

Kokousaika: Torstai 30.10.2025 klo 16.30
Paikka: Tammisaaren seurakuntakoti, Larssonintie 1

Asian nro	§	Asiat
1.	064	Kokouksen avaus
2.	065	Kokouksen koolle kutsumisen laillisuus
3.	066	Kokouksen päätösvaltaisuus
4.	067	Kokouksen pöytäkirjantarkastajat
5.	068	Kokouksen esityslistan vahvistaminen
6.	069	Ilmoitusasiat
7.	070	Osavuosikatsaus 1.1-30.9.2025
8.	071	Ehdotus vuoden 2026 talousarvion sitovuustasoiksi
9.	072	Ehdotus talousarvioksi vuodelle 2026
10.	073	Anomus maavuokrasopimuksen pidentämiseksi, Nyman
11.	074	Toimintaympäristöanalyysi piispantarkastusta varten
12.	075	Muut asiat
13.	076	Oikaisuvaatimusohje
14.	077	Kokouksen päätös

Yhteisen kirkkoneuvoston puheenjohtaja

Yvonne Terlinden

Yvonne Terlinden (21 okt. 2025 10:20:24 GMT+3)

Yvonne Terlinden

Jos jäsenellä on tilapäinen este, tästä ilmoitetaan joko s-postilla: raaseporin.seurakuntayhtyma@evl.fi, tai puhelimitse: 019-2411540

Tämä kokouskutsu on kuulutettu seurakuntayhtymän verkkosivustolla www.raaseporinseurakunnat.fi 23.10 – 30.10.2025

Todistaa: _____

Kokouksen pöytäkirja on nähtävänä seurakuntayhtymän verkkosivustolla www.raaseporinseurakunnat.fi 7.11 – 8.12.2025

Kokousaika: Torstai 30.10.2025 klo 16.30
Paikka: Tammisaaren seurakuntakoti, Larssonintie 1

Asian nro	§	Asiat
1.	064	Kokouksen avaus
2.	065	Kokouksen koolle kutsumisen laillisuus
3.	066	Kokouksen päätösvaltaisuus
4.	067	Kokouksen pöytäkirjantarkastajat
5.	068	Kokouksen esityslistan vahvistaminen
6.	069	Ilmoitusasiat
7.	070	Osavuosikatsaus 1.1-30.9.2025
8.	071	Ehdotus vuoden 2026 talousarvion sitovuustasoiksi
9.	072	Ehdotus talousarvioksi vuodelle 2026
10.	073	Anomus maavuokrasopimuksen pidentämiseksi, Nyman
11.	074	Toimintaympäristöanalyysi piispantarkastusta varten
12.	075	Muut asiat
13.	076	Oikaisuvaatimusohje
14.	077	Kokouksen päätös

Yhteisen kirkkoneuvoston puheenjohtaja

Yvonne Terlinden

Jos jäsenellä on tilapäinen este, tästä ilmoitetaan joko s-postilla: raaseporin.seurakuntayhtyma@evl.fi, tai puhelimitse: 019-2411540

Tämä kokouskutsu on kuulutettu seurakuntayhtymän verkkosivustolla www.raaseporinseurakunnat.fi 23.10 – 30.10.2025

Todistaa: _____

Kokouksen pöytäkirja on nähtävänä seurakuntayhtymän verkkosivustolla www.raaseporinseurakunnat.fi 7.11 – 8.12.2025

Kokousaika: Torstai 30.10.2025 klo 16.30
Paikka: Tammisaaren seurakuntakoti, Larssonintie 1
Pykälät: §§ 064 - 077

Läsnä

- | | |
|--|--|
| <input checked="" type="checkbox"/> Terlinden, Yvonne, puheenjohtaja | <input checked="" type="checkbox"/> Lounemaa, Minna |
| <input checked="" type="checkbox"/> Forsström, Camilla | <input type="checkbox"/> Molander, Ove |
| <input checked="" type="checkbox"/> Huuhtanen, Tuula | <input type="checkbox"/> Pråhl, Annika |
| <input checked="" type="checkbox"/> Laxell, Gustav | <input checked="" type="checkbox"/> von Smitten, Karl, varapuheenjohtaja |
| <input checked="" type="checkbox"/> Lindholm, Henrik | <input type="checkbox"/> Storsjö, Ann |
| <input checked="" type="checkbox"/> Lindström, Stig | <input checked="" type="checkbox"/> Tasanko, Jaana |

Varajäsenet:

- | | |
|--------------------------|--------------------------|
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |

Muut läsnäolijat:

- | | |
|--|---|
| <input checked="" type="checkbox"/> Lindholm, Frank, y.k.valt. puheenjohtaja | <input checked="" type="checkbox"/> Lindvik, Christer, talousjohtaja |
| <input checked="" type="checkbox"/> Niemi, Mika, y.k.valt. varapuheenjohtaja | <input checked="" type="checkbox"/> Wallenius, Cecilia, talouspäällikkö |
| <input checked="" type="checkbox"/> Westerholm, Wille, kirkkoherra | |
| <input checked="" type="checkbox"/> Grönroos Katri, kirkkoherra | |

Allekirjoitukset:

Yvonne Terlinden
Puheenjohtaja

Cecilia Wallenius
Pöytäkirjanpitäjä

Karl von Smitten
Pöytäkirjantarkastaja

Jaana Tasanko
Pöytäkirjantarkastaja

ASIAT:

- § 064 KOKOUKSEN AVAUS JA NIMENHUUTO
- § 065 KOKOUKSEN KOOLLE KUTSUMISEN LAILLISUUS
- § 066 KOKOUKSEN PÄÄTÖSVALTAISUUS
- § 067 KOKOUKSEN PÖYTÄKIRJANTARKISTAJAT
- § 068 KOKOUKSEN ESITYSLISTAN VAHVISTAMINEN
- § 069 ILMOITUSASIAT
- § 070 OSAVUOSIKATSAUS 1.1-30.9.2025
- § 071 EHDOTUS VUODEN 2026 TALOUSARVION SITOVUUSTASOIKSI
- § 072 EHDOTUS TALOUSARVIOKSI VUODELLE 2026
- § 073 ANOMUS MAAVUOKRASOPIMUKSEN PIDENTÄMISEKSI, NYMAN
- § 074 TOIMINTAYMPÄRISTÖANALYYSI PIISPANTARKASTUSTA VARTEN
- § 075 MUUT ASIAT
- § 076 OIKAISUVAATIMUSOHJE
- § 077 KOKOUKSEN PÄÄTÖS

Yhteinen kirkkoneuvosto:	Yhteinen kirkkovaltuusto:	Pöytäkirjanotteen oikeaksi todistaa:

Yhteinen kirkkoneuvosto § 064, § 065, § 066, § 067

§ 064 KOKOUKSEN AVAUS JA NIMENHUUTO

Ykn § 064

Ehdotus:

Puheenjohtaja avaa kokouksen.

Päätös:

Puheenjohtaja avasi kokouksen rukouksella ja toimitti nimenhuudon klo 16.30.

§ 065 KOKOUKSEN KOOLLE KUTSUMISEN LAILLISUUS

Ykn § 065

Ehdotus:

Kokous todetaan laillisesti koolle kutsutuksi.

Päätös:

Todettiin.

§ 066 KOKOUKSEN PÄÄTÖSVALTAISUUS

Ykn § 066

Ehdotus:

Yhteinen kirkkoneuvosto, ottaen huomioon läsnä olevien jäsenten lukumäärä, toteaa kokouksen päätösvaltaisuuden.

Päätös:

Päätösvaltaisuus todettiin.

§ 067 KOKOUKSEN PÖYTÄKIRJANTARKISTAajat

Ykn § 067

Ehdotus:

Yhteinen kirkkoneuvosto valitsee jäsenet Karl von Smitten ja Jaana Tasanko käynnissä olevan kokouksen pöytäkirjantarkistajiksi.

Päätös:

Yhteinen kirkkoneuvosto valitsi jäsenet Karl von Smitten ja Jaana Tasanko käynnissä olevan kokouksen pöytäkirjantarkistajiksi

Yhteinen kirkkoneuvosto:	Yhteinen kirkkovaltuusto:	Pöytäkirjanotteen oikeaksi todistaa:

Yhteinen kirkkoneuvosto § 068, § 069

§ 068 KOKOUKSEN ESITYSLISTAN VAHVISTAMINEN

Ykn § 068 Ehdotus:

Yhteinen kirkkoneuvosto vahvistaa esityslistan mahdollisilla lisäyksillä kohdan "Muut asiat" alla.

Päätös:
Esityslista vahvistettiin käsillä olevassa muodossa.

§ 069 ILMOITUSASIAT

Ykn § 069 Ehdotus:

Puheenjohtaja ilmoittaa mahdolliset ilmoitusasiat.

Päätös:
Ei ilmoitusasioita.

Yhteinen kirkkoneuvosto:	Yhteinen kirkkovaltuusto:	Pöytäkirjanotteen oikeaksi todistaa:

Yhteinen kirkkoneuvosto § 070, liite 070/1

§ 070 OSAVUOSIKATSAUS 1.1-30.9.2025

Ykn § 070

Valmistelu, talouspäällikkö:

Osavuosisikatsauksen 1.1-30.9.2025 liitteen 070/1 mukaisesti.

Ehdotus, talousjohtaja:

Yhteinen kirkkoneuvosto kirjaa osavuosisikatsauksen 1.1-30.9.2025 tiedokseen liitteen 070/1 mukaisesti ja ilmoittaa sen yhteiselle kirkkovaltuustolle tiedoksi.

Päätös:

Ehdotuksen mukaisesti.

Yhteinen kirkkoneuvosto:	Yhteinen kirkkovaltuusto:	Pöytäkirjanotteen oikeaksi todistaa:

Yhteinen kirkkoneuvosto § 071, liite 071/1

§ 071 EHDOTUS VUODEN 2026 TALOUSARVION SITOVUUSTASOIKSI

Ykn § 071

Valmistelu, talouspäällikkö:

Ehdotus talousarvion sitovuustasoiksi vuodelle 2026 on laadittu, liite 071/1.

Ehdotus, talousjohtaja:

Yhteinen kirkkoneuvosto päättää:

- a) – ehdottaa yhteiselle kirkkovaltuustolle, että talousarvion sitovuustasot vuodelle 2026 hyväksytään liitteen 071/1 mukaisesti;
- b) – antaa seurakuntaneuvostoille mahdollisuuden jättää lausunnot koskien talousarvion sitovuustasoja vuodelle 2026. Lausunnot on jätettävä niin että ne ovat yhteisen kirkkoneuvoston saatavilla yhteisen kirkkoneuvoston kokouksessa 20.11.2025.

Päätös:

Ehdotuksen mukaisesti.

Yhteinen kirkkoneuvosto:	Yhteinen kirkkovaltuusto:	Pöytäkirjanotteen oikeaksi todistaa:

Yhteinen kirkkoneuvosto § 072, liite 072/1

§ 072 EHDOTUS TALOUSARVIOKSI VUODELLE 2026

Ykn § 072

Valmistelu, taluspäällikkö:

Hallintoyksiköt ovat laatineet ehdotuksensa talousarvioksi vuodelle 2026 toimintasuunnitelmalla ja taloussuunnitelmalla 2027-2028, liite 072/1.

Talousarvioehdotus sisältää ulkoisia toimintatuloja 1.184.300€ ja ulkoisia toimintamenoja 6.513.300€. Kokonaisverotuottoina on arvioitu kertyvän 6.010.000€, valtionrahoitus 517.500€, verotuskulut 75.000€, keskusrahastomaksut 562.000€ ja rahoitustuotot 20.000€. Vuosikate on positiivinen 581.500€. Suunnitelman mukaisten poistojen 581.500€ jälkeen talousarvioehdotuksen yli-/alijäämä on 0 €. Investointeja on suunniteltu vuodelle 2026 yhteensä 960.000 €.

Ehdotus, talusjohtaja:

Yhteinen kirkkoneuvosto päättää:

- a) - hyväksyä talousarvioehdotuksen vuodelle 2026 toimintasuunnitelmalla ja taloussuunnitelmalla 2027-2028;
- b) - esittää yhteiselle kirkkovaltuustolle talousarvioehdotuksen vuodelle 2026 toimintasuunnitelmalla ja taloussuunnitelmalla 2027-2028 vahvistettavaksi;
- c) - antaa seurakuntaneuvostoille mahdollisuuden jättää lausunnot koskien talousarvioehdotusta vuodelle 2026 toimintasuunnitelmalla ja taloussuunnitelmalla 2027-2028. Lausunnot jätetään niin että ne ovat yhteisen kirkkoneuvoston saatavilla yhteisen kirkkoneuvoston kokouksessa 20.11.2025.

Päätös:

Ehdotuksen mukaisesti.

Yhteinen kirkkoneuvosto:	Yhteinen kirkkovaltuusto:	Pöytäkirjanotteen oikeaksi todistaa:

Yhteinen kirkkoneuvosto § 073

§ 073 ANOMUS MAAVUOKRASOPIMUKSEN PIDENTÄMISEKSI, NYMAN

Ykn § 073

Valmistelu, talousjohtaja:

Sture Nyman vuokraa noin 7,5 ha peltomaata Bromarvissa kiinteistöllä Håkansarf 1:15. Maavuokrasopimus umpeutuu 31.12.2025 ja hän anoo nyt pidennystä 1 vuodella (1.1.2026-31.12.2026). Hän maksaa tällä hetkellä 950 euron vuotuista vuokraa ja pidennysanomuksessaan hän ehdottaa samoja ehtoja kuin tähän asti.

Esteitä toimia anomuksen mukaan ei ole.

Ehdotus, talousjohtaja:

Yhteinen kirkkoneuvosto päättää vuokrata Sture Nymanille noin 7,5 ha peltomaata Bromarvissa kiinteistöllä Håkansarf 1:15 jaksolla 1.1.2026-31.12.2026 vuotuisella 950 euron vuokralla.

Päätös:

Ehdotuksen mukaisesti.

Yhteinen kirkkoneuvosto:	Yhteinen kirkkovaltuusto:	Pöytäkirjanotteen oikeaksi todistaa:

Yhteinen kirkkoneuvosto § 074, liite 074/1

§ 074 TOIMINTAYMPÄRISTÖANALYYSI PIISPANTARKASTUSTA VARTEN

Ykn § 074

Valmistelu, talousjohtaja:

Porvoon hiippakunnan tuomiokapituli on ilmoittanut, että piispantarkastus suoritetaan Raaseporin seurakuntayhtymässä 22.1.2026. Tämän takia pitäisi laatia nk toimintaympäristöanalyysi. Vedos seurakuntayhtymän toimintaympäristöanalyysiksi liitteen 074/1 mukaisesti.

