

Liite Ykv §56/17.12.2025

Liite Ykn § 129/3.12.2025



**TALOUSARVIO 2026**  
**TOIMINTA- JA TALOUSSUUNNITELMA**  
**2027–2028**

# Sisältö

<b>1. Yleistä</b> .....	<b>3</b>
<b>2. Käyttötalousosa</b> .....	<b>6</b>
2.1 <i>Määrärahat ja tuloarviot</i> .....	6
2.1.1 Jakosuhteet .....	6
2.1.2 Sitovuustaso.....	6
2.1.3 Sisäiset erät .....	7
2.2 <i>Henkilöstö</i> .....	8
2.3 <i>Sitovat toiminnalliset tavoitteet ja muut toiminnan tavoitteet</i> .....	10
2.3.1 Hallinto (Pääluokka 1) .....	10
2.3.2 Församlingsverksamhet - Väståbolands svenska församling (Huvudtitel 2).....	12
2.3.3 Seurakuntatoiminta - Länsi-Turunmaan suomalainen seurakunta (Pääluokka 2) .....	14
2.3.4 Yhteinen työ (Pääluokka 3) .....	16
2.3.5 Hautaus toimi (Pääluokka 4) .....	18
2.3.6 Kiinteistötoimi (Pääluokka 5).....	20
2.4 <i>Käyttösuunnitelmat</i> .....	22
<b>3. Tuloslaskelmaosa</b> .....	<b>23</b>
3.1 <i>Tuloslaskelmaosan vertailut</i> .....	25
3.1.1 Budjettikehyks.....	25
3.1.2 Tuloslaskelmaosa .....	25
3.1.3 Taloussuunnitelma kaudelle 2026–2027 .....	26
<b>4. Investointiosa</b> .....	<b>27</b>
4.1 <i>Investoinnit</i> .....	27
4.2 <i>Investointien rahoitus</i> .....	28
4.3 <i>Poistot</i> .....	29
<b>5. Rahoitusosa</b> .....	<b>30</b>
<b>6. Paraisten hautainhoitorahasto</b> .....	<b>31</b>
<b>7. Solgård</b> .....	<b>32</b>
<b>Liite: Maksut ja hinnastot</b> .....	<b>33</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 suunnitteluun on panostettava. Toiminnalle yhteisiä visioita, tavoitteita ja päämäärää täytyy selkeyttää ja paremmin hyödyntää suunnittelutyössä.

## Yleinen taloudellinen kehitys

Vuoden 2025 taloudellinen tilanne on epävakaa. Talouden asteittaista elpymistä on ennustettu jo pitkään. Viime vuoden ja kuluvan kesän välillä julkaistujen ennusteiden keskeinen viesti on

ollut, että taloudellinen käänne on tulossa. Tämän ovat todenneet sekä Suomen Pankki (10.6.2025) että valtiovarainministeriö (16.6.2025).

Taloudellisen käänteen ajankohtaa on kuitenkin jatkuvasti siirretty eteenpäin, mikä vaikuttaa suoraan talouskasvuun, palkkasumman muutokseen ja verotuloihin. Ennusteita on tarkistettu alaspäin viime vuodesta lähtien. Kesän ennusteet osoittivat kuluvan vuoden kasvuksi 0,5 % Suomen Pankin mukaan ja 1 % valtiovarainministeriön mukaan. Koska käänne on jälleen siirtynyt eteenpäin, myös ennusteita on pakko tarkistaa alaspäin.

Heikko taloustilanne vaikuttaa verotuloihin, jotka ovat odotettua pienemmät ja aiheuttavat lisäpainetta julkiselle taloudelle. Valtioneuvosto päätti syksyn budjettineuvotteluissa valtiontalouden lisäsopeutustoimista, joiden määrä on 224 miljoonaa euroa vuodelle 2026 ja 1012 miljoonaa euroa vuodelle 2027. Nämä lisäsopeutukset tuovat uusia haasteita talouskasvulle, erityisesti tietyillä toimialoilla, kuten rakennusalalla.

Inflaatio, eli kuluttajahintojen vuosimuutos, oli 0,2 % heinäkuussa 2025 (Tilastokeskus, 14.8.2025), kun se vuotta aiemmin samaan aikaan oli 1,0 %.

Inflaatio on laskenut nopeasti vuodesta 2023 lähtien ja lähestyy nyt jo deflaation rajaa. Tämä voidaan nähdä sekä merkkinä talouden heikosta tilasta että osoituksena siitä, että euroalueen korkotasoa ei tällä hetkellä sovi hyvin Suomen talouteen. Vertailun vuoksi euroalueen inflaatio oli heinäkuussa 2,0 % (Eurostat, 2.9.2025), mikä ohjaa Euroopan keskuspankin korkopolitiikkaa.

Valtiovarainministeriö ennusti inflaation olevan 0,6 prosenttia vuonna 2025 ja 1,6 prosenttia vuonna 2026 (VM, 16.6.2025). Suomen Pankin inflaatioennusteet olivat 0,8 prosenttia vuodelle 2025 ja 1,6 prosenttia vuodelle 2026. Näissä ennusteissa oletetaan taloudellisen suunnan muuttuvan, mutta tämä muutos on jatkuvasti siirtynyt eteenpäin. Siksi inflaatio tulee todennäköisesti jäämään todellisuudessa näitä ennusteita alhaisemmaksi.

### **Paraisten seurakuntayhtymän taloudellinen tila**

Edellinen tilinpäätös sisälsi omaisuuden myynnistä saatuja voittoja ja osoitti siksi positiivisen tuloksen. Ilman näitä tulos olisi ollut lievästi negatiivinen. Lisäksi verotulot olivat edellisessä tilinpäätöksessä odotettua suuremmat.

Kuluvan tilikauden odotetaan tuottavan lievästi positiivisen tuloksen. Vuoden 2025 verotulot ovat kehittyneet budjetoitua heikommin, mutta toimintamenot on pääosin toteutettu suunnitelman mukaisesti.

Paraisten seurakuntayhtymä ei ole vielä kriisissä, mutta tulevat suuret korjaukset koskien Iniön kirkkoa, Korppoon kirkkoa, Paraisten seurakuntakotia, Paraisten siunauskappelia sekä Koupon leirikeskusta tulevat rasittamaan taloutta.

Lisäksi Paraisten kaupunki on jo useiden vuosien ajan kokenut syntyvyyden laskua, mikä on johtanut kastemäärien vähenemiseen. Sen sijaan kuolleisuus on suurta, kun suuret sodanjälkeiset ikäluokat ovat poistumassa keskuudestamme. Taloudellisesti tämä tarkoittaa, että verotulot alkavat vähentyä.

Yhteinen kirkkovaltuusto nosti veroprosentin vuodelle 2026 arvoon 1,6, mikä todennäköisesti tuo noin 250 000 euron lisätulon kassaan. Tämä lisätulo on kuitenkin tarkoitettu tulevien remonttien rahoittamiseen, ei toimintamenojen alijäämän kattamiseen.

### Taloudelliset indikaattorit kriisissä olevalle seurakunnalle

Kriisiytyvän seurakunnan talouden mittarit	TP 2024	Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi/arvio <b>KULUVA VUOSI</b>	Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi/arvio <b>TALOUSARVIO 2026</b>
1. Tilikauden tulos on ilman kertaluonteisia eriä negatiivinen kahtena peräkkäisenä vuotena tai kirkollisveroprosentti on 2,0 tai korkeampi.	Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä osoittaa alijäämää -12 887,03 euroa. Vuonna 2023 tulos oli positiivinen myös poikkeuserien jälkeen. Kirkollisvero on 1,5.	Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä osoittaa 158 000 euron ylijäämää 30.9.2025. Vastaava luku edellisvuodelta oli 256 000 euroa. Tämä viittaa siihen, että koko vuoden tulos tulee olemaan lähellä nollaa.	Tilikauden tulos osoittaa alijäämää talousarviossa (suunnitellut investoinnit rahoitetaan aiempien tilikausien ylijäämillä). Lisäksi Yhteinen kirkkovaltuusto on korottanut kirkollisveron 1,5 prosentista 1,6 prosenttiin, minkä arvioidaan tuottavan 250 000 euroa.
2. Seurakunnan taseessa oleva edellisten tilikausien yli/alijäämä luku on tilinpäätöksen perusteella menossa alijäämäiseksi eikä sen kattamista seuraavan kolmen vuoden aikana voida laskelmin osoittaa ilman kertaluonteisten erien tai metsänhoitosuunnitelman ylittävän myynnin toteuttamista.	Taseessa on aiemmilta tilikausilta kertynyttä ylijäämää yhteensä 3 809 570,02 euroa.	Taseessa on aiemmilta tilikausilta kertynyttä ylijäämää yhteensä 3 809 570,02 euroa.	Taseessa oleva aiempien tilikausien ylijäämä 0 eurolla.
3. Maksuvalmius on alle 90 päivää, tai maksuvalmius heikkenee kolmena peräkkäisenä tilikautena.	Maksuvalmius on 269 päivää.	Maksuvalmiudessa ei tapahdu suuria muutoksia vuoden 2025 aikana.	Maksuvalmius on yli 90 päivää.
4. Henkilöstömenojen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuotena.	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista on ollut kasvussa.	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista kasvaa.	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista kasvaa.

Voidaan todeta, että varsinaisesta kriisistä ei ainakaan vielä voida puhua. Mutta jos toimenpiteitä ei toteuteta, se johtaa pitkällä aikavälillä kriisiin.

Seurakuntien ja yhtymän kustannustietoisuus on lisääntynyt, ja Paraisilla on käynnissä suurempi säästöprojekti, joka koskee kiinteistömäärän tehokkaampaa hyödyntämistä.

