

Liite Ykv §28/11.12.2024

Liite Ykn §117/20.11.2024

Liite Ykn §100/23.10.2024



**TALOUSARVIO 2025**  
**TOIMINTA- JA TALOUSSUUNNITELMA**  
**2026–2027**

# Sisältö

<b>1. Yleistä</b> .....	<b>3</b>
<b>2. Käyttötalousosa</b> .....	<b>5</b>
2.1 <i>Määrärahat ja tuloarviot</i> .....	5
2.1.1 Jakosuhte	5
2.1.2 Sitovuustaso.....	5
2.1.3 Sisäiset erät .....	6
2.2 <i>Henkilöstö</i> .....	7
2.3 <i>Sitovat toiminnalliset tavoitteet ja muut toiminnan tavoitteet</i> .....	9
2.3.1 Hallinto (Pääluokka 1) .....	9
2.3.2 Församlingsverksamhet - Väståbolands svenska församling (Huvudtitel 2).....	11
2.3.3 Seurakuntatoiminta - Länsi-Turunmaan suomalainen seurakunta (Huvudtitel 2) .....	13
2.3.4 Yhteinen työ (Pääluokka 3) .....	15
2.3.5 Hautaus toimi (Pääluokka 4) .....	16
2.3.6 Kiinteistötoimi (Pääluokka 5).....	17
2.4 <i>Käyttösuunnitelmat</i> .....	19
<b>3. Tuloslaskelmaosa</b> .....	<b>20</b>
3.1 <i>Tuloslaskelmaosan vertailut</i> .....	22
3.1.1 Budjettikehys.....	22
3.1.2 Tuloslaskelmaosa .....	23
3.1.3 Taloussuunnitelma kaudelle 2026–2027 .....	23
<b>4. Investointiosa</b> .....	<b>25</b>
4.1 <i>Investoinnit</i> .....	25
4.2 <i>Investointien rahoitus</i> .....	27
4.3 <i>Poistot</i> .....	28
<b>5. Rahoitusosa</b> .....	<b>29</b>
<b>6. Paraisten hautainhoitorahasto</b> .....	<b>30</b>
<b>7. Solgård</b> .....	<b>31</b>
<b>Liite: Maksut ja hinnastot</b> .....	<b>32</b>

# 1. Yleistä

## Meidän missiomme

Paraisten seurakuntayhtymän tulee tietää, mitä varten se pohjimmiltaan on olemassa. Muistakaamme kirkon perustehtävän. Meidän missiomme on edistää Jumalan valtakuntaa ja julistaa Jeesusta Kristusta maailman pelastajana. Kirkon tehtävänä on kutsua ihmisiä Jumalan yhteyteen sekä rohkaista välittämään lähimmäisistä ja luomakunnasta. Pidämme huolta saariston luonnosta ja edistämme ilmaston kannalta myönteisiä toimia.

Toiminnan suunnittelussa otamme huomioon kirkon yhteisen strategian Ovet auki – Öppna dörrar.

Teemme työtä yhdessä seurakuntina ja yhtymänä:

- haemme aktiivista roolia yhteiskunnassa ja ylläpidämme toivoa ihmisten elämässä ja yhteiskunnassa
- edistämme esteettömyyttä, yhdenvertaisuutta ja tasa-arvoa. Toimimme aktiivisesti syrjintää ja ihmisiä erottavia tekijöitä vastaan
- hakeudumme erilaisiin kumppanuuksiin Paraisten kaupungin ja muiden organisaatioiden kanssa
- kohdistamme diakoniaa entistä vahvemmin sinne, missä vaikeudet kasautuvat tai mihin muu apu ei ulotu
- pidämme aina hyvää huolta kirkoistamme ja kappeleistamme, jotka ovat meidän arvokkaimpia ja ensisijaisia kiinteistöjä. Etsimme mahdollisuuksia kirkkotilojen ja muiden kiinteistöjen monimuotoiselle käytölle ja avaamme niitä vapaaehtoisten järjestämää toimintaa ja hiljentymistä varten
- kannustamme työntekijöitä työssä viihtyvyyteen liittyvissä asioissa ja aktiiviseen ja laajasti verkottuneeseen työotteeseen
- arvioimme kriittisesti työtämme ja haemme myös uusia työmuotoja
- ryhdymme toimenpiteisiin tilojen tarpeen vähentämiseksi ja luovumme tarpeettomista tiloista

Seurakuntien toimintaa voidaan kuvata monipuoliseksi ja aktiiviseksi. Pitkän aikavälin suunnittelemiseen on panostettava. Toiminnalle yhteisiä visioita, tavoitteita ja päämäärää täytyy selkeyttää ja paremmin hyödyntää suunnittelutyössä.

## Yleinen taloudellinen kehitys

Valtiovarainministeriön talouskatsauksen (syksy 2024) mukaan Suomen talous näyttää jättäneen taantuman taakseen. Bruttokansantuote (BKT) supistuu vielä 0,2 prosenttia vuonna 2024, mutta kasvu on käynnistynyt vuoden alkupuoliskolla. Loppuvuotta kohden talouden

toipumisen odotetaan vahvistuvan. Inflaation hidastuminen ja korkojen lasku tukevat kulutusta ja investointeja. Vuosina 2025 ja 2026 kasvu nopeutuu ja on 1,7 ja 1,5 prosenttia vuodessa.

Inflaation nopea hidastuminen ja korkojen lasku helpottavat kotitalouksien taloudellista tilannetta. Yksityinen kulutus kasvaa lähes prosentilla vuonna 2024, vaikka sosiaalietuuksien leikkaukset ja arvonlisäveron nosto syyskuussa hidastavatkin kulutuksen toipumista.

Vuonna 2025 kulutuksen kasvu nopeutuu, kun korot laskevat edelleen ja työllisyys kasvaa. Inflaatio on hidastunut selvästi ja myös jatkossa varsinkin kotimaiset hintapaineet ovat vähäisiä. Arvonlisäveron korotus nostaa hintoja ja hidastaa inflaation laskua erityisesti ensi vuonna. Vuosina 2025 ja 2026 inflaatio on 1,4 ja 1,3 prosenttia.

### **Paraisten seurakuntayhtymän taloudellinen tila**

Kirkollisverotulot ovat tähän asti kasvaneet joka vuosi, vaikka jäsenmäärä seurakunnissa on vähentynyt. Jäsenmäärän väheneminen lienee jatkuvan johtuen epäsuotuisista demografisista edellytyksistä ja kilpailevista näkemyksistä.

Viime vuosina menot ovat kasvaneet, mutta siirtyminen hyvinvointialuemalliin Suomessa toi muutoksia verotusmalliin ja lisäsi yhtymän verotuloja, mikä johti positiiviseen tulokseen vuonna 2023.

Trendi kasvavien verotulojen ja valtion rahoituksen osalta jatkuu ainakin vuoteen 2025. Tämä johtuu pääasiassa siitä, että ansiotulovähennys poistetaan ja työtulovähennystä laajennetaan sekä siitä, että valtion rahoituksen jakomallia muutetaan. Tuloja on korotettu talousarviossa, mutta tietty varovaisuus on huomioitu epävarmuuksien vuoksi.

Vuoden 2024 tulos lienee positiivinen, sillä verotulot ovat nousseet hieman nopeammin kuin kustannukset ensimmäisten yhdeksän kuukauden aikana. Voidaan todeta, että Paraisten seurakuntayhtymän talous on toistaiseksi tasapainossa, tulot ylittävät kulut. Talouden tasapainottaminen on tästä huolimatta haasteellista sekä lyhyellä että pidemmällä aikavälillä taloussuunnittelutyön kannalta.

Paraisten seurakuntayhtymällä on suuri kiinteistömassa ja moni rakennus on korjauksen tarpeessa. Vuonna 2022 uusi kiinteistöstrategia hyväksyttiin ja kiinteistömassan järjeistämistyö ja tulojen lisääminen saamalla vuokraamattomat kiinteistöt vuokrattua on aloitettu. Yhtymä on vuoden 2024 aikana siirtynyt uudempiin, energiatehokkaimpiin ja hiilineutraalimpiin lämmitysjärjestelmiin.

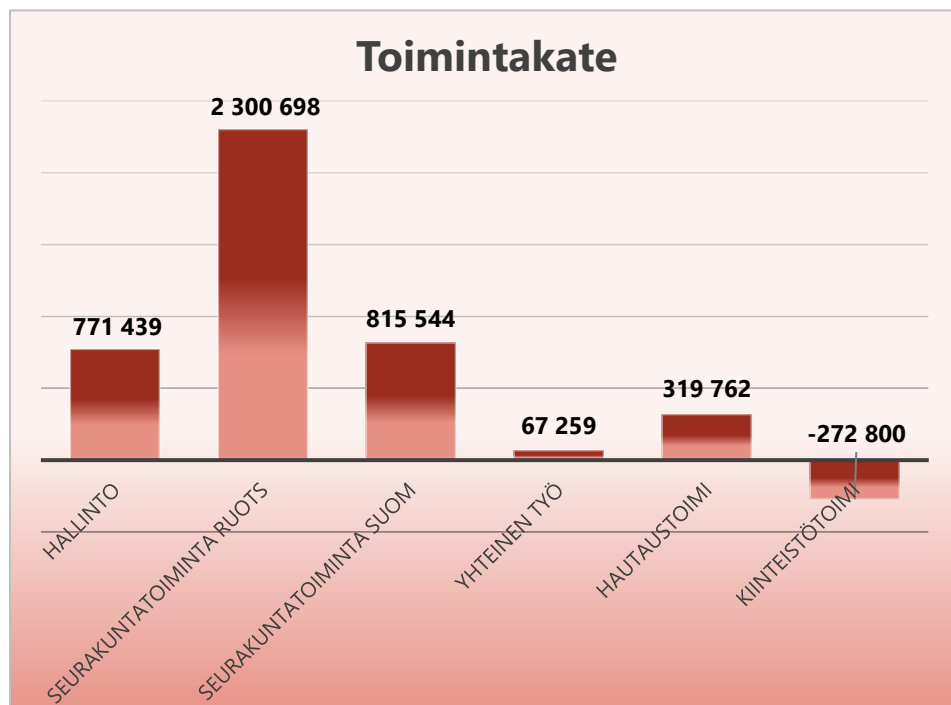
## 2. Käyttötalousosa

### 2.1 Määrärahat ja tuloarviot

#### 2.1.1 Jakosuhte

Seurakuntien välisellä jakosuhteella on tarkoitus turvata molempien seurakuntien keskeisimpiä toimintoja.

Seuraavassa taulukossa on esitetty seurakuntien välinen jakosuhte: lähtöluvut ovat toimintakatteita ilman seurakuntien hallintoa (eli kirkkoherranvirastoja ja seurakuntaneuvostoja).



