
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	14 592,12	20 660,00	24 630,00	24 630,00	24 630,00

## 2.2 Seurakunnallinen toiminta (pl. 2)

Seurakunnallinen toiminta yhteensä:

### SEURAKUNNALLINEN TOIMINTA (pääluokka 2)

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
<b>2 - Seurakunnallinen toiminta ja yhteiset seurakunnalliset tehtävät</b>					
Toimintatuotot (ulkoiset)	88 886,65	54 620,00	45 380,00	45 380,00	45 380,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-981 095,67	-1 058 550,00	-1 033 710,00	-1 034 220,00	-1 033 810,00
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-892 209,02</b>	<b>-1 003 930,00</b>	<b>-988 330,00</b>	<b>-988 840,00</b>	<b>-988 430,00</b>
Toimintakulut (sisäiset)	-893 694,78	-737 830,00	-930 060,00	-926 060,00	-926 060,00
Toimintakate 2	-1 785 903,80	-1 741 760,00	-1 918 390,00	-1 914 900,00	-1 914 490,00
Laskennalliset erät	-451 158,12	-438 180,00	-477 620,00	-476 500,00	-476 500,00
Sisäiset vyörytyserät	-451 158,12	-438 180,00	-477 620,00	-476 500,00	-476 500,00
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-2 237 061,92	-2 179 940,00	-2 396 010,00	-2 391 400,00	-2 390 990,00

### 1012010000 JUMALANPALVELUSELÄMÄ

Toiminta-ajatus/tehtävät

Jumalanpalvelus kokoaa seurakuntaa yhteen sanan ja sakramenttien äärelle ja varustaa ja lähettää sen toteuttamaan kristityn kutsumusta maailmassa.

Keskeiset painopistealueet/Tavoitteet ja toimenpiteet

Tavoite: Jumalanpalvelukset ovat laadukkaita ja yhdessä suunniteltuja.

Toimenpiteet: Jumalanpalvelussuunnitelma laaditaan kaksi kertaa vuodessa, jotta yksittäisten jumalanpalvelusten tekijät saadaan suunniteltua riittävän ajoissa. Yksittäinen jumalanpalvelus suunnitellaan ja valmistellaan riittävän ajoissa yhdessä muiden työntekijöiden ja mahdollisuuksien mukaan myös vapaaehtoisten seurakuntalaisten kanssa.

Mittarit: Jumalanpalveluksia toteuttamassa olleiden vapaaehtoisten määrä sekä jumalanpalveluspalavereiden määrä.

Tavoite: Eri puolilla seurakuntaa on mahdollisuus osallistua jumalanpalvelukseen.

Toimenpiteet: Yksi Jumalanpalvelus pidetään joka sunnuntai Euran kirkossa sekä toinen jumalanpalvelus joka sunnuntai vaihdellen muissa alueidemme kirkoissa. Lisäksi viikkomessu pidetään kerran kuukaudessa Kiukaisten ja Honkilahden seurakuntakodeilla sekä Hinnerjoen kirkossa.

Mittari: Jumalanpalvelussuunnitelman toteutuminen.

	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)	0,00				
Toimintakulut (ulkoiset)	95 006,95	111 230,00	100 650,00	100 650,00	100 650,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	95 006,95	111 230,00	100 650,00	100 650,00	100 650,00
.					
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)	203 150,92	115 000,00	193 390,00	193 390,00	193 390,00
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	298 157,87	226 230,00	294 040,00	294 040,00	294 040,00
.					
Poistot ja arvonalentumiset					
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	73 263,17	54 000,00	59 620,00	58 500,00	58 500,00
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	371 421,04	280 230,00	353 660,00	352 540,00	352 540,00

#### 1012020000 HAUTAAN SIUNAAMINEN

##### Toiminta-ajatus/tehtävät

Hautaan siunaaminen toimitetaan kaikille seurakunnan jäsenille sen mukaan, mitä siitä kirkkojärjestyksessä ja kirkkokäsikirjassa ohjeistetaan. Lisäksi voidaan huomioida omaisten toiveen mukaan paikallisia hautaan siunaamiseen liittyviä kristillisiä perinteitä. Myös kirkkoon kuulumaton voidaan siunata hautaan, mikäli omaiset kertovat vainajan sitä toivoneen.

##### Keskeiset painopistealueet/Tavoitteet ja toimenpiteet

Tavoite: Hautaan siunaamiset ovat kiireettömiä.

Toimenpiteet: Hautauksia voidaan varata torstaista lauantaihin klo 10, 12 ja 14, tila- ja henkilöstöressurssien puitteissa. Hautauksia toimitetaan kaikissa kirkoissa ja hautausmailla sekä myös terveyskeskuksen ja Harjunnummen kappeleissa. Harjunnummen kappelin osalta tila on käytettävissä joko muistotilaisuuteen tai hautaukseen, ei molempiin yhtä aikaa. Hautaan siunaamisia voidaan varata samaan kellonaikaan vain

yksi koko seurakunnan alueella. Tällä pyritään varmistamaan hautaan siunaamisten kiireetön toimittaminen myös mahdollisten sairastapausten sattuessa.

Mittari: Hautaan siunaamisia ei ole varattu päällekkäisiin aikoihin.

Tavoite: Pappi ja kanttori osallistuvat muistotilaisuuksiin.

Toimenpiteet: Mikäli työvuorot suinkin mahdollistavat, pappi tarjoaa omaisille mahdollisuutta, että pappi ja kanttori osallistuvat muistotilaisuuteen. Pyritään jakamaan hautausvuorot niin, että samalla työntekijällä ei olisi peräkkäisinä kellonaikoina siunausta.

Mittari: Pappien ja kanttoreiden muistotilaisuuksiin osallistumisen määrä.

Tavoite: Omaisille tarjotaan tukea hautajaisiin valmistautumisessa ja surussa.

Toimenpiteet: Papin ja omaisten käymä siunauskeskustelu ei ole vain siunauksen yksityiskohtien sopimista varten, vaan sen on tarkoitus mahdollistaa sielunhoidollinen kohtaaminen surevan omaisen ja papin välillä. Tapaamisesta sovitaan hyvissä ajoin ennen hautajaisviikkoa ja pappi tarjoaa omaiselle aina ensisijaisesti mahdollisuutta tavata kasvokkain joko seurakunnan tiloissa tai kotona. Mikäli omaisen asuu kaukana, voidaan keskustelu käydä myös puhelimesta tai muulla etäyhteydellä, mutta silloinkin sille varataan kiireetön aika. Omaisille kerrotaan, että pappiin voi olla yhteydessä myös hautajaisten jälkeen. Lisäksi kerrotaan seurakunnan sururyhmätoiminnasta.

Mittari: Kasvokkain käytyjen siunauskeskustelujen määrä.

	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)					
Toimintakulut (ulkoiset)	34 801,73	47 170,00	53 960,00	53 960,00	53 960,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	34 801,73	47 170,00	53 960,00	53 960,00	53 960,00
.					
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)	148 822,76	97 000,00	145 400,00	145 400,00	145 400,00
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	183 624,49	144 170,00	199 360,00	199 360,00	199 360,00
.					
Poistot ja arvonalentumiset					
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	43 170,76	35 310,00	32 280,00	32 280,00	32 280,00
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	226 795,25	179 480,00	231 640,00	231 640,00	231 640,00

## 1012030000 MUUT KIRKOLLISET TOIMITUKSET

### Toiminta-ajatus/tehtävät

Seurakunta on mukana kirkollisten toimitusten kautta elämän eri käännekohtissa. Toimitukset suoritetaan kirkkojärjestyksen ja toimitusten kirjan mukaisesti.

### Keskeiset painopistealueet/Tavoitteet ja toimenpiteet

Tavoite: Kirkolliset toimitukset ovat kiireettömiä.

Toimenpiteet: Kirkollisia toimituksia pyritään toteuttamaan seurakuntalaisten toiveet huomioiden sen mukaan, mikä tila- ja henkilöstöresurssien kannalta on mahdollista. Vihkimisiä voidaan varata samaan tilaan tunnin välein. Kasteita varten varataan papin kalenteriin kaksi tuntia. Kasteen voi varata myös lauantapäivälle, kunhan myös hautaan siunaamisia varten jää päivään tilaa ja työntekijöitä.

Mittari: Arviointi yhdessä pappien, kanttoreiden ja seurakuntatoimiston työntekijän kanssa.

Tavoite: Toimituskeskustelut käydään kasvokkain.

Toimenpiteet: Pappi on yhteydessä kirkollista toimitusta pyytäneisiin mahdollisimman pian sen jälkeen, kun tieto toimituksesta on tullut, ja sopii toimitusta edeltävästä tapaamisesta. Pappi tarjoaa aina ensisijaisesti mahdollisuutta tavata kasvokkain joko seurakunnan tiloissa tai kotona. Mikäli toimitusta pyytänyt asuu kaukana, voidaan keskustelu käydä myös puhelimesta tai muulla etäyhteydellä, mutta silloinkin sille varataan kiireetön aika.

Mittari: Kasvokkain käytyjen toimituskeskustelujen määrä.

	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	226 795,25	179 480,00	231 640,00	231 640,00	231 640,00
Toimintatuotot (ulkoiset)					
Toimintakulut (ulkoiset)	47 560,58	49 700,00	31 210,00	31 210,00	31 210,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	47 560,58	49 700,00	31 210,00	31 210,00	31 210,00
.					
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)	46 394,83	42 500,00	44 480,00	44 480,00	44 480,00
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	93 955,41	92 200,00	75 690,00	75 690,00	75 690,00
.					
Poistot ja arvonalentumiset					
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	25 111,61	23 300,00	19 070,00	19 070,00	19 070,00
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	119 067,02	115 500,00	94 760,00	94 760,00	94 760,00

## 1012040000 AIKUISTYÖ

### Toiminta-ajatus/tehtävät

Työikäisten seurakuntalaisten ja muiden työikäisten euralaisten keskinäinen kohtaaminen erilaisissa tapahtumissa ja toiminnoissa sekä heidän tukemisensa kristittyinä kasvamisessa.

### Keskeiset painopistealueet/Tavoitteet ja toimenpiteet

Tavoite: Vahvistetaan seurakunnan omaa Raamattu-opetusta.

Toimenpiteet: Pipliaseura on julkaissut uuden raamattukurssin. Seurakunnan työntekijöiden johdolla järjestetään seitsemän kerran mittainen raamattukurssi lisäämään keskustelua, mietiskelyä ja oivaltamista Raamatun äärellä.

Mittarit: Raamattukurssin toteutuminen ja osallistujamäärä.

	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)					
Toimintakulut (ulkoiset)	12 909,09	9 280,00	11 280,00	11 280,00	11 280,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	12 909,09	9 280,00	11 280,00	11 280,00	11 280,00
.					
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)	21 673,07	6 000,00	26 100,00	26 100,00	26 100,00
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	34 582,16	15 280,00	37 380,00	37 380,00	37 380,00
.					
Poistot ja arvonalentumiset					
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	8 798,02	6 000,00	8 440,00	8 440,00	8 440,00
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	43 380,18	21 280,00	45 820,00	45 820,00	45 820,00

#### 1012040251 EURAN KIRKKOPIIRI

##### Toiminta-ajatus/tehtävät

Tilaisuuksien ja tapahtumien toteuttaminen sekä yhteistyön vahvistaminen kirkkopiirien, eri työalojen sekä piiri alueella toimivien ryhmien, yhdistysten ja järjestöjen kanssa

##### Keskeiset painopistealueet/Tavoitteet ja toimenpiteet

Tavoite 1: Kirkkopiirin alueella (Eura ja Kauttua) tilaisuuksien ja tapahtumien järjestäminen (perinteiset, myös uudentyypiset), sekä jumalanpalvelusten kehittäminen ja palveluvuorot (yhdistykset, järjestöt), mukaan lukien yhteistyö toisten kirkkopiirien tai eri työalojen kanssa sekä yhteistyö oman piirin alueella toimivien yhdistysten ja järjestöjen kanssa (kuten partiotoiminta).

Tavoite 2: Järjestää erilaisia tilaisuuksia, kuten Lasten laavutapahtuma Kauttualla (yhdessä Kyläyhdistyksen ja nuorisoseuran kanssa) ja erilaiset kesä- ja joulunajan hartaudet.

Tavoite 3: Olla mukana tiekirkkotoiminnassa kesällä 2024 Euran kirkossa sekä mahdollistaa pyhäinpäivän Euran kirkonviereisen hautausmaan kirkkokahvit iltajumalanpalveluksen jälkeen.

	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)					
Toimintakulut (ulkoiset)	297,84	2 300,00	750,00	750,00	750,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	297,84	2 300,00	750,00	750,00	750,00



.					
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)		200,00			
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	297,84	2 500,00	750,00	750,00	750,00
.					
Poistot ja arvonalentumiset					
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	8,39				
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	306,23	2 500,00	750,00	750,00	750,00

## 1012040252 HINNERJOEN KIRKKOPIIRI

## Toiminta-ajatus / tehtävät

Seurakunnallisen toiminnan suunnittelu ja toteuttaminen Hinnerjoen alueella yhdessä seurakunnan eri työmuotojen, alueella asuvien seurakunnan jäsenten ja alueella toimivien yrittäjien ja yhdistysten kanssa. Kotiseurakunta-ajatuksen ja seurakunnan yhteisöllisyyden vahvistaminen.

## Keskeiset painopistealueet / Tavoitteet ja toimenpiteet

Tavoite 1: Säännöllisen jumalanpalveluselämän jatkaminen, elävöittäminen ja osallisuuden kokemuksen lisääminen Hinnerjoella.

Toimenpide 1: Hinnerjoen alueella järjestettävien jumalanpalvelusten ja viikkomessujen suunnitteluun ja toteuttamiseen osallistuminen yhdessä papin ja kanttorin kanssa.

Tavoite 2: Muun kokoavan seurakuntatoiminnan, kuten hartaus- ja laulutilaisuuksien, järjestäminen ja tukeminen Hinnerjoella.

Toimenpide 2: Vapaaehtoisten toimijoiden kutsuminen, kannustaminen ja toiminnan yhteinen ideointi monimuotoisen alueellisen seurakuntaelämän vahvistamiseksi sekä yhteisen tapahtuman toteuttaminen yhteistyössä seurakunnan kasvatustyön ja/tai diakonian kanssa.

	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)					
Toimintakulut (ulkoiset)	375,16	1 740,00	1 480,00	1 480,00	1 480,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	375,16	1 740,00	1 480,00	1 480,00	1 480,00
.					
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)	977,17	2 100,00			
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	1 352,33	3 840,00	1 480,00	1 480,00	1 480,00
.					
Poistot ja arvonalentumiset					

Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät					
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	1 352,33	3 840,00	1 480,00	1 480,00	1 480,00

## 1012040253 HONKILAHDEN KIRKKOPIIRI

## Toiminta-ajatus / tehtävät

Seurakunnallisen toiminnan suunnittelu ja toteuttaminen Honkilahden alueella yhdessä seurakunnan eri työmuotojen, alueella asuvien seurakunnan jäsenten ja alueella toimivien yrittäjien ja yhdistysten kanssa. Kotiseurakunta-ajatuksen ja seurakunnan yhteisöllisyyden vahvistaminen.

## Keskeiset painopistealueet / Tavoitteet ja toimenpiteet

Tavoite 1: Säännöllisen jumalanpalveluselämän jatkaminen, elävöittäminen ja osallisuuden kokemuksen lisääminen Honkilahdessa.

Toimenpiteet 1: Honkilahden alueella järjestettävien jumalanpalvelusten ja viikkomessujen suunnitteluun ja toteuttamiseen osallistuminen yhdessä papin ja kanttorin kanssa. Iltapalan tarjoilu viikkomessujen jälkeen srk-kodilla.

Tavoite 2: Muun kokoavan seurakuntatoiminnan, kuten äijäpiirin, naisteniltojen, myyjäisten ja talkoiden sekä muun vapaaehtoistoiminnan mahdollistaminen Honkilahden alueella.