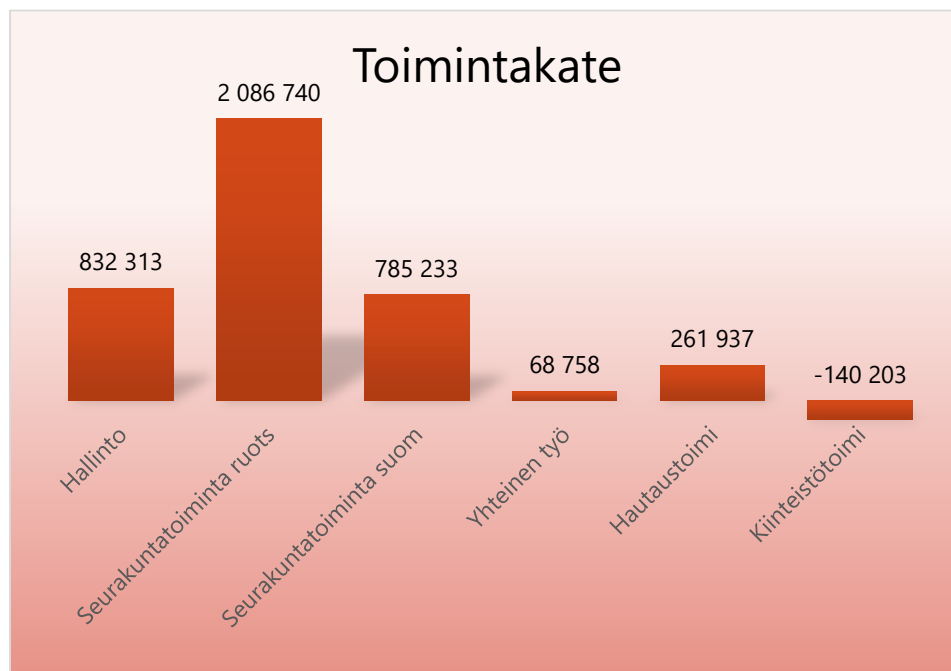
## 2. Käyttötalousosa

### 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

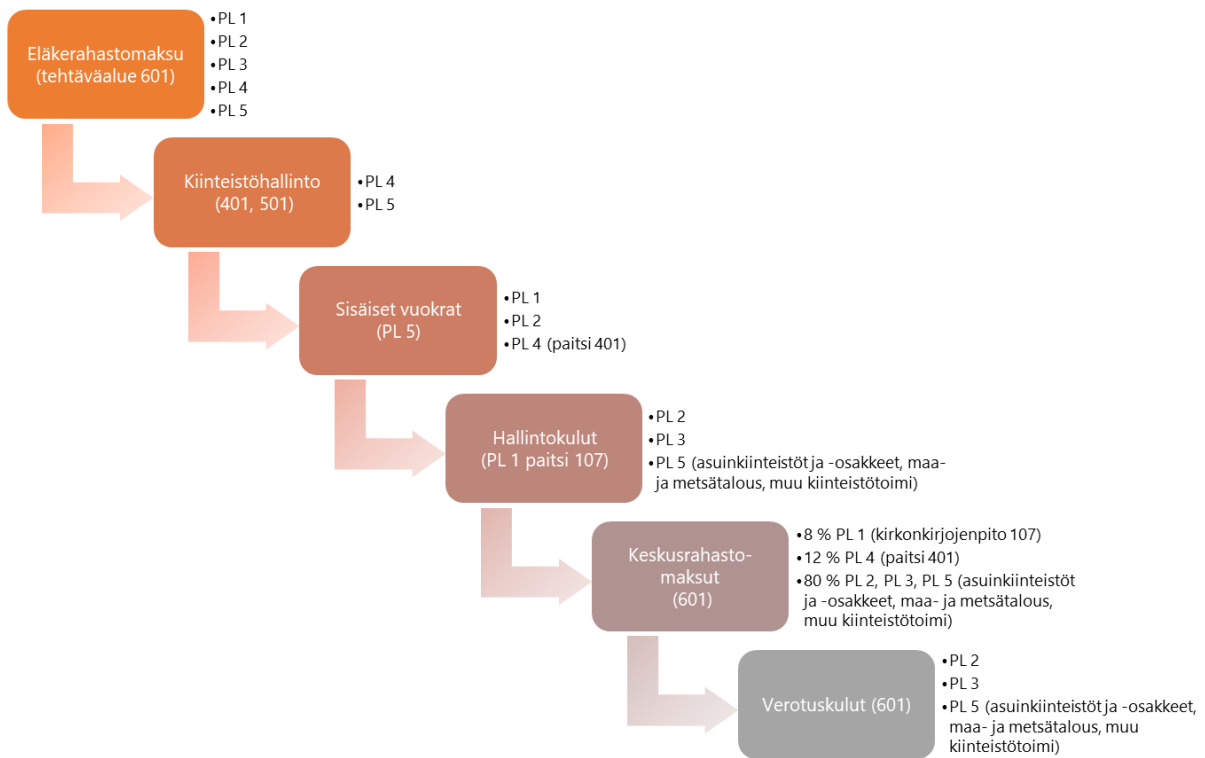
Yhteinen kirkkovaltuusto päättää eri pääluokkien summat, jotka ovat sitovia. Sitovuustasot ovat pääluokat hallinto, seurakunnan toiminta: ruotsalainen ja suomalainen seurakunta, yhteinen työ, hautaustoimi ja kiinteistötoimi. Investointiosassa sitovuustaso on kustannuspaikkataso. Seurakuntaneuvostot ja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

### 2.1.3 Sisäiset erät

Koska talousarvio sekä toiminta- ja taloussuunnitelma on 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 2 910 570 euroa vuonna 2026, ja niiden prosentuaalinen osuus bruttotoiminta-kuluista (5 381 273 euroa) on vuoden 2026 talousarviossa 54 prosenttia. Vuonna 2026 ruotsalaisen seurakunnan henkilöstökulut ovat 1 255 037 euroa, suomalaisen seurakunnan henkilöstökulut ovat 460 217 euroa, kiinteistötoimen henkilöstökulut ovat 425 090 euroa, hallinnon henkilöstökulut ovat 494 365 euroa, hautaustoimen henkilöstökulut ovat 270 699 euroa ja yhteisissä seurakunnallisissa tehtävissä henkilöstökulut ovat 5 162 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 henkilöstö tapaa fyysisesti yhteisellä joulumateriaalilla ja yhteisellä syysretkellä. Näiden lisäksi seurakunnat ja seurakuntayhtymä järjestävät kokouksia henkilökunnalleen myös erikseen.

Seurakuntayhtymän yhteistyötoimikunta pitää 4 kokousta vuodessa, missä työnantajan ja työntekijän edustajat keskustelevat eri asioista. Yhteistyötoimikunta hoitaa myös työsuojelu- ja työturvallisuusasiat. Henkilökunnalle tiedotetaan henkilökuntakokouksessa asioista, jotka ovat olleet esillä.

Työpaikkaselvittelyt jatkuvat vuoden 2026 aikana.

Suorituspalkkiojärjestelmä on ollut käytössä jo muutaman vuoden ajan. Tämä tarkoittaa, että kehityskeskustelut ja suoritusarvioinnit tullaan pitämään kaikkien työntekijöiden kanssa vuoden 2025 aikana, ja osa työntekijöistä tullaan palkitsemaan vuonna 2026.

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.

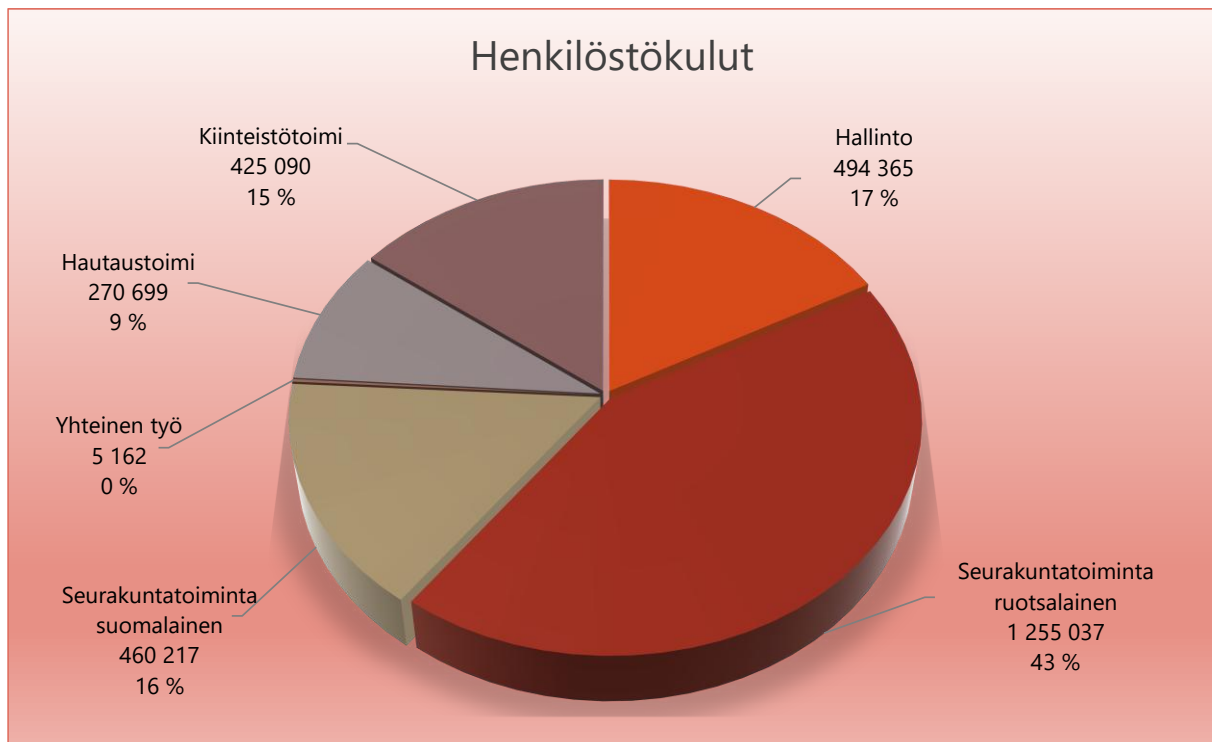
## Henkilökunta ja henkilöstökustannukset:

	Määrä	Kustannus	Osuus toimintakuluista
2021	56	2 440 989	53,3
2022	52	2 390 867	49,9
2023	51	2 499 923	48,8
2024	54	2 626 006	50,4
2025 talousarvio	51	2 839 392	50,1
2026 talousarvio	50	2 910 570	54,0

Taulukossa ei ole huomioitu kesä- ja sesonkityöläisiä.

