



**NAKKILAN KIRKON VAIHEILLA
KIRKKO KESKELLÄ KYLÄÄ
SEURAKUNTA KESKELLÄ ELÄMÄÄ**

**NAKKILAN SEURAKUNNAN
TALOUSARVIO 2025
TOIMINTA- JA TALOUSSUUNNITELMA
2025–2027**

SISÄLLYS

I Yleisperustelut	3
1 Yleiskatsaus	3
1.1. Yleinen talouden kehitys	4
1.2. Seurakuntatalouksien talouden kehitys	4
1.3. Seurakunnan toiminnan ja talouden katsaus	5
1.4. Arvio tulevasta kehityksestä	8
1.5. Seurakunnan painopistealueet vuonna 2025	10
1.6. Henkilöstä	11
1.7. Talousarvion rakenne	14
1.8. Talousarvion sitovuus	15
II Käyttötalousosa	15
2 Perustelut	16
2.1. Hallinto	17
2.2. Seurakunnallinen toiminta	20
2.3. Hautatoimi	34
2.4. Kiinteistötoimi	36
III Tuloslaskelmaosa	38
3 Perustelut	38
3.1 Tuloslaskelmat	39
IV Investointiosa	41
4 Perustelut	41
4.1. Investointiosa	42
V Rahoitusosa	43
VI Yhteenvetotaulukko	43
VII Hautainhoitorahasto	44

I Yleisperustelut

1. Yleiskatsaus

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 sekä toiminta- ja taloussuunnitelma on laadittava siten, että edellytykset seurakunnan tehtävien hoitamiseen turvataan.

Kirkkojärjestyksessä säädetään, että talousarvioon on otettava toiminnallisten tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot. Talousarvioissa on osoitettava myös taloudellisen tuloksen muodostuminen sekä seurakunnan rahoitustarpeen kattamiskeinot.

Nakkilan seurakunta on kaikkia seurakunnan jäseniä varten, osana Kristuksen kirkkoa. Nakkilan seurakunta on toimiva yhteisö, jolla on vahvat perinteet jumalanpalveluselämän kehittämisessä. Tulemme jatkossa kehittämään monipuolista jumalanpalveluselämää mahdollistavaa tiimiä tukemalla tätä ja rekrytoimalla siihen lisää jäseniä. Vapaaehtoisilla on ollut suuri merkitys Nakkilan seurakunnan toiminnassa. Toivomme löytävämme uusia vapaaehtoisia seurakunnan kaikkiin eri vapaaehtoistoimiin.

Seurakunta pyrkii kutsumaan toimintaansa uusia seurakunnan jäseniä henkilökohtaisella kutsulla, sekä toimii perheiden juhlissa kohdistuen toimintansa silloin heihin.

Luterilainen kirkko on julkaissut syksyllä 2020 strategian, jonka otsikkona on ”ovet auki”. Strategian tavoitteena on rohkaista paikallisseurakuntia kysymään, miten oman toiminnan voi suunnitella siten, että kullakin paikkakunnalla elävät ihmiset tai siellä vierailevat voisivat kokea seurakunnan paikaksi, jonka ovet ovat auki tulla, tutustua, etsiä ja toimia. Jos kerran Jumala ei aseta ehtoja niille, jotka ovat hänen rakkautensa alla, ei seurakuntakaan voi osoittaa ulko-ovea ja sulkea sitä sen vuoksi, että joku ei sovi valmiiseen muottiin.

Nakkilan seurakunnassa ollaan parhaillaan laatimassa strategiaa vuosille 2025–2029.

Jussi Kärmeranta
kirkkoherra

1.1. Yleinen talouden kehitys

Kuluvana vuonna talouskasvu on ollut heikkoa. Suomen pankin (13.8.2024) arvion mukaan taantumien pohja on kuitenkin nyt saavutettu ja talous virkoo vähitellen taantumasta. Lyhyen aikavälin ennusteet ennakoivat vaisua talouskehitystä. Inflaatio on kuluvan vuoden aikana hidastunut laaja-alaisesti ja koronlasku tukee elpymistä. Inflaatio, kuluttajahintojen vuosimuutos, oli 1 % heinäkuussa 2024. Veromuutokset, kuten arvonlisäveron nosto, nostavat kuluttajahintoja, ja niiden vaikutus kuluttajahintoihin on suurimmillaan vuonna 2025. Inflaatioennusteet vuodelle 2025 ovat kuitenkin verraten maltilliset vaihdellen välillä 1,6–2,2 prosenttia.

Työllisyystilanne on vuoden aikana heikentynyt. Uusien avoimien työpaikkojen määrä on vähentynyt ja työttömien työnhakijoiden, lomautettujen sekä pitkäaikaistyöttömien määrä noussut. Työllisyysasteen trendi oli heinäkuussa 72,4 prosenttia, mikä on 0,9 prosenttiyksikköä matalampi kuin vuoden 2023 heinäkuussa. Työllisyyden ennustetaan toipuvan ensi vuonna talouskasvun myötä. Hallituksen työllisyystoimet ja maahanmuutto lisäävät työvoiman tarjontaa. Työllisyysasteen ennustetaan kohenevan 73,1 prosenttiin vuonna 2025.

Bruttokansantuote kasvoi tilastokeskuksen ennakkotietojen mukaan vuoden 2024 toisella neljänneksellä 0,4 % edellisestä vuosineljänneksestä. Vuodelle 2025 Suomen pankki ennustaa (11.6.2024) 1,2 %:n talouskasvua. VM:n ennuste vuodelle 2025 (17.6.2024) on 1,6 %. Liikepankkien ennusteet vaihtelevat välillä 1,4–2 prosenttia.

1.2. Seurakuntatalouksien talouden kehitys

Seurakuntataloudet ovat keskenään hyvin erilaisissa taloudellisissa tilanteissa ja erot kasvavat edelleen. Koko kirkon tasolla seurakuntien kirkollisverotuotto kasvoi poikkeuksellisen paljon vuonna 2023. Kirkollisveroa tilitettiin yhteensä 1,035 miljardia euroa. Kirkollisveron määrä kasvoi 105,2 miljoonalla eurolla (+11,3 %) vuodesta 2022. Lähes kaikkien seurakuntien (97 %) verotulot kasvoivat. Verotulot vähenivät ainoastaan kahdeksassa seurakunnassa (3 %). Vuoden 2023 alussa voimaan tulleen soteuudistuksen vuoksi toteutettu verotusuudistus paransi kirkollisveron reaalityttöä.

Seurakuntakohtaiseen verotulojen kasvuun vaikutti kunnan veropohja, korkean inflaation seurauksena tehdyt palkkaratkaisut ja pääsääntöisesti inflaatioon sidottujen eläketulojen kasvu sekä seurakuntatalouksissa tehdyt päätökset kirkollisveron suhteen.

Vuodelle 2025 ennustetaan jälleen merkittävää kirkollisverotulojen kasvua. Kasvu on seurausta hallituksen julkisen talouden sopeuttamistoimenpiteistä, joilla se pyrkii lisäämään kuntien verotuloja. Näiden toimien sivuseurauksena myös kirkollisveron tuotto paranee, koska kirkollisvero määräytyy saman veropohjan perusteella kuin kunnallisvero.

1.3. Seurakunnan toiminnan ja talouden katsaus

Nakkilan seurakunnan taloudellinen tilanne on toistaiseksi hyvä. Nakkilan seurakunnan tilikauden 2023 tulos oli 7 605,07 euroa negatiivinen (47 390 euroa positiivinen vuonna 2022).

Annikki ja Väinö Levolan säätiön avustusta kirkon peruskorjauksen kuluihin vuonna 2023 oli arvioitu 65 000 ja avustusta saatiin 25 000 euroa, koska verotuloja seurakunnalle kertyi noin 70 000 arvioitua enemmän. Säätiön avustukselle on edelleen tarvetta

Nakkilan seurakunnassa lokakuun lopussa 2024 verotulokertymä oli noin 0,7 % pienempi kuin edellisenä vuonna vastaavana ajankohtana.

Kuluvana vuonna 2024 kirkkovaltuusto on hyväksynyt kaksi talousarvion muutosta pienkuormaajan hankintaan 100 000 euroa ja poistoihin 15 000 euron lisäyksen, johtuen poistosuunnitelman korjaamisesta ja päivittämisestä.

Vuodelle 2025 Nakkilan seurakunta tekee niukasti ylijäämäisen talousarvion. Säästöä on tullut henkilöstömenoihin. Kuluttajahintojen nousun takia kulut ovat kasvaneet. Myös palvelujen ostoihin on tullut korotuksia.

Valtionrahoitusta lakisääteisiin yhteiskunnallisiin tehtäviin, jotka ovat hautaustoimi, väestökirjanpito sekä kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpito. Valtion rahoitusta Nakkilan seurakunta saa kuluvana vuonna noin 104 000 euroa, mikä ei riitä seurakunnan lakisääteisistä yhteiskunnallisista tehtävistä aiheutuvien kustannusten kattamiseen.

Nakkilan seurakunnan osuus valtionrahoituksesta vuonna 2025 on noin 102 000 euroa.

Vuoden 2025 hautaustoimen hintoja on tarkistettu, jotta hautaustoimen hinnoittelussa päästään lähemmäs suositusta, jonka mukaan hautoja koskevien maksujen tulisi kattaa vähintään neljäsosa hautausmaiden ylläpidon kustannuksista ja hautaamiseen liittyvien palvelujen kustannuksista vähintään puolet. Kustannusten kohdentumista on tarkennettu.

Kriisiytyvän seurakunnan mittarit

Kriisiytyvän seurakunnan mittarien valossa Nakkilan seurakunnan tilanne on hyvä. Talouden mittareista tilinpäätöksessä 2023 ei mikään mittareista toteutunut.

Kriisiytyvän seurakunnan toiminnan ja hallinnon mittarit

	TP 2023	Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi/arvio kuluva vuosi	Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi/arvio Talousarvio 2025
<p>1. Seurakunnan yhteiskunnalliset tehtävät</p> <ul style="list-style-type: none"> • Puutteet hautausmaiden tai hautausmaiden ylläpitotehtävien hoidossa. • Epäkohdat kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpitotehtävien hoidossa. • Puutteellisuudet kirkonkirjojen ja väestötietojärjestelmään liittyvien tehtävien hoidossa. 	<p>Hautausmaiden ja hautausmaiden ylläpitotehtävien resurssit ovat riittävät. Kulttuurihistoriallisesti arvokkaista rakennuksista ja irtaimistosta huolehditaan. Kirkonkirjojen pito ja väestötietojärjestelmän tehtävät hoidetaan Porin aluerekisterissä.</p>		
<p>2. Seurakunnan hallinto ja viranomaistoiminta</p> <ul style="list-style-type: none"> • Toimielinten kokoonpanoon ja toimivuuteen liittyvät ongelmat • Hallintomenettelyn puutteellisuudet 	<p>Toimielimien kokoonpanossa ja toimivuudessa ei ole ongelmia. Hallintomenettelyssä ei ollut puutteita.</p>		
<p>3. Seurakunnan toimintaorganisaatio</p> <ul style="list-style-type: none"> • Perustehtävien (KL 4:1) mukaisen toiminnan ylläpidon ilmeiset puutteet ja laiminlyönnit • Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut viimeisten viiden vuoden aikana 15 % ja on arviointihetkellä alle 2000 jäsentä • Jäykkä, lokeroitunut, eristäytynyt ja/tai uusiutumiskyvytön toimintakulttuuri 	<p>Perustehtävien mukaisen toiminnan ylläpito: ei puutteita tai laiminlyöntejä. Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut viimeisten viiden vuoden aikana 10 % ja on arviointihetkellä 3823 jäsentä. Toimintakulttuuri on positiivinen, aktiivinen, vireä, ulospäinsuuntautunut ja uusiutumiskykyinen.</p>		Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut 10 % viiden vuoden aikana.
<p>4. Johtaminen seurakunnassa</p> <ul style="list-style-type: none"> • Johtamisen heikkoudet • Johtamista tukevat strategiset linjaukset, kuten toimintasuunnitelma, seurakunnan strategia/toimintalinjaus/missio/visio, kiinteistöstrategia, henkilöstösuunnitelma, koulutussuunnitelma tai valmiussuunnitelma puuttuvat • Puuttumattomuus seurakunnan operatiivisessa johtamisessa esiintyviin pitkäaikaisiin ongelmiin 	<p>Johtamista tukevat strategiat ja linjaukset on olemassa ja niitä päivitetään, puuttuvat strategiat laaditaan vuonna 2025.</p> <p>Operatiivisessa johtamisessa puututaan ongelmiin ja epäkohtiin. Pitkäaikaisia ongelmia ei ole.</p>		Seurakunnan strategia ja kiinteistöstrategia laaditaan.

<ul style="list-style-type: none"> Haluttomuus yhteistyöhön lähiseurakuntien, rovastikunnan muiden seurakuntien ja/tai tuomiokapitulin kanssa. 	Yhteistyön suunnittelu lähiseurakuntien/rovastikunnan seurakuntien kanssa on alkanut ja siihen on ilmoittauduttu mukaan.		
<p>5. Seurakunnan henkilöstö</p> <ul style="list-style-type: none"> Henkilöstön määrä Henkilöstön työhyvinvoinnissa on toistuvia ongelmia Ongelmat riittävän henkilöstön määrässä ja rekrytoinnissa työaloittain tarkasteltuna. 	Henkilöstön määrä 12 Henkilöstön hyvinvoinnissa ei ole ongelmia. Henkilöstön määrä on riittävä kaikilla työaloilla. Sijaisten rekrytoinnissa hauta- ja kiinteistötoimessa joskus haasteita.	Henkilöstön määrä on 11.	Henkilöstön määrä on 10.