Toimenpiteet 2: Vapaaehtoisten toimijoiden kutsuminen, kannustaminen ja toiminnan yhteinen ideointi monimuotoisen alueellisen seurakuntaelämän vahvistamiseksi.

	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)					
Toimintakulut (ulkoiset)	728,62	2 580,00	980,00	980,00	980,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	728,62	2 580,00	980,00	980,00	980,00
.					
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)	2 106,45	7 200,00	2 240,00	2 240,00	2 240,00
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	2 835,07	9 780,00	3 220,00	3 220,00	3 220,00
.					
Poistot ja arvonalentumiset					
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät					
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	2 835,07	9 780,00	3 220,00	3 220,00	3 220,00

## 1012040256 KIUKAINEN-PANELIAN KIRKKOPIIRI

## Toiminta-ajatus/tehtävät

Kiukainen-Panelian kirkkopiirin ja sen piirineuvoston tehtävänä ja tavoitteena on seurakunnallisen toiminnan suunnittelu ja toteuttaminen Kiukaisten ja Panelian alueella yhteistyössä eri työalojen kanssa. Alueen seurakuntalaisia, yhdistyksiä ja yrityksiä kutsutaan toimintaan mukaan sekä järjestäjinä että osallistujina.

## Keskeiset painopistealueet/Tavoitteet ja toimenpiteet

Tavoite 1: Kiukainen-Panelian kirkkopiirin identiteetin ja tunnettuuden vahvistaminen.

Toimenpiteet: Piirineuvoston jäsenet tekevät uutta, yhdistynyttä kirkkopiiriä tunnetuksi osallistumalla aktiivisesti seurakunnan toimintaan koko kirkkopiirin alueella.

Tavoite 2: Aktivoida seurakuntalaisia mukaan jumalanpalvelusten ja muun seurakuntatyön suunnitteluun ja toteutukseen.

Toimenpiteet: Seurakuntalaisten rekrytointi erilaisten kohtaamisten ja tapahtumien yhteydessä.

## Perustelut

Kirkkopiiri pyrkii tekemään seurakunnan ja kirkkopiirin toimintaa näkyväksi Kiukainen-Panelian alueella. Tavoitteena on houkutella uusia, aktiivisia toimijoita mukaan yhteiseen tekemiseen.

	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)					
Toimintakulut (ulkoiset)	11 206,47	8 280,00	1 090,00	1 090,00	1 090,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	11 206,47	8 280,00	1 090,00	1 090,00	1 090,00
.					
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)	3 300,52	2 600,00	4 610,00	4 610,00	4 610,00
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	14 506,99	10 880,00	5 700,00	5 700,00	5 700,00
.					
Poistot ja arvonalentumiset					
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	434,21				
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	8 966,76	10 880,00	5 700,00	5 700,00	5 700,00

## 1012050000 MUUT SEURAKUNTATILAISUUDET

## Toiminta-ajatus/tehtävät

Seurakunta kutsuu kristillisen sanoman ja sakramenttien äärelle eri tilaisuuksiin ja tapahtumiin. Hartaushetket etenkin kesäkaudella.

## Keskeiset painopistealueet/Tavoitteet ja toimenpiteet

Tavoite 1: Kesähartauksien, metsäkirkkojen jne. toteuttaminen ja kehittäminen

Toimenpiteet: Eri yhteistyötahojen kanssa pyritään löytämään mahdollisuuksia hartaustilaisuuksiin. Kirkkopiirien kanssa pyritään varmistamaan hartaushetkiä eri puolilla seurakuntaa etenkin joulunaikaan sekä kesällä niin hautausmailla kuin kotien pihilla.

	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)					
Toimintakulut (ulkoiset)	17 707,96	28 330,00	24 520,00	24 520,00	24 520,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	17 707,96	28 330,00	24 520,00	24 520,00	24 520,00
.					
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)	5 807,06	6 000,00	6 410,00	6 410,00	6 410,00
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	23 515,02	34 330,00	30 930,00	30 930,00	30 930,00
.					
Poistot ja arvonalentumiset					
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	7 045,04	13 200,00	12 290,00	12 290,00	12 290,00
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	30 560,06	47 530,00	43 220,00	43 220,00	43 220,00

#### 1012100000 TIEDOTUS JA VIESTINTÄ

Toiminta-ajatus/tehtävät

Seurakunnan tiedotuksen ja viestinnän kautta pyritään tuomaan seurakunnan toimintaa tunnetuksi sekä houkuttelevaksi. Se tukee muita työmuotoja.

Keskeiset painopistealueet/Tavoitteet ja toimenpiteet

Tavoite 1: Painotus tulevana vuonna sosiaalisen median viestintään.

Toimenpiteet: Seurakunnalla on ollut lainassa työntekijä, jolla on ollut kokemusta sosiaalisen median viestinnästä. Jotta tämä kokemus ja osaaminen ei jäisi lyhytaikaiseksi on varattu yhteinen koulutus sosiaalisen median käyttöä ajatellen. Seurakunta ottaa käyttöön Katrinan ominaisuuden, jossa Katrinan ja seurakunnan nettisivujen (lukkarin) tiedot pystytään kätevästi jakamaan.

	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)					
Toimintakulut (ulkoiset)	38 815,16	36 970,00	30 620,00	30 620,00	30 620,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	38 815,16	36 970,00	30 620,00	30 620,00	30 620,00
.					
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)		1 000,00			

Toimintakate 2 (ulkoiset ja sisäiset)	38 815,16	37 970,00	30 620,00	30 620,00	30 620,00
.					
Poistot ja arvonalentumiset					
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	10 142,07	15 060,00	13 010,00	13 010,00	13 010,00
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	48 957,23	53 030,00	43 630,00	43 630,00	43 630,00

## 1012200000 MUSIIKKI

## Toiminta-ajatus/tehtävät

Järjestää ja koordinoi musiikkitilaisuuksia, konsertteja ja tapahtumia koko seurakunnan alueella.

Toimia yhteistyössä koulujen, järjestöjen ja eri yhteistyötahojen kanssa.

Musiikin vastuuryhmä toimii aktiivisesti kanttoreiden tukena musiikkityössä ja toiminnassa.

## Keskeiset painopistealueet/Tavoitteet ja toimenpiteet

Tavoite 1: Panostetaan virassa olevien kanttoreiden työssä jaksamiseen.

Toimenpiteet: Työ suunnitellaan mahdollisimman pitkälle, jolloin vapaajaksot ovat tiedossa hyvissä ajoin

Tavoite 2: Olla mahdollisimman paljon näkyvillä musiikkityön parissa kaikkien saavutettavissa.

Toimenpiteet: Aktivoidutaan sosiaalisen median tiedottamisessa muiden jo olemassa olevien tiedotuskanavien lisäksi.

Tavoite 3: Koulutuksissa opitun aktiivinen hyödyntäminen musiikkityössä.

Toimenpiteet: Virassa olevien kanttoreiden vuosittaiset koulutukset koronapandemian jälkeen, opittua hyödynnetään esimerkiksi seurakunnan kuorojen harjoituksissa ja jumalanpalveluselämässä Psalmien musiikillisen toteuttamisen kautta.

## Perustelut

Työaika-suunnittelua toteutetaan tällä hetkellä hyvin lyhyellä aikajänteellä ja tähän toivotaan enemmän työkaluja, jotka mahdollistaisivat pidempiaikaista työajansuunnittelua.

Pandemian aikana musiikilliset koulutukset oli lähes kokonaan peruttu tai siirretty etäyhteyteen, jolloin hyöty koulutuksista oli melko vähäistä. Erityisen tärkeää on päästä taas koulutuksiin ammattitaidon ylläpitämiseksi sekä tavata muita kollegoita.

	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)	-194,05		-200,00	-200,00	-200,00
Toimintakulut (ulkoiset)	46 349,11	50 290,00	68 350,00	68 860,00	68 450,00
Toimintakate 1 (ulkoiset)	46 155,06	50 290,00	68 150,00	68 660,00	68 250,00
.					
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)	74 413,66	42 800,00	78 000,00	78 000,00	78 000,00

Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	120 568,72	93 090,00	146 150,00	146 660,00	146 250,00
.					
Poistot ja arvonalentumiset					
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	29 942,48	24 000,00	31 660,00	31 660,00	31 660,00
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	150 511,20	117 090,00	177 810,00	178 320,00	177 910,00

## 1012310000 VARHAISKASVATUS

### Toiminta-ajatus/tehtävät

Varhaiskasvatus tukee kotien kristillistä kasvatusta ja lapsen kokonaisvaltaista kasvua kristillisen ihmiskäsityksen mukaisesti. Toiminta on avointa kaikkien kotien lapsille ja perheille.

### Keskeiset painopistealueet/Tavoitteet ja toimenpiteet

Tavoite 1: Lapsille ja lapsiperheille järjestetään säännöllistä viikkotoimintaa

Toimenpiteet: Tavoitteena saada ainakin kolme toimivaa päiväkerhoryhmää: Kiukaisten/Panelian alueen yhteinen ryhmä, Honkilahti/Hinnerjoen alueen yhteinen ryhmä sekä Eura/Kauttua alueen ryhmä. Perhekerhotoimintaa järjestetään eri kirkkopiirien alueella tarpeen mukaisesti. Perhemuskari kokoontuu Eurassa sekä arki-illan pyhäkoulut Honkilahdessa ja Kauttualla. Kesäkerhotoimintaa järjestetään kesäkuun alussa kaksi viikkoa.

Tavoite 2: Varhaiskasvatuksen tapahtumien kautta kohdataan seurakuntalaisia

Toimenpiteet: Ylläpidetään kasteen jälkeistä seurakuntayhteyttä kutsumalla eri ikäryhmiä koolle vauvakirkkoon, 4-vuotiaiden syntymäpäiville sekä kouluun lähtevien siunaamisiin. Perheille järjestetään perhekerhoja, perhepäiviä, vauvanpäivä, vauvojen värikylpyä, kummipäivä, isille/isoisille ja lapsille järjestetään oma iltansa samoin äideille/isoäideille ja lapsille. Seurakunta muistaa 1-3-vuotiaita syntymäpäivänä onnittelekortilla.

Tavoite 3: Ylläpitää ja kehittää varhaiskasvatusyhteistyötä sekä yhteistyötä muiden toimijoiden kanssa

Toimenpiteet: Varhaiskasvatusyhteistyöstä laaditaan vuosittain vuosikello, jonka päivittämisestä huolehtii katsomuskasvatuksen työryhmä. Vuosikellon mukaan seurakunnan varhaiskasvatuksen työntekijät vierailevat eri yksiköissä, kutsuvat lasten aamukirkkoihin ja kirkkoseikkailuihin. Kerran lukukaudessa pidetään yhteistyöpalaveri kaikkien yhteistyökumppaneiden kesken. Eri toimijat järjestävät yhdessä lapsiperheille muutaman tapahtuman vuodessa.

Seurakunnan varhaiskasvatus ja nuorisotyö toteuttavat muutamia tapahtumia sekä lasten kesäajan toimintaa yhdessä.

### Perustelut

Varhaiskasvatuksen järjestämä toiminta on seurakunnan jäseniltä maksutonta lukuun ottamatta lasten kesäkerhoja. Kesäkerhon osallistujamaksu on 20 euroa lapselta. Kirkkoon kuulumattomien päiväkerhomaksu on 35e/lukukausi.

Perhemuskaria pitää musiikkipedagogi. Muskariopettajan palkkio 28e/kerta (Alv 0 %), vuodessa pidetään muskaria noin 20 kertaa.

	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)	-970,00	-700,00	-650,00	-650,00	-650,00
Toimintakulut (ulkoiset)	206 404,46	237 600,00	213 830,00	213 830,00	213 830,00
Toimintakate 1 (ulkoisen)	205 434,46	236 900,00	213 180,00	213 180,00	213 180,00
.					
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)	157 330,91	110 100,00	169 850,00	167 850,00	167 850,00
Toimintakate 2 (ulkoisen ja sisäinen)	191 193,48	347 000,00	383 030,00	381 030,00	381 030,00
.					
Poistot ja arvonalentumiset					
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	98 416,51	84 300,00	90 190,00	90 190,00	90 190,00
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	289 609,99	431 300,00	473 220,00	471 220,00	471 220,00

#### 1012350000 RIPPIKOULUTYÖ

##### Toiminta-ajatus/tehtävät

Rippikoulutyön tehtävänä on mahdollistaa alueemme nuorten rippikoulun laadukas toteutuminen.

##### Keskeiset painopistealueet/Tavoitteet ja toimenpiteet

###### Tavoite 1:

Huolehdimme rippikoulun toteuttajille riittävät puitteet rippikoulun toteuttamiseen.

###### Toimenpiteet:

Tarkistamme, että käytännön välineet toimivat Mannilassa ja että sieltä sekä päiväryhmälle sen toteutuspaikassa löytyvät riittävät välineet ja muut edellytykset.

###### Tavoite 2:

Viestimme rippikoululaisille sekä huoltajille selkeästi rippikouluun liittyvistä asioista.

###### Toimenpiteet:

Tarkistamme seurakuntaan tutustumisjakson yksityiskohdat lähiaikoina. Sovimme, mistä asioista rippikoulutyöstä vastaava tiimi sekä mistä kyseisen ryhmän ohjaajat viestivät ja toimimme sen mukaan.

###### Tavoite 3:

Luomme isosten työskentelyyn hyvät puitteet.

###### Toimenpiteet:

Selvitämme ohjaajien toiveet ja odotukset isosten työskentelyyn sekä isosten toiveet ja odotukset ohjaajia kohtaan. Huomioimme odotukset isokoulutuksessa.

#### Perustelut

Kun rippikoulutyöstä vastaava pastori aloittaa työssään syksyn alussa, ei rippikoulutyössä kannata tässä kohtaa tehdä isompia muutoksia kuluneeseen vuoteen nähden. Sen sijaan pyrimme varmistamaan perusasioiden hyvän toimimisen vuoden 2024 rippikoulutyössä.

	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)	-12 252,63	-13 800,00	-10 450,00	-10 450,00	-10 450,00
Toimintakulut (ulkoiset)	93 322,25	106 700,00	110 330,00	110 330,00	110 330,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	81 069,62	92 900,00	99 880,00	99 880,00	99 880,00
.					
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)	52 543,13	64 530,00	62 580,00	60 580,00	60 580,00
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	133 612,75	157 430,00	162 460,00	160 460,00	160 460,00
.					
Poistot ja arvonalentumiset					
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	39 531,27	47 000,00	48 370,00	48 370,00	48 370,00
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	173 144,02	204 430,00	210 830,00	208 830,00	208 830,00

#### 1012360000 NUORISOTYÖ

##### Toiminta-ajatus/tehtävät

Seurakunnan nuorisotyö on nuoria osallistavaa, hengelliseen elämään ohjaavaa ja kristityn identiteettiä vahvistavaa. Tärkeänä osana nuorisotyötä ovat suvaitsevaisuus- ja rauhankasvatus, vastuuseen kasvaminen ja syrjäytymisen ehkäisy.

Nuorisotyö järjestää varhaisnuorille, nuorille ja nuorille aikuisille, mm. kerhoja, retkiä, leirejä sekä isostoimintaa ja on mukana mm. rippikoulutyössä. Monipuolista nuorisotyötä toteutetaan resurssi- ja tarvelähtöisesti, oman toiminnan ja kohtaamisten sekä hyvän kouluyhteistyön ja muun verkostotyön kautta, eri ikäisille nuorille.

##### Keskeiset painopistealueet/Tavoitteet ja toimenpiteet

###### Tavoite 1: Varhaisnuorisotyön vakauttaminen

Toimenpiteet: Seurakunnan kerhotoiminta on kuihtunut viime vuosien aikana. Tapahtumien, retkien ja leirien ohessa pyritään käynnistämään ja ylläpitämään myös kerhotoimintaa varhaisnuorille.

