

**Kokousaika:** Torstai 31.10.2024 klo 16.30  
**Paikka:** Tammisaaren seurakuntakoti, Larssonintie 1

Asian nro	§	Asiat
1.	048	Kokouksen avaus
2.	049	Kokouksen koolle kutsumisen laillisuus
3.	050	Kokouksen päätösvaltaisuus
4.	051	Kokouksen pöytäkirjantarkastajat
5.	052	Kokouksen esityslistan vahvistaminen
6.	053	Ilmoitusasiat
7.	054	Ehdotus vuoden 2025 talousarvion sitovuustasoiksi
8.	055	Ehdotus talousarvioksi vuodelle 2025
9.	056	Perheasiain neuvottelukeskukseen johtokunta 2025-2026
10.	057	Ehdotus hautaustoimen maksuiksi 1.1.2025 alkaen
11.	058	Seurakuntayhtymän tosiasialliset edunsaajat
12.	059	Osavuositarkastus 1.1-30.9.2024
14.	060	Muut asiat
15.	061	Oikaisuvaatimusohje
16.	062	Kokouksen päätös

Yhteisen kirkkoneuvoston puheenjohtaja



Anders Lindström

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

Tämä kokouskutsu on kuulutettu seurakuntayhtymän verkkosivustolla [www.raaseporinseurakunnat.fi](http://www.raaseporinseurakunnat.fi) 24.10 – 31.10.2024

Todistaa: \_\_\_\_\_

Kokouksen pöytäkirja on nähtävänä seurakuntayhtymän verkkosivustolla [www.raaseporinseurakunnat.fi](http://www.raaseporinseurakunnat.fi) 8.11 – 9.12.2024

**Kokousaika:** Keskiviikko 31.10.2024 klo 16.30  
**Paikka:** Tammisaaren seurakuntakoti, Larssonintie 1  
**Pykälät:** §§ 048 - 062

**Läsnä**

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

**Varajäsenet:**

- |  |                          |
|--|--------------------------|
| <input checked="" type="checkbox"/> Nyberg, Stig | <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"/> Terlinden, Yvonne, kirkkoherra           |   |
| <input type="checkbox"/> Grönroos Katri, kirkkoherra                         |   |

**Allekirjoitukset:**

Anders Lindström  
Puheenjohtaja

*Cecilia Wallenius*  
Cecilia Wallenius  
Pöytäkirjanpitäjä

Annika Pråhl  
Pöytäkirjantarkastaja

Ann Storsjö  
Pöytäkirjantarkastaja

**ASIAT:**

- § 048 KOKOUKSEN AVAUS JA NIMENHUUTO
- § 049 KOKOUKSEN KOOLLE KUTSUMISEN LAILLISUUS
- § 050 KOKOUKSEN PÄÄTÖSVALTAISUUS
- § 051 KOKOUKSEN PÖYTÄKIRJANTARKISTAJAT
- § 052 KOKOUKSEN ESITYSLISTAN VAHVISTAMINEN
- § 053 ILMOITUSASIAT
- § 054 EHDOTUS VUODEN 2025 TALOUSARVION SITOVUUSTASOIKSI
- § 055 EHDOTUS TALOUSARVIOKSI VUODELLE 2025
- § 056 PERHEIASIAIN NEUVOTTELUKSESKUKSEN JOHTOKUNTA 2025-2026
- § 057 EHDOTUS HAUTAUSTOIMEN MAKSUIKSI 1.1.2025 ALKAEN
- § 058 SEURAKUNTAYHTYMÄN TOSIASIALLISET EDUNSAAJAT
- § 059 OSAVUOSIKATSAUS 1.1-30.9.2024
- § 060 MUUT ASIAT
- § 061 OIKAISUVAATIMUSOHJE
- § 062 KOKOUKSEN PÄÄTÖS

Yhteinen kirkkoneuvosto:	Yhteinen kirkkovaiktuusto:	Pöytäkirjanotteen oikeaksi todistaa:
<u>AP</u> AP	<u>AS</u> AS	

Yhteinen kirkkoneuvosto § 048, § 049, § 050, § 051

### § 048 KOKOUKSEN AVAUS JA NIMENHUUTO

Ykn § 048

Ehdotus:

Puheenjohtaja avaa kokouksen.

Päätös:

Puheenjohtaja avasi kokouksen rukouksella ja toimitti nimenhuudon klo 16.30.

### § 049 KOKOUKSEN KOOLLE KUTSUMISEN LAILLISUUS

Ykn § 049

Ehdotus:

Kokous todetaan laillisesti koolle kutsutuksi.

Päätös:

Todettiin.

### § 050 KOKOUKSEN PÄÄTÖSVALTAISUUS

Ykn § 050

Ehdotus:

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

Päätös:

Päätösvaltaisuus todettiin.

### § 051 KOKOUKSEN PÖYTÄKIRJANTARKISTAJAT

Ykn § 051

Ehdotus:

Yhteinen kirkkoneuvosto valitsee jäsenet Annika Pråhl ja Ann Storsjö käynnissä olevan kokouksen pöytäkirjantarkistajiksi.

Päätös:

Yhteinen kirkkoneuvosto valitsi jäsenet Annika Pråhl ja Ann Storsjö käynnissä olevan kokouksen pöytäkirjantarkistajiksi.

Yhteinen kirkkoneuvosto:	Yhteinen kirkkovaltuusto:	Pöytäkirjanotteen oikeaksi todistaa:
<u>AP</u> AP	<u>AS</u> AS	

Yhteinen kirkkoneuvosto § 052, § 053, liite 053/1

### § 052 KOKOUKSEN ESITYSLISTAN VAHVISTAMINEN

Ykn § 052 Ehdotus:

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

Päätös:  
Esityslista vahvistettiin käsillä olevassa muodossa.

\_\_\_\_\_

### § 053 ILMOITUSASIAT

Ykn § 053 Ehdotus:  
Puheenjohtaja ilmoittaa mahdolliset ilmoitusasiat.

Päätös:  
Liite 053/1 Virkamiespäätökset jaettiin kokouksessa.

\_\_\_\_\_

Yhteinen kirkkoneuvosto:	Yhteinen kirkkovaltuusto:	Pöytäkirjanotteen oikeaksi todistaa:
<u>AP</u> AP	<u>AS</u> AS	

Yhteinen kirkkoneuvosto § 054, liite 054/1

### § 054 EHDOTUS VUODEN 2025 TALOUSARVION SITOVUUSTASOIKSI

Ykn § 054

Valmistelu, talouspäällikkö:

Ehdotus talousarvion sitovuustasoiksi vuodelle 2025 on laadittu, liite 054/1.

Ehdotus, talousjohtaja:

Yhteinen kirkkoneuvosto päättää:

- a) – ehdottaa yhteiselle kirkkovaltuustolle, että talousarvion sitovuustasot vuodelle 2025 hyväksytään liitteen 054/1 mukaisesti;
- b) – antaa seurakuntaneuvostoille mahdollisuuden jättää lausunnot koskien talousarvion sitovuustasoja vuodelle 2025. Lausunnot on jätettävä niin että ne ovat yhteisen kirkkoneuvoston saatavilla yhteisen kirkkoneuvoston kokouksessa 21.11.2024.

Päätös:

Ehdotuksen mukaisesti.

\_\_\_\_\_

Yhteinen kirkkoneuvosto:	Yhteinen kirkkovaltuusto:	Pöytäkirjanotteen oikeaksi todistaa:
<u>AP</u> AP	<u>AS</u> AS	

Yhteinen kirkkoneuvosto § 055, liite 055/1

### § 055 EHDOTUS TALOUSARVIOKSI VUODELLE 2025

Ykn § 055

Valmistelu, talouspäällikkö:

Hallintoyksiköt ovat laatineet ehdotuksensa talousarvioksi vuodelle 2025 toimintasuunnitelmalla ja taloussuunnitelmalla 2026-2027, liite 055/1.

Talousarvioehdotus sisältää ulkoisia toimintatuloja 1.126.400€ ja ulkoisia toimintamenoja 6.299.900€. Kokonaisverotuottoina on arvioitu kertyvän 5.769.000€, valtionrahoitus 575.000€, verotuskulut 75.000€, keskusrahastomaksut 538.000€ ja rahoitustuotot 20.000€. Vuosikate on positiivinen 577.500€. Suunnitelman mukaisten poistojen 577.500€ jälkeen talousarvioehdotuksen yli-/alijäämä on 0 €. Investointeja on suunniteltu vuodelle 2025 yhteensä 1.060.000 €.

Ehdotus, talusjohtaja:

Yhteinen kirkkoneuvosto päättää:

- hyväksyä talousarvioehdotuksen vuodelle 2025 toimintasuunnitelmalla ja taloussuunnitelmalla 2026-2027;
- esittää yhteiselle kirkkovaltuustolle talousarvioehdotuksen vuodelle 2025 toimintasuunnitelmalla ja taloussuunnitelmalla 2026-2027 vahvistettavaksi;
- antaa seurakuntaneuvostoille mahdollisuuden jättää lausunnot koskien talousarvioehdotusta vuodelle 2025 toimintasuunnitelmalla ja taloussuunnitelmalla 2026-2027. Lausunnot jätetään niin että ne ovat yhteisen kirkkoneuvoston saatavilla yhteisen kirkkoneuvoston kokouksessa 21.11.2024.

Päätös:

Ehdotuksen mukaisesti.

\_\_\_\_\_

Yhteinen kirkkoneuvosto:	Yhteinen kirkkovaltuusto:	Pöytäkirjanotteen oikeaksi todistaa:
<u>AP</u> AP	<u>AS</u> AS	

Yhteinen kirkkoneuvosto § 056

**§ 056 PERHEASIAIN NEUVOTTELUKESKUKSEN JOHTOKUNTA 2025-2026**

Ykn § 056

Valmistelu, talousjohtaja:

Tähän asti perheasiain neuvottelukeskukseen johtokunta on asetettu perheasiain neuvottelukeskukseen johtosäännön, siis Raaseporin seurakuntayhtymän yhteisen kirkkoneuvoston toimesta yhteisen kirkkoneuvoston toimikauden ajaksi. Johtokunnan varsinaiset jäsenet ja varajäsenet jatkavat työn hoitamista, kunnes uusi johtokunta on valittu ja se on järjestäytynyt.

Johtokunnan jäsenet ovat johtosäännön mukaan olleet: Raaseporin rovastikunnan lääninrovasti puheenjohtajana, Karis-Pojo svenska församling:in kirkkoherra, sekä neljä jäsentä varajäsenineen Raaseporin seurakuntayhtymän seurakunnista. Yksi näistä neljästä jäsenestä on edustanut jotakin suomalaista seurakuntaa. Sen lisäksi on valittu yksi jäsen ja hänelle varajäsen sopimuse seurakunnista.

Kaudella 2023-2024 johtokunnan jäsenet sekä varajäsenet ovat:

Margareta Puiras - Ove Molander  
Rita Lindholm-Wirtanen - Carita Österberg  
Jaana Tasanko - Sanna Kipinoinen  
Monika Wikström - Katarina Hanell

Sekä Sjundeå svenska församling:stä:

Mona Svartström - Berndt Gottberg

Uuden KJ 3:36,1 mukaan ”Kirkkovaltuusto voi asettaa toimikaudekseen johtokuntia kirkkoneuvoston alaisuuteen. Johtokunnan tehtävät määrätään kirkkovaltuuston hyväksymässä hallintosäännössä.”

Seurakuntayhtymän 1.1.2024 voimaantulleen hallintosäännön mukaan ”Johtokunnan toimialaan kuuluu Raaseporin perheasiain neuvottelukeskus.

