

Mustasaaren seurakuntayhtymä

Tilinpäätös 2025



Yhteisen kirkkoneuvoston allekirjoittama 26.3.2026

Yhteisen kirkkovaltuuston hyväksymä 4.6.2025

Sisällys

1. Toimintakertomus.....	3
1.1 Yleiskatsaus	3
1.2 Hallinto.....	6
1.3 Henkilökunta	8
1.4 Ympäristö	11
1.5 Arvio todennäköisesti tulevasta kehityksestä.....	11
1.6. Tärkeimpien riskien arviointi	11
1.7. Jäsenmäärä	11
1.8. Sisäinen valvonta	12
1.9. Talouden tunnusluvut	13
1.10. Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelemisestä ja talouden tasapainottamista koskevista toimenpiteistä.....	14
2. Talousarvion toteutuma.....	15
2.1. Käyttötalouden toteutuma	15
2.1.1 Talous- ja henkilöstöhallinto	16
2.1.2 Korsholms svenska församling.....	17
2.1.3 Kvevlax församling	19
2.1.4 Mustasaaren suomalainen seurakunta.....	22
2.1.5 Replots församling	24
2.1.6 Solfs församling.....	27
2.1.7 Yhteiset seurakunnalliset tehtävät	30
2.1.8 Hautaustoimi.....	31
2.1.9 Kiinteistötoimi.....	32
2.2 Tuloslaskelman toteutuma	33
2.3 Investointiosan toteutuma	35
2.4 Rahoitusosan toteutuma	37
2.5 Talousarvion sitovuustasojen toteutuma	38
3. Tilinpäätöslaskelmat	40
4. Tilinpäätöksen liitetiedot	43
4.1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot	43
4.2. Tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot	43
4.3. Tuloslaskelman liitetiedot.....	44
4.4 Rahoituslaskelman liitetiedot	45
4.5 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot	45
4.6. Taseen vastattavia koskevat liitetiedot	50
4.7 Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot	50
4.8 Bokslut gravvårdsfond / Tilinpäätös hautainhoitorahasto	52
5. Allekirjoitukset ja tilintarkastusmerkintä.....	54
5.1. Tilintarkastuskertomus	55
6. Luettelot ja selvitykset	57

1. Toimintakertomus

1.1 Yleiskatsaus

Haluamme kiittää kaikkia luottamushenkilöitä, vapaaehtoisia ja työntekijöitä heidän arvokkaista panostuksistaan ja osallisuudestaan vuonna 2025. Luottamushenkilöt ja vapaaehtoiset suorittavat monia tärkeitä tehtäviä kirkossa – usein näkymättömiä, mutta kokonaisuuden kannalta hyvin merkityksellisiä.

Vuotta 2025 leimasi puute papeista ja merkittävät muutokset johtavissa viroissa. Kirkkoherra Mats Björklund erosi Korsholms svenska församlingin kirkkoherran virasta hänen tultuansa valituksi saman seurakunnan kappalaiseksi. Sen jälkeen kirkkoherran virka julistettiin avoimeksi, ja syksyllä 2025 Fredrik Kass valittiin uudeksi kirkkoherraksi. Hän astui virkaan 1. maaliskuuta 2026. Tuomiokapituli määräsi Henrik Östmanin Replots församlingin vt. kirkkoherraksi 11.8.2025-10.8.2026 väliseksi ajaksi. Vuonna 2026 sekä Replots että Kvevlax församlingissa on odotettavissa kirkkoherran vaalit. Kiinteistöpäällikkö Johan Nysten erosi virastaan kesäkuussa 2025, minkä jälkeen Tommy Svevar nimettiin vt. kiinteistöpäälliköksi. Uuden vakinaisen kiinteistöpäällikön valinnan odotetaan tapahtuvan maaliskuussa 2026.

Tilinpäätöksen pääasiallinen sisältö määrätään kirkkojärjestyksessä ja täsmennetään kirkkohallituksen ohjeissa. Tilinpäätöksessä tulee olla tuloslaskelma, tase, rahoituslaskelma sekä näihin liittyvät tiedot eli niiden liitetiedot. Lisäksi tilinpäätöksen tulee sisältää talousarvion toteutumataulukon ja toimintakertomuksen.