Ehdotus, talousjohtaja:

Yhteinen kirkkoneuvosto keskustelee ympäristöanalyysivedoksesta.

Lisäehdotuksia esitellään yllä mainitun keskustelun perusteella.

Päätös:

Yhteinen kirkkoneuvosto keskusteli ympäristöanalyysivedoksesta.

Täydennetään tiedoilla toimintarakennuksistamme.

Täydennetty luonnos toimitetaan seuraavaan kokoukseen.

Yhteinen kirkkoneuvosto:	Yhteinen kirkkovaltuusto:	Pöytäkirjanotteen oikeaksi todistaa:

Yhteinen kirkkoneuvosto § 075, § 076, § 077

§ 075 MUUT ASIAT

Ykn § 075 Ei muita asioita.

§ 076 OIKAISUVAATIMUSOHJE

Ykn § 076 Ehdotus:
Puheenjohtaja antaa oikaisuvaatimusohjeen KL 12:n edellyttämällä tavalla.

Oikaisuvaatimusohje liitetään pöytäkirjaan.

Päätös:
Oikaisuvaatimusohje liitetään pöytäkirjaan.

§ 077 KOKOUKSEN PÄÄTÖS

Ykn § 077 Ehdotus:
Puheenjohtaja päättää kokouksen.

Puheenjohtaja päätti kokouksen klo. 16.55

Yhteinen kirkkoneuvosto:	Yhteinen kirkkovaltuusto:	Pöytäkirjanotteen oikeaksi todistaa:

DELÅRSRAPPORT 1.1-30.9.2025 – OSAVUOSIKATSAUS 1.1-30.9.2025

INNEHÅLL – SISÄLTÖ

1 ALLMÄNT - YLEISTÄ.....	1
2 BUDGETUTFALL - TALOUSARVIOSEURANTA	2
2.1 UTFALL FÖR DRIFTSEKONOMIN PÅ FÖRVALTNINGSENHETSINIVÅ ENLIGT BUDGETENS BINDNINGSNIVÅER extern – KÄYTTÖTALOUDEN TOTEUTUMA HALLITTOYKSIKÖTASOLLA TALOUSARVION SITOVUUSTASOJEN MUKAISESTI ulkoinen	2
2.2 UTFALL FÖR RESULTATRÄKNING - TULOSLASKELMA, TOTEUTUMA	3
2.3 UTFALL FÖR INVESTERINGSDEL - INVESTOINTIOSA, TOTEUTUMA	5
2.4 KASSAFLÖDEANALYS - KASSAVIRTALASKELMA	6
2.5 INTERN KONTROLL OCH INTERN REVISION – SISÄINEN VALVONTA JA TARKASTUS	6

1 ALLMÄNT - YLEISTÄ

Driftsutgifterna följer som helhet, med beaktande av tidpunkten, de budgeterade. Verksamhetsintäkterna har förverkligats över förväntan och budgetens bindningsnivåer ser ut att hålla för samtliga förvaltningsenheter. Inget behov av budgetändringar föreligger i detta skede.

Skatteintäkterna verkar i detta skede inte nå budgeterad nivå. Men flera månader återstår av året så ingenting är omöjligt.

Käyttömenot ovat, ajankohta huomioden, pysymässä budjetissa.

Tomintatuotot ovat toteutuneet yli odotusten ja talousarvion sitovuustasot vaikuttaisivat pitävän kaikissa hallintoyksiköissä. Tarvetta talousarviomuutoksille ei tässä vaiheessa ole-

Verotuotot eivät tässä vaiheessa vaikuta saavuttavan talousarvion tasoa. Mutta useampi kuukausi on vielä vuotta jäljellä joten mikään ei ole mahdotonta.

2 BUDGETUTFALL - TALOUSARVIOSEURANTA

2.1 UTFALL FÖR DRIFTSEKONOMIN PÅ FÖRVALTNINGSENHETSINIVÅ ENLIGT BUDGETENS BINDNINGSNIVÅER extern – KÄYTTÖTALOUDEN TOTEUTUMA HALLINTOYKSIKKÖTASOLLA TALOUSARVION SITOVUUSTASOJEN MUKAISESTI ulkoinen

2.1 SAMMANFATTNING PÅ FÖRVALTNINGSENHETSINIVÅ I ENLIGHET BUDGETENS BINDNINGSNIVÅER					
2.1 YHTEENVETO HALLINTOYKSIKKÖTASOLLA TALOUSARVION SITOVUUSTASON MUKAISESTI					
SAMFÄLLIGHETEN - YHTYMÄ					
	<i>BUDGET</i>	<i>BUDGET</i>	<i>UTFALL</i>	<i>ÖVER-UNDER</i>	<i>B-%</i>
	<i>TALOUSARVIO</i>	<i>TALOUSARVIO</i>	<i>TOTEUMA</i>	<i>YLI-ALI</i>	<i>T-%</i>
	2025	1-9.2025	1-9.2025	1-9.2025	1-9.2025
INKOMSTER - TULOT	904 800	678 600	808 079	129 479	119,1 %
UTGIFTER - MENOT	-3 074 900	-2 306 175	-2 351 781	-45 606	102,0 %
VERKSAMHETS BIDRAG - TOIMINTAKATE	-2 170 100	-1 627 575	-1 543 702	83 873	94,8 %
BIDRAG TILL FÖRVALTNINGS ENHETEN - HALLINTOYKSIKKÖKATE	-2 170 100	-1 627 575	-1 543 702	83 873	94,8 %
EKENÄSNEJDENS SVENSKA FÖRSAMLING					
	<i>BUDGET</i>	<i>BUDGET</i>	<i>UTFALL</i>	<i>ÖVER-UNDER</i>	<i>B-%</i>
	<i>TALOUSARVIO</i>	<i>TALOUSARVIO</i>	<i>TOTEUMA</i>	<i>YLI-ALI</i>	<i>T-%</i>
	2025	1-9.2025	1-9.2025	1-9.2025	1-9.2025
INKOMSTER - TULOT	29 700	22 275	66 393	44 118	298,1 %
UTGIFTER - MENOT	-1 466 800	-1 100 100	-969 949	130 151	88,2 %
VERKSAMHETS BIDRAG - TOIMINTAKATE	-1 437 100	-1 077 825	-903 557	174 268	83,8 %
BIDRAG TILL FÖRVALTNINGS ENHETEN - HALLINTOYKSIKKÖKATE	-1 437 100	-1 077 825	-903 557	174 268	83,8 %
KARIS-POJO SVENSKA FÖRSAMLING					
	<i>BUDGET</i>	<i>BUDGET</i>	<i>UTFALL</i>	<i>ÖVER-UNDER</i>	<i>B-%</i>
	<i>TALOUSARVIO</i>	<i>TALOUSARVIO</i>	<i>TOTEUMA</i>	<i>YLI-ALI</i>	<i>T-%</i>
	2025	1-9.2025	1-9.2025	1-9.2025	1-9.2025
INKOMSTER - TULOT	153 400	115 050	145 622	30 572	126,6 %
UTGIFTER - MENOT	-976 100	-732 075	-701 393	30 682	95,8 %
VERKSAMHETS BIDRAG - TOIMINTAKATE	-822 700	-617 025	-555 770	61 255	90,1 %
BIDRAG TILL FÖRVALTNINGS ENHETEN - HALLINTOYKSIKKÖKATE	-822 700	-617 025	-555 770	61 255	90,1 %
RAASEPORIN SUOMALAINEN SEURAKUNTA					
	<i>BUDGET</i>	<i>BUDGET</i>	<i>UTFALL</i>	<i>ÖVER-UNDER</i>	<i>B-%</i>
	<i>TALOUSARVIO</i>	<i>TALOUSARVIO</i>	<i>TOTEUMA</i>	<i>YLI-ALI</i>	<i>T-%</i>
	2025	1-9.2025	1-9.2025	1-9.2025	1-9.2025
INKOMSTER - TULOT	38 500	28 875	31 267	2 392	108,3 %
UTGIFTER - MENOT	-782 100	-586 575	-537 238	49 337	91,6 %
VERKSAMHETS BIDRAG - TOIMINTAKATE	-743 600	-557 700	-505 971	51 729	90,7 %
BIDRAG TILL FÖRVALTNINGS ENHETEN - HALLINTOYKSIKKÖKATE	-743 600	-557 700	-505 971	51 729	90,7 %

2.2 UTFALL FÖR RESULTATRÄKNING - TULOSLASKELMA, TOTEUTUMA

(extern och intern)

	BUDGET 2025	BUDGET 1-9 2025	UTFALL 1-9 2025	Över- under	B -%
Ersättningar	111500	83625	109429	25804	130,9 %
Försäljningsintäkter	27600	20700	48448	27748	234,0 %
Avgiftsintäkter	484100	363075	506659	143584	139,5 %
Hysesintäkter	199200	149400	122803	-26597	82,2 %
Skogsbruksintäkter	80000	60000	0	-60000	0,0 %
Kollekter, insamlingar och donationsmede	16100	12075	3884	-8191	32,2 %
Understöd och bidrag	86800	65100	134379	69279	206,4 %
Övriga verksamhetsintäkter	121100	90825	125760	34935	138,5 %
Interna intäkter	64500	48375	28917	-19458	59,8 %
Verksamhetsintäkter	1190900	893175	1080278	187103	120,9 %
Löner och arvoden	-3309100	-2481825	-2441536	40289	98,4 %
Lönebikostnader	-799200	-599400	-577969	21431	96,4 %
Rättelseposter för personalkostnader	0	0	21756	21756	
Personalkostnader	-4108300	-3081225	-2997748	83477	97,3 %
Köpta tjänster	-1183100	-887325	-913170	-25845	102,9 %
Investering	0	0	0	0	
Köpta tjänster - interna	-52500	-39375	-28637	10738	72,7 %
Hyeskostnader	-48400	-36300	-42196	-5896	116,2 %
Interna hyreskostnader	-12000	-9000	-280	8720	3,1 %
Inköp under räkenskapsperioden	-728200	-546150	-464083	82067	85,0 %
Material, förnödenheter och varor	-732300	-549225	-464083	85142	84,5 %
Beviljade bidrag	-104500	-78375	-28171	50204	35,9 %
Övriga verksamhetskostnader	-123300	-92475	-114992	-22517	124,3 %
Verksamhetskostnader	-6364400	-4773300	-4589278	184022	96,1 %
VERKSAMHETSBIDRAG	-5173500	-3880125	-3509001	371124	90,4 %
Kyrkoskatt	5769000	4720091	4267182	-452908	90,4 %
Statlig finansiering	575000	431250	429189	-2061	99,5 %
Skatteinkomster	6344000	4758000	4696371	-61629	98,7 %
Beskattningskostnader	-75000	-56250	-54147	2103	96,3 %
Centralfondsavgifter	-538000	-403500	-382098	21402	94,7 %
Ränteintäkter	20000	15000	57073	42073	380,5 %
Övriga finansiella intäkter	0	0	3067	3067	
Räntekostnader	0	0	-5	-5	
Övriga finansiella kostnader	0	0	0	0	
Finansiella intäkter och kostnader	20000	15000	60135	45135	400,9 %
ÅRSBIDRAG	577500	433125	811261	378136	187,3 %
Avskrivningar enligt plan	-577500	-433125	-349216	83909	80,6 %
Avskrivningar och nedskrivningar	-577500	-433125	-349216	83909	80,6 %
Intäkter	0	0	0	0	
Kostnader	0	0	0	0	
Överföring från/till fond	0	0	0	0	
Särredovisade fonder	0	0	0	0	
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	0	0	462044	462044	
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT)	0	0	462044	462044	

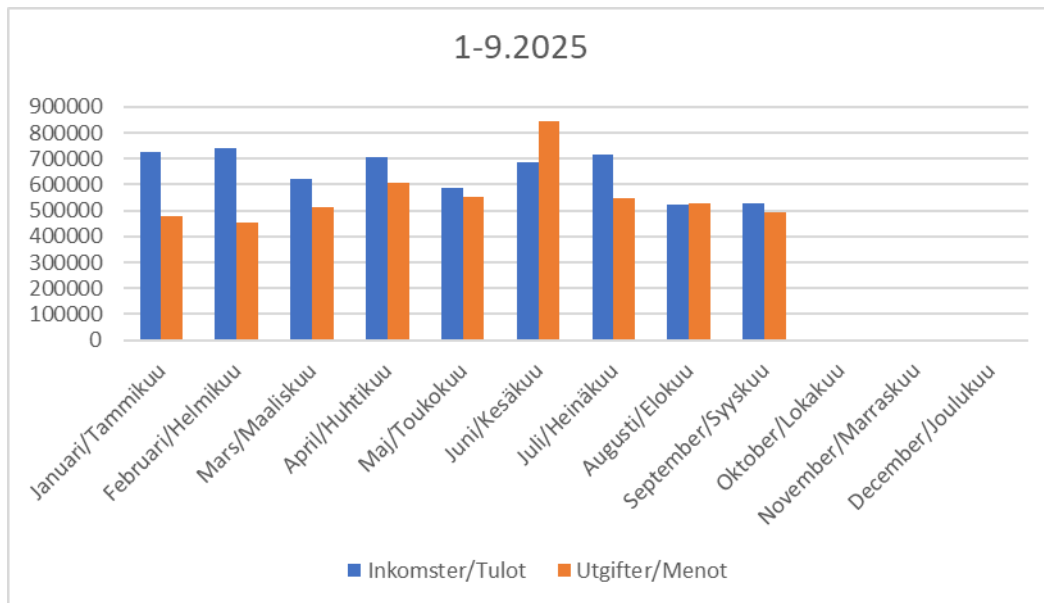
	TA 2025	TA 1-9 2025	TOTEUMA 1- 9 2025	Yli-ali	T -%
Korvaukset	111500	83625	109429	25804	130,9 %
Myyntituotot	27600	20700	48448	27748	234,0 %
Maksutuotot	484100	363075	506659	143584	139,5 %
Vuokratuotot	199200	149400	122803	-26597	82,2 %
Metsätalouden tuotot	80000	60000	0	-60000	0,0 %
Kolehdit, keräykset ja lahjoitustavarat	16100	12075	3884	-8191	32,2 %
Tuet ja avustukset	86800	65100	134379	69279	206,4 %
Muut toimintatuotot	121100	90825	125760	34935	138,5 %
Sisäiset tuotot	64500	48375	28917	-19458	59,8 %
Toimintatuotot	1190900	893175	1080278	187103	120,9 %
Palkat ja palkkiot	-3309100	-2481825	-2441536	40289	98,4 %
Henkilösivukulut	-799200	-599400	-577969	21431	96,4 %
Henkilösivukulujen oikausuerät	0	0	21756	21756	
Henkilöstökulut	-4108300	-3081225	-2997748	83477	97,3 %
Palvelujen ostot	-1183100	-887325	-913170	-25845	102,9 %
Investointi	0	0	0	0	
Palvelujen ostot - sisäiset	-52500	-39375	-28637	10738	72,7 %
Vuokrakulut	-48400	-36300	-42196	-5896	116,2 %
Sisäiset vuokrakulut	-12000	-9000	-280	8720	3,1 %
Ostot tilikauden aikana	-728200	-546150	-464083	82067	85,0 %
Aineet ja tarvikkeet	-732300	-549225	-464083	85142	84,5 %
Annetut avustukset	-104500	-78375	-28171	50204	35,9 %
Muut toimintakulut	-123300	-92475	-114992	-22517	124,3 %
Toimintakulut	-6364400	-4773300	-4589278	184022	96,1 %
TOIMINTAKATE	-5173500	-3880125	-3509001	371124	90,4 %
Kirkollisverotulot	5769000	4720091	4267182	-452908	90,4 %
Valtionrahoitus	575000	431250	429189	-2061	99,5 %
Verotulot	6344000	4758000	4696371	-61629	98,7 %
Verotuskulut	-75000	-56250	-54147	2103	96,3 %
Keskusrahastomaksut	-538000	-403500	-382098	21402	94,7 %
Korkotuotot	20000	15000	57073	42073	380,5 %
Muut rahoitustuotot	0	0	3067	3067	
Korkokulut	0	0	-5	-5	
Muut rahoituskulut	0	0	0	0	
Rahoitustuotot- ja kulut	20000	15000	60135	45135	400,9 %
VUOSIKATE	577500	433125	811261	378136	187,3 %
Suunnitelman mukaiset poistot	-577500	-433125	-349216	83909	80,6 %
Poistot ja arvonalentumiset	-577500	-433125	-349216	83909	80,6 %
Tuotot	0	0	0	0	
Kulut	0	0	0	0	
Siirrot rahastosta/rahastoon	0	0	0	0	
Erilliskirjanpitona hoidetut rahastot	0	0	0	0	
TILIKAUDEN TULOS	0	0	462044	462044	
TILIKAUDEN YLIMÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	0	0	462044	462044	