Johtokuntaan kuuluu puheenjohtaja ja 5 muuta jäsentä – mukaan lukien varapuheenjohtaja. Jäsenillä on henkilökohtaiset varajäsenet.

Johtokunnan jäsenistä 4 jäsentä varajäsenineen tulee Raaseporin seurakuntayhtymän seurakunnista. Yksi näistä tulee Raaseporin suomalaisesta seurakunnasta.

Sopimuse seurakunnilla on oikeus tehdä esitys 1 jäsenen ja varajäsenen nimittämiseksi johtokuntaan.

Yhteinen kirkkovaltuusto valitsee johtokunnalle puheenjohtajan ja varapuheenjohtajan johtokunnan toimikauden ajaksi.”

Sopimuse seurakunnista vuorossa jäsenen ja varajäsenen ehdottamiseksi kaudelle 2025-2026 on Hangö svenska församling. Ehdotus sieltä on Karin Ingman-Wiberg jäseneksi ja Johannes Laxell varajäseneksi.

Ehdotus, talousjohtaja:

Yhteinen kirkkoneuvosto ehdottaa yhteiselle kirkkovaltuustolle, että valtuusto valtuuston jäljellä olevan toimikautensa ajaksi asettaa johtokunnan perheasiain neuvottelukeskukselle, koostuen puheenjohtajasta ja viidestä muusta jäsenestä mukaan lukien varapuheenjohtaja. Jäsenille valitaan henkilökohtaiset varajäsenet. Johtokunnan jäsenistä 4 jäsentä varajäsenineen tulee Raaseporin

Yhteinen kirkkoneuvosto:	Yhteinen kirkkovaltuusto:	Pöytäkirjanotteen oikeaksi todistaa:
<u>AP</u> AP	<u>AS</u> AS	

## Yhteinen kirkkoneuvosto § 056

seurakuntayhtymän seurakunnista. Yksi näistä tulee Raaseporin suomalaisesta seurakunnasta. Sopimuseurakuntien jäsenen varajäsenineen valitaan Hangö svenska församling:stä valmistelussa mainitun ehdotuksen mukaisesti. Yhteinen kirkkovaltuusto valitsee johtokunnalle puheenjohtajan ja varapuheenjohtajan johtokunnan toimikauden ajaksi.

Päätös:  
Ehdotuksen mukaisesti.

\_\_\_\_\_

Yhteinen kirkkoneuvosto:	Yhteinen kirkkovaltuusto:	Pöytäkirjanotteen oikeaksi todistaa:
<u>AP</u> AP	<u>AS</u> AS	

Yhteinen kirkkoneuvosto § 057, liite 057/1 ja 057/2

### § 057 EHDOTUS HAUTAUSTOIMEN MAKSUIKSI 1.1.2025 ALKAEN

Ykn § 057

Valmistelu, talousjohtaja:

Ehdotus hautaustoimen maksuiksi 1.1.2025 alkaen on laadittu liitteen 057/1 mukaisesti. Maksut tarkistettiin viimeksi 1.1.2018 alkaen, pois lukien yleinen tuhkausmaksu, joka tarkistettiin 1.1.2020 alkaen. Mainittujen tarkistusten jälkeen yleinen hintataso on noussut ja esimerkiksi elinkustannusindeksin vuosikeskiarvo on noussut melkein 20% vuosien 2017 ja 2023 välillä. Hinnaston tarkistus on tämän takia nyt ajankohtainen. Ehdotetut korotukset ovat linjassa mainitun indeksin kehityksen kanssa.

Yhteinen kirkkoneuvosto vahvistaa hallintosäännön mukaan yhtymän maksut, pois lukien hautapaikan maksu, jonka vahvistaa kirkkovaltuusto. Tässä vaiheessa hautapaikkamaksuihin ei ehdoteta muutoksia.

Tänä päivänä voimassa olevat maksut - vertailuna - liitteen 057/2 mukaisesti.

Ehdotus, talousjohtaja:

Yhteinen kirkkoneuvosto päättää vahvistaa hautaustoimen maksut - lukuun ottamatta hautapaikkamaksuja - 1.1.2025 lukien, liitteen 057/1 mukaisina.

Päätös:

Ehdotuksen mukaisesti.

\_\_\_\_\_

Yhteinen kirkkoneuvosto:	Yhteinen kirkkovaltuusto:	Pöytäkirjanotteen oikeaksi todistaa:
<u>AP</u> AP	<u>AS</u> AS	

Yhteinen kirkkoneuvosto § 058

### § 058 SEURAKUNTAYHTYMÄN TOSIASIALLISET EDUNSAAJAT

Ykn § 058

Valmistelu, talousjohtaja:

Laki rahanpesun ja terrorismin rahoittamisen estämisestä (Rahanpesulaki, 3 luku 6 §) velvoittaa ilmoitusvelvollisia on tunnistamaan ja pitämään yllä riittäviä, tarkkoja ja ajantasaisia tietoja asiakkaan tosiasiallisista edunsaajista ja tarvittaessa todennettava näiden henkilöllisyys. Jos tosiasiallista edunsaajaa ei pystytä tunnistamaan tai muut säädetyt edellytykset eivät täyty, tosiasiallisina edunsaajina pidetään tarkasteltavana olevan oikeushenkilön hallitusta tai vastuunalaisia yhtiömiehiä, toimitusjohtajaa tai muuta vastaavassa asemassa olevaa henkilöä. Laki ei nimenomaisesti ota kantaa siihen, kuka on nähtävä evankelisluterilaisen kirkon seurakunnan/seurakuntayhtymän tosiasiallisena edunsaajana.

Eri toimijoiden, mm kirkkohallituksen, lakitulkintojen mukaan, seurakuntayhtymän tosiasiallisina edunsaajina on katsottu olevan yhteisen kirkkoneuvoston jäsenet. Tästä tulkinnasta on myös muodostunut vallitseva käytäntö.

Ehdotus, talousjohtaja:

Yhteinen kirkkoneuvosto toteaa, että yhteisen kirkkoneuvoston jäsenet ovat seurakuntayhtymän tosiasiallisia edunsaajia lain rahanpesun ja terrorismin rahoittamisen estämisestä tarkoittamassa merkityksessä

Yhteinen kirkkoneuvosto päättää, että yhteisen kirkkoneuvoston jäsenten henkilötietoja voidaan luovuttaa sellaisille sopimuskumppaneille, jotka seurakuntayhtymältä niitä lain rahanpesun ja terrorismin rahoittamisen estämisestä perusteella pyytävät.

Päätös:

Ehdotuksen mukaisesti.

Yhteinen kirkkoneuvosto:	Yhteinen kirkkovaltuusto:	Pöytäkirjanotteen oikeaksi todistaa:
<u>AP</u> AP	<u>AS</u> AS	

Yhteinen kirkkoneuvosto § 059, liite 059/1

**§ 059 OSAVUOSIKATSAUS 1.1-30.9.2024**

Ykn § 059

Valmistelu, talouspäällikkö:

Osavuosisikatsauksen 1.1-30.9.2024 liitteen 059/1 mukaisesti.

Ehdotus, talousjohtaja:

Yhteinen kirkkoneuvosto kirjaa osavuosisikatsauksen 1.1-30.9.2024 tiedokseen liitteen 059/1 mukaisesti ja ilmoittaa sen yhteiselle kirkkovaltuustolle tiedoksi.

Päätös:

Ehdotuksen mukaisesti.

\_\_\_\_\_

Yhteinen kirkkoneuvosto:	Yhteinen kirkkovaltuusto:	Pöytäkirjanotteen oikeaksi todistaa:
<u>AP</u> AP	<u>AS</u> AS	

Yhteinen kirkkoneuvosto § 060, § 061, § 062

### § 060 MUUT ASIAT

Ykn § 060 Ei muita asioita.

### § 061 OIKAISUVAATIMUSOHJE

Ykn § 061 Ehdotus:  
Puheenjohtaja antaa oikaisuvaatimusohjeen KL 12:n edellyttämällä tavalla.

Oikaisuvaatimusohje liitetään pöytäkirjaan.

Päätös:  
Oikaisuvaatimusohje liitetään pöytäkirjaan.

### § 062 KOKOUKSEN PÄÄTÖS

Ykn § 062 Ehdotus:  
Puheenjohtaja päättää kokouksen.

Puheenjohtaja päätti kokouksen klo. 16.45.

Yhteinen kirkkoneuvosto:	Yhteinen kirkkovaltuusto:	Pöytäkirjanotteen oikeaksi todistaa:
<u>AP</u> AP	<u>AS</u> AS	

TJÄNSTEMÄNNENS BESLUTFÖRTECKNING / VIRKAMIESTEN PÄÄTÖSLUETTELO

**Ekonomidirektören/Talousjohtaja**

**§ 010/24, 9.8.2024**

KONSTATERANDE AV TILL TIDIGARE ARBETSERFARENHET BERÄTTIGANDE TID (Banjanga) AIKAISEMPAAN TYÖKOKEMUKSEEN OIKEUTTAVAN AJAN TOTEAMINEN

**§ 011/24, 10.9.2024**

KONSTATERANDE AV TILL TIDIGARE ARBETSERFARENHET BERÄTTIGANDE TID (Tunzelman v..) AIKAISEMPAAN TYÖKOKEMUKSEEN OIKEUTTAVAN AJAN TOTEAMINEN

**§ 012/24, 10.9.2024**

KONSTATERANDE AV TILL TIDIGARE ARBETSERFARENHET BERÄTTIGANDE TID (Gustafsson) AIKAISEMPAAN TYÖKOKEMUKSEEN OIKEUTTAVAN AJAN TOTEAMINEN

**§ 013/24, 18.9.2024**

KONSTATERANDE AV TILL TIDIGARE ARBETSERFARENHET BERÄTTIGANDE TID (Kuhlefelt) AIKAISEMPAAN TYÖKOKEMUKSEEN OIKEUTTAVAN AJAN TOTEAMINEN

**§ 014/24, 4.10.2024**

KONSTATERANDE AV TILL TIDIGARE ARBETSERFARENHET BERÄTTIGANDE TID (van der Heeg) AIKAISEMPAAN TYÖKOKEMUKSEEN OIKEUTTAVAN AJAN TOTEAMINEN

**§ 015/24, 22.10.2024**

KONSTATERANDE AV TILL TIDIGARE ARBETSERFARENHET BERÄTTIGANDE TID (Sundholm) AIKAISEMPAAN TYÖKOKEMUKSEEN OIKEUTTAVAN AJAN TOTEAMINEN

**§ 016/24, 22.10.2024**

KONSTATERANDE AV TILL TIDIGARE ARBETSERFARENHET BERÄTTIGANDE TID (Repo-Rostedt) / AIKAISEMPAAN TYÖKOKEMUKSEEN OIKEUTTAVAN AJAN TOTEAMINEN

**~~§ 017/24, 30.10.2024~~**

~~KONSTATERANDE AV TILL TIDIGARE ARBETSERFARENHET BERÄTTIGANDE TID (Repo-Rostedt) / AIKAISEMPAAN TYÖKOKEMUKSEEN OIKEUTTAVAN AJAN TOTEAMINEN~~–Dubbel Tupla

**§ 018/24, 31.10.2024**

BESLUT OM PRÖVNING AV ANSÖKAN OM BEGRAVNINGSBIDRAG FROM 1.1.2025 (Tillämpning av gemensamma kyrkorådets beslut § 039, 4.12.2008, Begravningsbidrag) / PÄÄTÖS HAUTAUSAVUSTUSHAKEMUSTEN HARKINNASTA 1.1.2025 (Yhteisen kirkkoneuvoston päätös § 039, 4.12.2008, Hautausavustus)

## 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. Talousjohtaja 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.