###### Tavoite 2: Nuorten vaikuttajaryhmä aktiiviseksi



Toimenpiteet: Euran seurakunnan nuorten vaikuttajaryhmä perustetaan syksyn 2023 aikana. Vuoden 2024 aikana ryhmästä luodaan aktiivinen toimija, mahdollistamalla eri ikäisten nuorten äänen kuuleminen ja reagoimalla toteutettavissa oleviin toiveisiin.

### Tavoite 3: Isostoiminnan vakauttaminen

Toimenpiteet: Uusi perusta seurakunnan isostoiminnalle on luotu vuoden 2023 aikana. Isostoiminnan selkeällä rakenteella ja sisällöllä mahdollistetaan yhtenäinen ja nuoria sitouttava isoskoulutus ja -toiminta. Isoskoulutukseen sisällytetään selkeänä osana kerhonojajaajan koulutus ja isoskoulutusta toteutetaan myös yhteistyössä rovastikunnan kanssa.

### Perustelut

Nuorisotyön pitää mahdollistaa matalan kynnyksen toimintaa - houkuttelevaa, hyviä ja osallisuuden kokemuksia tuottavaa sekä positiivisesti omaan seurakuntaan sitouttavaa – myös seurakuntalaisten itsensä toteuttamana.

Ehdotus maksettavista palkkioista (ei muutosta edell. vuoteen): leiri-isosille lastenleiristä 23/30 € /pv, leiririppikoulusta 15/26 €/pv, päivärippikoulusta 13 €/pv, yö valvoja 10 €/tunti ja kerhonojajaajat 10 €/kerhoilta.

	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)	-6 038,02	-5 500,00	-1 500,00	-1 500,00	-1 500,00
Toimintakulut (ulkoiset)	82 755,42	122 200,00	124 950,00	124 950,00	124 950,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	76 717,40	116 700,00	123 450,00	123 450,00	123 450,00
.					
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)	49 545,74	99 900,00	50 790,00	50 790,00	50 790,00
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	126 263,14	216 600,00	174 240,00	174 240,00	174 240,00
.					
Poistot ja arvonalentumiset					
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	32 427,70	47 400,00	48 630,00	48 630,00	48 630,00
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	158 690,84	264 000,00	222 870,00	222 870,00	222 870,00

### 1012410000 DIAKONIATYÖ

#### Toiminta-ajatus / tehtävät

Henkisen, hengellisen ja / tai taloudellisen avun ja tuen tarpeessa olevien euralaisten ammatillinen kohtaaminen, auttaminen ja ohjaaminen vastaanotolla, koti- ja laitospöytäkirjoilla sekä leiri- ja ryhmätoiminnassa.

#### Keskeiset painopistealueet / Tavoitteet ja toimenpiteet

#### Tavoite ja toimenpiteet

1: Akuuttiin tai pitkäaikaiseen avuntarpeeseen vastaaminen käytettävissä olevien henkilöresurssien ja diakonian rahastojen avulla, neuvonta ja ohjaus Kelan, kunnan ja hyvinvointialueen palveluihin sekä henkisen ja hengellisen tuen antaminen kahdenkeskisissä keskusteluissa.

2: Vapaaehtoistyön kehittäminen ja ylläpitäminen vapaaehtoisten rekrytoinnin, koulutuksen ja työnohjauksen menetelmin, osittain yhteistyössä Euran kunnan ja Satakunnan hyvinvointialueen viranhaltijoiden kanssa. Yhteistyötä tehdään mm. seurakunnan kirpputorin, lähimmäispalvelun ja saattohoidon vapaaehtoistyön merkeissä.

3: Yhteisöllisyyden mahdollistaminen ryhmätoimintaa, talkoita ja tapahtumia järjestämällä. Näitä ovat mm. Ystävänkamari, eläkeläiskerhot, hartaushetket, kehitysvammaisten illat, laulupiiri, leiripäivät, Yhteisvastuu- ja myyjäistalkoot, syntymäpäiväjuhla 70-vuotiaille ja sururyhmä.

	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)	-15 510,45	-4 200,00	-4 200,00	-4 200,00	-4 200,00
Toimintakulut (ulkoiset)	157 359,52	151 330,00	157 630,00	157 630,00	157 630,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	141 849,07	147 130,00	153 430,00	153 430,00	153 430,00
.					
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)	75 093,07	71 000,00	87 140,00	87 140,00	87 140,00
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	216 942,14	218 130,00	240 570,00	240 570,00	240 570,00
.					
Poistot ja arvonalentumiset					
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	61 420,55	61 300,00	78 720,00	78 720,00	78 720,00
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	278 362,69	279 430,00	319 290,00	319 290,00	319 290,00

#### 1012410702 YV-KERÄYS

	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)	-1 518,50	-1 320,00	-1 700,00	-1 700,00	-1 700,00
Toimintakulut (ulkoiset)	1 518,50	1 320,00	1 700,00	1 700,00	1 700,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
.					
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)					
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
.					
Poistot ja arvonalentumiset					

Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät					
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## 1012420000 PERHENEUVONTA

	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)					
Toimintakulut (ulkoiset)	15 212,40	5 000,00	8 000,00	8 000,00	8 000,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	15 212,40	5 000,00	8 000,00	8 000,00	8 000,00
.					
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)					
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	15 212,40	5 000,00	8 000,00	8 000,00	8 000,00
.					
Poistot ja arvonalentumiset					
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	3 273,28	200,00	4 840,00	4 840,00	4 840,00
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	18 485,68	5 200,00	12 840,00	12 840,00	12 840,00

## 1012430000 SAIRAALASIELUNHOITO

## Toiminta-ajatus/tehtävät

Euran seurakunta osallistuu yhtenä sopimuseurakunta alueemme sairaalasielunhoidon järjestämisen kuluihin.

	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)					
Toimintakulut (ulkoiset)	9 220,60	8 000,00	8 000,00	8 000,00	8 000,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	9 220,60	8 000,00	8 000,00	8 000,00	8 000,00
.					
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)					
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	9 220,60	8 000,00	8 000,00	8 000,00	8 000,00
.					
Poistot ja arvonalentumiset					

Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät			3 900,00	3 900,00	3 900,00
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	9 220,60	8 000,00	11 900,00	11 900,00	11 900,00

## 1012440000 PALVELEVA PUHELIN

## Toiminta-ajatus/tehtävät

Euran seurakunta tukee sopimusten mukaisesti kirkon palvelevan puhelimen toimintaa.

Tavoite: Seurakuntalaiset osaavat soittaa palvelemaan puhelimeen tukea tarvitessaan.

Toimenpiteet: Tieto Palvelevasta puhelimesta löytyy helposti seurakunnan nettisivuilta ja se liitetään seurakunnan ilmoitusliitteeseen.

Mittari: Toimenpiteiden toteutuminen.

	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)					
Toimintakulut (ulkoiset)	2 115,58	1 500,00	1 800,00	1 800,00	1 800,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	2 115,58	1 500,00	1 800,00	1 800,00	1 800,00
.					
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)					
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	2 115,58	1 500,00	1 800,00	1 800,00	1 800,00
.					
Poistot ja arvonalentumiset					
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät					
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	2 115,58	1 500,00	1 800,00	1 800,00	1 800,00

## 1012500000 YHTEISKUNNALLINENTYÖ

## Toiminta-ajatus/tehtävät

Seurakunta on aktiivinen yhteiskunnallinen toimija Eurassa.

Tavoite: Yhteyksien ylläpitäminen ja rakentaminen kunnan eri sektoreille sekä eri yhdistyksiin.

Toimenpiteet: Eri työaloilla jo vanhoja hyviä yhteistyösuhteita ja näitä ylläpidetään säännöllisellä yhteydenpidolla. Mahdollisuuksien mukaan osallistutaan yhteistyötahojen järjestämiin tapahtumiin.

Mittari: Yhteistyön määrä.

	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)					
Toimintakulut (ulkoiset)	190,00	700,00	600,00	600,00	600,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	190,00	700,00	600,00	600,00	600,00
.					
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)	30 442,49	39 400,00	34 280,00	34 280,00	34 280,00
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	30 632,49	40 100,00	34 880,00	34 880,00	34 880,00
.					
Poistot ja arvonalentumiset					
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät					
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	30 632,49	40 100,00	34 880,00	34 880,00	34 880,00

## 1012550000 SIELUNHOITO

## Toiminta-ajatus/tehtävät

Sielunhoidon avulla seurakunta tarjoaa tukea ja keskustelukumppanin erilaisissa elämäntilanteissa.

## Keskeiset painopistealueet/Tavoitteet ja toimenpiteet

Tavoite: Mahdollisuutta sielunhoitoon tarjotaan aktiivisesti kirkollisten toimitusten yhteydessä.

Toimenpiteet: Pappi kertoo toimituskeskusteluissa sielunhoidon mahdollisuudesta.

Mittari: Kotona ja muualla käytyjen sielunhoidollisten keskustelujen määrä.

	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)					
Toimintakulut (ulkoiset)	4 417,02	5 300,00	5 580,00	5 580,00	5 580,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	4 417,02	5 300,00	5 580,00	5 580,00	5 580,00
.					
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)		1 000,00			
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	4 417,02	6 300,00	5 580,00	5 580,00	5 580,00
.					
Poistot ja arvonalentumiset					
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	1 487,88	1 700,00	750,00	750,00	750,00

Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	5 904,90	8 000,00	6 330,00	6 330,00	6 330,00
-----------------------------------	----------	----------	----------	----------	----------

## 1012600000 LÄHETYSTYÖ

## Toiminta-ajatus/tehtävät

Toiminta-ajatuksena on lähetystyön taloudellinen ja hengellinen tukeminen, lähetystyön esillä pitäminen seurakunnan eri työmuodoissa sekä kaikenikäisiä seurakuntalaisia tavoittava lähetys- ja kansainvälisyyskasvatus.

## Tavoitteet ja toimenpiteet

1. Kohdentaa Euran seurakunnan saamat vapaaehtoiskannatusten varat sekä talousarviovarat sovittujen kirkon lähetysjärjestöjen kesken.
2. Huolehtia Euran seurakunnan nimikko-, kannatus- tai kummisopimuksista kirkon eri lähetysjärjestöjen kanssa.
3. Tuoda esiin lähetystyötä seurakuntalaisten keskuudessa sekä mahdollistaa vapaaehtoistoimintaan osallistuminen seurakunnassa erilaisten lähetystyöhön liittyvien tapahtumien ja palvelujen kautta.

	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)	-4 514,70	-4 100,00	-680,00	-680,00	-680,00
Toimintakulut (ulkoiset)	39 373,10	38 650,00	44 310,00	44 310,00	44 310,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	34 858,40	34 550,00	43 630,00	43 630,00	43 630,00
.					
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)	22 093,00	26 000,00	24 790,00	24 790,00	24 790,00
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	56 951,40	60 550,00	68 420,00	68 420,00	68 420,00
.					
Poistot ja arvonalentumiset					
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	14 860,99	19 210,00	25 450,00	25 450,00	25 450,00
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	71 812,39	79 760,00	93 870,00	93 870,00	93 870,00

## 1012600110 KIRPPUTORI

## Toiminta-ajatus / tehtävät

Lähetysten kirpputori toteuttaa Jeesuksen antamaa lähetyskäskyä tukemalla eri kohteissa tehtävää lähetystyötä Euran seurakunnan kautta.

## Tavoitteet ja toimenpiteet

1: Lähetystyön taloudellinen tukeminen vastaanottamalla, lajittelemalla ja myymällä kirpputorille lahjoitettua, käytettyä tavaraa vapaaehtoisten hoitamassa myymälässä neljänä päivänä viikossa ja pienimuotoisen nettimyynnin kautta.

2: Mielekkään harrastustoiminnan mahdollistaminen noin 35 vapaaehtoistoimijalle, jotka ovat korvauksetta mukana kirpputoritoiminnassa myyjinä, tavarankuljettajina, myymälätilan siivoajina ja näyteikkunoiden somistajina sekä tarvittaessa seurakunnan muissa vapaaehtoistehtävissä.

	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)	-27 615,45	-25 000,00	-26 000,00	-26 000,00	-26 000,00
Toimintakulut (ulkoiset)	27 615,45	25 000,00	26 000,00	26 000,00	26 000,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
.					
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)					
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
.					
Poistot ja arvonalentumiset					
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät					
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## 1012700000 KANSAINVÄLINEN DIAKONIA

## Toiminta-ajatus/tehtävät

Seurakunnallisen diakonian ulottaminen oman maan rajojen ulkopuolelle avustuksin. Ystävyysseurakuntien tukeminen.

Tavoite: Yhteys ystävyysseurakuntiin on säännöllistä.

Toimenpiteet: Nykyisen yhteydenpidon tilanteen kartoittaminen ja suunnitelman tekeminen yhdessä ystävyysseurakuntien kanssa.

Mittarit: Ystävyysseurakuntien kanssa tehty suunnitelma yhteydenpidosta ja sen mukaisen yhteydenpidon toteutuminen.

	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)					
Toimintakulut (ulkoiset)	9 100,00	1 100,00	1 100,00	1 100,00	1 100,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	9 100,00	1 100,00	1 100,00	1 100,00	1 100,00
.					

Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)					
Toimintakate 2 (ulkoiset ja sisäinen)	9 100,00	1 100,00	1 100,00	1 100,00	1 100,00
.					
Poistot ja arvonalentumiset					
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät					
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	9 100,00	1 100,00	1 100,00	1 100,00	1 100,00

## 1012900000 MUU SEURAKUNTATYÖ

## Toiminta-ajatus/tehtävät

Muu seurakuntatyö pitää sisällään sen seurakuntaelämän, joka ei sisälly muihin työaloihin ja toimintamuotoihin.

Tavoite: Seurakunta mahdollistaa myös työalarajat ylittävän ja ohittavan toiminnan yhdessä seurakuntalaisten kanssa toteuttaen.

Mittari: Vapaaehtoisten määrä muun seurakuntatyön alle kirjattavan toiminnan järjestämisessä.

	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)					
Toimintakulut (ulkoiset)	6 459,85	6 280,00	4 990,00	4 990,00	4 990,00
Toimintakate 1 (ulkoiset)	6 459,85	6 280,00	4 990,00	4 990,00	4 990,00
.					
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)		3 500,00			
Toimintakate 2 (ulkoiset ja sisäinen)	6 459,85	9 780,00	4 990,00	4 990,00	4 990,00
.					
Poistot ja arvonalentumiset					
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	1 389,98	6 200,00	400,00	400,00	400,00
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	7 849,83	15 980,00	5 390,00	5 390,00	5 390,00

## 2.3 Hautaustoimi (pl. 4)



	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
<b>4 - Hautaustoimi</b>					
Toimintatuotot (ulkoiset)	36 355,70	22 790,00	18 140,00	18 140,00	18 140,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-270 313,85	-279 960,00	-294 760,00	-293 260,00	-293 260,00
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-233 958,15</b>	<b>-257 170,00</b>	<b>-276 620,00</b>	<b>-275 120,00</b>	<b>-275 120,00</b>
Toimintakulut (sisäiset)			-330,00	-330,00	-330,00
Toimintakate 2	-233 958,15	-257 170,00	-276 950,00	-275 450,00	-275 450,00
Poistot ja arvonalentumiset	-13 226,32	-13 240,00	-13 240,00	-13 240,00	-13 240,00
Laskennalliset erät	-76 450,33	-102 750,00	-112 910,00	-112 910,00	-112 910,00
Sisäiset korkokulut	-5 362,44	-440,00	-5 380,00	-5 380,00	-5 380,00
Sisäiset vyörytyserät	-71 087,89	-102 310,00	-107 530,00	-107 530,00	-107 530,00
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-323 634,80	-373 160,00	-403 100,00	-401 600,00	-401 600,00

Hautaustoimi on seurakunnalle annettu yhteiskunnallinen tehtävä, jonka hoitamiseksi se saa valtionrahoitusta valtiolta.

Toiminta-ajatus/tehtävät

Seurakunnan hautausmaiden laadukas hoito.

