



NAANTALIN  
SEURAKUNTAYHTYMÄ

**Talousarvio 2024  
Toiminta- ja taloussuunnitelma  
2025 - 2026**

**TALOUSARVIO 2024  
TOIMINTA- JA TALOUSSUUNNITELMA 2025–2026  
SISÄLLYSLUETTELO**

<b>1.</b>	<b>Talousarvion rakenne ja yleisperustelut</b>	
	1.1 Yleistä	1
	Muutokset talousarvion rakenteessa	1
	1.2 Yleisperustelut	1
	Henkilöstökulut	1
	Palvelujen ostot; Aineet, tarvikkeet ja tavarat sekä Muut toimintakulut	1
<b>2.</b>	<b>Vuoden 2024 talousarvion täytäntöönpano- ja määrärahojen käyttöohjeet</b>	
	2.1 Määrärahojen sitovuustaso	2
	2.2 Toimivaltarajat	2
	2.3 Talousarvion sitovuus	3
<b>3.</b>	<b>Talousarvio 2024 ja toiminta- ja taloussuunnitelma 2024–25</b>	
	Seurakuntayhtymä	4
	Naantalin seurakunta	12
	Rymättylän seurakunta	14
	Merimaskun seurakunta	16
<b>4.</b>	<b>Käyttötalousosa</b>	
	Yhtymän käyttötalous yhteensä	18
	<b>Käyttötalouden liitteet:</b> Maksut ja korvaukset 2023	19
	Henkilöstösuunnitelmat 2024–2025	23
<b>6.</b>	<b>Investointisuunnitelma 2024–2026</b>	25
<b>7.</b>	<b>Rahoituslaskelma</b>	25
<b>8.</b>	<b>Hautainhoitorahasto</b>	
	8.1 Naantalin seurakuntayhtymän hautainhoitorahaston talousarvio 2023 sekä toiminta- ja taloussuunnitelma 2024-2025	26

## 1. TALOUSARVION 2024 RAKENNE JA YLEISPERUSTELUT

### 1.1 Yleistä

Kansantaloutta on viime vuosien haastaneet koronapandemia, Venäjän hyökkäyssota Ukrainaan, korkea inflaatio ja korkojen nousu. Viime viikkojen aikana on tullut uutisia useammasta aseellisesta yhteenotosta eri puolilta maailmaa. Kansainvälisen talouden kehitykseen liittyvät riskit ovat kasvaneet. Suomen Pankin mukaan Suomi on taantumassa. Inflaation odotetaan taittuvan vuoden 2024 aikana. Mutta talouden toipumiseen tulee menemään aikaa.

Kirkon talous on selvinnyt viime vuosista odotettua paremmin. Verotuloja on kertynyt tammi-elokuussa 10,6 % enemmän kuin edellisellä vuonna samaan aikaan. Vuoden alusta 2023 toteutettu verouudistus parantaa kirkollisveron reaalista tuottoa, palkkaratkaisut ja eläkkeiden inflaatiotarkistukset nostavat seurakuntalaisten verotettavan tulon määrää, joten verotulokertymät eivät vielä ole kääntymässä negatiivisiksi. Ennusteen mukaan koko kirkon tasolla jäsenmäärä vähenee vuodesta 2022 vuoteen 2030 noin 10,4 prosenttia ja vuoteen 2040 mennessä 21 prosenttia. Siitä huolimatta verotulojen arvioidaan kasvavan vuoteen 2030 asti. Oleellista on kirkollisveroa maksavien määrä ja verotettavan tulon kehitys. Tulevina vuosina harveneva kirkollisveroa maksavien joukko tulee ylläpitämään kirkon toiminnan.

### 1.2 Yleisperustelut

Maksut kirkonkeskusrahastolle säilyvät ennallaan. Eläkerahastomaksu on 5 % ja kirkon keskusrahastomaksu 6,5 %. Kirkolliskokous tekee lopullisen päätöksen maksujen suuruudesta marraskuussa.

Verohallinnon menoista seurakuntataloudet maksavat 3,2 %. Naantalın seurakuntayhtymän osalta se on 60 622 euroa.

Palkkoja on nostettu talousarvioon 2,5 %. Se on Kirkon virka- ja työehtosopimuksessa jo sovittu määrä. Sopimuksen perusteella on käynnistetty palkkakilpailukykykyselyt. Mikäli palkkakilpailukykyyn tarkastelu johtaa palkkojen muutoksiin siitä sovitaan 30.11.2023 mennessä. Jos näin käy, voi palkkoihin tulla suurempi korotus.

Eläkemaksu työntekijälle on keskimäärin 7,7 % ja työnantajalle 21 %.

Sairausvakuutusmaksu on 1,25 % (1,53 % v. 2023). Työllisyysrahaston esitys on, että työnantajan työttömyysvakuutusmaksu olisi 0,27 prosenttia (0,52 % v. 2023). Lopulliset päätökset tulevat marraskuussa.

Tilastokeskuksen mukaan (15.9.2023) kiinteistöjen ylläpidon kustannukset ovat nousseet 8,4 % vuoden 2023 toisella neljänneksellä vuoden 2022 vastaavasta ajanjaksosta. Talousarviossa ei näin suureen korotukseen ole varauduttu.

## 2. VUODEN 2024 TALOUSARVION TÄYTÄNTÖÖNPANO-OHJEET JA MÄÄRÄRAHOJEN KÄYTTÖOHJEET

### 2.1. Määrärahojen sitovuustaso

Talousarvioon otettua määrärahaa saa käyttää vain talousarviovuoden menoihin. Sitovuustason mukaista määrärahaa ei saa ylittää.

- Yhteinen kirkkoneuvosto vastaa yhteiselle kirkkovaltuustolle nettomenosta pääluokan tasolla.
- Seurakuntaneuvostot, johtokunnat ja tehtäväalueiden viranhaltijat vastaavat yhdessä yhteiselle kirkkoneuvostolle nettomenosta kustannuspaikkatasolla.

Tehtäväalueiden viranhaltija vastaa tavoitteiden ja määrärahojen toteutumisesta, mikäli nimettyä johtokuntaa ei ole.

Kiireellisissä tapauksissa, jos asian viivytyksestä voi syntyä vahinkoa tai edun menetystä, talousjohtajalla on oikeus sallia sellaisen maksun suorittaminen, johon määrärahaa ei ole käytettävissä. Asia on viipymättä esitettävä yhteiselle kirkkovaltuustolle hyväksyttäväksi.

### 2.2 Hankintaohje

Yhteinen kirkkoneuvosto hyväksyy seurakuntayhtymän rakennushankkeiden luonnokset ja pääpiirustukset 150.000 euroon asti.

Talousjohtaja:

- Päättää hankinnoista ja palvelujen ostoista talousarvion toimintamäärärahojen puitteissa, jos hankinnan arvo on enintään 60.000 euroa.
- Vastaa sijoitustoiminnasta sijoitussuunnitelman mukaan.
- Päättää asuntojen ja liikehuoneistojen vuokraamisesta sekä vuokralle ottamisesta enintään viiden vuoden sopimuksin.
- Myöntää osittain tai kokonaan vapautuksen tilojen käyttöä koskevien maksujen, korvausten ja muiden saatavien suorittamisesta enintään 500 euroa.

Kirkkoherrat:

Kirkkoherrat päättävät hankinnoista, talousarvion toimintamäärärahojen puitteissa seurakuntaneuvoston päättämään euromäärään asti.

Naantalin seurakunnan kirkkoherra päättää hankinnoista ja palveluiden ostosta, jos hankinnan arvo on enintään 10.000 euroa (Naantalin seurakuntaneuvoston päätös 21.10.2021 § 94).

Työalavastaavat:

- Naantalin seurakuntayhtymän työalavastaavat päättävät hankinnoista ja palveluiden ostosta talousarvion toimintamäärärahojen puitteissa, jos hankinnan arvo on enintään 3.000 euroa. Seurakuntapuutarhurilla hankinnan arvo on enintään 10.000 euroa.  
Naantalin seurakunnan työalavastaavat päättävät hankinnoista ja palveluiden ostosta talousarvion toimintamäärärahojen puitteissa, jos hankinnan arvo on enintään 3.000 euroa (Naantalin seurakuntaneuvoston päätös 21.10.2021 § 94).