AP  
AP

AS  
AS



**RASEBORGS KYRKLIGA SAMFÄLLIGHET**   
**RAASEPORIN SEURAKUNTAYHTYMÄ**

# **BUDGET 2025**

med

**verksamhetsplan**

och

**ekonomiplan 2026-2027**

# **TALOUSARVIO 2025**

**toimintasuunnitelmalla**

ja

**taloussuunnitelmalla**

**2026-2027**

AP  
AP

AS  
AS

## 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	19
4. INVESTERINGSDELEN – INVESTOINTIOSA	21
5. FINANSIERINGSDELEN – RAHOITUSOSA	22
6. GRAVVÅRDSFONDERNAS BUDGETAR – HAUDANHOITORAHASTOJEN TALOUSARVIOT	23

## Organisation och grunder

Förvaltningsenheternas budgetförslag för 2025 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 2025 omfattar det egentliga budgetförslaget jämte ekonomiplan (2026-2027) och verbal verksamhetsplan i vilken målformuleringar och även direkta budgetmotiveringar kan ingå. Ekonomiplanen 2026-2027 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 2024-2025 har fastställts av gemensamma kyrkofullmäktige. Vid fastställandet av inkomstskattesatsen för år 2025 räknade man med sammanlagda skatteintäkter 5.497.000 euro. Gemensamma kyrkorådets budgetdirektiv för 2025 utgår från ett budgeterat underskott på 250.000€, 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. Efter att gemensamma kyrkorådet givit nämnda budgetdirektiv har Kyrkostyrelsen publicerat nya prognoser där beaktats de ändringar i inkomstskattelagen och vissa andra skattelagar som regeringen gjort som anpassningsåtgärder samt av den så kallade kanaliseringlösningen som syftar till att öka kommunernas skatteinkomster. Eftersom kyrkoskatten bestäms enligt samma skattebas som kommunalskatten förbättras också intäkterna av kyrkoskatten. I budgetförslaget har de förväntade skatteintäkterna därför justerats uppåt med 272.000€ och uppvisar ett nollresultat. Orsaken till att resultatet trots justeringen slutar på noll kan hänföras till samfällighetens familjerådgivningscentral och bl.a i det bortfall i dess inkomster som föranletts av att välfärdsområdet sagt upp de samarbetsavtal som funnits mellan familjerådgivningscentralen och kommunerna på området.

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 2025 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 2025 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 2025 käsittää varsinaisen talousarvioehdotuksen ja taloussuunnitelman (2026-2027), sekä kirjallisen toimintasuunnitelman, johon myös voi sisältyä suoria talousarvioperusteluja. Taloussuunnitelma 2026-2027 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 2024-2025. Vahvistettaessa tuloveroprosenttia vuodelle 2025 yhteenlaskettujen verotulojen oli arvioitu nousevan 5.497.000 euroon. Yhteisen kirkkoneuvoston talousarvio-ohje perustuu 250.000€ budjetoituun alijäämään, mikä yhteisen kirkkovaltuuston tulonjakopäätöksen huomioiden antaa tämän talousarvion kohdan 7 mukaiset (netto) kehykset budjetoinnille. Sen jälkeen, kun yhteinen kirkkoneuvosto oli antanut mainitut talousarvio-ohjeet, Kirkkohallitus on julkaissut uusia ennusteita, joissa on huomioitu hallituksen sopeutustoimenpiteinä tekemät tuloverolain ja eräiden muiden verolakien muutokset sekä ns. kanavointiratkaisu, joiden tarkoituksena on lisätä kuntien verotuloja. Näiden toimien seurauksena myös kirkollisveron tuotto paranee, koska kirkollisvero määräytyy saman veropohjan perusteella kuin kunnallisvero. Talousarvioehdotuksessa arvioitu kirkollisverotuotto on tämän takia korotettu 272.000 eurolla ja näyttää nollatulosta. Syy siihen että tulos korotuksesta huolimatta pysyy nollana löytyy seurakuntayhtymän perheasiain neuvottelukeskuksesta ja mm siitä, että hyvinvointialue on irtisanonut alueen kuntien ja seurakuntayhtymän perheasiain neuvottelukeskusten väliset yhteistyösopimukset.

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 2025 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

<b>SAMFÄLLIGHETEN - YHTYMÄ</b>						
	<b>FÖRSLAG</b>	<b>BU (med ändr.)</b>	<b>PLAN</b>	<b>FÖRH.</b>	<b>PLAN</b>	<b>FÖRH.</b>
	<b>EHDOTUS</b>	<b>TA (sis.muutokset)</b>	<b>SUUNNITELMA</b>	<b>KOR.</b>	<b>SUUNNITELMA</b>	<b>KOR.</b>
	<b>2025</b>	<b>2024</b>	<b>2026</b>	<b>%</b>	<b>2027</b>	<b>%</b>
INKOMSTER (externa) - TULOT (ulkoiset)	904 800	858 900	904 800		904 800	
UTGIFTER (externa) - MENOT (ulkoiset)	-3 074 900	-3 111 300	-3 074 900		-3 074 900	
VERKSAMHETSbidrag 1 (externt) - TOIMINTAKATE 1 (ulkoinen)	-2 170 100	-2 252 400	-2 170 100		-2 170 100	
INKOMSTER (interna) - TULOT (sisäiset)	14 000	14 000	14 000		14 000	
UTGIFTER (interna) - MENOT (sisäiset)	-29 000	-29 000	-29 000		-29 000	
VERKSAMHETSbidrag 2 (externt och internt) - TOIMINTAKATE 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-2 185 100	-2 267 400	-2 185 100		-2 185 100	
BIDRAG TILL FÖRVALTNINGSENHETEN (externt och internt) - HALLINTOYKSIKKÖKATE (ulkoinen ja sisäinen)	-2 185 100	-2 267 400	-2 185 100		-2 185 100	

<b>EKENÄSNEJDENS SVENSKA FÖRSAMLING</b>						
	<b>FÖRSLAG</b>	<b>BU (med ändr.)</b>	<b>PLAN</b>	<b>FÖRH.</b>	<b>PLAN</b>	<b>FÖRH.</b>
	<b>EHDOTUS</b>	<b>TA (sis.muutokset)</b>	<b>SUUNNITELMA</b>	<b>KOR.</b>	<b>SUUNNITELMA</b>	<b>KOR.</b>
	<b>2025</b>	<b>2024</b>	<b>2026</b>	<b>%</b>	<b>2027</b>	<b>%</b>
INKOMSTER (externa) - TULOT (ulkoiset)	29 700	29 700	29 700		29 700	
UTGIFTER (externa) - MENOT (ulkoiset)	-1 466 800	-1 466 800	-1 466 800		-1 466 800	
VERKSAMHETSbidrag 1 (externt) - TOIMINTAKATE 1 (ulkoinen)	-1 437 100	-1 437 100	-1 437 100		-1 437 100	
INKOMSTER (interna) - TULOT (sisäiset)	23 000	23 000	23 000		23 000	
UTGIFTER (interna) - MENOT (sisäiset)	0	0	0		0	
VERKSAMHETSbidrag 2 (externt och internt) - TOIMINTAKATE 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-1 414 100	-1 414 100	-1 414 100		-1 414 100	
BIDRAG TILL FÖRVALTNINGSENHETEN (externt och internt) - HALLINTOYKSIKKÖKATE (ulkoinen ja sisäinen)	-1 414 100	-1 414 100	-1 414 100	0	-1 414 100	

<b>KARIS-POJO SVENSKA FÖRSAMLING</b>						
	<b>FÖRSLAG</b>	<b>BU (med ändr.)</b>	<b>PLAN</b>	<b>FÖRH.</b>	<b>PLAN</b>	<b>FÖRH.</b>
	<b>EHDOTUS</b>	<b>TA (sis.muutokset)</b>	<b>SUUNNITELMA</b>	<b>KOR.</b>	<b>SUUNNITELMA</b>	<b>KOR.</b>
	<b>2025</b>	<b>2024</b>	<b>2026</b>	<b>%</b>	<b>2027</b>	<b>%</b>
INKOMSTER (externa) - TULOT (ulkoiset)	153 400	153 400	153 400		153 400	
UTGIFTER (externa) - MENOT (ulkoiset)	-976 100	-967 400	-976 100		-976 100	
VERKSAMHETSbidrag 1 (externt) - TOIMINTAKATE 1 (ulkoinen)	-822 700	-814 000	-822 700		-822 700	
INKOMSTER (interna) - TULOT (sisäiset)	27 500	18 800	27 500		27 500	
UTGIFTER (interna) - MENOT (sisäiset)	0	0	0		0	
VERKSAMHETSbidrag 2 (externt och internt) - TOIMINTAKATE 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-795 200	-795 200	-795 200		-795 200	
BIDRAG TILL FÖRVALTNINGSENHETEN (externt och internt) - HALLINTOYKSIKKÖKATE (ulkoinen ja sisäinen)	-795 200	-795 200	-795 200	0	-795 200	

2. DRIFTSEKONOMIDELEEN – KÄYTTÖTALOUSOSA

2.1 SAMMANFATTNING PÅ FÖRVALTNINGSENHETSNIVÅ  
2.1 YHTEENVETO HALLINTOYKSIKKÖTASOLLA

<b>RAASEPORIN SUOMALAINEN SEURAKUNTA</b>						
	<b>FÖRSLAG</b>	<b>BU (med ändr.)</b>	<b>PLAN</b>	<b>FÖRH.</b>	<b>PLAN</b>	<b>FÖRH.</b>
	<b>EHDOTUS</b>	<b>TA (sis.muutokset)</b>	<b>SUUNNITELMA</b>	<b>KOR.</b>	<b>SUUNNITELMA</b>	<b>KOR.</b>
	<b>2025</b>	<b>2024</b>	<b>2026</b>	<b>%</b>	<b>2027</b>	<b>%</b>
INKOMSTER (externa) - TULOT (ulkoiset)	38 500	38 500	38 500		38 500	
UTGIFTER (externa) - MENOT (ulkoiset)	-782 100	-790 800	-782 100		-782 100	
VERKSAMHETSBI DRAG 1 (externt) - TOIMINTAKATE 1 (ulkoinen)	-743 600	-752 300	-743 600		-743 600	
INKOMSTER (interna) - TULOT (sisäiset)	0	0	0		0	
UTGIFTER (interna) - MENOT (sisäiset)	-35 500	-26 800	-35 500		-35 500	
VERKSAMHETSBI DRAG 2 (externt och internt) - TOIMINTAKATE 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-779 100	-779 100	-779 100		-779 100	
BIDRAG TILL FÖRVALTNINGSENHETEN (externt och internt) - HALLINTOYKSIKKÖKATE (ulkoinen ja sisäinen)	-779 100	-779 100	-779 100		-779 100	