#### 2.1.2 Sitovuustaso

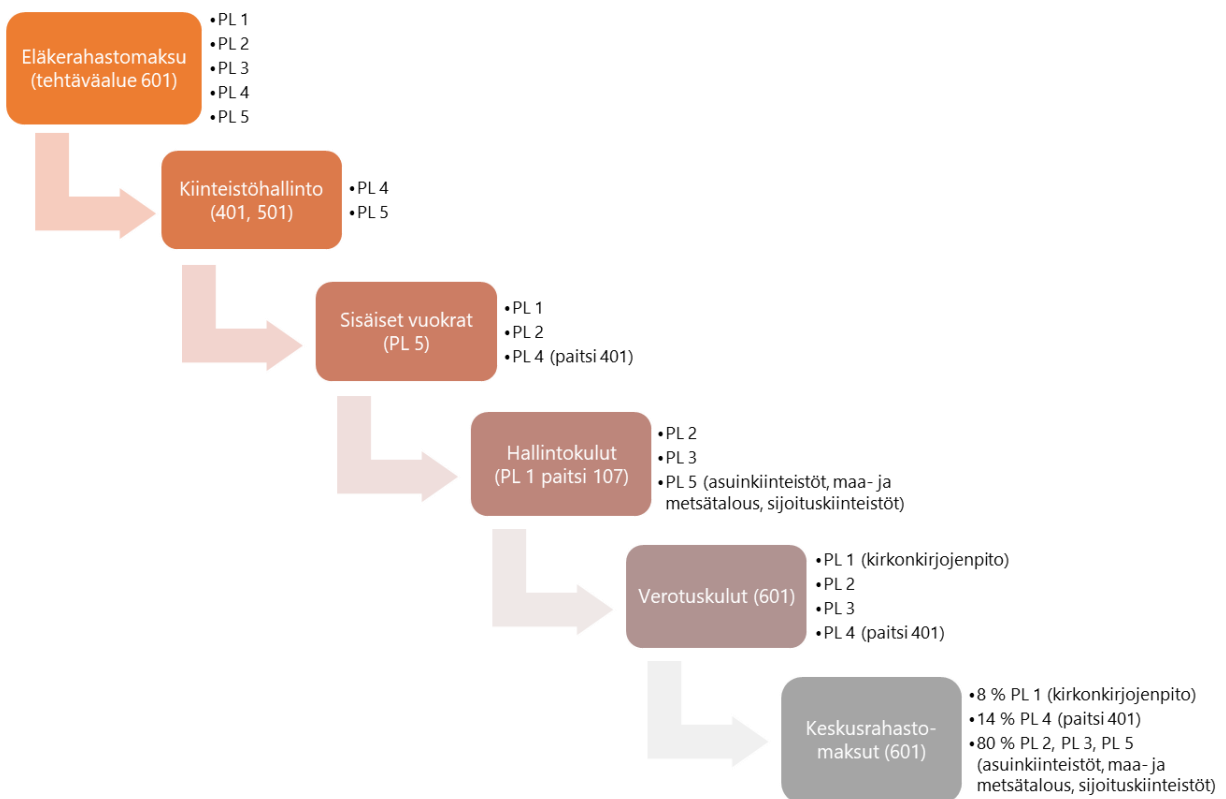
Yhteinen kirkkovaltuusto päättää eri pääluokkien summat, jotka ovat sitovia. Sitovuustasot ovat pääluokat hallinto, seurakunnan toiminta: ruotsalainen ja suomalainen seurakunta, yhteinen työ, hautaus toimi ja kiinteistö toimi. Investointiosassa sitovuustaso on kustannuspaikkataso. Seurakuntaneuvostot ja yhteinen kirkkoneuvosto valvovat budjetin toteutumista.

### 2.1.3 Sisäiset erät

Koska talousarvio sekä toiminta- ja taloussuunnitelma ovat talouden ohjauksen ja johtamisen keskeinen väline, tehtäväalueen kokonaiskustannusten esittäminen on perusteltua.

Sisäisten vuokrien avulla seurakuntatalouden kiinteistötoimen kokonaismenot kohdistetaan niille tehtäväalueille, joissa tiloja käytetään. Sisäiset vuokrat näkyvät kiinteistötoimen sisäisinä vuokratuloina sekä tehtäväalueen sisäisinä vuokramenoina.

Talousarviossa esitetään myös tehtäväalueiden laskennalliset erät kokonaiskustannusten hahmottamiseksi. Laskennallisia eriä ovat hallintomenojen (hallintoelimet, talous- ja henkilöstöhallinto sekä kirkkoherranvirasto ja muu yleishallinto), verotusmenojen ja keskusrahastomaksujen vyörytykset.



## 2.2 Henkilöstö

Tulevina vuosina toimintaympäristön muutokset yhdistettynä taloudellisen ympäristön muutoksiin tulevat edelleen vaikuttamaan toiminnan tarpeeseen ja rakenteeseen ja sitä kautta myös henkilöstörakenteeseen ja henkilöstön määrään.

Henkilöstökulut ovat talousarvion suurin erä ja ovat 2 839 392 euroa vuonna 2025, ja niiden prosentuaalinen osuus bruttotoiminta-kuluista (5 659 145 euroa) on vuoden 2025 talousarviossa 50,1 prosenttia. Vuonna 2025 ruotsalaisen seurakunnan henkilöstökulut ovat 1 230 243 euroa, suomalaisen seurakunnan henkilöstökulut ovat 440 303 euroa, kiinteistötoimen henkilöstökulut ovat 421 024 euroa, hallinnon henkilöstökulut ovat 479 734 euroa, hautaustoimen henkilöstökulut ovat 263 071 euroa ja yhteisissä seurakunnallisissa tehtävissä henkilöstökulut ovat 5 017 euroa.

On erityisen tärkeää panostaa henkilökuntaan.

Koko henkilökunnalle järjestetään säännöllisesti kerran kuussa henkilökuntakokous, paitsi lomakauden aikana. Kokoukset ovat virtuaalisia niin että myös henkilökunta saaristossa voi osallistua. Kokoukset nauhoitetaan ja työntekijät, joilla ei ole mahdollisuutta osallistua reaaliajassa voivat kuunnella kokouksen myöhemmin. Koko henkilökunta kokoontuu fyysisesti yhteisellä joululounaalla. Näiden lisäksi seurakunnat ja seurakuntayhtymä järjestävät kokouksia henkilökunnalleen myös erikseen.

Seurakuntayhtymän yhteistyötoimikunta pitää 6–8 kokousta vuodessa, missä työnantajan ja työntekijän edustajat keskustelevat eri asioista. Näihin osallistuu luottamushenkilö. Yhteistyötoimikunta hoitaa myös työsuojelu- ja työturvallisuusasiat. Henkilökunnalle tiedotetaan henkilökuntakokouksessa asioista, jotka ovat olleet esillä.

Työpaikkaselvittelyt jatkuvat vuoden 2025 aikana.

Suorituspalkkiojärjestelmä on ollut käytössä jo muutaman vuoden ajan. Tämä tarkoittaa, että kehityskeskusteluja ja suoritusarviointeja on pidetty kaikkien työntekijöiden kanssa vuonna 2023 aikana, ja osa työntekijöistä on palkittu.

Vuonna 2024 on aloitettu uusi kehitysohjelma ulkopuolisen konsultin johdolla. Tavoitteena on vahvistaa yhteistä työkuultuuria, jotta saadaan aikaan suurempaa sitoutumista ja työmotivaatiota sekä toimivaa viestintää koko työryhmän kesken. Projekti jatkuu vuoteen 2027 asti, ja vuoden 2025 varat on sisällytetty budjettiin.

Henkilökunnan pätevyyden ylläpitäminen on tärkeää. Tätä varten laaditaan seurakuntayhtymässä ja seurakunnissa koulutussuunnitelmat. Nämä esitetään yhteiselle kirkkoneuvostolle ja seurakuntaneuvostoille.

Koulutukset eivät ainoastaan koske työpätevyyttä, vaan myös työturvallisuutta.

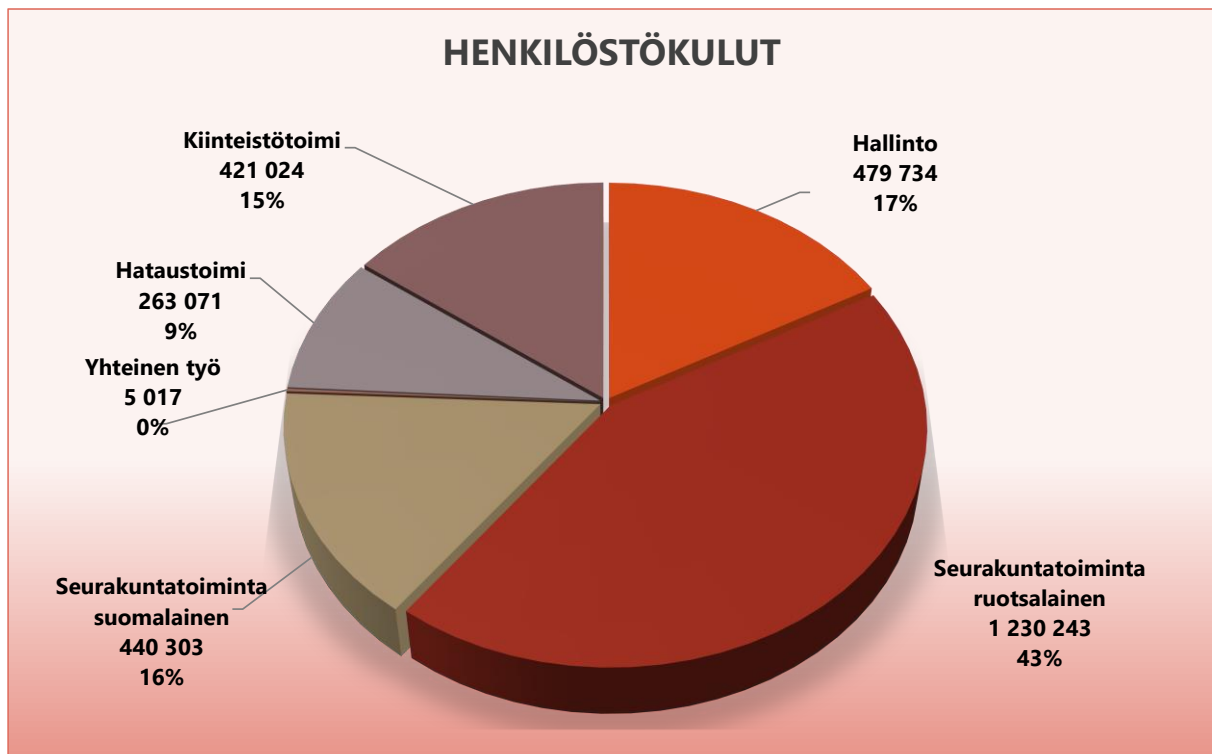
Henkilökunta ja henkilöstökustannukset:

	Määrä	Kustannus	Osuus toimintakuluista
2020	54	2 337 297	52,3
2021	56	2 440 989	53,3
2022	52	2 390 867	49,9
2023	51	2 499 923	48,8
2024 talousarvio	48	2 599 904	52,1
2025 talousarvio	51	2 839 392	50,1

Taulukossa ei ole huomioitu kesä- ja sesonkityöläisiä.

Suunnittelukauden 2025–2027 aikana 8 henkilöä savuttaa eläkeiän (yli 65 vuotta) ja 2025–2030 14 henkilöä (27 % henkilökunnasta).

Henkilöstökustannusten jako 2025 pääluokittain:



## 2.3 Sitovat toiminnalliset tavoitteet ja muut toiminnan tavoitteet

### 2.3.1 Hallinto (Pääluokka 1)

#### Hallintoelimet (101)

Yhteinen kirkkovaltuusto päättää seurakuntayhtymän ja sen seurakuntien talouden ja toiminnan suuntaviivoista, kuten talousarvio, kirkollisveron suuruus, rakentaminen, virkojen perustaminen ja lakkauttaminen.

Yhteinen kirkkovaltuusto on Paraisten seurakuntayhtymän korkein päättävä elin. Yhteisen kirkkoneuvoston tehtävä on huolehtia yhteisen kirkkovaltuuston päätösten täytäntöönpanosta, johtaa seurakuntayhtymän hallintoa, sekä hoitaa seurakuntayhtymän taloutta ja omaisuutta. Seurakuntien toiminnasta päättävät seurakuntaneuvostot, Paraisten alueneuvosto ja pitäjäseurakuntaneuvostot.

#### Talous-, henkilöstö- ja yleishallinto (105)

Kirkkojärjestyksen 6 luvun 7 § nojalla on **tilintarkastajien** hyvää tilintarkastustapaa noudattaen tarkastettava hallinto, kirjanpito ja tilinpäätös jokaisen tilikauden osalta erikseen. Yhteinen kirkkovaltuusto on nimennyt BDO Audiator Ab:n tarkastamaan hallinnon ja talouden valtuuston toimikauden ajaksi 2023–2026.

**Taloushallinnon** (taloustoimiston) tehtävänä on vastaanottaa seurakuntayhtymälle tulevat tulot ja yhdessä kirkon palvelukeskuksen kanssa huolehtia seurakuntayhtymän maksuista, kirjanpidosta ja henkilöstöhallinnosta sekä palkanlaskennasta. Näiden tehtävien lisäksi taloustoimisto vastaa myös laskutuksesta (sekä ulkoisesta että sisäisestä) ja yleishallinnollisista tehtävistä kuten yritysterveyshuolto, työturvallisuus sekä työtehtävistä yhdessä yhteistyötoimikunnan kanssa. Myös resursseja/tehtäviä koskien IT-tukea, arkistointihallintoa ja osa kilpailutuksesta ja tavaratilauksista kuuluvat taloustoimiston tehtäviin. Taloustoimisto toimii myös yleisenä tukena kaikkiin yllä mainittuihin tehtäviin liittyviin kysymyksiin. Myös työsuojelun/yhteistyötoimikunnan kustannukset (palkkiot työsuojeluvalluustolle, matkakulut ja muut yhteistyötoimikuntaan liittyvät kustannukset), löytyvät tältä tehtäväalueelta.