Kriisiytyvän seurakunnan talouden mittarit

	TP 2023	TA 2024	TA 2025
1. Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on negatiivinen kolmena peräkkäisenä vuotena taikka viimeisen tilikauden tulos on negatiivinen ilman kertaluonteisia eriä ja kirkollisveroprosentti on 2,0 tai korkeampi.	Tilikauden tulos 7 605,07 euroa alijäämäinen. Kirkollisveroprosentti 1,65	Kirkollisveroprosentti 1,65	Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on 790 euroa ylijäämäinen. Kirkollisveroprosentti 1,65
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 550 976,78 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 231 päivää.		
4. Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuonna.	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista on ollut laskeva.	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista on ollut laskeva.	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista on laskeva.

1.4. Arvio tulevasta kehityksestä

Yleiset ja paikalliset kehitysnäkymät

Jäsenmäärän kehitys

Kirkon tilastopalvelun jäsen ennuste perustuu tilastokeskuksen väestöennusteeseen. Ennusteen mukaan koko kirkon tasolla jäsenmäärä vähenee vuodesta 2023 vuoteen 2030 vanhenevan ikärakenteen ja kirkosta eroamisten vuoksi.

Nakkilan seurakunnan jäsenmäärä oli 3 823 (31.12.2023). Jäsenennusteen mukaan jäsenmäärä on noin 3 240 vuonna 2030. Jäsenistö vähenee noin 2,5 %:n vuosivauhtia. Jäsenmäärän laskuun vaikuttaa voimakkaasti jäsenistön ikääntyminen ja alueen muuttotappio.

Kirkkoon kuulumisaste Nakkilan seurakunnassa on noin 74,8 % (31.12.2023).

Verotuloarvio

Kirkkohallituksen FCG:ltä tilaaman verotuloennusteen mukaan vuonna 2025 verotuloja ennustetaan kertyvän 1,2 miljoonaa euroa. Verotulojen arvioidaan kasvavan merkittävästi vuonna 2025, minkä jälkeen verotulojen kasvu muina taloussuunnitelmavuosina vakiintuisi noin kahden prosentin vuositason. Veronalaisten ansioiden ja eläketulojen kasvu on pitänyt verotuoton toistaiseksi odotettua paremmalla tasolla. Vuonna 2023 voimaan tullut sote-verotusuudistus lisäsi Nakkilan seurakunnan kirkollisverotuottoja noin 3 % vuonna 2023. Vuoden 2025 verotulojen kasvuun vaikuttaa merkittävästi hallituksen julkisen talouden sopeutustoimina tekemät lakimuutokset.

Kirkkovaltuusto päätti vuoden 2025 kirkollisveroprosentiksi 1,65. Verotulokertymään vaikuttavat monet tekijät kuten talouden yleinen kehitys, työllisyystilanne, seurakunnan jäsenten ansio- ja eläketulojen määrä sekä seurakunnan tuloveroprosentti. Hallituksen sopeutustoimien vaikutustakaan ei vielä talousarvion laadintahetkellä tiedetä.

Valtionrahoitus

Laki valtion rahoituksesta evankelisluterilaiselle kirkolle eräisiin yhteiskunnallisiin tehtäviin tuli voimaan vuoden 2016 alussa, ja samalla luovuttiin seurakuntien yhteisöveron osuudesta. Lain mukaan seurakunnille lailla annettuja yhteiskunnallisia tehtäviä (hautausiimi, väestökirjanpito tehtävät sekä kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpito) korvataan valtion talousarviosta maksettavalla 114 miljoonan euron suuruisella rahoituksella. Summaan tehdään indeksitarkistus vuosittain.

Valtion rahoitus maksetaan Kirkon keskusrahastolle, joka tilittää rahoituksen edelleen seurakuntatalouksille.

Kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ylläpitoon osoitetusta määrärahasta jaetaan seurakunnille vuosittain avustuksia kirkollisten rakennusten hoitoon ja kulttuurihistoriallisesti arvokkaan kirkollisen esineistön konservointiin. Lisäksi Kirkon keskusrahasto jakaa korjausavustusta. Avustusten jakoperusteita ollaan tarkentamassa vuodelle 2025.

Kirkon keskusrahasto käyttää tietojen toimittamiseen seurakuntien taloustilastoista johdettuja yhteenlaskettuja kustannustietoja. Vuodesta 2023 lähtien kulttuuriperintökustannukset on raportoitu ns. laskennallisina kulttuuriperintökustannuksia hyödyntäen sekä tilinpäätöstietoja että Basis -järjestelmän tietoja.

Hallitus on esittämässä (Valtiovarainministeriön ehdotus vuoden 2025 talousarvioksi), että evankelis-luterilaisen kirkon yhteiskunnallisiin tehtäviin myönnettävää määrärahaa leikataan lähes 20 miljoonalla eurolla. Perusteena leikkaukselle esitetään kunnallisverotuksen ansiotulovähennyksen poistamisesta ja työttömyysvakuutusmaksun alentamisesta johtuva kirkollisverotuottojen kasvu. Valtionrahoituksen määräksi vuodelle 2025 esitetään 104 906 000 euroa. Kirkon keskusrahaston talousarviossa esitetään, että seurakunnille jaettava summa olisi 94 078 900 euroa.

Valtion rahoituksen jakoperustetta (euroa/kunnan jäsen) seurakunnille ollaan muuttamassa. Kirkolliskokous päätti marraskuussa 2023, että kirkkohallituksen on selvitettävä keinoja uudistaa valtion rahoituksen jakoperusteita (euroa/kunnan jäsen) niin, että rahoitus jatkossa ohjautuisi aiempaa oikeudenmukaisemmin seurakuntatalouksien kesken ja että valtion rahoitus nykyistä tarkemmin vastaisi valtion määräämien lakisääteisten velvoitteiden hoitamisesta aiheutuviin kustannuksiin.

Kirkkohallituksessa on kevään aikana tehty selvitys, jonka pohjalta esitetään, että jakoperusteena vuodesta 2026 alkaen käytettäisiin mallia, jonka painokertoimet menevät siten, että 15 prosenttia seurakuntataloudelle jaettavasta summasta perustuu seurakuntatalouden kulttuuriperintöindeksin suhteelliseen osuuteen, 15 prosenttia seurakuntatalouden edellisen vuoden vahvistettuun väkilukuun, 35 prosenttia seurakuntatalouden alueella kuolleiden määrän 5 vuoden liukuvan keskiarvon suhteelliseen osuuteen ja 35 prosenttia seurakuntatalouden alueelle haudattujen ihmisten määrän 5 vuoden liukuvaan keskiarvoon.

Vuosi 2025 ja 2026 olisi ns. siirtymäkausi, jolloin puolet seurakunnille jaettavasta rahoituksesta jaettaisiin nykyisen euroa/kunnan jäsen -jakoperusteen mukaan ja puolet uuden jakoperusteen mukaan.

1.5. Seurakunnan painopistealueet vuonna 2025

Nakkilan seurakunnan missio, visio ja strategia

Nakkilan seurakunnan tehtävänä on toteuttaa kirkon tehtävää Nakkilassa. Missionamme on olla armon asialla vaativassa maailmassa. Visiomme puolestaan kannustaa meitä kohtaamaan ja vahvistamaan ihmisiä sekä uudistumaan työssämme. Toiminnassamme pyrimme siihen, että olemme avoin ja helposti lähestyttävä yhteisö, jonka toimintaan kaikkien on helppo tulla mukaan. Kohdistamme apua ja tukea heille, jotka ovat yksinäisiä, sairaita tai muuten vähäosaisia. Tuemme perheitä ja lasten kasvua kristillisten arvojen mukaiseen aikuisuuteen. Työyhteisönä katsomme luottavaisin mielin tulevaisuuteen. Suunnittelemme ja ideoimme uusia tapoja toimia, tapoja, jotka puhuttelevat ja saavat ihmisiä mukaan toimintaan lisäten yhteisöllisyyttä yksilökeskeisessä maailmassa.

Nakkilan seurakunnan painopistealueet vuonna 2025

Aikuistyö ja varhaisnuorisotyö

Seurakunnan painopistealueet vuonna 2025 ovat seurakunnan strategian ja kiinteistöstrategian laatiminen.

Valmisteille tulevassa kiinteistöstrategiassamme kiinnitämme huomiota siihen, että kiinteistökantamme on ympäristöystävällistä. Nakkilan seurakunta on jo luopunut kiinteistökannasta, joka ei ole ollut toiminnan kannalta välttämätöntä. Priorisoimme strategiassamme kulttuurihistoriallisesti arvokkaat kohteet.

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.

Teemme kestäviä hankintoja asettamalla ilmastokriteerin yhdeksi hankintakriteeriksi. Suosimme etätyötä silloin kun se toiminnan kannalta on mahdollista. Seurakuntamme kantaa vastuuta ympäristöstä ja ympäröivästä yhteiskunnasta kaikessa toiminnassaan.

Nakkilan seurakunnalla on tavoitteena hankkia ympäristödiplomi vuoden 2025 loppuun mennessä.

Arviot seurakunnan kiinteistöjen kehityksestä sekä kiinteistöjen tulevista investointitarpeista kiinteistöstrategian mukaisesti

Vuonna 2025 laadittavassa kiinteistöstrategiassamme kiinnitämme huomiota siihen, että kiinteistökantamme on ympäristöystävällistä eikä meillä ole kiinteistökantaa, joka ei ole toiminnan kannalta välttämätöntä. Strategiassamme tarkastelemme avoimin mielin sitä, mikä vielä toimii ja mistä on aika luopua. Tarkastelemme ja arvioimme tilojen vuokrausta aitona vaihtoehtona tilojen omistamiselle.

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

Kirkon sisätilojen ja tornin korjauksen suunnittelun aloitus vuonna 2025 ja mahdollisesti peruskorjauksen aloitus vuonna 2026.

Seurakuntakodin tilanteen selvitys 2025.
Rakennuksen ylläpito nykyisellä tasolla.

Risteys Kauppatie 2 vuokratila, tilanteen selvitys 2029 vuodesta eteenpäin -aloitetaan vuonna 2025.

Sähköisen hautakartan hankinta 2025.

Seurakunnan toimintaan suunnitellut muutokset

Nakkilan seurakunnan toimintaan ei ole suunnitteilla suuria muutoksia.

Riskien hallinta

Arvioitaessa seurakunnan toiminnan tulevaa kehitystä on tärkeää tunnistaa mahdolliset seurakunnan strategiset, toiminnalliset ja taloudelliset riskit.

Kiinteistöjen pelastussuunnitelmat päivitetään aina tarvittaessa.

Seurakunnan kulttuurihistoriallisesti arvokas esineistö arvoitiin ja vakuutusarvot tarkistettiin joitakin vuosia sitten.

Esineinventoinnin päivittäminen Basis järjestelmään tehtiin 2024. Tietojen päivittämistä jatketaan 2025. Inventoinnin päivitys tulisi teettää museoalan ammattilaisella.

1.6.Henkilöstö

Seurakunnassa työskenteli 17 henkilöä (30.6.2024). Vakituudessa palvelussuhteessa työskenteli 11 henkilöä, joista oli kokoaikaisia yhdeksän ja osa-aikaisia kaksi. Vakituista naisia oli 7 ja miehiä 4. Määräaikaisissa työsuhteissa työskenteli 6 henkilöä, joista viisi oli naisia ja yksi mies. Henkilöstön määrä väheni 1.7.2024 yhdellä, kun lehtori irtisanoutui virasta. Vuonna 2025 henkilöstön määrä tulee vähenemään yhdellä. Kappalaisen ja lehtorin virat lakkautetaan vuonna 2025 ja perustetaan seurakuntapastorin virka. Varhaisnuorisotyönohjaajan viran tehtävät jaetaan useammalle viranhaltijalle ja työntekijälle.

HENKILÖSTÖ TYÖALOITTAIN	2025
Seurakuntapapisto	2
Kirkkomuusikot	1
Diakoniatyöntekijät	1
Nuorisotyöntekijät	1
Varhaiskasvatuksen työntekijät	1
Hallinto- ja toimistotyöntekijät	2
Hautausmaatyyöntekijät	4
Kiinteistö- ja kirkonpalvelustyöntekijät	4
Muut työntekijät	
YHTEENSÄ	16

Seurakunnassa palvelussuhteessa vuonna 2025 on yhteensä 16 henkilöä. Vakituksessa palvelussuhteessa on 10 henkilöä, joista yhdeksän on kokoaikaisia ja yksi osa-aikainen. Määräaikaisissa työsuhteissa työskentelee kuusi henkilöä.

Nakkilan seurakunnassa ei ole laadittu erillistä henkilöstösuunnitelmaa, koska henkilöstön määrä on alle 20.

Henkilöstön määrä tehtäväryhmittäin

2025

	Palvelussuhteet	Henkilötyövuodet
hallinto	3	2,1
seurakunnallinen toiminta	6	6
hautaus toimi	4	1
kiinteistötoimi	3	2
yhteensä	16	11,1

virkasuhde	6
työsuhde	4
määräaikainen	6

Henkilöstömenot

	Edellinen TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Henkilöstökulut	664 603,44	681 040,00	648 420,00	667 220,00	673 980,00
Palkat ja palkkiot	539 162,12	547 990,00	523 950,00	540 650,00	544 900,00
Henkilösivukulut	126 328,36	133 050,00	124 470,00	126 570,00	129 080,00
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-887,04				
Matka- majoitus ja ravitsemuskulut	8 712,50	10 900,00	12 300,00	11 400,00	11 400,00
Koulutuspalvelut, henkilöstö	1 993,21	7 630,00	4 870,00	3 070,00	3 070,00
Työterveyshuolto	13 115,20	10 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00

Nakkilan seurakunnassa on laadittu työntekijöiden ammatillisen osaamisen kehittämiseksi koulutussuunnitelma.