2.3 UTFALL FÖR INVESTERINGSDEL - *INVESTOINTIOSA, TOTEUTUMA*

Order Tilaus		BU pågående TA kuluva 2025	Budgetändringar Talousarviomuut.	Budget efter ändringar TA muutosten jälkeen	Utfall Toteuma 2025	Över/under Yli/ali	B-% T-%
2006504	Servicebyggnad Ekenäs gravgård-Huoltorakennus Tammisaaren hautausmaa	700000,00		700000,00	479275,57	220724,43	68,5
2000194	Ekenäs gamla begravn.plats, utvidgning - Tammisaaren vanha h:maa, laajennus	10000,00		10000,00	0	10000	0,0
2010570	Kolneutraali värmesystem, Snappertuna prästgård - Hiilineutraali lämmitysjärjestelmä, Snappertunan pappilan	50000,00		50000,00	0	50000	0,0
2010804	Grundförbättring och utvidgning av krematoriekapellet - Krematoriokappelin peruskorjaus ja laajennus	100000,00		100000,00	54576,28	45423,72	54,6
2012072	Begravningsverksamhetens maskiner o inventarier - Hautatoimen koneet ja laitteet	100000,00		100000,00	0	100000	0,0
2012073	IT- och övervakningsutrustning - IT- ja valvontavarusteet	100000,00		100000,00	30797,87	69202,13	30,8
Totalt resultat / Kokonaistulos		1 060 000,00	0,00	1 060 000,00	564 649,72	495 350,28	53,3

2.4 KASSAFLÖDESANALYS - KASSAVIRTALASKELMA

Inkomster och utgifter per månad / Tulot ja menot kuukausittain



Kassaläge per månad / Kassatilanne kuukausittain

01	4 640 243€	05	5 690 810€	09	3 333 605€
02	4 585 857€	06	3 441 697€		
03	4 608 971€	07	3 235 080€		
04	4 725 643€	08	3 306 550€		

Investeringsplan / Investointisuunnitelma

2025	1 060 000,00 €
2026	640 000,00 €
2027	300 000,00 €

2.5 INTERN KONTROLL OCH INTERN REVISION – SISÄINEN VALVONTA JA TARKASTUS

Enligt samfällighetens ekonomistadga § 25 mom 3 skall "Rapporter om verksamheten ska delges de förtroendevalda minst en gång under verksamhetsåret samt i verksamhetsberättelsen." Delårsrapportens punkter 1-2.4 utgör för sín del dylik rapport. Vid verkställandet av den interna kontrollen och revisionen har inget därutöver framkommit att rapportera om.

Seurakuntayhtymän taloussäännön § 25 mom 3 mukaan "Toiminnasta raportoidaan luottamushenkilöille vähintään kerran toimintavuoden aikana sekä toimintakertomuksessa." Osavuositarkastuksen kohdat 1-2.4 toimivat omalta osaltaan kyseisenä raporttina. Sisäisen valvonnan ja tarkastuksen toteutuksessa ei sen lisäksi ole ilmennyt raportoitavaa.

TALOUSARVION SITOVUUSTASOT

Tarkoituksenaan luoda edellytykset mahdollisimman tarkoituksenmukaiselle käytölle niille määrärahoille jotka on myönnetty talousarviossa, yhteinen kirkkovaltuusto vahvistaa seuraavat sitovuustasot:

KÄYTTÖTALOUSOSA

Käyttötalousosa on sitova kirkkovaltuuston suuntaan hallintoyksikkötasolla.

Hallintoyksiköt ovat seuraavat: Yhtymä, Ekenäsnejdens svenska församling, Karis-Pojo svenska församling och Raaseporin suomalainen seurakunta.

Yhteinen kirkkoneuvosto päättää määrärahojen siirroista yhtymän pääluokkien välillä.

Yhtymän pääluokat ovat: Hallinto, seurakuntatyö, hautaustoimi ja kiinteistötoimi.

Kukin seurakuntaneuvosto päättää määrärahojen siirroista seurakuntien pääluokkien välillä. Seurakuntien pääluokat ovat: Hallinto ja seurakuntatyö.

Kukin kirkkoherra päättää määrärahojen siirroista seurakuntaan kuuluvien tehtäväalueiden välillä.

Talusojohtaja päättää määrärahojen siirroista yhtymään kuuluvien tehtäväalueiden välillä.

Johtokunnilla ja vastaavilla hallintoelimillä, joilla on vastuu määrätystä toimintakokonaisuudesta, on oikeus päättää määrärahojen siirroista oman tehtäväalueen sisällä.

Muilta osin yhteinen kirkkoneuvosto päättää määrärahojen siirroista tilien välillä tehtäväaluetasolla määräämällä vastuuhenkilöitä.

Talousarvio on sitova nettoperiaatteen mukaan. Mitä yllä on sanottu määrärahoista koskee soveltuvin osin vastaavalla tavalla myös talousarvion sanallisia tavoitemääritelmiä.

Määrärahoja ei saa siirtää, jos tavoitteena on tällä tavalla luoda määrärahoja sellaiseen toimintaan tai hankintaan joka talousarviovalmistelussa on poistettu talousarvioehdotuksesta.

Yhteinen kirkkovaltuusto päättää määrärahojen siirroista hallintoyksiköiden välillä.

Lisämäärärahojen myöntämisestä päättää niin ikään yhteinen kirkkovaltuusto.

INVESTOINTIOSA

Yhteinen kirkkovaltuusto päättää lisämäärärahojen myöntämisestä tai myönnettyjen määrärahojen siirroista investointiosan sisällä.



RASEBORGS KYRKLIGA SAMFÄLLIGHET 
RAASEPORIN SEURAKUNTAYHTYMÄ

BUDGET 2026

med

verksamhetsplan

och

ekonomiplan 2027-2028

TALOUSARVIO 2026

toimintasuunnitelmalla

ja

taloussuunnitelmalla

2027-2028

INNEHÅLL – SISÄLTÖ

	SIDA -SIVU
1. ALLMÄNT – YLEISTÄ	1
2. DRIFTSEKONOMIDELLEN – KÄYTTÖTALOUSOSA	
2.1 SAMMANFATTNING PÅ FÖRVALTNINGSENHETSNIVÅ – YHTEENVETO HALLINTOYKSIKKÖTASOLLA	3
2.2 SAMMANFATTNING PÅ FÖRVALTNINGSENHETS- OCH HUVUDTITELNIVÅ I ENLIGHET MED BUDGETENS BINDNINGSNIVÅER – YHTEENVETO HALLINTO- YKSIKKÖ- JA PÄÄLUOKKATASOLLA TALOUSARVION SITOVIKSTASOJEN MUKAISESTI	5
2.3 VERKSAMHETS- OCH EKONOMIPLAN – TOIMINTA JA TALOUSSUNNITELMA	
2.3.1 SAMFÄLLIGHETENS VERKSAMHETSOMRÅDEN – YHTYMÄN TOIMIALAT	6
2.3.2 EKENÄSNEJDENS SVENSKA FÖRSAMLING	10
2.3.3 KARIS-POJO SVENSKA FÖRSAMLING	12
2.3.4 RAASEPORIN SUOMALAINEN SEURAKUNTA	14
3. RESULTATRÄKNINGSDELEN – TULOSLASKELMAOSA	17
4. INVESTERINGSDELEN – INVESTOINTIOSA	19
5. FINANSIERINGSDELEN – RAHOITUSOSA	20
6. GRAVVÅRDSFONDERNAS BUDGETAR – HAUDANHOITORAHASTOJEN TALOUSARVIOT	21
7. RAMAR INFÖR BUDGETERINGEN – KEHYKSET BUDJETOINTIA VARTEN	22

Organisation och grunder

Förvaltningsenheternas budgetförslag för 2026 har uppgjorts i enlighet med den kontoplan som bokföring enligt bokföringslagen förutsätter och som togs i bruk vid uppgörandet av budget för 1999 och sedan dess genomgått smärre revideringar.

Förvaltningsenheternas förslag till budget för år 2026 omfattar det egentliga budgetförslaget jämte ekonomiplan (2027-2028) och verbal verksamhetsplan i vilken målformuleringar och även direkta budgetmotiveringar kan ingå. Ekonomiplanen 2027-2028 samt budgetens verbala verksamhetsplan har uppgjorts på förvaltningsenhetsnivå (dvs. inte på uppgiftsområdesnivå), i enlighet med budgetens bindningsnivåer.

Grundstadgan innehåller regler gällande grunderna för inkomstfördelningen mellan förvaltningsenheterna. Närmare beslut om tillämpningen av fördelningsgrunderna fattas av gemensamma kyrkofullmäktige under det första och det tredje året av sin mandatperiod. Grunderna för inkomstfördelningen mellan församlingarna för perioden 2026-2027 har fastställts av gemensamma kyrkofullmäktige. Vid fastställandet av inkomstskattesatsen för år 2026 räknade man med sammanlagda skatteintäkter 6.010.000 euro. Gemensamma kyrkorådets budgetdirektiv för 2026 utgår från en balanserande budget, vilket med beaktande av gemensamma kyrkofullmäktiges beslut om grunderna för inkomstfördelningen mellan församlingarna ger (netto) ramar inför budgeteringen i enlighet med punkt 7 i denna budget.

Olika myndigheter hade beräknat att införandet av välfärdsområden medför ändringar även i kyrkans skattegrund. Kyrkostyrelsen hade rekommenderat att församlingarna därför frivilligt sänker sin inkomstskattesats för att undvika en de facto skärpning av kyrkoskatten. Vid fastställandet av inkomstskattesatsen för 2023 hörsammade gemensamma kyrkofullmäktige denna rekommendation och - samtidigt med beaktande av tidigare års ackumulerade överskott - fastställdes skattesatsen till 1,50% i stället för 1,60% som tidigare år. Samfällighetens ekonomi har sedan skattesänkningen varit stabil och under 2026 fortsätter man med oförändrad inkomstskattesats, dvs 1,50%.

Ekonomiförvaltningen har svarat för budgeteringen av förvaltningsenheternas personalkostnader i enlighet med antagna avtalsenliga justeringar och utgående från vid budgeteringstidpunkten befintlig personal.

Organisaatio ja perusteet

Hallintoyksikköjen talousarvioehdotukset vuodelle 2026 on laadittu sen tililuettelon mukaisesti jota kirjapito kirjapitolain edellyttää ja joka otettiin käyttöön laadittaessa 1999 vuoden talousarviota ja mitä sen jälkeen hieman on tarkistettu.

Hallintoyksikköjen talousarvioehdotus vuodelle 2026 käsittää varsinaisen talousarvioehdotuksen ja taloussuunnitelman (2027-2028), sekä kirjallisen toimintasuunnitelman, johon myös voi sisältyä suoria talousarvioperusteluja. Taloussuunnitelma 2027-2028 sekä talousarvion kirjallinen toimintasuunnitelma on laadittu hallintoyksikkötasolla (ei tehtäväaluetasolla) talousarvion sitovuustasojen mukaisesti.

Perussääntöön sisältyy sääntöjä koskien tulonjakoa hallintoyksikköjen kesken. Yhteinen kirkkovaltuusto päättää tulonjakoperusteiden soveltamisesta toimikautensa ensimmäisenä ja kolmantena vuonna. Yhteinen kirkkovaltuusto on vahvistanut tulonjakoperusteet seurakuntien kesken jaksolle 2026-2027. Vahvistettaessa tuloveroprosenttia vuodelle 2026 yhteenlaskettujen verotulojen oli arvioitu nousevan 6.010.000 euroon. Yhteisen kirkkoneuvoston talousarvio-ohje perustuu tasapainoiseen budjettiin, mikä yhteisen kirkkovaltuuston tulonjakopäätöksen huomioiden antaa tämän talousarvion kohdan 7 mukaiset (netto) kehykset budjetoinnille.

