



Taivassalon seurakunta

Talousarvio 2026

Toiminta- ja taloussuunnitelma 2026–2028

Sisällys

I	Yleisperustelut.....	2
1	Yleiskatsaus	3
1.1	Yleinen talouden kehitys	3
1.2	Seurakuntatalouksien talouden kehitys.....	4
1.3	Seurakunnan toiminnan ja talouden katsaus	4
1.4	Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä	10
1.5	Seurakunnan painopistealueet vuonna 2026.....	11
1.6	Henkilöstö.....	13
1.7	Talousarvion rakenne	16
1.8	Talousarvion sitovuus.....	17
II	Käyttötalousosa.....	19
2	Perustelut	19
2.1	Hallinto (pl 1).....	20
2.2	Seurakunnallinen toiminta (pl 2).....	24
2.3	Hautustoimi (pl 4).....	32
2.4	Kiinteistötoimi (pl 5).....	37
III	Tuloslaskelmaosa	38
1.1	Perustelut	38
1.2	Tuloslaskelmat	39
IV	Investointiosa.....	40
4.1	Perustelut	40
V	Yhteenvetotaulukko.....	41
VI	Hautainhoitorahasto	42

I Yleisperustelut

Tulevaisuuteen luottavasti

Vuonna 2025 seurakunta teki ylijäämäisen talousarvion ja sama on tilanne nyt. Veroprosentti pysyy ennallaan. Valtion yhteiskunnallisiin tehtäviin kohdistama rahoitus vähenee kahden seuraavan vuoden ajan, mikä aiheuttaa hieman korotusta hautaustoimen maksuihin. Monissa seurakunnissa korotukset ovat moninkertaisia. Seurakunnan taloudellinen tilanne on melko vakaa juuri nyt.

Toiminnassa ei kriisiytyvän seurakunnan mittareilla mitattuna ole ollut merkittäviä puutteita seurakunnan oman arvion mukaan. Kehittämistä ja yhteistyön lisäämistä naapuriseurakuntien kanssa on tehty aiempina vuosina ja tullaan jatkossakin tekemään. Seurakunta antaa kannanottonsa kolmen seurakunnan liitoksesta joulukuun 2025 loppuun mennessä. Turun arkkihiippakunnan tuomiokapituli käsittelee aloitetta tammikuussa 2026 ja keväällä myöhemmin kirkkohallitus, jos tuomiokapituli sitä esittää toteutettavaksi vuoden 2027 alusta.

Seurakunta varautuu kumpaankin vaihtoehtoon. Toiminta- ja taloussuunnitelma ensi vuodelle turvaa perusseurakuntatyön ja tukitoiminnot kuten tähänkin asti. Jos kirkkohallitus päättää yhdistää Kustavin, Taivassalon ja Vehmaan seurakunnat, varaudumme käymään sopimusneuvottelut tulevaisuuteen katsoen. Kirkkovaltuusto ottaa kantaa tilanteeseen, kun päätöksiä keväällä mahdollisesti tehdään.

Yhdistymishankkeet ovat värittäneet kuluvaan valtuustokautta. Olisi huojentavaa jo saada ratkaisu, jotta voitaisiin rauhassa jatkaa hyvää seurakuntatyötä, jota on tehty Kustavin ja Taivassalon seurakunnissa. Jos tähän tulee muita tahoja, tarvitaan taitoa ja tahtoa kuunnella ja etsiä yhteistä tietä.

Vuosi 2026 on kuluvan valtuustokauden viimeinen toimintavuosi. Syksyn kirkollisvaalit käydään joko oman seurakunnan vaalilautakunnan tai kolmen seurakunnan yhteisen järjestelytoimikunnan toimesta. Muutos tulee olemaan iso, jos jälkimmäinen toteutuu ja asettaa haasteita järjestelyille ja viestinnälle.

Painopisteenä on kaikissa tilanteissa seurakunnan jäsenten tukeminen hengellisessä elämässä ja vierellä kulkeminen. Tämä suunnitelma ohjaa meitä kohtaan ja vahvistamaan ihmisiä sekä uudistumaan työssämme.

Ilkka Järvinen, vt. kirkkoherra

1 Yleiskatsaus

1.1 Yleinen talouden kehitys

Talouden nykytila on kuluvana vuonna ollut epävarma. Talouden käännettä parempaan on ennustettu jo pitkään, mutta käänteen ajankohta on siirtynyt jatkuvasti eteenpäin. Tällä on ollut suoria vaikutuksia talouskasvuun, palkkasumman muutokseen ja verokertymiin. Kesän ennusteet ennakoivat kuluvalle vuodelle 0,5–1 prosentin talouskasvua, mutta uusimmassa Suomen pankin ennusteessa (12.9.2025) kasvun arvioidaan jäävän 0,3 prosenttiin. Inflaatio, kulutajahintojen vuosimuutos, oli 0,5 % elokuussa 2025. Inflaation ennustetaan pysyvän lähellä 2 prosentin tavoitetta vuonna 2026.

Suomen talouskasvun ennustetaan vahvistuvan vähitellen vuodesta 2026 alkaen, mutta työmarkkinatilanne jatkuu vaikeana. Työttömyysasteen ennustetaan vuonna 2026 olevan 9 prosentin luokkaa. Pitkäaikaistyöttömyys uhkaa nousta hyvin korkeaksi. Työvoiman määrä kasvaa maahanmuuton lisääntyessä ja yhä useamman ikääntyvän osallistuessa työvoimaan. Työvoiman kasvu johtaa siihen, että työttömien määrän ennakoitaan laskevan vain hitaasti lähivuosina. (TEM, 20.05.2025)

Bruttokansantuote kasvaa elo- ja syyskuisten ennusteiden mukaan vuonna 2026 noin 0,5-2 prosenttia.

1.2 Seurakuntatalouksien talouden kehitys

Vuonna 2024 kirkollisveroa tilitettiin yhteensä 1,055 miljardia euroa. Kirkollisveron määrä kasvoi 19,9 miljoonalla eurolla (+1,9 %) vuodesta 2023. Vuodesta 2022 vuoteen 2023 tuotto kasvoi 105,2 miljoonalla eurolla (+11,3 %). Kirkollisveron määrä on nyt kasvanut kuutena peräkkäisenä vuonna, mitä ennen kirkollisveron tuotto aleni kolmena vuonna peräkkäin – rahanarvon muutos huomioiden neljänä vuonna.

Verotulot kasvoivat 206 seurakuntataloudessa (84 %) ja vähenivät 40 seurakuntataloudessa (16 %). Edellisenä vuonna kirkollisveron tuotto kasvoi 239 seurakuntataloudella (97 %) ja väheni ainoastaan 8 seurakuntataloudella (3 %). Vuodeksi 2024 kirkollisveroprosenttia korotti seitsemän ja laski kaksi seurakuntataloutta.

Vuodelle 2025 on ennustettu jälleen merkittävää kirkollisverotulojen kasvua. Kasvu on seurausta hallituksen julkisen talouden sopeuttamistoimenpiteistä, joilla se pyrkii lisäämään kuntien verotuloja. Näiden toimien sivuseurauksena myös kirkollisveron tuotto paranee, koska kirkollisvero määräytyy saman veropohjan perusteella kuin kunnallisvero. FCG:n toukokuisen ennusteen mukaan verotulot nousisivat koko kirkon tasolla noin 6,7 % vuonna 2025 ja 1,7 % vuonna 2026.

1.3 Seurakunnan toiminnan ja talouden katsaus

Taivassalon seurakunnan tilikauden tulos oli 240 231 euroa ylijäämäinen vuonna 2024 (198 279 euroa, 2023). Tuloslaskelma sisältää kertaluonteisia eriä, kuten leirikeskuksesta ja maa-alueista saatuja myyntituloja yhteensä 394 313 euroa, joten vuosi 2024 oli tältä osin hyvin poikkeuksellinen. Kuluvana vuonna 2025 arvioidaan pysyttävän talousarvioraamissa. Suurimpina perusrannuksina tulee olemaan hautausmaan käytävien uusiminen ja hautakappe-

lien kattojen kunnostaminen. Nämä tulevat rasittamaan käyttötaloutta talousarviovuonna 2026. Perusparannukset tullaan rahoittamaan edellisten tilikausien ylijäämästä.

Valtion rahoitus

Hallitus on esittämässä, että evankelis-luterilaisen kirkon yhteiskunnallisiin tehtäviin myönnettävää määrärahaa leikataan kertaluonteisesti 9,8 miljoonalla eurolla sekä vuonna 2026 että vuonna 2027. Valtionrahoituksen määräksi vuodelle 2026 esitetään 96 041 000 euroa. Kirkon keskusrahaston talousarviossa esitetään, että seurakunnille suoraan jaettava summa olisi 85 160 900 euroa.

Kirkolliskokous muutti valtion rahoituksen jakoperusteita marraskuussa 2024. Valtion rahoitusta seurakunnille jaettaessa käytetään jatkossa mallia, jonka painokertoimet menevät siten, että 15 prosenttia seurakuntataloudelle jaettavasta summasta perustuu seurakuntatalouden kulttuuriperintöindeksin suhteelliseen osuuteen, 15 prosenttia seurakuntatalouden edellisen vuoden vahvistettuun väkilukuun, 35 prosenttia seurakuntatalouden alueella kuolleiden määrän 5 vuoden liukuvan keskiarvon suhteelliseen osuuteen ja 35 prosenttia seurakuntatalouden alueelle haudattujen ihmisten määrän 5 vuoden liukuvaan keskiarvoon. Vuodet 2025 ja 2026 ovat siirtymävuosia, jolloin puolet seurakunnille jaettavasta rahoituksesta jaetaan aiemman euroa/kunnan jäsen -jakoperusteen mukaan ja puolet uuden jakoperusteen mukaan.

Kirkkohallitus on ohjeistanut yleiskirjeessään 33/2024, että valtion rahoituksen leikkaus tulee kattaa hautaustoimen maksuja korottamalla, koska kirkollisverotottoja ei tule käyttää hautaustoimen kulujen kattamiseen. Taivassalon seurakunta hyväksyi kirkkovaltuuston kokouksessa 28.10.2025 32§:ssä hautaustoimen maksut vuodelle 2026. Maksuihin tehtiin n. 10% korotus vuoden 2025 maksuihin nähden. Korotuspainetta maksuissa tulee tulevina vuosina olemaan lisääntyneestä valtionrahoituksesta huolimatta.

Valtion rahoitusta lakisääteisiin yhteiskunnallisiin tehtäviin Taivassalon seurakunta sai kuluvana vuonna 46 989 euroa. Seurakunnan osuuden valtion rahoituksesta arvioidaan vähenevän 42 150 euroon vuonna 2026.