### 2.3 Talousarvion sitovuus

Talousarvion sitovuustasolla tarkoitetaan sitä tarkkuutta, millä yhteinen kirkkovaltuusto hyväksyy talousarvion. Kullakin sitovuustasolla vastataan netosta (nettomenoista) eli tulojen ja menojen erotuksesta, joka on toimintakate.

Yhteinen kirkkovaltuusto päättää eri pääluokkien nettosummat, jotka ovat sitovia.

Pääluokat ja sitovuustasot ovat:

<b>Pääluokka</b>	<b>Sitovuustaso</b>
Pääluokka 1 Hallinto	Pääluokkataso
Pääluokka 2 Seurakunnallinen toiminta	Seurakuntataso
Pääluokka 2 Yhteiset seurakunnalliset tehtävät	Pääluokkataso
Pääluokka 4 Hautaustoimi	Pääluokkataso
Pääluokka 5 Kiinteistötoimi	Pääluokkataso
Pääluokka 6 Tuloslaskelmaosa, rahoitustoimi	Pääluokkataso

#### Investointien sitovuus

Investointiosassa sitovuustaso on kustannuspaikkataso.

#### Seuranta ja raportointi

Seurakuntaneuvostot seuraavat talousarvion toteutumista kustannuspaikoittain tiliryhmätasolla.

Yhteinen kirkkoneuvosto seuraa talousarvion toteutumista seurakunnittain pääluokkatasolla ja yhteisten seurakunnallisten sekä yhtymän muiden tehtävien osalta kustannuspaikoittain.

Yhteiselle kirkkovaltuustolle raportoidaan nettoina pääluokkatasolla.

**1001020000 HALLINTOELIMET (yhteinen kirkkovaltuusto, yhteinen kirkkoneuvosto, vaalit)****TOIMINTA-AJATUS/TEHTÄVÄT**

Yhteinen kirkkovaltuusto, seurakuntatalouden ylin päättävä elin, hyväksyy talousarvion sekä toiminta- ja taloussuunnitelman sekä päättää talousarvio muutoksista ja talousarvion sitovuustasosta. Yhteisen kirkkovaltuuston kokoukset ovat julkisia.

Yhteinen kirkkoneuvosto vastaa talousarvion ja toiminta- ja taloussuunnitelman laidinnasta. Yhteinen kirkkoneuvosto raportoi tilinpäätöksen toimintakertomuksessa yhteiselle kirkkovaltuustolle, kuinka talousarviossa hyväksytyt toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet on saavutettu. Yhteinen kirkkoneuvosto johtaa seurakuntayhtymän hallintoa sekä talouden- ja omaisuuden hoitoa. Valmistelee yhteisessä kirkkovaltuustossa käsiteltävät asiat sekä tutkii yhteisen kirkkovaltuuston päätösten laillisuuden ja vastaa päätösten toimeenpanosta.

Seuraavat vaalit pidetään syksyllä 2026.

YKV: 31 jäsentä, asiantuntijat: kirkkoherrat, talousjohtaja ja hallintosihteeri  
YKN: 10 jäsentä, puheenjohtajana toimii tuomiokapitulin määräämä kirkkoherra, esittelijä: talousjohtaja, hallintosihteeri ja viestintäsihteeri.

**TOIMINNALLISET PAINOPISTEALUEET/TAVOITTEET JA TOIMENPITEET**

**Tavoite 1:** Naantalin seurakuntayhtymän strategia vuosille 2023-2027

**Toimenpiteet:** Strategiaprosessia jatketaan kevään 2024 aikana.

**Tavoite 2:** Luottamushenkilöiden koulutus

**Toimenpiteet:** Turun arkkihiippakunnan järjestämät koulutustilaisuudet

**Hallinto**

	Tilinpäätös 2022	TA 2023	TA 2024	TA 2025	TA 2026
Henkilöstökulut	-15 427	-69 550	-75 919	-75 919	-75 919
Palvelujen ostot	-4 547	-16 100	-16 114	-16 114	-16 114
Vuokratulot	0	0	-300	-300	-300
Vuokratulot - sisäiset	-12 500	0	0	0	0
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 363	-4 500	-6 100	-6 100	-6 100
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-34 838</b>	<b>-90 150</b>	<b>-98 432</b>	<b>-98 432</b>	<b>-98 432</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-34 838</b>	<b>-90 150</b>	<b>-98 432</b>	<b>-98 432</b>	<b>-98 432</b>

## 1001050000 TALOUS-, HENKILÖSTÖ- JA YLEISHALLINTO

### TOIMINTA-AJATUS/TEHTÄVÄT

Tehtävänä on huolehtia tilintarkastuksesta, kirjanpidosta, palkanlaskennasta, tietohallinnosta, kiinteistöjen rakennuttamisesta, haudanhoitoon ja kiinteistötoimeen liittyvistä hallintoasioista sekä henkilöstö- ja yleishallinnosta.

### TOIMINNALLISET PAINOPISTEALUEET/TAVOITTEET JA TOIMENPITEET

**Tavoite 1:** Kehittää talousarvion laadintaprosessia

**Toimenpiteet:** Talgrafin budjetointi -ohjelmiston hyödyntäminen ja käytön opastus henkilöstölle.

**Tavoite 2:** Rahavarojen riittävyyden arvioiminen tulevaisuudessa.

**Toimenpiteet:** Selkiyttää seurakuntien rahanjakomallin soveltamista.

**Tavoite 3:** Sisäinen valvonta ja riskien hallinta

**Toimenpiteet:** Riskien hallinnan sisällyttäminen talousarvioprosessiin.

**Tavoite 4:** Muu yleishallinto

**Toimenpiteet:** Henkilöstön jaksamiseen ja työkykyyn vaikuttavat toimet.

**Tavoite 5:** Rovastikunta 2030 -hanke

**Toimenpiteet:** Yhteistyön kehittäminen rovastikunnan seurakuntien kanssa.

### TALOUSARVIO 2024 (LISÄ)PERUSTELUT

Tilintarkastus ja yleishallinnon kustannuspaikat on yhdistetty tälle kustannuspaikalle.

#### Talous-,henkilöstö- ja yleishallinto

intoon muut toimintamenot tilille

	Tilinpäätös 2022	TA 2023	TA 2024	TA 2025	TA 2026
Maksutuotot	0	1 500	0	0	0
Tuet ja avustukset	0	10 000	10 000	10 000	10 000
Muut toimintatuotot	0	4 000	0	0	0
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>0</b>	<b>15 500</b>	<b>10 000</b>	<b>10 000</b>	<b>10 000</b>
Henkilöstökulut	0	-184 800	-198 545	-198 545	-198 545
Palvelujen ostot	-4 671	-155 500	-175 735	-175 735	-175 735
Vuokrakulut	0	-5 000	-2 464	-2 464	-2 464
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-117	-11 000	-14 600	-14 600	-14 600
Muut toimintakulut	0	-1 500	-4 100	-4 100	-4 100
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-4 788</b>	<b>-357 800</b>	<b>-395 444</b>	<b>-395 444</b>	<b>-395 444</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-4 788</b>	<b>-342 300</b>	<b>-385 444</b>	<b>-385 444</b>	<b>-385 444</b>

**1002100000 VIESTINTÄ****TOIMINTA-AJATUS/TEHTÄVÄT**

Naantalın seurakuntayhtymän viestinnän tehtävänä on välittää avoimesti ja monipuolisesti tietoa seurakuntien sekä seurakuntayhtymän toiminnasta, hallinnosta ja taloudesta.

**RESURSSIT**

Työntekijät: Viestintäsihteeri, viestintäryhmä, seurakuntien toimistosihteerit, hallintosihteeri

Julkinen viestintä: seurakuntalehti Vesper, verkkosivut, seurakuntien sosiaalisen median kanavat, infonäytöt seurakuntakeskuksessa

Sisäinen viestintä: Katrina -sähköinen varausjärjestelmä sekä Teams.

**TOIMINNALLISET PAINOPISTEALUEET/TAVOITTEET JA TOIMENPITEET**

**Tavoite 1:** Seurakuntien julkisen viestinnän kehittäminen ja seurakuntien näkyvyyden ylläpitäminen viestinnän keinoin.