Eri viranomaiset olivat laskeneet, että hyvinvointialueiden voimaantulo johtaa muutoksiin myös kirkon veroperustaan. Kirkkohallitus on suosittanut, että seurakunnat siksi vapaaehtoisesti laskisivat tuloveroprosenttejaan, jotta välttyään tosiasiallisesta kirkkoverokiristyksestä. Vahvistettaessa vuoden 2023 tuloveroprosenttia yhteinen kirkkovaltuusto huomioi tämän suosituksen ja - samalla huomioiden edellisten vuosien kertynyt ylijäämä - tuloveroprosentiksi vahvistettiin 1,50% edellisvuosien 1,60% sijaan. Seurakuntayhtymän talous on sen jälkeen ollut vakaa ja vuonna 2026 jatketaan muuttumattomalla tuloveroprosentilla, siis 1,50%:lla.

Taloushallinto on vastannut hallintoyksiköiden henkilöstömenojen budjetoinnista oletettujen sopimustenmukaisten palkankorotusten ja budjetointiajankohtana olemassa olevan henkilöstön mukaisesti.

2. DRIFTSEKONOMIDELÉN – KÄYTTÖTALOUSOSA

2.1 SAMMANFATTNING PÅ FÖRVALTNINGSENHETSNIVÅ
2.1 YHTEENVETO HALLINTOYKSIKKÖTASOLLA

SAMFÄLLIGHETEN - YHTYMÄ						
	FÖRSLAG	BU (med ändr.)	PLAN	FÖRH.	PLAN	FÖRH.
	EHDOTUS	TA (sis.muutokset)	SUUNNITELMA	KOR.	SUUNNITELMA	KOR.
	2026	2025	2027	%	2028	%
INKOMSTER (externa) - TULOT (ulkoiset)	965 400	904 800	965 400		965 400	
UTGIFTER (externa) - MENOT (ulkoiset)	-3 154 200	-3 074 900	-3 154 200		-3 154 200	
VERKSAMHETS BIDRAG 1 (externt) - TOIMINTAKATE 1 (ulkoinen)	-2 188 800	-2 170 100	-2 188 800		-2 188 800	
INKOMSTER (interna) - TULOT (sisäiset)	14 000	14 000	14 000		14 000	
UTGIFTER (interna) - MENOT (sisäiset)	-29 000	-29 000	-29 000		-29 000	
VERKSAMHETS BIDRAG 2 (externt och internt) - TOIMINTAKATE 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-2 203 800	-2 185 100	-2 203 800		-2 203 800	
BIDRAG TILL FÖRVALTNINGSENHETEN (externt och internt) - HALLINTOYKSIKKÖKATE (ulkoinen ja sisäinen)	-2 203 800	-2 185 100	-2 203 800		-2 203 800	

EKENÄSNEJDENS SVENSKA FÖRSAMLING						
	FÖRSLAG	BU (med ändr.)	PLAN	FÖRH.	PLAN	FÖRH.
	EHDOTUS	TA (sis.muutokset)	SUUNNITELMA	KOR.	SUUNNITELMA	KOR.
	2026	2025	2027	%	2028	%
INKOMSTER (externa) - TULOT (ulkoiset)	28 200	29 700	28 200		28 200	
UTGIFTER (externa) - MENOT (ulkoiset)	-1 533 300	-1 466 800	-1 533 300		-1 533 300	
VERKSAMHETS BIDRAG 1 (externt) - TOIMINTAKATE 1 (ulkoinen)	-1 505 100	-1 437 100	-1 505 100		-1 505 100	
INKOMSTER (interna) - TULOT (sisäiset)	15 000	23 000	15 000		15 000	
UTGIFTER (interna) - MENOT (sisäiset)	0	0	0		0	
VERKSAMHETS BIDRAG 2 (externt och internt) - TOIMINTAKATE 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-1 490 100	-1 414 100	-1 490 100		-1 490 100	
BIDRAG TILL FÖRVALTNINGSENHETEN (externt och internt) - HALLINTOYKSIKKÖKATE (ulkoinen ja sisäinen)	-1 490 100	-1 414 100	-1 490 100	0	-1 490 100	

KARIS-POJO SVENSKA FÖRSAMLING						
	FÖRSLAG	BU (med ändr.)	PLAN	FÖRH.	PLAN	FÖRH.
	EHDOTUS	TA (sis.muutokset)	SUUNNITELMA	KOR.	SUUNNITELMA	KOR.
	2026	2025	2027	%	2028	%
INKOMSTER (externa) - TULOT (ulkoiset)	152 200	153 400	152 200		152 200	
UTGIFTER (externa) - MENOT (ulkoiset)	-1 008 800	-976 100	-1 008 800		-1 008 800	
VERKSAMHETS BIDRAG 1 (externt) - TOIMINTAKATE 1 (ulkoinen)	-856 600	-822 700	-856 600		-856 600	
INKOMSTER (interna) - TULOT (sisäiset)	27 500	27 500	27 500		27 500	
UTGIFTER (interna) - MENOT (sisäiset)	0	0	0		0	
VERKSAMHETS BIDRAG 2 (externt och internt) - TOIMINTAKATE 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-829 100	-795 200	-829 100		-829 100	
BIDRAG TILL FÖRVALTNINGSENHETEN (externt och internt) - HALLINTOYKSIKKÖKATE (ulkoinen ja sisäinen)	-829 100	-795 200	-829 100	0	-829 100	

2. DRIFTSEKONOMIDELÉN – KÄYTTÖTALOUSOSA

2.1 SAMMANFATTNING PÅ FÖRVALTNINGSSENHETSNIVÅ
2.1 YHTEENVETO HALLINTOYKSIKKÖTASOLLA

RAASEPORIN SUOMALAINEN SEURAKUNTA						
	FÖRSLAG	BU (med ändr.)	PLAN	FÖRH.	PLAN	FÖRH.
	EHDOTUS	TA (sis.muutokset)	SUUNNITELMA	KOR.	SUUNNITELMA	KOR.
	2026	2025	2027	%	2028	%
INKOMSTER (externa) - TULOT (ulkoiset)	38 500	38 500	38 500		38 500	
UTGIFTER (externa) - MENOT (ulkoiset)	-817 000	-782 100	-817 000		-817 000	
VERKSAMHETSBI DRAG 1 (externt) - TOIMINTAKATE 1 (ulkoinen)	-778 500	-743 600	-778 500		-778 500	
INKOMSTER (interna) - TULOT (sisäiset)	0	0	0		0	
UTGIFTER (interna) - MENOT (sisäiset)	-27 500	-35 500	-27 500		-27 500	
VERKSAMHETSBI DRAG 2 (externt och internt) - TOIMINTAKATE 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-806 000	-779 100	-806 000		-806 000	
BIDRAG TILL FÖRVALTNINGSSENHETEN (externt och internt) - HALLINTOYKSIKKÖKATE (ulkoinen ja sisäinen)	-806 000	-779 100	-806 000		-806 000	

TOTALT - YHTEENSÄ						
	FÖRSLAG	BU (med ändr.)	PLAN	FÖRH.	PLAN	FÖRH.
	EHDOTUS	TA (sis.muutokset)	SUUNNITELMA	KOR.	SUUNNITELMA	KOR.
	2026	2025	2027	%	2028	%
INKOMSTER (externa) - TULOT (ulkoiset)	1 184 300	1 126 400	1 184 300		1 184 300	
UTGIFTER (externa) - MENOT (ulkoiset)	-6 513 300	-6 299 900	-6 513 300		-6 513 300	
VERKSAMHETSBI DRAG 1 (externt) - TOIMINTAKATE 1 (ulkoinen)	-5 329 000	-5 173 500	-5 329 000		-5 329 000	
INKOMSTER (interna) - TULOT (sisäiset)	56 500	64 500	56 500		56 500	
UTGIFTER (interna) - MENOT (sisäiset)	-56 500	-64 500	-56 500		-56 500	
VERKSAMHETSBI DRAG 2 (externt och internt) - TOIMINTAKATE 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-5 329 000	-5 173 500	-5 329 000		-5 329 000	
BIDRAG TILL FÖRVALTNINGSSENHETEN (externt och internt) - HALLINTOYKSIKKÖKATE (ulkoinen ja sisäinen)	-5 329 000	-5 173 500	-5 329 000		-5 329 000	

2. DRIFTSEKONOMIDELLEN – KÄYTTÖTALOUSOSA

2.2 SAMMANFATTNING PÅ FÖRVALTNINGSENHETS- OCH HUVUDTITELNIVÅ I ENLIGHET MED BUDGETENS BINDNINGSNIVÅER
2.2 YHTEENVETO HALLINTOYKSIKKÖ- JA PÄÄLUOKKATASOLLA TALOUSARVION SITOVUUSTASOJEN MUKAISESTI

BUDGETENS BINDNINGSNIVÅER TALOUSARVION SITOVUUSTASOT		
FÖRVALTNINGSENHET- HALLINTOYKSIKKÖ	FÖRSLAG	BU (med ändr.)
Huvudtitel - Pääluokka	EHDOTUS	TA (sis.muutokset)
	2026	2025
SAMFÄLLIGHETEN-YHTYMÄ	-2 203 800	-2 185 100
Förvaltning - Hallinto	-501 000	-493 000
Gemensamma församlingsuppgifter - Yhteinen seurakuntatyö	-147 500	-142 500
Begravningsväsendet - Hautaustoimi	-448 800	-484 400
Fastighetsväsendet - Kiinteistötoimi	-1 106 500	-1 065 200
EKENÄSNEJDENS SVENSKA FÖRSAMLING	-1 490 100	-1 414 100
Förvaltning	-172 800	-118 100
Församlingsarbetet	-1 317 300	-1 296 000
KARIS-POJO SVENSKA FÖRSAMLING	-829 100	-795 200
Förvaltning	-90 100	-80 900
Församlingsarbetet	-739 000	-714 300
RAASEPORIN SUOMALAINEN SEURAKUNTA	-806 000	-779 100
Hallinto	-138 700	-137 700
Seurakuntatyö	-667 300	-641 400

2.3.1. Budgetens verksamhetsplan 2026 och ekonomiplanen 2027-2028

Förvaltningsenhet: **Samfällighetens verksamhetsområden**

Till förvaltningsenheten hörande uppgiftsområden: Gemensamma kyrkofullmäktige, revision och kontroll, gemensamma kyrkorådet, ekonomiförvaltning, arbetsmiljökommission, övrig allmän- och ICT-förvaltning, familjerådgivning, sjukhussjälavård, begravningsplatsförvaltning, byggnader på begravningsplatser, fastighetsförvaltning, bostadsaktielägenheter, kyrkor, församlingshem, övriga fastigheter, lägergårdar, köksväsendet, jordområden och skogsbruk.

KORT PRESENTATION AV FÖRVALTNINGSENHETENS UPPGIFTSOMRÅDEN OCH DERAS VERKSAMHETSIDÉ

Till förvaltningsenheten hör de uppgiftsområden som behövs för att sköta de uppgifter som ankommer på den kyrkliga samfälligheten via bestämmelser i kyrkolag och kyrkoordning samt stadganden i grundstadgan.

BUDGETÅRETS MÅLSÄTTNINGAR

- Kontinuerlig utveckling av fungerande, kostnadseffektiva och minimerade **förvaltningsrutiner** och arbetsmetoder.
- Fortsatt ändamålsenlig och kostnadseffektiv användning av Kyrkans servicecentrals och Kustens IT-centrals tjänster.

MÅLSÄTTNINGAR OCH UTMANINGAR FÖR PLANEPERIODEN 2027-2028

- Fortsatt styrning av och investeringar i **begravningsväsendet** mot lösningar som i lägre grad förbrukar markreserver. Den statliga finansieringens tillräcklighet kommer att utgöra en framtida utmaning.
- **Fastighetsväsendet** utvecklas kontinuerligt i ekonomisk/ekologisk riktning. Tillgänglighet, användarvänlighet, samt kostnadseffektiv och ändamålsenlig användning av utrymmen är tyngdpunkter.

EVENTUELLA NÄRMARE FÖRKLARINGAR OCH BUDGETMOTIVERINGAR GÄLLANDE OLIKA ANSLAG I BUDGETEN

- Investeringsprojekten finns i budgetens investeringsdel och dess ekonomiplan och finns närmare beskrivna där.

MILJÖMÅL

Raseborgs kyrkliga samfällighet/miljögruppen arbetar fortlöpande med att implementera miljöprogrammet.

Mål för året 2026:

- att förankra medvetenheten kring miljödiplomets olika aspekter inom organisationens olika nivåer och förvaltningsenheter. Detta kan göras exempelvis med tillhandahållande av informationsmaterial och olika tillfällen som är inriktade på temat.

Plan 2027-2028:

- att förankra medvetenheten kring miljödiplomets olika aspekter inom organisationens olika nivåer och förvaltningsenheter. Detta kan göras exempelvis med tillhandahållande av informationsmaterial och olika tillfällen som är inriktade på temat.

2.3.1. Vuoden talousarvion toimintasuunnitelma 2026 ja taloussuunnitelma 2027 - 2028

Hallintoyksikkö: **Yhtymän toimialat**

Hallintoyksikköön kuuluvat tehtäväalueet: Yhteinen kirkkovaltuusto, tilintarkastus ja valvonta, yhteinen kirkkoneuvosto, taloushallinto, työympäristötoimikunta, muu yleis- ja ICT-hallinto, perheneuvonta, sairaalasielunhoito, hautausmaahallinto, rakennukset hautausmailla, hautausmaat, kiinteistöhallinto, asunto-osakeasunnot, kirkot, seurakuntakodit, muut kiinteistöt, leirikeskukset, keittiötoimi, maa-alueet, metsätalous.

LYHYT ESITTELY HALLINTOYKSIKÖN TEHTÄVÄALUEISTA JA NÄIDEN TOIMINTAIDEASTA

Hallintoyksikköön kuuluvat ne tehtäväalueet jotka tarvitaan niiden tehtävien hoitamiseen, jotka yhtymälle kuuluvat kirkkolain ja kirkkojärjestyksen sekä perussäännön nojalla.

TALOUSARVIOVUODEN TAVOITTEET

- Toimivien, kustannustehokkaiden ja minimoitujen **hallintorutiinien** ja työmenetelmien jatkuva kehittäminen.
- Edelleen Kirkon palvelukeskuksen ja Rannikon IT-keskuksen palvelujen tarkoituksenmukainen ja kustannustehokas käyttö.