Kriisiytyvän seurakunnan mittarit

Kriisiytyvän seurakunnan talouden mittarien valossa Taivassalon seurakunnan osalta neljästä kriteeristä kaksi osoittaa negatiivista arvoa; tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on negatiivinen kahtena peräkkäisenä vuotena sekä henkilöstökulujen osuus toimintakuluista kasvanut kolmena peräkkäisenä vuotena. Alijäämä johtuu seurakunnan viime vuosien investoinneista, jossa poistot rasittavat tilikauden tuloslaskelmaa. Seurakunta rakensi uuden seurakuntakeskuksen, joka valmistui vuonna 2020 ja josta valtaosa rahoitettiin vuokratonttien myynnillä. Henkilöstökulujen nousu suhteessa toimintakuluihin on haastava kriteeri monelle seurakunnalle, koska henkilöstökuluissa on vuosittain nousua. Talouden mittareista tilinpäätöksessä 2024 toteutui rahavarojen riittävyys, joka oli peräti 1372 päivää (alaraja alle 90 päivää). Huomioiden Taivassalon seurakunnan koko omaisuus, on seurakunnan talous vakaalla pohjalla. Kriisiytyvän seurakunnan talouden mittareissa ei oteta huomioon muuta omaisuutta, vaan pelkästään verotulot, joiden avulla olisi tultava toimeen.

Seurakunnan toiminnassa ja hallinnossa ei ole ilmennyt puutteita. Vaihtuvat vt. kirkkoherran virat ovat tuoneet haasteensa, mutta yhteistyötä pyritään jatkamaan edelleen Kustavin seurakunnan kanssa ainakin vuoden 2026 ajan. Tuomiokapitulin esitys kolmen seurakunnan liitoksesta (Kustavi, Taivassalo ja Vehmaa) tuo vuoteen 2026 luultavasti muutoksia, jos liitos toteutuu. Tällä hetkellä mikään kohta toiminnan ja hallinnon mittareista ei osoita, että Taivassalon seurakunta olisi kriisiytyvä seurakunta.

Kriisiytyvän seurakunnan toiminnan ja hallinnon mittarit	TP 2024	Toimenpiteet tilanteen korjaimiseksi/arvio	Toimenpiteet tilanteen korjaimiseksi/arvio
		kuluva vuosi	Talousarvio 2026
1. Seurakunnan yhteiskunnalliset tehtävät <ul style="list-style-type: none"> • Puutteet hautausmaahan tai hautausmaahan ylläpito- tehtävien hoidossa. • Epäkohdat kulttuurihistoriallisesti ar- 	1.Hautausmaahan ja hautausmaahan ylläpito- tehtävien resurssit ovat riittävät. Kulttuurihistoriallisesti arvokasta kirkkoa ylläpidetään asianmukaisesti.Hautausmaahan ohjesääntö ja hoitosuunnitelma	Hautausmaahan hoitosuunnitelma on päivitetty kuluvan vuoden aikana.	Hautaukseen liittyvät maksut käydään läpi tavoitteena suosituksen mukainen hinnoittelu. Varmistetaan

<p>vokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpitotehtävien hoidossa.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Puutteellisuudet kirkonkirjojen ja väestötietojärjestelmään liittyvien tehtävien hoidossa. 	<p>päivitetään vuoden 2025 aikana.</p> <p>Hautakirjanpidon siirtyminen Status hautakirjanpitoon on saatu valmiiksi ja arvoesineiden irtaimisto on luoteloitu Basis-ohjelmaan.</p> <p>Kirkonkirjat ja väestökirjanpito ovat alueellisessa keskusrekisterissä. Taivassalon seurakunta kuuluu Turun:n aluekeskusrekisteriin.</p>		<p>kustannusten kohdentumisen oikeellisuus.</p> <p>Päivitetään hautaustoimen ohjesääntö.</p>
<p>2. Seurakunnan hallinto ja viranomaistoiminta</p> <ul style="list-style-type: none"> • Toimielinten kokoonpanoon ja toimivuuteen liittyvät ongelmat • Hallintomenettelyn puutteellisuudet 	<p>Toimielimet toimivat asianmukaisesti.</p>	<p>Seurakunnassa on ollut henkilöstön vaihtuvuutta viime ja kuluvan vuoden aikana eläkkeelle siirtymisen ja määräaikaisen kirkkoherran virkojen vuoksi. Seurakunta on kuitenkin pysynyt toimintakykyisenä, vaikkakin henkilöstövaihdokset ovat tuottaneet lisätöitä muulle henkilöstölle ja luonut epävarmuutta tulevista.</p>	<p>Tuomiokapitulin esitys kolmen seurakunnan liitoksesta etenee kirkkohallitukseen alkuvuoden 2026 aikana.</p>
<p>3. Seurakunnan toimintaorganisaatio</p> <ul style="list-style-type: none"> • Perustehtävien (KL 4:1) mukaisen toiminnan ylläpidon ilmeiset puutteet ja laiminlyönnit • Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut viimeisten viiden vuoden aikana 15 % ja on arviointihetkellä alle 2000 jäsentä 	<p>Seurakunnalla on riittävät valmiudet perustehtävien hoitamiseen.</p>	<p>Kaikki kirkolliset toimitukset kyettään suorittamaan viivytystä ja ammatitaitoisesti.</p> <p>Jäsenmäärässä on hienoista laskua, mutta siihen on varauduttu pitkäjän-</p>	<p>Edellisten vuosien mukaisesti.</p>

<ul style="list-style-type: none"> Jäykkä, lokeroitunut, eristäytynyt ja/tai uusiutumiskyvytön toimintakulttuuri 		<p>teisillä investoinneilla ja muulla varallisuudella.</p> <p>Toimintakulttuuri on paikallista, henkilöstö tuttua ja helposti lähestyttävä.</p>	
<p>4. Johtaminen seurakunnassa</p> <ul style="list-style-type: none"> Johtamisen heikoudet Johtamista tukevat strategiset linjaukset, kuten toimintasuunnitelma, seurakunnan strategia/toimintalinjaus/missio/visio, kiinteistöstrategia, henkilöstösuunnitelma, koulutussuunnitelma tai valmiussuunnitelma puuttuvat Puuttumattomuus seurakunnan operatiivisessa johtamisessa esiintyviin pitkäaikaisiin ongelmiin Haluttomuus yhteistyöhön lähiseurakuntien, rovastikunnan muiden seurakuntien ja/tai tuomiokapitulien kanssa. 	<p>Johtamistehtävissä oleville viranhaltijoille järjestetään johtamiskoulutusta seurakunnan johtamistyön tueksi. Kiinteistöstrategia on päivittämättä (kiinteistökanta on jo hyvin nimissä (kirkko ja seurakuntatalo).</p> <p>Yhteistyötä ja yhteisiä keskusteluja ylläpidetään niin kirkon kuin kunnan ja yhdistysten suuntaan. Yhteistyö naapuriseurakunnan Kustavin kanssa lienee laajempaa ja kustannustehokkaampaa kuin missään muussa suomalaisessa luterilaisessa seurakunnassa.</p>	<p>Taluspäällikkö osallistui Turun ja Tampereen arkkihiippakunnan järjestämään Jokiha-koulutukseen (Johtamiskoulutus kirkkoherroille ja seurakuntien hallinnon johdolle) 2024-2025.</p> <p>Kiinteistöstrategian päivittämisen tarpeellisuutta arvioidaan.</p>	<p>Aikaisempien vuosien yhteistyö jatkuu Kustavin seurakunnan kanssa. Koulutusta järjestetään koulutussuunnitelman mukaisesti.</p> <p>Strategiat pyritään päivittämään arvioiden sen tarpeellisuus johtuen seurakunnan nykyisestä tilanteesta seurakuntaliitos prosessissa. Valmiussuunnitelma päivitetään.</p> <p>Valmiussuunnitelma päivitetään.</p>
<p>5. Seurakunnan henkilöstö</p> <ul style="list-style-type: none"> Henkilöstön määrä Henkilöstön työhyvinvoinnissa on toistuvia ongelmia Ongelmat riittävän henkilöstön määrässä ja rekrytoinnissa työaloittain tarkasteltuna. 	<p>Henkilöstön määrä on 8: Seurakunnassa ei ole yhtään kokoaikaista omaa työntekijää; viisi ympärivuotista, täysiaikaista, kuukausipalkkaista työskentelevät myös Kustavissa ja sen lisäksi Taivassalossa on kaksi osaaikaista työntekijää sekä hautausmaan kausityöntekijä ja kesätyöntekijä.</p>	<p>Henkilöstön määrä on 8.</p> <p>Työhyvinvointia seurataan ja pidetään kehityskeskustelut kahdesti vuodessa.</p> <p>Sijaisuusjärjestelyt hoidetaan yhdessä Taivassalon seurakunnan kanssa.</p>	<p>Henkilöstön määrä on 8.</p> <p>Työhyvinvointia seurataan ja pidetään kehityskeskustelut kahdesti vuodessa.</p> <p>Työssä jaksamiseen (työnohjauspalvelut ja liikunta- ja kulttuurisetelit) budjetoidaan määrärahaa.</p>

Kriisiytyvän seurakunnan talouden mittarit	TP 2024	Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi/arvio	Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi/arvio TALOUSARVIO 2026
		KULUVA VUOSI	
1. Tilikauden tulos on ilman kertaluonteisia eriä negatiivinen kahtena peräkkäisenä vuotena tai kirkollisveroprosentti on 2,0 tai korkeampi	Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on n. 154 000 euroa alijäämäinen	Tilikauden tulos arvioidaan olevan talousarvion 2025 mukaan on ylijäämäinen. Tarkentuu tilinpäätöksessä.	Tilikauden tulos arvioidaan olevan alijäämäinen ilman kertaluonteisia eriä.
2. Seurakunnan taseessa oleva edellisten tilikausien yli/alijäämä -luku on tilinpäätöksen perusteella menossa alijäämäiseksi eikä sen kattamista seuraavan kolmen vuoden aikana voida laskelmin osoittaa ilman kertaluonteisten erien tai metsänhoitosuunnitelman ylittävän myynnin toteuttamista.	Taseessa on edellisten tilikausien ylijäämää 1,8 miljoonaa euroa.	Taseessa on edellisten tilikausien ylijäämää 2,0 miljoonaa euroa.	Ei tarvetta toimenpiteille.
3. Maksuvalmius on alle 90 päivää, tai maksuvalmius heikkenee kolmena peräkkäisenä tilikautena.	Maksuvalmius on 1372 päivää.	Maksuvalmius on yli 90 päivää.	Maksuvalmius on yli 90 päivää.
4. Henkilöstömenojen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuotena.	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista on ollut v.2024 45%, v.2023 41% ja v.2022 39%.	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista arvioidaan kasvavan.	Henkilöstökulujen osuuteen toimintakuluista tulee tarkastella.

Taivassalon seurakunta ei muodosta konsernia.

1.4 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Yleiset ja paikalliset kehitysnäkymät

Taivassalon kunnan asukasluku oli 1692 (31.12.2024, Tilastokeskus.fi). Taivassalon seurakunnan jäsenmäärä oli 1194 (31.12.2024, Kirkontilastot.fi). Kirkon tilastojen mukaan jäsenmäärä on pysynyt hyvin samana vuoden takaiseen (1195, 10.2025). Jäsenennusteen (kirkontilastot.fi) mukaan jäsenmäärä on noin 1107 vuonna 2030. Jäsenmäärän ennuste on tehty jäsenistön ikääntymisen ja laskevan kirkkoon kuulumisasteen perusteella. Kirkkoon kuulumisaste Taivassalossa on 72,60 % (31.12.2024).