Tilinpäätöksen tulee antaa oikea ja riittävä kuva toiminnasta, tilikauden tuloksesta ja taloudellisesta asemasta. Tämän vaatimat lisätiedot tulee esittää liitetiedoissa.

Yhteinen kirkkoneuvosto, allekirjoittajina kaikki sen jäsenet, pani syksyllä 2024 vireille seurakuntien talousarvioiden korotuksen noin 12 prosentilla vuosille 2025–2027, jonka jälkeen talousarvio palaa normaalille tasolle vuonna 2028. Aloitetta perusteltiin yhtymän hyvällä taloudellisella tuloksella ja tarkoituksena oli, että kerääntyneet verotuotot käytettäisiin toiminnan hyväksi. Yhteinen kirkkovaltuusto on hyväksynyt korotuksen vuosille 2025 ja 2026.

Toimintakate oli 195 451,71 euroa budjetoitua parempi. Toimintakate on yhteisen kirkkovaltuuston vuodelle 2025 vahvistamien toimintatuottojen ja toimintakulujen summa. Toimintatuotot ylittivät talousarvion 156 831,44 eurolla, kun toimintakulut puolestaan alittivat talousarvion 39 620,27 eurolla.

Vaikka toimintakate osoitti ylijäämää, yhtymän tulos oli negatiivinen. Tämä johtuu kokonaan kirkollisverotuotoista. Kirkollisverotuotot olivat 5 927 455,23 euroa, mikä on 272 544,77 euroa budjetoitua vähemmän. Poikkeama johtuu kolmesta pääasiallisesta syystä:

Virheellisesti jaettujen verotuottojen korjaus

- Verohallinto oli vuonna 2024 tilittänyt liian korkeat verotuotot sekä seurakunnille että kunnille. Virhe havaittiin keväällä 2025 ja verohallinto korjasi tämän vähentämällä 109 772 euroa Mustasaaren seurakuntayhtymän verotilityksestä toukokuussa 2025.

Yliarviointi budjetoinnissa vuodelle 2025

- Kirkollisverotuottojen budjetointi vuodelle 2025 perustui korkeisiin verotuottoihin vuonna 2024, jotka myöhemmin osoittautuivat virheellisesti paisutetuiksi yllä mainitun erehdyksen takia. Tämä johti siihen, että vuoden 2025 verotuottoihin kohdistui mahdollista, todellista kertymää korkeammat odotukset.
- Kirkollisverotilitykset lisääntyivät Mustasaaren seurakuntayhtymässä vain 0,1 prosentilla. Koko kirkon kirkollisverotilitykset lisääntyivät 0,5 prosenttia verrattuna edelliseen vuoteen. Kirkollisverotuottoja budjetoitaessa vuodelle 2025 verotilitysten odotettiin lisääntyvän 3 prosenttia.

Valtion rahoitus oli budjetoitua korkeampi, kun puolestaan maksut kirkon keskusrahastoon ylittivät talousarvion. Rahoitustuotot ja -kulut osoittivat alijäämää 3 534,25 euroa. Alijäämä selittyy lähinnä sijoitusten arvonalennuksesta 58 128,66 euroa, jota selvitetään tarkemmin liitetiedoissa.

Vuoden 2025 vuosikate oli 158 021,89 euroa, mikä on 122 348,11 budjetoitua vähemmän. Pääsiallinen syy alhaiseen vuosikatteeseen oli, että kirkollisverotuotot olivat huomattavasti odotettua alemmat.

Vuoden tulos oli -229 122,75 euroa.

Alla olevassa taulukossa esitetään pääluokkien toimintakatteet. Taulukossa TP tarkoittaa tilinpäätöstä ja TA talousarviota. Yhteinen kirkkovaltuusto päätti, että talousarvion sitovuustaso on pääluokka.