Vuosien 2026–2033 aikana 14 henkilöä saavuttaa eläkeiän (yli 65 vuotta).

## Henkilöstökustannusten jako 2026 pääluokittain:



## 2.3 Sitovat toiminnalliset tavoitteet ja muut toiminnan tavoitteet

### 2.3.1 Hallinto (Pääluokka 1)

#### Hallintoelimet (101)

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

Yhteisen kirkkoneuvoston tehtävä on huolehtia yhteisen kirkkovaltuuston päätösten täytäntöönpanosta, johtaa seurakuntayhtymän hallintoa, sekä hoitaa seurakuntayhtymän taloutta ja omaisuutta. Seurakuntaneuvostot ja pitäjäseurakuntien johtokunnat päättävät seurakuntien toiminnasta.

#### 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 karsinta ja siivous
- Paraisten kansliatalon arkiston siirron aloittaminen Paraisten seurakuntakodin arkistoon
- Selvitys siirtymisestä KIPA 2.0-järjestelmään palkanlaskennassa

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
<b>Toimintatuotot (ulkoiset)</b>	<b>14 938</b>	<b>17 584</b>	<b>14 839</b>	<b>14 987</b>	<b>15 137</b>
<b>Toimintakulut (ulkoiset)</b>	<b>-714 288</b>	<b>-760 787</b>	<b>-820 700</b>	<b>-823 751</b>	<b>-837 031</b>
Henkilöstökulut	-414 529	-479 734	-494 365	-504 252	-514 337
Palvelujen ostot	-275 979	-253 747	-292 962	-295 892	-298 851
Vuokratulut	-2 259	-2 750	-2 260	-2 283	-2 305
Aineet ja tarvikkeet	-18 611	-24 556	-21 113	-21 324	-21 537
Muut toimintakulut	-2 910				
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-699 350</b>	<b>-743 203</b>	<b>-795 861</b>	<b>-808 763</b>	<b>-821 893</b>
<b>Toimintakulut (sisäiset)</b>	<b>-36 453</b>	<b>-28 236</b>	<b>-36 452</b>	<b>-36 817</b>	<b>-37 185</b>
<b>Toimintakate 2</b>	<b>-735 803</b>	<b>-771 439</b>	<b>-832 313</b>	<b>-845 580</b>	<b>-859 078</b>
<b>Laskennalliset erät</b>	<b>709 783</b>	<b>608 297</b>	<b>739 618</b>	<b>747 014</b>	<b>754 484</b>
Sisäiset vyörytyserät	709 783	608 297	739 618	747 014	754 484
<b>Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)</b>	<b>-26 020</b>	<b>-163 142</b>	<b>-92 695</b>	<b>-98 566</b>	<b>-104 594</b>

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

År 2026 kommer församlingens liv att präglas av församlingsvalet och av de pågående diskussionerna kring våra utrymmen. Vi står inför stora beslut om renovering av verksamhetslokaler. Utrymmena i sig är inte det viktigaste, men genom fungerande lokaler skapas stabilitet och en känsla av värdighet.

Vi vill vara en församling som värnar om tron och inbjuder till andlig gemenskap. Vi behöver upprätthålla och skapa forum där vi möts, delar visioner och samtalar om vår församling. Vi behöver kunna föra en konstruktiv dialog i fråga och våga ta svåra beslut som bär på andliga och ekonomiska konsekvenser.

Vi vill 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.

En av våra större ekonomiska satsningar är **Kyrkpressen**, som delas ut till alla hushåll. Det är en betydande kostnad i vår budget men samtidigt når den alla våra medlemmar och vi har tillgång till lokalt material i tidningen. Ekonomin skall stödja vår kärnuppgift att inspirera och ge inblick i hur tro påverkar våra liv. Under år 2026 behöver vi också kunna diskutera vår kommunikationsplan för digitala och sociala medier i och med **hemsidans förnyelse**.

Gudstjänsten är den gemensamma verksamheten som bör vara grunden för hela församlingens liv. Därmed är det också självklart att kyrkorenoveringar anses viktiga och behöver planeras så att så många som möjligt kan uttrycka sin önskan. Hur gör man mässan och kyrkobyggnaden tillgänglig för alla åldrar? Under året 2026 skall vi kunna formulera vår tanke kring när vi firar mässor kontra gudstjänster. Denna fråga aktualiserades i stämman under år 2025. En gemensam röd linje för år 2026 gällande gudstjänst- och musiklivet är **församlingsresan** till Åland.

Vi vill främja barn och ungas delaktighet. Detta kommer framför allt genom konfirmanders delaktighet i mässorna. Vår relation till skolor förbättras hela tiden och småningom behöver vi kunna skapa en övergripande **riktlinje** över verksamhet som riktar sig till skolbarn och studeranden.

(Under år 2026 ser vi framemot att kunna aktivera långtidsarbetslösa i vår verksamhet och på så sätt bygga upp en ny verksamhetsform där staden och församlingen har ett till sätt att samarbeta.)

En av församlingens viktigaste verksamhetsutrymme är **lägergårdarna**. Som församling använder vi lägergården över 20 % av årets dygn. Detta visar hur viktig del av vår verksamhet lägergården är. Den ger oss kontinuitet hos generationerna och en gemenskap som många församlingsmedlemmar kan knyta an till.

Hösten 2026 kommer det att vara **församlingsval**. Genom att lyfta upp beslutsfattarnas betydelse i församlingen kan vi nå fina resultat även 2026. År 2022, hade församlingen en valprocent på 21,3 %, vilket är tredje högst i Borgå Stift.

Församlingen står inför ett år av reflektion, förnyelse och engagemang.

Vi vill vara en gemenskap som delar tro och bygger tillit – en kyrka som speglar Guds närvaro i vardagen.

	<b>TP 2024</b>	<b>TA 2025</b>	<b>TA 2026</b>	<b>TS 2027</b>	<b>TS 2028</b>
<b>Toimintatuotot (ulkoiset)</b>	<b>85 935</b>	<b>88 351</b>	<b>78 913</b>	<b>79 702</b>	<b>80 499</b>
<b>Toimintakulut (ulkoiset)</b>	<b>-1 486 010</b>	<b>-1 691 936</b>	<b>-1 556 029</b>	<b>-1 584 140</b>	<b>-1 612 782</b>
Henkilöstökulut	-1 109 512	-1 230 243	-1 255 037	-1 280 138	-1 305 740
Palvelujen ostot	-137 498	-126 987	-110 394	-111 498	-112 613
Vuokrakulut	-15 239	-15 194	-15 239	-15 391	-15 545
Aineet ja tarvikkeet	-156 472	-319 512	-175 359	-177 113	-178 884
Annetut avustukset	-30 935				
Muut toimintakulut	-36 354				
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-1 400 075</b>	<b>-1 603 585</b>	<b>-1 477 116</b>	<b>-1 504 438</b>	<b>-1 532 283</b>
<b>Toimintakulut (sisäiset)</b>	<b>-644 554</b>	<b>-697 113</b>	<b>-609 624</b>	<b>-615 720</b>	<b>-621 877</b>
<b>Toimintakate 2</b>	<b>-2 044 629</b>	<b>-2 300 698</b>	<b>-2 086 740</b>	<b>-2 120 158</b>	<b>-2 154 161</b>
<b>Laskennalliset erät</b>	<b>-604 921</b>	<b>-554 623</b>	<b>-604 920</b>	<b>-610 969</b>	<b>-617 079</b>
Sisäiset vyörytyserät	-604 921	-554 623	-604 920	-610 969	-617 079
<b>Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)</b>	<b>-2 649 550</b>	<b>-2 855 321</b>	<b>-2 691 660</b>	<b>-2 731 127</b>	<b>-2 771 240</b>

### 2.3.3 Seurakuntatoiminta - Länsi-Turunmaan suomalainen seurakunta (Päälukka 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 katsomme eteenpäin ja arvostamme toimivia perinteitä. Haluamme tukea seurakunnan jäsenten elämän 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 ymmärrettävällä tavalla. Kun asetumme heikkojen rinnalle niin 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 hiljentymään avoinna pidettävään kirkkoon ja näin mahdollistamme omaehtoista hiljentymistä. Teemme seurakuntatyötä pitkäjänteisesti. Jatkamme hengellisyiden vahvistamista verkon kautta.
  - 4.3. **Kaikille:** Toimintamme on tietoisesti kutsuvaa, edistämme yhdenvertaisuutta ja tasa-arvoa. Toimimme aktiivisesti vihaa ja syrjintää vastaan.
  - 4.4. **Yhteiselle työlle ja kumppanuudelle:** Seurakuntien elämässä otamme huomioon seurakuntalaisten aloitteellisuuden. Rakennamme luottamusta ja yhdessä tekemisen kulttuuria. 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 kouluissa ja muissa yhteistyökumppaneiden tiloissa. Vahvistamme aikuisille suunnattavaa työtä osana eri työaloja.

Järjestämme viikoittain avoimia aikuisille suunnattuja tilaisuuksia. 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 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
<b>Toimintatuotot (ulkoiset)</b>	<b>19 713</b>	<b>24 963</b>	<b>18 585</b>	<b>18 771</b>	<b>18 959</b>
<b>Toimintakulut (ulkoiset)</b>	<b>-568 933</b>	<b>-582 247</b>	<b>-573 868</b>	<b>-584 209</b>	<b>-594 745</b>
Henkilöstökulut	-449 875	-440 303	-460 217	-469 421	-478 810
Palvelujen ostot	-53 817	-57 788	-53 729	-54 266	-54 809
Vuokrakulut	-7 400	-7 560	-7 400	-7 474	-7 549
Aineet ja tarvikkeet	-34 649	-76 596	-52 522	-53 047	-53 578
Annetut avustukset	-18 061				
Muut toimintakulut	-5 130				
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-549 220</b>	<b>-557 284</b>	<b>-555 283</b>	<b>-565 438</b>	<b>-575 787</b>
<b>Toimintakulut (sisäiset)</b>	<b>-229 949</b>	<b>-258 260</b>	<b>-229 950</b>	<b>-232 250</b>	<b>-234 572</b>
<b>Toimintakate 2</b>	<b>-779 169</b>	<b>-815 544</b>	<b>-785 233</b>	<b>-797 688</b>	<b>-810 359</b>
<b>Laskennalliset erät</b>	<b>-233 187</b>	<b>-213 012</b>	<b>-233 186</b>	<b>-235 518</b>	<b>-237 873</b>
Sisäiset vyörytyserät	-233 187	-213 012	-233 186	-235 518	-237 873
<b>Työalalake (ulkoiset ja sisäiset)</b>	<b>-1 012 356</b>	<b>-1 028 556</b>	<b>-1 018 419</b>	<b>-1 033 206</b>	<b>-1 048 232</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 virkamiespäätökset). Kirkkohallituksen verkkotyökalu Lukkari uudistuu ja kotisivut päivitetään vuoden 2026 aikana.