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

Työssä jaksamiseen liikunta- ja kulttuuriharrastuksen tukemiseen budjetoidaan kaikille vakituisessa palvelussuhteessa oleville 150 euroa vuodessa.

Budjettiin on lisäksi varattu määräraha henkilökunnan yhden päivän retkeen.

Laadukkaan seurakunnallisen toiminnan turvaaminen edellyttää toimenpiteitä henkilöstön hyvinvoinnin varmistamiseksi. Työhyvinvointia parannetaan vaikuttamalla ennakoivasti työhyvinvointiin.

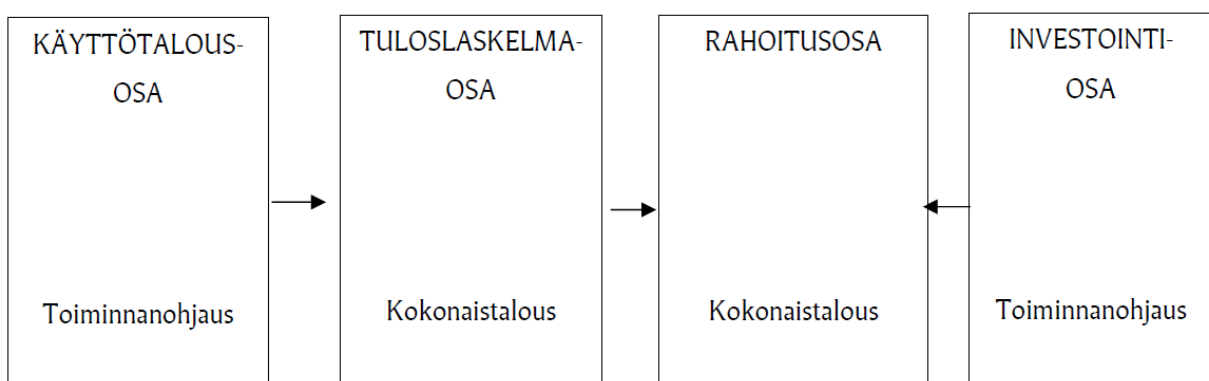
1.7. Talousarvion rakenne

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

Nakkilan seurakunnan talousarvion sitovuustasot

Nakkilan seurakunnan talousarvion käyttötalousosan (pääluokat 1–5) sitovuustaso kirkkovaltuustoon ja kirkkoneuvostoon nähden on pääluokkataso (toimintakate 1).

Tuloslaskelmaosan sitovuus kirkkovaltuustoon nähden tiliryhmätaso.

Investointiosan sitovuustaso kirkkovaltuustoon nähden on hankekohtainen.

Talousarvion sisäiset erät ja laskennalliset erät eivät ole sitovia.

Raportointi

Kirkkovaltuustolle raportoidaan ensimmäisen ja kolmannen vuosineljänneksen toiminnan ja talouden tilanteesta kirkkovaltuuston sitovuustasolla kevään ja syksyn kokouksissa.

Kirkkoneuvostolle raportoidaan toiminnasta ja taloudesta neljännesvuosittain.

II Käyttötalousosa

Käyttötalousosassa on esitetty Nakkilan seurakunnan tehtäväaluekohtaiset sitovat toiminnalliset tavoitteet sekä tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot pääluokkatasolla. Käyttötalousosa on sitova kirkkovaltuustoon nähden pääluokkatasolla (toimintakate 1). Sitova taso/rivi on taulukoissa merkitty tummennetulla taustavärillä. Käyttötalousosassa esitetään myös sisäiset erät, koska ne ovat toiminnan ja talouden kannalta oleellisia, vaikka ne eivät olekaan sitovia eriä. Sisäisiä eriä ovat esimerkiksi sisäiset vuokrat.

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

2 Perustelut

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot (ulkoiset)	87 901,24	117 700,00	125 530,00	93 530,00	92 530,00
Korvaukset	494,12				
Myyntituotot	3 426,65	2 000,00	2 300,00	2 300,00	2 300,00
Maksutuotot	35 650,02	34 300,00	42 830,00	38 830,00	37 830,00
Vuokratuotot	7 741,95	6 500,00	7 500,00	7 500,00	7 500,00
Metsätalouden tuotot			3 000,00		
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	1 741,96	2 400,00	2 400,00	2 400,00	2 400,00
Tuet ja avustukset	38 821,54	72 500,00	67 500,00	42 500,00	42 500,00
Muut toimintatuotot	25,00				
Toimintakulut (ulkoiset)	-1 154 877,13	-1 197 120,00	-1 220 320,00	-1 198 220,00	-1 206 680,00
Henkilöstökulut	-664 603,44	-681 040,00	-648 420,00	-667 220,00	-673 980,00
Palkat ja palkkiot	-539 162,12	-547 990,00	-523 950,00	-540 650,00	-544 900,00
Henkilösivukulut	-126 328,36	-133 050,00	-124 470,00	-126 570,00	-129 080,00
Henkilökulujen oikaisuerät	887,04				
Palvelujen ostot	-237 569,48	-261 310,00	-276 650,00	-248 250,00	-249 350,00
Investointi	-0,00				
Vuokratulut	-77 762,02	-84 950,00	-100 300,00	-101 300,00	-102 300,00
Aineet ja tarvikkeet	-124 922,53	-119 770,00	-141 550,00	-128 050,00	-127 650,00
Ostot tilikauden aikana	-124 922,53	-119 770,00	-141 550,00	-128 050,00	-127 650,00
Annetut avustukset	-39 608,81	-38 800,00	-41 800,00	-41 800,00	-41 800,00
Muut toimintakulut	-10 410,85	-11 250,00	-11 600,00	-11 600,00	-11 600,00
Toimintakate 1	-1 066 975,89	-1 079 420,00	-1 094 790,00	-1 104 690,00	-1 114 150,00
Toimintatuotot (sisäiset)	385 127,23				
Sisäiset tuotot	385 127,23				
Toimintakulut (sisäiset)	-385 127,23				
Sisäiset vuokratulut	-385 127,23				
Toimintakate 2	-1 066 975,89	-1 079 420,00	-1 094 790,00	-1 104 690,00	-1 114 150,00
Poistot ja arvonalentumiset	-120 970,41	-125 730,00	-113 510,00	-113 510,00	-113 510,00
Suunnitelman mukaiset poistot	-120 970,41	-125 730,00	-113 510,00	-113 510,00	-113 510,00
Laskennalliset erät	-152 487,63	-40 200,00	-40 200,00	-40 400,00	-40 400,00
Sisäiset korkokulut	-39 340,34	-40 200,00	-40 200,00	-40 400,00	-40 400,00
Sisäiset vyörytyserät	-113 147,29				
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-1 340 433,93	-1 245 350,00	-1 248 500,00	-1 258 600,00	-1 268 060,00

2.1.Hallinto

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot (ulkoiset)	2 723,66	3 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00
Korvaukset	494,12				
Maksutuotot		500,00	500,00	500,00	500,00
Tuet ja avustukset	2 204,54	2 500,00	2 500,00	2 500,00	2 500,00
Muut toimintatuotot	25,00				
Toimintakulut (ulkoiset)	-169 533,14	-189 060,00	-190 650,00	-191 290,00	-190 950,00
Henkilöstökulut	-95 617,89	-107 430,00	-102 420,00	-105 560,00	-105 720,00
Palkat ja palkkiot	-78 654,76	-86 390,00	-82 850,00	-85 600,00	-85 100,00
Henkilösivukulut	-17 161,37	-21 040,00	-19 570,00	-19 960,00	-20 620,00
Henkilökulujen oikaisuerät	198,24				
Palvelujen ostot	-63 833,48	-69 530,00	-73 330,00	-73 230,00	-73 130,00
Vuokrakulut	-5 231,97	-6 000,00	-6 000,00	-6 000,00	-6 000,00
Aineet ja tarvikkeet	-4 571,46	-5 750,00	-8 550,00	-6 150,00	-5 750,00
Ostot tilikauden aikana	-4 571,46	-5 750,00	-8 550,00	-6 150,00	-5 750,00
Muut toimintakulut	-278,34	-350,00	-350,00	-350,00	-350,00
Toimintakate 1	-166 809,48	-186 060,00	-187 650,00	-188 290,00	-187 950,00
Toimintakulut (sisäiset)	-26 384,77				
Sisäiset vuokrakulut	-26 384,77				
Toimintakate 2	-193 194,25	-186 060,00	-187 650,00	-188 290,00	-187 950,00
Laskennalliset erät	155 003,29				
Sisäiset vyörytyserät	155 003,29				
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-38 190,96	-186 060,00	-187 650,00	-188 290,00	-187 950,00

Hallinnon sitovuustaso kirkkovaltuustoon nähden on pääluokkataso (toimintakate 1).

101 Hallintoelimet

VASTUUHENKILÖ
Kirkkoherra

1001010000 Hallintoelimet

Kirkolliset vaalit
Kirkkovaltuusto
Kirkkoneuvosto

Kirkkovaltuustoon seurakuntalaiset valitsevat vaaleilla joka neljäs vuosi 19 jäsentä. Kirkkovaltuusto käyttää seurakunnassa ylintä päätösvaltaa. Puheenjohtajana on maallikko. Kirkkovaltuusto valitsee kirkkoneuvoston kahdeksi vuodeksi kerrallaan.

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

Kirkkoneuvostossa on seitsemän jäsentä sekä kirkkoherra puheenjohtajana ja maallikko varapuheenjohtajana.

KESKEISET PAINOPISTEET SUUNNITTELUKAUDELLE

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

SITOVAT TOIMINNALLISET TAVOITTEET VUONNA 2025

Kirkkovaltuusto kokoontuu vähintään neljä kertaa.

Kirkkovaltuuston keskeiset tehtävät ovat tilinpäätöksen hyväksyminen, talousarvion sekä toiminta- ja taloussuunnitelman hyväksyminen.

Kirkkovaltuuston vuoden 2025 tavoitteena on seurakunnan strategiasta päättäminen.

Kirkkoneuvosto kokoontuu keskimäärin kerran kuukaudessa lukuun ottamatta kesäaikaa, mikäli kiireellisiä asioita ei ole käsiteltävänä.

SUUNNITELMAVUOSIEN 2026–2027 TOIMINNALLISET TAVOITTEET

Seurakunnalliset vaalit järjestetään seuraavaksi vuonna 2026.

MÄÄRÄRAHOJEN PERUSTELUT

Luottamushenkilöiden kokouspalkkiot maksetaan kirkkovaltuuston hyväksymän palkkiosäännön mukaan.

Kirkkovaltuuston kokousten kahvitus.

105 Taloushallinto, henkilöstöhallinto ja yleishallinto

VASTUUHENKILÖ

Talouspäällikkö

1001050000 Taloushallinto, henkilöstöhallinto ja yleishallinto

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

Henkilöstöhallinnon tehtävänä on Kirkon palvelukeskuksen tehtäväjakotaulukon mukaisesti tuottaa henkilöstöpalvelut yhteistyössä Kirkon palvelukeskuksen kanssa. Henkilöstöhallinto kehittää henkilöstösuunnittelua ja henkilöstöhallinnon prosesseja sekä

raportoi henkilöstöasioista. Henkilöstöhallinnon vastuulle kuuluu myös henkilöstön koulutus, työhyvinvointi- ja työterveyspalvelut, TYKY-päivät, liikunta- ja kulttuurisetelit.

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

KESKEISET PAINOPISTEET SUUNNITTELUKAUDELLE

- Tehtäväalueeseen sisältyy seurakunnan taloushallinto, henkilöstöhallinto ja tilintarkastus.
- Kirkon palvelukeskus hoitaa seurakunnan kirjanpidon ja palkanlaskennan yhdessä seurakunnan taloustoimiston henkilöstön kanssa.
- Henkilöstön työhyvinvoinnista huolehtiminen. Hyvä, toimiva ja tyytyväinen henkilöstö on seurakunnan tärkein voimavara.
- Seurakunnan tietohallinto hoidetaan Turun arkkihiippakunnan yhteisellä IT-alueella.
- Tilintarkastus neljä kertaa vuodessa. Tilinpäätöksen tarkastuksen lisäksi tilintarkastajat tekevät kolme tarkastusta.

SITOVAT TOIMINNALLISET TAVOITTEET VUONNA 2025

- Kiinteistötoimeen sähköisen huoltokirjan hankinta ja käyttöönotto.
- Seurakuntatoimiston toimistosihteeri hoitaa seurakunnan laskutuksen, ostoreskontran ja palkanlaskennan tehtäviä sekä muita taloustoimiston avustavia tehtäviä.
- Henkilöstön työhyvinvoinnista huolehditaan, mm. terveystarkastukset suoritetaan suunnitelman mukaan sekä työntekijöiden liikunta- ja kulttuuriharrastusta tuetaan.
- Työntekijäkokoukset pidetään joka kuukausi keväällä ja syksyllä.

SUUNNITELMAVUOSIEN 2026–2027 TOIMINNALLISET TAVOITTEET

- Hautaustoimeen sähköisen hautakartan hankinta ja käyttöönotto vuonna 2025.