101403040310 EURAN KIRKONVIEREINEN HAUTAUSMAA

	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)	-9 914,19	-4 500,00	-2 000,00	-2 000,00	-2 000,00
Toimintakulut (ulkoiset)	68 006,05	80 440,00	89 720,00	88 220,00	88 220,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	58 091,86	75 940,00	87 720,00	86 220,00	86 220,00
.					
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)			330,00	330,00	330,00
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	58 091,86	75 940,00	88 050,00	86 550,00	86 550,00
.					
Poistot ja arvonalentumiset	6 767,00	6 770,00	6 770,00	6 770,00	6 770,00
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut	3 491,61	170,00	3 500,00	3 500,00	3 500,00
Sisäiset vyörytyserät	21 225,49	36 300,00	36 100,00	36 100,00	36 100,00
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	89 575,96	119 180,00	134 420,00	132 920,00	132 920,00

1014030420 LAUHIANMÄEN HAUTAUSMAA

	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)	-1 000,00	-450,00	-450,00	-450,00	-450,00

Toimintakulut (ulkoiset)	17 832,25	14 340,00	16 350,00	16 350,00	16 350,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	16 832,25	13 890,00	15 900,00	15 900,00	15 900,00
.					
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)					
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	16 832,25	13 890,00	15 900,00	15 900,00	15 900,00
.					
Poistot ja arvonalentumiset					
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	4 783,13	7 600,00	5 820,00	5 820,00	5 820,00
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	21 615,38	21 490,00	21 720,00	21 720,00	21 720,00

## 1014030430 HINNERJOEN KIRKONVIEREINEN HAUTAUSMAA

	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)	-950,00	-500,00	-600,00	-600,00	-600,00
Toimintakulut (ulkoiset)	23 080,11	28 750,00	28 130,00	28 130,00	28 130,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	22 130,11	28 250,00	27 530,00	27 530,00	27 530,00
.					
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)					
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	22 130,11	28 250,00	27 530,00	27 530,00	27 530,00
.					
Poistot ja arvonalentumiset					
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	6 690,54	9 000,00	10 800,00	10 800,00	10 800,00
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	28 820,65	37 250,00	38 330,00	38 330,00	38 330,00

## 1014030440 HARJUNUMMEN HAUTAUSMAA

	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)		-150,00	-150,00	-150,00	-150,00
Toimintakulut (ulkoiset)	4 116,20	4 250,00	4 250,00	4 250,00	4 250,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	4 116,20	4 100,00	4 100,00	4 100,00	4 100,00
.					

Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)					
Toimintakate 2 (ulkoiset ja sisäinen)	4 116,20	4 100,00	4 100,00	4 100,00	4 100,00
.					
Poistot ja arvonalentumiset					
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	283,49	220,00	290,00	290,00	290,00
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	4 399,69	4 320,00	4 390,00	4 390,00	4 390,00

## 1014030450 HONKILAHDEN HAUTAUSMAA

	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)	-1 350,00	-1 000,00	-1 000,00	-1 000,00	-1 000,00
Toimintakulut (ulkoiset)	26 553,22	24 740,00	27 870,00	27 870,00	27 870,00
Toimintakate 1 (ulkoiset)	25 203,22	23 740,00	26 870,00	26 870,00	26 870,00
.					
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)					
Toimintakate 2 (ulkoiset ja sisäinen)	25 203,22	23 740,00	26 870,00	26 870,00	26 870,00
.					
Poistot ja arvonalentumiset					
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut		10,00			
Sisäiset vyörytyserät	7 011,12	6 290,00	10 630,00	10 630,00	10 630,00
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	32 214,34	30 040,00	37 500,00	37 500,00	37 500,00

## 1014030460 KIUKAISTEN KIRKONVIEREINEN HAUTAUSMAA

	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)	-1 350,00	-600,00	-600,00	-600,00	-600,00
Toimintakulut (ulkoiset)	36 345,48	40 890,00	43 130,00	43 130,00	43 130,00
Toimintakate 1 (ulkoiset)	34 995,48	40 290,00	42 530,00	42 530,00	42 530,00
.					
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)					
Toimintakate 2 (ulkoiset ja sisäinen)	34 995,48	40 290,00	42 530,00	42 530,00	42 530,00

.					
Poistot ja arvonalentumiset	5 864,93	5 870,00	5 870,00	5 870,00	5 870,00
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut	1 029,70	260,00	1 030,00	1 030,00	1 030,00
Sisäiset vyörytyserät	11 485,18	20 800,00	16 340,00	16 340,00	16 340,00
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	53 375,29	67 220,00	65 770,00	65 770,00	65 770,00

## 1014030465 KIUKAISTEN UUSI HAUTAUSMAA

	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)	0,00				
Toimintakulut (ulkoiset)	22 422,59	18 690,00	21 810,00	21 810,00	21 810,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	22 422,59	18 690,00	21 810,00	21 810,00	21 810,00
.					
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)					
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	22 422,59	18 690,00	21 810,00	21 810,00	21 810,00
.					
Poistot ja arvonalentumiset	594,39	600,00	600,00	600,00	600,00
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut	841,13		850,00	850,00	850,00
Sisäiset vyörytyserät	6 322,06	7 500,00	10 370,00	10 370,00	10 370,00
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	30 180,17	26 790,00	33 630,00	33 630,00	33 630,00

## 1014030470 PANELIAN HAUTAUSMAA

	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)	-1 300,00	-800,00	-600,00	-600,00	-600,00
Toimintakulut (ulkoiset)	32 367,22	30 770,00	31 120,00	31 120,00	31 120,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	31 067,22	29 970,00	30 520,00	30 520,00	30 520,00
.					
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)					
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	31 067,22	29 970,00	30 520,00	30 520,00	30 520,00
.					
Poistot ja arvonalentumiset					
Laskennalliset erät					

Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	8 814,77	9 600,00	11 470,00	11 470,00	11 470,00
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	39 881,99	39 570,00	41 990,00	41 990,00	41 990,00

#### 1014040411 VARSINAINEN HAUTAUSTOIMI EURAN KIRKONVIEREINEN HAUTAUSMAA

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

Tavoite: Hautausmaksujen tarkentaminen suosituksen mukaiselle tasolle.

Toimenpiteet: Hautaustoimen omakustannushinnat on selvitetty. Hinnoittelua on tarkistettu laskelmien pohjalta.

Mittari: Omakustannushintalaskelmat ja hautaustoimen hintojen tarkistus on tehty.

	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)	-7 447,18	-6 400,00	-5 500,00	-5 500,00	-5 500,00
Toimintakulut (ulkoiset)	14 775,34	15 380,00	12 730,00	12 730,00	12 730,00
Toimintakate 1 (ulkoiset)	7 328,16	8 980,00	7 230,00	7 230,00	7 230,00
.					
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)					
Toimintakate 2 (ulkoiset ja sisäiset)	7 328,16	8 980,00	7 230,00	7 230,00	7 230,00
.					
Poistot ja arvonalentumiset					
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	3 853,99	5 000,00	5 400,00	5 400,00	5 400,00
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	11 182,15	13 980,00	12 630,00	12 630,00	12 630,00

#### 1014040421 VARSINAINEN HAUTAUSTOIMI LAUHIANMÄEN HAUTAUSMAA

	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)	-865,00	-700,00	-300,00	-300,00	-300,00
Toimintakulut (ulkoiset)	965,66	1 800,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00
Toimintakate 1 (ulkoiset)	100,66	1 100,00	700,00	700,00	700,00
.					
Toimintatuotot (sisäiset)					

Toimintakulut (sisäiset)					
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	100,66	1 100,00	700,00	700,00	700,00
.					
Poistot ja arvonalentumiset					
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät					
Työalake (ulkoiset ja sisäiset)	100,66	1 100,00	700,00	700,00	700,00

## 1014040431 VARSINAINEN HAUTAUSTOIMI HINNERJOEN HAUTAUSMAA

	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)	-1 445,00	-1 000,00	-1 200,00	-1 200,00	-1 200,00
Toimintakulut (ulkoiset)	2 524,02	2 140,00	1 800,00	1 800,00	1 800,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	1 079,02	1 140,00	600,00	600,00	600,00
.					
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)					
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	1 079,02	1 140,00	600,00	600,00	600,00
.					
Poistot ja arvonalentumiset					
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät					
Työalake (ulkoiset ja sisäiset)	1 079,02	1 140,00	600,00	600,00	600,00

## 1014040441 VARSINAINEN HAUTAUSTOIMI HARJUNUMMEN HAUTAUSMAA

	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)		-200,00	-170,00	-170,00	-170,00
Toimintakulut (ulkoiset)		400,00	420,00	420,00	420,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)		200,00	250,00	250,00	250,00
.					
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)					
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)		200,00	250,00	250,00	250,00
.					

Poistot ja arvonalentumiset					
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät					
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)		200,00	250,00	250,00	250,00

## 1014040451 VARSINAINEN HAUTAUSTOIMI HONKILAHDEN HAUTAUSMAA

	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)	-3 094,19	-2 030,00	-2 020,00	-2 020,00	-2 020,00
Toimintakulut (ulkoiset)	4 142,47	3 200,00	3 020,00	3 020,00	3 020,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	1 048,28	1 170,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00
.					
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)					
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	1 048,28	1 170,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00
.					
Poistot ja arvonalentumiset					
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät					
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	1 048,28	1 170,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00

## 1014040461 VARSINAINEN HAUTAUSTOIMI KIUKAISTEN KIRKONVIEREINEN HAUTAUSMAA

	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)	-3 805,00	-1 830,00	-1 520,00	-1 520,00	-1 520,00
Toimintakulut (ulkoiset)	8 112,76	6 650,00	6 300,00	6 300,00	6 300,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	4 307,76	4 820,00	4 780,00	4 780,00	4 780,00
.					
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)					
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	4 307,76	4 820,00	4 780,00	4 780,00	4 780,00
.					
Poistot ja arvonalentumiset					
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					

Sisäiset vyörytyserät	309,06		310,00	310,00	310,00
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	4 616,82	4 820,00	5 090,00	5 090,00	5 090,00

## 1014040466 VARSINAINEN HAUTAUSTOIMI KIUKAISTEN UUSI HAUTAUSMAA

	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)	-1 265,00	-800,00	-600,00	-600,00	-600,00
Toimintakulut (ulkoiset)	2 275,35	1 300,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	1 010,35	500,00	400,00	400,00	400,00
.					
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)					
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	1 010,35	500,00	400,00	400,00	400,00
.					
Poistot ja arvonalentumiset					
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät					
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	1 010,35	500,00	400,00	400,00	400,00

## 1014040471 VARSINAINEN HAUTAUSTOIMI PANELIAN HAUTAUSMAA

	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)	-2 570,14	-1 830,00	-1 430,00	-1 430,00	-1 430,00
Toimintakulut (ulkoiset)	6 795,13	6 220,00	6 110,00	6 110,00	6 110,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	4 224,99	4 390,00	4 680,00	4 680,00	4 680,00
.					
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)					
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	4 224,99	4 390,00	4 680,00	4 680,00	4 680,00
.					
Poistot ja arvonalentumiset					
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	309,06				
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	4 534,05	4 390,00	4 680,00	4 680,00	4 680,00



## 2.4 Kiinteistötoimi (pl. 5)

Kiinteistötoimi yhteensä:

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
<b>5 - Kiinteistötoimi</b>					
Toimintatuotot (ulkoiset)	98 744,33	98 400,00	80 650,00	80 650,00	80 650,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-621 668,13	-629 940,00	-656 180,00	-652 180,00	-652 180,00
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-522 923,80</b>	<b>-531 540,00</b>	<b>-575 530,00</b>	<b>-571 530,00</b>	<b>-571 530,00</b>
Toimintatuotot (sisäiset)	962 635,93	812 920,00	1 007 190,00	1 003 190,00	1 003 190,00
Toimintakate 2	439 712,13	281 380,00	431 660,00	431 660,00	431 660,00
Poistot ja arvonalentumiset	-215 568,63	-204 410,00	-206 560,00	-206 560,00	-206 560,00
Laskennalliset erät	-219 711,65	-50 110,00	-217 270,00	-217 270,00	-217 270,00
Sisäiset korkokulut	-187 529,70	-15 680,00	-187 690,00	-187 690,00	-187 690,00
Sisäiset vyörytyserät	-32 181,95	-34 430,00	-29 580,00	-29 580,00	-29 580,00
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	4 431,85	26 860,00	7 830,00	7 830,00	7 830,00

Kiinteistötoimi huolehtii seurakunnan kiinteän omaisuuden hoidosta mahdollisimman hyvin.

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

## 1015010000 KIIINTEISTÖHALLINTO

	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)					
Toimintakulut (ulkoiset)	2 679,47	3 870,00	3 280,00	3 280,00	3 280,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	2 679,47	3 870,00	3 280,00	3 280,00	3 280,00
.					
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)					
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	2 679,47	3 870,00	3 280,00	3 280,00	3 280,00
.					
Poistot ja arvonalentumiset					
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät	-2 679,47	-3 870,00	-3 280,00	-3 280,00	-3 280,00
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## 1015020110 EURAN KIRKKO

	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)	-927,42	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00
Toimintakulut (ulkoiset)	98 840,45	78 080,00	81 920,00	81 920,00	81 920,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	97 913,03	77 580,00	81 420,00	81 420,00	81 420,00
.					
Toimintatuotot (sisäiset)	-170 329,69	-114 150,00	-154 000,00	-154 000,00	-154 000,00
Toimintakulut (sisäiset)					
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-72 416,66	-36 570,00	-72 580,00	-72 580,00	-72 580,00
.					
Poistot ja arvonalentumiset	29 284,26	29 300,00	29 300,00	29 300,00	29 300,00
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut	40 199,59	3 870,00	40 220,00	40 220,00	40 220,00
Sisäiset vyörytyserät	2 932,81	3 400,00	3 060,00	3 060,00	3 060,00
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## 1015020120 HINNERJOEN KIRKKO

	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)	-30,00	-30,00	-30,00	-30,00	-30,00
Toimintakulut (ulkoiset)	47 416,70	42 110,00	47 050,00	47 050,00	47 050,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	47 386,70	42 080,00	47 020,00	47 020,00	47 020,00
.					
Toimintatuotot (sisäiset)	-66 825,48	-53 720,00	-66 540,00	-66 540,00	-66 540,00
Toimintakulut (sisäiset)					
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-19 438,78	-11 640,00	-19 520,00	-19 520,00	-19 520,00
.					
Poistot ja arvonalentumiset	8 863,44	8 870,00	8 870,00	8 870,00	8 870,00
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut	8 925,25	600,00	8 940,00	8 940,00	8 940,00
Sisäiset vyörytyserät	1 650,09	2 170,00	1 710,00	1 710,00	1 710,00
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## 1015020130 HONKILAHDEN KIRKKO

	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)					

Toimintakulut (ulkoiset)	36 863,97	36 810,00	37 030,00	37 030,00	37 030,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	36 863,97	36 810,00	37 030,00	37 030,00	37 030,00
.					
Toimintatuotot (sisäiset)	-70 352,60	-51 910,00	-70 620,00	-70 620,00	-70 620,00
Toimintakulut (sisäiset)					
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-33 488,63	-15 100,00	-33 590,00	-33 590,00	-33 590,00
.					
Poistot ja arvonalentumiset	11 991,56	12 010,00	12 010,00	12 010,00	12 010,00
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut	20 355,62	1 980,00	20 370,00	20 370,00	20 370,00
Sisäiset vyörytyserät	1 141,45	1 110,00	1 210,00	1 210,00	1 210,00
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## 1015020140 KIUKAISTEN KIRKKO

	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)	-500,00				
Toimintakulut (ulkoiset)	57 248,31	54 730,00	49 300,00	49 300,00	49 300,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	56 748,31	54 730,00	49 300,00	49 300,00	49 300,00
.					
Toimintatuotot (sisäiset)	-67 393,83	-61 710,00	-60 000,00	-60 000,00	-60 000,00
Toimintakulut (sisäiset)					
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-10 645,52	-6 980,00	-10 700,00	-10 700,00	-10 700,00
.					
Poistot ja arvonalentumiset	3 271,43	3 280,00	3 280,00	3 280,00	3 280,00
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut	5 867,21	610,00	5 880,00	5 880,00	5 880,00
Sisäiset vyörytyserät	1 506,88	3 090,00	1 540,00	1 540,00	1 540,00
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## 1015020150 PANELIAN KIRKKO

Talousarvio sisältää 15 000 euron avustuksen Panelian Rukoushuoneyhdistykselle.