Uusi digitaalinen arkisto tullaan hankkimaan korvaamaan käytöstä poistettavat kovalevyt. Digitaalisessa arkistossa tullaan säilyttämään virallisia asiakirjoja.

#### Diakonia (241)

Tälle tehtäväalueelle budjetoidaan nk. "kriisikassa", jonka kautta diakonityöntekijät välittävät tilapäistä ja maksutonta apua tilapäisesti vaikeassa elämäntilanteessa oleville ihmisille. Kriisikassa on kummankin Paraisten seurakunnan diakonian käytettävissä. Kriisikassan varoja on talousarviossa 34 000 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 vuodesta toiseen, eikä niitä voi ennustaa tai hallita, koska palvelua käyttävät henkilöt tulevat koko alueelta ja hakeutuvat suoraan palveluun ilman minkäänlaista lähetettä tai maksusitoumusta. Kirkon jäsenyys ei ole ehto perheneuvonta-avun saamiselle. Vuoden 2026 budjetoitu summa perustuu aiempien vuosien kustannuksiin.

#### Tavoitteet talousarviovuodelle

- Uusia verkkosivuja kehitetään vuoden 2026 aikana
- Digitaalisen arkiston hankinta

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
<b>Toimintatuotot (ulkoiset)</b>	<b>5 120</b>	<b>5 968</b>	<b>5 120</b>	<b>5 171</b>	<b>5 223</b>
<b>Toimintakulut (ulkoiset)</b>	<b>-60 571</b>	<b>-73 227</b>	<b>-77 878</b>	<b>-78 708</b>	<b>-79 548</b>
Henkilöstökulut	-4 929	-5 017	-5 162	-5 265	-5 371
Palvelujen ostot	-26 715	-32 210	-34 716	-35 063	-35 414
Aineet ja tarvikkeet		-36 000	-34 000	-34 340	-34 683
Annetut avustukset	-28 927				
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-55 451</b>	<b>-67 259</b>	<b>-68 758</b>	<b>-69 497</b>	<b>-70 245</b>
<b>Toimintakate 2</b>	<b>-55 451</b>	<b>-67 259</b>	<b>-68 758</b>	<b>-69 497</b>	<b>-70 245</b>
<b>Laskennalliset erät</b>	<b>-15 459</b>	<b>-15 465</b>	<b>-15 459</b>	<b>-15 614</b>	<b>-15 770</b>
Sisäiset vyörytyserät	-15 459	-15 465	-15 459	-15 614	-15 770
<b>Työalake (ulkoiset ja sisäiset)</b>	<b>-70 910</b>	<b>-82 724</b>	<b>-84 217</b>	<b>-85 111</b>	<b>-86 015</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 vastaa hautausmaiden hoidosta ja ylläpidosta. Hautausmailla on useita eri käyttötarkoituksiin tarkoitettuja rakennuksia. Rakennukset hoidetaan ja ylläpidetään niin, että niiden käyttö on turvallista ja kustannustehokasta.

Tällä hetkellä hautaustoimen haasteena on valtionrahoituksen väheneminen. Seurakunnille myönnetään valtion rahoitusta eräisiin yhteiskunnallisten tehtävien hoitamiseen, mm. hautaustoimen hoitamiseen. Tämän takia hautaustoimen maksujen korottaminen on tarpeen rahoitusvajeen kattamiseksi. Korotetut maksut on suunniteltu otettavaksi käyttöön heti vuoden 2026 alussa.

#### **Tavoitteet talousarviovuodelle**

- Ottaa käyttöön uudet maksut hautaustoimessa
- Paraisten hautausmaan porttirakennusten rapatun julkisivupinnan korjaus
- Saada Nauvon hautausmaan hautausmaasuunnitelma valmiiksi
- Saada Paraisten hautausmaan esteetön sisäänkäyntisuunnitelma valmiiksi

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
<b>Toimintatuotot (ulkoiset)</b>	<b>75 663</b>	<b>60 495</b>	<b>113 000</b>	<b>114 130</b>	<b>115 271</b>
<b>Toimintakulut (ulkoiset)</b>	<b>-381 783</b>	<b>-380 257</b>	<b>-374 937</b>	<b>-381 393</b>	<b>-387 968</b>
Henkilöstökulut	-262 247	-263 071	-270 699	-276 113	-281 635
Palvelujen ostot	-53 504	-60 239	-50 000	-50 500	-51 005
Vuokrakulut	-4 238	-2 978	-4 238	-4 280	-4 323
Aineet ja tarvikkeet	-60 165	-53 969	-50 000	-50 500	-51 005
Muut toimintakulut	-1 629				
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-306 120</b>	<b>-319 762</b>	<b>-266 710</b>	<b>-267 263</b>	<b>-272 697</b>
<b>Toimintakate 2</b>	<b>-306 120</b>	<b>-319 762</b>	<b>-266 710</b>	<b>-267 263</b>	<b>-272 697</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>-50 143</b>	<b>-57 038</b>	<b>-50 144</b>	<b>-50 645</b>	<b>-51 152</b>
<b>Laskennalliset erät</b>	<b>-132 880</b>	<b>-121 641</b>	<b>-128 609</b>	<b>-129 895</b>	<b>-131 194</b>
Sisäiset korkokulut	-3 604	-7 449	-3 602	-3 638	-3 674
Sisäiset vyörytyserät	-129 276	-114 192	-125 007	-126 257	-127 520
<b>Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)</b>	<b>-489 143</b>	<b>-498 441</b>	<b>-440 690</b>	<b>-447 804</b>	<b>-455 043</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 7,7 henkilöstötyövuotta.

Toimintavuoden päätavoite on Iniön kirkon peruskorjaus. Peruskorjaus siirrettiin vuodelle eteenpäin keväällä 2025 kun hankkeelle ei myönnetty rakennusavustusta. Kirkon peruskorjaus käsittää mm. kosteusvaurioituneen lattiarakenteen uusimisen, lämmitysjärjestelmän vaihtamisen sekä peltikaton uusimisen. Lisäksi korjaus käsittää muutoksia penkkeihin, urkujen siirtoon ja suunnittelussa on myös alttariin tehtävä muutos.

Toinen merkittävä tavoite vuoden aikana tulee olemaan uuden kiinteistöstrategian laatiminen. Voimassa oleva strategia on vuosille 2022–2026, ja uusi strategia on suunniteltu koskemaan vuosia 2027–2030. Kiinteistöstrategia varten tullaan nimeämään työryhmä.

Toimintavuoden aikana jatkuu myös seurakuntayhtymän rakennusten sisäilmaan liittyvät työt. Toimintavuonna 2025 on todettu sisäilmaongelmia Koupon leirikeskoksissa sekä Nauvon seurakuntakodissa. Ensi vuoden aikana nämä ongelmat tulee vaatimaan toimenpiteitä. Sisäilman tutkimista muissa rakennuksissa on myös tarkoitus jatka. Toimintavuoden aikana on suunniteltu Agricolakappelin sekä Nauvon seurakuntatuvan sisäilmaselvitysten toteuttaminen.

#### **Tavoitteet talousarviovuodelle**

- Iniön kirkon peruskorjaus
- Uuden kiinteistöstrategian laatiminen vuosille 2027–2030
- Vuoden 2025 aikana tehtyjen sisäilmatutkimusten yhteydessä havaittujen puutteiden korjaaminen
- Toteuttaa seuraavat vuosien 2022–2026 kiinteistöstrategiassa ehdotetut toimenpiteet:
  - tilakäytön selvittäminen Paraisten kansliakorttelissa
  - laittaa Paraisten pappila ja Nauvon diakonia-asunto myyntiin
  - jatkaa käyttämättömien rakennusoikeuksien markkinointia

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
<b>Toimintatuotot (ulkoiset)</b>	<b>618 352</b>	<b>476 053</b>	<b>380 012</b>	<b>383 812</b>	<b>383 811</b>
<b>Toimintakulut (ulkoiset)</b>	<b>-1 083 443</b>	<b>-1 186 862</b>	<b>-1 115 835</b>	<b>-1 131 244</b>	<b>-1 146 893</b>
Henkilöstökulut	-384 914	-421 024	-425 090	-433 592	-442 264
Palvelujen ostot	-212 711	-203 464	-222 261	-224 484	-226 728
Vuokratulot	-53 610	-54 560	-55 688	-56 245	-56 807
Aineet ja tarvikkeet	-370 100	-507 814	-412 796	-416 924	-421 093
Muut toimintakulut	-62 107				
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-465 091</b>	<b>-710 809</b>	<b>-735 823</b>	<b>-747 432</b>	<b>-763 082</b>
<b>Toimintatuotot (sisäiset)</b>	<b>910 956</b>	<b>983 829</b>	<b>876 026</b>	<b>884 786</b>	<b>893 634</b>
<b>Toimintakulut (sisäiset)</b>	<b>0</b>	<b>-220</b>			
<b>Toimintakate 2</b>	<b>445 865</b>	<b>272 800</b>	<b>140 203</b>	<b>137 354</b>	<b>130 553</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>-187 212</b>	<b>-160 599</b>	<b>-174 014</b>	<b>-175 754</b>	<b>-177 512</b>
<b>Laskennalliset erät</b>	<b>-150 229</b>	<b>-187 719</b>	<b>-184 273</b>	<b>-186 116</b>	<b>-187 977</b>
Sisäiset korkokulut	-64 716	-105 431	-64 654	-65 301	-65 954
Sisäiset vyörytyserät	-85 513	-82 288	-119 619	-120 815	-122 023
<b>Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)</b>	<b>108 423</b>	<b>-75 518</b>	<b>-218 084</b>	<b>-224 516</b>	<b>-234 936</b>

## **2.4 Käyttösuunnitelmat**

Talousarvio on tehty yksityiskohtaisemmalla tasolla, missä tulot ja määrärahat on määritelty tehtäväalueittain. Nämä on laskettu yhteen esitetyssä 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, omassa seurakuntaneuvostossa ja esittää tiivistelmän ja esityksen kokonaismäärärahasta.