TAVOITTEET JA HAASTEET SUUNNITTELUKAUDELLE 2027-2028

- Jatkuvaa **hautustoimen** ohjausta ja siihen investoiminen vähemmän maareservejä käyttäviin ratkaisuihin. Valtionrahoituksen riittävyys tulee olemaan tulevaisuuden haaste.
- **Kiinteistötoime**a kehitetään jatkuvasti taloudelliseen/ekologiseen suuntaan. Käytettävyys, käyttäjäystävällisyys, sekä tilojen kustannustehokas ja tarkoituksenmukainen käyttö ovat painopisteitä.

MAHDOLLISET LÄHEMMÄT SELVITYKSET JA TALOUSARVIOPERUSTELUT KOSKIEN TALOUSARVION ERI MÄÄRÄRAHOJA

- Investointiprojektit ovat talousarvion investointiosassa ja sen taloussuunnitelmassa ja ovat lähemmin esitelty siellä.

YMPÄRISTÖTAVOITTEET

Raaseporin seurakuntayhtymä/ympäristöryhmä jatkaa ympäristöohjelman implementointia.

Vuoden 2026 tavoite:

- ympäristödiplomin eri näkökohtien tietoisuuden ankkuroiminen organisaation eri tasoille ja hallintoyksiköille. Tämän voi tehdä esimerkiksi tiedotusmateriaalia esillä pitämällä ja teemaan suuntaantuvilla tilaisuuksilla.

Suunnitelma 2027 – 2028:

- ympäristödiplomin eri näkökohtien tietoisuuden ankkuroiminen organisaation eri tasoille ja hallintoyksiköille. Tämän voi tehdä esimerkiksi tiedotusmateriaalia esillä pitämällä ja teemaan suuntaantuvilla tilaisuuksilla.

2.3.2. Budgetens verksamhetsplan 2026 och ekonomiplanen 2027-2028

Förvaltningsenhet: **Ekenäsnejdens svenska församling/ församlingsarbete**

Till förvaltningsenheten hörande uppgiftsområden:1210000000-1219999999

Mål och vision

- En församling mitt i livet som värnar och utvecklar den kristna traditionen
- Ekenäsnejdens svenska församling fungerar mitt i livet med öppenhet och samverkan
- Ekenäsnejdens svenska församling är en kommunicerande och dialogbenägen församling i dagens samhälle
- Ekenäsnejdens svenska församling ger den grundservice som förutsätts av en församling enligt KL och KO, samt i enlighet med den vision som församlingsrådet fastställt
- Nyckelord: SAMVERKAN, DIALOG och FÖRDJUPNING

CENTRALA TYNGDPUNKTSOMRÅDEN I VERKSAMHETEN

- Ekenäsnejdens svenska församling är en kommunicerande församling som satsar på en ständig utveckling av det verbala och visuella uttrycket i tryck, på webben och i helhetsimagen. Information i alla dessa former är ett förverkligande av församlingens evangelisationsuppgift. Utgivande av tidning 4-5 gånger per år
- Det diversifierade utbudet av gudstjänster, mässor och andakter utgör en del av församlingens kärnverksamhet
- Att finna nya möjligheter och skapa meningsfulla rum för frivilliga medarbetare att finna sin plats i församlingen.
- Att möta människor enskilt med hjälp och stöd i livets olika vägskäl
- Att skapa goda mötesplatser för gemenskap, stöd och fördjupning
- I övrigt hänvisas till Ekenäsnejdens svenska församlings vision samt till de sektorvisa verksamhetsplanerna

BUDGETÅRETS MÅLSÄTTNINGAR

- Enligt huvudmålsättningarna ovan

MÅLSÄTTNINGAR OCH UTMANINGAR FÖR PLANEPERIODEN 2027-2028

- Balansering av ekonomin fortsätter genom en noggrann och adekvat uppföljning av utgifterna i relation till uppgjorda planer. Den ekonomiska basen bibehålls genom att församlingsmedlemmarna motiveras att blir kvar i församlingen. Verksamheten bör beakta detta.
- Fungerande nyrekrytering
- Historik över Ekenäs församling

Ekenäsnejdens svenska församling	Förslag 2026	Plan 2027	Plan 2028
NYCKELTAL			
VERKSAMHET			
Närvarande medlemmar	8700	8600	8500
Antal dop	70	70	70
Antal konfirmander	115	110	100
Antal vigslar	20	20	20
Antal jordfästningar	135	135	135

Enligt församlingens beslut §008 14.10.2025

2.3.3. Budgetens verksamhetsplan 2026 och ekonomiplanen 2027-2028

Förvaltningsenhet: **122 KARIS-POJO SVENSKA FÖRSAMLING**

Till förvaltningsenheten hörande

uppgiftsområden: **1020000;1070000;1080000;2010000;2020000;2030000;2040000;
2050000;2100000;2220000;2310000;2330000;2350000;2360000;2380000;
2390000;2410000;2550000;2600000;2900000**

KORT PRESENTATION AV FÖRVALTNINGSENHETENS UPPGIFTSOMRÅDEN OCH DESSAS VERKSAMHETSIDÉ

Karis-Pojo svenska församling erbjuder kristen verksamhet och gemenskap bland främst svensk- och tvåspråkiga Raseborgsbor på sitt område Karis-Pojo-Svartå i syfte att fungera som stödande och positiv medvandrare i församlingsbornas vardag och helg.

Verksamheten utgörs av barn- och ungdomsverksamhet, skriftskola, musikverksamhet, diakoni och mission, pastorskansliet, gudstjänster och förrättningar.

Karis-Pojo svenska församling samarbetar med grannförsamlingarna, staden och andra aktörer på sitt område och följer med utvecklingen i samhälle och kyrka.

CENTRALA TYNGDPUNKTSOMRÅDEN I VERKSAMHETEN

- o Verksamhet som inom de olika sektorerna ger möjlighet till andlig tillväxt, gemenskap, stöd och ansvarstagande.
- o Verksamhet av engångs- och projektkaraktär utvecklas vid sidan av verksamhet med långvarig regelbundenhet.
- o Församlingsmedlemmars delaktighet i verksamheten möjliggörs genom att utveckla frivilligarbetet i alla sektorer
- o Konceptet Stigen används så att församlingen stärker barn, unga och vuxna att leva som kristna och upprätthålla kontakt till församlingen
- o Konfirmandarbetet utvecklas

BUDGETÅRETS MÅLSÄTTNINGAR

- o Församlingen balanserar ekonomin och anpassar sin verksamhet enligt rådande resurser och i enlighet med ovan nämnda verksamhetsidé och tyngdpunktsområden

MÅLSÄTTNINGAR OCH UTMANINGAR FÖR PLANEPERIODEN 2027-28

- o Fortsätta balansera ekonomin
- o Ekonomisk stabilitet befrämjas också genom att stärka församlingsmedlemskap med hjälp av relevant och meningsfull verksamhet

Karis-Pojo svenska församling	Förslag 2026	Plan 2027	Plan 2028
NYCKELTAL			
VERKSAMHET			
Närvarande medlemmar	4750	4700	4700
Antal dop	40	35	35
Antal konfirmander	70	50	50
Antal vigslar	10	10	10
Antal jordfästningar	80	80	80

Enligt församlingens beslut §072 14.10.2025

2.3.4. Talousarvion toimintasuunnitelma 2026 ja taloussuunnitelma 2027-2028

Hallintoyksikkö: **Raaseporin suomalainen seurakunta**

Tehtäväalueet: 1231020000-1239999999

RAASEPORIN SUOMALAISEN SEURAKUNNAN TOIMINTASUUNNITELMAN LYHENNELMÄ 2026-2028

Seurakunnan elämä on missionaarista, ulospäin suuntautuvaa ja yhteyteensä kutsuvaa. Hyvä sanoma, evankeliumi eletään todeksi ihmisten keskellä, arjessa ja juhlassa. Seurakunnan visio on pitää yllä kaikessa toiminnassaan toivon sanomaa, jonka perustana on usko Kolmiyhteiseen Jumalaan ja hänen rakkaudessaan ihmisiä kohtaan. Tätä kuvaa myös seurakunnan slogan: **Usko ja rakasta rohkeasti – toivo kantaa!**

Vuoden 2026 strategiset painopisteet:

- Etsimme uusia tapoja ja paikkoja kohdata eri-ikäiset ja erilaisissa elämäntilanteissa elävät ihmiset, erityisesti lapset, nuoret, nuoret aikuiset ja heikompiosaiset.
- Rakennamme yhteisöllisyyttä, johon on helppo liittyä, ja suunnittelemme ja toteutamme toimintaa yhdessä seurakuntalaisten kanssa.
- Luomme uusia yhteyksiä paikallisiin toimijoihin, kuten järjestöihin, yhdistyksiin ja yrityksiin ja vaalimme jo olemassa olevia yhteistyökuvioita.

Vuoden 2026 erityistapahtumat:

- Seurakuntavaalit: Varsinainen vaalipäivä 15.11.2026 ja ennakoäänestysaika 3.- 7.11.2026.
- Karjaa 700 –juhlavuosi yhteistyössä sisarseurakunnan ja paikallisten toimijoiden kanssa, kuten Karjaan päivä 6.6.2026 ja Perhepäivä 8.8.2026. Seurakuntien yhteistyönä toteutetaan mahdollisesti latinankielinen messu Karjaan kirkossa.

Henkilöstösuunnitelman mukaan seurakunnassa on seuraavat vakituiset virat: kirkkoherra, kappalainen, seurakuntapastori, seurakuntapastori/nuorisopastori, B-kanttori, C-kanttori, diakoni ja lapsi- ja perhetyönohjaaja sekä seurakuntas sihteeri. Karis-Pojo svenska församlingin kanssa yhteisessä Pohjan diakonisessa keskuksessa Postillassa on työsuhteinen Postillan emäntä.

Jumalanpalveluselämän messut toteutetaan pääsääntöisesti Karjaalla ja vuoroviikoin joko Pohjassa tai Tammisaarella. Erityismessuja tai juhla-aikojen jumalanpalveluksia vietetään myös Mustiolla, Tenholassa, Snappertunassa, Bromarvissa tai luonnon helmassa. Erityismessuina toteutetaan muun muassa Iltakirkko Pohjassa, Ilonkirkko Karjaalla ja Iltamessu Tammisaarella sekä perhekirkkoja ja tenavakirkkoja.

Lapsi- ja perhetyössä kiinnitetään erityistä huomiota yksinäisyyden vähentämiseen ja yhteisöllisyyden luomiseen sekä ylläpidetään ja vahvistetaan yhteistyötä päiväkoteihin ja paikallisjärjestöihin, kuten muun muassa Mannerheimin Lastensuojeluliitto (MLL Karjaa) ja Raaseporin Luonto ry. Alakouluikäiset kohdataan muun muassa kaakao- ja kokkikerhoissa, leireillä ja Yö Kirkossa –tapahtumissa. Toiminnan suunnittelussa ja arvioinnissa käytetään avuksi kirkon Kasvun Polku –mallia.

Kouluyhteistyö asetetaan yhä tärkeämmäksi työalaksi seurakunnan toiminnassa. Kouluvierailuja, aamunavauksia, oppitunteja ja kirkkokäyntejä priorisoidaan niin, että kouluista tulleeeseen tarpeeseen pystytään vastaamaan. Toiminnassa otetaan huomioon myös kirkkoon kuulumattomat oppilaat sekä mahdollisuudet jatkaa yläkoululuokkien tutustumiskäyntejä Karjaan krematorioon.

Rippikoulutyön toiminnan runkona on paikallinen rippikoulusuunnitelma. Rippikoulujen yhteydessä kiinnitetään erityistä huomiota myös rippikoululaisten vanhempien ja perheiden sekä kummien aktivoimiseen. Tavoitteena on luoda kaikille turvallinen, yhteisöllisyyttä tukeva, ikimuistoinen ja hauska rippikoulu, joka innostaa myös mukaan isoskoulutukseen ja nuorisotoimintaan. Nuorisotyössä tehdään yhteistyötä myös muuan muassa kaupungin nuorisotoimen ja partiolaisten kanssa.

Nuorten vaikuttajaryhmä (VaiNu) muodostetaan vuosittain alle 29-vuotiaista konfirmoiduista seurakunnan jäsenistä, ja sen on tarkoitus lisätä nuorten osallisuutta ja vaikuttamismahdollisuuksia seurakunnassa. Ryhmä on mukana muun muassa työyhteisön ja luottamushenkilöiden suunnitteluilloissa sekä heidän 1-2 edustajalla on läsnäolo- ja puheoikeus seurakuntaneuvoston kokouksissa.

Aikuistyössä otetaan huomioon erityisesti millenniaalit (ikäluokat 1981-1996) ja nuoret aikuiset, joille tarjotaan uusia mahdollisuuksia liittyä seurakunnan toimintaan. Toiminnan suunnittelussa käytetään apuna Millenniaalien polut –materiaalia. Tavoitteena on kohdata matalan osallistumiskynnyksen tilaisuuksissa monipuolisesti eri-ikäisiä ja erilaisissa elämäntilanteissa eläviä ihmisiä.

Diakoniatyössä tiivistetään yhteistyötä paikallisten toimijoiden ja sisarseurakuntien kanssa. Myös henkilökohtaisia vastaanottoaikoja lisätään. Yhteisvastuukeräyksen näkyvyyteen ja tapahtumiin panostetaan.

Musiikkityössä luodaan uusia tapoja nuorten aikuisten ja millenniaalien kohtaamiseen, kuten järjestämällä jazz-messu, viihdemusiikkia sisältävä messu sekä vahvistamalla yhteistyötä paikallisen viihdekuoron ja bändin kanssa. Myös musiikin äärelle eri-ikäisiä yhdistäviä ja kokoavia uusia tapoja kokeillaan. Seurakunnassa toimii kuorot Pyhän Katariinan laulajat, Sopusointu ja Ikkivihreät.

Lähetystyössä tehdään uusi sopimus Suomen Lähetysseuran kanssa heidän uudistettuaan sopimusrakennetta.

Vapaaehtoisia kutsutaan ja rohkaistaan osallistumaan toiminnan ideointiin, suunnitteluun ja toteuttamiseen. Heille järjestetään koulutusta, ja heidät siunataan tehtäviinsä ja toukokuussa heille järjestetään kiitosjuhlat. Seurakunnassa toimivia messuryhmiä vahvistetaan.

Yhteistyötä paikallisten toimijoiden kuten harrastepiirien ja –ryhmien, eläkeläisjärjestöjen, kyläyhdistysten, kaupungin nuorisotoimen, perhekeskuksen ja hyvinvointialueen kanssa vahvistetaan. Jalkautumiseen raaseporilaisten keskuuteen etsitään yhä uusia tapoja. Tavoitteena on olla varteenotettava yhteistyökumppani paikallisille toimijoille.