<b>TOTALT - YHTEENSÄ</b>						
	<b>FÖRSLAG</b>	<b>BU (med ändr.)</b>	<b>PLAN</b>	<b>FÖRH.</b>	<b>PLAN</b>	<b>FÖRH.</b>
	<b>EHDOTUS</b>	<b>TA (sis.muutokset)</b>	<b>SUUNNITELMA</b>	<b>KOR.</b>	<b>SUUNNITELMA</b>	<b>KOR.</b>
	<b>2025</b>	<b>2024</b>	<b>2026</b>	<b>%</b>	<b>2027</b>	<b>%</b>
INKOMSTER (externa) - TULOT (ulkoiset)	1 126 400	1 080 500	1 126 400		1 126 400	
UTGIFTER (externa) - MENOT (ulkoiset)	-6 299 900	-6 336 300	-6 299 900		-6 299 900	
VERKSAMHETSBI DRAG 1 (externt) - TOIMINTAKATE 1 (ulkoinen)	-5 173 500	-5 255 800	-5 173 500		-5 173 500	
INKOMSTER (interna) - TULOT (sisäiset)	64 500	55 800	64 500		64 500	
UTGIFTER (interna) - MENOT (sisäiset)	-64 500	-55 800	-64 500		-64 500	
VERKSAMHETSBI DRAG 2 (externt och internt) - TOIMINTAKATE 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-5 173 500	-5 255 800	-5 173 500		-5 173 500	
BIDRAG TILL FÖRVALTNINGSENHETEN (externt och internt) - HALLINTOYKSIKKÖKATE (ulkoinen ja sisäinen)	-5 173 500	-5 255 800	-5 173 500		-5 173 500	

2. DRIFTSEKONOMIDELLEN – KÄYTTÖTALOUSOSA

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

<b>BUDGETENS BINDNINGSNIVÅER TALOUSARVION SITOVUUSTASOT</b>		
FÖRVALTNINGSENHET- HALLINTOYKSIKKÖ	<b>FÖRSLAG</b>	<b>BU (med ändr.)</b>
Huvudtitel - Pääluokka	<b>EHDOTUS</b>	<b>TA (sis.muutokset)</b>
	<b>2025</b>	<b>2024</b>
<b>SAMFÄLLIGHETEN-YHTYMÄ</b>	<b>-2 185 100</b>	<b>-2 267 400</b>
Förvaltning - Hallinto	-493 000	-470 500
Gemensamma församlingsuppgifter - Yhteinen seurakuntatyö	-142 500	-120 500
Begravningsväsendet - Hautaustoimi	-484 400	-466 200
Fastighetsväsendet - Kiinteistötoimi	-1 065 200	-1 210 200
<b>EKENÄSNEJDENS SVENSKA FÖRSAMLING</b>	<b>-1 414 100</b>	<b>-1 414 100</b>
Förvaltning	-118 100	-112 300
Församlingsarbetet	-1 296 000	-1 301 800
<b>KARIS-POJO SVENSKA FÖRSAMLING</b>	<b>-795 200</b>	<b>-795 200</b>
Förvaltning	-80 900	-79 600
Församlingsarbetet	-714 300	-715 600
<b>RAASEPORIN SUOMALAINEN SEURAKUNTA</b>	<b>-779 100</b>	<b>-779 100</b>
Hallinto	-137 700	-131 500
Seurakuntatyö	-641 400	-647 600

### 2.3.1. Budgetens verksamhetsplan 2025 och ekonomiplanen 2026-2027

#### 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 och kostnadseffektiva **förvaltningsrutiner** och arbetsmetoder.
- Fortsatt ändamålsenlig och kostnadseffektiv användning av Kyrkans servicecentrals och Kustens IT-centrals tjänster.

#### MÅLSÄTTNINGAR OCH UTMANINGAR FÖR PLANEPERIODEN 2026-2027

- Fortsatt styrning av och investeringar i **begravningsväsendet** mot lösningar som i lägre grad förbrukar markreserver.
- **Fastighetsväsendet** utvecklas kontinuerligt i ekonomisk/ekologisk riktning. Tillgänglighet, användarvänlighet, samt kostnadseffektiv och ändamålsenlig användning av utrymmen är tyngdpunkter.
- Uppdatering och godkännande av en **fastighetsstrategi** som stöder föregående punkt liksom ett fortsatt arbete med kartläggning av exempelvis byggnader som skall prioriteras gällande underhåll och byggnader som kan avyttras.

## 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 uppdatera miljöprogrammet för förnyelse av diplomaten.

Mål för året 2025:

- att förankra medvetenheten kring miljödiplomats 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 2026-2027:

- att förankra medvetenheten kring miljödiplomats 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 2025 ja taloussuunnitelma 2026 - 2027

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

#### TAVOITTEET JA HAASTEET SUUNNITTELUKAUDELLE 2026-2027

- Jatkuvaa **hautustoimen** ohjausta ja siihen investoiminen vähemmän maareservejä käyttäviin ratkaisuihin.
- **Kiinteistötoime**a kehitetään jatkuvasti taloudelliseen/ekologiseen suuntaan. Käytettävyys, käyttäjäystävällisyys, sekä tilojen kustannustehokas ja tarkoituksenmukainen käyttö ovat painopisteitä.
- Edellistä kohtaa, sekä kartoitusta esimerkiksi rakennuksista, jotka pitää priorisoida ylläpidossa tai jotka voidaan myydä tarpeettomina, tukevan **kiinteistöstrategian** päivitys ja hyväksyminen.

## 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 päivittämällä ympäristöohjelmaa ympäristödiplomin uusintamista varten.

Vuoden 2025 tavoite:

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

Suunnitelma 2026 – 2027:

- 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 2025 och ekonomiplanen 2026-2027

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 församlingrådet 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 vägska
- 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 2024-2026

- 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 2025	Plan 2026	Plan 2027
<b>NYCKELTAL</b>			
VERKSAMHET			
Närvarande medlemmar	8800	8700	8600
Antal dop	70	70	70
Antal konfirmander	115	115	110
Antal vigslar	20	20	20
Antal jordfästningar	135	135	135

Enligt församlingens beslut §009 8.10.2024

### 2.3.3. Budgetens verksamhetsplan 2025 och ekonomiplanen 2026-2027

#### 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 utövar kristen verksamhet bland främst svensk- och tvåspråkiga Raseborgsbor på sitt område Karis-Pojo-Svartå i syfte att fungera som stödjande 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

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

#### BUDGETÅRETS MÅLSÄTTNINGAR

- Församlingen balanserar ekonomin och anpassar sin verksamhet enligt rådande resurser och i enlighet med ovan nämnda verksamhetsidé och tyngdpunktsområden
- att hållas innanför den ekonomiska ram som församlingen tilldelas

## MÅLSÄTTNINGAR OCH UTMANINGAR FÖR PLANEPERIODEN 2026-27

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

Karis-Pojo svenska församling	Förslag 2025	Plan 2026	Plan 2027
<b>NYCKELTAL</b>			
<b>VERKSAMHET</b>			
Närvarande medlemmar	4900	4900	4900
Antal dop	40	40	40
Antal konfirmander	70	70	70
Antal vigslar	10	10	10
Antal jordfästningar	85	90	90

Enligt församlingens beslut §050 8.10.2024

### 2.3.4. Talousarvion toimintasuunnitelma 2025 ja taloussuunnitelma 2026-2027

Hallintoyksikkö: **Raaseporin suomalainen seurakunta**

Tehtäväalueet: 1231020000-1239999999

#### **YHTEENVETO**

Talous- ja toimintasuunnittelun pohjana on seurakunnan uusi strategia (2024-2027), kuluneen vuoden toiminta, diakonian ja lähetystyön ohjesäännöt, Kasvun Polku – ja Millenniaalien Polut –toimintamallit, viestintästrategia sekä henkilöstösuunnitelma, jonka tavoitteena on nykyisten henkilöstöressurssien jatkuminen. Kirkon Ovet auki – strategia ja Hiilineutraali kirkko 2030 –strategia on otettu huomioon suunnittelussa. Raaseporin seurakuntayhtymän voimassa olevan ympäristödiplomin päivittämisen myötä ympäristödiplomi on voimassa vuoteen 2029.

Vuonna 2025 Raaseporin seurakuntayhtymään kuuluvat seurakunnat viettävät **10-vuotisjuhlavuottaan**. Juhlavuoden kunniaksi seurakunnassa suunnitellaan ja toteutetaan erityisiä juhlahetkiä ja tapahtumia, kuten messuja, konsertteja ja 10-synttäreitä 10-vuotiaille. Tapahtumiin kutsutaan laajasti seurakunnan yhteistyökumppaneita sekä vuosien varrelta luottamushenkilöitä ja työntekijöitä. Juhlavuoden tilaisuuksia järjestetään mahdollisuuksien mukaan myös yhdessä sisarseurakuntien kanssa. Juhlavuonna radioidaan kolme seurakunnan jumalanpalvelusta Kirkon viestinnän toimesta.

**Usko ja rakasta rohkeasti – toivo kantaa!** on seurakunnan slogan, jolla haluamme viestiä toivosta, jolla on vahva perusta uskossa ja rakkaudessa.

#### **Missio**

Edistämme Jumalan valtakuntakunnan toteutumista ja julistamme Jeesusta Kristusta maailman pelastajana. Kutsumme raaseporilaisia Kolmiyhteisen Jumalan yhteyteen, lähimmäisenrakkauteen, luomakunnan varjelemiseen ja yhteisöllisyyteen seurakunnassamme.

#### **Arvot**

Usko-toivo-rakkaus: Usko luo perustan, toivo tulevaisuuden ja rakkaus välittämisen.

- Usko ja yhteys Jumalaan luo perustan kristityn ja seurakunnan elämään. *Jumala osoitti rakkautensa maailmalle antamalla ainoan Poikansa, jottei kukaan häneen uskova tuhoudu vaan saa ikuisen elämän.* (Joh. 3:16).
- Toivo ankkuroituu Jumalan lupauksiin oikeudenmukaisuudesta, huolenpidosta ja iankaikkisesta elämästä. *Minulla on omat suunnitelmani teitä varten, sanoo Herra. Minun ajatukseni ovat rauhan eivätkä tuhon ajatuksia: minä annan teille tulevaisuuden ja toivon.* (Jer. 29:11.)
- Rakkaus synnyttää halun välittää lähimmäisistä aina ja kaikkialla. *Siinä on rakkaus – ei siinä, että me olemme rakastaneet Jumalaa, vaan siinä, että hän on rakastanut meitä ja lähettänyt Poikansa meidän syntiemme sovituksiksi.* (1.Joh. 4:10)

## Visio

- Haluamme uskon tuovan toivoa ja turvaa raaseporilaisten elämään turvattomassa maailmassa.
- Haluamme olla avoin, helposti lähestyttävä ja uudistuva seurakunta, jonka toiminnasta välittyy usko, toivo ja rakkaus.
- Haluamme olla varteenotettava yhteistyökumppani paikallisille toimijoille erityisesti lasten, nuorten ja perheiden sekä heikompiosaisen tukemisessa.

## Strategiset linjaukset

- Pidämme yllä kaikessa toiminnassamme toivon sanomaa, jonka perustana on usko Kolmiyhteiseen Jumalaan.
- Kohtaamme ihmiset arjessa ja juhlassa, ilossa ja surussa sekä rakennamme yhteisöllisyyttä, johon on helppo liittyä.
- Kutsumme aktiivisesti raaseporilaisia hiljentymään Jumalan läsnäoloon ja mahdollistamme jumalasuhteen vahvistumisen Sanan, rukouksen ja sakramenttien äärellä.
- Kuljemme yhdessä hengellistä matkaa erilaisten ihmisten kanssa sekä suunnittelemme ja toteutamme toimintaa yhdessä seurakuntalaisten kanssa.
- Etsimme uusia tapoja ja paikkoja kohdata eri-ikäiset ja erilaisissa elämäntilanteissa elävät ihmiset.
- Luomme uusia yhteyksiä paikallisiin toimijoihin, kuten järjestöihin, yhdistyksiin ja yrityksiin ja vaalimme jo olemassa olevia yhteistyökuvioita.