**Toimenpiteet:**

1. Vesper-lehden toimittaminen 4 kertaa vuodessa 8-sivuisena. Huomioidaan, että Vesper täyttää vuonna 2024 20 vuotta. Julkaistaan syksyn lehti 12-sivuisena.
2. Sosiaalisessa mediassa seurakuntien ja seurakuntayhtymän toiminnasta viestiminen.
3. Verkkosivujen käytettävyyden kehittäminen.
4. Yhteistyö muiden paikallisten toimijoiden kanssa.

**Tavoite 2:** Koko yhtymän viestinnän terävöittäminen.

**Toimenpiteet:** Viestintästrategian muodostaminen.

**TALOUSARVIO 2024 (LISÄ)PERUSTELUT**

Huomioidaan Vesper-lehden 20-vuotisjuhlavuosi: syksyn 2024 lehti julkaistaan 12-sivuisena.

**Viestintä**

	Tilinpäätös 2022	TA 2023	TA 2024	TA 2025	TA 2026
Myyntituotot	474	0	0	500	500
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>474</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>500</b>	<b>500</b>
Henkilöstökulut	-44 200	-36 042	-47 733	-47 733	-47 733
Palvelujen ostot	-26 330	-18 750	-30 901	-30 901	-30 901
Vuokratulot	-366	0	-400	-400	-400
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-22 514	-1 667	-7 600	-7 600	-7 600
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-93 410</b>	<b>-56 458</b>	<b>-86 634</b>	<b>-86 634</b>	<b>-86 634</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-92 936</b>	<b>-56 458</b>	<b>-86 634</b>	<b>-86 134</b>	<b>-86 134</b>



**1002420000 PERHENEUVONTA****TOIMINTA-AJATUS/TEHTÄVÄT**

Yhteistoiminta rovastikunnan muiden seurakuntien sekä Turun ja Kaarinan seurakuntayhtymän kanssa.

Naantalin, Merimaskun, Rymättylän, Raision, Maskun, Mynämäen, Ruskon ja Nousiaisten seurakuntien yhteinen perheneuvoja; perheasian neuvottelukeskus.

Yhteistoiminta sopimusten mukaan.

**TOIMINNALLISET PAINOPISTEALUEET/TAVOITTEET JA TOIMENPITEET**

**Tavoite 1:** Tarjota seurakuntiemme alueella asuville ihmisille keskusteluapua parisuhteen vaikeuksiin, perhe- ja ihmissuhdeongelmiin, erosta selviytymiseen sekä muihin elämän kysymyksiin ja kriiseihin.

**Toimenpiteet:** Rohkaistaan ihmisiä hakemaan apua ajoissa ja tiedotettu mahdollisuudesta käyttää Perheneuvontapalvelua. Yhtymä maksaa osuutensa yhteisen perheneuvojan palkkaukseen.

**Perheneuvonta**

	Tilinpäätös 2022	TA 2023	TA 2024	TA 2025	TA 2026
Palvelujen ostot	-17 546	-18 000	-18 000	-18 000	-18 000
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-17 546</b>	<b>-18 000</b>	<b>-18 000</b>	<b>-18 000</b>	<b>-18 000</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-17 546</b>	<b>-18 000</b>	<b>-18 000</b>	<b>-18 000</b>	<b>-18 000</b>

**1002440000 PALVELEVA PUHELIN****TOIMINTA-AJATUS/TEHTÄVÄT**

Yhteistoiminta muiden seurakuntien kanssa  
Palveleva puhelin

**TOIMINNALLISET PAINOPISTEALUEET/TAVOITTEET JA TOIMENPITEET**

**Tavoite 1:** Tarjota Naantalın seurakuntayhtymän seurakunnissa asuville ihmisille mahdollisuutta purkaa mieltä painavia asioita Palvelevan puhelimen sekä myös nimettömästi palvelevan netin kautta

**Toimenpiteet:** Tiedottaa monipuolisesti Palvelevan puhelimen numeroa 0400 221 180 sekä nettiosoitetta [www.kirkonkeskusteluapua.fi](http://www.kirkonkeskusteluapua.fi)

**Palveleva puhelin**

	Tilinpäätös 2022	TA 2023	TA 2024	TA 2025	TA 2026
Palvelujen ostot	-3 603	-3 600	-3 600	-3 600	-3 600
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-3 603</b>	<b>-3 600</b>	<b>-3 600</b>	<b>-3 600</b>	<b>-3 600</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-3 603</b>	<b>-3 600</b>	<b>-3 600</b>	<b>-3 600</b>	<b>-3 600</b>

**1002450000 LAITOSDIAKONIA****TOIMINTA-AJATUS/TEHTÄVÄT**

Yhteistoiminta muiden seurakuntien kanssa

Kehitysvammaistyön tehtävänä on suunnitella ja toteuttaa laaja-alaisesti Varsinais-Suomen kehitysvammaisten, heidän perheidensä ja hoitohenkilökunnan hengellistä työtä

Varsinais-Suomen Erytishuoltopiirin seurakuntien kehitysvammaisteologi

**TOIMINNALLISET PAINOPISTEALUEET/TAVOITTEET JA TOIMENPITEET**

**Tavoite 1:** Tarjoat yhtymän alueen seurakuntien alueella asuville kehitysvammaisille ja heidän läheisilleen hengellistä hoitoa

**Toimenpiteet:** Yhteistyö Varsinais-Suomen Erytishuoltopiirin kehitysvammaisteologin kanssa. Seurakuntien työntekijöiden hartaudet ja muut vierailut. Yhteistyö rovastikunnan seurakuntien kanssa; kehitysvammaisten kirkkopyhän järjestäminen

**Laitosdiakonia**

	Tilinpäätös 2022	TA 2023	TA 2024	TA 2025	TA 2026
Palvelujen ostot	-4 621	-5 400	-4 621	-4 621	-4 621
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-4 621</b>	<b>-5 400</b>	<b>-4 621</b>	<b>-4 621</b>	<b>-4 621</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-4 621</b>	<b>-5 400</b>	<b>-4 621</b>	<b>-4 621</b>	<b>-4 621</b>

**1004010000 HAUTAUSMAAHALLINTO****TOIMINTA-AJATUS/TEHTÄVÄT**

Toiminnan lähtökohtana on hoitaa kaikki hautauksiin liittyvät tehtävät kaikissa sen vaiheissa niin, että omaiset saavat korkealaatuista palvelua kaikilla seurakuntayhtymän hautausmailla ja palvelupisteissä. Perustavoitteena on taata laadukas, yhdenvertainen ja asiantunteva hautauspalvelu.

**TOIMINNALLISET PAINOPISTEALUEET/TAVOITTEET JA TOIMENPITEET**

**Tavoite 1:** Laadukas asiakaspalvelu

**Toimenpiteet:**

1. Hautauspalveluprosessin tarkastaminen asiakkaan näkökulmasta.
2. Toimintamallien yhdenmukaistaminen kaikilla yhtymän hautausmailla.

**Tavoite 2:** Hautausmaiden kunnostus ja ylläpito

**Toimenpiteet:**

1. Hautausmaakerros luottamushenkilöiden ja työntekijöiden kanssa kerran vuodessa.
2. Kierroksen asialistan huomioiminen talousarviossa ja aikataulujen laadinnassa.
3. Puiden kunnan tarkastus ja riittävät hoitoleikkaukset.