MÄÄRÄRAHOJEN PERUSTELUT

- Henkilökunnan kahvi
- Liikunta- ja kulttuuriharrastuksen tukeminen
- Henkilökunnan virkistysmääräraha
- Työterveyshuollon kustannukset
- Kirkon palvelukeskuksen maksut
- Katrina-ajanvarausohjelmisto
- Canon – monitoimilaitteen leasing
- Arkkihiippakunnan IT-alueen maksut
- Talouspäällikön ja toimistosihteerin koulutus
- Tilintarkastuksen palkkiot
- Työntekijöiden puhelinkulujen, O365 -lisenssien ja tietokoneiden leasingmaksujen määrärahat ovat työntekijöiden omilla tehtäväalueilla.
- seurakuntatoimiston sijaisen palkkauskulut 2024

107 Kirkonkirjojenpito

1001070000 KIRKONKIRJOJEN PITO

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

Porin aluerekisterin yhteistyöryhmään Nakkilan seurakunnan edustajaksi vuosille 2024–2025 on nimetty kirkkoherra.

Porin aluekeskusrekisteriin 1.1.2022

2.2. Seurakunnallinen toiminta

VASTUUHENKILÖ

Kirkkoherra

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot (ulkoiset)	22 403,06	16 900,00	19 430,00	19 430,00	19 430,00
Myyntituotot	96,00		300,00	300,00	300,00
Maksutuotot	10 348,10	9 500,00	11 730,00	11 730,00	11 730,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	1 741,96	2 400,00	2 400,00	2 400,00	2 400,00
Tuet ja avustukset	10 217,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-559 959,28	-581 780,00	-564 010,00	-574 420,00	-579 420,00
Henkilöstökulut	-420 075,89	-426 830,00	-398 940,00	-412 800,00	-417 600,00
Palkat ja palkkiot	-339 876,81	-343 500,00	-322 300,00	-334 950,00	-338 400,00
Henkilösivukulut	-80 887,88	-83 330,00	-76 640,00	-77 850,00	-79 200,00
Henkilökulujen oikaisuerät	688,80				
Palvelujen ostot	-75 716,40	-83 830,00	-84 820,00	-82 820,00	-83 020,00
Vuokrakulut	-3 159,00	-6 350,00	-8 900,00	-8 900,00	-8 900,00
Aineet ja tarvikkeet	-21 252,96	-25 570,00	-29 350,00	-27 900,00	-27 900,00
Ostot tilikauden aikana	-21 252,96	-25 570,00	-29 350,00	-27 900,00	-27 900,00
Annetut avustukset	-39 608,81	-38 800,00	-41 800,00	-41 800,00	-41 800,00
Muut toimintakulut	-146,22	-400,00	-200,00	-200,00	-200,00
Toimintakate 1	-537 556,22	-564 880,00	-544 580,00	-554 990,00	-559 990,00
Toimintakulut (sisäiset)	-358 742,46				
Sisäiset vuokrakulut	-358 742,46				
Toimintakate 2	-896 298,68	-564 880,00	-544 580,00	-554 990,00	-559 990,00
Laskennalliset erät	-220 723,04				
Sisäiset vyörytyserät	-220 723,04				
Työalake (ulkoiset ja sisäiset)	-1 117 021,72	-564 880,00	-544 580,00	-554 990,00	-559 990,00

Seurakunnallinen toiminta sitovuustaso kirkkovaltuustoon nähden on pääluokkataso (toimintakate 1).

201 Jumalanpalveluselämä

1002010000 JUMALANPALVELUSELÄMÄ

TOIMINTA-AJATUS

Seurakunnan perustehtävästä vastaaminen. Sanan julistaminen ja ehtoollisen jakaminen jumalanpalveluksissa.

TOIMINNALLISET TAVOITTEET VUONNA 2025

- 1.) Tarjotaan seurakuntalaisille monipuolista jumalanpalveluselämää mukulamessujen, perhekirkkojen sekä Hormiston kylätalolla vietettävien jumalanpalvelusten kautta
- 2.) Huolehditaan jumalanpalvelustiimien toimintaedellytyksistä
- 3.) Aloitetaan jumalanpalveluksen uudistustyö
- 4.) Tarjotaan järjestöille ja muille ryhmille kirkkopyhiä pyyntöjen mukaan
- 5.) Jatketaan ehtoollisavustajatoiminnan käyttöä ja kehittämistä

SUUNNITELMAVUOSIEN 2026–2027 TOIMINNALLISET TAVOITTEET

Vuosi 2026: Viimeistellään jumalanpalveluksen uudistustyö. Päivitetään sekä sunnuntain jumalanpalveluksissa että erityisjumalanpalveluksissa käytettävät kaavat ja niiden käsiohjelmat

Vuosi 2027: Kehitetään entisestään työalojen välistä yhteistyötä jumalanpalvelustyössä

MÄÄRÄRAHOJEN PERUSTELUT

- Säännölliset kirkkokahvitilaisuudet
- Ehtoollistarvikkeiden hankinta
- Toimituspalkkiot sijaisille
- Jumalanpalvelusten lähettäminen YouTuben kautta
- Syvemmälle messuun -koulutus

201 Hautaan siunaaminen

1002020000 HAUTAAN SIUNAAMINEN

KESKEISET PAINOPISTEET SUUNNITTELUKAUDELLE

Hautaan siunaamisten toimittaminen omaisten kanssa sovittavalla tavalla.

SITOVAT TOIMINNALLISET TAVOITTEET VUONNA 2025

Kokonaisvaltaisesti hautaan siunaamisen liittyvät palvelut.

Sunnuntaisin ja pyhäpäivisin ei järjestetä siunauksia.

Lauantaisin siunausajat ovat 10 ja 13. Muutamia poikkeuksia siunausaikoihin vuoden aikana avioliittoon vihkimiseen liittyvien varausten vuoksi.

Toimituskeskustelut papin ja omaisten kesken järjestetään hyvissä ajoin ennen siunausta.

Kanttorille välitetään siunaustilaisuuden ja muistotilaisuuden musiikkitoiveet hyvissä ajoin ennen siunausta.

Siunatun vainajan ja omaisten puolesta rukoillaan siunausta seuraavan sunnuntain jumalanpalveluksessa.

Pappi ja kanttori osallistuvat pyydettyäessä muistotilaisuuteen.

Omaiset kutsutaan Pyhäinpäivän iltakirkkoon.

SUUNNITELMAVUOSIEN 2026 – 2027 TOIMINNALLISET TAVOITTEET

Ei muutoksia.

MÄÄRÄRAHOJEN PERUSTELUT

Toimituspalkkiot sijaisille tarvittaessa.

203 Muut kirkolliset toimitukset

1002030000 MUUT KIRKOLLISET TOIMITUKSET

KESKEISET PAINOPISTEET SUUNNITTELUKAUDELLA

Kasteen kautta seurakunnan jäsenyyteen ja Jumalan perhevään yhteyteen ottaminen.

Avioliittoon vihkiminen ja aviopuolisoiden siunaaminen.

Pyydettyäessä avioliiton siunaaminen muualla tapahtuneen vihkimisen jälkeen.

Pyydettyäessä kodin siunaaminen erikseen tai muun kirkollisen toimituksen yhteydessä.

SITOVAT TOIMINNALLISET TAVOITTEET VUONNA 2025

Kokonaisvaltainen palvelu kastetilaisuuksien, avioliittoon vihkimisten ja muiden kirkollisten toimitusten järjestelyissä.

Toimituskeskustelut asianosaisten kanssa käydään hyvissä ajoin ennen tilaisuutta.

SUUNNITELMAVUOSIEN 2026 – 2027 TOIMINNALLISET TAVOITTEET

Ei muutoksia.

MÄÄRÄRAHOJEN PERUSTELUT

Toimituspalkkiot sijaisille tarvittaessa.

Kastekynttilöiden hankinta.

Vihkiraamattujen hankinta.

204 Aikuistyö

1002040000 AIKUISTYÖ

TOIMINTA-AJATUS

Tavoitamme ja kohtaamme seurakuntalaisia eri toimintamuotojen kautta, evankeliumia eri tavoin esiin tuoden. Opetamme, rohkaisemme ja kokoamme seurakuntalaisia yhteen siten, että jokainen voisi löytää oman paikkansa seurakunnassa ja tuntisi itsensä tervetulleeksi. Kohderyhmänä ovat nuoret aikuiset sekä muu aikuisväestö. Tarkoituksena olisi palvella

kattavasti jo olemassa olevia seurakunnan aikuisryhmiä, mutta luoda myös uusia toimintamuotoja aikuisille.

TOIMINNALLISET TAVOITTEET VUONNA 2025

- Perustoiminta: Naisten kahvilat, Miesten illat ja ryhmätoiminta: Toivon illat, raamatturyhmät ja rukouspiirit.
- Yhteisöllisyyden vahvistaminen: säännölliset tiimijohtajien kokoontumiset (kouluttaminen ja tukeminen). Pari yhteisöiltaa vuodessa.
- Retki tai konsertti aikuisväelle.
- Toimintaa nuorille aikuisille: lautapeli-iltoja, saunailtoja sekä esimerkiksi retki.

SUUNNITELMAVUOSIEN 2025–2027 TOIMINNALLISET TAVOITTEET

Aikuistyön tavoitteena on ylläpitää seurakunnassa toimivia ryhmiä ja yhteisöjä mahdollisimman kattavasti. Tarkoitus on myös olla tiiviissä vuorovaikutuksessa vapaaehtoisin ja tiimijohtajiin, jolla pyritään varmistamaan toiminnan jatkuvuus. Tavoitteena on jatkossa palvella entistä monipuolisemmin aikuisväestöä, jotta myös nuorempaa väkeä saataisiin mukaan seurakunnan toimintaan, mikä on seurakunnan tulevaisuuden kannalta todella tärkeää.

MÄÄRÄRAHOJEN PERUSTELUT

Puhuja- ja musiikkivieraiden kustannuksiin on varattu määrärahaa matkakustannuksiin 1000e, palkkioihin 1000e ja retki-, musiikki- ja ohjelmapalveluihin 1800e. Lisäksi määrärahaa varataan ruoka- ja elintarvikekustannuksiin sekä mahdollisiin tilavuokriin.

205 Muut seurakuntatilaisuudet

1002050000 MUUT SEURAKUNTATILAISUUDET

TOIMINTA-AJATUS

Työaloja yhdistävät isommat tilaisuudet ja tapahtumat.

TOIMINNALLISET TAVOITTEET VUONNA 2025

- Ei tilaisuuksia

SUUNNITELMAVUOSIEN 2026–2027 TOIMINNALLISET TAVOITTEET

- Pääsiäisvaellus 2026

MÄÄRÄRAHOJEN PERUSTELUT

Ei tarvetta määrärahoille.

210 Tiedotus ja viestintä

1002100000 TIEDOTUS JA VIESTINTÄ

KESKEISET PAINOPISTEET SUUNNITTELUKAUDELLE

Seurakunnan toiminnasta tiedottaminen eri tiedotusvälineiden kautta.

Seurakunnan toiminnan ja yhteistyön hoitaminen viestinnän ja tiedotuksen välityksellä.

SITOVAT TOIMINNALLISET TAVOITTEET VUONNA 2025

Eri tiedotusvälineiden käyttäminen seurakunnan toiminnan tiedottamisessa: paikallislehdet ja maakuntalehti.

Jutut paikallislehteen.

Seurakunnan yhteistyö ja verkostoituminen yhteiskunnan eri toimijoiden, kuten kunnan ja järjestöjen kanssa.

Sosiaalisen median hyväksikäyttö tiedotuksessa.

Seurakunnan viestintästrategian luominen ja hyväksyntä.

Seurakunnan kotisivujen julkaiseminen ja ylläpito Kirkkohallituksen julkaisupohjaa ”Lukkaria” –käyttäen.

Kirkon vaiheilla -oman tiedotuslehden julkaisu joka kotiin talvella 2025 ja syksyllä 2025.

SUUNNITELMAVUOSIEN 2026 – 2027 TOIMINNALLISET TAVOITTEET

Ei muutoksia.

MÄÄRÄRAHOJEN PERUSTELUT

Seurakuntatietojen julkaiseminen viikoittain Satakunnan Viikko -lehdessä 3.000 €.

Muut ilmoitukset esim. Sotaveteraanien joululehti ja muut julkaisut 700 €.

LC-Nakkilan joululehden liite 500 €.

220 Musiikki

1002220000 MUSIIKKI

TOIMINTA-AJATUS

Musiikkityö vastaa jumalanpalvelusten, kirkollisten toimitusten ja osin muun seurakuntatyön musiikista. Musiikkityön keskeinen osa-alue on kuorojen ja muiden musiikkiryhmien toiminta. Harjoituksissa valmistellaan musiikkiesityksiä pääasiassa jumalanpalveluksiin. Mahdollisuus järjestää myös konsertteja ja yhteislaulutilaisuuksia.