	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)					
Toimintakulut (ulkoiset)	23 986,87	23 790,00	24 120,00	24 120,00	24 120,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	23 986,87	23 790,00	24 120,00	24 120,00	24 120,00

.					
Toimintatuotot (sisäiset)	-24 806,38	-24 570,00	-24 950,00	-24 950,00	-24 950,00
Toimintakulut (sisäiset)					
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-819,51	-780,00	-830,00	-830,00	-830,00
.					
Poistot ja arvonalentumiset					
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut		20,00			
Sisäiset vyörytyserät	819,51	760,00	830,00	830,00	830,00
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## 1015060010 EURAN SEURAKUNTAKESKUS

	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)	-8 499,09	-5 060,00	-7 060,00	-7 060,00	-7 060,00
Toimintakulut (ulkoiset)	112 917,64	125 400,00	137 910,00	137 910,00	137 910,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	104 418,55	120 340,00	130 850,00	130 850,00	130 850,00
.					
Toimintatuotot (sisäiset)	-257 074,12	-206 340,00	-284 730,00	-284 730,00	-284 730,00
Toimintakulut (sisäiset)					
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-152 655,57	-86 000,00	-153 880,00	-153 880,00	-153 880,00
.					
Poistot ja arvonalentumiset	78 675,70	78 680,00	78 680,00	78 680,00	78 680,00
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut	68 024,66	2 080,00	68 030,00	68 030,00	68 030,00
Sisäiset vyörytyserät	5 955,21	5 240,00	7 170,00	7 170,00	7 170,00
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## Perustelut

Lattian pesu/hoitokoneeseen on varattu 4000 euron määräraha. Kone on liikutettavissa eri rakennusten välillä.

## 1015060020 KAUTTUAN SEURAKUNTAKOTI

	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)	-15,00				
Toimintakulut (ulkoiset)	34 990,64	40 330,00	46 640,00	44 640,00	44 640,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	34 975,64	40 330,00	46 640,00	44 640,00	44 640,00

.					
Toimintatuotot (sisäiset)	-83 022,02	-73 390,00	-94 730,00	-92 730,00	-92 730,00
Toimintakulut (sisäiset)					
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-48 046,38	-33 060,00	-48 090,00	-48 090,00	-48 090,00
.					
Poistot ja arvonalentumiset	27 860,21	27 860,00	27 860,00	27 860,00	27 860,00
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut	19 353,21	2 300,00	19 370,00	19 370,00	19 370,00
Sisäiset vyörytyserät	832,96	2 900,00	860,00	860,00	860,00
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## 1015060030 HARJUNUMMEN KAPPELI

	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)	-928,97	-10 300,00	-10 550,00	-10 550,00	-10 550,00
Toimintakulut (ulkoiset)	20 128,30	32 650,00	34 440,00	34 440,00	34 440,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	19 199,33	22 350,00	23 890,00	23 890,00	23 890,00
.					
Toimintatuotot (sisäiset)	-24 429,29	-25 660,00	-29 160,00	-29 160,00	-29 160,00
Toimintakulut (sisäiset)					
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-5 229,96	-3 310,00	-5 270,00	-5 270,00	-5 270,00
.					
Poistot ja arvonalentumiset	1 980,40	1 990,00	1 990,00	1 990,00	1 990,00
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut	2 553,52	590,00	2 570,00	2 570,00	2 570,00
Sisäiset vyörytyserät	696,04	730,00	710,00	710,00	710,00
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## 1015060050 HONKILAHDEN SEURAKUNTAKOTI

	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)	-689,48	-1 600,00	-1 600,00	-1 600,00	-1 600,00
Toimintakulut (ulkoiset)	25 775,45	28 140,00	29 200,00	29 200,00	29 200,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	25 085,97	26 540,00	27 600,00	27 600,00	27 600,00
.					
Toimintatuotot (sisäiset)	-42 128,90	-41 000,00	-44 680,00	-44 680,00	-44 680,00
Toimintakulut (sisäiset)					

Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-17 042,93	-14 460,00	-17 080,00	-17 080,00	-17 080,00
.					
Poistot ja arvonalentumiset	12 886,74	12 900,00	12 900,00	12 900,00	12 900,00
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut	3 039,22	400,00	3 050,00	3 050,00	3 050,00
Sisäiset vyörytyserät	1 116,97	1 160,00	1 130,00	1 130,00	1 130,00
Työalake (ulkoiset ja sisäiset)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## 1015060060 KIUKAISTEN SEURAKUNTAKOTI

	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)	-2 862,49	-1 710,00	-1 710,00	-1 710,00	-1 710,00
Toimintakulut (ulkoiset)	44 945,94	44 850,00	50 150,00	50 150,00	50 150,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	42 083,45	43 140,00	48 440,00	48 440,00	48 440,00
.					
Toimintatuotot (sisäiset)	-55 034,89	-55 340,00	-61 430,00	-61 430,00	-61 430,00
Toimintakulut (sisäiset)					
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-12 951,44	-12 200,00	-12 990,00	-12 990,00	-12 990,00
.					
Poistot ja arvonalentumiset	7 318,62	7 320,00	7 320,00	7 320,00	7 320,00
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut	4 285,86	530,00	4 290,00	4 290,00	4 290,00
Sisäiset vyörytyserät	1 346,96	4 350,00	1 380,00	1 380,00	1 380,00
Työalake (ulkoiset ja sisäiset)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## 1015070060 PANELIAN PAPPILA

	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)	-40,00	-40,00	-40,00	-40,00	-40,00
Toimintakulut (ulkoiset)	18 826,29	16 050,00	12 840,00	12 840,00	12 840,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	18 786,29	16 010,00	12 800,00	12 800,00	12 800,00
.					
Toimintatuotot (sisäiset)	-21 258,76	-17 910,00	-15 660,00	-15 660,00	-15 660,00
Toimintakulut (sisäiset)					
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-2 472,47	-1 900,00	-2 860,00	-2 860,00	-2 860,00
.					

Poistot ja arvonalentumiset	1 412,12	1 420,00	1 780,00	1 780,00	1 780,00
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut	526,46	20,00	530,00	530,00	530,00
Sisäiset vyörytyserät	533,89	460,00	550,00	550,00	550,00
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## 1015080000 MANNILAN KESÄKOTI

	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)	-5 033,89	-2 000,00	-2 000,00	-2 000,00	-2 000,00
Toimintakulut (ulkoiset)	55 332,74	64 850,00	70 710,00	68 710,00	68 710,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	50 298,85	62 850,00	68 710,00	66 710,00	66 710,00
.					
Toimintatuotot (sisäiset)	-79 979,97	-87 220,00	-100 360,00	-98 360,00	-98 360,00
Toimintakulut (sisäiset)					
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-29 681,12	-24 370,00	-31 650,00	-31 650,00	-31 650,00
.					
Poistot ja arvonalentumiset	20 766,75	20 780,00	22 570,00	22 570,00	22 570,00
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut	5 921,41	490,00	5 950,00	5 950,00	5 950,00
Sisäiset vyörytyserät	2 992,96	3 100,00	3 130,00	3 130,00	3 130,00
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## 1015090000 PELTIHALLI

	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)	-1 876,00				
Toimintakulut (ulkoiset)	2 019,88		330,00	330,00	330,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	143,88		330,00	330,00	330,00
.					
Toimintatuotot (sisäiset)			-330,00	-330,00	-330,00
Toimintakulut (sisäiset)					
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	143,88		0,00	0,00	0,00
.					
Poistot ja arvonalentumiset					
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					

Sisäiset vyörytyserät					
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	143,88		0,00	0,00	0,00

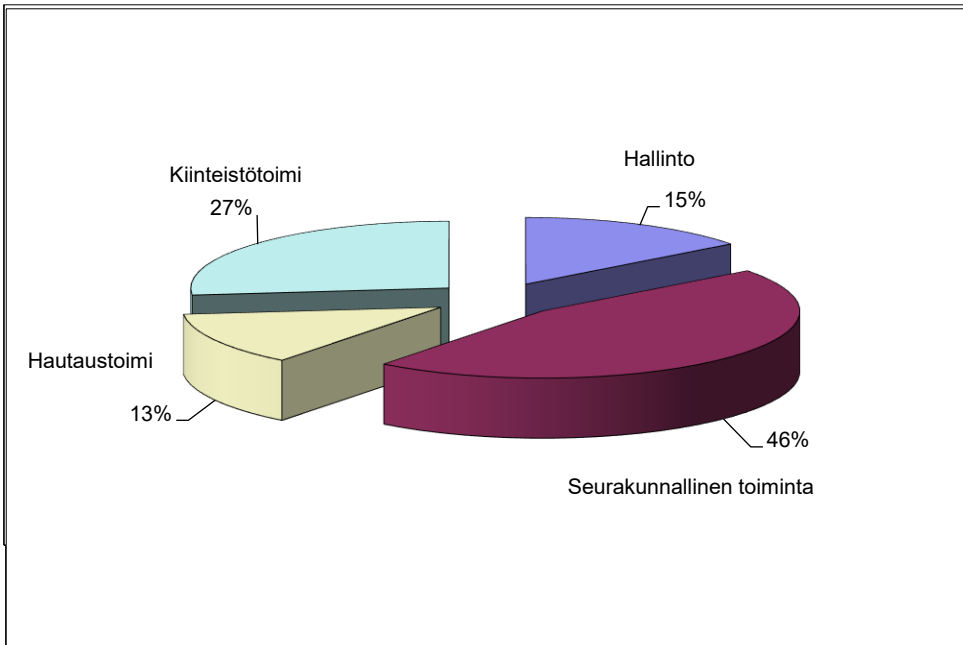
## 1015100000 MAA- JA METSÄTALOUS

	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)	-41 994,71	-77 160,00	-57 160,00	-57 160,00	-57 160,00
Toimintakulut (ulkoiset)	18 034,74	38 280,00	31 260,00	31 260,00	31 260,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-23 959,97	-38 880,00	-25 900,00	-25 900,00	-25 900,00
.					
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)					
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-23 959,97	-38 880,00	-25 900,00	-25 900,00	-25 900,00
.					
Poistot ja arvonalentumiset					
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut	8 477,69	2 190,00	8 490,00	8 490,00	8 490,00
Sisäiset vyörytyserät	5 795,21	9 830,00	9 580,00	9 580,00	9 580,00
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-9 687,07	-26 860,00	-7 830,00	-7 830,00	-7 830,00



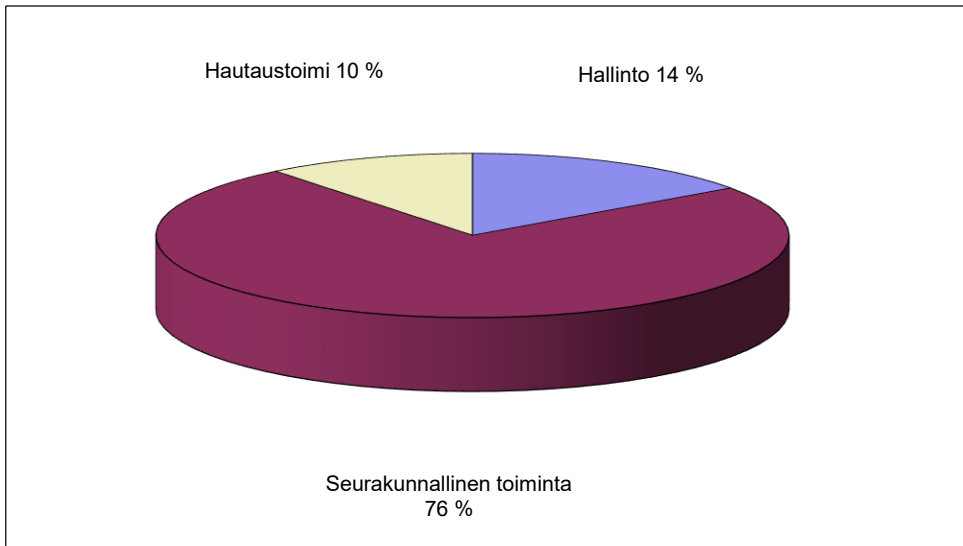
## ULKOINEN TOIMINTAKATE PÄÄLUOKITTAIN

Hallinto	316 710
Seurakunnallinen toiminta	988 330
Hautaustoimi	276 620
Kiinteistötoimi	575 530
	<b>2 157 190</b>



## TOIMINTAKATE II PÄÄLUOKITTAIN, SISÄLTÄÄ SISÄISET VUOKRAKULUT

Hallinto	393 510
Seurakunnallinen työ	1 918 390
Hautaustoimi	276 950
<b>Yhteensä</b>	<b>2 588 850</b>



## III TULOSLASKELMAOSA

Tuloslaskelmaosasta nähdään koko seurakunnan tulos, joka sisältää sisäiset erät.

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

### 3.1 Perustelut

1.1.2023 toteutettu sote-verouudistus parantaa kirkollisveron reaalista tuottoa ja inflaation puristuksessa tehdyt palkkaratkaisut, ja eläkkeiden vahva inflaatiosidonnaisuus nostavat seurakuntalaisten verotettavan tulon määrää. Verotuksen painopisteen siirryttyä valtion verotukseen vähennykset kohdistuvat aiempaa enemmän valtion verotukseen ja aiempaa vähemmän kunnallis- ja kirkollisveroon, mikä johtaa teholtaan parempaan veroprosenttiin ja tavallista suurempiin veronnousuihin. Muutos lienee kertaluonteinen. (Khall yleiskirje 32/2023). Toisaalta Euran seurakunnan jäsenmäärän vuosittainen väheneminen on merkittävää. Vuonna 2022 Euran seurakunnalle tilitettiin kirkollisveroja 3,2 % vähemmän kuin vuotta aiemmin.

Laki valtion rahoituksesta evankelisluterilaiselle kirkolle eräisiin yhteiskunnallisiin tehtäviin tuli voimaan vuoden 2016 alussa, ja samalla luovuttiin seurakuntien yhteisövero-osuudesta. Lain mukaan seurakunnille lailla annettuja yhteiskunnallisia tehtäviä ovat hautaustoimi, väestökirjanpito tehtävät sekä kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpito. Hallitusohjelmassa on todettu, että valtionrahoitukseen evankelisluterilaiselle kirkolle tulee 1 % -yksikön indeksijäädytys vuosille 2024-2027. Vuonna 2023 valtion rahoituksen jako-osuus on 20,156 euroa/kunnan jäsen.

Verohallinto arvioi, että Euran seurakunnan osuus verotuskustannuksista on 35 782 euroa. Laskennallisen kirkollisveron perusteella määräytyvä Kirkon keskusrahaston perusmaksu on 6,5 %. Maksuun ei esitetä muutoksia vuodelle 2024. Kirkollisveron perusteella määräytyvä eläkerahastomaksu on 5 %. Maksuun ei esitetä muutoksia.

Rahoitustuottoihin on arvioitu kertyvän 32 000 euroa osinko- ja rahastotuloja. Rahoituskuluihin on budjetoitu pankille ja Hautainhoitorahastolle maksettavat korkokulut.

Poistot lasketaan kirkkovaltuuston hyväksymän poistosuunnitelman mukaisesti. Poistoihin on budjetoitu 219 800 euroa.