**Tavoite 3:** Yhtymälle palautuneiden hautapaikkojen uudelleen luovutuksen säännöt.

**Toimenpiteet:**

1. Hoitamattomien hautojen liputusten jatkaminen eri hautausmailla

**Tavoite 4:** Hautakarttojen digitointi

**Toimenpiteet:**

1. Rymättylän uuden hautakartan tekeminen
2. Karttaohjelman hyödyntäminen hautatoimen käytännön toimenpiteisiin.

**Hautaustoimi**

	Tilinpäätös 2022	TA 2023	TA 2024	TA 2025	TA 2026
Maksutuotot	45 866	41 500	46 300	46 300	46 300
Muut toimintatuotot	0	10 000	0	0	0
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>45 866</b>	<b>51 500</b>	<b>46 300</b>	<b>46 300</b>	<b>46 300</b>
Henkilöstökulut	-104 997	-132 950	-141 217	-141 217	-141 217
Palvelujen ostot	-157 358	-128 890	-159 273	-159 273	-159 273
Vuokratulot	-777	0	-900	-900	-900
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-57 128	-32 690	-61 650	-61 650	-61 650
Muut toimintakulut	-5 131	-4 920	-4 493	-4 493	-4 493
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-325 391</b>	<b>-299 450</b>	<b>-367 533</b>	<b>-367 533</b>	<b>-367 533</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-279 525</b>	<b>-247 950</b>	<b>-321 233</b>	<b>-321 233</b>	<b>-321 233</b>
Sisäiset korkokulut	-35 651	0	0	0	0
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>	<b>-35 651</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VUOSIKATE</b>	<b>-315 175</b>	<b>-247 950</b>	<b>-321 233</b>	<b>-321 233</b>	<b>-321 233</b>
Suunnitelman mukaiset poistot	-121 737	-121 750	-44 789	-44 789	-44 789
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>-121 737</b>	<b>-121 750</b>	<b>-44 789</b>	<b>-44 789</b>	<b>-44 789</b>
Sisäiset vyörytyserät	-103 620	-1 220	0	0	0
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-436 912</b>	<b>-369 700</b>	<b>-366 022</b>	<b>-366 022</b>	<b>-366 022</b>
Poistoeron lisäys(-)/vähennys(+)	73 933	69 630	21 933	21 933	21 933
<b>YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-362 978</b>	<b>-300 070</b>	<b>-344 089</b>	<b>-344 089</b>	<b>-344 089</b>

**1005010000 KIIINTEISTÖHALLINTO****TOIMINTA-AJATUS/TEHTÄVÄT**

Tehtävänä on tukea seurakunnallisia toimintoja ylläpitämällä ja korjaamalla seurakuntien toiminnassa tarvittavia rakennuksia.

Seurakuntayhtymällä on kiinteistöjä noin 40 kappaletta.

Puhdistuspalvelut on pääosin ulkoistettu.

**TOIMINNALLISET PAINOPISTEALUEET/TAVOITTEET JA TOIMENPITEET**

**Tavoite 1:** Kiinteistöstrategian valmistuminen

**Toimenpiteet:**

**Tavoite 2:** Uusitaan kiinteistöjä koskeva Ympäristöohjelma 2024–2028.

**Toimenpiteet:** Valmistellaan kiinteistöjä koskevat uudet vaatimukset

**Tavoite 3:** Avainhallinnan selkeyttäminen

**Toimenpiteet:** Lukitusjärjestelmän päivittäminen iLOQ malliin Naantalın srk-keskuksessa ja Rymättylän kirkossa

**Tavoite 4:** Kirkkohallituksen Kiinteistöjen huoltokirja Granlund Manager -ohjelmiston käyttöönotto

**Toimenpiteet:** Liitytään yhteishankintaan

**Kiinteistöt**

	Tilinpäätös 2022	TA 2023	TA 2024	TA 2025	TA 2026
Maksutuotot	0	1 220	0	0	0
Vuokratuotot	105 863	100 352	106 190	106 190	106 190
Metsätalouden tuotot	29 534	0	8 000	8 000	8 000
Muut toimintatuotot	76	100	0	0	0
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>135 472</b>	<b>101 672</b>	<b>114 190</b>	<b>114 190</b>	<b>114 190</b>
Palkat ja palkkiot	-284 967	-297 080	-316 600	-316 600	-316 600
Henkilösivukulut	-66 061	-71 200	-75 414	-75 414	-75 414
Henkilöstökulujen oikaisuerät	1 115	0	0	0	0
<b>Henkilöstökulut</b>	<b>-349 912</b>	<b>-368 280</b>	<b>-392 014</b>	<b>-392 014</b>	<b>-392 014</b>
Palvelujen ostot	-416 234	-370 130	-491 689	-391 689	-391 689
Vuokrakulut	-30 477	-23 370	-91 699	-91 699	-91 699
Ostot tilikauden aikana	-382 059	-278 305	-353 890	-353 890	-353 890
<b>Aineet, tarvikkeet ja tavarat</b>	<b>-382 059</b>	<b>-278 305</b>	<b>-353 890</b>	<b>-353 890</b>	<b>-353 890</b>
Muut toimintakulut	-52 052	-57 360	-52 691	-52 691	-52 691
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-1 230 733</b>	<b>-1 097 445</b>	<b>-1 381 983</b>	<b>-1 281 983</b>	<b>-1 281 983</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-1 095 261</b>	<b>-995 773</b>	<b>-1 267 793</b>	<b>-1 167 793</b>	<b>-1 167 793</b>
<b>VUOSIKATE</b>	<b>-1 095 261</b>	<b>-995 773</b>	<b>-1 267 793</b>	<b>-1 167 793</b>	<b>-1 167 793</b>
Suunnitelman mukaiset poistot	-344 470	-196 790	-197 253	-197 253	-197 253
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>-344 470</b>	<b>-196 790</b>	<b>-197 253</b>	<b>-197 253</b>	<b>-197 253</b>
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-1 439 731</b>	<b>-1 192 563</b>	<b>-1 465 046</b>	<b>-1 365 046</b>	<b>-1 365 046</b>
Poistoeron lisäys(-)/vähennys(+)	102 350	97 630	79 025	79 025	79 025
<b>YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-1 337 381</b>	<b>-1 094 933</b>	<b>-1 386 021</b>	<b>-1 286 021</b>	<b>-1 286 021</b>

## 100 Seurakuntayhtymä

	Tilinpäätös 2022	TA 2023	TA 2024	TA 2025	TA 2026
Myyntituotot	566	0	0	500	500
Maksutuotot	45 902	44 220	46 300	46 300	46 300
Vuokratuotot	105 863	100 352	106 190	106 190	106 190
Metsätalouden tuotot	29 534	0	8 000	8 000	8 000
Tuet ja avustukset	11 707	10 000	10 000	10 000	10 000
Muut toimintatuotot	11 950	14 100	0	0	0
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>205 522</b>	<b>168 672</b>	<b>170 490</b>	<b>170 990</b>	<b>170 990</b>
Palkat ja palkkiot	-622 989	-647 680	-695 000	-695 000	-695 000
Henkilösivukulut	-133 723	-151 150	-160 428	-160 428	-160 428
Henkilöstökulujen oikaisuerät	12 387	0	0	0	0
<b>Henkilöstökulut</b>	<b>-744 325</b>	<b>-798 830</b>	<b>-855 428</b>	<b>-855 428</b>	<b>-855 428</b>
Palvelujen ostot	-811 138	-720 120	-899 932	-799 932	-799 932
Vuokrakulut	-34 250	-28 370	-95 764	-95 764	-95 764
Ostot tilikauden aikana	-483 814	-328 495	-443 840	-443 840	-443 840
<b>Aineet, tarvikkeet ja tavarat</b>	<b>-483 814</b>	<b>-328 495</b>	<b>-443 840</b>	<b>-443 840</b>	<b>-443 840</b>
Annetut avustukset	-15 000	-20 000	0	0	0
Muut toimintakulut	-58 280	-63 780	-61 284	-61 284	-61 284
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-2 146 806</b>	<b>-1 959 595</b>	<b>-2 356 247</b>	<b>-2 256 247</b>	<b>-2 256 247</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-1 941 284</b>	<b>-1 790 923</b>	<b>-2 185 757</b>	<b>-2 085 257</b>	<b>-2 085 257</b>
<b>VUOSIKATE</b>	<b>-1 941 284</b>	<b>-1 790 923</b>	<b>-2 185 757</b>	<b>-2 085 257</b>	<b>-2 085 257</b>
Suunnitelman mukaiset poistot	-466 206	-318 540	-242 042	-242 042	-242 042
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>-466 206</b>	<b>-318 540</b>	<b>-242 042</b>	<b>-242 042</b>	<b>-242 042</b>
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-2 407 491</b>	<b>-2 109 463</b>	<b>-2 427 800</b>	<b>-2 327 300</b>	<b>-2 327 300</b>
Poistoeron lisäys(-)/vähennys(+)	176 283	167 260	100 958	100 958	100 958
<b>YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-2 231 208</b>	<b>-1 942 203</b>	<b>-2 326 841</b>	<b>-2 226 341</b>	<b>-2 226 341</b>

## 101 Naantalın seurakunta

### Toiminta-ajatus/tehtävä

Toteuttaakseen kirkon tehtävää seurakunta huolehtii jumalanpalvelusten pitämisestä, kasteen ja ehtoollisen toimittamisesta sekä muista kirkollisista toimituksista, kristillisestä kasvatuksesta ja opetuksesta, sielunhoidosta, diakoniasta ja lähetystyöstä sekä muista kristilliseen sanomaan perustuvista julistus- ja palvelutehtävistä.