TOIMINNALLISET TAVOITTEET VUONNA 2025

- 1.) Rikastutetaan jumalanpalveluselämää monipuolisella musiikilla
- 2.) Ylläpidetään kuorojen ja muiden musiikkiryhmien toimintaa
- 3.) Pidetään yllä valmiutta järjestää konsertteja ja muita musiikkitilaisuuksia
- 4.) Jatketaan Musiikin polku -toimintaa

SUUNNITELMAVUOSIEN 2025–2026 TOIMINNALLISET TAVOITTEET

2026: Sovitaan musiikkiryhmien esiintymisiä eri seurakunnan tilaisuuksiin

2027: Järjestetään yhteislaulutilaisuuksia muiden työmuotojen kanssa

MÄÄRÄRAHOJEN PERUSTELUT

- Taataan perustoimintojen ylläpito
- Jatketaan musiikkipolun toteuttamista
- Musisointiryhmien ja kuorojen konsertit

231 Varhaiskasvatus

1002310000 PÄIVÄ- JA PERHEKERHOTYÖ SEKÄ PYHÄKOULUTYÖ

TOIMINTA-AJATUS

Toimimme keskellä lapsiperheiden arkea. Toiminnan lähtökohtana on Raamatun kaste- ja lähetyskäsky. Tarjoamme lapsille ja perheille kristillisestä arvopohjasta ja sanomasta nousevaa toimintaa sekä eväitä hiljaisuuteen & hiljentymiseen Jumalan edessä. Varhaiskasvatus on seurakunnan kynnystä madaltavaa ja laaja-alaista työtä, joka koskettaa lapsen lisäksi hänen perhettään ja muita läheisiään.

Toiminnan arvot: jokainen on Jumalan kuva, kristillinen kasvatus, lapsilähtöisyys, osallisuus, turvallisuus ja yhteys.

TOIMINNALLISET TAVOITTEET VUONNA 2025

- Perhekerhotoiminnan ja päiväkerhotoiminnan jatkaminen.
- Lasten kappelin hyödyntäminen lapsityön toiminnassa.
- Tavoitteena aloittaa kirkkomuskari-toiminta.
- 2-vuotiaiden ja heidän perheidensä kontaktointi.
- Jatketaan Polku-toimintamallin mukaista toiminnan kehittämistä.
- Seurakunnan pyhäkoulutoimintaa pyritään toteuttamaan Mukulamessujen ja muiden perheille suunnattujen kirkkotapahtumien muodossa.
- Pyritään käynnistämään kesälle 2025 toimintaa lapsille ja perheille.

SUUNNITELMAVUOSIEN 2025–2027 TOIMINNALLISET TAVOITTEET

Suunnitellaan ja kokeillaan tapoja tavoittaa lapsiperheitä, jotka eivät osallistu päiväkerho- tai perhekerhotoimintaan. Uusina toimintamuotoina aloitetaan kirkkomuskarit ja kesäkerhot, jotta tavoitetaan lapsiperheitä kattavammin ja saadaan toimintaan mukaan mahdollisesti myös uusia jäseniä. Seurakunnan toimintaa on tärkeää pitää yllä ympäri vuoden, jotta saadaan lapsiperheitä pysymään toiminnassa mukana.

MÄÄRÄRAHOJEN PERUSTELUT

Lahjakirjoja 4-vuotiaille (synttärilahja), 5-vuotiskerhon päättävälle ja mahdollisuuksien mukaan joulukirjat tai -lehdet kaikille päiväkerholaisille.

235 Rippikoulutyö

1002350000 RIPPIKOULUTYÖ

TOIMINTA-AJATUS

Rippikoulu on yksi osa seurakunnan kristillistä kasvatustoimintaa ja kasteopetusta. Rippikoulun yleistavoitteena on, että Rippikoulu vahvistaa nuorten uskoa kolmiyhteiseen Jumalaan ja varustaa heitä elämään kristittyinä.

TOIMINNALLISET TAVOITTEET VUONNA 2025

Rippikoulun tavoitteet voidaan koota 2017 rippikoulusuunnitelman ”Suuri ihme” toiminta-ajatukseen ”Rippikoulu vahvistaa nuorten uskoa kolmiyhteiseen Jumalaan ja varustaa heitä elämään kristittyinä. Rippikoulusuunnitelman käytännön toteutus sisältyy Nakkilan seurakunnan rippikoulutyön paikallisuunnitelmaan. Rippikoulu on myös kutsu seurakuntayhteyteen ja innostaa mukaan seurakunnan nuorisotoimintaan rippikoulun jälkeen.

1. Tavoitteena on, että mahdollisimman moni nuori ikäluokasta edelleen kävisi rippikoulun.
2. Tavoitteena on, että rippikoulu vahvistaisi nuorten uskoa kolmiyhteiseen Jumalaan, varustaisi heitä elämään kristittyinä ja yhteys seurakuntaan lähenisi.
3. Tavoitteena on, että vähintään 20% ikäluokasta jäisi mukaan seurakunnan toimintaan.
4. Tavoitteena on tehdä myös päivärippikoulusta houkuttelevampi, jotta rippikoulu olisi mielekäs kokemus myös sellaisille nuorille, jotka eivät syystä tai toisesta voi leirille lähteä.

SUUNNITELMAVUOSIEN 2025 – 2027 TOIMINNALLISET TAVOITTEET

Rippikoulutyössä jatketaan rippileirien pitämistä muun seurakunnan tai järjestön leirikeskuksissa. Rippileirien leirijakson pituus säilytetään riittävänä ja leirien työntekijäresurssit nykyisen kokoisina. Päivärippikoulun sisältöön lisätään mahdollisesti seurakunnan tarjoamia ruokailuja rippikoululaisille (ennen on ollut aina omat eväät). Lisäksi päivärippikoululaisten kanssa pyritään tekemään pienimuotoisia retkiä.

MÄÄRÄRAHOJEN PERUSTELUT

Rippikoulutyön toimintasuunnitelma ja talousarvio ovat riippuvaisia ikäluokan koosta. (2025 n. 52) Siksi vuonna 2025 rippikouluja pidetään kolme: yksi päivärippikoulu ja kaksi leiriä.

Yksi päivärippikoulu; on ilmainen rippikoululaisille, mutta seurakunta varaa päivärippikouluun 1000e (sisältäen ruokailuja ja retkiä/aktiviteetteja, kuljetuksia), jotta myös päivärippikoulusta saataisiin elämyksellisempi.

Kaksi viikon pituista leiriä nuorisokeskus Marttisessa Virroilla:

Talvileiri: Rippikoululaisille leiri maksaa 160e/hlö ja leirille mahtuu 20 rippikoululaista.

Täysihoitomaksu (20 leiriläistä, 6 isosta ja 2 vetäjää) n. 10 000e (sisältää majoituksen, ruokailut ja aktiviteetit), bussikuljetus n. 1000e, ja paluulounas 200e.

236 Nuorisotyö

1002330000 VARHAISNUORISOTYÖ

TOIMINTA-AJATUS

Varhaisnuorisotyön toiminta-ajatuksena on tavoittaa varhaisnuoria siellä, missä he ovat ja kutsua heitä seurakunnan yhteyteen. Seurakunnassa tarjoamme turvallisen kasvu- ja toimintaympäristön varhaisnuorille. Rakennamme siltaa lapsi- ja varhaisnuorisotyön sekä toisaalta varhaisnuoriso- ja nuorisotyön välille sekä madallamme kynnyksiä tulla mukaan seurakunnan toimintaan. Toiminnan ytimenä on ilosanoma Jeesuksesta.

TOIMINNALLISET TAVOITTEET VUONNA 2025

- Säännöllinen toiminta jatkuu (välipalapuuhis, aamunavaukset, Arkki-parkki).
- Koululaisjumalanpalvelukset (2 kertaa vuodessa alakoululaisille).
- 10-synttärät lokakuussa ja yö Risteyksessä syyslomalla.
- Kesällä varhaisnuortenleiri (2 yötä) ja perheleiri yhdessä diakoniatyön kanssa (1yö).
- Pyrimme noudattamaan Polku-toimintamallia.
- Kerhotoimintaa pyörittää osittain palkkiotoimiset nuoret.

SUUNNITELMAVUOSIEN 2025–2027 TOIMINNALLISET TAVOITTEET

Tavoitteena on saada varhaisnuoria mukaan seurakunnan säännölliseen toimintaan tarjoamalla heille monipuolisia kerhoja ja leiritoimintaa. Lisäksi pyritään pitämään yhteyttä alakouluihin tarjoamalla kouluihin erilaista hengellistä toimintaa. Pyritään seuraamaan Polku-toimintamallia. Varhaisnuorisotyönohjaajan virantäyttö takaa sen, että toimintaa on mahdollista järjestää ympäri vuoden. Seurakunnassa on tulevaisuutta ajatellen panostettava lapsiin, varhaisnuoriin, nuoriin ja perheisiin.

MÄÄRÄRAHOJEN PERUSTELUT

Kunta maksaa välipalapuuhiksen järjestämisestä seurakunnalle, jolla maksetaan kerhonohjaajien palkkioita. Säännölliseen toimintaan tarvitaan määrärahoja elintarvikkeisiin sekä opetus/kerhotarvikkeisiin. Varhaisnuortenleiriin varataan yhteensä n. 2500euroa (sisältäen kyydit, leirikeskuksen sekä ruoat). Lisäksi määrärahaa tarvitaan mahdollisiin isosten palkkioihin.

Seurakunnalla on innokkaita nuoria palkkiotoimisia kerhonohjaajia. Kerhonohjaajia tarvitaan, jotta varhaisnuorisotyön kerhotoiminta säilyy kattavana.

1002360000 NUORISOTYÖ

TOIMINTA-AJATUS

Kutsumme nuoria seurakunnan yhteyteen. Se tapahtuu etsivän ja tavoittavan toiminnan kautta, kuten kouluyhteydet, avointen ovien illat ja pelitoiminta sekä toisaalta kasvattavan ja vahvistavan toiminnan kautta, kuten nuortenillat ja isoskoulutukset. Toimintaa ja yhteistyötä kehitetään jatkuvasti. Toimintaa suunnitellaan ja toteutetaan nuoria kuunnellen. Kaikessa toiminnassa pyritään tukemaan nuoren henkistä ja hengellistä kasvua. Ytimessä on ilosanoma Jeesuksesta.

TOIMINNALLISET TAVOITTEET VUONNA 2025

- Olemassa olevien nuorteniltojen ja muiden nuorten toimintamuotojen jatkaminen.
- 7. luokkalaisten kohtaaminen syyskauden alussa ja kutsu toimintaan.
- Isoskoulutuksen (ISKO 1 ja 2) kehittäminen ja Yön yli Risteyksessä - tapahtuman järjestäminen isosille.
- Digitaalinen nuorisotyö: säännöllinen SOME-näkyvyys ja podcastit sekä pelistriimit
- Verkostoissa toimiminen ja yhteistyö yhteiskoulu-lukion ja kunnan nuorisotyön kanssa. Lisäksi moniviranomaispalaverit ja rovastikunnallinen yhteistyö.
- Nuortenleirin järjestäminen alkusyksystä 2025.
- Pyritään seuraamaan Polku-toimintamallia.

SUUNNITELMAVUOSIEN 2025–2027 TOIMINNALLISET TAVOITTEET

Tavoitteena saada nuoria mukaan seurakunnan toimintaan. Nuorten toiminnalla pyritään luomaan yhteisöllisyyttä nuorten keskuuteen ja kokoamaan aktiivista kävijäporukkaa. Lisäksi yritetään saada toimintaan mukaan tasaisesti uusiakin kasvoja. Tarkoitus on saada nuoria sitoutumaan seurakuntaan Polku-toimintamallin mukaisesti.

MÄÄRÄRAHOJEN PERUSTELUT

Määrärahoja tarvitaan elintarvikkeiden ja opetusvälineiden/kerhotarvikkeiden muodossa ympäri vuoden muun muassa nuorteniltoihin sekä muihin nuorisotyön säännöllisiin toimintamuotoihin. Määrärahoja on varattu n. 1000euroa retki-, musiikki- ja ohjelmopalveluista Maata Näkyvissä festareihin sekä rovastikunnalliseen isoskoulutuspäivään. Maata Näkyvissä festareista nuoret itse maksavat n. 55e/hlö. Määrärahoja on laskettu yhteensä n. 2500euroa nuorten leiriä varten (1000e leirikeskusten vuokra, 1000e ruokakuluihin ja 500e kuljetuspalveluihin). Leiriläiset maksavat leiristä n. 40e/hlö. Nuorten leiri järjestetään minimissään 10 nuorelle ja maksimissaan 20 nuorelle, jolloin maksutuotot tulevat 400-800 euron välille. Nakkilan partiolaiset ry avustus 300 €.

241 Diakonia

1002410000 DIAKONIATYÖ

TOIMINTA-AJATUS

Henkisen, hengellisen ja aineellisen tuen antaminen avuntarpeessa oleville. Evankeliumin toteutuminen lähimmäisenrakkautena sanoin ja teoin.

TOIMINNALLISET TAVOITTEET VUONNA 2025

Ikääntyvän väestön seurakuntayhteyden ja osallisuuden vahvistaminen: kotikäynnit, syntymäpäiväkäynnit, ryhmämuotoinen toiminta ja retkitoiminta

Diakonisen avun tarvitsijoiden tapaamiset varausten kautta sekä taloudellisen ja henkisen avun antaminen tarvitseville tapauskohtaisen tarveharkinnan mukaan määrärahojen puitteissa.

Yhteistyö hyvinvointialueen sosiaalipalvelujen kanssa. Diakoniatyöntekijä toimii kunnan vanhusneuvoston jäsenenä kokouksissa ja vanhusneuvoston järjestämissä tapahtumissa

Yhteistyö eri palvelujärjestöjen kanssa (paikalliset Lions-klubit)

Erityisryhmätoiminnan jatkaminen: sururyhmä, keva-kerho

SUUNNITELMAVUOSIEN 2025–2027 TOIMINNALLISET TAVOITTEET

Diakoniatyön painopisteen säilyttäminen ihmisten kohtaamisissa ja sielunhoidossa. Tarveharkintaista taloudellista avustamista jatketaan resurssien mukaan ja yhteistyössä hyvinvointialueen sosiaalipalvelujen ja palvelujärjestöjen kanssa. Vapaaehtoistoiminnan kehittäminen.