Talousarviossa on esitys myös tilikauden tuloksen jälkeisistä tuloksen käsittelyeristä; suunnitelmat poistoeron muutoksesta:

- Honkilahden kirkon peruskorjausta varten muodostettua poistoeroa puretaan tuloslaskelmaan suunnitelman mukaisen poiston suhteessa 1 420 euroa.
- Seurakuntakeskuksen taloustoimiston peruskorjausta varten muodostettua poistoeroa puretaan tuloslaskelmaan suunnitelman mukaisen poiston suhteessa 1 250 euroa.
- Kauttuan seurakuntakodin peruskorjausta varten muodostettua poistoeroa puretaan tuloslaskelmaan suunnitelman mukaisen poiston suhteessa 3 000 euroa.
- Euran seurakuntakeskuksen peruskorjausta (ykkösvaiheen) varten muodostettua poistoeroa puretaan tuloslaskelmaan suunnitelman mukaisen poiston suhteessa 3 750 euroa.
- Hinnerjoen kirkon peruskorjausta varten muodostettua poistoeroa puretaan tuloslaskelmaan suunnitelman mukaisen poiston suhteessa 2 710 euroa.

- Sankarihautoja varten muodostettua poistoeroa puretaan tuloslaskelmaan suunnitelmanmukaisen poiston suhteessa 4 100 euroa.
- Euran ruumishuonetta varten muodostettua poistoeroa puretaan tuloslaskelmaan suunnitelmanmukaisen poiston suhteessa 2 500 euroa.
- Euran seurakuntakeskuksen peruskorjausta varten muodostettua poistoeroa puretaan tuloslaskelmaan suunnitelmanmukaisen poiston suhteessa 6530 euroa.

Talousarvio on suunniteltu 165 56 euroa alijäämäiseksi. Talousarvion 2024 toimintatulojen ja -menojen erotuksena muodostuvat toimintakate on 2 157 190 euroa. Vuoden 2022 tilinpäätökseen nähden toimintakate eli toiminnan nettomenot kasvavat 249 896 euroa.

### 3.2 Tuloslaskelmat

#### TULOSLASKELMAOSA (ULKOINEN)

	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintatuotot	-233 261,05	-184 310,00	-152 670,00	-152 670,00	-152 670,00
Korvaukset	-359,26				
Myyntituotot	-46 397,62	-28 130,00	-30 460,00	-30 460,00	-30 460,00
Maksutuotot	-55 521,27	-48 890,00	-32 840,00	-32 840,00	-32 840,00
Vuokratuotot	-24 948,11	-16 770,00	-18 370,00	-18 370,00	-18 370,00
Metsätalouden tuotot	-34 481,45	-70 000,00	-50 000,00	-50 000,00	-50 000,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-29 711,40	-14 020,00	-14 500,00	-14 500,00	-14 500,00
Tuet ja avustukset	-6 894,66	-6 500,00	-6 500,00	-6 500,00	-6 500,00
Muut toimintatuotot	-34 947,28				
Toimintakulut	2 140 555,24	2 260 940,00	2 309 860,00	2 303 750,00	2 303 340,00
Henkilöstökulut	1 207 910,24	1 370 230,00	1 414 760,00	1 414 760,00	1 414 760,00
Palkat ja palkkiot	993 028,61	1 109 230,00	1 144 110,00	1 144 110,00	1 144 110,00
Henkilösivukulut	222 029,60	261 000,00	270 650,00	270 650,00	270 650,00
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-7 147,97				
Palvelujen ostot	518 994,85	471 160,00	472 840,00	469 350,00	468 940,00
Vuokratulut	18 169,61	22 170,00	21 080,00	21 080,00	21 080,00
Aineet ja tarvikkeet	251 922,27	303 810,00	303 210,00	300 590,00	300 590,00
Ostot tilikauden aikana	251 922,27	303 810,00	303 210,00	300 590,00	300 590,00
Annetut avustukset	102 337,55	54 610,00	55 470,00	55 470,00	55 470,00
Muut toimintakulut	41 220,72	38 960,00	42 500,00	42 500,00	42 500,00
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>1 907 294,19</b>	<b>2 076 630,00</b>	<b>2 157 190,00</b>	<b>2 151 080,00</b>	<b>2 150 670,00</b>
Kirkollisverotulot	-2 204 210,22	-2 170 000,00	-2 190 000,00	-2 190 000,00	-2 190 000,00

Valtionrahoitus	-227 256,00	-227 000,00	-228 520,00	-228 520,00	-228 520,00
Verotuskulut	33 588,71	33 000,00	35 800,00	35 800,00	35 800,00
Kirkon rahastomaksut	208 287,00	203 500,00	210 050,00	210 050,00	210 050,00
Rahoitustuotot- ja kulut	-3 610,04	-16 350,00	-13 500,00	-13 500,00	-13 500,00
Muut rahoitustuotot	-31 411,35	-25 000,00	-32 000,00	-32 000,00	-32 000,00
Arvonalentumiset sijoituksista	9 455,32				
Arvonalentumisten palautukset sijoituksista	-374,00				
Korkokulut	18 719,99	8 650,00	18 500,00	18 500,00	18 500,00
VUOSIKATE	-285 906,36	-100 220,00	-28 980,00	-35 090,00	-35 500,00
Poistot ja arvonalentumiset	228 794,95	217 650,00	219 800,00	219 800,00	219 800,00
Suunnitelman mukaiset poistot	228 794,95	217 650,00	219 800,00	219 800,00	219 800,00
Erilliskirjanpituona hoidetut rahastot	0,00				
Tuotot	-141 677,91				
Kulut	130 054,23				
Siirrot rahastosta/rahastoon	11 623,68				
TILIKAUDEN TULOS	-57 111,41	117 430,00	190 820,00	184 710,00	184 300,00
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	-25 271,66	-25 260,00	-25 260,00	-25 260,00	-25 260,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-82 383,07	92 170,00	165 560,00	159 450,00	159 040,00

## TULOSLASKELMAOSA (sis. sisäiset tulot ja menot ja laskennalliset erät)

	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintatuotot	-1 195 896,98	-997 230,00	-1 159 860,00	-1 155 860,00	-1 155 860,00
Korvaukset	-359,26				
Myyntituotot	-46 397,62	-28 130,00	-30 460,00	-30 460,00	-30 460,00
Maksutuotot	-55 521,27	-48 890,00	-32 840,00	-32 840,00	-32 840,00
Vuokratuotot	-24 948,11	-16 770,00	-18 370,00	-18 370,00	-18 370,00
Metsätalouden tuotot	-34 481,45	-70 000,00	-50 000,00	-50 000,00	-50 000,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-29 711,40	-14 020,00	-14 500,00	-14 500,00	-14 500,00
Tuet ja avustukset	-6 894,66	-6 500,00	-6 500,00	-6 500,00	-6 500,00
Muut toimintatuotot	-34 947,28				
Sisäiset tuotot	-962 635,93	-812 920,00	-1 007 190,00	-1 003 190,00	-1 003 190,00
Toimintakulut	3 103 191,17	3 073 860,00	3 317 050,00	3 306 940,00	3 306 530,00
Henkilöstökulut	1 207 910,24	1 370 230,00	1 414 760,00	1 414 760,00	1 414 760,00
Palkat ja palkkiot	993 028,61	1 109 230,00	1 144 110,00	1 144 110,00	1 144 110,00

Henkilösivukulut	222 029,60	261 000,00	270 650,00	270 650,00	270 650,00
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-7 147,97				
Palvelujen ostot	518 994,85	471 160,00	472 840,00	469 350,00	468 940,00
Vuokratkulut	18 169,61	22 170,00	21 080,00	21 080,00	21 080,00
Sisäiset vuokratkulut	962 635,93	812 920,00	1 007 190,00	1 003 190,00	1 003 190,00
Aineet ja tarvikkeet	251 922,27	303 810,00	303 210,00	300 590,00	300 590,00
Ostot tilikauden aikana	251 922,27	303 810,00	303 210,00	300 590,00	300 590,00
Annetut avustukset	102 337,55	54 610,00	55 470,00	55 470,00	55 470,00
Muut toimintakulut	41 220,72	38 960,00	42 500,00	42 500,00	42 500,00
TOIMINTAKATE	1 907 294,19	2 076 630,00	2 157 190,00	2 151 080,00	2 150 670,00
Kirkollisverotulot	-2 204 210,22	-2 170 000,00	-2 190 000,00	-2 190 000,00	-2 190 000,00
Valtionrahoitus	-227 256,00	-227 000,00	-228 520,00	-228 520,00	-228 520,00
Verotuskulut	33 588,71	33 000,00	35 800,00	35 800,00	35 800,00
Kirkon rahastomaksut	208 287,00	203 500,00	210 050,00	210 050,00	210 050,00
Rahoitustuotot- ja kulut	-3 610,04	-16 350,00	-13 500,00	-13 500,00	-13 500,00
Muut rahoitustuotot	-31 411,35	-25 000,00	-32 000,00	-32 000,00	-32 000,00
Sisäiset korkotuotot	-192 892,14	-16 120,00	-193 070,00	-193 070,00	-193 070,00
Arvonalentumiset sijoituksista	9 455,32				
Arvonalentumisten palautukset sijoituksista	-374,00				
Korkokulut	18 719,99	8 650,00	18 500,00	18 500,00	18 500,00
Sisäiset korkokulut	192 892,14	16 120,00	193 070,00	193 070,00	193 070,00
VUOSIKATE	-285 906,36	-100 220,00	-28 980,00	-35 090,00	-35 500,00
Poistot ja arvonalentumiset	228 794,95	217 650,00	219 800,00	219 800,00	219 800,00
Suunnitelman mukaiset poistot	228 794,95	217 650,00	219 800,00	219 800,00	219 800,00
Erilliskirjanpitona hoidetut rahastot	0,00				
Tuotot	-141 677,91				
Kulut	130 054,23				
Siirrot rahastosta/rahastoon	11 623,68				
TILIKAUDEN TULOS	-57 111,41	117 430,00	190 820,00	184 710,00	184 300,00
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	-25 271,66	-25 260,00	-25 260,00	-25 260,00	-25 260,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-82 383,07	92 170,00	165 560,00	159 450,00	159 040,00

## IV INVESTOINTIOSA

## 4.1 Perustelut

Investointeihin on varattu yhteensä 345 000 euron määrärahat vuodelle 2024. Koko suunnittelukauden 2024-2026 investoinnit ovat yhteensä 1 210 000 euroa. Suunnittelukauden merkittävin investointi on Hinnerjoen kirkon sisäpuolen korjaus. Korjauksen kustannusarvio tarkentuu sen jälkeen, kun hankeselvitys on tehty. Hinnerjoen kirkon sisäpuolen korjaukseen on taseessa 385 000 euron investointivaraus.

Tilaus		Kustannusarvio	Ed. vuosien käyttö	TA kuluva 2023	Talousarvio 2024	TS2 2025	TS3 2026
2002659	Harjunummen kappelin murto - ja palovar.	10 000,00					
2002660	Hautausmaa Panelia varaston kunnostus	0,00					
2002661	Kirkko Hj korjaus	0,00			60 000,00	300 000,00	500 000,00
2002662	Srk-koti HI murto ja palohälytin	13 000,00					
2002663	Kirkko Kiukainen murtohälytys	0,00					
2002665	Seurakuntakoti Kiukainen kuntokartoitus	5 000,00	0,00				
2002751	Seurakuntakoti HL puu- ja metalliosat	10 000,00					
2002753	Kirkko Kiukainen sokkeli ja raput	127 000,00	4 228,05	63 000,00	0,00	20 000,00	
2002754	Seurakuntakoti Kiukainen peruskorjaus	0,00	0,00				
2002756	Kirkko Kiukainen vesikourut	79 540,00	62 248,23	13 700,00			
2002757	Pappila Panelian kuntokartoitus	0,00					
2005521	Kirkko Eura ikkunat ja ovet	48 000,00	3 243,69	30 000,00	30 000,00		
2007871	Kiukaisten kirkko tornin luukut ja kaide	35 000,00	20 200,66	30 000,00	30 000,00		
2007898	Harjunummi keittiön lattia	0,00					
2007899	Euran kirkon paloilmoinlaitteisto	0,00					
2008939	Kirkko Hinnerjoki lämmitysmuodon muutos	60 000,00	13 868,36	30 000,00	70 000,00		
2008943	Kirkko Honkilahti maalaus katto ulkosein	40 000,00		0,00	40 000,00		
2008944	Kirkko Honkilahti lämmitysmuodon muu	30 000,00		0,00	70 000,00		
2010040	Hautausmaa Kiu uusi varastorakennus	0,00	258,91	45 000,00	45 000,00		
2010041	Peltihalli	110 000,00	118 473,16	110 000,00			
2010489	Panelian pappila lämmitysmuodon muutos	0,00	14 921,19				
2011155	Hautausmaa Kiukainen kiviaidan korjaus	0,00				30 000,00	

2011156	Huoltorakennus Kiukainen maalaus	0,00				15 000,00	
Kokonaistulos		567 540,00	237 442,25	321 700,00	345 000,00	365 000,00	500 000,00

## V RAHOITUSOSA

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

### TALOUSARVIO JA SUUNNITELMA

	Tilinpäätös 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Tulorahoitus	-251 059	-100 220	-28 980	-35 090	-35 500
Vuosikate	-285 906	-100 220	-28 980	-35 090	-35 500
Satunnaiset erät					
Tulorahoituksen korjauserät	34 847				
Investoinnit	-154 557	350 700	345 000	365 000	500 000
Investointimenot	15 443	350 700	345 000	365 000	500 000
Pysyvien vastaavien myyntitulot	-170 000				
Sijoitukset					
Rahoitusosuudet investointimenoihin					
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	-405 616	250 480	316 020	329 910	464 500
Antolainauksen muutokset					
Pitkäaikaisten lainasaamisten lisäys					
Lyhytaikaiset lainasaamisten lisäys					
Pitkäaikaisten lainasaamisten vähennys					
Lyhytaikaiset lainasaamisten vähennys					
Lainakannan muutokset	37 344	40 000	40 000	40 000	40 000
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	-2 656				
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0				
Muut maksuvalmiuden muutokset	-3 797				
Toimeksiantojen varojen muutokset	2 656				
Toimeksiantojen pääomien muutokset	2 152				
Vaihto-omaisuuden muutos					

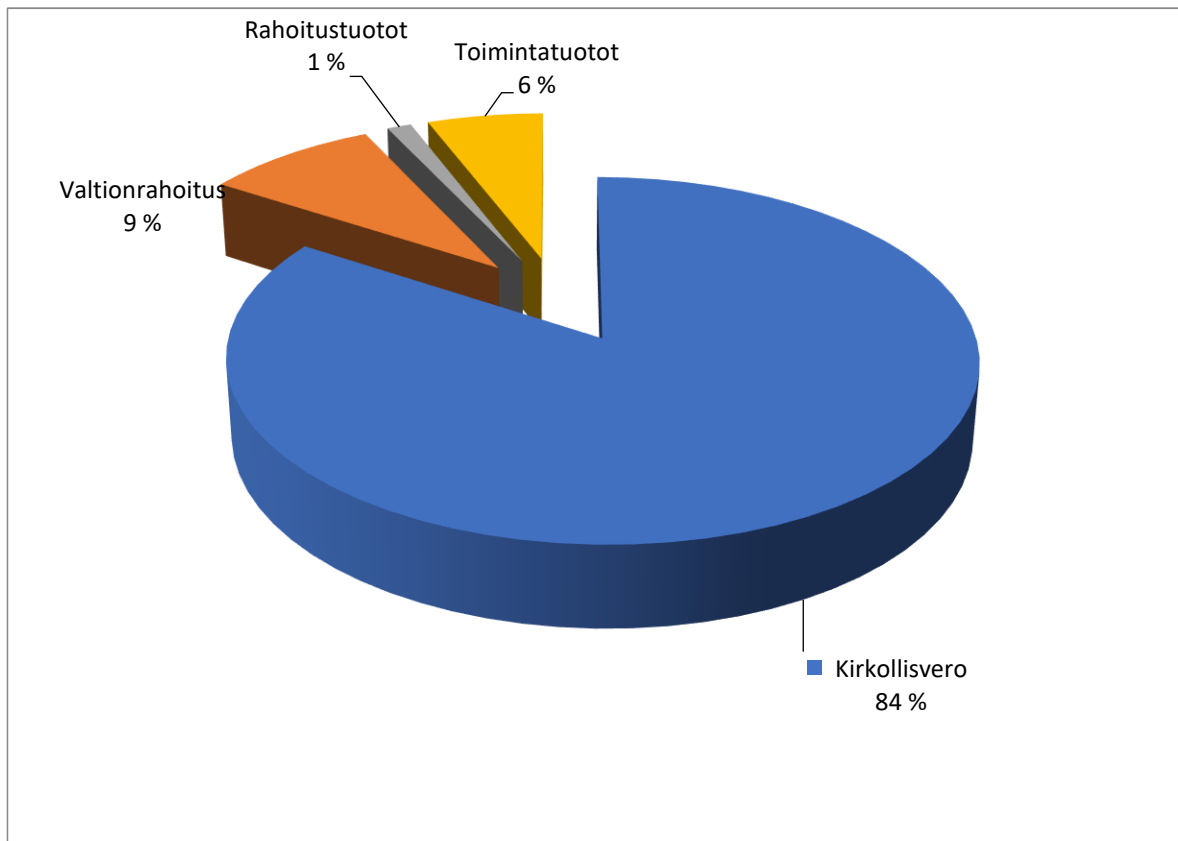


Pitkäaikaisten saamisten muutos					
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-1 164				
Korottomien pitkäaikaisten vieraan pääoman muutokset					
Korottomien lyhytaikaisten vieraan pääoman muutokset	-7 441				
Muut muutokset					
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	33 547	40 000	40 000	40 000	40 000
Rahavarojen muutos	-372 069	290 480	356 020	369 910	504 500
Rahavarojen muutos (tase)	-372 069				
Osakkeiden ja osuukien muutos	9 455				
Muiden arvopaperien muutos	31 549				
Rahojen ja pankkisaamisten muutos	-413 073				