### Strategian ja vuoden 2024 painopisteiden toteuttaminen

#### Talousarviovuoden 2024 sitovat tavoitteet

**1. Tavoite:** Seurakuntalaisten osallistaminen toiminnan suunnitteluun ja toteuttamiseen

**Toteutumisen mittari:**

-Yhteistyössä seurakuntalaisten kanssa suunniteltujen ja toteutettujen tilaisuuksien/ tapahtumien määrä

**2. Tavoite:** Seurakunta huomioi toiminnassaan Luonnonmaan ja Soinisten alueen

**Toteutumisen mittari:**

-Luonnonmaan ja Soinisten alueella järjestettyjen tilaisuuksien määrä ja osanottajamäärät

**3. Tavoite:** Strategian päivittäminen

**Toteutumisen mittari:**

- Uuden strategian hyväksyminen vuoden 2024 aikana

**4. Tavoite:** Tavoittavan työn lisääminen

**Toteutumisen mittari:**

-Muualla kuin seurakunnan tiloissa tapahtuneiden kohtaamisten määrä

### Olennaiset muutokset toimintavuodelle 2024 ja niiden vaikutus talouteen

Niukkenevien toimintamäärärahojen johdosta seurakuntalaisten osallistuminen toiminnan suunnitteluun ja toteutukseen nousee entistäkin tärkeämmäksi.

### Olennaiset muutokset toimintavuosille 2025–2026 ja niiden vaikutus talouteen

101 Naantalin seurakunta

	Tilinpäätös 2022	TA 2023	TA 2024	TA 2025	TA 2026
Myyntituotot	1 496	0	4 000	4 000	4 000
Maksutuotot	28 771	55 220	30 964	30 964	30 964
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	5 020	11 800	4 000	4 000	4 000
Tuet ja avustukset	1 444	0	1 444	1 444	1 444
Muut toimintatuotot	18 748	1 000	25 900	25 900	25 900
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>55 478</b>	<b>68 020</b>	<b>66 308</b>	<b>66 308</b>	<b>66 308</b>
Palkat ja palkkiot	-886 748	-915 810	-944 040	-944 040	-944 040
Henkilösivukulut	-205 609	-219 480	-222 488	-222 488	-222 488
Henkilöstökulujen oikaisuerät	7 589	0	0	0	0
<b>Henkilöstökulut</b>	<b>-1 084 769</b>	<b>-1 135 290</b>	<b>-1 166 528</b>	<b>-1 166 528</b>	<b>-1 166 528</b>
Palvelujen ostot	-171 985	-211 400	-151 861	-151 861	-151 861
Vuokrakulut	-6 858	0	-7 048	-7 048	-7 048
Ostot tilikauden aikana	-102 428	-98 760	-94 996	-94 996	-94 996
<b>Aineet, tarvikkeet ja tavarat</b>	<b>-102 428</b>	<b>-98 760</b>	<b>-94 996</b>	<b>-94 996</b>	<b>-94 996</b>
Annetut avustukset	-84 546	-80 570	-70 700	-70 700	-70 700
Muut toimintakulut	-4 059	-22 000	-1 622	-1 622	-1 622
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-1 454 645</b>	<b>-1 548 020</b>	<b>-1 492 755</b>	<b>-1 492 755</b>	<b>-1 492 755</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-1 399 167</b>	<b>-1 480 000</b>	<b>-1 426 448</b>	<b>-1 426 448</b>	<b>-1 426 448</b>
<b>VUOSIKATE</b>	<b>-1 399 167</b>	<b>-1 480 000</b>	<b>-1 426 448</b>	<b>-1 426 448</b>	<b>-1 426 448</b>
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-1 399 167</b>	<b>-1 480 000</b>	<b>-1 426 448</b>	<b>-1 426 448</b>	<b>-1 426 448</b>
<b>YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-1 399 167</b>	<b>-1 480 000</b>	<b>-1 426 448</b>	<b>-1 426 448</b>	<b>-1 426 448</b>

## 102 Rymättylän seurakunta

### Toiminta-ajatus/tehtävä

Rymättylän seurakunta on hengellinen yhteisö, joka toteuttaa alueellaan Kristuksen kirkolleen antamaa tehtävää. Seurakunta julistaa Sanaa jumalanpalveluksissa sekä muussa seurakunnan elämässä, jakaa sakramentit ja toimittaa muut kirkolliset toimitukset. Tehtäväänsä toteuttaessa seurakunta tekee kasvatus- ja opetustyötä, harjoittaa diakoniaa sekä noudattaa Lähetyskäskyä kontekstuaalisella otteella. Rymättylän seurakunnalle on tärkeää yhteisöllisyyden vaaliminen, yhteistyön tekeminen ja maallikkovastuu.

Strategian ja vuoden 2024 painopisteiden toteuttaminen

### Talousarviovuoden 2024 sitovat tavoitteet

**1.Tavoite:** Diakonian viran työtehtävien kehittäminen ja painopisteiden löytäminen

Toteutumisen mittari: lapsi- ja nuoristyön toimintojen kehittäminen, diakoniatyön painopisteiden hakeminen yhdessä muiden työntekijöiden, luottamushenkilöiden ja vapaaehtoisten kanssa.

**2.Tavoite:** Toimistopalvelujen turvaaminen Rymättylässä

Toteutumisen mittari: Riittävän työvoiman saanti toimisto-, jäsenrekisteri-, tiedotus- ja sihteeritöihin sekä varaupalvelun toimivuuden turvaaminen

**3.Tavoite:** Uusien luottamushenkilöiden tukeminen

Toteutumisen mittari: informaation jakaminen luottamushenkilönä toimimiseen. Yhteistyö eri työmuotojen kanssa.

**4. Tavoite:** Uudenlaisen työtteen etsiminen jumalanpalveluselämään sekä muuhun kokoavaan toimintaan.

Toteutumisen mittari: seurakuntalaisten palaute.

Olennaiset muutokset toimintavuodelle 2024 ja niiden vaikutus talouteen

Olennaiset muutokset toimintavuosille 2025–2026 ja niiden vaikutus talouteen

(+ tuloslaskelma pääluokittain eli 1 hallinto ja 2 toiminta tiliryhmittäin, ulkoiset)



## 102 Rymättylän seurakunta

	Tilinpäätös 2022	TA 2023	TA 2024	TA 2025	TA 2026
Myyntituotot	1 724	0	1 724	1 724	1 724
Maksutuotot	2 563	5 320	2 307	2 307	2 307
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	3 046	870	0	0	0
Muut toimintatuotot	0	930	0	0	0
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>7 332</b>	<b>7 120</b>	<b>4 031</b>	<b>4 031</b>	<b>4 031</b>
Palkat ja palkkiot	-150 209	-184 570	-168 240	-168 240	-168 240
Henkilösivukulut	-33 138	-40 650	-37 300	-37 300	-37 300
Henkilöstökulujen oikaisuerät	947	0	0	0	0
<b>Henkilöstökulut</b>	<b>-182 401</b>	<b>-225 220</b>	<b>-205 540</b>	<b>-205 540</b>	<b>-205 540</b>
Palvelujen ostot	-35 111	-37 770	-33 259	-33 259	-33 259
Vuokrakulut	-1 320	0	-1 250	-1 250	-1 250
Ostot tilikauden aikana	-18 775	-28 640	-22 145	-22 145	-22 145
<b>Aineet, tarvikkeet ja tavarat</b>	<b>-18 775</b>	<b>-28 640</b>	<b>-22 145</b>	<b>-22 145</b>	<b>-22 145</b>
Annetut avustukset	-6 243	-11 170	-12 780	-12 780	-12 780
Muut toimintakulut	-601	-200	-536	-536	-536
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-244 450</b>	<b>-303 000</b>	<b>-275 510</b>	<b>-275 510</b>	<b>-275 510</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-237 118</b>	<b>-295 880</b>	<b>-271 478</b>	<b>-271 478</b>	<b>-271 478</b>
<b>VUOSIKATE</b>	<b>-237 118</b>	<b>-295 880</b>	<b>-271 478</b>	<b>-271 478</b>	<b>-271 478</b>
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-237 118</b>	<b>-295 880</b>	<b>-271 478</b>	<b>-271 478</b>	<b>-271 478</b>
<b>YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-237 118</b>	<b>-295 880</b>	<b>-271 478</b>	<b>-271 478</b>	<b>-271 478</b>