Talousarvion toteutuma pääluokittain	TP 2024	TA kuluva 2025	TA muutokset	TA yhteensä 2025	TP 2025	Yli-ali
Korsholms sv. församling	-988 635,04	-1 133 061		-1 133 061	-1 063 082,95	-69 978,05
Kvevlax församling	-466 895,84	-545 416		-545 416	-556 022,94	10 606,94
Mustasaaren suomalainen seurakunta	-689 535,13	-822 749		-822 749	-785 028,03	-37 720,97
Replots församling	-350 809,55	-405 778		-405 778	-416 886,79	11 108,79
Solfs församling	-338 690,17	-381 820		-381 820	-373 476,65	-8 343,35
Yhteiset seurakunnalliset tehtävät	-299 684,14	-311 176	-16 000	-327 176	-297 206,32	-29 969,68
Hallinto	-360 983,40	-340 000	-73 630	-413 630	-448 201,61	34 571,61
Hautaustoimi	-302 926,13	-325 000	-65 000	-390 000	-418 316,55	28 316,55
Kiinteistötoimi	-1 258 093,46	-1 377 000		-1 377 000	-1 241 956,45	-135 043,55
Yhteensä	-5 056 252,86	-5 642 000,00	-154 630,00	-5 796 630,00	-5 600 178,29	-196 451,71

Pääluokat Kvevlax församling, Replots församling, Hallinto ja Hautaustoimi ylittivät talousarvionsa. Ylityksiä käsitellään tarkemmin asianomaisten pääluokkien talousarviototeutumia tarkasteltaessa.

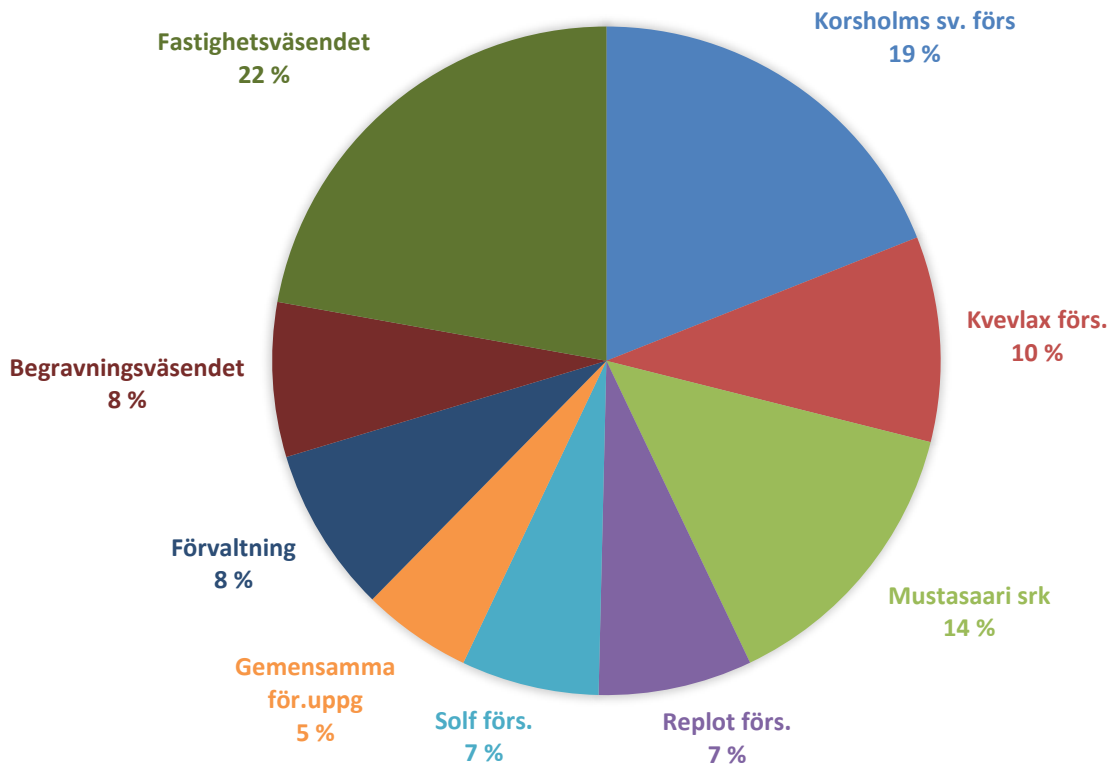
Kiinteistötoimi alitti talousarvion 135 043,55 eurolla, ja myös Korsholms svenska församling, Mustasaaren suomalainen seurakunta, Solfs församling sekä Yhteiset seurakunnalliset tehtävät pysyivät talousarviokehysten sisällä.