**Henkilöstösuunnitelman** mukaan seurakunnassa on seuraavat virat: kirkkoherra, kappalainen, seurakuntapastori, B-kanttori, C-kanttori, diakoni ja lapsi- ja perhetyönohjaaja ja seurakuntasihtööri sekä työsuhteinen Postillan emäntä. Nuorisotyönohjaajan viran tilalle perustettua ns. nuorisopastorin (seurakuntapastori) virkaa jatketaan toistaiseksi. Postillan toiminnassa on lisäksi määräaikainen ja osa-aikainen työntekijä palkkatuella.

**Seurakunnan työyhteisössä toimii kaksi työalatiimiä: Missio- ja Kasvuntiimi.** Tiimien tehtävänä on suunnitella, kehittää ja toteuttaa toimialaansa liittyvää toimintaa niin, että se nivoutuu tarkoituksenmukaisesti koko seurakunnan työhön ja tiimien väliseen yhteistyöhön strategian mukaisesti. *Perheellisten ja nuorten aikuisten* tavoittamisessa tiimit toimivat yhdessä. *Rippikoulu- ja koulutyö, yhteisöllisyyden edistäminen, jumalanpalveluselämän kehittäminen sekä viestintä* kuuluvat koko työyhteisön tehtäviin.

**Missiotiimi** suunnittelee, toteuttaa ja kehittää seurakunnan aikuistyöhön, diakonia- ja lähetystyöhön sekä jumalanpalveluselämän vapaaehtoistyöhön liittyvää toimintaa. Missiotiimi vastaa seurakunnan hartauksien järjestämisestä hoivakodeissa, kaupungin sosiaali- ja terveydenhoidon yksiköissä sekä Postillassa. Tiimi koordinoi ja ohjaa vapaaehtoisia seurakunnan palvelevassa vapaaehtoistyössä. Toiminnan kehittämisessä käytetään muun muassa kirkon Millenniaalien Polut -julkaisua. Toiminnan tavoitteena on kohdata matalan osallistumiskynnyksen tilaisuuksissa eri-ikäisiä ja erilaisissa elämäntilanteissa eläviä ihmisiä, erityisesti perheiden vanhempia, millenniaaleja eli vuosina 1980–1996 syntyneitä sekä heikompiosaisia.

**Kasvuntiimi** suunnittelee, toteuttaa ja kehittää seurakunnan lapsi-, perhe- ja varhaisnuorisotyötä sekä nuorisotyötä. Kasvuntiimi vastaa yhteistyöstä kouluihin ja päiväkoteihin sekä Mannerheimin Lastensuojeluliittoon (MLL Karjaa). Kasvuntiimin erityisenä työmallina on kirkon Kasvun Polku –malli, joka ohjaa koko seurakuntaa

toimimaan niin, että lapset ja nuoret voivat elää kristittyinä itselleen tyypillisillä tavoilla seurakunnan yhteydessä. Polku-toimintamalli rakennetaan ja kehitetään paikallisesti vähitellen, ja se on työntekijöiden, luottamushenkilöiden, seurakuntalaisten ja yhteistyöverkostojen yhteistä ja alati liikkeessä olevaa työtä.

**Koulutyö** asetetaan yhä tärkeämmäksi työalaksi seurakunnan toiminnassa. Koulutyöhön osallistuu koko työyhteisö kirkkoherraa myöten. Kouluvierailuja, aamunavauksia, oppitunteja ja kirkkokäyntejä priorisoidaan niin, että kouluista tulleeseen tarpeeseen pystytään vastaamaan. Toiminnassa otetaan huomioon myös kirkkoon kuulumattomat oppilaat sekä mahdollisuudet jatkaa luokkien 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, huomioon ottava, ikimuistoinen rippikoulu, joka innostaa myös mukaan isokoulutukseen ja nuorisotoimintaan nuorten harrastusten ja kulkuyhteyksien puitteissa.

**Nuorten vaikuttajaryhmä (VaiNu)** jatkaa toimintaansa ensimmäisen toimintavuotensa tavoin. Ryhmä muodostetaan vuosittain alle 29-vuotiaista konfirmoiduista seurakunnan jäsenistä, ja sen on tarkoitus lisätä nuorten osallisuutta ja vaikuttamismahdollisuuksia seurakunnassa. Vaikuttajaryhmän toimintaa tuetaan, vahvistetaan ja vakiinnutetaan vuoden aikana. Ryhmä on mukana muun muassa työyhteisön ja luottamushenkilöiden suunnitteluilloissa ja kutsuttaessa seurakuntaneuvoston kokouksissa.

**Viestintä** on jatkuvassa kehitysliikkeessä, ja se läpivalaisee kaikki työmuodot. Viestintästrategian mukaan viestinnän monipuolisuus ja oikea-aikainen tavoitavuus ovat keskeisiä tekijöitä raaseporilaisten tavoittamisessa sekä mielikuvien luomisessa seurakunnasta. Viestinnän houkuttelevuuteen ja tarkoituksenmukaisuuteen eri viestintäkanavissa kiinnitetään yhä enemmän huomiota digitaalisuuden mahdollisuudet mukaan lukien. Jokainen työntekijä on oman työalansa viestijä.

## **Vuoden 2025 toiminnan painopisteet ja tavoitteet strategian mukaisesti**

1) *Etsimme uusia tapoja ja paikkoja kohdata eri-ikäiset ja erilaisissa elämäntilanteissa elävät ihmiset, erityisesti lapset, nuoret ja perheet sekä heikompiosaiset.* 2) *Rakennamme yhteisöllisyyttä, johon on helppo liittyä.* Otamme erityisesti huomioon lasten nuorten ja perheiden sekä heikompiosaisten hyvinvoinnin, etsimme uusia yhteyksiä paikallisiin toimijoihin ja vaalimme jo olemassa olevia yhteistyökuvioita.

## **Talousarviovuoden painopisteet ja tavoitteet 2025**

- Seurakunnan toiminnan suunnitteleminen, kehittäminen ja toteuttaminen yhteistyössä eri sidosryhmien kanssa strategian mukaisesti.
- Toiminnan suunnittelu ja arviointi yhdessä luottamushenkilöiden ja työntekijöiden kanssa keväällä ja syksyllä.
- Seurakunnan 10-vuotisjuhlavuoden suunnittelu ja toteuttaminen.
- Henkisen huollon (HeHu) toimintalinjausten suuronnettomuuksissa suunnittelu ja toteuttaminen seurakunnassa rovastikunnallisen koulutuksen ja työskentelyn pohjalta.
- Ovet auki kaikille – toiminnallisen tasa-arvo- ja yhdenvertaisuussuunnitelman toteuttaminen.

- Kasvun Polku – ja Millenniaalien Polku –toimintamallien työstäminen yhdessä luottamushenkilöiden, tiimien, työntekijöiden ja seurakuntalaisten kanssa.
- Nuorten vaikuttajaryhmän toiminnan vahvistaminen ja osallisuus seurakunnan päätöksenteossa.
- Henkilöstösuunnitelman toteuttaminen tavoitteena pitää nykyiset henkilöstöresurssit.
- Työyhteisön jaksamisesta ja organisaation toimivuudesta huolehtiminen.
- Hyvän yhteistyön ylläpitäminen ja kehittäminen paikallisten toimijoiden, yhdistysten, järjestöjen, kaupungin ja hyvinvointialueen kanssa.
- Yhteistyön vahvistaminen sisarseurakuntien kanssa: yhteinen johtoryhmätyöskentely ja yhteiset linjaukset toiminnassa.
- Työharjoittelupaikan tarjoaminen diakonia- ja teologiharjoittelijoille.

### **Erityishaasteet suunnittelukaudelle 2025-2027**

- Nykyisten henkilöstöresurssien ylläpitäminen myös tulevana vuosina.
- Seurakunnan toiminnan mukauttaminen ja kehittäminen taloudellisten muutosten keskellä ja muuttuvissa yhteiskunnallisissa tilanteissa.

### **Jäsenmäärän kehitys**

Seurakunnan jäsenmäärä vuonna 2023 oli 4.808 henkilöä, ja ennuste vuodelle 2024 on 4.713 jäsentä. Vuosittainen muutos on arvion mukaan noin -100 henkilöä.

<b>Raaseporin suomalainen seurakunta</b>	<b>Ehdotus 2025</b>	<b>Suunnitelma 2026</b>	<b>Suunnitelma 2027</b>
<b>AVAINLUVUT</b>			
<b>TOIMINTA</b>			
Läsnäolevat jäsenet	4620	4528	4440
Kasteet	30	30	30
Rippikoululaisten lukumäärä	52	50	52
Vihkimiset	38	38	38
Hautajaiset	80	80	80

Seurakuntaneuvoston päätöksen §87 10.10.2024 mukaan

### 3. RESULTATRÄKNING (EXTERN)

	BS föregående år 2023	BU pågående 2024	BU 2025	EP 2026	EP 2027
Verksamhetsintäkter	-1 470 038,15	-1 080 500,00	-1 126 400,00	-1 126 400,00	-1 126 400,00
Ersättningar	-141 625,71	-126 500,00	-111 500,00	-111 500,00	-111 500,00
Försäljningsintäkter	-148 105,90	-27 600,00	-27 600,00	-27 600,00	-27 600,00
Avgiftsintäkter	-577 379,61	-423 100,00	-484 100,00	-484 100,00	-484 100,00
Hysesintäkter	-185 059,85	-199 200,00	-199 200,00	-199 200,00	-199 200,00
Skogsbruksintäkter	-42 632,56	-80 000,00	-80 000,00	-80 000,00	-80 000,00
Kollekter, insamlingar och donationsmedel	-21 297,30	-16 100,00	-16 100,00	-16 100,00	-16 100,00
Understöd och bidrag	-198 016,62	-86 800,00	-86 800,00	-86 800,00	-86 800,00
Övriga verksamhetsintäkter	-155 920,60	-121 200,00	-121 100,00	-121 100,00	-121 100,00
Verksamhetskostnader	5 993 454,87	6 336 300,00	6 299 900,00	6 299 900,00	6 299 900,00
Personalkostnader	3 516 245,00	3 841 100,00	4 108 300,00	4 108 300,00	4 108 300,00
Löner och arvoden	2 887 072,64	3 045 100,00	3 309 100,00	3 309 100,00	3 309 100,00
Lönebikostnader	669 494,40	796 000,00	799 200,00	799 200,00	799 200,00
Rättelseposter för personalkostnader	-40 322,04				
Köpta tjänster	1 316 664,30	1 487 500,00	1 183 100,00	1 183 100,00	1 183 100,00
Hyeskostnader	59 025,03	48 400,00	48 400,00	48 400,00	48 400,00
Material, förnödenheter och varor	753 732,52	728 200,00	732 300,00	732 300,00	732 300,00
Inköp under räkenskapsperioden	753 732,52	728 200,00	732 300,00	732 300,00	732 300,00
Beviljade bidrag	154 554,38	104 500,00	104 500,00	104 500,00	104 500,00
Övriga verksamhetskostnader	193 233,64	126 600,00	123 300,00	123 300,00	123 300,00
VERKSAMHETSBIDRAG	4 523 416,72	5 255 800,00	5 173 500,00	5 173 500,00	5 173 500,00
Kyrkoskatteinkomster	-5 501 578,83	-5 497 000,00	-5 769 000,00	-5 769 000,00	-5 769 000,00
Statlig finansiering	-557 199,96	-558 000,00	-575 000,00	-575 000,00	-575 000,00
Beskattningskostnader	70 392,61	80 000,00	75 000,00	75 000,00	75 000,00
Avgift till kyrkans fond	471 540,00	493 000,00	538 000,00	538 000,00	538 000,00
Finansiella intäkter och kostnader	-115 465,88	-20 000,00	-20 000,00	-20 000,00	-20 000,00
Ränteintäkter	-97 054,92	-20 000,00	-20 000,00	-20 000,00	-20 000,00
Övriga finansiella intäkter	-18 420,98				
Räntekostnader	10,02				
ÅRSBIDRAG	-1 108 895,34	-246 200,00	-577 500,00	-577 500,00	-577 500,00
Avskrivningar och nedskrivningar	434 051,62	496 200,00	577 500,00	577 500,00	577 500,00
Avskrivningar enligt plan	434 051,62	496 200,00	577 500,00	577 500,00	577 500,00
Särredovisade fonder	0,00				
Intäkter	-226 926,82				
Kostnader	215 207,37				
Överföring från/till fond	11 719,45				
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-674 843,72	250 000,00	0,00	0,00	0,00
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT)	-674 843,72	250 000,00	0,00	0,00	0,00