Vuosimuutos vuodesta 2025 vuoteen 2030 (muutos vuodesta 2023, ennuste).

Vuosi	Jäsenet, henk.	Muutos, henk. (v.23)	Muutos, %	Kirkkoon kuulumisuus, %
2025	1 194	-36	-3,0	71,4
2026	1 175	-55	-4,4	70,1
2027	1 160	-70	-5,7	69,1
2028	1 143	-87	-7,0	68,1
2029	1 122	-108	-8,8	66,6
2030	1 107	-123	-10,0	65,8

Verotuloarvio

Kirkkohallituksen FCG:ltä tilaaman kevään verotuloennusteen mukaan vuonna 2026 verotuloja ennustetaan koko kirkon tasolla kertyvän 1,1 miljardia euroa ja kasvun vuodesta 2025 olevan noin 1,7 prosenttia. Verotulojen arvioitiin vuonna 2025 kasvavan noin 6,7 prosenttia. Arvioituun kasvuun vaikuttaa merkittävästi hallituksen julkisen talouden sopeutustoimina tekemät lakimuutokset.

Kirkkovaltuusto päätti vuoden 2026 kirkollisveroprosentiksi 1,70. Verotuloker-
tymään vaikuttavat monet tekijät kuten talouden yleinen kehitys, työllisyysti-
lanne, seurakunnan jäsenten ansio- ja eläketulojen määrä sekä seurakunnan
tuloveroprosentti.

1.5 Seurakunnan painopistealueet vuonna 2026

Taivassalon seurakunnan missio, visio ja strategia

Taivassalon seurakunnan tehtävänä on toteuttaa kirkon tehtävää Taivassa-
lossa. Missionamme on olla armon asialla vaativassa maailmassa. Visiomme
puolestaan kannustaa meitä kohtaamaan ja vahvistamaan ihmisiä sekä uudis-
tumaan työssämme. Toiminnassamme pyrimme siihen, että olemme avoin ja
helposti lähestyttävä yhteisö, jonka toimintaan kaikkien on helppo tulla mu-
kaan. Kohdistamme apua ja tukea heille, jotka ovat yksinäisiä, sairaita tai
muuten vähäosaisia. Tuemme perheitä ja lasten kasvua kristillisten arvojen
mukaiseen aikuisuuteen. Työyhteisönä katsomme luottavaisin mielin tulevai-
suuteen. Suunnittelemme ja ideoimme uusia tapoja toimia, tapoja, jotka pu-
huttelevat ja saavat ihmisiä mukaan toimintaan lisäten yhteisöllisyyttä yksilö-
keskeisessä maailmassa.

Taivassalon seurakunnan painopistealueet vuonna 2026

Seurakunnan painopistealueet vuonna 2026 ovat seurakuntalaisten osallistami-
nen ja seurakuntalaisten toiveiden ja tarpeiden tunnistaminen ja toteuttami-
nen. Perusseurakuntatyöstä huolehditaan tilanteessa, jossa joudutaan käy-
mään liitosneuvotteluja Kustavin, Taivassalon ja Vehmaan seurakuntien kes-
ken. Seurakunta huolehtii oikea-aikaisesta ja kattavasta viestinnästä neuvotte-
lujen ja kirkollisvaalien aikana. Taivassalon seurakunta jatkaa tiivistä yhteis-
työtä Kustavin seurakunnan kanssa saaden säästöjä mm. henkilöstökuluissa.

Hiilineutraali kirkko 2030-strategia ja ympäristöasiat

Kirkon tavoitteena on olla toiminnassaan hiilineutraali vuoteen 2030 men-
nessä. Kirkon seurakuntien tarpeisiin räätälöity ympäristöjärjestelmä Kirkon

ympäristödiplomi on työkalu, jonka avulla toteutetaan kirkon energia- ja ilmastostrategian tavoitteita. Tavoitteena on, että kaikilla seurakunnilla on ympäristödiplomi vuoteen 2025 mennessä. Hiilineutraaliuteen pyritään [viiden tavoitteen](#) avulla, jotka sisältävät suosituksia toimenpiteistä.

Taivassalon seurakunta on vähentänyt kiinteistöjen hiilidioksidipäästöjä (tavoite 1) luopumalla kaikista öljylämmitteisistä tiloista. Kiinteistöjen hiilidioksidipäästöjä olemme vähentäneet luopumalla tarpeettomista tiloista. Tavoitteenamme on myös vähentää hävikkiruoan määrää ja suosia lähiruokaa. Seurakunta on parantanut vastuullista jätehuoltoa järjestämällä asianmukaiset lajittelumahdollisuudet työpaikoille ja toimitiloihin. Tavoitteena on lisätä henkilöstön ja tilojen käyttäjien mahdollisuuksia kierrättää ja vähentää sekajätteen määrää osana kirkon hiilineutraaliustavoitteita. (tavoite 2). Noudatamme seurakunnille laadittuja vastuullisen sijoittamisen ohjeita sekä huomioimaan metsänhoidossa kestäväkehitys (tavoite 3). Vaikutamme yhteiskunnallisena toimijana ja keskustelijana (tavoite 4) toteuttamalla rippikoulut ympäristöystävällisesti ja kannustamalla nuoria ottamaan vastuuta ilmastosta. Taivassalon seurakunnalla ei vielä ole ympäristödiplomia, joten viides tavoite (tavoite 5) on täyttymättä.

Arviot seurakunnan kiinteistöjen kehityksestä sekä kiinteistöjen tulevista investointitarpeista kiinteistöstrategian mukaisesti

Seurakunta on luopunut turhista kiinteistöistä ja keskittänyt toimintansa kirkon ja seurakuntakeskuksen yhteyteen. Seurakuntakeskuksen saliin mahtuu n. 100 hlöä ja se soveltuu hyvin erilaisten juhlien, kokousten ja tilaisuuksien pitämiseen. Kiinteistöstrategian päivityksen tarpeellisuutta arvioidaan vuonna 2026. Päivitystarvetta tulee pohtia ottaen huomioon mahdollinen tuleva seurakuntaliitos. Hautausmaakatselmuksessa toimenpiteitä toteutetaan vuonna 2026, johon lukeutuvat mm. hautausmaakäytävien uusiminen, puiden poisto ja hautauskappaleiden kattojen kunnostus. Kirkon ylläpitokustannuksiin on myös varauduttu talousarviossa.

Seurakunnassamme on käytössä Basis-järjestelmän rakennus- ja kiinteistörekisteri, jossa rakennusten, kiinteistöjen sekä arvoesineiden perustiedot ovat yhteisessä tietokannassa.

Seurakunnan toimintaan suunnitellut muutokset

Seurakunnan toimintaan liittyen on tiedossa, että talousarviovuosi 2026 voi olla seurakunnan viimeinen itsenäisenä seurakuntana, mikäli seurakuntaliitos toteutuu vuoden 2027 alusta.

Riskien hallinta

Arvioitaessa seurakunnan toiminnan tulevaa kehitystä on tärkeää tunnistaa mahdolliset seurakunnan strategiset, toiminnalliset ja taloudelliset riskit. Tavassalon seurakunnassa tehdään joka kolmas vuosi riskikartoitus, jossa merkittävimmät riskit on tunnistettu ja arvioitu ja joilta suojautumiseksi on päätetty riskienhallintatoimenpiteistä. Tehdyistä toimenpiteistä raportoidaan tilinpäätöksessä.

Vuoden 2026 aikana päivitetään valmiussuunnitelma. Päivitetty valmiussuunnitelma lähetetään tuomiokapituliin vuoden 2026 loppuun mennessä.

1.6 Henkilöstö

Seurakunnassa työskenteli 31.12.2024 yhteensä 8 henkilöä. Vakituudessa palvelussuhteessa oli 6 henkilöä, joista kaikki olivat osa-aikaisia. Kokoaikaista henkilöstöä ei ollut. Vakituista naisia oli 3 ja miehiä 3, tosin sukupuolijakauma vaihteli vt. kirkkoherran ja talouspäällikön vaihduttua. Tuntipalkkainen siivooja irtisanoutui tammikuussa 2025. Määräaikaisissa työsuhteissa työskenteli 2 henkilöä. Kolme henkilöä työskenteli myös Kustavin seurakunnan tehtävissä (kirkkoherra 40 %, diakoni 25 % ja talouspäällikkö 40 %). Määräaikaisissa työsuhteissa työskenteli 2 henkilöä; hautausmaan kausi- ja kesätyöntekijä.

Suntion työpanos (40 % työaika) ja kanttorin työpanos (50 %) ostetaan Kustavin seurakunnalta. Tuomiokapitulista on haettu Taivassalon seurakunnalle luvan olla täyttämättä kanttorin virkaa 1.1.2026-31.12.2026.

	2024
Seurakuntapapisto	0,6
Kirkkomuusikot	0,5
Diakoniatyöntekijät	0,75
Hallinto- ja toimistotyöntekijät	1,5
Hautausmaatyyöntekijät	0,5
Kiinteistö- ja kirkonpalvelustyöntekijät	0,4
Yhteensä	4,25

Taivassalon seurakunnassa ei ole laadittu erillistä henkilöstösuunnitelmaa, koska henkilöstön määrä on alle 20.

Taivassalon seurakunnassa on laadittu työntekijöiden ammatillisen osaamisen kehittämiseksi koulutussuunnitelma henkilöstön ammatillisen osaamisen kehittämissopimuksen mukaisesti (Kirvestes liite 12).

Henkilöstön työterveyshuollosta on sopimus Mehiläisen kanssa. Sopimus on toistaiseksi voimassa oleva 3kk irtisanomisajalla. Työterveyshuolto sisältää la-
kisääteisen työterveyshuollon.

Palkkaerittely

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
Palkat ja palkkiot	-239 043,56	-228 069,53	-214 460,94
Eläkekulut	-49 038,50	-46 088,70	-43 122,32
Muut henkilösivukulut	-4 529,38	-6 392,54	-5 797,65
Saadut henkilöstökorvaukset	6 265,37	2 062,11	1 133,84
Muut henkilöstökulujen oikaisut (+/-)	7,48	-0,07	0,35
YHTEENSÄ	-286 338,59	-278 488,73	-262 246,72
Matka-, majoitus- ja ravitsemuskulut	-5 912,64	-7 211,90	-4 114,08
Koulutuskulut ja koulutusmatka, majoitus- ja ravitsemiskulut	-1 566,05	-832,92	-235,00
Työterveyshuolto	-1 269,38	-1 039,54	-979,63
YHTEENSÄ	-8 748,07	-9 084,36	-5 328,71

Yllä olevassa laskelmassa ei ole huomioitu:

- Kustavin seurakunnan maksamaa osuutta yhteisissä viroissa toimivien henkilöiden henkilökulujen osalta (kirkkoherra 40 %, diakoni 25 % ja talouspäällikkö 40 %), nämä tulot on kirjattu korvauksiin.
- Kustavin seurakunnan Taivassalon seurakunnalta laskuttamaa osuutta 50 % kanttorin työpanoksesta, ja suntion työpanoksesta 40 %, jotka on kirjattu palvelujen ostoihin.