Seurakuntien **kirkkoherranvirastoa** johtaa kunkin seurakunnan kirkkoherra ja virastot hoitavat kirkollisten toimitusten ajanvaraukset, tilojen ja henkilöresurssien muut varaukset, kirkolliset kuulutukset ja tiedoksiannot, seurakuntatuotteiden tilaaminen ja tuotanto, seurakuntien kutsujen ja tervehdysten postitus kuten myös raporttien ja tilastollisten tietojen yhteenvedot. Kuten kirkonkirjojenpidon hoidon kanssa pätee tähän myös rajatylittävä kansliahenkilökunnan yhteistyö, mikä tarjoaa jokaiselle seurakunnan puoleen kääntyvälle hyvän palvelun ja ammattimaisen osaamisen.

## Tavoitteet talousarviovuodelle

- Paraisten keskusarkiston siivous
- Digitaalisen arkiston selvitys
- Työ kaikkien sääntöjen päivittämiseksi jatkuu (työ aloitettu vuonna 2023)
- Uudet valmiussuunnitelmat

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
<b>Toimintatuotot (ulkoiset)</b>	<b>17 560</b>	<b>15 000</b>	<b>17 584</b>	<b>18 112</b>	<b>18 655</b>
<b>Toimintakulut (ulkoiset)</b>	<b>-655 275</b>	<b>-658 855</b>	<b>-760 787</b>	<b>-768 676</b>	<b>-776 287</b>
Henkilöstökulut	-426 435	-413 855	-479 734	-482 796	-497 280
Palvelujen ostot	-206 400		-253 747	-261 359	-253 751
Vuokrakulut	-2 593		-2 750	-2 833	-2 917
Aineet ja tarvikkeet	-19 798	-245 000	-24 556	-21 688	-22 338
Muut toimintakulut	-49				
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-637 715</b>	<b>-643 855</b>	<b>-743 203</b>	<b>-750 564</b>	<b>-757 632</b>
<b>Toimintakulut (sisäiset)</b>	<b>-26 615</b>	<b>-20 053</b>	<b>-28 236</b>	<b>-29 083</b>	<b>-29 956</b>
<b>Toimintakate 2</b>	<b>-664 330</b>	<b>-663 908</b>	<b>-771 439</b>	<b>-779 648</b>	<b>-787 588</b>
<b>Laskennalliset erät</b>	<b>573 373</b>	<b>541 349</b>	<b>608 297</b>	<b>626 546</b>	<b>645 342</b>
Sisäiset vyörytyserät	573 373	541 349	608 297	626 546	645 342
<b>Työalalake (ulkoiset ja sisäiset)</b>	<b>-90 958</b>	<b>-122 559</b>	<b>-163 142</b>	<b>-153 102</b>	<b>-142 246</b>

### 2.3.2 Församlingsverksamhet - Väståbolands svenska församling (Huvudtitel 2)

Väståbolands svenska församling kommer under året 2025 att diskutera och skapa en strategi fram till 2030. Vi vill vara en församling, som värnar om tron och inbjuder till andlig gemenskap. Vi behöver upprätthålla och skapa forum där vi möts och har visioner om och kring vår församling. Fortsättningsvis behöver vi satsa på att skapa nya rutiner där alla har möjlighet att komma till tals. Vi skall bli mer medvetna om de teologiska olikheter som finns i församlingen och se detta som en resurs i stället för ett hot.

Våra delområden skall värna om det lokala samtidigt som vi jobbar för ett och samma mål, att visa Guds närvaro i vardagen. "Vi både lyssnar och diskuterar initiativrikt och aktivt. Vi talar om Gud, kallar till gemenskap med Kristus, främjar mänskliga rättigheter och en positiv religionsfrihet."

Den årliga stora satsningen ekonomiskt är Kyrkpressen som alla hushåll får. Det är en stor kostnad i vår budget men samtidigt når den alla våra medlemmar och vi har tillgång till lokalt material i tidningen.

Målet för 2025 är att vi fortfarande firar högmässor i alla våra fem kyrkor enligt ett löpande system. Gudstjänsten är den gemensamma verksamheten som bör vara grunden för hela församlingslivet. Vi skall främja barns och ungas delaktighet och växelverkan mellan generationerna. De minskade resurserna kan på ett positivt sätt lyfta fram församlingsmedlemmars roll i kyrkan och på så sätt öka gemenskapskänslan.

Vi behöver betona dopets betydelse och aktivt påvisa fördelar att tillhöra kyrkan. Vi behöver konsekvent bjuda in till vår verksamhet och vara lyhörda samt reagera till respons.

Kyrkans arbete är ett gemensamt arbete och för att utföra arbetet behövs både församlingsmedlemmar och anställda. Vi värdesätter personliga kontakter. Detta gör vi genom att försöka möta varje individ på hans villkor och ha tid för samtal i olika sammanhang. Vi förnyar också ledarskapet och arbetar medlemsorienterat. Vi värnar om att varje människa är skapad av Gud och att alla har samma värde.

Vi jobbar målmedvetet att sprida evangeliet genom ord och gärningar. Vår tro är en del av samhället och vi vill att våra medlemmar skall kunna lita på att församlingen har högt till tak och låga trösklar.

Tyngdområden förutom gudstjänsten för 2025 är att vi upprätthåller hoppet i människorna och i samhället. Den tredje viktiga punkten för oss är att jobba för en skapelsevänlig församling. Vi vill lyfta fram behovet av sopsortering i vår samfällighet och användning av ekologiska och/eller närproducerade produkter i vår verksamhet. Genom att använda lokala förmågor och produkter stöder vi den egna församlingen.

Arbetet under 2025, handlar om strategi, så att vi kan avgöra våra resurser för framtiden. Vi behöver grunda vårt strategiska arbete så att det återspeglar nationella ev. luth kyrkans vision samt Borgå stifts visioner. Vi behöver stärka trygghetskänslan, så att vi kan vara innovativa utan att vara rädda för att misslyckas.

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
<b>Toimintatuotot (ulkoiset)</b>	<b>83 279</b>	<b>66 900</b>	<b>88 351</b>	<b>91 002</b>	<b>93 732</b>
<b>Toimintakulut (ulkoiset)</b>	<b>-1 411 773</b>	<b>-1 517 248</b>	<b>-1 691 936</b>	<b>-1 716 109</b>	<b>-1 767 007</b>
Henkilöstökulut	-1 008 716	-1 095 348	-1 230 243	-1 267 150	-1 305 165
Palvelujen ostot	-112 826		-126 987	-130 591	-134 508
Vuokrakulut	-14 325		-15 194	-15 650	-16 119
Aineet ja tarvikkeet	-149 184	-421 900	-319 512	-302 718	-311 215
Annetut avustukset	-35 403				
Muut toimintakulut	-91 319				
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-1 328 494</b>	<b>-1 450 348</b>	<b>-1 603 585</b>	<b>-1 625 107</b>	<b>-1 673 275</b>
<b>Toimintakulut (sisäiset)</b>	<b>-705 905</b>	<b>-523 770</b>	<b>-697 113</b>	<b>-718 027</b>	<b>-739 567</b>
<b>Toimintakate 2</b>	<b>-2 034 399</b>	<b>-1 974 118</b>	<b>-2 300 698</b>	<b>-2 343 134</b>	<b>-2 412 843</b>
<b>Laskennalliset erät</b>	<b>-522 783</b>	<b>-513 349</b>	<b>-554 623</b>	<b>-571 262</b>	<b>-588 400</b>
Sisäiset vyörytyserät	-522 783	-513 349	-554 623	-571 262	-588 400
<b>Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)</b>	<b>-2 557 182</b>	<b>-2 487 467</b>	<b>-2 855 321</b>	<b>-2 914 396</b>	<b>-3 001 242</b>

### 2.3.3 Seurakuntatoiminta - Länsi-Turunmaan suomalainen seurakunta (Huvudtitel 2)

Suomen Evankelis-luterilaisen kirkon strategia Ovet auki ulottuu vuoteen 2026. Länsi-Turunmaan suomalainen seurakunta jatkaa oman toimintansa suunnittelua yhteisen asiakirjan mukaisesti. Omalle toiminnalleen se asettaa tavoitteet seuraavasti:

1. **Johdanto:** Seurakuntana haluamme katsoa eteenpäin ja arvostaa omaa historiaa ja hyvin toimivia perinteitä. Haluamme tukea oman seurakunnan jäsenten elämässä tulevaisuuden kannalta olennaisia ilmiöitä.

2. **Perustehtävä:** Seurakuntamme perustehtävänä on edistää Jumalan valtakuntaa ja julistaa Jeesusta Kristusta maailman pelastajana. Tahdomme kutsua ihmisiä Jumalan yhteyteen sekä rohkaista välittämään lähimmäisistä ja luomakunnasta. Toteutamme perustehtävää ajassa, jossa ihmisten mieliä pitkittyneesti kuormittavat talouden epävarmuus, uutiset sodista ja huoli omasta tulevaisuudesta.

3. **Arvot:** Seurakuntamme toimintaa ohjaavat arvot ovat **Usko, toivo ja rakkaus** (1 Kor. 13:3).

4. **Ovet auki:**

**4.1 Ulospäin:** Julistamme evankeliumia rohkeasti ja ymmärrettävällä tavalla. Asetumme heikkojen rinnalle, kohdistamme apua sinne, missä vaikeudet kasaantuvat. Pyrimme yhteyteen niiden kanssa, jotka eivät enää tai vielä ole kirkon jäseniä.

**4.2 Kirkkoon ja kasvuun:** Kutsumme ihmisiä hiljentyään avoinna pidettävään kirkkoon, hengellisen kasvun polulle, mahdollistamme omaehtoista hiljentyä ja toimintaa. Jatkamme hengellisyyden vahvistamista verkon kautta.

**4.3 Kaikille:** Toimintamme on tietoisesti kutsuvaa, edistämme yhdenvertaisuutta ja tasa-arvoa. Toimimme aktiivisesti vihaa ja syrjintää vastaan. Palvelemme monipaikkaisen asumisen kautta Paraisilla aikaa viettäviä.

**4.4 Yhteiselle työlle ja kumppanuudelle:** Seurakuntien elämä rakentuu entistä vahvemmin seurakuntalaisten aloitteellisuuden, osaamisen ja lahjojen varaan. Rakennamme luottamusta, yhteisöllisyyttä ja yhdessä tekemisen kulttuuria. Työntekijän rooli muuttuu enemmän mahdollistajaksi ja valmentajaksi. Kannustamme työntekijöitä aktiiviseen ja laajasti verkottuneeseen työotteeseen.

**4.5 Uusille mahdollisuuksille:** Olemme valmiina muutokselle. Toteutamme kokeiluja ja vahvistamme kokeilukulttuuria, emmekä pelkää epäonnistumisia.

**4.6. Tulevaisuuteen:** Opetamme kunnioitusta luomakuntaa kohtaan, kohtuullistaa elämäntapaa ja vastuullisuutta.

Asetettuihin tavoitteisiin pyrimme pitämällä jumalanpalveluksia, kirkollisia toimituksia ja erilaisia hartaushetkiä kaiken ikäisille seurakuntalaisille. Hengellinen elämä ammentaa voimaa perinteestä ja soveltaa sitä tämän ajan elämän tarpeisiin ajankohtaisella tavalla.

Kristillinen kasvatus ja opetus tavoittaa erityisesti lapsia ja nuoria. Teemme aktiivisesti työtä omien tilojen lisäksi päiväkodeissa ja kouluissa. Vahvistamme aikuisille suunnattavaa työtä osana eri työaloja.

Vaikeuksiin joutuneiden ihmisten tuki tarkoittaa avustuksia, sielunhoitoa ja muuta käytännön apua.

Musiikki tuo iloa ja lohtua sekä yhdistää seurakuntalaisia konserttien, jumalanpalveluselämän sekä kaikkien eri toimintamuotojen kautta.

Seurakunnan tilaisuuksista ja tapahtumista tiedotetaan ennakkoon ja jaetaan tunnelmia verkon välityksellä.