## LIITTEET

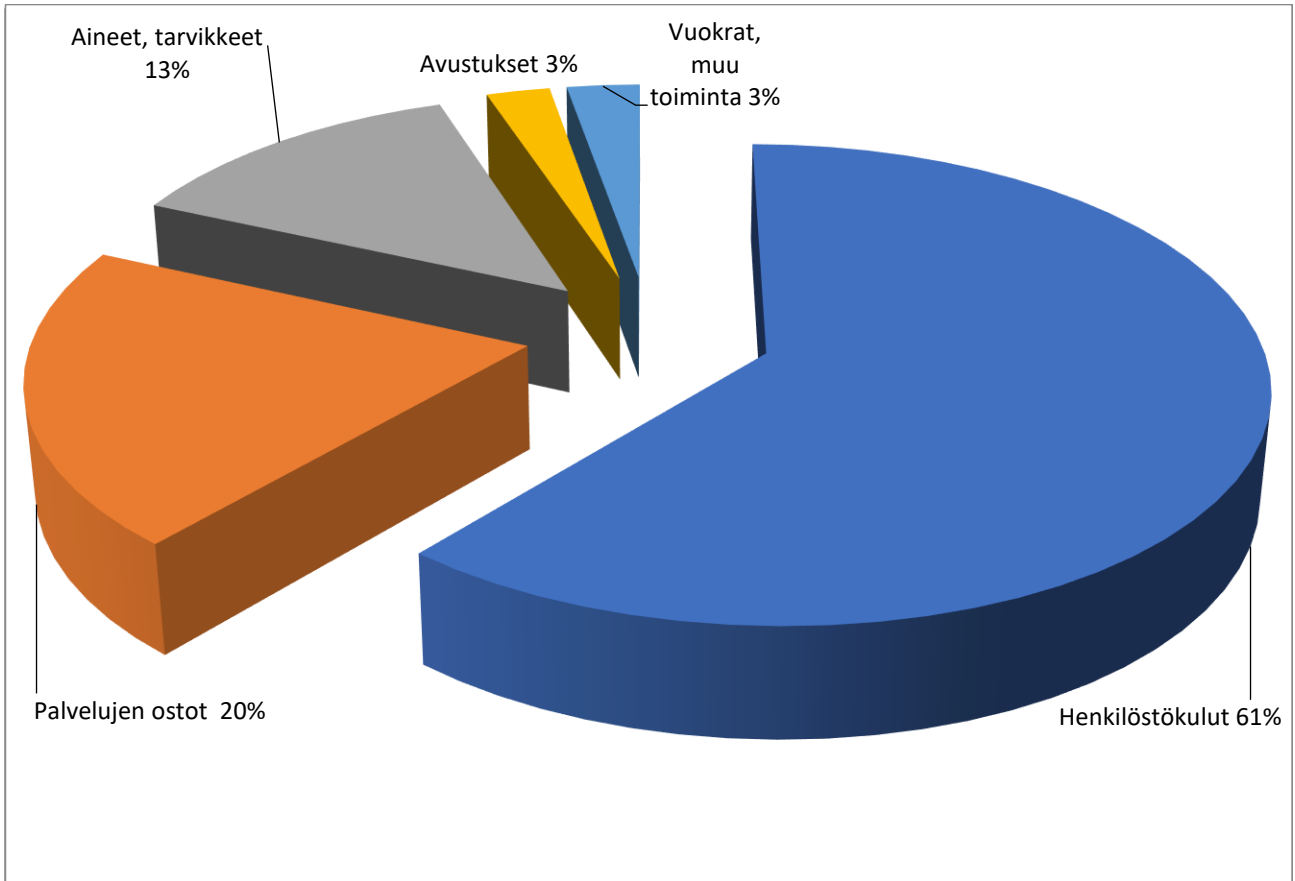
## Kokonaistulot talousarvio 2024

Kirkollisvero	2 190 000
Valtionrahoitus	228 520
Rahoitustuotot	32 000
Toimintatuotot	152 670
	<b>2 603 190</b>



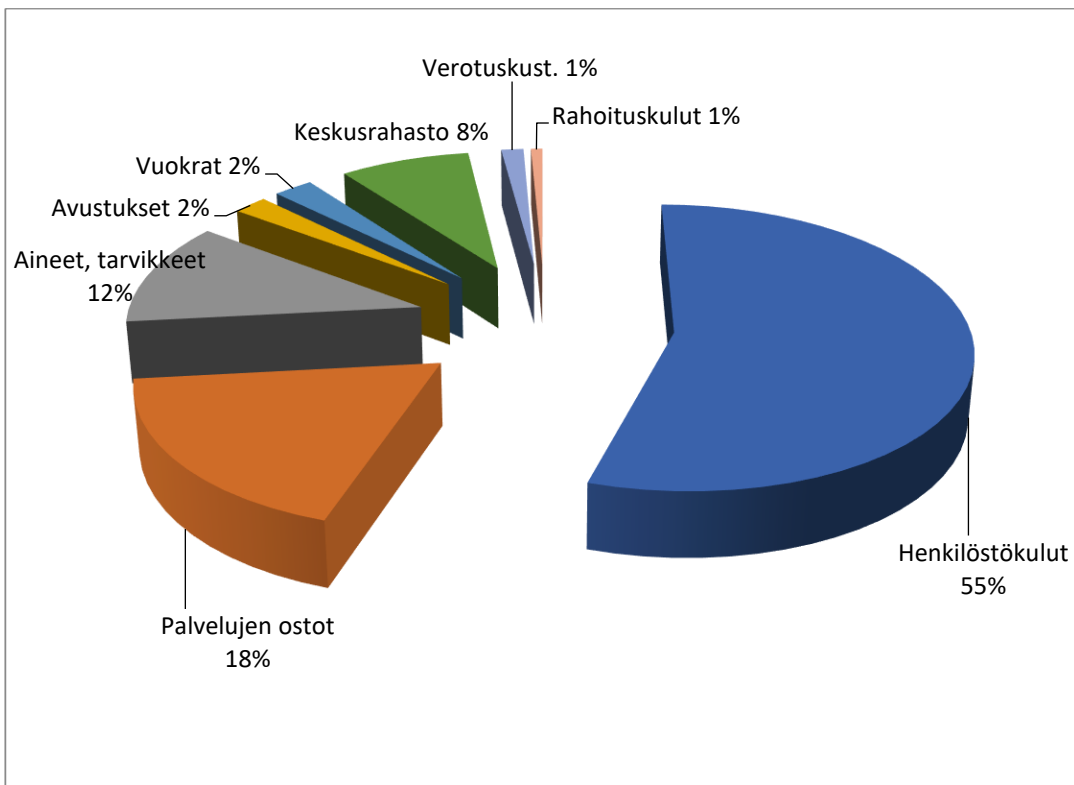
## Toimintamenot talousarvio 2024

Henkilöstö	1 414 760
Palvelujen ostot	472 840
Aineet, tarvikkeet, tavarat, ostot	303 210
Avustukset	55 470
Vuokrat, muu toiminta	63 580
	<b>2 309 860</b>



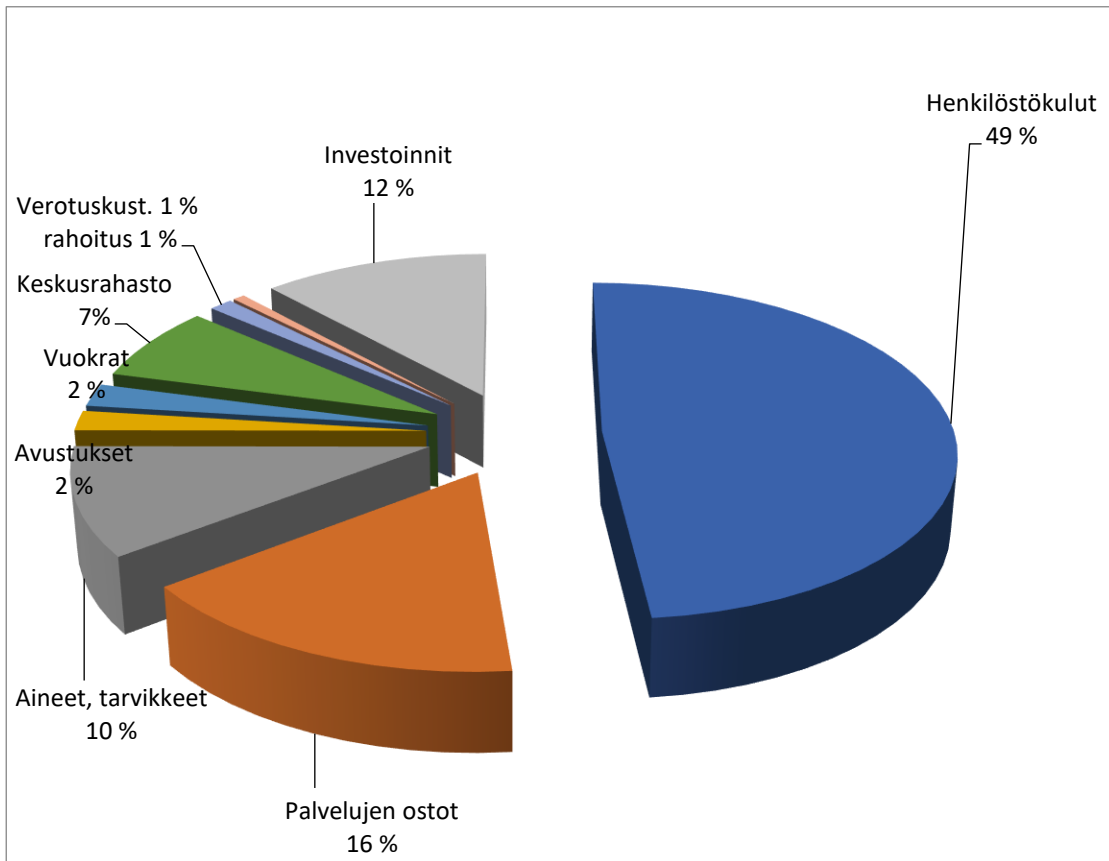
## Toiminta- ja rahoitusmenot talousarvio 2024

Henkilöstö	1 414 760
Palvelujen ostot	472 840
Aineet, tarvikkeet, tavarat, ostot	303 210
Avustukset	55 470
Vuokrat, muu toiminta	63 580
Keskusrahasto	210 050
Veronkanto	35 800
Rahoituskulut	18 500
	<b>2 574 210</b>



## Kokonaismenot ta2024, sisältäen investoinnit

Henkilöstö	1 414 760
Palvelujen ostot	472 840
Aineet, tarvikkeet, tavarat, ostot	303 210
Avustukset	55 470
Vuokrat, muu toiminta	63 580
Keskusrahasto	210 050
Veronkanto	35 800
Rahoituskulut	18 500
Investoinnit	345 000
	<b>2 919 210</b>



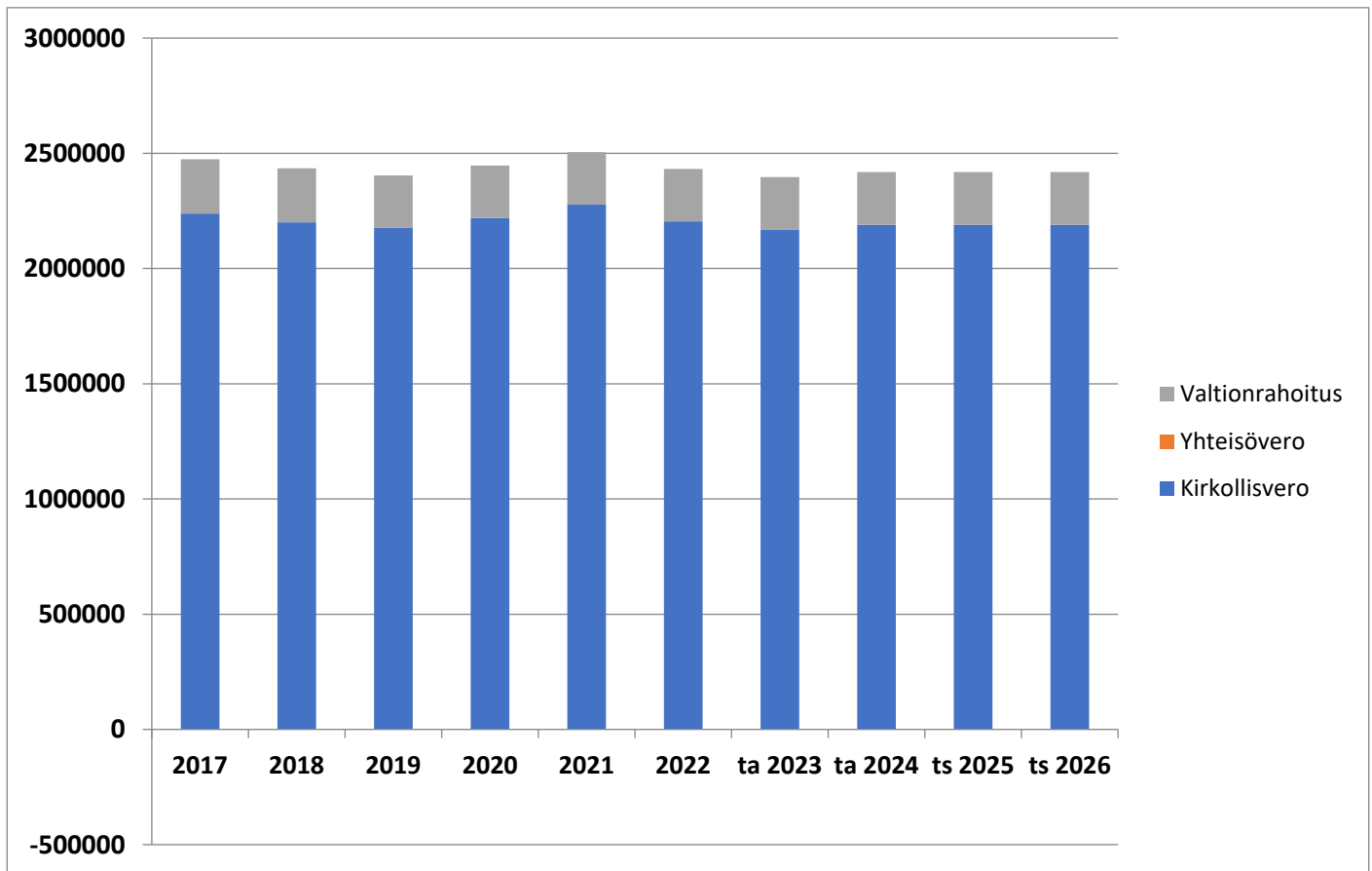
## VEROTULOT

Kirkkovaltuusto on hyväksynyt vuoden 2024 veroprosentiksi 1,45.