Viestinnällä on yhä suurempi rooli seurakunnan toiminnassa. Se on jatkuvassa kehitysoikeudessa ja läpivalaisee kaikki työmuodot. Viestinnän houkuttelevuuteen, tarkoituksenmukaisuuteen ja monipuolisuuteen erilaisissa viestintäkanavissa kiinnitetään yhä enemmän huomiota. Jokainen työntekijä on oman työalansa viestijä. Viestintästrategiassa kerrotaan viestintää koskevat linjaukset ja erityiset viestintävastuut. Kirkon viestinnän lanseeraamat uudet logot ja viestintäilme otetaan käyttöön viimeistään vuoden 2026 alussa.

Jäsenmäärän kehitys vuonna 2024 oli 4.682 henkilöä, ja ennuste vuodelle 2025 on 4.620 jäsentä.

Raaseporin suomalainen seurakunta	Ehdotus 2026	Suunnitelma 2027	Suunnitelma 2028
AVAINLUVUT			
TOIMINTA			
Läsnäolevat jäsenet	4589	4410	4323
Kasteet	26	26	26
Rippikoululaisten lukumäärä	49	52	47
Vihkimiset	35	35	35
Hautajaiset	82	82	82

Seurakuntaneuvoston päätöksen §067 9.10.2025 mukaan

3. RESULTATRÄKNING (EXTERN)

	BS föregående år 2024	BU pågående 2025	BU 2026	EP 2027	EP 2028
Verksamhetsintäkter	-1 491 647,45	-1 126 400,00	-1 184 300,00	-1 184 300,00	-1 184 300,00
Ersättningar	-128 105,97	-111 500,00	-111 500,00	-111 500,00	-111 500,00
Försäljningsintäkter	-162 259,06	-27 600,00	-27 600,00	-27 600,00	-27 600,00
Avgiftsintäkter	-561 942,08	-484 100,00	-551 000,00	-551 000,00	-551 000,00
Hysesintäkter	-199 720,41	-199 200,00	-199 200,00	-199 200,00	-199 200,00
Skogsbruksintäkter	-65 666,39	-80 000,00	-80 000,00	-80 000,00	-80 000,00
Kollekter, insamlingar och donationsmedel	-62 392,56	-16 100,00	-12 100,00	-12 100,00	-12 100,00
Understöd och bidrag	-203 682,63	-86 800,00	-84 800,00	-84 800,00	-84 800,00
Övriga verksamhetsintäkter	-107 878,35	-121 100,00	-118 100,00	-118 100,00	-118 100,00
Verksamhetskostnader	6 279 404,01	6 299 900,00	6 513 300,00	6 513 300,00	6 513 300,00
Personalkostnader	3 638 675,71	4 108 300,00	4 277 800,00	4 277 800,00	4 277 800,00
Löner och arvoden	2 973 976,92	3 309 100,00	3 423 900,00	3 423 900,00	3 423 900,00
Lönebikostnader	672 369,46	799 200,00	853 900,00	853 900,00	853 900,00
Rättelseposter för personalkostnader	-7 670,67				
Köpta tjänster	1 447 516,48	1 183 100,00	1 179 600,00	1 179 600,00	1 179 600,00
Hyeskostnader	67 013,15	48 400,00	73 700,00	73 700,00	73 700,00
Material, förnödenheter och varor	782 687,06	732 300,00	740 400,00	740 400,00	740 400,00
Inköp under räkenskapsperioden	782 687,06	732 300,00	740 400,00	740 400,00	740 400,00
Beviljade bidrag	157 673,10	104 500,00	104 500,00	104 500,00	104 500,00
Övriga verksamhetskostnader	185 838,51	123 300,00	137 300,00	137 300,00	137 300,00
VERKSAMHETS BIDRAG	4 787 756,56	5 173 500,00	5 329 000,00	5 329 000,00	5 329 000,00
Kyrkoskatteinkomster	-5 686 025,95	-5 769 000,00	-6 010 000,00	-6 010 000,00	-6 010 000,00
Statlig finansiering	-558 735,96	-575 000,00	-517 500,00	-517 500,00	-517 500,00
Beskattningskostnader	76 304,38	75 000,00	75 000,00	75 000,00	75 000,00
Avgift till kyrkans fond	476 442,00	538 000,00	562 000,00	562 000,00	562 000,00
Finansiella intäkter och kostnader	-172 201,05	-20 000,00	-20 000,00	-20 000,00	-20 000,00
Ränteintäkter	-140 675,86	-20 000,00	-20 000,00	-20 000,00	-20 000,00
Övriga finansiella intäkter	-31 632,62				
Räntekostnader	106,63				
Övriga finansiella kostnader	0,80				
ÅRS BIDRAG	-1 076 460,02	-577 500,00	-581 500,00	-581 500,00	-581 500,00
Avskrivningar och nedskrivningar	480 103,51	577 500,00	581 500,00	581 500,00	581 500,00
Avskrivningar enligt plan	480 103,51	577 500,00	581 500,00	581 500,00	581 500,00
Särredovisade fonder	0,00				
Intäkter	-237 676,00				
Kostnader	234 592,65				
Överföring från/till fond	3 083,35				
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-596 356,51	0,00	0,00	0,00	0,00
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT)	-596 356,51	0,00	0,00	0,00	0,00

TULOSLASKELMA (ULKOINEN)

	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot	-1 491 647,45	-1 126 400,00	-1 184 300,00	-1 184 300,00	-1 184 300,00
Korvaukset	-128 105,97	-111 500,00	-111 500,00	-111 500,00	-111 500,00
Myyntituotot	-162 259,06	-27 600,00	-27 600,00	-27 600,00	-27 600,00
Maksutuotot	-561 942,08	-484 100,00	-551 000,00	-551 000,00	-551 000,00
Vuokratuotot	-199 720,41	-199 200,00	-199 200,00	-199 200,00	-199 200,00
Metsätalouden tuotot	-65 666,39	-80 000,00	-80 000,00	-80 000,00	-80 000,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-62 392,56	-16 100,00	-12 100,00	-12 100,00	-12 100,00
Tuet ja avustukset	-203 682,63	-86 800,00	-84 800,00	-84 800,00	-84 800,00
Muut toimintatuotot	-107 878,35	-121 100,00	-118 100,00	-118 100,00	-118 100,00
Toimintakulut	6 279 404,01	6 299 900,00	6 513 300,00	6 513 300,00	6 513 300,00
Henkilöstökulut	3 638 675,71	4 108 300,00	4 277 800,00	4 277 800,00	4 277 800,00
Palkat ja palkkiot	2 973 976,92	3 309 100,00	3 423 900,00	3 423 900,00	3 423 900,00
Henkilösivukulut	672 369,46	799 200,00	853 900,00	853 900,00	853 900,00
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-7 670,67				
Palvelujen ostot	1 447 516,48	1 183 100,00	1 179 600,00	1 179 600,00	1 179 600,00
Vuokrakulut	67 013,15	48 400,00	73 700,00	73 700,00	73 700,00
Aineet ja tarvikkeet	782 687,06	732 300,00	740 400,00	740 400,00	740 400,00
Ostot tilikauden aikana	782 687,06	732 300,00	740 400,00	740 400,00	740 400,00
Annetut avustukset	157 673,10	104 500,00	104 500,00	104 500,00	104 500,00
Muut toimintakulut	185 838,51	123 300,00	137 300,00	137 300,00	137 300,00
TOIMINTAKATE	4 787 756,56	5 173 500,00	5 329 000,00	5 329 000,00	5 329 000,00
Kirkollisverotulot	-5 686 025,95	-5 769 000,00	-6 010 000,00	-6 010 000,00	-6 010 000,00
Valtionrahoitus	-558 735,96	-575 000,00	-517 500,00	-517 500,00	-517 500,00
Verotuskulut	76 304,38	75 000,00	75 000,00	75 000,00	75 000,00
Kirkon rahastomaksut	476 442,00	538 000,00	562 000,00	562 000,00	562 000,00
Rahoitustuotot- ja kulut	-172 201,05	-20 000,00	-20 000,00	-20 000,00	-20 000,00
Korkotuotot	-140 675,86	-20 000,00	-20 000,00	-20 000,00	-20 000,00
Muut rahoitustuotot	-31 632,62				
Korkokulut	106,63				
Muut korkokulut	0,80				
VUOSIKATE	-1 076 460,02	-577 500,00	-581 500,00	-581 500,00	-581 500,00
Poistot ja arvonalentumiset	480 103,51	577 500,00	581 500,00	581 500,00	581 500,00
Suunnitelman mukaiset poistot	480 103,51	577 500,00	581 500,00	581 500,00	581 500,00
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	0,00				
Tuotot	-237 676,00				
Kulut	234 592,65				
Siirrot rahastosta/rahastoon	3 083,35				
TILIKAUDEN TULOS	-596 356,51	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-596 356,51	0,00	0,00	0,00	0,00

4. INVESTERINGSDELEN - INVESTOINTIOSA

Projekt - Hanke	Kostnadsberäkning - Kustannusarvio	Tidigare års användning - Edellisten vuosien käyttö	Budget - Talousarvio 2025	Förslag - Ehdotus 2026	Plan - Suunnitelma 2027	Plan - Suunnitelma 2027
Grundförbättring Ekenäs församlingshem (partiell) - Perusparannus Tammisaaren seurakuntatalo (osittainen)	Under planering - Suunnitteluvaiheella			100 000 €	0 €	0 €
Servicebyggnad Ekenäs gravgård- Huoltorakennus Tammisaaren hautausmaa	1 450 000 €	1 208 899 €	700 000 €	0 €	0 €	0 €
Ekenäs gamla begravn.plats, utvidgning - Tammisaaren vanha h:maa, laajennus	250 000 €	78 136 €	10 000 €	10 000 €	140 000 €	100 000 €
Kolneutralt värmesystem, Snappertuna prästgård - Hiilineutraali lämmitysjärjestelmä, Snappertunan pappila	50 000 €	0 €	50 000 €	50 000 €	0 €	0 €
Grundförbättring och utvidgning av krematoriekapellet - Krematoriokappelin peruskorjaus ja laajennus	1.200.000	83 676 €	100 000 €	600 000 €	600 000 €	0 €
Begravningsverksamhetens maskiner o inventarier - Hautatoimen koneet ja laitteet	-	-	100 000 €	100 000 €	100 000 €	100 000 €
IT- och övervakningsutrustning - IT- ja valvontavarusteet	-	-	100 000 €	100 000 €	100 000 €	100 000 €
SAMMANLAGT - YHTEENSÄ			1 060 000 €	960 000 €	940 000 €	300 000 €

5. FINANSIERINGSDELEN - RAHOITUSOSA

	BU TA 2025	FÖRSLAG EHDOTUS 2026	PLAN SUUNNITELMA 2027	PLAN SUUNNITELMA 2028
Ordinarie verksamhet och investeringsverksamhet, penningflöde - Varsinaisen toiminnan ja investointien rahavirta				
Intern finansiering - Tulorahoitus				
Årsbidrag - Vuosikate	577 500	581 500	584 500	581 500
Extraordinära poster - satunnaiset erät	0	0	0	0
Rättelseposter till intern finansiering - Tulorahoituksen korjauserät	-110 000	-110 000	-110 000	-110 000
Investeringar - Investoinnit				
Investeringsutgifter - Investointimenot	-1 060 000	-960 000	-940 000	-300 000
Finansieringsandelar för investeringsutgifter - Rahoitusosuudet investointimenoihin	0	0	0	0
Inkomster av försäljning av bestående aktiva - Pysyvien vastaavien myyntitulot	0	0	0	0
Ordinarie verksamhet och investeringsverksamhet, nettopeningflöde - Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	-592 500	-488 500	-465 500	171 500
Finansieringsverksamhet, penningflöde - Rahoitustoiminnan rahavirta				
Förändringar av utlåning - Antolainauksen muutokset				
Ökning av utlåning - Antolainasaamisten lisäys	0	0	0	0
Minskning av utlåning - Antolainasaamisten vähennys	0	0	0	0
Förändringar av lånebeståndet - Lainakannan muutokset				
Ökning av långfristiga lån - Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	0	0	0
Minskning av långfristiga lån - Pitkäaikaisten lainojen vähennys	0	0	0	0
Förändring av kortfristiga lån - Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	0	0	0
Övriga förändringar av likviditeten Muut maksuvalmiuden muutokset	0	0	0	0
Finansieringsverksamhet, penningflöde - Rahotustoiminnan nettorahavirta	0	0	0	0
Förändring av penningtillgångar	-592 500	-488 500	-465 500	171 500

6. GRAVVÄRDSFONDERNAS BUDGETAR 2025 - HAUDANHOITORAHASTOJEN TALOUSARVIOT 2026

		Gravvårdsfonderna - haudanhoitorahastot					
		Ekenäs - Tammisaari	Karis - Karjaa	Pojo - Pohja	Snappertuna	Tenala - Tenhola	Bromarv
RESULTATRÄKNING	TULOSLASKELMA						
VERKSAMHETSINTÄKTER	TOIMINTATULOT						
Sommarskötsel	Kesähoito	15800	14000	10000	3900	7300	5900
Periodiserade gravskötselavgifter	Maksutuotot	35500	36000	31000	9700	19000	8900
Övriga intäkter	Muut tuotot						
VERKSAMHETSINTÄKT TOTALT	TOIMINTATULOT YHT	51300	50000	41000	13600	26300	14800
VERKSAMHETSKOSTNADER	TOIMINTAKULUT						
Månads- och timlöner	Kuukausi- ja tuntipalkkat	-33300	-33300	-26000	-9700	-18000	-10300
Socialutgifter BU	Sociaalikulut TA	-8200	-8200	-6800	-2600	-4400	-2500
Personalkostnader	Henkilöstökulut	-41500	-41500	-32800	-12300	-22400	-12800
Tjänster för byggande o. underhåll av områden	Alueiden rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	-1400	-1100	-1300	-400	-1000	-500
Trädgårdsförnödenheter	Puutarhatarvikkeet	-4000	-3000	-3700	-400	-1200	-400
Övriga kostnader (Förvaltningskostn.)	Muut kulut (Hallintokust.)	-4400	-4400	-3200	-500	-1700	-1100
VERKSAMHETSKOSTNAD TOT	TOIMINTAKULUT YHT	-51300	-50000	-41000	-13600	-26300	-14800
VERKSAMHETSBIDRAG	TOIMINTAKATE	0	0	0	0	0	0
Finansiella intäkter/kostnader	Rahoitustuotot ja kulut						
Ränteintäkter för utlåning	Korkotuotot antolainoista						
Ränteintäkter, placeringar	Korkotuotot, sijoituksista						
Övriga finansiella intäkter	Muut rahoitustuotot						
Räntekostnader	Korkokulut						
Övriga finansiella kostnader	Muut rahoituskulut						
ÅRSBIDRAG	VUOSIKATE	0	0	0	0	0	0
RÄKENSKAPSPER RESULTAT	TILIKAUDEN TULOS	0	0	0	0	0	0