Talousarvion ja määrärahan erittelemisen pääluokittain on yhtymän resurssien keskeinen ohjausmenetelmä. Samalla on tärkeä painottaa, että pääluokat ovat toisistaan riippuvaisia. Esimerkiksi seurakunnallista toimintaa ei voitaisi harjoittaa ilman tarkoituksenmukaisia kiinteistöjä – jumalanpalveluksia viettävä seurakunta tarvitsee kirkon ja toimivat tilat.

Alla olevassa ympyrädiagrammissa esitetään eri toimintamuotojen prosentuaaliset osuudet toimintakatteesta. Kiinteistötoimen osuus on 22 %, sen jälkeen tulevat Korsholms svenska församling 19 % ja Mustasaaren suomalainen seurakunta 14 %.

Seurakunnallinen toiminta ja hautaustoimi ovat seurakuntien lakisääteisiä tehtäviä, kun puolestaan talous- ja henkilöstöhallinto sekä kiinteistötoimi ovat tukitoimintoja.

Yhteensä seurakunnallinen toiminta käytti 57 % ja hautaustoimi 8 % toimintakatteesta, tukitoimintojen yhteisen osuuden ollessa 30 %.



Toiminnan ja talouden tarkastelu tulopohjan muutosten perusteella

Seurakuntatalouden ei odoteta huononevan merkittävästi lähivuosina. Kolmen viime vuoden aikana jäsenmäärä on pienentynyt keskimäärin 1,3 prosenttia vuosittain, ja vähennyksen odotetaan jatkuvan. Seurakuntien kirkollisverotuottojen odotetaan pitkällä aikavälillä vähentyvän. Tämä johtaa käyttö- ja investointitalousarvioiden sopeuttamiseen. Viime vuosina kirkollisverotulot ovat olleet suhteellisen vakaita. Kirkollisveroprosenttia vuodelle 2025 alennettiin 1,8 %:iin sosiaali- ja terveydenhuoltouudistuksen ja sitä seuranneen verouudistuksen takia.

Toiminnan ja talouden tarkastelu kriisiytyvän seurakunnan taloudellisten mittarien perusteella

Taloudellisessa kriisissä olevan seurakunnan mittarit (kirkkohallitus)	Mustasaaren seurakuntayhtymän tilanne
1. Tilikauden tulos on ilman kertaluontoisia eriä negatiivinen kolmena peräkkäisenä vuotena taikka viimeisen tilikauden tulos on negatiivinen ilman kertaluontoisia eriä ja kirkollisveroprosentti on 2,0 tai korkeampi.	Vuoden 2025 tulos oli negatiivinen, tulokset 2023 ja 2024 olivat vahvasti ylijäämäisiä. Kirkollisvero on 1,80.
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 kertaluontoisten erien tai metsänhoitosuunnitelman ylittävän myynnin toteuttamista.	Taseessa on edellisiltä tilikausilta ylijäämää 14 400 134,65 euroa.
3. Maksuvalmius on alle 90 päivää, tai maksuvalmius heikkenee kolmena peräkkäisenä vuotena.	Rahavarat kattavat toimintakulut 653 päivää.

4. Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuotena.

Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista on kasvanut 2024 ja 2025. Tämä johtuu lähinnä: (i) seurakuntien talousarvioiden lisäyksestä noin 12 prosentilla vuosina 2025–2027 sekä (i) palkkojen inflaatiota suuremmasta noususta.

Mustasaaren seurakuntayhtymän missio, visio ja strategia

Kirkkolaissa seurakunnan tehtävä eli missio kiteytetään seuraavasti: *”Tunnustuksensa mukaan kirkko julistaa Jumalan sanaa ja jakaa sakramentteja sekä toimii muutenkin kristillisen sanoman levittämiseksi ja lähimmäisenrakkauden toteuttamiseksi.”* Mustasaaren seurakuntayhtymällä ei tällä hetkellä ole laadittua strategia-asiakirjaa. Luottamushenkilöiden odotetaan vahvistavan kiinteistöstrategian vuoden 2026 aikana. Kiinteistöstrategian valmistuttua seurakuntayhtymä voi laatia kokonaistrategian.

Lahjonnan ja korruption torjunta

Yhtymä kiinnittää huomiota lahjonnan ja korruption torjuntaan. Lahjonnan ja korruption torjunnan edelleen selkiyttämiseksi suunnitellaan ohjetta, jossa linjataan noudatettavia periaatteita mitä tulee lahjojen antamiseen ja vastaanottamiseen, vieraanvaraisuuteen ja korruption torjuntaan Mustasaaren seurakuntayhtymässä.