## 103 Merimaskun seurakunta

Merimaskun seurakunta on yhteisö, joka on ihmisläheinen, tasavertainen, aloitteellinen ja osallistuva (Merimaskun seurakunnan visio 2018)

### Toiminta-ajatus/tehtävä

**Strategia:** Merimaskun seurakunta huolehtii jumalanpalveluksista ja kirkollisista toimituksista. Seurakunta pyrkii vahvistamaan jäsentensä hengellisyyttä.

Merimaskun seurakunta tarjoaa ja tukee kullekin ikäryhmälle suunnattua toimintaa.

Seurakunta vaikuttaa tekemällä omista arvoista nousevaa paikallista yhteistyötä.

Merimaskun seurakunta auttaa ihmisiä aineellisissa ja hengellisissä kriiseissä.

Strategian ja vuoden 2024 painopisteiden toteuttaminen

### Talousarviovuoden 2024 sitovat tavoitteet

**1.Tavoite:** Vanhemmuuden ja kotien tukeminen arjessa ja kristillisessä kasvatuksessa

Toteutumisen mittari:

- tilaisuuksien ja osallistujien määrä, palautteet

**2.Tavoite:** Inhimillisen hädän ja yksinäisyyden kohtaaminen

Toteutumisen mittari:

- kohtaamisten määrä, diakonia-asiakkaiden palaute

**3. Tavoite:** Uudet luottamushenkilöt mukaan vuorovaikutukseen

Toteutumisen mittari:

- kohtaamisten määrä

**4. Tavoite:** Jumalanpalvelusten ja kirkkotilaisuuksien moni-ilmeisyys

Toteutumisen mittari:

- Osallistujien määrä ja palautteet

Olennot muutokset toimintavuodelle 2024 ja niiden vaikutus talouteen

Olennot muutokset toimintavuosille 2025–2026 ja niiden vaikutus talouteen

(+ tuloslaskelma pääluokittain eli 1 hallinto ja 2 toiminta tiliryhmittäin, ulkoiset)

## 103 Merimaskun seurakunta

	Tilinpäätös 2022	TA 2023	TA 2024	TA 2025	TA 2026
Maksutuotot	36	660	0	0	0
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	295	0	115	115	115
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>330</b>	<b>660</b>	<b>115</b>	<b>115</b>	<b>115</b>
Palkat ja palkkiot	-155 714	-168 220	-174 220	-174 220	-174 220
Henkilösivukulut	-33 330	-39 250	-40 630	-40 630	-40 630
Henkilöstökulujen oikaisuerät	4 009	0	0	0	0
<b>Henkilöstökulut</b>	<b>-185 035</b>	<b>-207 470</b>	<b>-214 850</b>	<b>-214 850</b>	<b>-214 850</b>
Palvelujen ostot	-23 690	-22 640	-17 286	-17 286	-17 286
Vuokrakulut	-1 284	-520	-1 800	-1 800	-1 800
Ostot tilikauden aikana	-13 298	-17 980	-10 767	-10 767	-10 767
<b>Aineet, tarvikkeet ja tavarat</b>	<b>-13 298</b>	<b>-17 980</b>	<b>-10 767</b>	<b>-10 767</b>	<b>-10 767</b>
Annetut avustukset	-5 770	-5 180	-4 800	-4 800	-4 800
Muut toimintakulut	-170	-270	0	0	0
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-229 247</b>	<b>-254 060</b>	<b>-249 503</b>	<b>-249 503</b>	<b>-249 503</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-228 917</b>	<b>-253 400</b>	<b>-249 389</b>	<b>-249 389</b>	<b>-249 389</b>
<b>VUOSIKATE</b>	<b>-228 917</b>	<b>-253 400</b>	<b>-249 389</b>	<b>-249 389</b>	<b>-249 389</b>
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-228 917</b>	<b>-253 400</b>	<b>-249 389</b>	<b>-249 389</b>	<b>-249 389</b>
<b>YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-228 917</b>	<b>-253 400</b>	<b>-249 389</b>	<b>-249 389</b>	<b>-249 389</b>

## 100 – 103 Yhtymä yhteensä tuloslaskelma

	Tilinpäätös 2022	TA 2023	TA 2024	TA 2025	TA 2026
Myyntituotot	3 786	0	5 724	6 224	6 224
Maksutuotot	77 271	105 420	79 571	79 571	79 571
Vuokratuotot	105 863	100 352	106 190	106 190	106 190
Metsätalouden tuotot	29 534	0	8 000	8 000	8 000
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	8 360	12 670	4 115	4 115	4 115
Tuet ja avustukset	13 151	10 000	11 444	11 444	11 444
Muut toimintatuotot	30 699	16 030	25 900	25 900	25 900
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>268 663</b>	<b>244 472</b>	<b>240 944</b>	<b>241 444</b>	<b>241 444</b>
Palkat ja palkkiot	-1 815 660	-1 916 280	-1 981 500	-1 981 500	-1 981 500
Henkilösivukulut	-405 801	-450 530	-460 846	-460 846	-460 846
Henkilöstökulujen oikaisuerät	24 932	0	0	0	0
<b>Henkilöstökulut</b>	<b>-2 196 529</b>	<b>-2 366 810</b>	<b>-2 442 346</b>	<b>-2 442 346</b>	<b>-2 442 346</b>
Palvelujen ostot	-1 041 923	-991 930	-1 102 338	-1 002 338	-1 002 338
Vuokratkulut	-43 712	-28 890	-105 862	-105 862	-105 862
Ostot tilikauden aikana	-618 315	-473 875	-571 748	-571 748	-571 748
<b>Aineet, tarvikkeet ja tavarat</b>	<b>-618 315</b>	<b>-473 875</b>	<b>-571 748</b>	<b>-571 748</b>	<b>-571 748</b>
Annetut avustukset	-111 558	-116 920	-88 280	-88 280	-88 280
Muut toimintakulut	-63 111	-86 250	-63 442	-63 442	-63 442
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-4 075 149</b>	<b>-4 064 675</b>	<b>-4 374 016</b>	<b>-4 274 016</b>	<b>-4 274 016</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-3 806 486</b>	<b>-3 820 203</b>	<b>-4 133 072</b>	<b>-4 032 572</b>	<b>-4 032 572</b>
Kirkollisverotulot	3 998 031	3 843 000	4 050 000	4 050 000	4 050 000
Valtionrahoitus	384 468	385 000	390 000	390 000	390 000
<b>Verotulot</b>	<b>4 382 499</b>	<b>4 228 000</b>	<b>4 440 000</b>	<b>4 440 000</b>	<b>4 440 000</b>
Verotuskulut	-54 606	-59 000	-61 000	-61 000	-61 000
Keskusrahastomaksut	-369 646	-370 000	-392 160	-392 160	-392 160
Korkotuotot	70	0	0	0	0
Muut rahoitustuotot	207 328	183 000	207 328	207 328	207 328
Arvon muutokset sijoituksista	-114 373	0	0	0	0
Korkokulut	-31	0	0	0	0
Muut rahoituskulut	-2 720	0	-4 700	-4 700	-4 700
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>	<b>90 274</b>	<b>183 000</b>	<b>202 628</b>	<b>202 628</b>	<b>202 628</b>
<b>VUOSIKATE</b>	<b>242 034</b>	<b>161 797</b>	<b>56 396</b>	<b>156 896</b>	<b>156 896</b>
Suunnitelman mukaiset poistot	-466 206	-318 540	-242 042	-242 042	-242 042
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>-466 206</b>	<b>-318 540</b>	<b>-242 042</b>	<b>-242 042</b>	<b>-242 042</b>
Tuotot	60 003	66 000	0	0	0
Kulut	-86 332	-64 120	0	0	0
Siirto rahastosta/rahastoon	26 329	-1 880	0	0	0
<b>Erilliskirjanpituon hoidetut rahastot</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-224 172</b>	<b>-156 743</b>	<b>-185 646</b>	<b>-85 146</b>	<b>-85 146</b>
Poistoeron lisäys(-)/vähennys(+)	176 283	167 260	100 958	100 958	100 958
<b>YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-47 889</b>	<b>10 517</b>	<b>-84 688</b>	<b>15 812</b>	<b>15 812</b>