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
<b>Toimintatuotot (ulkoiset)</b>	<b>23 532</b>	<b>25 400</b>	<b>24 963</b>	<b>25 712</b>	<b>26 483</b>
<b>Toimintakulut (ulkoiset)</b>	<b>-533 297</b>	<b>-560 274</b>	<b>-582 247</b>	<b>-594 875</b>	<b>-612 286</b>
Henkilöstökulut	-415 028	-421 974	-440 303	-453 512	-467 117
Palvelujen ostot	-49 863		-57 788	-59 522	-61 307
Vuokrakulut	-7 126		-7 560	-7 787	-8 020
Aineet ja tarvikkeet	-35 998	-138 300	-76 596	-74 055	-75 841
Annetut avustukset	-19 427				
Muut toimintakulut	-5 854				
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-509 765</b>	<b>-534 874</b>	<b>-557 284</b>	<b>-569 163</b>	<b>-585 803</b>
<b>Toimintakulut (sisäiset)</b>	<b>-243 434</b>	<b>-196 083</b>	<b>-258 260</b>	<b>-266 008</b>	<b>-273 988</b>
<b>Toimintakate 2</b>	<b>-753 199</b>	<b>-730 957</b>	<b>-815 544</b>	<b>-835 171</b>	<b>-859 791</b>
<b>Laskennalliset erät</b>	<b>-200 783</b>	<b>-190 320</b>	<b>-213 012</b>	<b>-219 402</b>	<b>-225 984</b>
Sisäiset vyörytyserät	-200 783	-190 320	-213 012	-219 402	-225 984
<b>Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)</b>	<b>-953 983</b>	<b>-921 277</b>	<b>-1 028 556</b>	<b>-1 054 573</b>	<b>-1 085 776</b>

### 2.3.4 Yhteinen työ (Pääluokka 3)

#### Tiedotus ja viestintä (210)

Tälle tehtäväalueelle budjetoidaan ulkoisesta viestinnästä aiheutuvat yhteiset kulut, esim. seurakuntayhtymän verkkosivut, mahdollinen yhteinen julkaisu, ATK-sovellus Katrinasta aiheutuvat kustannukset (sis. mm. henkilökohtaiset kalenterit, tilanvaraukset, työlistat, tuntiseurannat ja virkamiespäätokset), sekä kirkkohallituksen verkkosivujen julkaisujärjestelmä Lukkarista aiheutuvat kustannukset.

#### Diakonia (241)

Tälle tehtäväalueelle budjetoidaan nk. "kriisikassa" joka diakonien kautta välittää tilapäistä ja maksutonta apua tilapäisesti vaikeassa elämäntilanteessa oleville ihmisille. Kriisikassa on kummankin Paraisten seurakunnan diakonian käytettävissä. Kriisikassan varoja on talousarviossa 34 000 euroa.

Lisäksi tälle vastuualueelle budjetoidaan avustus Paraisten urkupäiville (2 000 euroa).

#### Perheneuvonta (242)

Perheneuvonnan tehtävä on auttaa ja tukea kriisiin joutuneita ihmisiä yksilöllisen terapian, pariterapian sekä perheterapian keinoin. Neuvonta hoidetaan ostopalveluna Turun ja Kaarinan seurakuntayhtymän toimesta. Kustannukset ovat vaihdelleet voimakkaasti vuosittain ja niitä on mahdoton ennakoida tai ohjata, koska seurakuntiemme/Paraisten palvelua käyttävät henkilöt hakeutuvat suoraan palveluun ilman minkäänlaista lähetettä tai maksusitoumusta. Kirkon jäsenyys ei ole ehto perheneuvonta-avun saamiselle. Vuoden 2025 budjetoitu summa perustuu aiempien vuosien kustannuksiin.

#### Tavoitteet talousarviovuodelle

- Toiminta jatkuu samalla tasolla kuin 2024

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
<b>Toimintatuotot (ulkoiset)</b>	<b>5 625</b>		<b>5 968</b>	<b>6 147</b>	<b>6 331</b>
<b>Toimintakulut (ulkoiset)</b>	<b>-64 891</b>	<b>-72 804</b>	<b>-73 227</b>	<b>-74 104</b>	<b>-75 007</b>
Henkilöstökulut	-4 729	-4 804	-5 017	-5 168	-5 323
Palvelujen ostot	-21 525		-32 210	-32 936	-33 684
Aineet ja tarvikkeet		-68 000	-36 000	-36 000	-36 000
Annetut avustukset	-38 636				
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-59 266</b>	<b>-72 804</b>	<b>-67 259</b>	<b>-67 957</b>	<b>-68 675</b>
<b>Toimintakate 2</b>	<b>-59 266</b>	<b>-72 804</b>	<b>-67 259</b>	<b>-67 957</b>	<b>-68 675</b>
<b>Laskennalliset erät</b>	<b>-14 577</b>	<b>-16 315</b>	<b>-15 465</b>	<b>-15 929</b>	<b>-16 407</b>
Sisäiset vyörytyserät	-14 577	-16 315	-15 465	-15 929	-16 407
<b>Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)</b>	<b>-73 843</b>	<b>-89 119</b>	<b>-82 724</b>	<b>-83 886</b>	<b>-85 082</b>

### 2.3.5 Hautaustoimi (Pääluokka 4)

Suomessa hautaaminen on yhteiskunnallinen tehtävä, joka on annettu lainsäädännön kautta evankelis-luterilaisen kirkon hoidettavaksi. Hautaustoimi vastaa hautausmaiden hallinnosta, suunnittelusta, rakentamisesta ja ylläpitämisestä sekä hautajaisiin liittyvien tehtävien hoitamisesta. Kirkko saa osan hautatoimen ylläpitämiseen tarvittavasta rahoituksesta valtiollisena rahoituksena.

Paraisten seurakuntayhtymän alueelta löytyy yhteensä 10 hautausmaata, joiden pinta-ala on yhteensä n. 10 ha. Hautaustoimen käytössä oleva henkilöstöresurssi vastaa yhteensä 5,3 työvuosia. Vakituisen henkilökunnan lisäksi käytettävä sesonkityöntekijäresurssi vastaa 3,4 työvuosia.

Hautaamiseen ja hautapaikkoihin liittyvissä asioissa palvelee hautakonttori. Paraisten hautausmaalla työskentelee kolme kiinteistötyöntekijää ja Nauvon, Korppoon ja Houtskarlin hautausmaiden hoidosta vastaa kukin alueen seurakuntamestari. Iniön hautausmaalla seurakuntayhtymällä ei ole omaa henkilökuntaa, vaan kesäkauden hoito hankitaan ostopalveluna.

Hautaustoimen keskeiset painopistealueet ovat tarjota riittävä määrä hautapaikkoja sekä vastata hautausmaiden hoidosta ja ylläpidosta. Hautausmailla on useita eri käyttötarkoituksiin tarkoitettuja rakennuksia. Rakennukset hoidetaan ja ylläpidetään niin, että niiden käyttö on turvallista ja kustannustehokasta.

#### Tavoitteet talousarviovuodelle

- Paraisten hautausmaan porttirakennusten rapatun julkisivupinnan korjaus

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
<b>Toimintatuotot (ulkoiset)</b>	<b>106 043</b>	<b>52 900</b>	<b>60 495</b>	<b>60 975</b>	<b>61 469</b>
<b>Toimintakulut (ulkoiset)</b>	<b>-337 249</b>	<b>-376 729</b>	<b>-380 257</b>	<b>-379 525</b>	<b>-390 291</b>
Henkilöstökulut	-248 160	-271 554	-263 071	-270 941	-279 046
Palvelujen ostot	-42 242		-60 239	-55 858	-57 432
Vuokrakulut	-2 807		-2 978	-3 067	-3 159
Aineet ja tarvikkeet	-42 937	-105 175	-53 969	-49 659	-50 653
Muut toimintakulut	-1 102				
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-231 206</b>	<b>-323 829</b>	<b>-319 762</b>	<b>-318 551</b>	<b>-328 822</b>
<b>Toimintakulut (sisäiset)</b>		<b>-5 955</b>			
<b>Toimintakate 2</b>	<b>-231 206</b>	<b>-329 784</b>	<b>-319 762</b>	<b>-318 551</b>	<b>-328 822</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>-57 038</b>	<b>-48 144</b>	<b>-57 038</b>	<b>-58 749</b>	<b>-60 512</b>
<b>Laskennalliset erät</b>	<b>-114 656</b>	<b>-126 957</b>	<b>-121 641</b>	<b>-125 290</b>	<b>-129 049</b>
Sisäiset korkokulut	-7 020	-5 990	-7 449	-7 672	-7 903
Sisäiset vyörytyserät	-107 636	-120 967	-114 192	-117 618	-121 146
<b>Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)</b>	<b>-402 900</b>	<b>-504 885</b>	<b>-498 441</b>	<b>-502 590</b>	<b>-518 383</b>

### 2.3.6 Kiinteistötoimi (Päälukka 5)

Kiinteistötoimen tehtävänä on tukea seurakuntien toimintaa tarjoamalla korkeatasoisia vahtimestari- ja siivouspalveluita sekä huolto-, korjaus- ja rakennuspalveluita toimintatiloille ja hoitaa seurakuntayhtymän kiinteistöjen ja huoneistojen vuokraus siinä tapauksessa, ettei niitä tarvita toimintaan. Kiinteistöhallinnon tehtäviin kuuluu myös seurakuntayhtymän etujen ajaminen maankäyttöön liittyvissä asioissa. Myös metsänhoitoasiat kuuluvat kiinteistötoimelle.

Kiinteistötoimen henkilöstöresurssi vastaa yhteensä 8,1 henkilöstötyövuotta.

Toimintavuoden päätavoite on Iniön kirkon peruskorjaus. Korjaussuunnittelu on tehty edellisen toimintavuoden aikana ja tuleva korjaus käsittää mm. kosteusvaurioituneen lattiarakenteen uusimisen, lämmitysjärjestelmän uusimisen ja peltikaton uusimisen. Lisäksi korjaus käsittää muutoksia penkkeihin, urkujen siirto sekä muutoksia alttariin.

Toinen merkittävä hanke toimintavuodelle on Paraisten kansliakorttelissa, vuosina 2023–2024, tehtyjen sisäilmatutkimusten yhteydessä havaittujen puutteiden korjaaminen. Vuoden 2025 aikana on tarkoitus toteuttaa tutkimuksissa todetut kiireelliset korjaustoimenpiteet. Näitä ovat mm. mikrobivaurioituneiden lattiarakenteiden korjaaminen ja tilojen ilmanvaihdon parantaminen. Toimintavuodelle 2025 ehdotetut korjaukset käsittävät vain kiireellisiä toimenpiteitä, jotka mahdollistavat rakennusten turvallisen käytön jatkumisen. Ennen laajempien korjausten aloittamista on laadittava yksityiskohtaisemmat suunnitelmat ja on myös aiheellista kytkeä ne kiinteistöstrategiassa ehdotettuun selvitykseen kansliakorttelin tilankäytöstä.

Myös Houtskarın pappilan suunnittelu toteutetaan vuonna 2025. Koska seurakuntakoti on siirretty Houtskärs kyrkliga folkhögskolanille vuonna 2024, toiminta siirtyy pappilaan. Pappilassa on parannettava ennen kaikkea esteettömyyttä.

Jurmon kappelin huoltomaalaustyö käsittää myös julkisivuverhouksen osittainen vaihto sekä ikkunoiden kunnostaminen. Kappelin kuntotarkastus on tehty aiemmin opinnäytetyönä ja suunnitellut toimenpiteet ovat tämän tarkastuksen yhteydessä esille tulleita korjaustarpeita.