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 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
<b>Toimintatuotot</b>	<b>819 719,99</b>	<b>673 414,00</b>	<b>610 469,00</b>	<b>616 573,69</b>	<b>622 739,43</b>
Korvaukset	12 038,27				
Myyntituotot	14 171,67				
Maksutuotot	135 386,40	607 519,00	582 240,00	588 062,40	593 943,02
Vuokratuotot	460 686,40	65 895,00	28 229,00	28 511,29	28 796,40
Metsätalouden tuotot	70 051,21				
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	22 922,35				
Tuet ja avustukset	26 266,91				
Muut toimintatuotot	78 196,78				
<b>Toimintakulut</b>	<b>-4 295 027,26</b>	<b>-4 675 316,00</b>	<b>-4 505 247,00</b>	<b>-4 579 405,17</b>	<b>-4 654 887,04</b>
Henkilöstökulut	-2 626 006,18	-2 839 392,00	-2 910 570,00	-2 968 781,40	-3 028 157,03
Palkat ja palkkiot	-2 134 124,65	-2 839 392,00	-2 910 570,00	-2 968 781,40	-3 028 157,03
Henkilösivukulut	-495 588,76				
Henkilökulujen oikaisuerät	3 707,23				
Palvelujen ostot	-760 224,28	-734 435,00	-764 062,00	-771 702,62	-779 419,65
Investointi	0,00				
Vuokratulut	-82 746,06	-83 042,00	-84 825,00	-85 673,25	-86 529,98
Aineet ja tarvikkeet	-639 998,14	-1 018 447,00	-745 790,00	-753 247,90	-760 780,38
Ostot tilikauden aikana	-639 998,14	-1 018 447,00	-745 790,00	-753 247,90	-760 780,38
Annetut avustukset	-77 922,58				
Muut toimintakulut	-108 130,02				
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-3 475 307,27</b>	<b>-4 001 902,00</b>	<b>-3 894 778,00</b>	<b>-3 962 831,48</b>	<b>-4 032 147,61</b>
<b>Kirkollisverotulot</b>	<b>3 768 822,88</b>	<b>3 818 733,00</b>	<b>4 020 078,00</b>	<b>4 060 278,78</b>	<b>4 100 881,57</b>
<b>Valtionrahoitus</b>	<b>306 543,96</b>	<b>324 473,00</b>	<b>340 544,00</b>	<b>343 949,44</b>	<b>347 388,93</b>
<b>Verotuskulut</b>	<b>-47 244,75</b>	<b>-46 272,00</b>	<b>-47 245,00</b>	<b>-47 717,45</b>	<b>-48 194,62</b>
<b>Kirkon rahastomaksut</b>	<b>-311 328,00</b>	<b>-325 011,00</b>	<b>-311 328,00</b>	<b>-314 441,28</b>	<b>-317 585,69</b>
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>	<b>125 029,76</b>	<b>57 386,00</b>	<b>116 887,00</b>	<b>118 055,87</b>	<b>119 236,43</b>
Korkotuotot	116 596,42	49 922,00	118 216,00	119 398,16	120 592,14
Sijoituskiinteistöjen ja -huoneistojen tuotot	15 553,44	15 689,00			
Arvonalentumiset sijoituksista	-1 769,51				
Arvonalentumisten palautukset sijoituksista	4 216,07				
Korkokulut	-1 329,02		-1 329,00	-1 342,29	-1 355,71
Sijoituskiinteistöjen ja -huoneistojen kulut	-8 237,64	-8 138,00			
Muut rahoituskulut		-87,00			
<b>VUOSIKATE</b>	<b>366 516,58</b>	<b>-172 593,00</b>	<b>224 158,00</b>	<b>197 293,88</b>	<b>169 579,00</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>-237 354,90</b>	<b>-217 637,00</b>	<b>-224 158,00</b>	<b>-226 399,58</b>	<b>-228 663,58</b>
Suunnitelman mukaiset poistot	-224 154,90	-217 637,00	-224 158,00	-226 399,58	-228 663,58
Kertaluonteiset poistot	-13 200,00				
<b>Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot</b>	<b>0,00</b>				
Tuotot	220 029,08				
Kulut	-210 180,83				
Siirrot rahastosta/rahastoon	-9 848,25				
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>129 161,68</b>	<b>-390 230,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-29 105,70</b>	<b>-59 084,57</b>
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>	<b>129 161,68</b>	<b>-390 230,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-29 105,70</b>	<b>-59 084,57</b>

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
<b>Toimintatuotot</b>	<b>1 730 676,43</b>	<b>1 657 243,00</b>	<b>1 486 495,00</b>	<b>1 501 359,95</b>	<b>1 516 373,55</b>
Korvaukset	12 038,27				
Myyntituotot	14 171,67				
Maksutuotot	135 386,40	607 519,00	582 240,00	588 062,40	593 943,02
Vuokratuotot	460 686,40	65 895,00	28 229,00	28 511,29	28 796,40
Metsätalouden tuotot	70 051,21				
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	22 922,35				
Tuet ja avustukset	26 266,91				
Muut toimintatuotot	78 196,78				
Sisäiset tuotot	910 956,44	983 829,00	876 026,00	884 786,26	893 634,12
<b>Toimintakulut</b>	<b>-5 205 983,70</b>	<b>-5 659 145,00</b>	<b>-5 381 273,00</b>	<b>-5 464 191,43</b>	<b>-5 548 521,16</b>
Henkilöstökulut	-2 626 006,18	-2 839 392,00	-2 910 570,00	-2 968 781,40	-3 028 157,03
Palkat ja palkkiot	-2 134 124,65	-2 839 392,00	-2 910 570,00		
Henkilösivukulut	-495 588,76				
Henkilökulujen oikaisuerät	3 707,23				
Palvelujen ostot	-760 224,28	-734 435,00	-764 062,00	-771 702,62	-779 419,65
Investointi	0,00				
Palvelun ostot - sisäiset	-165 689,10	-168 114,00	-165 691,00	-167 347,91	-169 021,39
Vuokrakulut	-82 746,06	-83 042,00	-84 825,00	-85 673,25	-86 529,98
Sisäiset vuokrakulut	-745 267,34	-815 715,00	-710 335,00	-717 438,35	-724 612,73
Aineet ja tarvikkeet	-639 998,14	-1 018 447,00	-745 790,00	-753 247,90	-760 780,38
Ostot tilikauden aikana	-639 998,14	-1 018 447,00	-745 790,00	-753 247,90	-760 780,38
Annetut avustukset	-77 922,58				
Muut toimintakulut	-108 130,02				
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-3 475 307,27</b>	<b>-4 001 902,00</b>	<b>-3 894 778,00</b>	<b>-3 962 831,48</b>	<b>-4 032 147,61</b>
<b>Kirkollisverotulot</b>	<b>3 768 822,88</b>	<b>3 818 733,00</b>	<b>4 020 078,00</b>	<b>4 060 278,78</b>	<b>4 100 881,57</b>
<b>Valtionrahoitus</b>	<b>306 543,96</b>	<b>324 473,00</b>	<b>340 544,00</b>	<b>343 949,44</b>	<b>347 388,93</b>
<b>Verotuskulut</b>	<b>-47 244,75</b>	<b>-46 272,00</b>	<b>-47 245,00</b>	<b>-47 717,45</b>	<b>-48 194,62</b>
<b>Kirkon rahastomaksut</b>	<b>-311 328,00</b>	<b>-325 011,00</b>	<b>-311 328,00</b>	<b>-314 441,28</b>	<b>-317 585,69</b>
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>	<b>125 029,76</b>	<b>57 386,00</b>	<b>116 887,00</b>	<b>118 055,87</b>	<b>119 236,43</b>
Korkotuotot	116 596,42	49 922,00	118 216,00	119 398,16	120 592,14
Sijoituskiinteistöjen ja -huoneistojen tuotot	15 553,44	15 689,00			
Sisäiset korkotuotot	68 320,08	112 880,00	68 256,00	68 938,56	69 627,95
Arvonalentumiset sijoituksista	-1 769,51				
Arvonalentumisten palautukset sijoituksista	4 216,07				
Korkokulut	-1 329,02		-1 329,00	-1 342,29	-1 355,71
Sijoituskiinteistöjen ja -huoneistojen kulut	-8 237,64	-8 138,00			
Muut rahoituskulut		-87,00			
Sisäiset korkokulut	-68 320,08	-112 880,00	-68 256,00	-68 938,56	-69 627,95
<b>VUOSIKATE</b>	<b>366 516,58</b>	<b>-172 593,00</b>	<b>224 158,00</b>	<b>197 293,88</b>	<b>169 579,00</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>-237 354,90</b>	<b>-217 637,00</b>	<b>-224 158,00</b>	<b>-226 399,58</b>	<b>-228 663,58</b>
Suunnitelman mukaiset poistot	-224 154,90	-217 637,00	-224 158,00	-226 399,58	-228 663,58
Kertaluonteiset poistot	-13 200,00				
<b>Sisäiset vyörytyserät</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
<b>Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot</b>	<b>0,00</b>				
Tuotot	220 029,08				
Kulut	-210 180,83				
Siirrot rahastosta/rahastoon	-9 848,25				
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>129 161,68</b>	<b>-390 230,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-29 105,70</b>	<b>-59 084,57</b>
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>	<b>129 161,68</b>	<b>-390 230,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-29 105,70</b>	<b>-59 084,57</b>

## 3.1 Tuloslaskelmaosan vertailut

### 3.1.1 Budjettikehys

Vuoden 2026 talousarvion kehyksessä lähtökohtana oli vuoden 2024 tilinpäätös, jossa huomioitiin 3 %:n vuosittainen palkkakehitys sekä muiden kulujen taso, joka vastaa vuoden 2024 tilinpäätöksen tasoa. Kehys tarkoittaa, että yhteistoiminta-alueella olisi positiivinen tulos myös vuonna 2026 ja että syntyvä kassavirta (noin 250 000 euroa vuodessa) kattaisi tulevat investoinnit.