Taloussuunnitelmavuosien 2025–2026 verotulot on arvioitu veroprosentilla 1,45.

Euran seurakunnan verotulot. Toteutuneet 2017–2022, talousarviot 2023–2024 ja taloussuunnitelmat 2025–2026

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	ta 2023	ta 2024	ts 2025	ts 2026
Kirkollisvero	2237989	2201107	2177361	2220258	2277537	2204210	2170000	2190000	2190000	2190000
Yhteisövero	-1161						0	0	0	0
Valtionrahoitus	236490	233392	226836	226944	227328	227256	227000	228520	228520	228520
<b>Yhteensä</b>	<b>2473318</b>	<b>2434499</b>	<b>2404197</b>	<b>2447202</b>	<b>2504865</b>	<b>2431466</b>	<b>2397000</b>	<b>2418520</b>	<b>2418520</b>	<b>2418520</b>



## HINNASTOT

## SEURAKUNTATALOJEN VUOKRAT

**Euran seurakuntakeskus**

pieni sali + keittiö	111 €
iso sali + keittiö	135 €
iso ja pieni sali + keittiö	219 €
kaarisali + keittiö	91 €
keittiö	86 €

**Kauttuan seurakuntakoti**

ei vuokrata

**Harjunummen kappeli**

kaikki tilat	111 €
keittiö	62 €

**Honkilahden seurakuntakoti**

kahvio + keittiö	75 €
sali + kahvio + keittiö	111 €
kaikki tilat (koko talo)	118 €
keittiö	62 €

**Mannilan kesäkoti, päärakennus**

päivävuokra (sis. saunan)	198 €
yöpymismaksu/henkilö	3 €
+ siivousmaksu leirien jälkeen	156 €

**Mannilan kesäkodin päärakennuksen käyttöä talviaikana 1.12.-31.3. rajoitetaan niin, että lyhyempiä kuin viisi päivää kestäviä leirejä varten tiloja ei anneta käyttöön.**

**Ajalla 1.12.-31.3. vuokra peritään 1,5 kertaisena.**

**Mannilan kesäkoti, hirsirakennus**

	98 €
yläkerta	52 €
saunaosasto	52 €

**Kiukaisten seurakuntakoti**

kaikki tilat	155 €
srk-sali, kahvio ja keittiö	145 €
kahvio ja keittiö	78 €

**Pöytäliinojen pesu- ja huoltomaksut**

4 €/pöytä  
(n. 120 cm pitkä)

**Väestörekisteriin kuuluvilta vuokrat peritään 1,5 kertaisina.**

**Vuokra kirkoista konserttien yms. järjestäjille 550 €**

## LEIRI- JA KERHOMAKSUT

Vuonna 2024

Rippileiri Mannilan kesäkodilla	100 €
Varhaisnuorten leiri	30 €
-sisaralennus	5 €
Päiväkerho seurakunnan jäsenille	maksuton
Päiväkerho kirkkoon kuulumattomille	35 €/lukukausi
Kesäkerho	20 €
Henkilökunnan autolämmityspaikka	16 €

## HAUTAPAIKKA- JA HAUTAUSMAKSUT

Vuonna 2024

**Hautasijamaksu, arkkuhauta (1 sija)**

Oman kunnan asukkaat	150 euroa
Ulkopaikkakuntalaiset	220 euroa

**Uurnahauta**

Oman kunnan asukkaat	70 euroa
Ulkopaikkakuntalaiset	110 euroa

**Hautausmaksut, arkkuhauta  
(kaivaminen, peittäminen, kunnostus)**

Oman kunnan asukkaat	225 euroa
Ulkopaikkakuntalaiset	315 euroa

**Hautausmaksut, uurnahauta**

Oman kunnan asukkaat	35 euroa
Ulkopaikkakuntalaiset	65 euroa

Muistolehdon kivipaasiin tuleva muistolaatta	30 euroa
---	----------

Vanhoista hautasijoista ei peritä maksua hautauksen tapahduttua hautaoikeuden aikana. Maksua peritään, jos hautaoikeus on päättynyt ennen uudelleen hautausta. Hautaoikeus luovutetaan 25 vuodeksi.

Jos väestörekisteriin kuuluva siunataan kirkossa, peritään siitä kirkon käyttömaksua 500 euroa.

Sotiemme veteraanien ja heihin rinnastettavien vainajien sekä heidän puolisoittensa hautasijasta ja hautaamisesta ei peritä maksuja.



## HAUTAINHOITOHINNAT VUONNA 2024

10 vuoden hoitosopimus	1 hautapaikka	585 €
	2 hautapaikka	742 €
	3 hautapaikka	912 €
	4 hautapaikka	1082 €
	seuraaviin hautapaikkoihin lisätään aina 170 €	
5 vuoden hoitosopimus	1 hautapaikka	292 €
	2 hautapaikka	373 €
	3 hautapaikka	460 €
	4 hautapaikka	547 €
	seuraaviin hautapaikkoihin lisätään aina 86 €	
Vuosihoidotmaksut	1 hautapaikka	63 €
	2 hautapaikkaa	77 €
	3 hautapaikkaa	93 €
	4 hautapaikkaa	102 €
	5 hautapaikkaa	111 €
	6 hautapaikkaa	120 €
	7 hautapaikkaa	129 €
seuraaviin hautapaikkoihin lisätään aina 9 euroa		
Kastelu	1 hautapaikka	30 €
	2 hautapaikkaa	36 €
	3 hautapaikkaa	42 €
	4 hautapaikkaa	45 €
	seuraaviin hautapaikkoihin lisätään aina 3 euroa	

## VI HAUTAINHOITORAHASTO

Pääkirjatili		Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
323200	Hautojen kesähoitomaksut	-44 410,59	-35 000,00	-35 000,00	-35 000,00	-35 000,00
323800	Jaksotetut haudanhoitomaksut	-80 571,14	-80 300,00	-80 300,00	-80 300,00	-80 300,00
Maksutuotot		-124 981,73	-115 300,00	-115 300,00	-115 300,00	-115 300,00
Toimintatuotot		-124 981,73	-115 300,00	-115 300,00	-115 300,00	-115 300,00
401000	Vakinaisten palkat	12 172,57	10 940,00	69 130,00	71 000,00	71 000,00
402000	Määräaikaisten palkat	71 057,52	60 120,00			
408900	Palkkiot ja muut veronalaiset suoritukset			3 370,00	3 370,00	3 370,00
409800	Jaksotetut palkat	-39,61				
Palkat ja palkkiot		83 190,48	71 060,00	72 500,00	74 370,00	74 370,00
410000	Sosiaaliturvamaksut	1 115,03	1 130,00	910,00	930,00	930,00
412000	Eläkemaksut	17 500,77	15 000,00	16 300,00	16 300,00	16 300,00
414000	Muut sosiaalivakuutusma ksut	618,93	940,00	830,00	900,00	900,00
415000	Jaksotetut sosiaalimaksut	-4,08				
415100	Jaksotetut eläkevakuutusmaks ut	-8,41				
Henkilösivukulut		19 222,24	17 070,00	18 040,00	18 130,00	18 130,00
Henkilöstökulut		102 412,72	88 130,00	90 540,00	92 500,00	92 500,00
430000	Postipalvelut	1 115,42	1 600,00	1 600,00	1 600,00	1 600,00
433000	ICT-palvelut	622,57	700,00	1 300,00	1 300,00	1 300,00
435700	Jätehuolto	700,00	500,00	700,00	700,00	700,00
436000	Koneiden ja laitteiden kunnossapitopalvel ut	5 600,00	5 500,00	9 000,00	9 000,00	9 000,00
447000	Muut palvelut	720,00				
Palvelujen ostot		8 757,99	8 300,00	12 600,00	12 600,00	12 600,00
464000	Toimistotarvikkeet ja -materiaalit		100,00	100,00	100,00	100,00
466500	Työvälineet ja työkalut	300,00	500,00	1 000,00	500,00	500,00
468000	Puhdistusaineet ja - tarvikkeet		250,00	250,00	250,00	250,00
469000	Poltto- ja voiteluaineet		200,00	200,00	200,00	200,00
472000	Rakennus-, korjaus- ja huoltotarvikkeet		400,00	400,00	400,00	400,00

472500	Puutarhatarvikkeet ja -aineet	18 521,52	23 120,00	23 120,00	23 120,00	23 120,00
472900	Suojavaatteet	62,00	1 000,00	1 200,00	1 200,00	1 200,00
474000	Muut aineet, tarvikkeet ja tavarat		100,00	100,00	100,00	100,00
Ostot tilikauden aikana		18 883,52	25 670,00	26 370,00	25 870,00	25 870,00
Aineet ja tarvikkeet		18 883,52	25 670,00	26 370,00	25 870,00	25 870,00
Toimintakulut		130 054,23	122 100,00	129 510,00	130 970,00	130 970,00
TOIMINTAKATE		5 072,50	6 800,00	14 210,00	15 670,00	15 670,00
600000	Korkotuotot antolainoista	-16 696,18	-6 800,00	-16 700,00	-16 700,00	-16 700,00
Korkotuotot		-16 696,18	-6 800,00	-16 700,00	-16 700,00	-16 700,00
Rahoitustuotot ja -kulut		-16 696,18	-6 800,00	-16 700,00	-16 700,00	-16 700,00
VUOSIKATE		-11 623,68	0,00	-2 490,00	-1 030,00	-1 030,00
TILIKAUDEN TULOS		-11 623,68	0,00	-2 490,00	-1 030,00	-1 030,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)		-11 623,68	0,00	-2 490,00	-1 030,00	-1 030,00

Toiminta-ajatus/tehtävät

Hautainhoitorahaston tehtävänä on seurakunnan hoitoon annettujen hautojen laadukas hoitaminen.

Tavoite: Osaavan henkilökunnan löytäminen.

Toimenpiteet: Työhakemukset, haastattelut, perehdytys.

Mittarit: Kehityskeskustelut

## LAPSIASIAHENKILÖIDEN LAUSUNTO

Euran seurakunnan lapsiasiahenkilöiden lausunto lapsivaikutusten arvioimiseksi Euran seurakunnan talousarvion ja -suunnitelman 2024–2026 laatimisen yhteydessä

Lapsivaikutusten arviointi eli LAVA on työkalu ja menetelmä, jolla toimintaa ja päätöksentekoa punnitaan erityisesti ennakkollisesti päätöksenteon avuksi lasten edun näkökulmasta. Lapsivaikutusten arviointiin velvoittava säädös on ollut seurakuntatoiminnassa voimassa vuodesta 2015 alkaen. Kirkkojärjestys (2023) luku 10, 4§.

### Kokonaiskuva

#### Seurakunnan painopistealueet vuodelle 2024

- Henkilöstöhallinnon rakenteiden ja käytäntöjen kehittäminen
- Seurakunnan strategioiden tekeminen
- Ympäristödiplomiprosessin käynnistyminen

#### – Tehtävästä päätöksestä lapsille ja nuorille (ja perheille) aiheutuvat hyvinvoinnin uhat:

Euran seurakunnan strategioiden tekemiseen osallistuminen lasten, nuorten ja perheiden näkökulmasta näyttäytyisi tärkeältä. On käyty joitain keskusteluja siitä, että niissä edistettäisiin lapsivaikutusten arviointia, mutta ainakaan tähän saakka ei ole saatu varmistusta siitä, että lapsivaikutusten arviointi strategioiden laatimisessa olisi huomioitu. Joka tapauksessa prosessiin tulisi suunnitella ja huomioida lapsivaikutusten arviointityö mukaan.

Toimintaympäristön analyysin tulee perustua tietoon ja ennakointiin, ja muutoksessa on jatkuvasti tunnusteltava lasten, nuorten ja perheiden kannalta parhaita vaihtoehtoja. Tulevaisuuteen panostaminen näyttäytyy välttämättömänä ja osin on huolestuttavaa se, että sanoitus tulevasta luopumisesta on vahvasti esillä Euran seurakunnan talousarviokirjassa. Miten voitaisiin kuitenkin luoda parempaa kuvaa tulevaisuudesta? Miten voitaisiin johtaa seurakunnan keskustelua siitä, mihin asioihin halutaan ainakin panostaa? Miten lapset, nuoret ja perheet ovat tässä keskustelussa mukana?

#### – Tehtävästä päätöksestä vahvistuvat lasten ja nuorten (ja perheiden) hyvinvointia tukevat tekijät:

Seurakunnan taloudellinen tila on vakaa ja se on sopeutunut jo vuosien ajan tiukkaan talouskulttuuriin. Kaikki, mitä seurakunta on omalla toiminnallaan voinut tehdä, on varmastikin tehty. Lasten, nuorten ja perheiden parissa tehtävään toimintaan on pitkäjänteisesti panostettu.

Säännöllinen ja luotettava toiminta seurakunnan varhaiskasvatuksessa jatkuu ja on tärkeä toimintamuoto lapsille ja perheille. Varhaisnuorisotyön ja nuorisotyön osalta toivotaan toiminnan laajenevan ja vakiintuvan talousarvion kirjatus suunnitelman mukaan. Nuorisotyön osalta rippikoulutyön ja sen jälkeisten toimintamuotojen mahdollisuudet olla tärkeä osa nuoren elämää on erityisen merkityksellistä. Maksut ovat kohtuulliset.

#### Lapsiasiahenkilöiden kokonaisarvio tehtävien muutoksien vaikutuksesta lasten, nuorten (ja perheiden) tilanteeseen:

Tilanne on edellisten vuosien kaltaisesti monin paikoin hyvä, mutta tulevaisuuden kuva seurakunnan osalta vähintään huolestuttava. Miten luodaan tulevaisuuden uskoa ja luottamusta myös jatkoon? Kestävän kehityksen sisältöjen ymmärtäminen laajasti on ensiarvoisen tärkeää, ei pelkästään ympäristönäkökulmasta, vaan kokonaisuutena. Kestävän kehityksen läpileikkaavuus sisällöissä tuo tavoiteltua vaikuttavuutta tavoitteiden toteutumiseksi koko yhteiskunnassa.

#### Välittömät vaikutukset

Seurakunnan alueella laajasti toteutettavat toimintamuodot mahdollistavat osallistumista toimintaan. Seurakunta on merkittävä toimija alueellaan. Maksujen säilyminen kohtuullisena on tärkeää.

**Välilliset vaikutukset**

Seurakunta voi olla erityisen merkittävä perheiden ja lasten tuki. Seurakunnan tulisi luoda tulevaisuudenuskoa, johon tarvittaisiin siihen luottavaa sanoitusta nykyistä enemmän. Seurakunta luo yhteisöllisyyttä toiminnallaan ja edesauttamalla muiden toimijoiden välistä yhteistyötä. Seurakunnan toiminta voi edistää kestävästä kehitystä laajasti ymmärrettyä, jonka voidaan arvioida toteuttavan lasten etua myös Euran seurakunnan alueella.

**Johtopäätökset, muutos- ja kehittämissuhteet**

1. Strategioiden tekemiseen osallistuminen ja lapsivaikutusten arvioinnin toteuttaminen ei saa unohtua vuonna 2024. Lisäksi tulisi huomioon ottaa kansallisen lapsistrategian toimeenpano Suomen evankelisluterilaisessa kirkossa.
2. Tulevaisuuden myönteisen kuvan luominen olisi tärkeää päätöksenteossa vuodelle 2024.
3. Kestävän kehityksen huomioimisesta muustakin kuin ympäristönäkökulmasta tulisi tehdä toimenpiteisiin saakka ulottuva suunnitelma.