**MAKSUT JA KORVAUKSET 2024**

<b>KOKOUSPALKKIOT</b>	<b>euro</b>
Yhteinen kirkkovaltuusto 31 jäsentä	70
Yhteisen kirkkovaltuuston puheenjohtaja	100
Yhteisen kirkkovaltuuston puheenjohtajan palkkio/vuosi	1 800
Yhteisen kirkkovaltuuston varapuheenjohtajan palkkio/vuosi	840
Yhteinen kirkkoneuvosto	70
Yhteisen kirkkoneuvoston varapuheenjohtajan palkkio/vuosi	1 800
Seurakuntaneuvoston kokouspalkkiot	70
Seurakuntaneuvostojen varapuheenjohtajan palkkio/vuosi	840
Johtokunnat, työryhmät	50
Ohajusryhmän luottamushenkilö jäsenet	70
Työntekijät KirVESTES:n enimmäismäärän mukaan	

**KIRKON AVAUSMAKSUT**

Aukiolon ulkopuolella: arkena	30
Aukiolon ulkopuolella: lauantaina ja sunnuntaina	45
Avausmaksuja ei peritä koululais- tai päiväkerhoryhmiltä.	

Seurakunnat päättävät itsenäisesti seurakuntatoimintaan liittyvät maksut (kerho-, leirimaksut yms.)

**TILAVUOKRAT****YLEISTÄ****Tilaisuudet, joista ohjelmatuloja**

Seurakunnan ja toisen tahon järjestämistä yhteisistä konserteista ja tilaisuuksista seurakuntayhtymän kirkoissa ja seurakuntataloissa tehdään aina kirjallinen sopimus. Sopimukseen kirjataan, kuka vastaa konsertista tai tilaisuudesta, sekä annetaan selvitys, miten tulot ja menot jaetaan järjestäjien kesken.

**Naantalilaisten järjestöjen järjestämät muut tilaisuudet**

Seurakunnan ja järjestön yhteistyössä järjestämästä toiminnasta ei peritä tilavuokraa. Naantalın seurakuntakeskuksen, Rymättylän seurakuntakodin ja Merimaskun seurakuntatalon tilavuokrahinnoista annetaan -50 %:n alennus, kun on kyse tilavarauksesta kokousta varten.

Seurakunnat sopivat tilojensa käyttämisestä partiotoiminnassa lippukunnan kanssa tehdyn sopimuksen mukaisesti.

**Maksuvapautukset**

Tilojen käytön maksuvapautuksista päättää yhteisen kirkkoneuvoston ohjesäännön mukaisesti talousjohtaja yhteisen kirkkoneuvoston hyväksymissä rajoissa.

**KIRKOT JA KAPPELI****Vihkitilaisuudet, ulkoseurakuntalaiset**

	<b>euro</b>
Vihkitilaisuus	<b>90</b>

Naantalilaisten vanhempien järjestämistä vihkimisistä ei peritä vuokraa.

**Siunaustilaisuudet, ev.lut.kirkkoon kuulumattomat**

Hakapellon kappeli	<b>150</b>
Rymättylän, Merimaskun ja Velkuan kirkko	<b>150</b>

**Tilaisuudet, joista ohjelmatuloja**

Naantalın kirkko/ ulkopuoliset tilaisuudet (850 henk.)	<b>850</b>
Velkuan kirkko/ ulkopuoliset tilaisuudet (155 henk.)	<b>350</b>
Rymättylän kirkko/ ulkopuoliset tilaisuudet (350 henk.)	<b>350</b>
Merimaskun kirkko/ ulkopuoliset tilaisuudet (225 henk.)	<b>350</b>
Hakapellon kappeli/ ulkopuoliset tilaisuudet (125 henk.)	<b>200</b>

Naantalın musiikkijuhlat, Naantalın kirkko/vrk	<b>700</b>
--	------------

**Äänitykset ym.**

Naantalın seurakuntayhtymän kirkot/ tunti	<b>50</b>
Hakapellon kappeli/ tunti	<b>30</b>

**SEURAKUNTATALOT****Kastetilaisuudet**

Seurakuntayhtymän seurakuntien jäsenet saavat kastejuhliin tilat veloituksetta Naantalın seurakuntakeskuksesta, Rymättylän seurakuntakodista ja Merimaskun seurakuntatalosta.

<b>Naantalın seurakuntakeskus</b>	<b>euro</b>
Juhlasali (200 henk.)	<b>300</b>
Sivusalit (pöytiin 70 henk.)	<b>240</b>
Juhlasali + sivusali	<b>300</b>
Juhlasali + molemmat sivusalit	<b>300</b>
Kohtaamispaikka (40 henk.)	<b>140</b>
Ryhmähuone 2 ja 3	<b>60</b>
Ryhmähuone 4	<b>70</b>

**Rymättylän seurakuntakoti**

Sali + keittiö (110 henk.)	<b>190</b>
Sali (110 henk.)	<b>100</b>

**Merimaskun seurakuntatalo**

Juhlasali + keittiö (80 henk.)	<b>150</b>
Kahvilatila + keittiö	<b>80</b>

**LEIRIKESKUKSET****Soiniemen leirikeskus**

Päärakennus, sali + keittiö. Päärakennusta ei vuokrata yöpymiskäyttöön. (30 henk.)	<b>200</b>
Sauna, takahuone + keittiö (20 henk.)	<b>200</b>
Takahuone + keittiö (20 henk.)	<b>100</b>
Majoitusrakennusta ei vuokrata/luovuteta ulkopuolisten käyttöön.	

**Leirikeskus Majakka**

Leirikeskus (ei vuokrata yöpymiskäyttöön)	<b>80</b>
Sauna	<b>50</b>

**HAUTAPAIKKAMAKSUT**

<b>Hautapaikkamaksut 25 vuotta/paikkakuntalaiset</b>	<b>euro</b>
Arkkuhauta	
1 sija	200
2 sijaa	400
Urnahauta urnalehdossa	75
Urnahauta Naantalín kirkon vanhalla alueella	150
pakollinen hoitomaksu 10 v trimmaushoito 450 € tai hoito kukilla 750 €	
Muistolehtopaikka	50
Pienoismuistolehto	50
Sirottelualue	-

Naantalilaisilta rintamaveteraanitunnuksen omaavilta ja heidän naantalilaisilta puolisoiltaan sekä sotaleskiltä ei peritä maksua hautapaikasta, hautausmaksusta eikä muistotilaisuuden vuokrasta.

**Hautapaikkamaksut 25 vuotta/ulkopaikkakuntalaiset**

Arkkuhauta	
1 sija	400
2 sijaa	800
Urnapaikka urnalehdossa ja muistolehtopaikka, pienoismuistolehto	125
Sirottelualue	30

**Haudan jatkolunastus hallinta-ajan päättyessä**

Jatkolunastus on sallittu suvulle hautaustoimilain mukaisesti.

Naantalín kirkon hautausmaalla arkkuhauta muuttuu urnahaudaksi.