Lopullinen talousarvio, joka on koottu yksiköiden laatimista budjeteista, ylittää kehysten.

Suurimmat poikkeamat ovat:

#### Tulot

- Myyntivoittoa ei ole budjetoitu vuodelle 2026.
- Kirkollisvero kasvaa 251 000 euroa tarkastelujaksolla.

### 3.1.2 Tuloslaskelmaosa

Käyttötalouteen luetaan kaikki Paraisten seurakuntayhtymässä tapahtuva toiminta; seurakuntien, hallinnon, kiinteistötoimen, sekä hautaustoimen toiminta.

Toimintakate vuoden 2026 talousarviossa (-3 894 778 euroa) on 107 124 euroa parempi kuin vuoden 2025 talousarviossa (-4 001 902 euroa), huomioi että summat ovat negatiivisia. Sen sijaan se on 419 471 euroa heikompi kuin vuoden 2024 tilinpäätöksessä, ja tärkein syy tähän on henkilöstökulujen 284 564 euron kasvu.

Kirkollisvero on pysähtynyt vuoden 2025 aikana ja näyttää jäävän vuoden 2024 tasolle. Yhteinen kirkkovaltuusto päätti korottaa kirkollisveroa vuodelle 2026 1,5 prosentista 1,6 prosenttiin, minkä vuoksi sen on arvioitu olevan 251 255 euroa korkeampi kuin vuoden 2024 tilinpäätöksessä.

Valtionrahoitus on noussut vuoden 2025 aikana ja sen odotetaan pysyvän samalla tasolla vuonna 2026.

Hallinto ylittää vuoden 2026 talousarvion toimintakatteen verrattuna vuoden 2024 tilinpäätökseen 96 510 eurolla. Tämä johtuu pääasiassa palkkojen noususta, talouspäällikön vaihdoksesta sekä siitä, että kirkollisvaalit on budjetoitu hallinnon alle.

Seurakuntatyön osuus toimintakatteesta on noin 74 prosenttia. Seurakunnat ylittävät vuoden 2024 tilinpäätöksen toimintakatteen vuoden 2026 talousarviossa vain -48 175 eurolla

Kiinteistötoimen toimintakate ylittää budjettikehyksen 305 662 eurolla. Ylitys johtuu Koupon vuokratulojen menetyksestä, myyntivoitoista ja budjettikehykseen sisältyneestä metsänmyynnistä.

Vuoden 2026 talousarvion vuosikate osoittaa 180 574 euron ylijäämää, mikä tarkoittaa, että seurakuntayhtymällä on positiivinen kassavirta vuoden 2026 aikana. Vuoden 2024 tilinpäätöksessä vuosikate oli 366 517 euroa ylijäämäinen. Tasapainoisen talouden vähimmäisvaatimus on, että vuosikate kattaa poistot.

Vuoden 2026 talousarvio osoittaa +/- 0 tuloksen tilikaudelle, kun taas vuoden 2025 talousarvio osoitti -390 230 euron alijäämää.

### **3.1.3 Taloussuunnitelma kaudelle 2026–2027**

Taloussuunnitelmakaudella (2027–2028) odotetaan kustannusten kasvua yleisen inflaation ja 2 %:n vuosittaisen palkkakehityksen vuoksi.

Taloussuunnitelma vuosille 2027–2028 on laadittu seuraavin oletuksin:

- Lähtökohtana vuoden 2026 talousarvio
- Toimintatuottojen arvioidaan kasvavan 1 % vuodessa
- Henkilöstö on arvioitu nykyisen henkilöstön mukaan ja palkankorotus on 2 % vuodessa
- Aineisiin ja palveluihin vaikuttaa 1 %:n inflaatio
- Kirkollisveron arvioidaan nousevan 1 % vuodessa
- Taloussuunnitelman alijäämä vuosille 2027 ja 2028 on arvioitu olevan -29 106 ja -59 085

## 4. Investointiosa

### 4.1 Investoinnit

BEGRAVNINGSVÄSENDET - HAUTAUSTOIMI	Budget för 2026 Talousarvio vuodelle 2026	
Nagu begravningsplats - Uppgörandet av gravgårdsplan	10 000 €	-Slutförande av planeringsarbetet med en ny gravgårdsplan för begravningsplatsen. Planering av eventuell minneslund med minnesmärke, trädgårdar och planteringar.
Nauvon hautausmaa - Hautausmaakaavan laatiminen		-Uuden hautausmaakaavan suunnittelutyön viimeistely. Mahd. muistolehon suunnittelu, puunkaatoja ja istutuksia.
Pargas begravningsplats - Reparation av den putsade ytan på porthusen Paraisten hautausmaa - Porttirakennusten julkisivurappausten korjaus.	25 000 €	-Reparation av porthusens rappade fasadyta. Den skadade muren intill reparerades under 2025. -Porttirakennusten julkisivurappausten korjaus. Vieressä oleva kivimuuri korjattiin vuoden 2025 aikana.
Pargas begravningsplats - Tillgänglig ingång Paraisten hautausmaa- Esteetön sisäänkäynti	15 000 €	-Slutförande av planeringen av tillgänglig ingång bredvid klockstapeln. -Esteettömän sisäänkäynnin suunnittelun viimeistely kellotapulien vieressä.
<b>Investeringar 2026 - Investoinnit 2026</b>	<b>50 000 €</b>	

FASTIGHETSVÄSENDET - KIINTEISTÖTOIMI	Budget för 2026 Talousarvio vuodelle 2026	
Iniö kyrka - Grundreovering	2 000 000 €	-Grundreovering av Iniö kyrka. Möjlighet att söka byggnadsbidrag från Kyrkostyrelsen finns.
Iniön kirkko - Peruskorjaus		-Iniön kirkon peruskorjaus. Mahdollista hakea rakennusavustusta Kirkkohallitukselta.
Gamla Koupo - Inneluftsreparationer	20 000 €	-Åtgärda de brister som anvisats som brådskande i inneluftsrapporten dvs. förnyandet av verandagolven och reparation av fönsteranslutningar i huvudbyggnaden samt reparation av golvkonstruktion i lillstugan.
Vanha Koupo - Sisäilmaan liittyvät korjaukset		-Korjata sisäilmaselvityksessä kiireellisiksi todetut puutteet, eli kuistien lattioiden uusiminen ja ikkunaliitokset päärakennuksessa sekä lattiarakenteen uusiminen lillstuganissa.
Korpo kyrka - Reparationer i klocktornet	10 000 €	-Skyddsbehandling och reparation av skadade trädelar i klocktornets konstruktion.
Korppoon kirkko - Korjauksia kellotornissa		-Kellotornin vaurioituneiden puuosien suojakäsittely ja korjaus.
Houtskär prästgård - Byggandet av invaramp	15 000 €	-Byggandet av en invaramp för att möjliggöra att verksamheten fortsätter då församlingshemmet har överläts till HKF. Planeringen utförd under år 2025.
Houtskarinen pappila - Invaluisikan rakentaminen		-Invaluisikan rakentamista, jotta toiminta voidaan jatku kun seurakuntakoti on luovutettu HKF:lle. Suunnittelu tehty vuoden 2025 aikana.

Kansliakvarteret Pargas - Ventilbyten värmedistributionsnät	20 000 €	-Ventilbyten på värmedistributionsnätet i församlingshemmet och Hyddan. Kanslihusets ventiler förnyade under år 2025. -Lämmönjakelverkoston venttiilien vaihto seurakuntakodilla ja Hyddanissa. Kansliatalon venttiilit uusittu vuoden 2025 aikana.
Paraisten kansliakortteli - Lämmönjakojärjestelmän venttiilien vaihto		
Inneluftsutredningar - Sisäilmatukimuksia	20 000 €	-Planerade inneluftsutredningar i Agricolakapellet och församlingsstugan i Nagu. -Suunniteltuja sisäilmatukimuksia Agricolakappelissa ja Nauvon seurakuntatuvassa.
TV till församlingshemmet i Pargas - Televisio Paraisten seurakuntakodille	8 000 €	-Anskaffning av tv för att ersätta den tidigare projektorduken i församlingshemmet i Pargas - -Television hankinta korvaamaan aiemman valkokankaan Paraisten seurakuntakodissa.
<b>Investeringar 2026 - Investoinnit 2026</b>	<b>2 093 000 €</b>	

## 4.2 Investointien rahoitus

Investoinnit toimintavuoden aikana rahoitetaan kassavaroilla, Paraisten pappilan ja Nauvon diakonia-asunnon myyntituloilla sekä myönnettyillä rakennusavustuksilla.