TULOSLASKELMA (ULKOINEN)

	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot	-1 470 038,15	-1 080 500,00	-1 126 400,00	-1 126 400,00	-1 126 400,00
Korvaukset	-141 625,71	-126 500,00	-111 500,00	-111 500,00	-111 500,00
Myyntituotot	-148 105,90	-27 600,00	-27 600,00	-27 600,00	-27 600,00
Maksutuotot	-577 379,61	-423 100,00	-484 100,00	-484 100,00	-484 100,00
Vuokratuotot	-185 059,85	-199 200,00	-199 200,00	-199 200,00	-199 200,00
Metsätalouden tuotot	-42 632,56	-80 000,00	-80 000,00	-80 000,00	-80 000,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-21 297,30	-16 100,00	-16 100,00	-16 100,00	-16 100,00
Tuet ja avustukset	-198 016,62	-86 800,00	-86 800,00	-86 800,00	-86 800,00
Muut toimintatuotot	-155 920,60	-121 200,00	-121 100,00	-121 100,00	-121 100,00
Toimintakulut	5 993 454,87	6 336 300,00	6 299 900,00	6 299 900,00	6 299 900,00
Henkilöstökulut	3 516 245,00	3 841 100,00	4 108 300,00	4 108 300,00	4 108 300,00
Palkat ja palkkiot	2 887 072,64	3 045 100,00	3 309 100,00	3 309 100,00	3 309 100,00
Henkilösivukulut	669 494,40	796 000,00	799 200,00	799 200,00	799 200,00
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-40 322,04				
Palvelujen ostot	1 316 664,30	1 487 500,00	1 183 100,00	1 183 100,00	1 183 100,00
Vuokrakulut	59 025,03	48 400,00	48 400,00	48 400,00	48 400,00
Aineet ja tarvikkeet	753 732,52	728 200,00	732 300,00	732 300,00	732 300,00
Ostot tilikauden aikana	753 732,52	728 200,00	732 300,00	732 300,00	732 300,00
Annetut avustukset	154 554,38	104 500,00	104 500,00	104 500,00	104 500,00
Muut toimintakulut	193 233,64	126 600,00	123 300,00	123 300,00	123 300,00
TOIMINTAKATE	4 523 416,72	5 255 800,00	5 173 500,00	5 173 500,00	5 173 500,00
Kirkollisverotulot	-5 501 578,83	-5 497 000,00	-5 769 000,00	-5 769 000,00	-5 769 000,00
Valtionrahoitus	-557 199,96	-558 000,00	-575 000,00	-575 000,00	-575 000,00
Verotuskulut	70 392,61	80 000,00	75 000,00	75 000,00	75 000,00
Kirkon rahastomaksut	471 540,00	493 000,00	538 000,00	538 000,00	538 000,00
Rahoitustuotot- ja kulut	-115 465,88	-20 000,00	-20 000,00	-20 000,00	-20 000,00
Korkotuotot	-97 054,92	-20 000,00	-20 000,00	-20 000,00	-20 000,00
Muut rahoitustuotot	-18 420,98				
Korkokulut	10,02				
VUOSIKATE	-1 108 895,34	-246 200,00	-577 500,00	-577 500,00	-577 500,00
Poistot ja arvonalentumiset	434 051,62	496 200,00	577 500,00	577 500,00	577 500,00
Suunnitelman mukaiset poistot	434 051,62	496 200,00	577 500,00	577 500,00	577 500,00
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	0,00				
Tuotot	-226 926,82				
Kulut	215 207,37				
Siirrot rahastosta/rahastoon	11 719,45				
TILIKAUDEN TULOS	-674 843,72	250 000,00	0,00	0,00	0,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-674 843,72	250 000,00	0,00	0,00	0,00

#### 4. INVESTERINGSDELEN - INVESTOINTIOSA

Projekt - Hanke	Kostnadsberäkning - Kustannusarvio	Tidigare års användning - Edellisten vuosien käyttö	Budget - Talousarvio 2024	Förslag - Ehdotus 2025	Plan - Suunnitelma 2026	Plan - Suunnitelma 2027
Servicebyggnad Ekenäs gravgård- Huoltorakennus Tammisaaren hautausmaa	1 450 000 €	52 957 €	700 000 €	700 000 €	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 €
Utvidgning av bårhusfunktionen i krematoriekapellet - krematoriokappelin ruumishuonetoimintojen laajennus	400 000 €	0 €	150 000 €	100 000 €	300 000 €	0 €
Begravningsverksamhetens maskiner o inventarier - Hautatoimen koneet ja laitteet	-	-	300 000 €	100 000 €	100 000 €	100 000 €
IT- och övervakningsutrustning - IT- ja valvontavarusteet	-	-	100 000 €	100 000 €	100 000 €	100 000 €
<b>SAMMANLAGT - YHTEENSÄ</b>			<b>1 310 000 €</b>	<b>1 060 000 €</b>	<b>640 000 €</b>	<b>300 000 €</b>

5. FINANSIERINGSDELEN - RAHOITUSOSA

	<i>BU TA 2024</i>	<i>FÖRSLAG EHDOTUS 2025</i>	<i>PLAN SUUNNITELMA 2026</i>	<i>PLAN SUUNNITELMA 2027</i>
<b>Ordinarie verksamhet och investeringsverksamhet, penningflöde - Varsinaisen toiminnan ja investointien rahavirta</b>				
Intern finansiering - Tulorahoitus				
Årsbidrag - Vuosikate	246 200	577 500	577 500	577 500
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	-1 310 000	-1 060 000	-640 000	-300 000
Finansieringsandelar för investeringsutgifter - Rahoitusosuudet investointimenoihin	0	0	0	0
Inkomster av försäljning av bestående aktiva - Pysyvien vastaavien myyntitulot	0	0	0	0
<b>Ordinarie verksamhet och investeringsverksamhet, nettopeningflöde - Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta</b>	<b>-1 173 800</b>	<b>-592 500</b>	<b>-172 500</b>	<b>167 500</b>
<b>Finansieringsverksamhet, penningflöde - Rahoitustoiminnan rahavirta</b>				
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
<b>Finansieringsverksamhet, penningflöde - Rahoitustoiminnan nettorahavirta</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Förändring av penningtillgångar</b>	<b>-1 173 800</b>	<b>-592 500</b>	<b>-172 500</b>	<b>167 500</b>

## 6. GRAVVÅRDSFONDERNAS BUDGETAR 2025 - HAUDANHOITORAHASTOJEN TALOUSARVIOT 2025

		Gravvårdsfonderna - haudanhoitorahastot					
		Ekenäs - Tammisaari	Karis - Karjaa	Pojo - Pohja	Snappertuna	Tenala - Tenhola	Bromarv
<b>RESULTATRÄKNING</b>	<b>TULOSLASKELMA</b>						
<b>VERKSAMHETSINTÄKTER</b>	<b>TOIMINTATULOT</b>						
Sommarskötsel	Kesähoito	15500	10200	8700	4000	7200	5800
Periodiserade gravskötselavgifter	Maksutuotot	35100	39300	28700	9100	19000	9000
Övriga intäkter	Muut tuotot						
<b>VERKSAMHETSINTÄKT TOTALT</b>	<b>TOIMINTATULOT YHT</b>	50600	49500	37400	13100	26200	14800
<b>VERKSAMHETSKOSTNADER</b>	<b>TOIMINTAKULUT</b>						
Månads- och timlöner	Kuukausi- ja tuntipalkat	-32300	-33100	-23800	-9500	-18000	-10300
Socialutgifter BU	Sociaalikulut TA	-8000	-8100	-5800	-2300	-4400	-2500
Personalkostnader	Henkilöstökulut	-40300	-41200	-29600	-11800	-22400	-12800
Tjänster för byggande o. underhåll av områden	Alueiden rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	-1400	-1100	-1100	-400	-1000	-500
Trädgårdsförnödenheter	Puutarhatarvikkeet	-4500	-2800	-3500	-400	-1200	-400
Övriga kostnader (Förvaltningskostn.)	Muut kulut (Hallintokust.)	-4400	-4400	-3200	-500	-1600	-1100
<b>VERKSAMHETSKOSTNAD TOT</b>	<b>TOIMINTAKULUT YHT</b>	-50600	-49500	-37400	-13100	-26200	-14800
<b>VERKSAMHETSBRIDRAG</b>	<b>TOIMINTAKATE</b>	0	0	0	0	0	0
Finansiella intäkter/kostnader	Rahoitustuotot ja kulut						
Ränteutgifter för utlåning	Korkotuotot antolainoista						
Ränteutgifter, placeringar	Korkotuotot, sijoituksista						
Övriga finansiella intäkter	Muut rahoitustuotot						
Räntekostnader	Korkokulut						
Övriga finansiella kostnader	Muut rahoituskulut						
<b>ÅRSBRIDRAG</b>	<b>VUOSIKATE</b>	0	0	0	0	0	0
<b>RÄKENSKAPSPER RESULTAT</b>	<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	0	0	0	0	0	0

## RASEBORGS KYRKLIGA SAMFÄLLIGHET - RAASEPORIN SEURAKUNTAYHTYMÄ

### Begravningsväsendets avgifter from 1.1.2025 - Hautaustoimen maksut 1.1.2025 alkaen

A = Medlem i någon av samfällighetens församlingar - Jäsen jossakin yhtymän seurakunnissa

B = Icke medlem med Raseborg som hemort enligt § 4 Begravningslagen - Ei jäsen jonka kotipaikka Raasepori § 4 Hautaustoimilain mukaan

C = Medlem i någon annan ev.lut. församling - Jonkun muun ev.lut. seurakunnan jäsen

D = Övriga - Muut

#### GRAVPLATS - HAUTAPAIKKA

	A	B	C	D
Kistgrav - Arkkuhauta (25 år - vuotta)	500 € / meter *	500 € / meter	500 € / meter	1500 € / meter
Förlängning av gravrätt - Hautaoikeuden jatkaminen	250 € / meter	250 € / meter	250 € / meter	750 € / meter
Urnegrav - Uurnahauta (25 år - vuotta)	100 € *	100 €	100 €	300 €
Urnnisch i kolumbariet i Karis - Karjaan kolumbarion uurnapaikka	320 €	X	X	X

#### ARBETEN I ANSLUTNING TILL BEGRAVNING - HAUTAAMISEEN LIITTYVÄT TYÖT

	A	B	C	D
Grävning och täckning av kistgrav - Arkkuhaudan kaivuu ja peittäminen	360 € *	360 €	600 €	600 €
Grävning och täckning av urnegrav - Uurnahaudan kaivuu ja peittäminen	36 € *	36 €	60 €	60 €
Strölund - Sirottellehto	0 €	0 €	60 €	60 €

\* Barngrav och frontmannagrav kostnadsfritt - Lapsihauta ja rintamamieshauta ilman kustannusta