Nämä erät huomioiden todelliset henkilöstökulut ovat yhteensä:
v. 2024 266 571 €, **v. 2023** 240 314 €, **v. 2022** 221 719 €

Työssä jaksamiseen (työnohjauspalvelut ja liikunta- ja kulttuurisetelit) budjetoidaan 200 euroa vakituisille ja kokoaikaisille (ml. Kustavin osuus) työntekijöille sekä 100 euroa määräaikaisille (väh. 6kk) tai osa-aikaisille työntekijöille. Taloussuunnitelmakaudelle on sen lisäksi varattu määrärahaa yhteensä 800 euroa, kahta vuosittaista työhyvinvointiin painottuvaa virkistyspäivää varten. Vuosi 2026 on myös nykyisen valtuuston viimeinen valtuustokausi, joten valtuustokauden päättämiseen ja tarvittavaan seurakuntaliitosseminaariin varataan määrärahaa.

Laadukkaan seurakunnallisen toiminnan turvaaminen edellyttää toimenpiteitä henkilöstön hyvinvoinnin varmistamiseksi. Henkilöstön hyvinvointi on ollut koetuksella viime aikojen seurakuntaliitosneuvotteluiden vuoksi. Jatkuva muutos

johtavissa viranhaltijoissa ja epävarmuus tulevasta ovat kuormittaneet työhyvinvointia. Työhyvinvointia parannetaan vaikuttamalla ennakoivasti työhyvinvointiin ja työnjakoon. Keinoja parantamiseen ovat muun osaamisen kehittämisen lisääminen ja jakaminen sekä tuurausten suunnittelu ennakoivasti poissaolojen varalta.

Taivassalon seurakunta on panostanut ennakoivaan henkilöstösuunnitteluun. Yhteistyötä on kehitetty sekä Kustavin seurakunnan kanssa että rovastikuntatasolla, mikä on mahdollistanut resurssien joustavan käytön ja osaamisen jakamisen. Ennakoivalla suunnittelulla on turvattu yksipappisen seurakunnan pappin vapaapäivien toteutuminen sekä lomasijaisjärjestelyt, mikä vahvistaa toiminnan jatkuvuutta ja henkilöstön hyvinvointia. Tämä koskee kaikkia viranhaltijoita ja työntekijöitä.

1.7 Talousarvion rakenne

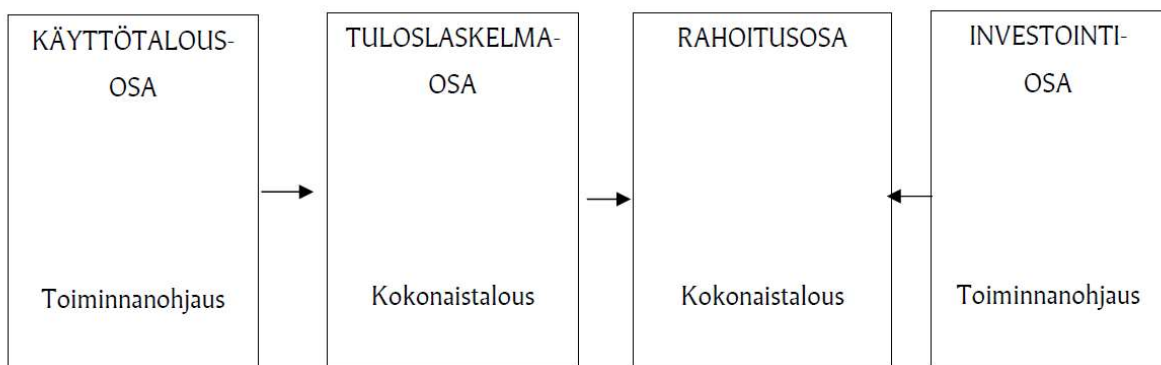
Kirkkojärjestyksen mukaan jokaista varainhoitovuotta varten seurakunnalle on viimeistään edellisen vuoden joulukuussa hyväksyttävä talousarvio. Kirkkoneuvosto vastaa talousarvion ja toiminta- ja taloussuunnitelman laadinnasta. Kirkkovaltuusto hyväksyy talousarvion sekä vähintään kolmea vuotta koskevan toiminta- ja taloussuunnitelman. Talousarviossa ja toiminta- ja taloussuunnitelmassa hyväksytään seurakunnan toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet. Talousarvio ja toiminta- ja taloussuunnitelma on laadittava siten, että edellytykset seurakunnan tehtävien hoitamiseen turvataan.

Tulojen ja menojen on oltava tasapainossa kolmen vuoden suunnittelukauden tai perustellusta syystä tätä pidemmän, kuitenkin enintään viiden vuoden ajanjakson aikana. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä on päätettävä toimenpiteistä, joilla taseen osoittama alijäämä katetaan ottaen huomioon myös talousarvion laatimisvuonna kertyväksi arvioitu yli- tai alijäämä. (KJ 6:2.3)

Talousarvio muodostuu käyttötalousosasta, tuloslaskelmaosasta, rahoitusosasta ja investointiosasta. Käyttötalous- ja investointiosat osoittavat, mihin

seurakuntatalous kohdistaa käytettävissä olevat taloudelliset resurssinsa. Tuloslaskelma- ja rahoitusosat osoittavat, miten seurakuntatalouden taloudellinen tulos muodostuu ja miten seurakuntatalous toimintansa rahoittaa.

Käyttötalous muodostuu pääluokista, joita ovat hallinto, seurakunnallinen toiminta, hautaustoimi ja kiinteistötoimi. Pääluokat koostuvat tehtäväalueista, jotka puolestaan muodostuvat yhdestä tai useammasta tulosityksiköstä/kustannuspaikasta.



Kuva. Seurakuntatalouden talousarvion osat ja niiden liittyminen toisiinsa.

1.8 Talousarvion sitovuus

Talousarvion sitovuus merkitsee sitä, että määrärahaa ei saa käyttää muihin kuin kirkkovaltuuston hyväksymässä talousarviossa osoitettuihin tarkoituksiin eikä enempää kuin niihin on osoitettu (KJ 6:2).

Määräraha on kirkkovaltuuston talousarviossa pääluokkatasolle antama, euro-määrältään ja käyttötarkoitukseltaan rajattu valtuutus varojen käyttämiseen. Tuloarvio on kirkkovaltuuston talousarviossa pääluokkatasolle asettama tulotaivoite. Talousarvioon merkitään määrärahat ja tuloarviot pääsääntöisesti bruttoluvuin vähentämättä tuloja menoista tai menoja tuloista. Määrärahat ja tuloarviot voivat kuitenkin olla sitovia bruttositovuuden sijasta myös nettona, jolloin esim. tehtäväalueen toimintatulojen ja -menojen erotus eli toimintakate on sitova.

Kirkkovaltuusto hyväksyy talousarvion käyttötalousosassa pääluokkatasoon sitovat toiminnalliset tavoitteet ja muut toiminnan tavoitteet sekä tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot sillä tasolla, jolla talousarvio on sitova kirkkovaltuustoon nähden.

Taivassalon seurakunnan talousarvion sitovuustasot

Taivassalon seurakunnan talousarvion käyttötalousosan sitovuustaso kirkkovaltuustoon nähden on pääluokkataso (toimintakate 1) ja kirkkoneuvostoon nähden tehtäväaluetaso. Investointiosa on hankekohtaisesti sitova. Talousarvion sisäiset erät ja laskennalliset erät eivät ole sitovia eriä.

II Käyttötalousosa

Käyttötalousosassa on esitetty Taivassalon seurakunnan tehtäväluekohtaiset sitovat toiminnalliset tavoitteet sekä tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot pääluokkatasolla. Käyttötalousosa on sitova kirkkovaltuustoon nähdessä pääluokkatasolla (toimintakate 1). Sitova taso/rivi on taulukoissa merkitty tummennetulla taustavärillä.

2 Perustelut

Koko seurakuntatalous:

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot (ulkoiset)	590 843,52	163 697,00	276 373,00	251 300,46	263 764,19
Toimintakulut (ulkoiset)	-588 440,23	-616 022,75	-710 831,00	-660 001,44	-667 766,16
Toimintakate 1	2 403,29	-452 325,75	-434 458,00	-408 700,98	-404 001,97
Poistot ja arvonalentumiset	-126 747,35	-119 880,00	-124 880,00	-125 129,40	-125 254,10
Suunnitelman mukaiset poistot	-126 747,35	-119 880,00	-124 880,00	-125 129,40	-125 254,10
Laskennalliset erät	-143 465,98				
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-267 810,04	-572 205,75	-559 338,00	-533 830,38	-529 256,07

Hallinto yhteensä:

2.1 Hallinto (pl 1)

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
1 - Hallinto					
Toimintatuotot (ulkoiset)	48 697,80	45 380,00	48 269,00	49 234,38	49 717,07
Korvaukset	47 916,07	44 880,00	47 619,00	48 571,38	49 047,57
Maksutuotot	9,55				
Tuet ja avustukset	752,18	500,00	650,00	663,00	669,50
Muut toimintatuotot	20,00				
Toimintakulut (ulkoiset)	-169 675,27	-195 348,00	-208 261,00	-207 143,64	-209 174,46
Henkilöstökulut	-126 417,83	-148 812,00	-155 280,00	-156 039,60	-157 569,40
Palkat ja palkkiot	-104 945,19	-120 233,00	-125 426,00	-126 098,52	-127 334,78
Henkilösivukulut	-23 162,91	-28 579,00	-29 854,00	-29 941,08	-30 234,62
Henkilökulujen oikaisuerät	1 690,27				
Palvelujen ostot	-35 662,86	-39 151,00	-42 879,00	-41 951,58	-42 362,87
Vuokrakulut	-4 889,78	-5 140,00	-6 444,00	-6 572,88	-6 637,32
Aineet ja tarvikkeet	-2 707,30	-2 245,00	-3 658,00	-2 579,58	-2 604,87
Ostot tilikauden aikana	-2 707,30	-2 245,00	-3 658,00	-2 579,58	-2 604,87
Muut toimintakulut	2,50				
Toimintakate 1	-120 977,47	-149 968,00	-159 992,00	-157 909,26	-159 457,39
Toimintakulut (sisäiset)	-42 080,14				
Sisäiset vuokrakulut	-42 080,14				
Toimintakate 2	-163 057,61	-149 968,00	-159 992,00	-157 909,26	-159 457,39
Laskennalliset erät	157 819,64				
Sisäiset vyörytyserät	157 819,64				
Työalalake (ulkoiset ja sisäiset)	-5 237,97	-149 968,00	-159 992,00	-157 909,26	-159 457,39

Hallintoelimet (101)

Hallintoelimet vastaavat seurakunnan strategisesta johtamisesta ja ylimmästä päätöksenteosta. Seurakunnan päätösvaltaa käyttävät hallintoelimet ovat kirkkovaltuusto ja kirkkoneuvosto.