MÄÄRÄRAHOJEN PERUSTELUT

Tapauskohtaiseen harkintaan perustuva taloudellinen avustaminen käytettävissä olevien talousarvio- sekä kolehtivarojen puitteissa. Budjettiin varatut avustussummat korotetaan 12000 eurosta 15000 euroon.

Yhteisvastuukeräyksen toteuttaminen: pankkisiirtolomakkeet, lipaskeräys, erilliset tapahtumat.

1002410200 YHTEISVASTUUKERÄYS**KESKEISET PAINOPISTEET SUUNNITTELUKAUDELLE**

Yhteisvastuukeräyksen toteuttaminen

SITOVAT TOIMINNALLISET TAVOITTEET VUONNA 2025

Pankkisiirtolomakkeet, lipaskeräys, erilliset tapahtumat.

SUUNNITELMAVUOSIEN 2026–2027 TOIMINNALLISET TAVOITTEET**MÄÄRÄRAHOJEN PERUSTELUT**

Yhteisvastuukeräyksen menoihin määräraha 1000 €.

242 Perheneuvonta**10024200 PERHENEUVONTA****TOIMINTA-AJATUS**

Perheneuvonta on osa seurakuntien yhteisiä erityistyömuotoja. Seurakuntien tekemien päätösten mukaan seurakunnallista toimintaa hoidetaan erityisosaamisen kautta, minne seurakunnan omat perustoiminnan resurssit eivät ulotu.

TOIMINNALLISET TAVOITTEET VUONNA 2025

Paikallisseurakunta osallistuu taloudellisella tuella omalta osaltaan Porin seurakuntayhtymän perheneuvonnan työntekijöiden ja toiminnan kustannuksiin. Seurakuntalaisia rohkaistaan omien elämänongelmiensa erityistilanteissa käyttämään tämän palvelun erityisosaamista. Seurakuntalaisille tarjotaan mahdollisuutta yksilöneuvotteluun tai parineuvotteluun.

SUUNNITELMAVUOSIEN 2026–2027 TOIMINNALLISET TAVOITTEET

Ei muutoksia.

MÄÄRÄRAHOJEN PERUSTELUT

Perheneuvonnan kulut laskutetaan todellisten käyntikertojen mukaan.

243 Sairaalasielunhoito**1002430000 SAIRAALASIELUNHOITO****TOIMINTA-AJATUS**

Sairaalasielunhoito on osa seurakuntien yhteisiä erityistyömuotoja. Seurakuntien tekemien päätösten mukaan seurakunnallista toimintaa hoidetaan erityisosaamisen kautta, minne seurakunnan omat perustoiminnan resurssit eivät ulotu.

TOIMINNALLISET TAVOITTEET VUONNA 2025

Paikallisseurakunta osallistuu taloudellisella tuella omalta osaltaan sairaalasielunhoidon työntekijöiden ja toiminnan kustannuksiin.

Seurakuntalaisia rohkaistaan omien elämänsä erityistilanteissa käyttämään tämän palvelun erityisosaamista.

SUUNNITELMAVUOSIEN 2026–2027 TOIMINNALLISET TAVOITTEET

Ei muutoksia. Noudatetaan mahdollisissa seurakuntien välisissä neuvotteluissa hyväksytyjä periaatteita.

MÄÄRÄRAHOJEN PERUSTELUT

Sairaalasielunhoidon virkojen kustannusten jakamisessa noudatetaan seurakuntien kesken yhteisesti sovittuja laskentaperusteita.

SUUNNITELMAVUOSIEN 2025–2026 TOIMINNALLISET TAVOITTEET

Ei muutoksia. Noudatetaan mahdollisissa seurakuntien välisissä neuvotteluissa hyväksytyjä periaatteita.

MÄÄRÄRAHOJEN PERUSTELUT

Sairaalasielunhoidon virkojen kustannusten jakamisessa noudatetaan seurakuntien kesken yhteisesti sovittuja laskentaperusteita.

244 Palveleva puhelin

1002440000 PALVELEVA PUHELIN

TOIMINTA-AJATUS

Palveleva puhelin on osa seurakuntien yhteisiä erityistyömuotoja. Seurakuntien tekemien päätösten mukaan seurakunnallista toimintaa hoidetaan erityisosaamisen kautta, minne seurakunnan omat perustoiminnan resurssit eivät ulotu.

TOIMINNALLISET TAVOITTEET VUONNA 2025

Paikallisseurakunta osallistuu taloudellisella tuella omalta osaltaan palvelevan puhelimen työntekijöiden ja toiminnan kustannuksiin.

Seurakuntalaisia rohkaistaan omien elämänongelmiensa erityistilanteissa käyttämään tämän palvelun erityisosaamista.

SUUNNITELMAVUOSIEN 2026–2027 TOIMINNALLISET TAVOITTEET

Ei muutoksia.

MÄÄRÄRAHOJEN PERUSTELUT

Palvelevan puhelimen kustannuksiin osallistutaan avustussummalla 100 €.

250 Yhteiskunnallinen työ

1002500000 YHTEISKUNNALLINEN TYÖ

KESKEISET PAINOPISTEET SUUNNITTELUKAUDELLE

Yhteistyön edistäminen kunnan ja paikkakunnalla toimivien eri järjestöjen kanssa.

SITOVAT TOIMINNALLISET TAVOITTEET VUONNA 2025

Yhteistyökumppaneille lahjoitettavat kannatusilmoitukset ja muistamiset.

Mukana oleminen paikkakunnalla järjestettävissä tapahtumissa.

SUUNNITELMAVUOSIEN 2026–2027 TOIMINNALLISET TAVOITTEET

Ei muutoksia.

MÄÄRÄRAHOJEN PERUSTELUT

Yhteistyökumppaneille lahjoitettavat kannatusilmoitukset ja muistamiset 1000 €.

Tapahtumien yhteydessä järjestettävien kilpailujen tmv. palkinnot 200 €.

Kristityt Yhdessä ry (Radio Dei) avustus 100 €.

Uusien seurakuntalaisten (paikkakunnalle muuttaneiden) kahvitus 300 €.

260 Lähetys

1002600000 LÄHETYSTYÖ

TOIMINTA-AJATUS

Lähetystyön tehtävänä on evankeliumin levittäminen niiden keskuuteen, jotka eivät ole kristittyjä.

Tehtävää toteutetaan kahdella tavalla.

A. Ulkolähetys: Srk antaa taloudellista tukea lähetystyöntekijöille ja pitää heihin yhteyttä.

B. Sisälähetys: Srk toteuttaa lähetyskasvatusta paikallisseurakunnassa

TOIMINNALLISET TAVOITTEET VUONNA 2025

1. Perinteisen toiminnan ylläpito:

lähetyspiirit: lähetyspiiri srk-kodilla, käsityökerho srk-kodilla

2. Panostaminen lähetysten isoihin tapahtumiin:

myyjäiset, Kauneimmat joululaulut -tilaisuudet yhteistyössä musiikkityön kanssa

3. Lähetysten kannatusmuotojen kehittäminen

4. Nimikkolähetysten tunnetuksi tekeminen seurakunnassa

SUUNNITELMAVUOSIEN 2026 – 2027 TOIMINNALLISET TAVOITTEET

Seurakunnan tekemien nimikkolähetisopimusten seurakunnan talousarvioavustusten taloudellinen tukimäärä säilytetään kolmen nimikkolähetin tasolla.

Seurakunnan lähetystyön vapaaehtoista kannatusta lisätään.

Lähetystyön toiminnan vapaaehtoisten rekrytoinnin kehittäminen

Lähetystyön uusien toimintamuotojen kehittäminen

MÄÄRÄRAHOJEN PERUSTELUT

Talousarvioavustukset lähetysjärjestöille mitoitetaan kolmen nimikkolähetikohteen mukaan:

SLS/ Ojalat /Etiopia/ 10.000 €

SEKL/ Koskiset / Etu-Aasia 3.500 €

Kylväjä/ Pia Antikainen / kehitystyöntekijä Keski-Aasia 3.500 €

Talousarvioavustusten ohella Levolan säätiön avustukset lähetystyölle säilytetään ennallaan.

Vuoden 2025 alkupuolella on painatettava 500 kappaleen nippu seurakunnan lähetysadresseja (100 kpl viittä eri muistolausetta). Adressien kokonaishinnaksi tulee n. 3500. Tuo adressimäärä riittää adressien myymiseksi seurakuntatoimistossa ja kukkakaupassa n. kolmeksi vuodeksi.

270 Kansainvälinen diakonia- ja muu kansainvälinen toiminta

1002700000 KANSAINVÄLINEN DIAKONIA

KESKEISET PAINOPISTEET SUUNNITTELUKAUDELLA

Diakonian eli kristillisen rakkauden ja palvelun ulottaminen myös kansainväliseen toimintaan

SITOVAT TOIMINNALLISET TAVOITTEET VUONNA 2025

Kirkon Ulkomaanavun ja Merimieskirkon toiminnan tukeminen

SUUNNITELMAVUOSIEN 2026–2027 TOIMINNALLISET TAVOITTEET

Kirkon kansainvälisen diakonian määrärahat säilytetään

MÄÄRÄRAHOJEN PERUSTELUT

Nakkilan seurakunnan tuki kirkon kansainvälisen diakonian toteuttamiseen tapahtuu tätä työtä tekevien järjestöjen taloudellisella tukemisella.

Kirkon ulkomaanapu	1800 €
Suomen Merimieskirkko ry	200 €

290 Muu seurakunnallinen toiminta

1002900000 MUU SEURAKUNNALLINEN TOIMINTA

KESKEISET PAINOPISTEET SUUNNITTELUKAUDELLA

Muuta seurakuntatyötä on työ, jolle ei löydy muuta luontaista tehtäväaluetta.

TOIMINNALLISET TAVOITTEET VUONNA 2025

- Avustetaan Hormisto-Pyssykangas-Matomäki-kyläyhdistyksen kylätalotoimintaa.
- Toteutetaan suorituslisän maksaminen
- Huolehditaan tekijänoikeusmaksuista
- Piispantarkastus

SUUNNITELMAVUOSIEN 2026–2027 TOIMINNALLISET TAVOITTEET

Ei muutoksia.

MÄÄRÄRAHOJEN PERUSTELUT

- Suorituslisän maksamiseen varattu määräraha sivukuluineen.
- Hormiston - Pyssykankaan – Matomäen kyläyhdistyksen kylätalotoiminnan avustus 500 €.
- Seurakuntalaisten vakuutus.
- Tekijänoikeusmaksut
- Mediapienlupa.
- Piispantarkastuksen ruokailut ja ohjelma

Tuulikki Koiviston testamenttivarat – avustusmäärärahaa ei varata vuoden 2024 talousarvioon.

2.3. Hautaustoimi

VASTUUHENKILÖ Talouspäällikkö

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot (ulkoiset)	25 301,92	24 300,00	33 600,00	26 600,00	25 600,00
Maksutuotot	25 301,92	24 300,00	30 600,00	26 600,00	25 600,00
Metsätalouden tuotot			3 000,00		
Toimintakulut (ulkoiset)	-148 860,32	-170 160,00	-169 490,00	-161 250,00	-162 990,00
Henkilöstökulut	-81 907,35	-84 460,00	-89 440,00	-90 250,00	-90 990,00
Palkat ja palkkiot	-66 276,07	-67 950,00	-72 250,00	-72 800,00	-73 300,00
Henkilösivukulut	-15 631,28	-16 510,00	-17 190,00	-17 450,00	-17 690,00
Palvelujen ostot	-42 187,76	-57 850,00	-50 250,00	-43 650,00	-44 650,00
Investointi	0,00				
Aineet ja tarvikkeet	-24 299,62	-27 350,00	-28 750,00	-26 300,00	-26 300,00
Ostot tilikauden aikana	-24 299,62	-27 350,00	-28 750,00	-26 300,00	-26 300,00
Muut toimintakulut	-465,59	-500,00	-1 050,00	-1 050,00	-1 050,00
Toimintakate 1	-123 558,40	-145 860,00	-135 890,00	-134 650,00	-137 390,00
Toimintakate 2	-123 558,40	-145 860,00	-135 890,00	-134 650,00	-137 390,00
Poistot ja arvonalentumiset	-6 872,94	-5 740,00	-29 800,00	-29 800,00	-29 800,00
Suunnitelman mukaiset poistot	-6 872,94	-5 740,00	-29 800,00	-29 800,00	-29 800,00
Laskennalliset erät	-44 117,08	-1 500,00	-2 200,00	-2 200,00	-2 200,00
Sisäiset korkokulut	-2 069,41	-1 500,00	-2 200,00	-2 200,00	-2 200,00
Sisäiset vyörytyserät	-42 047,67				
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-174 548,42	-153 100,00	-167 890,00	-166 650,00	-169 390,00

Hautaustoimi on seurakunnalle annettu yhteiskunnallinen tehtävä, jota hoidetaan valtiolta saadulla rahoituksella.

Hautaustoimen kulut katetaan valtionrahoituksella ja hautauksesta perittävillä maksuilla.

Hautaustoimen sitovuustaso kirkkovaltuustoon nähden on pääluokkataso (toimintakate 1).

403 Hautausmaakiinteistöt

1004030000 HAUTAUSMAA
1004030100 HUOLTORAKENNUS

404 Varsinainen hautaustoimi

1004040000 VARSINAINEN HAUTAUSTOIMI

406 Vainajasäilytys

1004060000 VAINAJIEN SÄILYTYSSTILA

Nakkilan seurakunnalla ei ole erillistä hautausmaahallintoa. Seurakunnan hallinnon kuluista jaetaan hautausmaahallinnon osuus hautatoimen kustannuspaikoille.