#### **Tavoitteet talousarviovuodelle**

- Iniön kirkon peruskorjaus
- Sisäilmatutkimusten yhteydessä havaittujen puutteiden korjaaminen kansliakorttelissa Paraisilla
- Jurmon kappelin julkisivujen huoltomaalaus
- Houtskarın pappilan korjaussuunnittelu
- Toteuttaa seuraavat, vuosien 2022–2026 kiinteistöstrategiassa, ehdotetut toimenpiteet:
  - tilakäytön selvittäminen kansliakorttelissa Paraisilla

- käynnistää Paraisten pappilan ja Nauvon diakonia-asunnon myynnit
- jatkaa käyttämättömien rakennusoikeuksien markkinointia
- jatkaa ratkaisun löytämistä Solgårdrahastolle

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
<b>Toimintatuotot (ulkoiset)</b>	<b>497 627</b>	<b>434 774</b>	<b>476 053</b>	<b>389 392</b>	<b>351 499</b>
<b>Toimintakulut (ulkoiset)</b>	<b>-1 140 949</b>	<b>-1 032 794</b>	<b>-1 186 862</b>	<b>-1 172 090</b>	<b>-1 191 967</b>
Henkilöstökulut	-396 854	-392 369	-421 024	-432 412	-442 152
Palvelujen ostot	-205 017		-203 464	-193 629	-197 713
Vuokrakulut	-52 303		-54 560	-56 197	-57 883
Aineet ja tarvikkeet	-404 247	-640 425	-507 814	-489 852	-494 219
Muut toimintakulut	-82 528				
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-643 322</b>	<b>-598 020</b>	<b>-710 809</b>	<b>-782 697</b>	<b>-840 468</b>
<b>Toimintatuotot (sisäiset)</b>	<b>976 162</b>	<b>769 062</b>	<b>983 829</b>	<b>1 000 492</b>	<b>1 030 506</b>
<b>Toimintakulut (sisäiset)</b>	<b>-208</b>	<b>-23 201</b>	<b>-220</b>	<b>-227</b>	<b>-233</b>
<b>Toimintakate 2</b>	<b>332 633</b>	<b>147 841</b>	<b>272 800</b>	<b>217 567</b>	<b>189 805</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>-162 761</b>	<b>-161 609</b>	<b>-160 599</b>	<b>-160 711</b>	<b>-165 532</b>
<b>Laskennalliset erät</b>	<b>-176 949</b>	<b>-170 193</b>	<b>-187 719</b>	<b>-181 083</b>	<b>-186 508</b>
Sisäiset korkokulut	-99 385	-88 380	-105 431	-106 735	-109 937
Sisäiset vyörytyserät	-77 564	-81 813	-82 288	-74 347	-76 571
<b>Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)</b>	<b>-7 077</b>	<b>-183 961</b>	<b>-75 518</b>	<b>-124 226</b>	<b>-162 235</b>

## **2.4 Käyttösuunnitelmat**

Talousarvio on tehty yksityiskohtaisemmalla tasolla, missä tulot ja määrärahat on määritelty tehtäväalueittain. Nämä on laskettu yhteen esitetystä talousarviossa, joka varmistaa riittävän rahoituksen eri toiminnoille.

### **Pääluokka 1 - Hallinto**

Hallinto vastaa samasta tehtävästä, kun aikaisimpina vuosina. Tavoitteet, jotka asetetaan, tehdään talousarvion raameissa.

### **Pääluokka 2 – Seurakunnat**

Seurakunnat ovat tehneet käyttösuunnitelmat. Nämä eivät ole sitovia yhteiseen kirkkovaltuustoon nähden.

Västabolands svenska församling on hyväksynyt oman käyttösuunnitelman seurakuntaneuvostossa ja esittää tässä pääluokassa tavoitteet eri alueille ja esityksen kokonaismäärärahasta seurakunnalle.

Länsi-Turunmaan suomalainen seurakunta on hyväksynyt oman käyttösuunnitelman, omassa seurakuntaneuvostossa ja esittää tiivistelmän ja esityksen kokonaismäärärahasta.

Kumpikaan seurakunta ei ano ylimääräistä määrärahaa, jota pitää selvittää Yhteiselle kirkkovaltuustolle.

### **Pääluokka 3 – Yhteinen työ**

Työtä jatketaan samalla tasolla ja samoilla tavoitteilla, kun aikaisemmin.

### **Pääluokka 4 - Hautaustoimi**

Yksityiskohtaisissa talousarvioissa päivittäinen toiminta ja ehdotetut toimenpiteet ovat huomioitu. Investointitalousarvio sisältää ne ylimääräiset määrärahat, jotka esitetään myönnettäväksi.

### **Pääluokka 5 - Kiinteistötoimi**

Yksityiskohtaisissa talousarvioissa päivittäinen toiminta ja ehdotetut toimenpiteet ovat huomioitu. Investointitalousarvio sisältää ne ylimääräiset määrärahat, jotka esitetään myönnettäväksi.

### 3. Tuloslaskelmaosa

Ensimmäinen taulukko ei sisällä sisäisiä kuluja.

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
<b>Toimintatuotot</b>	<b>733 665,68</b>	<b>594 974,00</b>	<b>673 414,00</b>	<b>591 339,23</b>	<b>558 169,32</b>
Korvaukset	15 681,90				
Myyntituotot	28 805,86				
Maksutuotot	141 381,22	594 974,00	607 519,00	555 444,57	521 272,83
Vuokratuotot	468 696,81		65 895,00	35 894,66	36 896,49
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	30 076,19				
Tuet ja avustukset	25 964,80				
Muut toimintatuotot	23 058,90				
<b>Toimintakulut</b>	<b>-4 143 438,64</b>	<b>-4 218 704,00</b>	<b>-4 675 316,00</b>	<b>-4 705 379,05</b>	<b>-4 812 846,12</b>
Henkilöstökulut	-2 499 923,15	-2 599 904,00	-2 839 392,00	-2 911 979,00	-2 996 083,23
Palkat ja palkkiot	-2 046 870,22	-2 599 904,00	-2 839 392,00	-2 911 979,00	-2 996 083,23
Henkilösivukulut	-484 440,66				
Henkilökulujen oikaisuerät	31 387,73				
Palvelujen ostot	-637 873,34		-734 435,00	-733 895,64	-738 396,59
Investointi	-0,00				
Vuokratulut	-79 154,09		-83 042,00	-85 533,26	-88 099,27
Aineet ja tarvikkeet	-652 163,58	-1 618 800,00	-1 018 447,00	-973 971,15	-990 267,03
Ostot tilikauden aikana	-652 163,58	-1 618 800,00	-1 018 447,00	-973 971,15	-990 267,03
Annetut avustukset	-93 467,15				
Muut toimintakulut	-180 857,33				
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-3 409 772,96</b>	<b>-3 623 730,00</b>	<b>-4 001 902,00</b>	<b>-4 114 039,82</b>	<b>-4 254 676,80</b>
<b>Kirkollisverotulot</b>	<b>3 702 465,56</b>	<b>3 500 000,00</b>	<b>3 818 733,00</b>	<b>3 933 294,99</b>	<b>4 051 293,84</b>
<b>Valtionrahoitus</b>	<b>305 847,00</b>	<b>300 000,00</b>	<b>324 473,00</b>	<b>334 207,19</b>	<b>344 233,41</b>
<b>Verotuskulut</b>	<b>-43 615,67</b>	<b>-47 000,00</b>	<b>-46 272,00</b>	<b>-47 660,16</b>	<b>-49 089,96</b>
<b>Kirkon rahastomaksut</b>	<b>-306 354,00</b>	<b>-310 000,00</b>	<b>-325 011,00</b>	<b>-334 761,33</b>	<b>-344 804,17</b>
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>	<b>92 652,02</b>	<b>35 000,00</b>	<b>57 386,00</b>	<b>59 107,58</b>	<b>60 880,81</b>
Korkotuotot	52 514,80		49 922,00	51 419,66	52 962,25
Sijoituskiinteistöjen ja -huoneistojen tuotot	14 788,60		15 689,00	16 159,67	16 644,46
Muut rahoitustuotot	265,00	35 000,00			
Arvonalentumiset sijoituksista	-10 539,44				
Arvonalentumisten palautukset sijoituksista	43 376,69				
Korkokulut	-82,27				
Sijoituskiinteistöjen ja -huoneistojen kulut	-7 671,36		-8 138,00	-8 382,14	-8 633,60
Muut rahoituskulut			-87,00	-89,61	-92,30
<b>VUOSIKATE</b>	<b>341 221,95</b>	<b>-145 730,00</b>	<b>-172 593,00</b>	<b>-169 851,55</b>	<b>-192 162,87</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>-219 798,77</b>	<b>-209 753,00</b>	<b>-217 637,00</b>	<b>-219 460,04</b>	<b>-226 043,85</b>
Suunnitelman mukaiset poistot	-219 798,77	-209 753,00	-217 637,00	-219 460,04	-226 043,85
<b>Erilliskirjanpituksena hoidetut rahastot</b>	<b>-0,00</b>				
Tuotot	202 653,68				
Kulut	-193 725,48				
Siirrot rahastosta/rahastoon	-8 928,20				
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>121 423,18</b>	<b>-355 483,00</b>	<b>-390 230,00</b>	<b>-389 311,59</b>	<b>-418 206,72</b>
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>	<b>121 423,18</b>	<b>-355 483,00</b>	<b>-390 230,00</b>	<b>-389 311,59</b>	<b>-418 206,72</b>

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
<b>Toimintatuotot</b>	<b>1 709 828,17</b>	<b>1 364 036,00</b>	<b>1 657 243,00</b>	<b>1 591 830,76</b>	<b>1 588 675,59</b>
Korvaukset	15 681,90				
Myyntituotot	28 805,86				
Maksutuotot	141 381,22	594 974,00	607 519,00	555 444,57	521 272,83
Vuokratuotot	468 696,81		65 895,00	35 894,66	36 896,49
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	30 076,19				
Tuet ja avustukset	25 964,80				
Muut toimintatuotot	23 058,90				
Sisäiset tuotot	976 162,49	769 062,00	983 829,00	1 000 491,53	1 030 506,27
<b>Toimintakulut</b>	<b>-5 119 601,13</b>	<b>-4 987 766,00</b>	<b>-5 659 145,00</b>	<b>-5 718 723,26</b>	<b>-5 856 590,29</b>
Henkilöstökulut	-2 499 923,15	-2 599 904,00	-2 839 392,00	-2 911 979,00	-2 996 083,23
Palkat ja palkkiot	-2 046 870,22	-2 599 904,00	-2 839 392,00	-2 911 979,00	-2 996 083,23
Henkilösivukulut	-484 440,66				
Henkilökulujen oikaisuerät	31 387,73				
Palvelujen ostot	-637 873,34		-734 435,00	-733 895,64	-738 396,59
Investointi	-0,00				
Palvelun ostot - sisäiset	-158 461,15	-122 451,00	-168 114,00	-173 157,42	-178 352,15
Vuokratulot	-79 154,09		-83 042,00	-85 533,26	-88 099,27
Sisäiset vuokratulot	-817 701,34	-646 611,00	-815 715,00	-840 186,79	-865 392,02
Aineet ja tarvikkeet	-652 163,58	-1 618 800,00	-1 018 447,00	-973 971,15	-990 267,03
Ostot tilikauden aikana	-652 163,58	-1 618 800,00	-1 018 447,00	-973 971,15	-990 267,03
Annetut avustukset	-93 467,15				
Muut toimintakulut	-180 857,33				
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-3 409 772,96</b>	<b>-3 623 730,00</b>	<b>-4 001 902,00</b>	<b>-4 126 892,50</b>	<b>-4 267 914,70</b>
<b>Kirkollisverotulot</b>	<b>3 702 465,56</b>	<b>3 500 000,00</b>	<b>3 818 733,00</b>	<b>3 933 294,99</b>	<b>4 051 293,84</b>
<b>Valtionrahoitus</b>	<b>305 847,00</b>	<b>300 000,00</b>	<b>324 473,00</b>	<b>334 207,19</b>	<b>344 233,41</b>
<b>Verotuskulut</b>	<b>-43 615,67</b>	<b>-47 000,00</b>	<b>-46 272,00</b>	<b>-47 660,16</b>	<b>-49 089,96</b>
<b>Kirkon rahastomaksut</b>	<b>-306 354,00</b>	<b>-310 000,00</b>	<b>-325 011,00</b>	<b>-334 761,33</b>	<b>-344 804,17</b>
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>	<b>92 652,02</b>	<b>35 000,00</b>	<b>57 386,00</b>	<b>60 966,05</b>	<b>62 795,63</b>
Korkotuotot	52 514,80		49 922,00	51 419,66	52 962,25
Sijoituskiinteistöjen ja -huoneistojen tuotot	14 788,60		15 689,00	16 159,67	16 644,46
Muut rahoitustuotot	265,00	35 000,00			
Sisäiset korkotuotot	106 405,21	94 370,00	112 880,00	116 266,40	119 754,39
Arvonalentumiset sijoituksista	-10 539,44				
Arvonalentumisten palautukset sijoituksista	43 376,69				
Korkokulut	-82,27				
Sijoituskiinteistöjen ja -huoneistojen kulut	-7 671,36		-8 138,00	-8 382,14	-8 633,60
Muut rahoituskulut			-87,00	-89,61	-92,30
Sisäiset korkokulut	-106 405,21	-94 370,00	-112 880,00	-114 407,93	-117 839,57
<b>VUOSIKATE</b>	<b>341 221,95</b>	<b>-145 730,00</b>	<b>-172 593,00</b>	<b>-180 845,76</b>	<b>-203 485,95</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>-219 798,77</b>	<b>-209 753,00</b>	<b>-217 637,00</b>	<b>-219 460,04</b>	<b>-226 043,85</b>
Suunnitelman mukaiset poistot	-219 798,77	-209 753,00	-217 637,00	-219 460,04	-226 043,85
<b>Sisäiset vyörytyserät</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10 409,53</b>	<b>10 728,59</b>
<b>Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot</b>	<b>-0,00</b>				
Tuotot	202 653,68				
Kulut	-193 725,48				
Siirrot rahastosta/rahastoon	-8 928,20				
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>121 423,18</b>	<b>-355 483,00</b>	<b>-390 230,00</b>	<b>-389 896,27</b>	<b>-418 801,21</b>
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>	<b>121 423,18</b>	<b>-355 483,00</b>	<b>-390 230,00</b>	<b>-389 896,27</b>	<b>-418 801,21</b>

## 3.1 Tuloslaskelmaosan vertailut

### 3.1.1 Budjettikehys

Vuoden 2025 budjetin laatimisen yhteydessä on lähdetty siitä, että toiminta pysyy ennallaan verrattuna vuoteen 2023. Yhteisen kirkkovaltuuston hyväksymässä budjettikehyksessä on lähdetty vuoden 2023 tilinpäätöksestä, jossa on otettu huomioon 3 %:n vuotuinen hinnankorotus ja jäsenmäärän vuotuinen arvioitu väheneminen. Kehys tarkoittaa, että seurakuntayhtymällä olisi positiivinen tulos myös vuonna 2025 ja että syntyvä kassavirta (noin 250 000 euroa vuodessa) kattaisi tulevat investoinnit.