Kirkkovaltuusto

Toiminta-ajatus ja tavoitteet

Kirkkovaltuusto käyttää seurakunnan ylintä päätösvaltaa. Kirkkovaltuuston tehtävänä on seurakunnan perustehtävän turvaaminen hyväksymällä toiminnan tavoitteet, osoittamalla niiden toteuttamiseen tarvittavat resurssit sekä valvomalla toiminnan toteutumista.

Tavoitteena on, että dialogia työntekijöiden ja luottamushenkilöiden välillä vahvistetaan ja että avoimen vuorovaikutuksen kautta syntyy yhteisiä tavoitteita ja linjauksia seurakunnan tulevaisuuden suuntaviivoiksi. Lisäksi luottamushenkilöitä kannustetaan osallistumaan hiippakunnan järjestämiin tilaisuuksiin.

Kirkkoneuvosto

Toiminta-ajatus ja tavoitteet

Kirkkoneuvosto on kirkkovaltuuston alainen valmistelu-, toimeenpano- ja hallintoelin. Kirkkoneuvoston tehtävät kirkkolain 10 luvun 1§: mukaisesti ovat johtaa yleisesti seurakunnan toimintaa ja edistää sen hengellistä elämää, päättää kirkolliskokouksen määräämissä rajoissa kirkollisten kirjojen käyttöön ottamisesta, johtaa seurakunnan hallintoa sekä omaisuuden hoitoa, huolehtia kirkkovaltuuston päätösten täytäntöönpanosta ja valvoa seurakunnan etua. Seurakunnan hengellistä elämää ja toimintaa koskevat asiat esittelee kirkkoherra, kun taas muut asiat esittelee talouspäällikkö.

Tavoitteena on vahvistaa yhteistyötä viranhaltijoiden kanssa niin, että yhteistyö viranhaltijoiden kanssa on aktiivista ja luontevaa. Luottamushenkilöitä rohkaistaan osallistumaan seurakunnan toimintaan sekä luottamushenkilöille järjestettäviin hiippakunnan tilaisuuksiin.

Kirkolliset vaalit

Seurakuntavaalit järjestetään 15.11.2026 kaikissa Suomen ev.lut kirkon seurakunnissa. Vaalipäivää ennen on 3.- 7.11. ennakkoäänestys. Taivassalossa valitaan luottamushenkilöt kirkkovaltuustoon.

Kirkolliskokous on päättänyt, että näissä vaaleissa on käytössä sähköinen ääni-oikeusrekisteri, jonka kirkkohallitus perustaa.

Tavoitteena on vaalien hyvä hoitaminen. Varataan talousarvioon tarvittava määräraha painotuotteisiin ja viestintään.

Taloushallinto, henkilöstöhallinto ja yleishallinto (105)

Toiminta-ajatus ja tavoitteet

Taloushallinnon tehtävä on Kirkon palvelukeskuksen tehtäväjakotaulukon mukaisesti tuottaa talouspalvelut yhteistyössä Kirkon palvelukeskuksen kanssa. Taloushallinto kehittää taloussuunnittelua ja raportointia, jotta se pystyy tuottamaan reaaliaikaista tietoa talouden tilanteesta niin tehtäväaloille kuin luottamushenkilöillekin päätöksenteon tueksi. Taloushallinnon vastuulle kuuluu myös kiinteistöjen hoito ja isännöinti sekä toimistopalvelut.

Henkilöstöhallinnon tehtävänä on Kirkon palvelukeskuksen tehtäväjakotaulukon mukaisesti tuottaa henkilöstöpalvelut yhteistyössä Kirkon palvelukeskuksen kanssa. Henkilöstöhallinto kehittää henkilöstösuunnittelua ja henkilöstöhallinnon prosesseja sekä raportoi henkilöstöasioista. Henkilöstöhallinnon vastuulle kuuluu myös henkilöstön koulutus, työhyvinvointi- ja työterveyspalvelut, TYKY-päivät, liikunta- ja kulttuurisetelit.

Yleishallinnon tehtävä on seurakunnan toimitusten aika-, paikka- ja työntekijävarausten hoitaminen, asiakaspalvelu, tiedottaminen ja toimistotehtävien hoitaminen. Tehtäväalueen kuluja ovat yleiset hallinnolliset menot, IT-tukipalveluiden maksuosuus, Kirkon palvelukeskuksen (Kipa) maksut ja toimintavakuutusmaksut.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Taloushallinnossa käydään läpi ja päivitetään tehtäväjako Kipan kanssa tavoitteena siirtää Kipan hoidettavaksi rutiininomaisia töitä. Tavoitteena on, että talouspäällikkö voisi jatkossa käyttää aiempaa enemmän työaikaansa taloussuunnitteluun ja kustannuslaskentaan.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Irtaimen omaisuuden luettelointi ja päivittäminen	Irtaimistoluettelo on päivitetty.	
2. Basis-järjestelmän tiedot on ajan tasalla.	Seurakunnan koko kiinteistökanta on viety Basis-järjestelmään, tiedot ja niiden luokittelut on tarkastettu.	
3. Edistämme työhyvinvointia ja työsäjäksamista.	Kaksi työhyvinvointiin keskittyvää päivää on järjestetty ja 90 % työntekijöistä on osallistunut niihin.	
4. Sijaisuudet hoidetaan sisäisin järjestelyin (pl. yli 6 kk kestävät poissaolot).	Sijaisia ei ole palkattu hallinnon henkilöstön lyhytaikaisten poissaolon ajaksi.	
5. Työnjako Kipan kanssa on päivitetty.	Työnjaon tarkastelu on toteutettu.	

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressurit/toimitilat: Taluspäällikön sijaistaminen: hallinnolliset tehtävät kirkkoherra ja taloushallinto toimistosihteeri.

Kirkonkirjojenpito (107)

Seurakunta ostaa palvelut Turun alueelliselta keskusrekisteriltä, joka huolehtii seurakunnan jäsenten väestökirjanpitoon liittyvistä tehtävistä. Turun alueellisen keskusrekisterin yhteisjohtokunta muutetaan 1.1.2026 yhteistyöryhmäksi. Kokoonpano ja toimintaperiaate on sama kuin yhteisjohtokunnalla.

2.2 Seurakunnallinen toiminta (pl 2)

Seurakunnallinen toiminta yhteensä:

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
2 - Seurakunnallinen toiminta					
Toimintatuotot (ulkoiset)	40 631,53	34 317,00	35 704,00	36 418,08	36 775,12
Korvaukset	39 235,75	33 467,00	35 154,00	35 857,08	36 208,62
Myyntituotot	63,92				
Maksutuotot	114,66	50,00	50,00	51,00	51,50
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	1 217,20	800,00	500,00	510,00	515,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-189 945,78	-198 714,75	-205 942,00	-211 984,56	-214 062,84
Henkilöstökulut	-119 597,31	-121 942,75	-125 908,00	-128 426,16	-129 685,24
Palkat ja palkkiot	-97 416,79	-98 713,00	-102 428,00	-104 476,56	-105 500,84
Henkilösivukulut	-22 187,96	-23 229,75	-23 480,00	-23 949,60	-24 184,40
Henkilökulujen oikaisuerät	7,44				
Palvelujen ostot	-59 038,41	-59 845,00	-66 634,00	-67 966,68	-68 633,02
Vuokrakulut	-557,34	-1 190,00	-690,00	-2 233,80	-2 255,70
Aineet ja tarvikkeet	-6 384,37	-11 077,00	-7 550,00	-8 094,72	-8 174,08
Ostot tilikauden aikana	-6 384,37	-11 077,00	-7 550,00	-8 094,72	-8 174,08
Annetut avustukset	-4 102,59	-4 400,00	-4 900,00	-4 998,00	-5 047,00
Muut toimintakulut	-265,76	-260,00	-260,00	-265,20	-267,80
Toimintakate 1	-149 314,25	-164 397,75	-170 238,00	-175 566,48	-177 287,72
Toimintakulut (sisäiset)	-144 304,77				
Sisäiset vuokrakulut	-144 304,77				
Toimintakate 2	-293 619,02	-164 397,75	-170 238,00	-175 566,48	-177 287,72
Laskennalliset erät	-97 875,55				
Sisäiset vyörytyserät	-97 875,55				
Työalalake (ulkoiset ja sisäiset)	-391 494,57	-164 397,75	-170 238,00	-175 566,48	-177 287,72

Jumalanpalveluselämä 201

Toiminta-ajatus ja tavoitteet

Taivassalon seurakunnassa pidetään jumalanpalvelukset sunnuntaisin joka toisen viikon sunnuntaina. Juhla-aikoina kuten jouluna tai pääsiäisenä jumalanpalveluksia pidetään tiiviimmällä rytmillä. Jumalanpalveluksia pidetään pääosin Taivassalon kirkossa. Sen lisäksi jumalanpalveluksia pidetään ulkona kuten kesäisiin toteutettavat merikirkot ja muut ulkoilmajumalanpalvelukset sekä tarvittaessa jumalanpalveluksia pidetään seurakuntakeskuksessa. Jumalanpalveluksia toteutetaan myös Taivassalon yhtenäiskoulun kanssa kouluvuoden rytmin mukaisesti sekä yhteistyössä kunnan varhaiskasvatuksen kanssa kouluun lähtevien siunaamiskirkossa.

Taivassalon seurakunnan tavoitteena jumalanpalveluselämän osalta on mahdollisimman monipuolisen ja vireän jumalanpalveluselämän vaaliminen ja kehittäminen yhdessä eri ikäisten seurakuntalaisten, yhteistyötahojen, yhdistysten ja järjestöjen kanssa. Lisäksi suunnitteilla on kastepuun hankinta, perhekirkojen järjestäminen sekä muutamia erityisjumalanpalveluksia.

Hautaan siunaaminen (202)

Toiminta-ajatus ja tavoitteet

Hautaan siunaamisessa vainaja siunataan haudan lepoon ylösnousemususkon, jälleennäkemisen ja taivastoivon saattelimina sekä kohdataan surevia omaisia. Hautaan siunaamiset toimitetaan Taivassalon kirkossa.

Tavoitteena on, että hautaan siunaaminen sekä muistotilaisuus hoidetaan mahdollisimman hyvin. Tämä tapahtuu niin, että omaisten tapaamiseen järjestetään riittävästi aikaa niin toimituskeskustelussa kuin muistotilaisuudessa. Lisäksi on tärkeää huomioida omaisten toivomukset niin, että jokainen siunauksesta vastaava työntekijä (pappi, kanttori ja suntio) kunnioittaa niitä omassa työssään. Hyvä dialogi kaikkien hautauksiin liittyvien toimijoiden kanssa on myös keskiössä. Tarvittaessa sielunhoitoapua tarjotaan myös hautaan siunaamisen jälkeen.