AP  
AP

AS  
AS

**HYROR I ANSLUTNING TILL BEGRAVNING -  
HAUTAAMISEEN LIITTYVÄT VUOKRAT**

	A	B	C	D
Kapellhyra - Kappelivuokra	0 €	200 € **	0 €	200 € **

\*\* Uppbärs inte av medlem i kristna samfund - Ei koske kristillisen yhteisön jäsentä

*Övriga hyror i enlighet med hyrorna för fastighetsväsendet -  
Muut vuokrat kiinteistötoimen vuokrien mukaisesti*

**ÖVRIGA ARBETEN - MUUT TYÖT**

	A	B	C	D
Stenarbeten - Kivityöt ***	90 € / h	90 € / h	90 € / h	90 € / h

**GRAVVÅRDAVVGIFTER - HAUDANHOITOMAKSUT**  
(samtlige avgifter per meter - kaikki maksut per metri)

	A	B	C	D
Sommarskötsel - Kesähoito ***	100 €	100 €	100 €	100 €
Varje tilläggsmeter - Jokainen lisämetri	40 €	40 €	40 €	40 €
5-årsskötsel - 5-vuoden hoito	500 €	500 €	500 €	500 €
Varje tilläggsmeter - Jokainen lisämetri	200 €	200 €	200 €	200 €

\*\*\* Tjänsten säljs enbart i mån av resurser - Palvelu myydän ainoastaan resurssien salliessa

**KREMATORIET - KREMATORIO**

	A	B	C	D
Allmän kremeringsavgift - Yleinen tuhkausmaksu	X	X	360	360
Kremeringsavgift, barn < 3 år - Tuhkausmaksu, lapset < 3 vuotta	0	0	60	60
Kremeringsavgift, Raseborg - Tuhkausmaksu, Raasepori	240	240	X	X

## RASEBORGS KYRKLIGA SAMFÄLLIGHET - RAASEPORIN SEURAKUNTAYHTYMÄ

### Begravningsväsendets avgifter from 1.1.2020 - Hautaustoimen maksut 1.1.2020 alkaen

A = Medlem i någon av samfällighetens församlingar - Jäsen jossakin yhtymän seurakunnissa

B = Icke medlem med Raseborg som hemort enligt § 4 Begravningslagen - Ei jäsen jonka kotipaikka Raasepori § 4 Hautaustoimilain mukaan

C = Medlem i någon annan ev.lut. församling - Jonkun muun ev.lut. seurakunnan jäsen

D = Övriga - Muut

#### GRAVPLATS - HAUTAPAIKKA

	A	B	C	D
Kistgrav - Arkkuhauta (25 år - vuotta)	500 €/ meter *	500 €/ meter	500 €/ meter	1500 €/ meter
Förlängning av gravrätt - Hautaoikeuden jatkaminen	250 €/ meter	250 €/ meter	250 €/ meter	750 €/ meter
Urnegrav - Uurnahauta (25 år - vuotta)	100 €* *	100 €	100 €	300 €
Urnnisch i kolumbariet i Karis - Karjaan kolumbarion uurnapaikka	320 €	X	X	X

#### ARBETEN I ANSLUTNING TILL BEGRAVNING - HAUTAAMISEEN LIITTYVÄT TYÖT

	A	B	C	D
Grävning och täckning av kistgrav - Arkkuhaudan kaivuu ja peittäminen	300 €* *	300 €	500 €	500 €
Grävning och täckning av urnegrav - Uurnahaudan kaivuu ja peittäminen	30 €* *	30 €	50 €	50 €
Strölund - Sirottelulehto	0 €	0 €	50 €	50 €

\* Barngrav och frontmannagrav kostnadsfritt - Lapsihauta ja rintamamieshauta ilman kustannusta

AP

AP

AS

AS

**HYROR I ANSLUTNING TILL BEGRAVNING -  
HAUTAAMISEEN LIITTYVÄT VUOKRAT**

	A	B	C	D
Kapellhyra - Kappelivuokra	0 €	150 €**	0 €	150 €**

\*\* Uppbärs inte av medlem i kristna samfund - Ei koske kristillisen yhteisön jäsentä

*Övriga hyror i enlighet med hyrorna för fastighetsväsendet -  
Muut vuokrat kiinteistötoimen vuokrien mukaisesti*

**ÖVRIGA ARBETEN - MUUT TYÖT**

	A	B	C	D
Stenarbeten - Kivityöt ***	75 €/ h	75 €/ h	75 €/ h	75 €/ h

**GRAVVÅRDAVVGIFTER - HAUDANHOITOMAKSUT**  
(samtlige avgifter per meter - kaikki maksut per metri)

	A	B	C	D
Sommarskötsel - Kesähoito ***	80 €	80 €	80 €	80 €
Varje tilläggsmeter - Jokainen lisämetri	30 €	30 €	30 €	30 €
5-årsskötsel - 5-vuoden hoito	400 €	400 €	400 €	400 €
Varje tilläggsmeter - Jokainen lisämetri	150 €	150 €	150 €	150 €

\*\*\* Tjänsten säljs enbart i mån av resurser - Palvelu myydän ainoastaan resurssien mukaisesti

**KREMATORIET - KREMATORIO**

	A	B	C	D
Allmän kremeringsavgift - Yleinen tuhkausmaksu	X	X	300	300
Kremeringsavgift, barn < 3 år - Tuhkausmaksu, lapset < 3 vuotta	60	60	60	60
Kremeringsavgift, Raseborg - Tuhkausmaksu, Raasepori	200	200	X	X

## DELÅRSRAPPORT 1.1-30.9.2024 – OSAVUOSIKATSAUS 1.1-30.9.2024

### INNEHÅLL – SISÄLTÖ

1 ALLMÄNT - YLEISTÄ .....	1
2 BUDGETUTFALL - TALOUSARVIOSEURANTA .....	2
2.1 UTFALL FÖR DRIFTSEKONOMIN PÅ FÖRVALTNINGSENHETSINIVÅ ENLIGT BUDGETENS BINDNINGSNIVÅER extern – KÄYTTÖTALOUDEN TOTEUTUMA HALLITUYKSIKÖTASOLLA TALOUSARVION SITOVUUSTASOJEN MUKAISESTI ulkoinen .....	2
2.2 UTFALL FÖR RESULTATRÄKNING - TULOSLASKELMA, TOTEUTUMA .....	3
2.3 UTFALL FÖR INVESTERINGSDEL - INVESTOINTIOSA, TOTEUTUMA .....	5
2.4 KASSAFLÖDESANALYS - KASSAVIRTALASKELMA .....	6

### 1 ALLMÄNT - YLEISTÄ

Driftsutgifterna följer delvis, med beaktande av tidpunkten, de budgeterade.

För en del av förvaltningsenheterna ser läget utmanande ut. Utmaningarna består av stigande pris- och lönenivåer. I kombination med exempelvis samfällighetens traditionellt tajta underhållsbudget medför det att budgetändringar senare under året för samfällighetens del ännu inte är uteslutna.

Verksamhetsintäkterna verkar nå budgeterad nivå.

*Käyttömenot ovat, ajankohta huomioiden, osittain pysymässä budjetissa.*

*Osalla hallintoyksiköitä tilanne on haastava. Haasteet muodostuvat laukkaavasta hinta- ja palkkatasosta. Yhdistettynä esimerkiksi yhtymän perinteisesti tiukkaan kunnossapitobudjettiin talousarviomuutokset seurakuntayhtymän osalta myöhemmin tänä vuonna eivät vielä ole poissuljettuja.*

*Toimintatuotot vaikuttaisivat olevan saavuttamassa talousarvion tason.*

AP  
AP

AS  
AS

## 2 BUDGETUTFALL - TALOUSARVIOSEURANTA

### 2.1 UTFALL FÖR DRIFTSEKONOMIN PÅ FÖRVALTNINGSENHETSNIKIVÅ ENLIGT BUDGETENS BINDINGSNIKIVÅER extern – KÄYTTÖTALOUDEN TOTEUTUMA HALLITTOYKSIKKÖTASOLLA TALOUSARVION SITOVIUSTASOJEN MUKAISESTI ulkoinen

2.1 SAMMANFATTNING PÅ FÖRVALTNINGSENHETSNIKIVÅ I ENLIGHET BUDGETENS BINDINGSNIKIVÅER					
2.1 YHTEENVETO HALLITTOYKSIKKÖTASOLLA TALOUSARVION SITOVIUSTASON MUKAISESTI					
<b>SAMFÄLLIGHETEN - YHTYMÄ</b>					
	<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>
	<b>2024</b>	<b>1-9.2024</b>	<b>1-9.2024</b>	<b>1-9.2024</b>	<b>1-9.2024</b>
INKOMSTER - TULOT	858 900	644 175	691 226	47 051	107,3 %
UTGIFTER - MENOT	-3 111 300	-2 333 475	-2 431 848	-98 373	104,2 %
VERKSAMHETSBIDRAG - TOIMINTAKATE	-2 252 400	-1 689 300	-1 740 623	-51 323	103,0 %
BIDRAG TILL FÖRVALTNINGSENHETEN - HALLITTOYKSIKKÖKATE	-2 252 400	-1 689 300	-1 740 623	-51 323	103,0 %
<b>EKENÄSNEJDENS SVENSKA FÖRSAMLING</b>					
	<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>
	<b>2024</b>	<b>1-9.2024</b>	<b>1-9.2024</b>	<b>1-9.2024</b>	<b>1-9.2024</b>
INKOMSTER - TULOT	29 700	22 275	59 580	37 305	267,5 %
UTGIFTER - MENOT	-1 466 800	-1 100 100	-880 919	219 181	80,1 %
VERKSAMHETSBIDRAG - TOIMINTAKATE	-1 437 100	-1 077 825	-821 340	256 485	76,2 %
BIDRAG TILL FÖRVALTNINGSENHETEN - HALLITTOYKSIKKÖKATE	-1 437 100	-1 077 825	-821 340	256 485	76,2 %
<b>KARIS-POJO SVENSKA FÖRSAMLING</b>					
	<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>
	<b>2024</b>	<b>1-9.2024</b>	<b>1-9.2024</b>	<b>1-9.2024</b>	<b>1-9.2024</b>
INKOMSTER - TULOT	153 400	115 050	118 200	3 150	102,7 %
UTGIFTER - MENOT	-967 400	-725 550	-687 435	38 115	94,7 %
VERKSAMHETSBIDRAG - TOIMINTAKATE	-814 000	-610 500	-569 235	41 265	93,2 %
BIDRAG TILL FÖRVALTNINGSENHETEN - HALLITTOYKSIKKÖKATE	-814 000	-610 500	-569 235	41 265	93,2 %
<b>RAASEPORIN SUOMALAINEN SEURAKUNTA</b>					
	<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>
	<b>2024</b>	<b>1-9.2024</b>	<b>1-9.2024</b>	<b>1-9.2024</b>	<b>1-9.2024</b>
INKOMSTER - TULOT	38 500	28 875	33 483	4 608	116,0 %
UTGIFTER - MENOT	-790 800	-593 100	-510 880	82 220	86,1 %
VERKSAMHETSBIDRAG - TOIMINTAKATE	-752 300	-564 225	-477 397	86 828	84,6 %
BIDRAG TILL FÖRVALTNINGSENHETEN - HALLITTOYKSIKKÖKATE	-752 300	-564 225	-477 397	86 828	84,6 %

## 2.2 UTFALL FÖR RESULTATRÄKNING - TULOSLASKELMA, TOTEUTUMA

(extern och intern)