1.2 Hallinto

Hallinto muodostuu yhteisestä kirkkovaltuustosta, joka on ylin päättävä elin. Valtuusto käyttää tilintarkastusta hallinnon ja talouden tarkastamista varten. Yhteinen kirkkoneuvosto toimii valmistelevana ja toimeenpanevana elimenä valtuuston alaisuudessa ja hoitaa lähinnä hallinnon ja talouden sekä hautaus- ja kiinteistötoimen asioita. Seurakuntien toimintaa johtavat seurakuntaneuvostot, joissa kirkkoherrat toimivat puheenjohtajina.

Yhteinen kirkkovaltuusto

Yhteinen kirkkovaltuusto koostuu 31:stä kansan valitsemasta jäsenestä. Yhteinen kirkkovaltuusto valitsee keskuudestaan puheenjohtajan, varapuheenjohtajan ja sihteerin. Kirkkoherroilla ja hallintopäälliköllä on läsnäolo- ja puheoikeus. Yhteisen kirkkovaltuuston toimikausi on 2023–2026. Alf Burman valittiin puheenjohtajaksi ja Mikael Fredman varapuheenjohtajaksi. Maria Kallio on toiminut sihteerinä.

Yhteisen kirkkovaltuuston varsinaiset jäsenet alla:

Korsholms svenska församling: Back Peter, Beijar Marcus, Fredman Mikael, Granholm Ann-Marie, Henrik Ingo, Lithén Yngve, Lång Kerstin, Lärka Anna-Karin, Särs Rune ja Wikström Jonas. Varajäsenet: Ahlgren Elvis, Mattlar Mikaela.

Kvevlax församling: Backman Maj-Lis, Burman Alf, Granberg Håkan, Holms Sara, Tammelin Lars, Åkerholm Lars-Erik. Varajäsenet: Östman Yngve, Beijar Gun.

Solfs församling: Asplund Monica, Bjön Christer, Tallgård Inger, Pått Solveig. Varajäsenet: Wester Ragnvald. Mustasaaren suomalainen seurakunta: Ahlskog Martin, Hakala Riitu, Kujala Satu, Lassila Jari, Leponen Tuula, Schöning Sanna, Suomi Martti. Varajäsenet: Widjeskog Minna, Ritola Satu, Aksberg Henri, Koskimäki Heikki, Tuominen Elisa.

Replots församling: Gammelgård Lena, Lindvik Niklas, Nystrand Lena, Åbacka Ilola Maria.

Tärkeistä päätöksistä voidaan mainita tilinpäätöksen 2024 ja talousarvion 2025 hyväksyminen ja veroprosentin vahvistaminen vuodelle 2026.

Yhteinen kirkkoneuvosto

Yhteinen kirkkovaltuusto valitsee yhteisen kirkkoneuvoston kaksi vuotta kestäväksi toimikaudeksi alkaen vaalikauden ensimmäisestä ja kolmannesta vuodesta. Yhteisen kirkkoneuvoston toimikausi on 2023–2024. Yhteisen

kirkkoneuvoston puheenjohtajana toimi, Porvoon tuomiokapitulin päätöksen mukaisesti, Mats Björklund, Korsholms svenska församlingin kirkkoherra. Kirjanpitäjä Carina Kaustinen on toiminut sihteerinä. Hallintopäällikkö Kari Harju on toiminut esittelijänä.

<u>Varsinaiset jäsenet</u>	<u>Henkilökohtaiset varajäsenet</u>
Johan Kanckos, puheenjohtaja	
Solveig Pätt, varapuheenjohtaja	Jeanette Smeds
Sanna Schöning	Tuula Leponen
Heikki Koskimäki	Martti Suomi
Kerstin Lång	Ann-Marie Granholm
Rune Särs	Henrik Ingo
Niklas Lindvik	Nystrand Lena
Maj-Lis Backman	Lars-Erik Åkerholm
Ebba-Stina Beukelman	Ulla Björknäs

Tärkeitä asioita vuoden aikana ovat olleet seurakuntien talousarviovarojen lisääminen, muutokset johtavissa viroissa, tilinpäätös 2024 ja talousarvio 2025.