Muut kirkolliset toimitukset (203)

Toiminta-ajatus ja tavoitteet

Kaste, avioliittoon siunaaminen ja avioliittoon vihkiminen ovat kirkollisia toimituksia, jotka ovat osa seurakunnan jumalanpalveluselämää. Kaste on sakramentti, jossa lapsi, nuori tai aikuinen liitetään kirkon jäseneksi, Kristuksen armohelmaan. Avioliittoon siunaamisessa ja avioliittoon vihkimisessä parit siunataan kolmiyhteisen Jumalan rakkauden piiriin ja heidät saatellaan arkiseen elämään Jumalan siunauksen suojassa.

Tavoitteena on hoitaa kirkolliset toimitukset mahdollisimman laadukkaasti ja moniammatillisessa yhteistyössä. Toimituskeskusteluihin varataan riittävästi aikaa. Lisäksi ihmisten toiveita kuullaan sekä kunnioitetaan ja ne huomioidaan toimituksissa. Dialogia eri työntekijöiden kanssa pidetään yllä ja palautetta otetaan vastaan. Tavoitteena on myös hankkia Taivassaloon kastepuu, johon ripustetaan jokaiselle kastetulle oma nimikoitu kastepuun lehti. Kastekeskustelun yhteydessä pappi antaa vanhemmille kastepuun lehden, johon he kirjoittavat lapsen etunimen ja kastepäivän. Kerran vuodessa Taivassalon kirkossa järjestetään messu, jonne vuoden aikana kastetut vauvat perheineen kutsutaan.

Muut seurakuntatilaisuudet (205)

Toiminta-ajatus ja tavoitteet

Muihin seurakuntatilaisuuksiin luetaan seurakunnan muu julkinen toiminta, joita ei ole huomioitu työalakohtaisissa talousarvioissa ja toimintasuunnitelmissa.

Tavoitteena on resurssien mukaan vastata siihen tarpeeseen, mitä eri yhteistyötoiveita kaupungin eri toimijoilla ja yhdistyksillä on. Muun muassa itsenäisyyspäivän juhla järjestetään yhteistyössä kunnan kanssa. Kesällä 2026 on tarkoitus osallistua Silakrysäys-markkinoille.

Tiedotus ja viestintä (210)

Toiminta-ajatus ja tavoitteet

Viestinnän tarkoitus on huolehtia luotettavasta ja nopeasta tiedottamisesta sekä vastavuoroisesta viestinnästä niin seurakunnan työntekijöille kuin seurakuntalaisille nykyaikaisin keinoin. Viestinnän tarkoitus on vahvistaa seurakuntayhteyttä ja auttaa ihmisiä löytämään seurakunnan palvelut.

Seurakunnan toiminnasta kerrotaan ja ilmoitetaan paikallislehdissä, seurakunnan omassa Tapulin sanomat -lehdessä (ilmestyy 4–5 krt/v) sekä omilla kotisivuilla että Facebookissa. Postin palvelumuutosten myötä Tapulin sanomat -lehteä ei enää jaeta joka kotiin, mikä heikentää tiedotuksen saavutettavuutta. Tapulin sanomat -lehti on noudettavissa Taivassalon Salesta, Taivassalon K-Marketista, SPR:n toimipisteestä, kirkosta, apteekista ja meriportista ja seurakuntakeskuksesta. Jumalanpalveluksia striimataan Facebookin kautta. Vastuu tiedottamisesta, viestinnästä ja niiden kehittämisestä on kaikilla työntekijöillä.

Musiikki (220)

Toiminta-ajatus ja tavoitteet

Musiikkitoiminnan tehtävä on palvella seurakuntalaisia ja jumalanpalveluselämää monipuolisesti musiikin keinoin. Toimitusten ja niihin liittyvien juhlatilaisuuksien musiikki suunnitellaan seurakuntalaisten kanssa yhdessä. Musiikkityön ytimessä on seurakuntalaisten musiikkitoiveiden ja jumalanpalvelusten laadukas toteuttaminen yhteistyössä eri muusikoiden kanssa.

Musiikkityö toimii kiinteästi yhteistyössä muiden seurakunnan työalojen kanssa.

Tavoitteena on edistää musiikin käyttöä seurakunnan eri toiminnoissa ja tarjota konsertteja. Yhteistyötä tehdään paljon eri yhdistysten, musiikkiopiston, konserttijärjestäjien ja paikallisten muusikoiden kanssa. Vuosittainen soittimien huolto ja virittäminen.

Varhaiskasvatus (231)

Toiminta-ajatus ja tavoitteet

Varhaiskasvatuksen tehtäväalue tuottaa kaiken alle kouluikäisille järjestetyn toiminnan. Varhaiskasvatusta on päiväkerho- ja pyhäkoulutoiminta sekä perhekerhotyö. Taivassalossa varhaiskasvatuksessa tehdään yhteistyötä mm. MLL:n ja muiden toimijoiden kanssa.

Varhaiskasvatus tukee lapsiperheitä heidän arjessaan ja tuo lapsia ja heidän perheitään seurakunnan yhteyteen ja kokemaan uskoa Jumalaan.

Varhaiskasvatuksen tavoitteena on edistää seurakunnan alueella olevien lasten ja heidän perheidensä yhteenkuuluvuutta, lisätä mahdollisuuksia vertais-
tukeen ja sitä kautta vähentää yksinäisyyden kokemusta. Lapsiperheiden kutsuminen messuun on erityisen tärkeää. Perhekirkot järjestetään keväällä ja syksyllä.

Nuorisotyö (236)

Nuorisotyön tehtäväalue järjestää kaiken kouluikäisten lasten ja nuorten toiminnan. Nuorisotyötä on varhaisnuorisotyö, nuorisotyö, erityisnuorisotyö, partio, muu lapsi- ja nuorisotyö sekä koulu- ja oppilaitostyö. Koulu- ja oppilaitostyötä ovat mm. päivänavaukset, kouluvierailut, leirikoulutoiminta ja kerhotoiminta yhteistyössä koulun kanssa.

Nuorisotyön avulla tuetaan nuorten hengellistä kasvua ja seurakuntayhteyden vahvistumista, mikä tapahtuu kohtaamisen, osallistamisen ja sitouttamisen keinoin nuorten erilaiset elämäntilanteet huomioiden.

Rippikoulu (235)

Rippikoulun perustehtävänä on antaa rippikoulun kokonaissuunnitelman mukaisesti kasteopetusta seurakunnassa. Siinä rippikoulutyö liittyy seurakunnan yleiseen tavoitteeseen, jossa sen tehtävänä on ohjata kristilliseen uskoon ja kasvuun.

Toiminta-ajatus ja tavoitteet

Kirkkolain mukaisesti seurakunta järjestää rippikouluopetusta. Rippikoulu on turvallinen kasvualusta nuorelle pohtia identiteettiä ja uskoon liittyviä asioita yhdessä rippikouluohjaajien ja isosten kanssa. Rippikoulu toteutetaan yhdessä Kustavin seurakunnan kanssa. Tarvittaessa järjestetään aikuisille aikuisrippikoulu.

Rippikoulu toteutuu puolen vuoden aikana niin, että se rakentuu rippileirijaksoa edeltävistä ennakkotapaamisista ja rippileirijaksosta. Ennakkotapaamisissa nuoret osallistuvat ryhmänä jumalanpalvelukseen ja niiden toteuttamiseen. Lisäksi niissä pureudutaan seurakunnalliseen toimintaan ja ryhmäytymiseen. Leirijakso pidetään Mansikkakarissa 1.-5.6. välisenä aikana ja konfirmaatio on 7.6. Konfirmaatiossa nuoret ovat aktiivisia: he suunnittelevat ja toteuttavat konfirmaation yhdessä työntekijöiden kanssa. Rippikoulun työntekijätiimissä ovat mukana pappi, kanttori ja isokset. Isokset ovat ympäryseurakuntien nuoria. Tavoitteena on toteuttaa rippikoulu moniammatillisesti mahdollisimman laadukkaasti Suuri ihme -Rippikoulusuunnitelma 2017 mukaisesti.

Diakonia (241)

Toiminta-ajatus ja tavoitteet

Diakoniatyön on kokonaisvaltaista auttamistyötä, joka perustuu jakamattomaan ihmisarvoon. Se pitää sisällään taloudellisen, sosiaalisen, henkisen ja hengellisen tuen. Painopiste on perheiden, yksinäisten, ikäihmisten ja eri tavalla yhteiskunnassa syrjäytyneiden parissa tehtävä työ.

Taivassalon diakoniatyö painottuu ihmisten kohtaamiseen, avustamiseen ja yhteisöllisyyden vahvistamiseen. Toiminta toteutuu sekä säännöllisinä tapahtumina että yksilöllisinä tukimuotoina.

1. Vastaanotot, kotikäynnit ja avustustoiminta

Diakoniatyöntekijä kohtaa seurakuntalaisia ja kuntalaisia SPR:n Kaffetuvalla tiistaisin ja perjantaisin. Kotikäynneillä ja syntymäpäiväkäynneillä muistetaan henkilöä kukalla tai muulla pienellä lahjalla. Taloudellista

apua annetaan tuoterajatuilla S-ryhmän lahjakorteilla. Lisäksi MLL, SPR ja Kirkkopalveluiden Joulupuukeräys lahjoittavat lahjakortteja avustustyöhön.

2. **Yhteissyntymäpäivät** järjestetään 70-, 75-, 80-, 85- ja 90-vuotiaille taivassalolaisille. Kutsun saavat myös puoliset tai saattajat. Tilaisuuteen sisältyy ruokailu ja kakkukahvit. Kustannukset ovat noin 800–1200 euroa.
3. **Onnittelukirjeet ja käynnit** kohdistuvat 86-vuotiaille ja sitä vanhemmille. Kustannuksia syntyy postimaksuista, kirjekuorista, lahjakukista ja kirjeiden kopioinnista, yhteensä noin 300 euroa vuodessa.
4. **Operaatio Ruokakassin** toiminta Taivassalossa tapahtuu Meijerikadun tiloissa. Seurakunta maksaa vuosimaksun (n. 150 €) ja kuukausittaiset kuljetusmaksut (2 x/kk, 55 €/kerta, yhteensä 660 €/vuosi). Lisäksi korvataan ruokakassien hakumatkoja Turusta ja lähikaupoista (12 x 80 €, yhteensä 960 €). Diakoni hankkii tarvittavat pakkausmateriaalit (muovipussit, pakastepussit, roskapussit, kertakäyttöhansikkaat). Joulun alla järjestetään kiitosruokailu ja jaetaan *Sanan aika* -hartauskirja 15 vapaaehtoiselle.
5. **Lähetystyö**
Seurakunta tukee Suomen Lähetysseuraa talousarvion mukaisesti. Nimmikolähetti Sari-Johanna Kuittilo (Israel, Jerusalem) vieraillee seurakunnassa kerran vuodessa. Vakka-Suomen Lähetystötoiminta Uudessa-kaupungissa päättyi syyskuussa, mutta neuvottelut yhteisestä lähetystyöstä jatkuvat.
6. **Satunnaiset menot diakoniatyössä**
Näihin kuuluvat tarjoilukulut Poijun Ankkurin hartauksissa, pääsiäis- ja joulukukat, kanervat sekä muistamiset ja lahjat seurakuntalaisille.
7. **Diakoniatyöntekijän koulutuskulut**
Vuonna 2026 osallistutaan Diakoniatyöntekijöiden päiviin 9.–11.9. (kulut

n. 500 € + päivärahat) sekä Työsuojelun ajankohtaispäivään Turussa (40 € + matkakulut).