7. Ekonomisk fördelning 2026-27 - Taloudellinen jako 2026-27
Raseborgs kyrkliga samfällighet - Raaseporin seurakuntayhtymä

Fördelning enligt grundstadgan		Perussäännön mukainen jako				
Fördelning av skatteinkomster	Verotulojen jako	6 010 000				
RKSF del av skatteinkomster	RSRKY osuus verotuloista	2 884 800	48,00 %			
Församlingars del av skatteinkomster	Srk:n osuus verotuloista	3 125 200				
Underskott	Alijäämä	0				
			Samfälligheten - Yhtymä	Församlingarna - Seurakunnat		
				Ekenäsnejdens svenska	Karis-Pojo svenska	Raaseporin suomalainen
Antal församlingsmedl 31.12.2024	Jäsenmäärä 31.12.2024	18 154		8 656	4 816	4 682
Fördelning enl antal medlemmar, €	Jako jäsenmäärän mukaan, €	3 125 200		1 490 125	829 071	806 003
Fördelning enl antal medlemmar, %	Jako jäsenmäärän mukaan, %	100,00 %		47,68 %	26,53 %	25,79 %
FÖRDELAS TILL FÖRSAMLING 2026	JAETAAN SEURAKUNNALLE 2026		2 884 800	1 490 125	829 071	806 003
Budgeterat underskott 2026	Budjetoitu alijäämä 2026	0	0	0	0	0
BUDGETRAM 2026	TALOUSARVIOKEHYS 2026		2 884 800	1 490 100	829 100	806 000
BUDGETRAM 2025	TALOUSARVIOKEHYS 2025		2 769 100	1 430 400	795 800	773 700
SKILLNAD	EROTUS		115 700	59 700	33 300	32 300

Toimintaympäristöanalyysi piispantarkastusta varten - seurakuntayhtymän näkökulma

Raaseporin kaupunki sijaitsee Uudellamaalla ja perustettiin 1.1.2009, kun Tammisaaren kaupunki, Karjaan kaupunki ja Pohjan kunta yhdistyivät. Nimi juontaa juurensa keskiaikaiseen Raaseporin linnaan, joka mainitaan ensimmäisen kerran historiallisissa asiakirjoissa vuonna 1378.

Raasepori on Uudenmaan laajin kunta. Raaseporissa on monia kauniita kyliä, kuten Fiskars, Billnäs, Bromarv, Snappertuna, Mustio ja Tenhola. Alueella on myös noin 7 000 kesämökkiä ja vapaa-ajan asuntoa sekä kaunis ja laaja saaristo, jossa on noin 1 300 saarta ja Tammisaaren kansallispuisto. Ei ole harvinaista, että Raaseporissa vierailevat ihastuvat alueeseen niin, että päättävät muuttaa sinne. Vuoden 2024 lopussa kaupungissa oli hieman yli 27 000 asukasta. Heistä 64 %:lla oli ruotsi äidinkielenään ja hieman alle 31 %:lla suomi.

Raaseporissa seurakuntakuuluvuus on 67 %. Jäsenistä hieman yli 74 % kuuluu johonkin ruotsinkielisistä seurakunnista. Seurakuntaan kuulumisen on historiallisesti vähentynyt - ja ennusteiden mukaan tulee jatkossakin vähenemään noin prosenttiyksikön vuosivauhdilla. Ennusteet osoittavat tästä huolimatta pientä talouskasvua, ainakin lyhyellä aikavälillä. Seurakuntayhtymän tuloveroprosentti laskettiin vuodelle 2023 1,6 %:sta 1,5 %:iin viranomaisten suositusten mukaisesti hyvinvointialueiden käyttöönoton aiheuttamien veropohjan muutosten vuoksi. Yhteisön talous on tällä hetkellä vakaa. Näin ollen organisaation hallittu sopeuttaminen jäsenmäärän laskuun pitäisi olla mahdollista. Tilastojen mukaan noin 30 % organisaation henkilötövuosista tehdään seurakuntayhtymässä ja loput seurakunnissa. Seurakuntayhtymälle on myönnetty kirkon ympäristödiplomi ja se on uusittu ja nyt voimassa 19.9.2024 - 18.9.2029.

Seurakuntayhtymän toimintakiinteistöt sijaitsevat laajalla alueella, joten palvelumahdollisuudet ovat siltä osin erinomaiset. Tämä tuo luonnollisesti mukanaan melko laajan kiinteistömäärän ja siihen liittyvät haasteet. Kaikki toimintakiinteistöt ovat yhteisiä. Tilat, jotka on tarkoitettu ja soveltuvat vuokrattaviksi, vuokrataan. Kehitysmahdollisuudet - kuten myös markkinat - ovat rajalliset. Toimintatilojen lisätyn vuokrauksen kustannukset (erityisesti leirikeskusten) pyrkivät kasvamaan enemmän kuin tulot. Seurakuntien toimistotoiminnot keskittyvät Tammisaaren ja Karjaan seurakuntataloihin, ja nämä tilat ovat täydessä käytössä.

Seurakuntayhtymällä on melko laaja tonttivaranto ja suuri määrä vuokratontteja. Vuokraus ja myös myynti on jatkuvaa. Myyntiin soveltuvia rakennuksia on sen sijaan

rajallisesti – ainakin sellaisia, jotka voisivat houkutella ostajia nykyisessä markkinatilanteessa. Toimintakiinteistöjen myyntiä ei tällä hetkellä suunnitella.

Seurakuntayhtymällä on laaja rakennuskanta, joka voidaan lukea kulttuuriperintöön, sekä suuri määrä hautausmaita eri paikkakunnilla. Ns valtionrahoituksenhan on tarkoitus kattaa kulttuuriperinnön hoidon, hautauspalveluiden ja keskusrekisterin kustannukset. Mukaan lukien krematorio ja ilman sisäisiä siirtoeriä voidaan todeta, että valtion rahat ovat Raaseporissa toistaiseksi kattaneet hautauspalveluiden nettokustannukset. Valtion rahoituksen väheneminen on kuitenkin huolestuttavaa, ja tulevaisuudessa on varauduttava kulujen vähentämiseen ja maksujen korottamiseen. Keskusteluja ja selvityksiä valtion rahoituksesta käydään kirkkohallituksessa. Asiaa varten on asetettu työryhmä, jossa seurakuntayhtymää edustaa sen talusjohtaja. Yhteisö on siis mukana keskustelussa ns. 'korkealla tasolla'. Tässä yhteydessä on ainakin tähän asti kuultu monia näkemyksiä, joiden mukaan ajatus siitä, että kaikki hautauspalveluiden kustannukset, siis ne joita valtion rahoitus ei kata, katettaisiin korottamalla hautausmaksuja, ei ole realistinen eikä tavoiteltava.

Seurakuntayhtymä tekee tavanomaista yhteistyötä paikallisten järjestöjen ja yritysten kanssa. Laajaa yhteistyötä tehdään naapuriseurakuntayhtymän kanssa, jonka puolesta hoidetaan palkanlaskenta ja haudankaivuut. Edullisia kokous- ja varastotiloja vuokrataan jonkin verran yhdistystoimijoille, joilla on vahva paikallinen leima.

Tulevien seurakuntavaalien osalta voidaan todeta, että seurakunnat hoitavat järjestelyt. Keskusvaalilautakuntaa ei ole. Seurakuntayhtymä päättää vain valtuustopaikkojen jaosta.

Kirkkohallituksen laatiman ennusteen mukaan Raaseporin kaupungin asukasmäärä vuonna 2030 on hieman alle 26 600. Sama ennuste osoittaa, että seurakuntien jäsenmäärä on hieman yli 16 200 ja seurakuntakuuluvuus 61 %. Kirkollisverotulojen kehityksen odotetaan olevan tästä huolimatta positiivinen – joskin heikko jakson loppua kohden.

Seurakuntayhtymän mahdollisuudet hoitaa tehtävänsä ovat siis lähitulevaisuudessa hyvät. Seurakuntayhtymän perustamisesta lähtien perusajatuksena on ollut, ettei hallintokoneistoa kasvateta enempää kuin on ehdottoman tarpeellista seurakuntien tarpeiden täyttämiseksi ja niiden strategioiden mukaisesti toimimiseksi. Samalla on tiedostettu, että riittävien resurssien ylläpitäminen toimivien rutiinien takaamiseksi on hyödyllistä. Tämä on mahdollistanut myös hautojen kaivuun ja erilaisten taloustoimintojen myymisen naapuriseurakuntayhtymälle. Tämä yhteistyö hyödyttää

molempia osapuolia ja sitä tulisi luonnollisesti jatkaa ja mahdollisuuksien mukaan laajentaa.

Lopuksi on syytä tiedostaa, että seurakuntayhtymällä on laaja määrä enemmän tai vähemmän iäkkäitä rakennuksia. Tulevia kehitys- ja korjaustarpeita ajatellen on luonnollisesti etu, että talous pysyy vahvana ja vakaana myös jatkossa.

OIKAISUVAATIMUSOHJEET JA VALITUSOSOITUS

Raaseporin seurakuntayhtymä

yhteinen kirkkoneuvosto

30.10.2025, § 076

1 MUUTOKSENHAKUKIELLOT

Valmistelua ja täytäntöönpanoa koskevat muutoksenhakukiellot

Seuraavista päätöksistä ei kirkkolain (652/2023) 12 luvun 4 §:n mukaan saa tehdä kirkollisvalitusta eikä oikeudenkäynnistä hallintoasioissa annetun lain (808/2019) 2 luvun 6 §:n 2 momentin nojalla hallintovalitusta, koska päätös koskee vain valmistelua tai täytäntöönpanoa. Julkisista hankinnoista ja käyttöoikeussopimuksista annetun lain (1397/2016, hankintalaki) 146 §:n 2 momentin 1 kohdan mukaan hankintalain mukaista valitusta ei voi tehdä päätöksestä tai muusta ratkaisusta, joka koskee yksinomaan hankintamenettelyn valmistelua.

Pöytäkirjan pykälät: 070

Oikaisuvaatimusoikeudesta aiheutuva valituskielto

Koska päätöksestä voidaan tehdä kirkkolain 12 luvun 1 §:n 1 momentin mukaan kirjallinen oikaisuvaatimus, seuraaviin päätöksiin ei saa hakea muutosta valittamalla:

Pöytäkirjan pykälät: 064-069, 071-077

Erikseen säädetyt muutoksenhakukiellot

1. Viranhaltija ei saa valittamalla hakea muutosta lain evankelis-luterilaisen kirkon viranhaltijasta (viranhaltijalaki) 73 §:n mukaan viranomaisen päätökseen evankelis-luterilaisen kirkon virkaehtosopimuksista annetun lain 2 §:ssä tarkoitetussa asiassa eikä saattaa sitä oikaisuvaatimuksin tai hallintoriita-asiana ratkaistavaksi, jos hänellä taikka viranhaltijayhdistyksellä on oikeus panna asia vireille työtuomioistuimessa. Mitä tässä momentissa säädetään, sovelletaan vain viranhaltijaan, joka on jäsenenä sellaisessa viranhaltijayhdistyksessä, jolla on oikeus panna asia vireille työtuomioistuimessa, tai sen alayhdistyksessä.

2. Muutosta ei saa erikseen hakea oikaisuvaatimuksella tai kirkollisvalituksella päätökseen, joka koskee viranhaltijain 62 §:n 4 momentissa tarkoitettua väliaikaista virantoimituksesta pidättämistä.
3. Seurakunnan jäsenellä ei ole oikeutta tehdä oikaisuvaatimusta tai valitusta kirkkolain 12 luvun 5 §:n 1 momentin mukaan kirkkoneuvoston tai seurakuntaneuvoston päätöksestä, jos se koskee toiseen henkilöön kohdistuvaa diakoniaa, kristillistä kasvatusta tai opetusta.
4. Valittamalla ei saa hakea muutosta oikeudenkäynnistä hallintoasioissa annetun lain 2 luvun 6 §:n 2 momentin mukaan päätökseen, joka koskee vain asian valmistelua tai täytäntöönpanoa. Valittamalla ei myöskään saa hakea muutosta hallinnon sisäiseen määräykseen, joka koskee tehtävän tai muun toimenpiteen suorittamista.
5. Muun lainsäädännön mukaan päätökseen ei saa hakea muutosta valittamalla.

Pöytäkirjan pykälät ja valituskieltojen perusteet:

Hankintoja koskevat muutoksenhakukiellot

Hankintaa koskevista päätöksistä ei kirkkolain 12 luvun 8 §:n 2 momentin nojalla saa tehdä kirkkolain mukaista oikaisuvaatimusta eikä kirkollisvalitusta, jos asia kuuluu markkinaoikeuden toimivaltaan. Asia kuuluu markkinaoikeuden toimivaltaan, jos hankinnan arvo ylittää hankintalain 25 §:n mukaisen kynnysarvon. Kansalliset kynnysarvot ilman arvonlisäveroa laskettuna ovat:

- 60 000 € (tavarat ja palvelut sekä suunnittelukilpailut);
- 150 000 € (rakennusurakat);
- 400 000 € (hankintalain liitteen E 1–4 kohdassa tarkoitetut sosiaali- ja terveystyöpalvelut);
- 300 000 € (hankintalain liitteen E 5–15 kohdassa tarkoitetut muut erityiset palvelut) ja
- 500 000 € (käyttöoikeussopimukset).

Pöytäkirjan pykälät:

2 OIKAISUVAATIMUSOHJEET

Oikaisuvaatimusviranomaisen ja -aika

Seuraaviin päätöksiin tyytymätön voi tehdä kirjallisen oikaisuvaatimuksen.