## 4.3 Poistot

### PYSYVIEN VASTAAVIEN POISTOAJAT

<b>1. Maa- ja vesialueet</b>	ei poistoja
<b>2. Hautausmaat</b>	
Hautausmaahan liittyvät muut pitkävaikutteet (asfaltointi, atk-ohjelmat)	3-5 vuotta
Hautausmaiden maa- ja vesialueet	ei poistoja
Hautausmaahan muut rakennukset (varastot, kylmiöt)	10 vuotta
Hautausmaahan kiinteät rakenteet ja laitteet (aidat ym.)	15 vuotta
Hautausmaahan koneet ja laitteet	5 vuotta
Hautausmaahan 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 laitusrakennukset	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 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
<b>Tulorahoitus</b>	<b>289 537,09</b>	<b>-172 593,00</b>	<b>224 158,00</b>	<b>197 294,00</b>	<b>169 579,00</b>
Vuosikate	366 516,58	-172 593,00	224 158,00	197 294,00	169 579,00
Tulorahoituksen korjauserät	-76 979,49				
<b>Investoinnit</b>	<b>6 739,19</b>	<b>-980 000,00</b>	<b>-2 143 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Investointimenot	-115 809,98	-980 000,00	-2 143 000,00		
Pysyvien vastaavien myyntitulot	78 750,00				
Rahoitusosuudet investointimenoihin	43799,17				
<b>Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta</b>	<b>296 276,28</b>	<b>-1 152 593,00</b>	<b>-1 918 842,00</b>	<b>197 294,00</b>	<b>169 579,00</b>
<b>Muut maksuvalmiuden muutokset</b>	<b>29 608,93</b>				
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	16 204,86				
Lyhytaikaisten saamisten muutos	11 827,34				
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	10 810,24				
Oman pääoman muutos	-9 233,51				
<b>Rahoitustoiminnan nettorahavirta</b>	<b>29 608,93</b>				
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>325 885,21</b>	<b>-1 152 593,00</b>	<b>-1 918 842,00</b>	<b>197 294,00</b>	<b>169 579,00</b>
<b>Rahavarojen muutos (tase)</b>	<b>325 885,21</b>	<b>-1 152 593,00</b>	<b>-1 918 842,00</b>	<b>197 294,00</b>	<b>169 579,00</b>
	<b>1.-12.2024</b>	<b>1.-12.2025</b>	<b>1.-12.2026</b>	<b>1.-12.2027</b>	<b>1.-12.2028</b>
Rahavarojen muutos	325 885,21	-1 152 593,00	-1 918 842,00	197 294,00	169 579,00
Rahavarat kauden lopussa	4 387 414,77	3 234 821,77	1 315 979,77	1 513 273,77	1 682 852,77
Rahavarat kauden alussa	4 061 529,56	4 387 414,77	3 234 821,77	1 315 979,77	1 513 273,77

## 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 kirjanpituksena.

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
<b>Toimintatuotot</b>	<b>97 714,38</b>	<b>86 000,00</b>	<b>90 000,00</b>	<b>90900,00</b>	<b>91809,00</b>
Maksutuotot	97 714,38	86 000,00	90 000,00	90900,00	91809,00
<b>Toimintakulut</b>	<b>-117 231,92</b>	<b>-108 173,00</b>	<b>-112 438,00</b>	<b>-114437,88</b>	<b>-116475,27</b>
Henkilöstökulut	-91 339,85	-85 083,00	-87 550,00	-89301,00	-91087,02
Palkat ja palkkiot	-73 680,48	-85 083,00	-87 550,00	-89301,00	-91087,02
Henkilösivukulut	-17 659,37				
Palvelujen ostot	-8 656,59	-6 694,00	-8 000,00	-8080,00	-8160,80
Vuokrakulut	-1 347,46	-869,00	-1 000,00	-1010,00	-1020,10
Aineet ja tarvikkeet	-15 888,02	-15 527,00	-15 888,00	-16046,88	-16207,35
Ostot tilikauden aikana	-15 888,02	-15 527,00	-15 888,00	-16046,88	-16207,35
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-19 517,54</b>	<b>-22 173,00</b>	<b>-22 438,00</b>	<b>-23537,88</b>	<b>-24666,27</b>
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>	<b>32 842,03</b>	<b>12 481,00</b>	<b>13 212,00</b>	<b>13344,12</b>	<b>13477,56</b>
Korkotuotot	22 602,89	9 192,00	9 000,00	9090,00	9180,90
Sijoituskiinteistöjen ja -huoneistojen tuotot	7 528,41	7 057,00	7 700,00	7777,00	7854,77
Muut rahoitustuotot	4 812,50				
Arvon alentumisten palautukset sijoituksista	1 386,00				
Sijoituskiinteistöjen ja -huoneistojen kulut	-3 487,77	-3 768,00	-3 488,00	-3522,88	-3558,11
<b>VUOSIKATE</b>	<b>13 324,49</b>	<b>-9 692,00</b>	<b>-9 226,00</b>	<b>-10193,76</b>	<b>-11188,71</b>
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>13 324,49</b>	<b>-9 692,00</b>	<b>-9 226,00</b>	<b>-10193,76</b>	<b>-11188,71</b>
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>	<b>13 324,49</b>	<b>-9 692,00</b>	<b>-9 226,00</b>	<b>-10193,76</b>	<b>-11188,71</b>

## 7. Solgård

Solgård-rahasto omistaa asuntoja (26 kpl), jotka sijaitsevat osoitteessa Metsäsystie 2. Solgård-kiinteistöjen hallinnosta ja kirjanpidosta on vastannut Dispomera. Yhteinen kirkkoneuvosto nimeää Solgårdin johtokunnan.

Solgård-rahaston on suunniteltu lakkautettavaksi vuoden 2026 vaihteessa, edellyttäen että yhteinen kirkkovaltuusto tekee asiasta päätöksen kokouksessaan joulukuussa 2025. Kiinteistöt ja niiden hoito siirtyvät seurakuntayhtymälle. Rahaston muut varat sisällytetään seurakuntayhtymän varoihin.

Vuoden 2026 talousarviossa on kiinteistötoimille varattu 31 000 euroa Metsäsystemin kiinteistöjen hallintoon ja ylläpitoon. Alla on kustannusten erittely.

<b>BUDGET</b>		<b>2026</b>	<b>TALOUSARVIO</b>	<b>SOLGÅRD ÄLDRINGSBOSTÄDER</b>			
01-01-2026		-	31-12-2026	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>
Bostäder-Asunnot 1.1.-31.12.				0,00 €	676 m <sup>2</sup>	12 mån-kk	0,00 €
Motorvärmplatser - Moottorilämm.paikat				0,00 €	3st-kpl	12 mån-kk	0,00 €
<b>Intäkter totalt - Tuotot yhteensä</b>							<b>0,00 €</b>
<b>KOSTNADER FÖR FASTIGHETENS SKÖTSEL - KIINTEISTÖN HOITOKULUT</b>							
Förvaltning - Hallinto							
Disponentaryvoden - Isännöintipalkkiot				496,00 €	1 st-kpl	1 mån-kk	496,00 €
Övrigt - Muuta							300,00 €
Drift och underhåll - Käyttö ja huolto							
Fastighetsskötsel - Kiinteistöhuolto				405,00 €	1 st-kpl	12 mån-kk	4 860,00 €
Fiber & KTV - Kuitu & KTV				0,00 €	1 st-kpl	12 / år-v	0,00 €
Övrigt - Muuta							1 000,00 €
Städning - Siivous				0,00 €	1 st-kpl	12 mån-kk	0,00 €
Skötsel av gårdsområden - Piha-alueiden hoito							
Fjärrvärme grundavg.-Kaukolämpö perusmaksu				462,00 €		12 / år-v	5 544,00 €
Förbrukning - Kulutus				82,00 €	100 MWh	12 / år-v	8 200,00 €
Vatten och avloppsvatten - Vesi ja jätevesi							
Grundavgift - Perusmaksu 13,78/bostad/mån				100,00 €	1 st-kpl	12 / år-v	1 200,00 €
Förbrukning - Kulutus				6,34 €	300 m <sup>3</sup>	1 / år-v	1 902,00 €
Elektricitet inkl.grundavg - Sähkö sis perusmaksu				0,250 €	900kWh	1 / år-v	225,00 €
Avfallsservice - Jätehuolto							200,00 €
Skadeförsäkringar - Vahinkovakuutukset							1 800,00 €
Fastighetsskatt - Kiinteistövero							4 400,00 €
Reparationer - Korjaukset							200,00 €
Övriga skötselkostnader - Muut hoitokulut							173,00 €
<b>Skötselkostnader totalt - Hoitokulut yhteensä</b>							<b>31 000,00 €</b>
<b>SKÖTSELBIDRAG - HOITOKATE</b>							<b>-31 000,00 €</b>
<b>RESULTAT - TULOS</b>							<b>-31 000,00 €</b>

## Liite: Maksut ja hinnastot

### HAUTA- JA HAUTAUSMAKSUT 2026

Maksut koskevat kaikkia Paraisten seurakuntayhtymän toiminta-alueella olevia hautausmaita

	Hauta	Hautaus (avaaminen ja peittäminen)	Haudan- kunnostus
<b>Arkkuhauta 25 v (yksi hautapaikka)</b>			
paikkakuntalaiset	550 €	650 €	70 €
ulkopaikkakuntalaiset	1 100 €	850 €	70 €
<b>Arkkuhauta 25 v, syvä (kaksi hautapaikkaa)</b>			
paikkakuntalaiset	800 €	650 €	70 €
ulkopaikkakuntalaiset	1 600 €	850 €	70 €
<b>Urnahauta 25 v</b>			
paikkakuntalaiset	200 €	150 €	
ulkopaikkakuntalaiset	400 €	200 €	
<b>Perheurnahauta 25 v (kivi ja hoito)</b>			
paikkakuntalaiset	800 €	150 €	
ulkopaikkakuntalaiset	1 100 €	200 €	
<b>Muistolehto (aikaa ei ole määritetty)</b>			
paikkakuntalaiset	100 €	150 €	
ulkopaikkakuntalaiset	200 €	200 €	
<b>Veteraanihauta 25 v (sotaveteraani ja puoliso)</b>			
paikkakuntalaiset	0 €	0 €	
<b>Lapsen hauta 25 v (1 m<sup>2</sup>)</b>			
paikkakuntalaiset	100 €	150 €	
ulkopaikkakuntalaiset	200 €	200 €	

### Hallintaoikeuden jatkaminen

Hallintaoikeuden jatkaminen (hallintaoikeus min. 20 v):

- aikaa jatketaan puuttuvien vuosien määrällä.

- hinta lasketaan seuraavan vuosihinnan perusteell 26 €/vuosi

### Hautakivi

Hautakiven hankinnasta, siirrosta ja muutoksista omaiset sopivat kiviliikkeen kanssa.