Yksiköiden laatimista budjeteista koottu lopullinen budjetti ylittää kehysten.

Suurimmat poikkeamat ovat:

#### Tulot

- Vuokratulot vähenevät, koska Koupon vuokraus kaupungille on vain 5 kuukautta
- Kehyksessä oletettu 6 %:n arvonnousu arvopapereissa on poistettu.

#### Kustannukset

- PL 1 – Kehitysprojekti
- PL 2 – Henkilöstökustannukset
- Kaikki PL – Tietokoneet

	<b>TA 2025</b>	<b>Kehys</b>	<b>Ero</b>
<b>Toimintatuoto</b>	673 414	778 346	-104 932
<b>Toimintakulut</b>	-4 675 316	-4 395 774	-279 542
Henkilöstökulut	-2 839 392	-2 652 168	-187 224
Palvelujen ostot	-734 435	-676 720	-57 715
Vuokratulot	-83 042	-83 975	933
Aineet ja tarvikkeet	-1 018 447	-982 911	-35 536
<b>TOIMINTAKATE</b>	-4 001 902	-3 617 428	-384 474
<b>Kirkollisvero</b>	3 818 733	3 818 733	0
<b>Vationrahoitus</b>	324 473	324 473	0
<b>Verotuskulut</b>	-46 272	-46 272	0
<b>Kirkonrahastomaksut</b>	-325 011	-325 011	0
<b>Rahoitustuotot- ja kulut</b>	57 386	98 295	-40 909
<b>VUOSIKATE</b>	-172 593	252 790	-425 383
<b>Poistot ja arvoalentumiset</b>	-217 637	-220 000	2 363
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	-390 230	32 790	-423 020

### 3.1.2 Tuloslaskelmaosa

Taloudenpidon tasapainon minimivaatimus on, että vuosikate kattaa poistot. Käyttötalouteen luetaan kaikki Paraisten seurakuntayhtymässä tapahtuva toiminta; seurakuntien, hallinnon, kiinteistötoimen, sekä hautaustoimen toiminta.

Paraisten seurakuntayhtymän vuoden 2025 talousarvion käyttötalousosan toimintakate vähenee 378 172 eurolla vuoden 2024 talousarvioon verrattuna ja 592 129 eurolla vuoden 2023 tilinpäätökseen verrattuna.

Vuoden 2025 talousarvion toimintakate (-4 001 902 euroa) ylittää 2024 talousarvion (-3 623 730 euroa) 378 172 eurolla.

Hallinto ylittää toimintakatteen 107 531 eurolla vuoden 2024 talousarvion verrattuna. Tämä johtuu pääasiassa nousevista palkoista, IT-kustannuksista ja uudesta kehitysohjelmasta

Seurakuntatyön osuus toimintakatteesta on noin 78 prosenttia. Molempien seurakuntien talousarviot Väståbolands svenska (2 300 698 euroa) sekä Länsi -Turunmaan suomalainen seurakunnan (815 544 euroa) ylittävät talousarvion 2024.

Kustannusten nousua on odotettavissa taloussuunnitelman (2026–2027) aikavälillä johtuen yleisestä inflaatiosta sekä palkkojen noususta.

Kiinteistötoimi alittaa 2024 talousarvion 124 959 eurolla.

Vuosikate vuoden 2025 talousarviossa osoittaa 172 593 euron alijäämää, mikä tarkoittaa, että seurakuntayhtymällä on negatiivinen kassavirta vuonna 2025. Vuoden 2023 tilinpäätöksessä vuosikate osoitti 341 222 euron ylijäämää.

Vuoden 2025 talousarvion tilikauden alijäämä on -390 230 euroa, kun vuoden 2024 talousarvion tilikauden alijäämää oli -355 483 euroa.

Alijäämän odotetaan olevan -389 896 euroa vuonna 2026 ja -418 801 euroa vuonna 2027.

Kirkollisverotulokertymä talousarviossa 2025 on 3,8 milj. euroa. Vuosille 2026–27 verotuloja arvioidaan 3,9 sekä 4,1 milj. euroa.

Taloussuunnitelma osoittaa alijäämää tulevaisuudessa ja tämä tarkoittaa sitä, että talouden tasapainottamiseksi 2026 alkaen, on löydettävä merkittäviä säästöjä, tai verotuloja on nostettava.

### 3.1.3 Taloussuunnitelma kaudelle 2026–2027

Seurakuntayhtymä ja seurakunnat ovat vuoden 2025 budjettityötä ja vuosien 2026–2027 taloussuunnitelmaa varten saaneet budjettipohjan, joka perustuu yhteisen kirkkovaltuuston hyväksymään kolmen vuoden kehukseen. Tämä on mahdollistanut sen, että vuoden 2025

budjetin laatimisen yhteydessä se kattaisi myös vuodet 2026 ja 2027. Taloussuunnitelma kattaisi tällöin pääasiassa kiinteistöjä ja henkilöstöä koskevan suunnittelun.

Taloussuunnitelma vuosille 2025–2026 on laadittu seuraavin oletuksin:

- Lähtökohtana vuoden 2023 tilinpäätös
- Toimintatuottojen arvioidaan kasvavan 3 % vuodessa (yhteensä 6 % verrattuna vuoteen 2023)
- Henkilöstö on arvioitu nykyisen henkilöstön mukaan ja palkankorotus on 3 % vuodessa
- Aineet ja palvelut vaikuttavat 3 %:n inflaatioon
- Kirkollisvero on laskettu 3 %:n korotuksella vuodessa, ja jäsenmäärän arvioidaan vähenevän 150 jäsenellä vuodessa
- Pääluokissa 1, 3, 4 ja 5 on otettu huomioon muutokset, jotka tapahtuvat vuosina 2026 ja 2027

Tämä antaa tuloksen -389 896 euroa vuodelle 2026 ja -418 801 euroa vuodelle 2027.

## 4. Investointiosa

### 4.1 Investoinnit

<b>BEGRAVNINGSVÄSENDET HAUTAUSTOIMI</b>	<b>Budget för 2025 Talousarvio vuodelle 2025</b>	
Nagu begravningsplats - Uppgörandet av gravgårdsplan	<b>10 000 €</b>	- Fortsätta planeringsarbetet med en ny gravgårdsplan för begravningsplatsen. Planering av eventuell minneslund med minnesmärke, trädfällningar och planteringar.
Nauvon hautausmaa - Hautausmaakaavan laatiminen		- Uuden hautausmaakaavan suunnittelutyön jatkaminen. Mahd. muistolehon suunnittelu, puunkaatoja ja istutuksia.
Pargas begravningsplats - Reparation av den putsade ytan på porthusen.	<b>25 000 €</b>	-Reparation av porthusens rappade fasadyta.
Paraisten hautausmaa - Porttirakennusten julkisivurappausten korjaus.		-Porttirakennusten julkisivurappausten korjaus.
Pargas begravningsplats - Reparation av muren på södra sidan.	<b>20 000 €</b>	- Reparation av den skadade muren på gravgårdens södra sida.
Paraisten hautausmaa - Muurin korjaaminen eteläpuolella.		- Hautausmaan eteläpuolella olevan vaurioituneen muurin korjaaminen.
<b>Investeringar 2025 Investoinnit 2025</b>	<b>55 000 €</b>	
<b>FASTIGHETSVÄSENDET KIINTEISTÖTOIMI</b>	<b>Budget för 2025 Talousarvio vuodelle 2025</b>	
Iniö kyrka - Grundrenovering	<b>700 000 €</b>	- Grundrenovering av Iniö kyrka. Möjlighet att söka byggnadsbidrag från Kyrkostyrelsen finns.
Iniön kirkko - Peruskorjaus		- Iniön kirkon peruskorjaus. Mahdollista hakea rakennusavustusta Kirkkohallitukselta.

Korpo kyrka - Uppgörandet av projektplan för renoveringen	<b>25 000 €</b>	- Projektplan och byggnadshistorisk utredning över kyrkan. Beviljat byggnadsbidrag 12 500 € - Hankesuunnitelman ja rakennushistoriallisen selvityksen laadinta. Myönnetyä rakennusavustusta 12 500 €.
Korppoon kirkko - Hankesuunnitelman laadinta kirkon korjausta varten		
Houtskär kyrka - Orgelrenovering	<b>15 000 €</b>	- Renovering av orgeln i Houtskär kyrka inklusive installation av kamera och mikrofon. - Houtskarins kirkon urkujen korjaus sisältäen kameran ja mikrofonin asennusta.
Houtskarins kirkko - Urkujen korjaus		
Hyddan - Reparation av innertak	<b>10 000 €</b>	- Byte av innertaket och belysningsändringar i salen i Hyddan. - Sisäkaton uusiminen ja valaisinmuutoksia Hyddanin salissa.
Hyddan - Sisäkaton korjaaminen		
Korpo kyrka - Reparationer i klocktornet	<b>10 000 €</b>	- Skyddsbehandling och reparation av skadade trädelar i klocktornets konstruktion. - Kellontornin vaurioituneiden puuosien suojäkäsittely ja korjaus.
Korppoon kirkko - Korjauksia kellotornissa		
Kansliksvarteret i Pargas - Brådszkande inneluftsreparationer	<b>60 000 €</b>	- Åtgärda de brådszkande åtgärderna som framkommit i samband med inneluftsutredningarna som gjorts i byggnaderna. - Totetuttaa sisäilmatukimuksissa havaitut kiireelliset toimenpiteet rakennuksissa.
Paraisten kansliakortteli - Kiireellisiä sisäilmakorjauksia		
Houtskär prästgård - Renoveringsplanering och byggandet av invaramp	<b>15 000 €</b>	- Renoveringsplanering av prästgården samt byggandet av en invaramp för att möjliggöra att verksamheten fortsätter då församlingshemmet har överlåtits till HKF.
Houtskarins pappila - Korjaussuunnittelun ja invaluiskan rakentaminen		- Pappilan korjaussuunnittelun ja invaluiskan rakentamista, jotta toiminta voidaan jatku kun seurakuntakoti on luovutettu HKF:lle.
Kansliksvarteret Pargas - Ventilbyten värmedistributionsnät	<b>35 000 €</b>	- Ventilbyten på värmedistributionsnätet i kanslihuset, församlingshemmet och Hyddan. - Lämmönjakeluverkoston venttiilien vaihto kansliatalossa, seurakuntakodilla ja Hyddanissa.
Paraisten kansliakortteli - Lämmönjakojärjestelmän venttiilien vaihto		

Koupo lägergårdar - Inneluftsutredningar och reparationer	<b>30 000 €</b>	- Inneluftsutredningar i Nya och Gamla Koupo, samt reparation av bråkande åtgärder ifall sådana uppdagas i samband med utredningarna
Kouppoon leirikeskukset - Sisäilmatutkimuksia ja korjauksia		- Uuden ja Vanhan Koupon sisäilmatutkimuksia sekä kiireellisten toimenpiteiden korjausta mikäli sellaisia tutkimuksissa todetaan.
Jurmo kapell - Fasadmålning	<b>25 000 €</b>	- Underhållsmålning av kapellets fasader innehållande reparation av fasadbeklädnaden och underhållsmålning av fönstren.
Jurmon kappeli - Julkisivujen maalaus		- Kappelin julkisivujen huoltomaalaus sisältäen puuverhouksen korjausta ja ikkunoiden huoltomaalauksen.
<b>Investeringar 2025</b> <b>Investoinnit 2025</b>	<b>925 000 €</b>	

## 4.2 Investointien rahoitus

Investoinnit toimintavuoden aikana rahoitetaan kassavaroilla, Korppoon ja Iniön pappiloiden myytisaamisilla sekä myönnettyillä rakennusapurahoilla.