Perheneuvonta (242)

Toiminta-ajatus ja tavoitteet

Kirkon perheneuvonta tarjoaa apua parisuhteen ja perheen vaikeuksissa sekä kriisitilanteissa terapeuttien keskusteluiden ja sielunhoidon keinoin.

Taivassalon seurakunta tukee perheneuvonnan tarpeissa olevia ihmisiä ohjaamalla heidät Uudenkaupungin seurakunnan perheneuvonnan pariin ja maksaa maksusitoumuksilla perheneuvonnasta.

Palveleva puhelin (244)

Toiminta-ajatus ja tavoitteet

Palveleva Puhelin -yhteistyösopimus on Turun seurakuntayhtymän kanssa.

Sielunhoito (255)

Toiminta-ajatus ja tavoitteet

Sielunhoidon tehtävänä on sellaisten kohtaamisten järjestäminen, joilla on erityinen sielunhoidollinen luonne kuten esimerkiksi sururyhmätoiminta ja kahdenkeskiset luottamukselliset keskustelut.

Sielunhoidolliseen keskusteluun varataan aikaa ja akuuttien kriisien kohdassa seurakunnan työntekijät ovat käytettävissä.

Lähetys (260)

Toiminta-ajatus ja tavoitteet

Lähetystyön tehtävänä on olla maailmalaaajuista kristikuntaa, kantaa vastuuta evankeliumin levittämisestä ja ihmisarvon säilymisestä maailmassa.

Taivassalon seurakunta on tehnyt nimikkolähettsopimuksen Suomen Lähetysseuran kanssa. Nimikkolähetinä on Sari Johanna Kuittilo, joka työskentelee

Jerusalemmissa diakoniatyössä. Tavoitteena on, että varoja lähetystyölle kerätään Suomen Lähetysseuran Kauneimmissa joululaulutilaisuuksissa sekä seurakunnan kerättävissä kolehdeissa. Taivassalon seurakunta tukee lähetystyötä 3400 eurolla vuosittain Suomen Lähetysseuran, Suomen Merimieskirkon ja Kirkon ulkomaanavun kautta.

2.3 Hautaustoimi (pl 4)

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
4 - Hautaustoimi					
Toimintatuotot (ulkoiset)	14 465,32	11 700,00	36 500,00	37 230,00	37 595,00
Korvaukset	224,32				
Maksutuotot	14 241,00	11 700,00	15 500,00	15 810,00	15 965,00
Tuet ja avustukset			21 000,00	21 420,00	21 630,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-68 354,80	-87 727,00	-144 123,00	-92 458,14	-93 658,71
Henkilöstökulut	-33 171,88	-37 173,00	-36 566,00	-37 297,32	-37 662,98
Palkat ja palkkiot	-30 851,44	-30 261,00	-29 895,00	-30 492,90	-30 791,85
Henkilösivukulut	-6 895,58	-6 912,00	-6 671,00	-6 804,42	-6 871,13
Henkilökulujen oikaisuerät	4 575,14				
Palvelujen ostot	-30 034,60	-33 889,00	-93 818,00	-39 684,36	-40 367,54
Vuokratkulut	-446,12	-770,00	-770,00	-785,40	-793,10
Aineet ja tarvikkeet	-4 233,96	-15 405,00	-12 479,00	-14 191,26	-14 330,39
Ostot tilikauden aikana	-4 233,96	-15 405,00	-12 479,00	-14 191,26	-14 330,39
Muut toimintakulut	-468,24	-490,00	-490,00	-499,80	-504,70
Toimintakate 1	-53 889,48	-76 027,00	-107 623,00	-55 228,14	-56 063,71
Toimintakate 2	-53 889,48	-76 027,00	-107 623,00	-55 228,14	-56 063,71
Poistot ja arvonalentumiset	-33 768,86	-30 910,00	-32 910,00	-32 929,80	-32 939,70
Suunnitelman mukaiset poistot	-33 768,86	-30 910,00	-32 910,00	-32 929,80	-32 939,70
Laskennalliset erät	-48 473,36				
Sisäiset korkokulut	-26 776,68				
Sisäiset vyörytyserät	-21 696,68				
Työalalake (ulkoiset ja sisäiset)	-136 131,70	-106 937,00	-140 533,00	-88 157,94	-89 003,41

Hautaustoimi on seurakunnalle annettu yhteiskunnallinen tehtävä, jonka hoitamiseksi se saa valtionrahoitusta valtiolta. Hautaustoimen kulut katetaan valtionrahoituksella ja hautauksesta perittävillä maksuilla (50/50).

Hautausmaiden ylläpito (403)

Hautausmaan kunnossapitoon ja yleisten alueiden hoitoon liittyvät tehtävät määritellään kirkkojärjestyksen 3 luvun 58 §:n mukaisessa hautausmaan hoitosuunnitelmassa. Niitä ovat mm. hautausmaan puhtaanapito, yleishoitoon

kuuluva nurmikon leikkuu, kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden hauta-alueiden hoito, vaarallisten muistomerkkien valvonta ja ilmoitusprosessi, puuston ja pensasaitojen istutukset ja niiden hoito sekä käytävien hoito ja talvikunnossapito.

Vuoden 2026 talousarvioon on varattu hautausmaiden ylläpitoon normaalia enemmän määrärahoja. Suurimpina hankkeina ovat hautausmaan käytävien uusiminen, hautakappeliin kattojen kunnostaminen sekä puiden poisto. Tähän on yhteensä varattu määrärahoja 57 000 euroa. Kunnostukset kuuluvat perusparannuksien piiriin eivätkä näin ole investointeja. Keskeiset painopisteet ja sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
<ol style="list-style-type: none"> 1. Kiinteistöjen huollot tehdään säännöllisesti ajallaan. 2. Hautausmaakatselmuksessa todettujen tekemättömien töiden suunnittelu ja toteutus 3. Hautaholvien kattojen (2kpl) kunnostussuunnitelmat ja kustannusarviot 4. Merkattujen puiden poisto 5. Hautausmaakäytävien uusimistarjoukset hyväksytään v.2025 ja työ toteutetaan v.2026 6. Hautausmaan puutarhajatelavan uusimisen kartoitus. 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Huollot on tehty ajallaan. 2. Hautausmaakatselmuksessa todettujen töiden valmistuminen. 3. Tavoite on ollut jo v.2025 talousarviossa. Tarjous on saatu ja päätös urakan hyväksymisestä tehdään 12/2025 ja työ toteutetaan v.2026. 4. Puut on poistettu. 5. Hautausmaan käytävät uusittu. 6. Lavan hankintaa kartoitetaan 	

Hautaaminen (404)

Hautaamiseen liittyviä tehtäviä ovat hautausjärjestelyistä sopiminen, hautauslupien valvonta, haudan luovuttamiseen ja oikeuteen tulla haudatuksi hautaan liittyvät hallintotehtävät, hautakirjanpito, kuolemansyyn selvittämisestä annetun asetuksen mukaiset ilmoitukset, haudan avaaminen, peittäminen ja peruskunnostus, vainajan siirtäminen seurakunnan tiloissa ja hautausmaalla, tuhkan maahan kätkeminen sekä sirottelu.

Keskeiset painopisteet ja sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Hautojen hallinta-aikojen tarkastelu tehdään vuosittain.	Hautojen, joiden hallinta-aika on mennyt umpeen, liputetaan.	
2. Hautaus-toimen hinnoittelua on tarkistettu laskelmien pohjalta.	Hautaus-toimen hintojen tarkistus on tehty.	
3. Hautaus-toimen ohjesääntö päivitetään.	Hautaus-toimen ohjesääntö on päivitetty.	
4. Selvitetään katalkin hankkimista kirkkoon.	Varattu talousarvioon	

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat:

Hautaustoimen tehtävät eivät tulevaisuudessa vähene, vaan lisääntyvät väestön ikääntyessä. Hautaustoimen sijaistaminen järjestetään Kustavin seurakunnasta.

Vainajasäilytys (406)

Taivassalon seurakunnassa pyritään vaikuttamaan siihen, ettei aika kuolemasta hautamiseen muodostu liian pitkäksi. Vainajasäilytys on välttämätön hautamiseen liittyvä palvelu. Vainajasäilytyksen käyttöaikaa per vainaja tullessaan seuraamaan ja kiinnittämään huomiota sen pituuteen. Tulee myös arvioida, tulisiko käytöstä periä käyttömaksu. Kylmäsäilytystilojen kapasiteetti on toistaiseksi riittänyt tarpeeseen nähden hyvin.

Vainajasäilytykseen liittyviä tehtäviä ovat tilojen kunnossapito ja puhtaanapito, kylmälaitteiden toiminnan valvonta, vainajien siirroista sopiminen, vainajakylmiön käytön valvonta, vainajien näyttöjen järjestäminen sekä vainajien säilytystä ja siirtoja koskeva kirjanpito.

2.4 Kiinteistötoimi (pl 5)

Kiinteistötoimi yhteensä:

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
5 - Kiinteistötoimi					
Toimintatuotot (ulkoiset)	487 048,87	72 300,00	155 900,00	128 418,00	139 677,00
Myyntituotot	161,75		500,00	510,00	515,00
Maksutuotot	1 895,00				
Vuokratuotot	90 450,79	72 300,00	75 400,00	76 908,00	77 662,00
Metsätalouden tuotot			30 000,00		10 000,00
Muut toimintatuotot	394 541,33		50 000,00	51 000,00	51 500,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-160 464,38	-134 233,00	-152 505,00	-148 415,10	-150 870,15
Henkilöstökulut	-7 151,57	-10 107,00	-3 130,00	-3 192,60	-3 223,90
Palkat ja palkkiot	-5 830,14	-8 159,00	-2 529,00	-2 579,58	-2 604,87
Henkilösivukulut	-1 321,43	-1 948,00	-601,00	-613,02	-619,03
Palvelujen ostot	-63 667,04	-52 123,00	-60 222,00	-61 426,44	-62 028,66
Vuokratulut	-124,00				
Aineet ja tarvikkeet	-59 679,93	-52 633,00	-60 483,00	-54 552,66	-56 087,49
Ostot tilikauden aikana	-59 679,93	-52 633,00	-60 483,00	-54 552,66	-56 087,49
Muut toimintakulut	-29 841,84	-19 370,00	-28 670,00	-29 243,40	-29 530,10
Toimintakate 1	326 584,49	-61 933,00	3 395,00	-19 997,10	-11 193,15
Toimintatuotot (sisäiset)	186 384,91				
Sisäiset tuotot	186 384,91				
Toimintakate 2	512 969,40	-61 933,00	3 395,00	-19 997,10	-11 193,15
Poistot ja arvonalentumiset	-92 978,49	-88 970,00	-91 970,00	-92 199,60	-92 314,40
Suunnitelman mukaiset poistot	-92 978,49	-88 970,00	-91 970,00	-92 199,60	-92 314,40
Laskennalliset erät	-154 936,71				
Sisäiset korkokulut	-83 504,93				
Sisäiset vyörytyserät	-71 431,78				
Työalalake (ulkoiset ja sisäiset)	265 054,20	-150 903,00	-88 575,00	-112 196,70	-103 507,55

Kiinteistötoimi huolehtii seurakunnan kiinteän omaisuuden hoidosta mahdollisimman hyvin ja korjaustarpeisiin nopeasti reagoiden.