### Korvaus siunauskappelin tai kirkon käytöstä hautauksen yhteydessä

evl seurakunnan jäsen

vuokraa ei veloiteta

muut

voimassa olevan tilavuokrien hinnaston mukaan

### Kylmäsiilytys

Hinta alkavalta viikolta kylmäsiilytyksestä

55 €/viikko

Hinnat voimassa 1.1.2026 lähtien

## KIRKKOJEN JA KAPPELIEN VUOKRAT 2026

- Vuokra peritään sisäänpääsymaksullisista tilaisuuksista
- Hinnat koskevat 6 tunnin vuokra-aikaa

	<b>Vuokra</b>
<b>Parainen</b>	
kirkko	639,00 €
siunauskappeli	247,00 €
Agricolakappeli	247,00 €
<b>Nauvon kirkko</b>	361,00 €
<b>Nötön kirkko</b>	247,00 €
<b>Korppoon kirkko</b>	288,00 €
<b>Norrskatan kirkko</b>	247,00 €
<b>Aspön kappeli</b>	247,00 €
<b>Jurmon kappeli</b>	247,00 €
<b>Houtskarın kirkko</b>	288,00 €
<b>Iniön kirkko</b>	247,00 €

Hinnat sisältäen 25,5 % arvonlisävero

Hinnat voimassa 1.1.2026 lähtien

## SEURAKUNTAKOTIEN VUOKRAT 2026

- Paraisten seurakuntayhtymän seurakuntien jäsenille perhejuhla on maksuton kirkollisen toimituksen yhteydessä seuraavin poikkeuksin:
  - konfirmaatiokahvivilaisuus
  - ristiäisjuhla muina päivinä kuin sunnuntaina
- Kaikki hinnat ovat päivävuoikia mikäli muuta ei mainita.
- Kirkollisen toimituksen yhteydessä järjestettävästä juhlasta veloitetaan aina päivävuoikan. 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		54 €	12 €
seurakunnan jäsenet konfirmaatiokahvi/perhejuhla	193 €	54 €	12 €
muut	327 €	54 €	12 €
iltavuokra (4h)	103 €	54 €	
<b>Parainen, alasali</b>			
seurakunnan jäsenet		54 €	12 €
seurakunnan jäsenet konfirmaatiokahvi/perhejuhla	158 €	54 €	12 €
muut	261 €	54 €	12 €
iltavuokra (4h)	78 €	54 €	
<b>Parainen, tarjoiluhuone</b>			
seurakunnan jäsenet		54 €	12 €
seurakunnan jäsenet konfirmaatiokahvi/perhejuhla	132 €	54 €	12 €
muut	218 €	54 €	12 €
iltavuokra (4h)	78 €	54 €	
<b>Parainen, iso sali ja tarjoiluhuone</b>			
seurakunnan jäsenet		54 €	12 €
seurakunnan jäsenet konfirmaatiokahvi/perhejuhla	267 €	54 €	12 €
muut	441 €	54 €	12 €
<b>Parainen, alakerroksen neuvottelutila</b>			
seurakunnan jäsenet		54 €	12 €
seurakunnan jäsenet konfirmaatiokahvi/perhejuhla	42 €	54 €	12 €
muut	128 €	54 €	12 €
iltavuokra (4h)	49 €	54 €	
<b>Parainen, vierashuone</b>			
majoitus, työntekijä/luottamushenkilö		54 €	
majoitus, muut	48 €	54 €	
<b>Nauvo, Korppoo, Houtskari ja Iniö</b>			
seurakunnan jäsenet		54 €	16 €
seurakunnan jäsenet konfirmaatiokahvi/perhejuhla	92 €	54 €	16 €
muut	152 €	54 €	16 €
iltavuokra (4h)	103 €	54 €	

Hinnat sisältäen 25,5 % arvonlisävero  
Hinnat voimassa 1.1.2026 lähtien

**KOUPO LÄGERGÅRD - KOUPON LEIRIKESKUS**  
**Intern prislista 2026 - Sisäinen hinnasto 2026**

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

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

<b>Hyra utrymme / Tilavuokra</b>	<b>dygn / vuorokausi</b>
Nya Koupou - Uusi Koupou	151 €
Gamla Koupou - Vanha Koupou	126 €
Strandbastu - Rantasauna	64 €

<b>Logi / Majoitus</b>	<b>pers/natt - hlö/yö</b>
med egna lakan, omat lakanat	25 €

<b>Matpriser / Ruokamaksut</b>	<b>under 12 år / alle 12 v</b>	<b>vuxen / aikuinen</b>
Morgonmål - Aamupala	6,30 €	8,80 €
Lunch - Lounas	7,60 €	11,20 €
Kaffe och bröd - Kahvi ja leipä	4,00 €	7,60 €
Middag - Päivällinen	10,00 €	13,80 €
Kvällsbit - Iltapala	6,30 €	8,80 €

**Matpaket / Ruokapaketti** 19,30 € 32,40 €  
innehåller samtliga ovanstående måltider (5 st) under ett dygn / sisältää kaikki yllä olevat ruokailut (5 kpl) vuorokauden aikana

	<b>pers / hlö</b>	<b>minimiavgift / minimihinta</b>	<b>minimiavgift sö / minimihinta su</b>
<b>Mötespaket / Kokouspaketti</b>	27 €		
innehåller frukost, lunch, kaffe. Inkluderar utrymme, minimi 10 personer. sisältäen aamiainen, lounas, kahvi. Sisältäen tilavuokran, minimi 10 henkilöä.			
<b>Sopplunch med kaffe / Soppalounas ja k</b>	19,50 €	237 €	473 €
<b>Kaffe med bröd / Kahvitus</b>	8,25 €	177 €	358 €
<b>Städning, timavgift / Siivous, tuntimaksi</b>	26 €		

Priserna i kraft fr.o.m. 1.1.2026  
Hinnat voimassa 1.1.2026 lähtien

## KOUPO LÄGERGÅRD - KOUPON LEIRIKESKUS

### Extern prislista 2026 - Ulkoinen hinnasto 2026

- I hyran för Koupo ingår inte eventuell övernattning eller mat. Städavgift faktureras vid behov.
- Priserna inklusive moms
- Koupon 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 Koupo - Uusi Koupo	191 €
Gamla Koupo - Vanha Koupo	163 €
Strandbastu - Rantasauna	87 €

<b>Logi / Majoitus</b>	<b>pers/natt - hlö/yö</b> moms 14% alv
med egna lakan, omat lakanat	29 €

<b>Matpriser / Ruokamaksut</b>	<b>under 12 år / alle 12 v</b> moms 14% alv	<b>vuxen / aikuinen</b> moms 14% alv
Morgonmål - Aamupala	7,20 €	9,55 €
Lunch - Lounas	8,95 €	13,30 €
Kaffe och bröd - Kahvi ja leipä	4,90 €	8,35 €
Middag - Päivällinen	12,05 €	15,55 €
Kvällsbit - Iltapala	7,20 €	9,90 €

**Matpaket / Ruokapaketti** 25,60 € 44,60 €  
innehåller samtliga ovanstående måltider (5 st) under ett dygn / sisältää kaikki yllä olevat ruokailut (5 kpl) vuorokauden aikana

**Städning, timavgift / Siivous, tuntir** 54 €  
moms 25,5 % alv

- Nya Koupos kök får inte användas av andra än kökspersonalen!
- Ainoastaan Koupon oma keittiöhenkilökunta saa käyttää uuden Koupon keittiötä!
- Gamla Koupo rekommenderas för grupper som har egen mat med sig eftersom där finns möjlighet att värma maten.
- Suositellaan Vanhaa Koupoa 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. 1.1.2026  
Hinnat voimassa 1.1.2026 lähtien

## PRÄSTGÅRDENS SMÅBÅTSHAMN KORPO - PAPPILAN PIENVENESATAMA KORPPOO

### Prislista 2026 - Hinnasto 2026

Båt - och bilplats Vene- ja autopaikka	352 €
Endast bilplats Autopaikka (ilman venepaikkaa)	116 €
Uppdragningsbädd Veneen maapaikka	76 €
Dygnsparkering Vuorokausipaikoitusmaksu	8 €

- Hamnen erbjuder inte gästhamnsplatser
- Satamassa ei ole vierasvenepaikkoja

### Servicehusets förrådsutrymmen / Huoltorakennuksen säilytystilat

Mindre förråd, 80 cm Pienempi säilytystila, 80 cm	26 €
Större förråd, 100 cm Isompi säilytystila, 100 cm	33 €
Avgift för användning av eluttag Sähköpistokemaksu	21 €

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

Priserna i kraft fr.o.m. 1.1.2026  
Hinnat voimassa 1.1.2026 lähtien

**GRAVSKÖTSELAVGIFTER 2026 - HAUTAINHOITOMAKSUT 2026**  
**erlägges till gravunderhållsfonden - maksetaan hautainhoitorahastoon**

**Sommarskötsel / Kesähoito**

1 m grav / hauta	105 €
2 m grav / hauta	137 €
3 m grav / hauta	168 €
4 m grav / hauta	200 €
5 m grav / hauta	221 €

<b>5-års skötsel / 5-vuoden hoito</b>	<b>sommar / kesä</b>	<b>vinter / talvi</b>	<b>totalt / yhteensä</b>
1 m grav / hauta	537 €	119 €	656 €
2 m grav / hauta	699 €	152 €	851 €
3 m grav / hauta	859 €	193 €	1 052 €
4 m grav / hauta	1 021 €	225 €	1 246 €
5 m grav / hauta	1 128 €	252 €	1 380 €

Ljus till julen 5 år / Kynttilä jouluna 5 v. 71 €

<b>10-års skötsel / 10-vuoden hoito</b>	<b>sommar / kesä</b>	<b>vinter / talvi</b>	<b>totalt / yhteensä</b>
1 m grav / hauta	1 105 €	248 €	1 353 €
2 m grav / hauta	1 437 €	318 €	1 755 €
3 m grav / hauta	1 768 €	400 €	2 168 €
4 m grav / hauta	2 100 €	469 €	2 569 €
5 m grav / hauta	2 321 €	524 €	2 845 €

Ljus till julen 10 år / Kynttilä jouluna 10 v. 146 €

Priserna i kraft fr.o.m. 1.1.2026  
Hinnat voimassa 1.1.2026 lähtien