Jaostot

Kiinteistöjaosto: Solveig Pätt (puheenjohtaja), Lena Nystrand, Anders Härmälä, Yngve Östman ja Heikki Koskimäki. Vt. kiinteistöpäällikkö Tommy Svevar toimii valmistelijana ja esittelijänä.

Henkilöstöjaosto: Rune Särs (puheenjohtaja), Henrik Ingo, Satu Ritola, Maj-Lis Backman ja Barbro Wester. Kari Harju toimii valmistelijana ja esittelijänä.

Sijoitusrahasto: Ahlskog Martin (puheenjohtaja), Johan Kanckos, Mikael Fredman, Monica Asplund ja Lena Nystrand. Kari Harju toimii valmistelijana ja esittelijänä.

Seurakuntaneuvostot

Korsholms svenska församling (varsinaiset jäsenet): Mats Björklund (kirkkoherra, puheenjohtaja), Kerstin Lång (varapuheenjohtaja), Julia Järveläinen, Ann-Marie Granholm, Peter Back, Mikael Fredman, Henrik Ingo, Mikael Ventin, Rune Särs, Yngve Lithén, Johanna Nystrand, Maria Koski ja Mikaela Mattlar.

Varajäsenet: Anna-Mari Bäckman, Elvis Ahlgren, Gun-Viol Skoglund sekä Anette Wollsten-Håkans.

Kvevlax församling (varsinaiset jäsenet): Fredrik Kass (puh.joht.), Gunilla Asplund, Maj-Lis Backman, Alf Burman (varapuh.joht.), Lars Burman, Eva Grop, Sara Holms, Johanna Levälahti, Anders Månsus, Yngve Östman ja Lars-Erik Åkerholm. Varajäsenet: Alexandra Wasberg, Håkan Granberg ja Lars Tammelin.

Replots församling (varsinaiset jäsenet): Fredrik Kass (puh.joht.), Andersson Lars-Johan, Ekblad Susanne, Håkans Barbro, Lindvik Niklas, Ohls Anne, Backman Elisabeth, Nyback Maj-Helen ja Wiik Roland

Solfs församling (varsinaiset jäsenet): Johan Kanckos, kirkkoherra, puh.joht., Beukelman Ebba-Stina, Björknäs Ulla, Pätt Solveig (varapuh.joht.), Smeds Jeanette, Wester Barbro, Westerlund Camilla, Vestling Siv-Britt, Bergström Thommy. Varajäsenet: Engblom Britt-Marie ja Snåfs Eva

Mustasaaren suomalainen seurakunta (varsinaiset jäsenet): Anne Visser-Kelto (puh.joht.), Sanna Schöning, Satu Kankaanpää, Jari Lassila, Tuula Leponen, Lea Trygge, Satu Kujala, Martti Suomi, Satu Ritola, Minna Widjeskog ja Riitu Hakala. Varajäsenet: Elisa Tuominen, Henri Aksberg, Heikki Koskimäki ja Nina Aksberg.

Tilintarkastus

Kirkkojärjestyksen mukaan kirkkovaltuusto tai yhteinen kirkkovaltuusto valitsee toimikauttaan vastaavien vuosien hallinnon ja talouden tarkastamista varten joko vähintään yhden varsinaisen ja yhden varatilintarkastajan tai näiden sijasta tilintarkastusyhteisön. Tilintarkastajan ja varatilintarkastajan tulee olla Keskuskauppakamarin tilintarkastuslautakunnan hyväksymiä KHT-tilintarkastajia, kauppakamarin tilintarkastusvaliokunnan hyväksymiä HTM-tilintarkastajia tai julkishallinnon ja -talouden tilintarkastuslautakunnan hyväksymiä JHTT-tilintarkastajia. Tilintarkastusyhteisön tulee olla KHT-, HTM- tai JHTT-yhteisö. Yhteinen kirkkovaltuusto valitsi tilintarkastusyhteisö BDO:n tilintarkastusta varten toimikaudeksi 2023–2026. Tilinpäätös toimitetaan tilintarkastajalle välittömästi allekirjoittamisen jälkeen. Krister Rehn on vastuullinen tilintarkastaja ja avustavana tilintarkastajana toimii Emilia Back.