Viranomaisen, jolle oikaisuvaatimus tehdään ja yhteystiedot:

yhteinen kirkkoneuvosto

Käyntiosoite: Larssonintie 1, 10600 Tammisaari

Postiosoite: PL 68, 10601 Tamisaari

Sähköposti: raaseporin.seurakuntayhtyma@evl.fi

Pöytäkirjan pykälät: 070

Oikaisuvaatimus on tehtävä **14 päivän kuluessa** siitä, kun asianosainen on saanut tiedon päätöksestä. Oikaisuvaatimusaika lasketaan päätöksen tiedoksisaannista tiedoksisaantipäivää lukuun ottamatta. Asianosaisen katsotaan saaneen päätöksestä tiedon, jollei muuta näytetä, seitsemäntenä päivänä kirjeen lähettämisestä, saantitodistuksen osoittamana aikana tai erilliseen tiedoksisaantitodistukseen merkittynä aikana. Käytettäessä tavallista sähköistä tiedoksiäntoa katsotaan asianosaisen saaneen tiedon päätöksestä kolmantena päivänä viestin lähettämisestä, jollei muuta näytetä. Seurakunnan jäsenen katsotaan saaneen päätöksestä tiedon seitsemäntenä päivänä siitä, kun pöytäkirja on julkaistu yleisessä tietoverkossa. Jos oikaisuvaatimusajan viimeinen päivä on pyhäpäivä, itsenäisyyspäivä, vapunpäivä, joului- tai juhannusaatto tai arkilauantai, saa oikaisuvaatimuksen tehdä ensimmäisenä arkipäivänä sen jälkeen.

Oikaisuvaatimuksen voi omalla vastuullaan lähettää postitse, lähetin välityksellä tai sähköisesti. Oikaisuvaatimuksen on oltava perillä oikaisuvaatimusajan viimeisenä päivänä ennen viraston aukioloajan päättymistä. Sähköinen viesti katsotaan saapuneeksi viranomaiselle silloin, kun se on viranomaisen käytettävissä vastaanottolaitteessa tai tietojärjestelmässä siten, että viestiä voidaan käsitellä.

Oikaisuvaatimuksen sisältö

Oikaisuvaatimuksesta on käytävä ilmi:

- oikaisuvaatimuksen tekijän nimi ja tarvittavat yhteystiedot asian hoitamiseksi
- tiedot oikaisuvaatimuksen kohteena olevasta päätöksestä
- millaista oikaisua päätökseen vaaditaan
- millä perusteilla oikaisua päätökseen vaaditaan.

3 HANKINTAOIKAISU

Hankintaoikaisun tekeminen

Hankintayksikön päätökseen tai muuhun hankintamenettelyssä tehtyyn ratkaisuun tyytymätön asianosainen voi tehdä hankintayksikölle kirjallisen hankintaoikaisun (hankintalaki 132–135 §). Hankintaoikaisu toimitetaan hankintayksikölle.

Hankintayksikkö: Raaseporin seurakuntayhtymä

Käyntiosoite: Larssonintie 1, 10600 Tammisaari

Postiosoite: PL 68, 10601 Tammisaari

Sähköposti: raaseporin.seurakuntayhtyma@evl.fi

Liitetään pöytäkirjaan

Hankintoaikaisu on tehtävä **14 päivän kuluessa** siitä, kun asianosainen on saanut tiedon hankintayksikön päätöksestä tai muusta hankintamenettelyssä tehdystä ratkaisusta. Oikaisuvaatimusaika lasketaan päätöksen tiedoksisaannista tiedoksisaantipäivää lukuun ottamatta. Tiedoksiannon katsotaan tapahtuneen seitsemäntenä päivänä kirjeen lähettämisestä, jollei sen näytetä tapahtuneen myöhemmin. Käytettäessä sähköistä tiedoksiantoa viestin katsotaan saapuneen vastaanottajalle sinä päivänä, jolloin sähköinen viesti on vastaanottajan käytettävissä tämän vastaanottolaitteessa siten, että viestiä voidaan käsitellä. Tällaisena ajankohtana pidetään viestin lähettämispäivää, jollei asiassa esitetä luotettavaa selvitystä tietoliikenneyhteyksien toimimattomuudesta tai vastaavasta muusta seikasta, jonka johdosta sähköinen viesti on saapunut vastaanottajalle myöhemmin.

Hankintoaikaisun on oltava perillä oikaisuvaatimusajan viimeisenä päivänä ennen viraston aukioloajan päättymistä. Jos oikaisuvaatimusajan viimeinen päivä on pyhäpäivä, itsenäisyyspäivä, vapunpäivä, joulukuun- tai juhannusaatto tai arkilauantai, saa hankintoaikaisun tehdä ensimmäisenä arkipäivänä sen jälkeen. Hankintoaikaisun voi omalla vastuullaan lähettää postitse, lähetin välityksellä tai sähköisesti.

Hankintoaikaisun sisältö

Hankintoaikaisusta on käytävä ilmi:

- oikaisua vaativan nimi sekä tarvittavat yhteystiedot asian hoitamiseksi
- tiedot hankintoaikaisun kohteena olevasta päätöksestä
- millaista oikaisua päätökseen vaaditaan
- millä perusteilla oikaisua päätökseen vaaditaan.

Hankintoaikaisuun on liitettävä asiakirjat, joihin vaatimuksen tekijä vetoaa, jolleivät ne jo ole hankintayksikön hallussa.

4 VALITUSOSOITUS

a) Kirkollis- ja hallintovalitukset

Seuraaviin päätöksiin voidaan hakea muutosta kirjallisella valituksella.

Valitusviranomaisen ja yhteystiedot:

[] **hallinto-oikeus**

Käyntiosoite:

Postiosoite:

Sähköposti:

Valituksen voi tehdä myös hallinto- ja erityistuomioistuinten asiointipalvelussa osoitteessa

Liitetään pöytäkirjaan

Kirkollisvalitus, pöytäkirjan pykälät:

Hallintovalitus, pöytäkirjan pykälät:

Valitusaika on **30 päivää** päätöksen tiedoksisaannista.

Muutoksenhakuajan laskeminen

Valitusaika lasketaan päätöksen tiedoksisaannista tiedoksisaantipäivää lukuun ottamatta. Asianosaisen katsotaan saaneen päätöksestä tiedon, jollei muuta näytetä, seitsemäntenä päivänä kirjeen lähettämisestä, saantitodistuksen osoittamana aikana tai erilliseen tiedoksisaantitodistukseen merkittynä aikana. Käytettäessä tavallista sähköistä tiedoksiantoa katsotaan asianosaisen saaneen tiedon päätöksestä kolmantena päivänä viestin lähettämisestä, jollei muuta näytetä. Seurakunnan jäsenen katsotaan saaneen päätöksestä tiedon seitsemäntenä päivänä siitä, kun pöytäkirja on julkaistu yleisessä tietoverkossa. Jos muutoksenhakuajan viimeinen päivä on pyhäpäivä, itsenäisyyspäivä, vapunpäivä, joului- tai juhannusaatto tai arkilauantai, saa valituksen tehdä ensimmäisenä arkipäivänä sen jälkeen.

b) Valitus markkinaoikeuteen

Valitus on tehtävä kirjallisesti **14 päivän kuluessa** siitä, kun ehdokas tai tarjoaja on saanut tiedon hankintaa koskevasta päätöksestä valitusosoituksineen. Valitusaika lasketaan päätöksen tiedoksisaannista tiedoksisaantipäivää lukuun ottamatta.

Jos hankintayksikkö on tehnyt hankintapäätöksen jälkeen hankinta- tai käyttöoikeussopimuksen hankintalain 130 §:n 1 tai 3 kohdan nojalla noudattamatta odotusaikaa, valitus on tehtävä 30 päivän kuluessa siitä, kun tarjoaja on saanut tiedon päätöksestä valitusosoituksineen.

Valitus markkinaoikeudelle on tehtävä viimeistään kuuden kuukauden kuluessa hankintapäätöksen tekemisestä siinä tapauksessa, että ehdokas tai tarjoaja on saanut tiedon hankintapäätöksestä valitusosoituksineen ja hankintapäätös tai valitusosoitus on ollut olennaisesti puutteellinen.

Ehdokkaan tai tarjoajan katsotaan saaneen päätöksestä oheisasiakirjoineen tiedon seitsemäntenä päivänä kirjeen lähettämisestä, jollei sen näytetä tapahtuneen myöhemmin. Käytettäessä sähköistä tiedoksiantoa viestin katsotaan saapuneen vastaanottajalle sinä päivänä, jolloin sähköinen viesti on vastaanottajan käytettävissä tämän vastaanottolaitteessa siten, että viestiä voidaan käsitellä. Tällaisena ajankohtana pidetään viestin lähettämispäivää, jollei asiassa esitetä

luotettavaa selvitystä tietoliikenneyhteyksien toimimattomuudesta tai vastaavasta muusta seikasta, jonka johdosta sähköinen viesti on saapunut vastaanottajalle myöhemmin.

Hankinta-asiaan muutosta hakevan on lisäksi kirjallisesti ilmoitettava hankintayksikölle asian saattamisesta markkinaoikeuden käsiteltäväksi. Ilmoitus on toimitettava hankintayksikön ilmoittamaan osoitteeseen viimeistään silloin, kun hankintaa koskeva valitus toimitetaan markkinaoikeuteen. Hankintayksikön yhteystiedot ovat edellä hankinta-ohjeissa koskevassa kohdassa.

Markkinaoikeuden käsiteltäväksi valituksella voidaan saattaa hankintalaissa tarkoitettu hankintayksikön päätös tai hankintayksikön muu hankintamenettelyssä tehty ratkaisu, jolla on vaikutusta ehdokkaan tai tarjoajan asemaan. Markkinaoikeuden käsiteltäväksi valituksella ei voida saattaa hankintayksikön sellaista päätöstä tai muuta ratkaisua, joka koskee 1) yksinomaan hankintamenettelyn valmistelua, 2) sitä, että hankintasopimusta ei jaeta osiin hankintalain 75 §:n nojalla tai 3) sitä, että hankintalain 93 §:ssä tarkoitettua kokonaistaloudellisen edullisuuden perusteena käytetään yksinomaan halvinta hintaa tai kustannuksia. Asia voidaan saattaa markkinaoikeuden käsiteltäväksi, jos hankinnan arvo ylittää hankintalain 25 §:n mukaisen kynnyksen.

Markkinaoikeuden yhteystiedot

Valitus on toimitettava markkinaoikeudelle osoitettuna osoitteeseen:

Postiosoite: **Radanrakentajantie 5, 00520 HELSINKI**

Käyntiosoite: **Tuomioistuimet-talo, Radanrakentajantie 5, 00520 Helsinki**

Puhelinvaihe: 029 56 43300

Faksi: 029 56 43314

Sähköpostiosoite: markkinaoikeus@oikeus.fi

Valituksen voi tehdä myös hallinto- ja erityistuomioistuinten asiointipalvelussa osoitteessa

<https://asiointi.oikeus.fi/hallintotuomioistuimet>

5 VALITUKSEN SISÄLTÖ JA LIITTEET, VALITUSASIAKIRJOJEN TOIMITTAMINEN JA OIKEUDENKÄYNTIMAKSU

Valituksen sisältö

Valituksessa on ilmoitettava:

- valittajan nimi ja yhteystiedot
- postiosoite ja mahdollinen muu osoite, johon oikeudenkäyntiin liittyvät asiakirjat voidaan lähettää

- sähköpostiosoite, jos valitusviranomaisen päätös voidaan antaa tiedoksi sähköisenä viestinä
- päätös, johon haetaan muutosta
- miltä kohdin päätökseen haetaan muutosta ja mitä muutoksia siihen vaaditaan tehtäväksi
- vaatimusten perustelut
- mihin valitusoikeus perustuu, jos valituksen kohteena oleva päätös ei kohdistu valittajaan.

Jos valittajan puhevaltaa käyttää hänen laillinen edustajansa tai asiamiehensä, myös tämän yhteystiedot on ilmoitettava. Yhteystietojen muutoksesta on valituksen vireillä ollessa ilmoitettava viipymättä valitusviranomaiselle.

Valituksen liitteet

Valitukseen on liitettävä:

- valituksen kohteena oleva päätös valitusosoituksineen
- selvitys siitä, milloin valittaja on saanut päätöksensä tiedoksi, tai muu selvitys valitusajan alkamisen ajankohdasta
- asiakirjat, joihin valittaja vetoaa vaatimuksensa tueksi, jollei niitä ole jo aikaisemmin toimitettu viranomaiselle.

Asiamiehen on esitettävä valtakirja. Jollei valitusviranomainen toisin määrää, valtakirjaa ei kuitenkaan tarvitse esittää oikeudenkäynnistä hallintoasioissa annetun lain 32 §:ssä tarkoitetuissa tilanteissa.

Valitusasiakirjojen toimittaminen

Valitusasiakirjat on toimitettava valitusajassa päätöksessä mainitulle valitusviranomaiselle. Omalla vastuulla valitusasiakirjat voi lähettää postitse, lähetin välityksellä tai sähköisesti. Postiin valitusasiakirjat on jätettävä niin ajoissa, että ne ehtivät perille valitusajan viimeisenä päivänä ennen viraston aukioloajan päättymistä. Jos vireillepanon viimeinen päivä on pyhäpäivä, itsenäisyyspäivä, vapunpäivä, joulukuun- tai juhannusaatto tai arkilauantai, saa asiakirjat toimittaa markkinaoikeudelle ensimmäisenä arkipäivänä sen jälkeen. Sähköinen viesti katsotaan saapuneeksi viranomaiselle silloin, kun se on viranomaisen käytettävissä vastaanottolaitteessa tai tietojärjestelmässä siten, että viestiä voidaan käsitellä.

Oikeudenkäyntimaksu

[Tuomioistuinmaksulain](#) (1455/2015) 2 §:n nojalla muutoksenhakijalta peritään oikeudenkäyntimaksu, jollei lain 4, 5, 7, 8 tai 9 §:stä muuta johdu. Tuomioistuinmaksulain 2 §:ssä säädettyjen maksujen tarkistamisesta annetun oikeusministeriön asetuksen (1122/2021) 1 §:n mukaan oikeudenkäyntimaksu hallinto-oikeudessa on 270 € ja markkinaoikeudessa 2 120 €. Käsitelymaksu markkinaoikeudessa on kuitenkin 4 240 €, jos hankinnan arvo on vähintään

1 miljoonaa euroa ja 6 350 €, jos hankinnan arvo on vähintään 10 miljoonaa euroa. Ajantasainen tieto oikeudenkäyntimaksuista löytyy täältä: [Maksut - Tuomioistuinlaitos \(oikeus.fi\)](https://oikeus.fi/fi/ajantasainen-tieto-oikeudenkayntimaksuista)

Yksityiskohtainen valitusosoitus liitetään pöytäkirjanotteeseen.

Liitetään pöytäkirjaan