Hautausmaan rakennusten ja hautausmaan kunnossapito, vainajien säilytystila ja hautausmaan huoltorakennuksen kunnossapito.

Varsinaisessa hautaustoimessa hoidetaan hautaamiseen liittyvät palvelut, kuten vainajan säilyttäminen, haudan kaivuu, peittäminen ja peruskunnostus.

SITOVAT TOIMINNALLISET TAVOITTEET VUONNA 2025

- Hautaustoimen ohjesäännön päivittäminen
- Hautausmaan hoitosuunnitelman laatiminen.
- Hautausmaksujen tarkastelu ja päivittäminen tarvittaessa suosituksen mukaisiksi.
- Rakennusten ja hautausmaan kunnossapito.
- Hautausmaan yleisten alueiden siisteydestä huolehtiminen.
- Kunnostuskehotukset hautamuistomerkkien oikaisusta haudoille.
- Huonokuntoisten puiden kaataminen hautausmaalta.
- Vieraslajien poistaminen hautausmaan ympäriltä.
- Hautausmaan kivimuurin korjaaminen paikoittain ja alueen istuttaminen
- Hautausmaan osastojen 16 ja 17 vihkiminen käyttöön.
- Sähköisen hautakarttaohjelman hankinta (investointiosa)
- Hautausmaan ulkopuolisen alueen harvennushakkuu.

SUUNNITELMAVUOSIEN 2026–2027 TOIMINNALLISET TAVOITTEET

- Hoitamattomien hautojen kartoittaminen.
- Hautausmaan kiinteistöjen kunnossapidosta huolehditaan.
- Hautaustoimeen liittyvät tehtävät hoidetaan hyvin ja hautausmaan siisteyteen panostetaan.
- Muistolehdon yleismuistomerkin laajentamisen suunnittelu 2026.
- Sankarihautausmaan kastelujärjestelmän kunnostaminen 2026.
- Hautausmaan huoltorakennuksen korjaus 2027 (investointiosa).

Hautustoimen tehtävät eivät tulevaisuudessa vähene vaan lisääntyvät väestön ikääntyessä. Tehtäviä tullaan arvioimaan tulevina vuosina.

Lisäksi lisätyötä tulee hautausmaahallintoon hoitosuunnitelman laatimisesta sekä ohjeiden ja sääntöjen päivittämisestä.

MÄÄRÄRAHOJEN PERUSTELUT

- Hautatoimen henkilöstön palkkauskulut
- Kausityöntekijöiden palkkauskulut (noin 50 %).
- Pienkoneiden ja laitteiden hankintamääräraha.
- Koneiden ja laitteiden huolto

2.4. Kiinteistötoimi

VASTUUHENKILÖ

Taluspäällikkö

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot (ulkoiset)	37 472,60	73 500,00	69 500,00	44 500,00	44 500,00
Myyntituotot	3 330,65	2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00
Vuokratuotot	7 741,95	6 500,00	7 500,00	7 500,00	7 500,00
Tuet ja avustukset	26 400,00	65 000,00	60 000,00	35 000,00	35 000,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-276 524,39	-256 120,00	-296 170,00	-271 260,00	-273 320,00
Henkilöstökulut	-67 002,31	-62 320,00	-57 620,00	-58 610,00	-59 670,00
Palkat ja palkkiot	-54 354,48	-50 150,00	-46 550,00	-47 300,00	-48 100,00
Henkilösivukulut	-12 647,83	-12 170,00	-11 070,00	-11 310,00	-11 570,00
Palvelujen ostot	-55 831,84	-50 100,00	-68 250,00	-48 550,00	-48 550,00
Investointi	0,00				
Vuokrakulut	-69 371,05	-72 600,00	-85 400,00	-86 400,00	-87 400,00
Aineet ja tarvikkeet	-74 798,49	-61 100,00	-74 900,00	-67 700,00	-67 700,00
Ostot tilikauden aikana	-74 798,49	-61 100,00	-74 900,00	-67 700,00	-67 700,00
Muut toimintakulut	-9 520,70	-10 000,00	-10 000,00	-10 000,00	-10 000,00
Toimintakate 1	-239 051,79	-182 620,00	-226 670,00	-226 760,00	-228 820,00
Toimintatuotot (sisäiset)	385 127,23				
Sisäiset tuotot	385 127,23				
Toimintakate 2	146 075,44	-182 620,00	-226 670,00	-226 760,00	-228 820,00
Poistot ja arvonalentumiset	-114 097,47	-119 990,00	-83 710,00	-83 710,00	-83 710,00
Suunnitelman mukaiset poistot	-114 097,47	-119 990,00	-83 710,00	-83 710,00	-83 710,00
Laskennalliset erät	-42 650,80	-38 700,00	-38 000,00	-38 200,00	-38 200,00
Sisäiset korkokulut	-37 270,93	-38 700,00	-38 000,00	-38 200,00	-38 200,00
Sisäiset vyörytyserät	-5 379,87				
Työalake (ulkoiset ja sisäiset)	-10 672,83	-341 310,00	-348 380,00	-348 670,00	-350 730,00

Kiinteistötoimen tukee seurakunnallista toimintaa ylläpitämällä ja korjaamalla seurakunnan omistamia rakennuksia ja muuta kiinteää omaisuutta.

Huoltaa koneita ja laitteita sekä muuta irtaimistoa tarkoituksenmukaisesti. Suntioiden vastaavat kiinteistöjen hoidosta.

Seurakunnan rakennuksia ovat: Kirkko, seurakuntakoti, vainajien säilytystila ja hautausmaan huoltorakennus.

Kiinteistötoimen sitovuustaso kirkkovaltuustoon nähden on pääluokkataso (toimintakate 1).

1005020000 KIRKKO

1005030100 SEURAKUNTAKOTI

1005060300 RISTEYS

Rakennusten ylläpitokulut

Tilastokeskuksen mukaan (14.6.2024) kiinteistön ylläpidon kustannukset nousivat ensimmäisellä vuosineljänneksellä 0,6 % vuoden 2024 ensimmäisellä neljänneksellä vuoden 2023 vastaavasta ajanjaksosta. Kiinteistön ylläpidon kulueristä eniten kasvoivat jätehuollon kustannukset 6,6 %. Sähkön kustannukset laskivat 21,2 %.

Rakennustyypikohtaiset ylläpitokustannukset laskivat lukuun ottamatta asuinrakennuksia.

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

SITOVAT TOIMINNALLISET TAVOITTEET VUONNA 2025

Rakennusten vuosikorjaukset toteutetaan.

Kiinteistötoimen sähköisen huoltokirjan tietojen päivittäminen.

Kirkko

Mahdollinen avustus Annikki ja Väinö Levolan säätiöltä.

Rakennushistoriaselvityksen laatiminen.

Kirkon sisätilojen ja tornin korjauksen suunnittelun aloitus 2025 (investointiosana).

Seurakuntakoti

Sähköauton latausaseman hankinta.

Kiireelliset vuosikorjaukset tarvittaessa.

Risteys Kauppatie 2

Vuokratilat.

Ensimmäisessä kerroksessa nuorisotila Arkki ja kokoontumistila.

Toisessa kerroksessa on seurakuntatoimisto, taloustoimisto ja muut seurakunnan toimistot sekä työntekijät.

Siivoukset hoidetaan omana työnä ja tarvittaessa ostopalveluna.

SUUNNITELMAVUOSIEN 2026–2027 TOIMINNALLISET TAVOITTEET

Rakennusten vuosikorjaukset toteutetaan.

Kirkon sisätilojen peruskorjaus ja tornin korjaus 2026 (investointiosa).

MÄÄRÄRAHOJEN PERUSTELUT

Annikki ja Väinö Levolan Säätiön avustus kirkon kuluihin.

Kiinteistötoimen henkilöstön palkkausmäärärahat.

Rakennusten ylläpitokustannusten määrärahat.

III Tuloslaskelmaosa

Koko seurakunnan tulos yhteensä on tuloslaskelmaosassa, joka sisältää sisäiset erät.

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

3 Perustelut

Nakkilan seurakunnan tuloslaskelmaosan sitovia eriä ovat kirkollisverotuloarviot, valtionrahoitus ja rahastomaksut.

FCG:n verotuloennusteen mukaan seurakunnan kirkollisvero- tuotto olisi 1,2 milj. euroa vuonna 2025. Rahastomaksut ja valtionrahoituksen määrä perustuvat Kirkkohallituksen arvioihin. Kirkolliskokous päättää maksut ja valtionrahoituksen jaettavan summan marraskuussa.

Talousarvio on suunniteltu 790,00 euroa ylijäämäiseksi.

Talousarvion 2025 toimintatulojen ja -menojen erotuksena muodostuva toimintakate on 1 094 790 euroa negatiivinen. Vuoden 2023 tilinpäätökseen nähden toimintakate eli toiminnan nettomenot kasvavat noin 28 000 euroa.

3.1. Tuuloslaskelmat

Virallinen tuloslaskelma

(Ulkoiset tuotot ja kulut bruttomääräisinä sentin tarkkuudella)

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot	87 901,24	117 700,00	125 530,00	93 530,00	92 530,00
Korvaukset	494,12				
Myyntituotot	3 426,65	2 000,00	2 300,00	2 300,00	2 300,00
Maksutuotot	35 650,02	34 300,00	42 830,00	38 830,00	37 830,00
Vuokratuotot	7 741,95	6 500,00	7 500,00	7 500,00	7 500,00
Metsätalouden tuotot			3 000,00		
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	1 741,96	2 400,00	2 400,00	2 400,00	2 400,00
Tuet ja avustukset	38 821,54	72 500,00	67 500,00	42 500,00	42 500,00
Muut toimintatuotot	25,00				
Toimintakulut	-1 154 877,13	-1 197 120,00	-1 220 320,00	-1 198 220,00	-1 206 680,00
Henkilöstökulut	-664 603,44	-681 040,00	-648 420,00	-667 220,00	-673 980,00
Palkat ja palkkiot	-539 162,12	-547 990,00	-523 950,00	-540 650,00	-544 900,00
Henkilösivukulut	-126 328,36	-133 050,00	-124 470,00	-126 570,00	-129 080,00
Henkilökulujen oikaisuerät	887,04				
Palvelujen ostot	-237 569,48	-261 310,00	-276 650,00	-248 250,00	-249 350,00
Investointi	-0,00				
Vuokratulut	-77 762,02	-84 950,00	-100 300,00	-101 300,00	-102 300,00
Aineet ja tarvikkeet	-124 922,53	-119 770,00	-141 550,00	-128 050,00	-127 650,00
Ostot tilikauden aikana	-124 922,53	-119 770,00	-141 550,00	-128 050,00	-127 650,00
Annetut avustukset	-39 608,81	-38 800,00	-41 800,00	-41 800,00	-41 800,00
Muut toimintakulut	-10 410,85	-11 250,00	-11 600,00	-11 600,00	-11 600,00
TOIMINTAKATE	-1 066 975,89	-1 079 420,00	-1 094 790,00	-1 104 690,00	-1 114 150,00
Kirkollisverotulot	1 180 446,12	1 180 000,00	1 200 000,00	1 195 000,00	1 190 000,00
Valtionrahoitus	104 793,96	105 000,00	102 000,00	100 000,00	98 000,00
Verotuskulut	-14 609,29	-16 000,00	-15 000,00	-14 500,00	-14 000,00
Kirkon rahastomaksut	-98 538,00	-98 600,00	-104 900,00	-103 000,00	-103 000,00
Rahoitustuotot ja -kulut	8 248,44	990,00	26 990,00	3 990,00	3 990,00
Korkotuotot	11 478,76	4 000,00	23 000,00		
Muut rahoitustuotot	8 641,08	4 000,00	4 000,00	4 000,00	4 000,00
Korkokulut	-11 862,20	-7 000,00			
Muut rahoituskulut	-9,20	-10,00	-10,00	-10,00	-10,00
VUOSIKATE	113 365,34	91 970,00	114 300,00	76 800,00	60 840,00
Poistot ja arvonalentumiset	-120 970,41	-125 730,00	-113 510,00	-113 510,00	-113 510,00
Suunnitelman mukaiset poistot	-120 970,41	-125 730,00	-113 510,00	-113 510,00	-113 510,00
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	-0,00				
Tuotot	54 194,06				
Kulut	-53 284,18				
Siirrot rahastosta/rahastoon	-909,88				
TILIKAUDEN TULOS	-7 605,07	-33 760,00	790,00	-36 710,00	-52 670,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-7 605,07	-33 760,00	790,00	-36 710,00	-52 670,00

Tuloslaskelma

(Sisältää sisäiset tulot ja menot)