10 vuotta, yksi sija	100
25 vuotta, yksi sija	200
Urnahauta urnalehdossa 25 vuotta	75

**HAUTAUKSEEN LIITTYVÄT MAKSUT**

<b>Haudan avaus ja peitto</b> arkkupaikka/matala	500
arkkupaikka/syvä	550
urnapaikka ja muistolehtopaikka, pienoismuistolehto	70

**MUISTOMERKKIEN HINNAT NAANTALIN KIRKON JA HAKAPELLON HAUTAUSMAALLA  
ILMAN KAIVERRUSTA (1.9.2007 alkaen)**

Hautakivi (taulupinta hiottuna)	450
Muistolaatta (taulupinta hiottuna, ilman metalliristiä)	330
Tyynykivi (taulupinta hiottuna)	410
Kuutio (5 pintaa hiottuna)	350
Nelisivuinen hautamuistomerkki (5 pintaa hiottuna)	800
Messinkilaattapaikan vuokra 25 vuotta (kaksipuoliseen kolmen kiven yhdistelmään)	300

**NIMILAATTA YHTEISEEN KIVEEN NAANTALIN KIRKON JA HAKAPELLON HAUTAUSMAALLA**

Kaiverrettu nimilaatta yhteiseen kiveen (sirottelualue, muistolehto, pienoismuistolehto tai mereen haudattujen kivi)	120
Kaksi nimeä samassa laatassa	170



**NAANTALIN SEURAKUNTAYHTYMÄN HENKILÖSTÖSUUNNITELMA 2024–2026****Ammattinimike****Toimipaikka****Taloustoimisto**

talousjohtaja  
hallintosihteeri  
pääkirjanpitäjä  
henkilöstösihteeri

Naantali  
Naantali  
Naantali  
Naantali

**Seurakuntamestarit**

johtava seurakuntamestari, lähiesimies  
seurakuntamestari  
seurakuntamestari  
seurakuntamestari

Naantali/Velkua  
Naantali  
Rymättylä  
Merimasku

**Hautausmaat**

seurakuntapuutarhuri  
kuusi kausityöntekijää

Naantali  
Naantali, Merimasku

**Kiinteistöt**

kiinteistönhoitaja  
palveluvastaava

Naantali  
Naantali

**Viestintä**

viestintäsihteeri

Naantali

**Henkilöstöetuudet yhtymän alueella**

Kulttuuri ja virike-etu

200 eur/vuosi

Lounasetu

75 %/verottajan enimmäismäärä vuosittain

Laajennettu työterveyshoito

rajoitettu sairaanhoito + fysikaalinen hoito

10 krt/vuosi max. 660 €/vuosi.

10/20/30 vuotta talossa oloaika

viikon palkallinen virkavapaa

(pl. virka- ja työvapaat)

Tyky-toiminta

**NAANTALIN SEURAKUNNAN HENKILÖSTÖSUUNNITELMA 2024-2026**

<b>Ammattinimike</b>	<b>Toimipaikka</b>
<b>Papisto</b>	
kirkkoherra	Naantali
kappalainen	Naantali
2xseurakuntapastori	Naantali
seurakuntapastori 70%	Naantali
<b>Diakoniatyö</b>	
johtava diakoniatyöntekijä	Naantali
3xdiakonian viranhaltija	Naantali
<b>Kanttorit</b>	
kanttori, laaja yliopistotutkinto	Naantali
kanttori, ylempi korkeakoulututkinto	Naantali
<b>Kirkkoherranvirasto</b>	
toimistosihteeri	Naantali
toimistosihteeri, 60 %	Naantali
<b>Kasvatus</b>	
kasvatuksen työalajohtaja	Naantali
4xlastenohjaaja	Naantali
3xnuorisotyönohjaaja	Naantali

**MERIMASKUN SEURAKUNNAN HENKILÖSTÖSUUNNITELMA 2024–2026**

Käsitelty seurakuntaneuvoston kokouksessa 18.10.2021.

<b>Ammattinimike</b>	<b>Toimipaikka</b>
Kirkkoherra	Merimasku
Diakoni	Merimasku
Kanttori, 60 %	Merimasku
Lapsityöntekijä, 52 %	Merimasku
Toimistosihteeri, 40 %	Merimasku

**RYMÄTTYLÄN SEURAKUNNAN HENKILÖSTÖSUUNNITELMA 2024-2026**

Käsitelty seurakuntaneuvoston kokouksessa 7.10.2020.

<b>Ammattinimike</b>	<b>Toimipaikka</b>
Kirkkoherra	Rymättylä
Diakoni	Rymättylä
Kanttori	Rymättylä
Seurakuntasihiteeri, 10 h/vko	Rymättylä

**6. INVESTOINTISUUNNITELMA**

**NAANTALIN SEURAKUNTAYHTYMÄ  
INVESTOINTISUUNNITELMA 2024-2026**

(tuhatta euroa)	2024	2025	2026	kust.arvio 2024-2026
Velkuan kirkon urkujen korjaus	-20			-20
Rymättylän kirkon lämmitysmuutos	-83			-83
Kirkkonhallituksen avustus 19%	16			16
Merimaskun srk-talon kattosaneeraus	-100			-100
Lukitukset eri kohteissa	-40			-40
Naantalin srk-keskuksen piha, sähköpaikat pyöräkatos	-50			-50
Rymättylän srk-kodin peruskorjaus	-400	-800		-1200
Nli Seurakuntakeskuksen saneeraus		-300	-300	-600
Soiniemen rakennukset		-500	-500	-1000
Korjaussuunnittelut	-100	-50		
<b>yhteensä</b>	<b>-777</b>	<b>-1 650</b>	<b>-800</b>	<b>-3077</b>

INVESTOINTITARPEITA VUOSILLE 2025-2030	luvut tuhansia euroja, tarkennetaan strategian valmistumisen yhteydessä	kust.arvio 2026-2030
<b>yhteensä</b>		

**7. RAHOITUSLASKELMA**

	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Tulorahoitus	161 797	156 396	156 396	156 396
Vuosikate	161 797	156 396	156 396	156 396
Investoinnit	-630 000	-777 000		
Investointimenot	-655 000	-793 000	-1 650 000	-800 000
Rahoitusavustukset investointeihin	25 000	16 000		
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	-468 203	-620 604	-1 493 604	-643 604
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	-468 203	-636 604	-1 493 604	-643 604

**8. HAUTAINHOITORAHASTO****8.1. Naantalin seurakuntayhtymän hautainhoitorahaston talousarvio 2024 sekä toiminta- ja taloussuunnitelma 2025 - 2026****TEHTÄVÄ**

Pitää hoitosopimushaudat hautausmaan arvoa vastaavasti hoidettuina hautaustoimen ohjesäännön ja hautainhoitorahaston sääntöjen tarkemmin määrittämällä tavalla.

**NYKYISET RESURSSIT**

- Toimipaikat: Kirkon hautausmaa, Hakapellon hautausmaa, Merimaskun hautausmaa, Rymättylän hautausmaa sekä Velkuan hautausmaa.
- Kausityöntekijät ja hautausmaan kesätyöntekijät

**TOIMINNALLISET TAVOITTEET**

Vuonna 2023 seurakunnan hoidossa on ollut yhteensä

Naantalissa 550 hautaa, joista pitkäaikaisia 262 ja kesähoitosopimuksia 288

Rymättylässä 169 hautaa, joista pitkäaikaisia 103 ja kesähoitosopimuksia 66

Merimaskussa 110 hautaa, joista pitkäaikaisia 52 ja kesähoitosopimuksia 58

Velkualla 1 kesähoitosopimus

Yhteensä 830 hautaa, joista pitkäaikaisia 417 kesähoitosopimuksia 413

Vuosina 2024 – 2026 on tavoitteena hoitaa 850 hautaa.

Hautojen kukkatilat hoidetaan pääosin omana työnä sekä ostopalveluna.

**TALOUSSUUNNITELMA 2024 - 2026**

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Tulot	60 003	60 000	62 000	66 000	66 000
Menot	-86 332	-75 000	- 80 000	- 85 000	- 80 000
Nettomenot	-20 329	-15 000	- 18 000	- 19 000	- 14 000

Haudanhoitorahaston ylikatteisuutta pyritään aktiivisesti käyttämään tulevina vuosina

**TALOUSARVIO 2024**

Haudanhoitohinnat:

Vuosihoito kukilla	euro
1 hautapaikka	75
Rinnakkaispaikka	20 /paikka

5 vuotta

1 hautapaikka	375
2 rinnakkaispaikkaa	475

10 vuotta

1 hautapaikka	750
2 rinnakkaispaikkaa	950

Perennahoito 5 vuotta

1 hautapaikka	250
2 rinnakkaispaikkaa	350