## 4.3 Poistot

### PYSYVIEN VASTAAVIEN POISTOAJAT

<b>1. Maa- ja vesialueet</b>	ei poistoja
<b>2. Hautausmaat</b>	
Hautaustoimeen liittyvät muut pitkävaikutteet (asfaltointi, atk-ohjelmat)	3-5 vuotta
Hautausmaiden maa- ja vesialueet	ei poistoja
Hautaustoimen muut rakennukset (varastot, kylmiöt)	10 vuotta
Hautaustoimen kiinteät rakenteet ja laitteet ( aidat ym.)	15 vuotta
Hautaustoimen koneet ja laitteet	5 vuotta
Hautaustoimen muut aineelliset hyödykkeet	käyttöajan mukaan
<b>3. Rakennukset</b>	
Kirkot	60 vuotta
Seurakuntatalot	25 vuotta
Kappelit	40 vuotta
Siunauskappelit	40 vuotta
Leiri- ja kurssikeskukset	20 vuotta
Asuinrakennukset	25 vuotta
Hallinto- ja laitosrakennukset	20 vuotta
Huolto- ja talousrakennukset	15 vuotta
Muut rakennukset	15 vuotta
<b>4. Kiinteät rakenteet ja laitteet</b>	
Maa- ja vesirakenteet	15 vuotta
Urut	15 vuotta
Muut kiinteät rakenteet ja laitteet	15 vuotta
<b>5. Koneet ja kalusto</b>	
Kuljetusvälineet	5 vuotta
Atk-laitteisto	3 vuotta
Muut koneet ja kalusto	5 vuotta
<b>6. Muut aineelliset hyödykkeet</b>	
Luonnonvarat	käyttöajan mukaan
Sakraali-, arvo- ja taide-esineet	ei poistoja

## 5. Rahoitusosa

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
<b>Tulorahoitus</b>	<b>338 126,16</b>	<b>-145 730,00</b>	<b>-172 593,00</b>	<b>-169 851,55</b>	<b>-192 162,87</b>
Vuosikate	341 221,95	-145 730,00	-172 593,00	-169 851,55	-192 162,87
Tulorahoituksen korjauserät	-3 095,79				
<b>Investoinnit</b>	<b>-935 005,73</b>	<b>-289 500,00</b>	<b>-980 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Investointimenot	-938 128,13	-289 500,00	-980 000,00		
Pysyvien vastaavien myyntitulot	3 122,40				
Rahoitusosuudet investointimenoihin					
<b>Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta</b>	<b>-596 879,57</b>	<b>-435 230,00</b>	<b>-1 152 593,00</b>	<b>-169 851,55</b>	<b>-192 162,87</b>
<b>Muut maksuvalmiuden muutokset</b>	<b>121 704,17</b>				
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	50 465,52				
Lyhytaikaisten saamisten muutos	22 359,05				
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	48 879,60				
<b>Rahoitustoiminnan nettorahavirta</b>	<b>121 704,17</b>				
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>-475 175,40</b>	<b>-435 230,00</b>	<b>-1 152 593,00</b>	<b>-169 851,55</b>	<b>-192 162,87</b>
<b>Rahavarojen muutos (tase)</b>	<b>-475 175,40</b>	<b>-435 230,00</b>	<b>-1 152 593,00</b>	<b>-169 851,55</b>	<b>-192 162,87</b>
	<b>1.-12.2023</b>	<b>1.-12.2024</b>	<b>1.-12.2025</b>	<b>1.-12.2026</b>	<b>1.-12.2027</b>
Rahavarojen muutos	-475 175,40	-435 230,00	-1 152 593,00	-169 851,55	-192 162,87
Rahavarat kauden lopussa	4 061 529,56	3 626 299,56	2 473 706,56	2 303 855,01	2 111 692,14
Rahavarat kauden alussa	4 536 704,96	4 061 529,56	3 626 299,56	2 473 706,56	2 303 855,01

## 6. Paraisten hautainhoitorahasto

Hautainhoitorahaston varat koostuvat hautojen hoitomaksuista, ja ovat tarkoitettu ainoastaan hautojen hoitoon.

Houtskarın hautainhoitorahasto on yhdistetty Paraisten hautainhoitorahastoon vuodenvaihteessa 2023/2024. Houtskarın hautojen hoito jatkuu ja on myös mahdollista tehdä uusia hoitosopimuksia.

Hautainhoitorahasto hoidetaan erillisenä kirjanpitona.

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
<b>Toimintatuotot</b>	<b>92 319,76</b>	<b>81 000,00</b>	<b>86 000,00</b>	<b>81 000,00</b>	<b>81 000,00</b>
Maksutuotot	92 319,76	81 000,00	86 000,00	81 000,00	81 000,00
<b>Toimintakulut</b>	<b>-101 963,90</b>	<b>-98 724,00</b>	<b>-108 173,00</b>	<b>-111 418,19</b>	<b>-114 760,72</b>
Henkilöstökulut	-80 199,11	-79 324,00	-85 083,00	-87 635,49	-90 264,55
Palkat ja palkkiot	-64 426,84	-79 324,00	-85 083,00	-87 635,49	-90 264,55
Henkilösivukulut	-15 772,27				
Palvelujen ostot	-6 310,09	-6 500,00	-6 694,00	-6 894,82	-7 101,66
Vuokrakulut	-818,67	-800,00	-869,00	-895,07	-921,92
Aineet ja tarvikkeet	-14 636,03	-12 100,00	-15 527,00	-15 992,81	-16 472,59
Ostot tilikauden aikana	-14 636,03	-12 100,00	-15 527,00	-15 992,81	-16 472,59
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-9 644,14</b>	<b>-17 724,00</b>	<b>-22 173,00</b>	<b>-30 418,19</b>	<b>-33 760,72</b>
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>	<b>13 760,81</b>	<b>11 500,00</b>	<b>12 481,00</b>	<b>12 855,72</b>	<b>13 241,32</b>
Korkotuotot	8 664,46	8 000,00	9 192,00	9 467,76	9 751,79
Sijoituskiinteistöjen ja -huoneistojen tuotot	6 651,86	6 800,00	7 057,00	7 269,00	7 487,00
Arvonalentumiset sijoituksista	-2 584,28				
Arvonalentumisten palautukset sijoituksista	6 330,30				
Sijoituskiinteistöjen ja -huoneistojen kulut	-5 301,53	-3 300,00	-3 768,00	-3 881,04	-3 997,47
<b>VUOSIKATE</b>	<b>4 116,67</b>	<b>-6 224,00</b>	<b>-9 692,00</b>	<b>-17 562,47</b>	<b>-20 519,40</b>
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>4 116,67</b>	<b>-6 224,00</b>	<b>-9 692,00</b>	<b>-17 562,47</b>	<b>-20 519,40</b>
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>	<b>4 116,67</b>	<b>-6 224,00</b>	<b>-9 692,00</b>	<b>-17 562,47</b>	<b>-20 519,40</b>

## 7. Solgård

Mestästystie 2:ssa sijaitsevat asunnot (26 kpl) muodostavat Solgårdin. Solgårdin hallinnosta ja kirjanpidosta vastaa sopimuksella Dispomera. Yhteinen kirkkoneuvosto nimeää Solgårdin johtokunnan. Solgårdin talousarvio merkitään erillisenä kirjanpitoyksikkönä tiedoksi yhtymän kirjanpidossa eikä näin vaikuta millään tavalla yhtymän tulokseen.

Kiinteistöt on rakennettu 1970-luvulla ja ovat huonossa kunnossa. Vuosien 2022–2024 aikana on haettu erilaisia tulevaisuuden ratkaisuja. Mahdollisten yhteistyökumppaneiden kanssa on käyty neuvotteluja. Neuvottelut ovat valitettavasti päättyneet tuloksettomina. Tilanne on akuutti ja ratkaisuja ja päätöksiä koskien rahastoa ja sen kiinteistöjä pitää tehdä vuosien 2024–2025 aikana.

<b>BUDGET 2025 TALOUSARVIO</b>		<b>SOLGÅRD ÄLDRINGSBOSTÄDER</b>			
2025-01-01	-	2025-12-31	676 m <sup>2</sup>	/	3 008 m <sup>3</sup>
<b>INTÄKTER AV FASTIGHET - KIINTEISTÖN TUOTOT</b>		<b>a'</b>	<b>st-kpl</b>	<b>ggr-krt</b>	<b>Euro / år / vuosi</b>
Äldlingsbostäder-Vanhustenasunnot 1.1.-28.2.		11,30 €	676 m <sup>2</sup>	2 mån-kk	15 277,60 €
Äldlingsbostäder-Vanhustenasunnot 1.3.-31.12.		11,30 €	676 m <sup>2</sup>	10 mån-kk	76 388,00 €
Avdrag för tomma lokaler-Väh.tyhjistä asunnoista					4 000,00 €
Motorvärmplatser - Moottorilämm.paikat		10,00 €	3st-kpl	12 mån-kk	360,00 €
<b>Intäkter totalt - Tuotot yhteensä</b>					<b><u>88 025,60 €</u></b>
<b>KOSTNADER FÖR FASTIGHETENS SKÖTSEL - KIINTEISTÖN HOITOKULUT</b>					
Förvaltning - Hallinto					
Disponentarvoden - Isännöintipalkkiot		496,00 €	1 st-kpl	12 mån-kk	5 952,00 €
Övrigt - Muuta					3 200,00 €
Drift och underhåll - Käyttö ja huolto					
Fastighetsskötsel - Kiinteistöhuolto		405,00 €	1 st-kpl	12 mån-kk	4 860,00 €
Fiber & KTV - Kuitu & KTV		485,00 €	1 st-kpl	12 / år-v	5 820,00 €
Övrigt - Muuta					1 000,00 €
Städning - Siivous		85,00 €	1 st-kpl	12 mån-kk	1 020,00 €
Skötsel av gårdsområden - Piha-alueiden hoito					
Fjärrvärme grundavg.-Kaukolämpö perusmaksu		462,00 €		12 / år-v	5 544,00 €
Förbrukning - Kulutus		75,00 €	225 MWh	12 / år-v	16 875,00 €
Vatten och avloppsvatten - Vesi ja jätevesi					
Grundavgift - Perusmaksu 13,78/bostad/mån		331,00 €	1 st-kpl	12 / år-v	3 972,00 €
Förbrukning - Kulutus		6,34 €	1 300 m <sup>3</sup>	1 / år-v	8 242,00 €
Elektricitet inkl.grundavg - Sähkö sis perusmaksu		0,250 €	9 000kWh	1 / år-v	2 250,00 €
Avfallsservice - Jätehuolto					4 000,00 €
Skadeförsäkringar - Vahinkovakuutukset					1 800,00 €
Fastighetsskatt - Kiinteistövero					4 400,00 €
Reparationer - Korjaukset					16 500,00 €
Övriga skötselkostnader - Muut hoitokulut					390,60 €
<b>Skötselkostnader totalt - Hoitokulut yhteensä</b>					<b><u>88 025,60 €</u></b>
<b>SKÖTSELBIDRAG - HOITOKATE</b>					<b><u>0,00 €</u></b>
<b>RESULTAT - TULOS</b>					<b><u>0,00 €</u></b>

## Liite: Maksut ja hinnastot

### HAUTA- JA HAUTAUSMAKSUT 2025

	Hauta	Hautaus (avaaminen ja peittäminen)	Haudan- kunnostus
<b>Arkkuhauta 25 v (yksi hautapaikka)</b>			
paikkakuntalaiset	126 €	502 €	64 €
ulkopaikkakuntalaiset	854 €	689 €	64 €
<b>Arkkuhauta 25 v, syvä (kaksi hautapaikkaa)</b>			
paikkakuntalaiset	188 €	502 €	64 €
ulkopaikkakuntalaiset	940 €	689 €	64 €
<b>Uurnahauta 25 v</b>			
paikkakuntalaiset	64 €	126 €	
ulkopaikkakuntalaiset	188 €	188 €	
<b>Perheurnahauta 25 v (kivi ja hoito)</b>			
paikkakuntalaiset	626 €	126 €	
ulkopaikkakuntalaiset	816 €	188 €	
<b>Muistolehto (aikaa ei ole määritetty)</b>			
paikkakuntalaiset		64 €	
ulkopaikkakuntalaiset	144 €	188 €	
<b>Veteraanihauta 25 v (sotaveteraani ja puoliso)</b>			
paikkakuntalaiset			
<b>Lapsen hauta 25 v (1 m<sup>2</sup>)</b>			
paikkakuntalaiset	64 €	126 €	
ulkopaikkakuntalaiset	188 €	188 €	

### Hallintaoikeuden jatkaminen

Hallintaoikeuden jatkaminen (hallintaoikeus min. 20 v):

- aikaa jatketaan puuttuvien vuosien määrällä.
- hinta lasketaan vastaavan 25 v. haudan paikkakuntalaisen hinnan perusteella.