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot	473 028,47	117 700,00	125 530,00	93 530,00	92 530,00
Korvaukset	494,12				
Myyntituotot	3 426,65	2 000,00	2 300,00	2 300,00	2 300,00
Maksutuotot	35 650,02	34 300,00	42 830,00	38 830,00	37 830,00
Vuokratuotot	7 741,95	6 500,00	7 500,00	7 500,00	7 500,00
Metsätalouden tuotot			3 000,00		
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	1 741,96	2 400,00	2 400,00	2 400,00	2 400,00
Tuet ja avustukset	38 821,54	72 500,00	67 500,00	42 500,00	42 500,00
Muut toimintatuotot	25,00				
Sisäiset tuotot	385 127,23				
Toimintakulut	-1 540 004,36	-1 197 120,00	-1 220 320,00	-1 198 220,00	-1 206 680,00
Henkilöstökulut	-664 603,44	-681 040,00	-648 420,00	-667 220,00	-673 980,00
Palkat ja palkkiot	-539 162,12	-547 990,00	-523 950,00	-540 650,00	-544 900,00
Henkilösivukulut	-126 328,36	-133 050,00	-124 470,00	-126 570,00	-129 080,00
Henkilökulujen oikaisuerät	887,04				
Palvelujen ostot	-237 569,48	-261 310,00	-276 650,00	-248 250,00	-249 350,00
Investointi	-0,00				
Vuokrakulut	-77 762,02	-84 950,00	-100 300,00	-101 300,00	-102 300,00
Sisäiset vuokrakulut	-385 127,23				
Aineet ja tarvikkeet	-124 922,53	-119 770,00	-141 550,00	-128 050,00	-127 650,00
Ostot tilikauden aikana	-124 922,53	-119 770,00	-141 550,00	-128 050,00	-127 650,00
Annetut avustukset	-39 608,81	-38 800,00	-41 800,00	-41 800,00	-41 800,00
Muut toimintakulut	-10 410,85	-11 250,00	-11 600,00	-11 600,00	-11 600,00
TOIMINTAKATE	-1 066 975,89	-1 079 420,00	-1 094 790,00	-1 104 690,00	-1 114 150,00
Kirkollisverotulot	1 180 446,12	1 180 000,00	1 200 000,00	1 195 000,00	1 190 000,00
Valtionrahoitus	104 793,96	105 000,00	102 000,00	100 000,00	98 000,00
Verotuskulut	-14 609,29	-16 000,00	-15 000,00	-14 500,00	-14 000,00
Kirkon rahastomaksut	-98 538,00	-98 600,00	-104 900,00	-103 000,00	-103 000,00
Rahoitustuotot ja -kulut	8 248,44	990,00	26 990,00	3 790,00	3 790,00
Korkotuotot	11 478,76	4 000,00	23 000,00		
Muut rahoitustuotot	8 641,08	4 000,00	4 000,00	4 000,00	4 000,00
Sisäiset korkotuotot	39 340,34	40 200,00	40 200,00	40 200,00	40 200,00
Korkokulut	-11 862,20	-7 000,00			
Muut rahoituskulut	-9,20	-10,00	-10,00	-10,00	-10,00
Sisäiset korkokulut	-39 340,34	-40 200,00	-40 200,00	-40 400,00	-40 400,00
VUOSIKATE	113 365,34	91 970,00	114 300,00	76 600,00	60 640,00
Poistot ja arvonalentumiset	-120 970,41	-125 730,00	-113 510,00	-113 510,00	-113 510,00
Suunnitelman mukaiset poistot	-120 970,41	-125 730,00	-113 510,00	-113 510,00	-113 510,00
Sisäiset vyörytyserät	0,00				

Erilliskirjanpitona hoidetut rahastot	-0,00				
Tuotot	54 194,06				
Kulut	-53 284,18				
Siirrot rahastosta/rahastoon	-909,88				
TILIKAUDEN TULOS	-7 605,07	-33 760,00	790,00	-36 910,00	-52 870,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-7 605,07	-33 760,00	790,00	-36 910,00	-52 870,00

IV Investointiosa

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

4 Perustelut

Investointeihin on varattu yhteensä 96 000 euron määrärahat vuodelle 2025.

Vuoden 2025 investointeja ovat Nakkilan kirkon sisätilojen ja tornin korjaus sekä sähköisen hautakartan hankinta.

Kirkon korjauksen suunnitteluun haetaan Kirkkohallituksen avustusta kirkollisen kulttuuriperinnön hoitoon (ent. rakennusavustus).

Nakkilan kirkko on kirkkolailta suojeltu kirkko ja vuonna 2023 tehdyn kuntoarviossa esille tulleet puutteet ja korjaukset on tärkeää tehdä sekä seurakunnallisen toiminnan että kirkon kulttuuriperinnön säilyttämisen kannalta.

4.1. Investointiosa hankkeittain

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

Kirkko

Kirkon sisätilojen ja tornin korjaussuunnittelu 2025

Kirkon sisätilojen ja tornin korjaus 2026

Seurakuntakoti**Hautausmaa**

Sähköinen hautakarttaohjelma 2025

Muistolehto yleismuistomerkin laajentaminen 2026

Hautausmaan huoltorakennuksen korjaus 2027

Hanke	Kustannusarvio	Ed. vuosien käyttö	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
1000365 - Seurakuntakodin korjaussuunnittelu	0	-9 012,58	-70 000,00			
2009498 - Nakkilan kirkon alttari-ikkuna	-100 000	-77 345,15	-100 000			
2010190 - Nakkilan kirkon tornin ikkunat	0		-10 000			
2010976 - Hautausmaan sähköistys	-40 000	-22 243,59				
2011590 - Nakkilan hautausmaan valaistuksen uusim.	0	-3 072,24	-40 000			
2011952 - Pienkuormaaja		-91 787,86	-100 000			
Nakkilan kirkon korjaussuunnittelu				-80 000		
Nakkilan kirkon sisätilojen korjaus					-1 000 000	
Sähköinen hautakartta				-16 000		
Hautausmaan huoltorakennus korjaus						-50 000
Muistolehto yleismuistomerkin laajentaminen					-20 000	
	-140 000	-203 461,42	-320 000	-96 000	-1 020 000	-50 000

V Rahoitusosa

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Kirkollisverotulot	1 180 446,12	1 180 000,00	1 200 000,00	1 195 000,00	1 190 000,00
Valtionrahoitus	104 793,96	105 000,00	102 000,00	100 000,00	98 000,00
Verotuskulut	-14 609,29	-16 000,00	-15 000,00	-14 500,00	-14 000,00
Kirkon rahastomaksut	-98 538,00	-98 600,00	-104 900,00	-103 000,00	-103 000,00
Rahoitustuotot ja -kulut	47 588,78	41 190,00	67 190,00	44 190,00	44 190,00
Korkotuotot	11 478,76	4 000,00	23 000,00		
Muut rahoitustuotot	8 641,08	4 000,00	4 000,00	4 000,00	4 000,00
Sisäiset korkotuotot	39 340,34	40 200,00	40 200,00	40 200,00	40 200,00
Korkokulut	-11 862,20	-7 000,00			
Muut rahoituskulut	-9,20	-10,00	-10,00	-10,00	-10,00
VUOSIKATE	1 219 681,57	1 211 590,00	1 249 290,00	1 221 690,00	1 215 190,00
Sisäiset vyörytyserät	113 147,29				
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	-0,00				
Tuotot	54 194,06				
Kulut	-53 284,18				
Siirrot rahastosta/rahastoon	-909,88				
TILIKAUDEN TULOS	1 332 828,86	1 211 590,00	1 249 290,00	1 221 690,00	1 215 190,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	1 332 828,86	1 211 590,00	1 249 290,00	1 221 690,00	1 215 190,00

VI Yhteenvetotaulukko

Yhteenvetotaulukko sitovista eristä

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
TOIMINTAKATE PL 1	-166 809,48	-186 060,00	-187 650,00	-188 290,00	-187 950,00
TOIMINTAKATE PL 2	-537 556,22	-564 880,00	-544 580,00	-554 990,00	-559 990,00
TOIMINTAKATE PL 4	-123 558,40	-145 860,00	-135 890,00	-134 650,00	-137 390,00
TOIMINTAKATE PL 5	-239 051,79	-182 620,00	-226 670,00	-226 760,00	-228 820,00
Toimintakate	-1 066 975,89	-1 079 420,00	-1 094 790,00	-1 104 690,00	-1 114 150,00
Kirkollisverotulot	1 180 446,12	1 180 000,00	1 200 000,00	1 195 000,00	1 190 000,00
Valtionrahoitus	104 793,96	105 000,00	102 000,00	100 000,00	98 000,00
Verotuskulut	-14 609,29	-16 000,00	-15 000,00	-14 500,00	-14 000,00
Kirkon rahastomaksut	-98 538,00	-98 600,00	-104 900,00	-103 000,00	-103 000,00
Rahoitustuotot ja -kulut	8248,44	990	26 990,00	3 990,00	3 990,00
VUOSIKATE	113 365,34	91 970,00	114 300,00	76 800,00	60 840,00
Poistot ja arvonalentumiset	-120 970,41	-125 730,00	-113 510,00	-113 510,00	-113 510,00
TILIKAUDEN TULOS	-7 605,07	-33 760,00	790	-36 710,00	-52 670,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-7 605,07	-33 760,00	790	-36 710,00	-52 670,00

IIV Hautainhoitorahasto

VASTUUHENKILÖ

Taluspäällikkö

KESKEISET PAINOPISTEET SUUNNITTELUKAUDELLA

Kirkkolaki- ja järjestys edellyttävät, että haudat on pidettävä hautausmaan arvoa vastaavassa kunnossa. Haudan hoidosta vastaa hautaoikeudenhaltija. Seurakunnan hautainhoitorahasto voi sopia hautaoikeudenhaltijan kanssa haudan määräaikaisesta hoidosta.

Hautainhoitorahaston tarkoituksena on turvata seurakunnan hoitoon annettujen hautojen hoito hautainhoitorahaston sääntöjen ja sopimusten mukaan.

SITOVAT TOIMINNALLISET TAVOITTEET VUONNA 2025

Hautojen kesähoidot ja määräaikaishoidot toteutetaan sopimusten mukaan.

- Hautausmaan kausityöntekijöiden työajasta osa käytetään hautainhoitorahaston tehtäviin ja osa seurakunnan hautatoimen tehtäviin mm. hautausmaan yleisten alueiden hoitoon.
- Suntio osallistuu hautainhoitorahaston tehtäviin tarvittaessa.
- Taluspäällikkö tekee haudanhoitosopimukset. Lisäksi seurakunnan taloustoimessa hoidetaan hautainhoitorahaston kirjanpito ja toimistosihteeri hoitaa hautainhoitorahaston asiakaspalvelun.
- Haudanhoito sisältää kesäkukat ja niiden hoidon. Haudan talvihavutuksesta peritään erillinen hinta. Lisähintaa peritään haudanhoidosta, jos haudassa on reunakivet ja hiekka.
- Perennahoitohaudoille istutetaan kuunilija. Muiden perennalajien käyttöönottoa selvitetään kauden aikana.
- Hautainhoitorahaston hintoja tarkistettiin viimeksi vuodelle 2024.

SUUNNITELMAVUOSIEN 2026–2027 TOIMINNALLISET TAVOITTEET

Hautojen kesähoidot ja määräaikaishoidot toteutetaan sopimusten mukaan.

MÄÄRÄRAHOJEN PERUSTELUT

- Kesähoitomaksut
- Pitkäaikaisten hoitosopimusten jaksotettu tuotto
- Kausityöntekijöiden palkkauskulut (noin 50 %).
- Taluspäällikön palkkauskulut
- Toimistosihteerin palkkauskulut
- Kesäkukkien ja havujen määräraha
- Hautaohjelman kulut (hautainhoitorahaston osuus)

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot	47 965,41	50 000,00	52 000,00	53 000,00	54 000,00
Maksutuotot	47 965,41	50 000,00	52 000,00	53 000,00	54 000,00
Toimintakulut	-53 284,18	-56 980,00	-61 640,00	-61 570,00	-62 150,00
Henkilöstökulut	-44 284,35	-47 730,00	-51 910,00	-52 480,00	-53 060,00
Palkat ja palkkiot	-35 716,31	-38 410,00	-41 950,00	-42 400,00	-42 850,00
Henkilösivukulut	-8 568,04	-9 320,00	-9 960,00	-10 080,00	-10 210,00
Palvelujen ostot	-3 666,41	-3 630,00	-3 630,00	-3 590,00	-3 590,00
Aineet ja tarvikkeet	-5 333,42	-5 620,00	-6 100,00	-5 500,00	-5 500,00
Ostot tilikauden aikana	-5 333,42	-5 620,00	-6 100,00	-5 500,00	-5 500,00
TOIMINTAKATE	-5 318,77	-6 980,00	-9 640,00	-8 570,00	-8 150,00
Rahoitustuotot ja -kulut	6 228,65				
Arvon alentumisten palautukset sijoituksista	6 228,65				
Muut rahoituskulut	0,00				
VUOSIKATE	909,88	-6 980,00	-9 640,00	-8 570,00	-8 150,00
TILIKAUDEN TULOS	909,88	-6 980,00	-9 640,00	-8 570,00	-8 150,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	909,88	-6 980,00	-9 640,00	-8 570,00	-8 150,00

Hautainhoitorahasto hinnasto 2025

	Hoitoaika	Uurna- paikka €	Hautasijat rinnakkain					seuraavat €/ paikka
			1	2	3	4		
			€	€	€	€		
Kesähoito	1 vuosi	70	70	80	90	100	10	
Havutus		10	10	12	14	16	2	
Reunakivimaksu			15	17	19	21	2	
Määräaikaiset hoitosopimukset								
Kesähoito	5 vuotta	360	360	420	480	540	60	
Perennahoito		220	220	250	280	310	30	
Havutus		52	52	62	72	82	10	
Reunakivimaksu			60	70	80	90	10	
Kesähoito	10 vuotta	730	730	840	950	1060	110	
Perennahoito		470	470	530	590	650	60	
Havutus		105	105	110	120	130	10	
Reunakivimaksu			130	140	150	160	10	

Kukkaryhmän kastelu 40 €, sisältyy kastelulannoitus. Ei kukkien tai haudan muuta hoitoa.