Kiinteistötoimen tehtävänä on tukea seurakunnallista toimintaa ylläpitämällä ja korjaamalla seurakunnan omistamia rakennuksia ja muuta kiinteää omaisuutta. Kiinteistötoimi toteuttaa kiinteistötoimen tehtäviä kirkkovaltuuston hyväksymän kiinteistöstrategian mukaisesti. Seurakunta on luopunut tarpeettomista rakennuksista ja keskittänyt toimintansa kirkon ja seurakuntakeskuksen yhteyteen. Kirkon käytävämatot tullaan uusimaan vuoden 2026 aikana. Puun myyntituloja odotetaan toteutuvan vuonna 2026 hyväksytyyn metsäsuunnitelman mukaisesti.

III Tuloslaskelmaosa

Tuloslaskelmaosasta nähdään koko seurakunnan tulos, joka sisältää sisäiset erät. Tuloslaskelmaosa osoittaa seurakunnan tulorahoituksen riittävyyden toiminnan menoihin, korko- ja muihin rahoitusmenoihin, pitkävaikutteisten omaisuususerien hankintamenojen jaksottamisesta aiheutuviin poistoihin ja arvonalentumisiin.

1.1 Perustelut

Taivassalon seurakunnan tuloslaskelmaosan erien tulo-/menoarvioista sitovia ovat kirkollisverotuloarviot, kirkon rahastomaksut, valtionrahoitus ja verotuskulut. Talousarvion verotuloarvio on Kirkkohallituksen tilaamaan FCG:n verotuloennusteen (10.2025) mukainen. Rahastomaksut ja valtionrahoituksen määrä perustuvat Kirkkohallituksen arvioihin. Kirkolliskokous päättää maksut ja valtionrahoituksen jaettavan summan marraskuussa.

Talousarvio on suunniteltu 4 532 euroa ylijäämäiseksi. Kuluvan 2025 vuoden ylijäämäksi on budjetoitu talousarviossa 26 254 euroa. Vuoden tulos tulee muuttumaan tarkentuvien rahoitustuottojen osalta. Tilinpäätösennusteen merkittävin epävarmuustekijä on, ettei sote-verouudistuksen lopullista vaikutusta kuluvan vuoden verokertymään vielä tiedetä.

Talousarvion 2026 toimintatulojen ja -menojen erotuksena muodostuva toimintakate on -403 958 euroa. Vuoden 2024 tilinpäätökseen nähden toimintakate eli toiminnan nettomenot pysyvät lähes samana huomioiden kertaluonteiset myyntitulot pysyvistä vastaavista. Talousarvioon 2026 on varauduttu palveluiden ostoihin n. 78 000 euroa enemmän sekä aineisiin ja tarvikkeisiin n. 5 800 euroa enemmän. Palveluiden ostojen korotus perustuu suurilta osin hautaustoimen pääluokkaan kohdistuviin peruskorjauksiin sekä 5 %:n korotukseen talousarvioon 2025 nähden. Myös tulevat seurakunta-vaalit nostavat menoeriä. Aineet ja tarvikkeet korotus perustuu 5 %:n korotukseen talousarvioon 2025 nähden. Henkilöstökulujen nousuun on varauduttu 2,7 %:n korotuksella, joka perustuu kirkon työmarkkinalaitoksen lukemiin.

1.2 Tuloslaskelmat

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	590 843,52	193 697,00	306 373,00	281 900,46	294 664,19
Korvaukset	87 376,14	78 347,00	82 773,00	84 428,46	85 256,19
Myyntituotot	225,67		500,00	510,00	515,00
Maksutuotot	16 260,21	11 750,00	15 550,00	15 861,00	16 016,50
Vuokratuotot	90 450,79	72 300,00	75 400,00	76 908,00	77 662,00
Metsätalouden tuotot			30 000,00		10 000,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	1 217,20	800,00	500,00	510,00	515,00
Tuet ja avustukset	752,18	500,00	21 650,00	22 083,00	22 299,50
Muut toimintatuotot	394 561,33	30 000,00	80 000,00	81 600,00	82 400,00
Toimintakulut	-588 440,23	-616 022,75	-710 831,00	-660 001,44	-667 766,16
Henkilöstökulut	-286 338,59	-318 034,75	-320 884,00	-324 955,68	-328 141,52
Palkat ja palkkiot	-239 043,56	-257 366,00	-260 278,00	-263 647,56	-266 232,34
Henkilösivukulut	-53 567,88	-60 668,75	-60 606,00	-61 308,12	-61 909,18
Henkilökulujen oikaisuerät	6 272,85				
Palvelujen ostot	-188 402,91	-185 008,00	-263 553,00	-211 029,06	-213 392,09
Vuokratulut	-6 017,24	-7 100,00	-7 904,00	-9 592,08	-9 686,12
Aineet ja tarvikkeet	-73 005,56	-81 360,00	-84 170,00	-79 418,22	-81 196,83
Ostot tilikauden aikana	-73 005,56	-81 360,00	-84 170,00	-79 418,22	-81 196,83
Annetut avustukset	-4 102,59	-4 400,00	-4 900,00	-4 998,00	-5 047,00
Muut toimintakulut	-30 573,34	-20 120,00	-29 420,00	-30 008,40	-30 302,60
TOIMINTAKATE	2 403,29	-422 325,75	-404 458,00	-378 100,98	-373 101,97
Kirkollisverotulot	370 564,84	376 000,00	383 000,00	390 660,00	394 490,00
Valtionrahoitus	34 557,96	46 989,00	42 150,00	42 993,00	43 414,50
Verotuskulut	-4 774,37	-4 780,00	-4 780,00	-4 875,60	-4 923,40
Kirkon rahastomaksut	-28 410,00	-29 810,00	-32 500,00	-33 150,00	-33 475,00
Rahoitustuotot ja -kulut	-7 363,13	113 077,00	145 000,00	95 200,00	95 300,00
Korkotuotot	27 361,00	131 177,00	160 000,00	110 500,00	110 750,00
Muut rahoitustuotot	1 154,75	400,00	1 000,00	1 020,00	1 030,00
Arvon alentumiset sijoituksista	-18 411,32				
Korkokulut	-17 465,26	-18 500,00	-16 000,00	-16 320,00	-16 480,00
Muut rahoituskulut	-2,30				
VUOSIKATE	366 978,59	79 150,25	128 412,00	112 726,42	121 704,13
Poistot ja arvonalentumiset	-126 747,35	-119 880,00	-124 880,00	-125 129,40	-125 254,10
Suunnitelman mukaiset poistot	-126 747,35	-119 880,00	-124 880,00	-125 129,40	-125 254,10
Erilliskirjanpituon hoidetut rahastot	0,00	46 688,00	1 000,00	1 020,00	1 030,00
Tuotot	19 856,81	58 288,00	20 000,00	20 400,00	20 600,00
Kulut	-10 899,42	-11 600,00	-10 000,00	-10 200,00	-10 300,00
Siirrot rahastosta/rahastoon	-8 957,39		-9 000,00	-9 180,00	-9 270,00
TILIKAUDEN TULOS	240 231,24	5 958,25	4 532,00	-11 382,98	-2 519,97
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	64 050,00				
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	304 281,24	5 958,25	4 532,00	-11 382,98	-2 519,97

IV Investointiosa

Investointiosa sisältää määrärahat ja tuloarviot taseen pysyviin vastaaviin aktivoitaville seurakuntatalouden investointihankkeille tai hankeryhmille. Investointiosa sisältää myös määrärahat pysyviin vastaaviin aktivoitavien aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden hankintamenoihin sekä seurakunnan toiminnan mahdollistamiseksi hankittavien sijoitusten hankintamenoihin.

4.1 Perustelut

Ei investointeja vuodelle 2026.

V Yhteenvetotaulukko

Yhteenvetotaulukko sitovista eristä:

Sitovuustasoa osoittava otsikko	TA 2026
Käyttötalousosa	
toimintakate	-434 458
toimintakate (pl1) hallinto	-159 992
toimintakate (pl2) seurakunnallinen toiminta	-170 238
toimintakate (pl4) hautustoimi	-107 623
toimintakate (pl5) kiinteistötoimi	3 395
Tuloslaskelmaosa	
Kirkollisvero	383 000
Valtionrahoitus	42 150
Keskusrahastomaksu	-32 500
Rahoitustuotot ja -kulut	145 000

VI Hautainhoitorahasto

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	19 719,80	17 450,00	17 450,00	17 799,00	17 973,50
Maksutuotot	19 719,80	17 450,00	17 450,00	17 799,00	17 973,50
Toimintakulut	-9 894,41	-14 795,00	-16 365,00	-16 692,30	-16 855,95
Henkilöstökulut	-6 877,03	-7 815,00	-10 034,00	-10 234,68	-10 335,02
Palkat ja palkkiot	-5 507,07	-6 355,00	-8 533,00	-8 703,66	-8 788,99
Henkilösivukulut	-1 369,96	-1 460,00	-1 501,00	-1 531,02	-1 546,03
Palvelujen ostot	-401,38	-1 920,00	-2 017,00	-2 057,34	-2 077,51
Aineet ja tarvikkeet	-2 616,00	-5 060,00	-4 314,00	-4 400,28	-4 443,42
Ostot tilikauden aikana	-2 616,00	-5 060,00	-4 314,00	-4 400,28	-4 443,42
TOIMINTAKATE	9 825,39	2 655,00	1 085,00	1 106,70	1 117,55
Rahoitustuotot ja -kulut		61 871,00			
Korkotuotot		61 871,00			
VUOSIKATE	9 825,39	64 526,00	1 085,00	1 106,70	1 117,55
Poistot ja arvonalentumiset	-868,00	-870,00	-870,00	-887,40	-896,10
Suunnitelman mukaiset poistot	-868,00	-870,00	-870,00	-887,40	-896,10
TILIKAUDEN TULOS	8 957,39	63 656,00	215,00	219,30	221,45
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	8 957,39	63 656,00	215,00	219,30	221,45