	BUDGET 2024	BUDGET 1-9 2024	UTFALL 1-9 2024	Över- under	B -%
Ersättningar	126500	94875	100069	5194	105,5 %
Försäljningsintäkter	27600	20700	60988	40288	294,6 %
Avgiftsintäkter	423100	317325	411418	94093	129,7 %
Hysesintäkter	199200	149400	124312	-25088	83,2 %
Skogsbruksintäkter	80000	60000	65666	5666	109,4 %
Kollekter, insamlingar och donationsmede	16100	12075	2434	-9641	20,2 %
Understöd och bidrag	86800	65100	125960	60860	193,5 %
Övriga verksamhetsintäkter	121200	90900	11641	-79259	12,8 %
Interna intäkter	55800	41850	38758	-3092	92,6 %
<b>Verksamhetsintäkter</b>	<b>1136300</b>	<b>852225</b>	<b>941247</b>	<b>89022</b>	<b>110,4 %</b>
Löner och arvoden	-3045100	-2283825	-2259440	24385	98,9 %
Lönebikostnader	-796000	-597000	-517650	79350	86,7 %
Rättelseposter för personalkostnader	0	0	3984	3984	
Personalkostnader	-3841100	-2880825	-2773106	107719	96,3 %
Köpta tjänster	-1487500	-1115625	-1043687	71938	93,6 %
Investering	0	0	0	0	
Köpta tjänster - interna	-43800	-32850	-39232	-6382	119,4 %
Hyeskostnader	-48400	-36300	-41148	-4848	113,4 %
Interna hyreskostnader	-12000	-9000	0	9000	0,0 %
Inköp under räkenskapsperioden	-728200	-546150	-517346	28804	94,7 %
Material, förnödenheter och varor	-728200	-546150	-517346	28804	94,7 %
Beviljade bidrag	-104500	-78375	-33027	45348	42,1 %
Övriga verksamhetskostnader	-126600	-94950	-11643	83307	12,3 %
<b>Verksamhetskostnader</b>	<b>-6392100</b>	<b>-4794075</b>	<b>-4459188</b>	<b>334887</b>	<b>93,0 %</b>
<b>VERKSAMHETSBIDRAG</b>	<b>-5255800</b>	<b>-3941850</b>	<b>-3517942</b>	<b>423908</b>	<b>89,2 %</b>
Kyrkoskatt	5497000	4497545	4271624	-225921	95,0 %
Statlig finansiering	558000	418500	419052	552	100,1 %
Skatteinkomster	6055000	4541250	4690676	149426	103,3 %
Beskattningskostnader	-80000	-60000	-57228	2772	95,4 %
Centralfondsavgifter	-493000	-369750	-397035	-27285	107,4 %
Ränteutgifter	20000	15000	12817	-2183	85,4 %
Övriga finansiella intäkter	0	0	14879	14879	
Räntekostnader	0	0	-106	-106	
Övriga finansiella kostnader	0	0	-1	-1	
Finansiella intäkter och kostnader	20000	15000	27590	12590	183,9 %
<b>ÅRSBIDRAG</b>	<b>246200</b>	<b>184650</b>	<b>746061</b>	<b>561411</b>	<b>404,0 %</b>
Avskrivningar enligt plan	-496200	-372150	-320161	51989	86,0 %
Avskrivningar och nedskrivningar	-496200	-372150	-320161	51989	86,0 %
Intäkter	0	0	0	0	
Kostnader	0	0	0	0	
Överföring från/till fond	0	0	0	0	
Särredovisade fonder	0	0	0	0	
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT</b>	<b>-250000</b>	<b>-187500</b>	<b>425900</b>	<b>613400</b>	
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT)</b>	<b>-250000</b>	<b>-187500</b>	<b>425900</b>	<b>613400</b>	

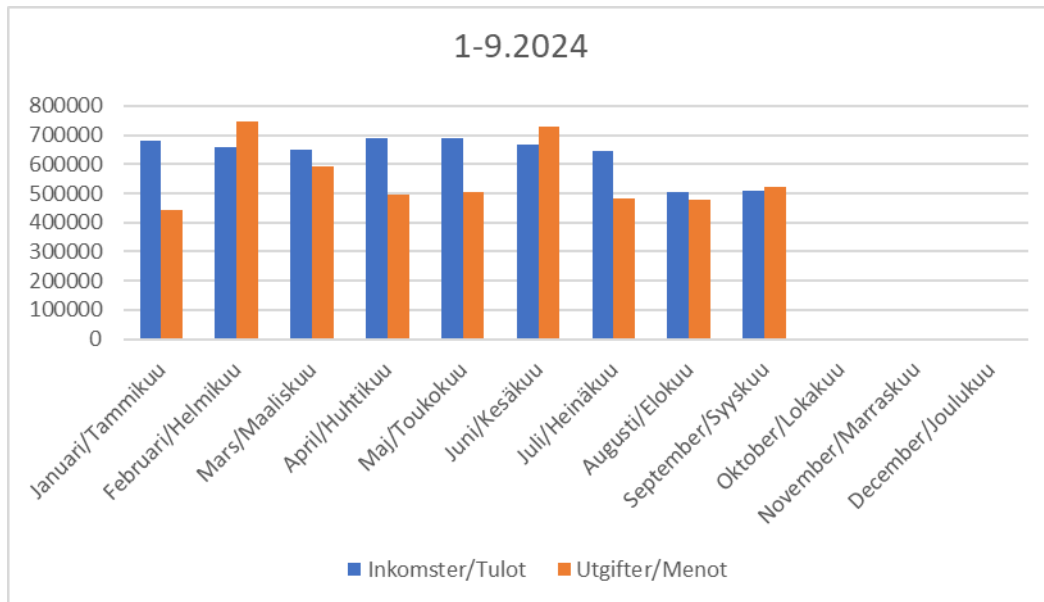
	TA 2024	TA 1-9 2024	TOTEUMA 1- 9 2024	Yli-ali	T -%
Korvaukset	126500	94875	100069	5194	105,5 %
Myyntituotot	27600	20700	60988	40288	294,6 %
Maksutuotot	423100	317325	411418	94093	129,7 %
Vuokratuotot	199200	149400	124312	-25088	83,2 %
Metsätalouden tuotot	80000	60000	65666	5666	109,4 %
Kolehdit, keräykset ja lahjoitustavarat	16100	12075	2434	-9641	20,2 %
Tuet ja avustukset	86800	65100	125960	60860	193,5 %
Muut toimintatuotot	121200	90900	11641	-79259	12,8 %
Sisäiset tuotot	55800	41850	38758	-3092	92,6 %
<b>Toimintatuotot</b>	<b>1136300</b>	<b>852225</b>	<b>941247</b>	<b>89022</b>	<b>110,4 %</b>
Palkat ja palkkiot	-3045100	-2283825	-2259440	24385	98,9 %
Henkilösivukulut	-796000	-597000	-517650	79350	86,7 %
Henkilösivukulujen oikausuerät	0	0	3984	3984	
Henkilöstökulut	-3841100	-2880825	-2773106	107719	96,3 %
Palvelujen ostot	-1487500	-1115625	-1043687	71938	93,6 %
Investointi	0	0	0	0	
Palvelujen ostot - sisäiset	-43800	-32850	-39232	-6382	119,4 %
Vuokrakulut	-48400	-36300	-41148	-4848	113,4 %
Sisäiset vuokrakulut	-12000	-9000	0	9000	0,0 %
Ostot tilikauden aikana	-728200	-546150	-517346	28804	94,7 %
Aineet ja tarvikkeet	-728200	-546150	-517346	28804	94,7 %
Annetut avustukset	-104500	-78375	-33027	45348	42,1 %
Muut toimintakulut	-126600	-94950	-11643	83307	12,3 %
<b>Toimintakulut</b>	<b>-6392100</b>	<b>-4794075</b>	<b>-4459188</b>	<b>334887</b>	<b>93,0 %</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-5255800</b>	<b>-3941850</b>	<b>-3517942</b>	<b>423908</b>	<b>89,2 %</b>
Kirkollisverotulot	5497000	4497545	4271624	-225921	95,0 %
Valtionrahoitus	558000	418500	419052	552	100,1 %
Verotulot	6055000	4541250	4690676	149426	103,3 %
Verotuskulut	-80000	-60000	-57228	2772	95,4 %
Keskusrahastomaksut	-493000	-369750	-397035	-27285	107,4 %
Korkotuotot	20000	15000	12817	-2183	85,4 %
Muut rahoitustuotot	0	0	14879	14879	
Korkokulut	0	0	-106	-106	
Muut rahoituskulut	0	0	-1	-1	
Rahoitustuotot- ja kulut	20000	15000	27590	12590	183,9 %
<b>VUOSIKATE</b>	<b>246200</b>	<b>184650</b>	<b>746061</b>	<b>561411</b>	<b>404,0 %</b>
Suunnitelman mukaiset poistot	-496200	-372150	-320161	51989	86,0 %
Poistot ja arvonalentumiset	-496200	-372150	-320161	51989	86,0 %
Tuotot	0	0	0	0	
Kulut	0	0	0	0	
Siirrot rahastosta/rahastoon	0	0	0	0	
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	0	0	0	0	
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-250000</b>	<b>-187500</b>	<b>425900</b>	<b>613400</b>	
<b>TILIKAUDEN YLIMÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)</b>	<b>-250000</b>	<b>-187500</b>	<b>425900</b>	<b>613400</b>	

## 2.3 UTFALL FÖR INVESTERINGSDEL - *INVESTOINTIOSA, TOTEUTUMA*

Order Tilaus		BU pågående TA kuluva 2024	Budgetändringar Talousarviomuut.	Budget efter ändringar TA muutosten jälkeen	Utfall Toteuma 2024	Över/under Yli/ali	B-% T-%
2006504	Servicebyggnad Ekenäs gravgård-Huoltorakennus Tammisaaren hautausmaa	600000,00	100000,00	700000,00	386786,21	313213,79	55,3
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	Utvidgning av bårhusfunktionen i krematoriekapellet - Krematoriokappelin ruumishuonetoimintojen laajennus	150000,00		150000,00	5986,96	144013,04	4,0
2011707	Begravningsverks maskiner och inv 2024 Hautaustoimen koneet ja inv. 2024	300000,00		300000,00	173476	126524	57,8
2011705	IT- och övervakningsutrustning - IT- ja valvontavarusteet	100000,00		100000,00	37908,51	62091,49	37,9
Totalt resultat / Kokonaistulos		1 210 000,00	100 000,00	1 310 000,00	604 157,68	705 842,32	46,1

## 2.4 KASSAFLÖDESANALYS - KASSAVIRTUALASKELMA

Inkomster och utgifter per månad / Tulot ja menot kuukausittain



Kassaläge per månad / Kassatilanne kuukausittain

01	5 720 680€
02	5 701 461€
03	5 548 850€
04	5 737 864€
05	4 779 808€
06	4 536 322€
07	4 469 567€
08	4 475 751€
09	4 327 227€

Investeringsplan / Investointisuunnitelma

2024	1 310 000,00 €
2025	450 000,00 €
2026	400 000,00 €

# OIKAISUVAATIMUSOHJEET JA VALITUSOSOITUS

## Raaseporin seurakuntayhtymä

### yhteinen kirkkoneuvosto

31.10.2024, § 061

## 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: 054-056, 059**

### 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: 057-058, 060-062**

### Erikseen säädetty 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 tarkoitettussa 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: 057-058, 060-062**

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 hankintaohjeissa 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](mailto: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 valitusviranomaisen 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/maksut-tuomioistuinlaitos)

**Yksityiskohtainen valitusosoitus liitetään pöytäkirjanotteeseen.**