### Hautakivi

Hautakiven hankinnasta, siirrosta ja muutoksista omaiset sopivat kiviliikkeen kanssa.

### Nötö, Aspö, Jurmo, Utö ja Iniö:

- ei maksuja, paikka luovutetaan ainoastaan henkilöille, joilla on yhteyksiä paikkakunnalla.
- jos omaiset kaivavat, ei maksuja.

### Korvaus siunauskappelin tai kirkon käytöstä hautauksen yhteydessä

evl seurakunnan jäsen	
muut (sis. alv 25,5 %)	304 €

### Kylmäsiilytys, hinta/viikko

evl seurakunnan jäsen, 3 viikkoa siunauksen jälkeen	44 €
muut	44 €

Hinnat voimassa 1.1.2025 lähtien

## VUOKRAT 2025

- Paraisten seurakuntayhtymän seurakuntien jäsenille perhejuhla on maksuton kirkollisen toimituksen yhteydessä seuraavin poikkeuksin:
  - konfirmaatiokahvitalaisuus
  - ristiäisjuhla muina päivinä kuin sunnuntaina
- Kaikki hinnat ovat päivävuokria mikäli muuta ei mainita.
- Kirkollisen toimituksen yhteydessä järjestettävästä juhlasta veloitetaan aina päivävuokran. Koskee muita käyttäjiä.
- Iltavuokrat koskevat kokoukset, luennot jne.
- Säännöllisen toiminnan hinta koskee esim. kuoro- ja tanssiharjoituksia, jotka järjestetään vähintään kerran kuukaudessa.
- Työntekijät ja luottamushenkilöt saavat käyttää vierashuonetta veloituksetta työ/luottamustehtävän yhteydessä.

	Vuokra	Vahtimestari- ja siivouspalvelu tarvittaessa, hinta/tunti	Liinojen pesu
<b>Parainen, isosali</b>			
seurakunnan jäsenet		52 €	12 €
seurakunnan jäsenet konfirmaatiokahvi/perhejuhla	187 €	52 €	12 €
muut	317 €	52 €	12 €
iltavuokra (4h)	100 €	52 €	
<b>Parainen, alasali</b>			
seurakunnan jäsenet		52 €	12 €
seurakunnan jäsenet konfirmaatiokahvi/perhejuhla	153 €	52 €	12 €
muut	253 €	52 €	12 €
iltavuokra (4h)	76 €	52 €	
<b>Parainen, tarjoiluhuone</b>			
seurakunnan jäsenet		52 €	12 €
seurakunnan jäsenet konfirmaatiokahvi/perhejuhla	128 €	52 €	12 €
muut	212 €	52 €	12 €
iltavuokra (4h)	76 €	52 €	
<b>Parainen, iso sali ja tarjoiluhuone</b>			
seurakunnan jäsenet		52 €	12 €
seurakunnan jäsenet konfirmaatiokahvi/perhejuhla	259 €	52 €	12 €
muut	428 €	52 €	12 €
<b>Parainen, alakerroksen neuvottelutila</b>			
seurakunnan jäsenet		52 €	12 €
seurakunnan jäsenet konfirmaatiokahvi/perhejuhla	41 €	52 €	12 €
muut	124 €	52 €	12 €
iltavuokra (4h)	48 €	52 €	
<b>Parainen, vierashuone</b>			
majoitus, työntekijä/luottamushenkilö		52 €	
majoitus, muut	47 €	52 €	
<b>Nauvo, Korppoo, Houtskari ja Iniö</b>			
seurakunnan jäsenet		52 €	16 €
seurakunnan jäsenet konfirmaatiokahvi/perhejuhla	89 €	52 €	16 €
muut	148 €	52 €	16 €
iltavuokra (4h)	100 €	52 €	

Hinnat sisältäen 25,5 % arvonlisävero

Hinnat voimassa 1.1.2025 lähtien

## KOUPO LÄGERGÅRD - KUPON LEIRIKESKUS

### Intern prislista 2025 - Sisäinen hinnasto 2025

- I hyran för Koupo ingår inte eventuell övernattning eller mat. Städavgift faktureras vid behov.

- Koupon vuokraan ei sisälly mahdollinen majoitus tai ruoka. Siivouksen tuntiveloitus laskutetaan erikseen tarvittaessa.

#### Hyra utrymme / Tilavuokra

#### dygn / vuorokausi

Nya Koupo - Uusi Koupo	147 €
Gamla Koupo - Vanha Koupo	122 €
Strandbastu - Rantasauna	62 €

#### Logi / Majoitus

#### pers/natt - hlö/yö

med egna lakan, omat lakanat	24 €
------------------------------	------

#### Matpriser / Ruokamaksut

#### under 12 år / alle 12 v

#### vuxen / aikuinen

Morgonmål - Aamupala	6,10 €	8,55 €
Lunch - Lounas	7,35 €	10,85 €
Kaffe och bröd - Kahvi ja leipä	3,85 €	7,35 €
Middag - Päivällinen	9,70 €	13,40 €
Kvällsbit - Iltapala	6,10 €	8,55 €

#### Matpaket / Ruokapaketti

18,70 €

31,45 €

innehåller samtliga ovanstående måltider (5 st) under ett dygn / sisältää kaikki yllä olevat ruokailut (5 kpl) vuorokauden aikana

#### pers / hlö

#### minimiavgift / minimihinta

#### minimiavgift sö / minimihinta su

#### Mötespaket / Kokouspaketti

26 €

innehåller frukost, lunch, kaffe. Inkluderar utrymme, minimi 10 personer.  
sisältää aamiainen, lounas, kahvi. Sisältäen tilavuokran, minimi 10 henkilöä.

#### Sopplunch med kaffe / Soppalounas ja kahvi

18,90 €

230 €

459 €

#### Kaffe med bröd / Kahvitus

8,00 €

172 €

347 €

#### Städning, timavgift / Siivous, tuntimaksu

25 €

Priserna i kraft fr.o.m. 1.1.2025

Hinnat voimassa 1.1.2025 lähtien

## KOUPO LÄGERGÅRD - KOUPON LEIRIKESKUS

### Extern prislista 2025 - Ulkoinen hinnasto 2025

- I hyran för Koupou ingår inte eventuell övernattning eller mat. Städavgift faktureras vid behov.
- Priserna inklusive moms
- Koupou vuokraan ei sisälly mahdollinen majoitus tai ruoka. Siivouksen tuntiveloitus laskutetaan erikseen tarvittaessa.
- Hinnat sisältäen arvonlisäveron

<b>Hyra utrymme / Tilavuokra</b>	<b>dygn / vuorokausi</b> moms 25,5% alv	
Nya Koupou - Uusi Koupou	185 €	
Gamla Koupou - Vanha Koupou	158 €	
Strandbastu - Rantasauna	84 €	
<b>Logi / Majoitus</b>	<b>pers/natt - hlö/yö</b> moms 10% alv	
med egna lakan, omat lakanat	28 €	
<b>Matpriser / Ruokamaksut</b>	<b>under 12 år / alle 12 v</b> moms 14% alv	<b>vuxen / aikuinen</b> moms 14% alv
Morgonmål - Aamupala	7,00 €	9,25 €
Lunch - Lounas	8,70 €	12,90 €
Kaffe och bröd - Kahvi ja leipä	4,75 €	8,10 €
Middag - Päivällinen	11,70 €	15,10 €
Kvällsbit - Iltapala	7,00 €	9,60 €
<b>Matpaket / Ruokapaketti</b>	24,85 €	43,30 €
innehåller samtliga ovanstående måltider (5 st) under ett dygn / sisältää kaikki yllä olevat ruokailut (5 kpl) vuorokauden aikana		
<b>Städning, timavgift / Siivous, tuntimaksu</b>	52 €	
moms 25,5 % alv		

- Nya Koupous kök får inte användas av andra än kökspersonalen!
- Ainoastaan Koupou oma keittiöhenkilökunta saa käyttää uuden Koupou keittiötä!
- Gamla Koupou rekommenderas för grupper som har egen mat med sig eftersom där finns möjlighet att värma maten.
- Suositellaan Vanhaa Koupoua niille ryhmille jotka tuovat omat ruoat koska siellä ruoan lämmittäminen on mahdollista.

**Bindande antal två veckor före / Sitova osallistujamäärä kaksi viikkoa ennen**

**Minimideltagarantal 15 personer / Minimiosallistujamäärä 15 henkilöä**

Priserna i kraft fr.o.m. 1.1.2025

Hinnat voimassa 1.1.2025 lähtien

## PRÄSTGÅRDENS SMÅBÅTSHAMN KORPO - PAPPILAN PIENVENESATAMA KORPPOO

### Prislista 2025 - Hinnasto 2025

Båt - och bilplats Vene- ja autopaikka	342 €
Endast bilplats Autopaikka (ilman venepaikkaa)	113 €
Uppdragningsbädd Veneen maapaikka	74 €
Dygnsparkering Vuorokausipaikoitusmaksu	8 €

- Hamnen erbjuder inte gästhamnsplatser
- Satamassa ei ole vierasvenepaikkoja

### Servicehusets förrådsutrymmen / Huoltorakennuksen säilytystilat

Mindre förråd, 80 cm Pienempi säilytystila, 80 cm	25 €
Större förråd, 100 cm Isompi säilytystila, 100 cm	32 €
Avgift för användning av eluttag Sähköpistokemaksu	20 €

Priserna inklusive moms 25,5%  
Hinnat sisältäen 25,5 % arvonlisävero

Priserna i kraft fr.o.m. 1.1.2025  
Hinnat voimassa 1.1.2025 lähtien

**GRAVSKÖTSELAVGIFTER 2025 - HAUTAINHOITOMAKSUT 2025**  
erlägges till gravunderhållsfonden - maksetaan hautainhoitorahastoon

**Sommarskötsel / Kesähoito**

1 m grav / hauta	102 €
2 m grav / hauta	133 €
3 m grav / hauta	163 €
4 m grav / hauta	194 €
5 m grav / hauta	214 €

<b>5-års skötsel / 5-vuoden hoito</b>	<b>sommar / kesä</b>	<b>vinter / talvi</b>	<b>totalt / yhteensä</b>
1 m grav / hauta	521 €	116 €	637 €
2 m grav / hauta	678 €	148 €	826 €
3 m grav / hauta	834 €	188 €	1 022 €
4 m grav / hauta	991 €	220 €	1 211 €
5 m grav / hauta	1 095 €	246 €	1 341 €

Ljus till julen 5 år / Kynttilä jouluna 5 v. 69 €

<b>10-års skötsel / 10-vuoden hoito</b>	<b>sommar / kesä</b>	<b>vinter / talvi</b>	<b>totalt / yhteensä</b>
1 m grav / hauta	1 073 €	241 €	1 314 €
2 m grav / hauta	1 396 €	309 €	1 705 €
3 m grav / hauta	1 717 €	389 €	2 106 €
4 m grav / hauta	2 039 €	456 €	2 495 €
5 m grav / hauta	2 254 €	510 €	2 764 €

Ljus till julen 10 år / Kynttilä jouluna 10 v. 142 €

Priserna i kraft fr.o.m. 1.1.2025  
Hinnat voimassa 1.1.2025 lähtien