1.3 Henkilökunta

Alla olevassa taulukossa 1 esitellään Mustasaaren seurakuntayhtymän ja siihen kuuluvien seurakuntien viranhaltijat ja työntekijät 31.12.2025. Viranhaltijoiden ja työntekijöiden kohdalla esitetään työyksikön ja tehtävän lisäksi myös osa-aikaisuusprosentti. Jos työsopimus perustuu tuntipalkkaan, se mainitaan taulukossa. Alla olevassa henkilöstöä kuvaavassa tekstissä esitetään edellisen vuoden vertailuluku suluissa. Vuodenvaihteessa yhtymällä oli 66 (60) työntekijää, joista yksi henkilö työskenteli kahdessa eri työsuhteessa. Työntekijöistä 59 (55) prosenttia oli naisia ja 41 (45) prosenttia miehiä. Työntekijöistä 32 (27) prosenttia teki osa-aikatyötä ja 66 (73) prosenttia kokopäivätyötä. Osa-aikaisuus vaihteli 20 %:n ja 80 %:n välillä kokopäivätyöstä. Henkilötyövuosien määrä oli 55,6 (52), josta 64 (63) prosenttia seurakunnissa ja 36 (37) prosenttia yhtymässä. Yhtymän henkilötyövuodet jakautuivat seuraavasti: Korsholms svenska församling 10,3 (11,7), Kvevlax församling 6,8 (5,2), Mustasaaren suomalainen seurakunta 8,3 (7,3), Replots församling 4,5 (4,5), Solfs församling 4,6 (4,11) ja yhtymä 21,0 (19,4).

Viranhaltijat ja työntekijät 31.12.2025

Nimi	Ammattinimike	Työnantaja	Työssäolo-%i
Ahlskog-Erikslund, Emma	Toimistosihteeri	Mustasaaren seurakuntayhtymä	100
Berg, Nanna	Siivooja-avustava emäntä	Mustasaaren seurakuntayhtymä	41,8
Harju, Kari	Hallintopäällikkö	Mustasaaren seurakuntayhtymä	100
Häggkvist, Janina	Toimistosihteeri	Mustasaaren seurakuntayhtymä	40
Kallio, Maria	Kansliapäällikkö	Mustasaaren seurakuntayhtymä	100
Kaustinen, Carina	Palkanlaskija-kirjanpitäjä	Mustasaaren seurakuntayhtymä	100
Lundqvist, Tomas	Toimistosihteeri	Mustasaaren seurakuntayhtymä	100
Löfvik, Kaj	Hautausmaa-kiinteistötyöntekijä	Mustasaaren seurakuntayhtymä	50
Löfvik, Lucas	Kiinteistönhoitaja	Mustasaaren seurakuntayhtymä	100
Nabb-Vornanen, Susann	Toimistosihteeri	Mustasaaren seurakuntayhtymä	100
Norrback, Peter	Vahtimestari	Mustasaaren seurakuntayhtymä	100
Ohls, Ida	Vahtimestari	Mustasaaren seurakuntayhtymä	100
Orre, Beatrice	Emäntä	Mustasaaren seurakuntayhtymä	78
Rautakoski, Timo-Jaakko	Vahtimestari	Mustasaaren seurakuntayhtymä	100
Ruths, Michel	Vahtimestari	Mustasaaren seurakuntayhtymä	100
Salonsaari, Tobias	Vahtimestari	Mustasaaren seurakuntayhtymä	100
Sandin, Kristofer	Vahtimestari	Mustasaaren seurakuntayhtymä	100
Snickars Lundfors, Mia	Emäntä	Mustasaaren seurakuntayhtymä	100
Svevar, Nico	Kiinteistönhoitaja	Mustasaaren seurakuntayhtymä	100
Svevar Tommy	Kiinteistöpäällikkö vt.	Mustasaaren seurakuntayhtymä	100
Swahn, Malin	Toimistosihteeri	Mustasaaren seurakuntayhtymä	40
Vakkila, Teija	Emäntä	Mustasaaren seurakuntayhtymä	100
Wikström, Sofie	Toimisto-/kiinteistösihteeri	Mustasaaren seurakuntayhtymä	100
Ålander, Ulrika	Vahtimestari	Mustasaaren seurakuntayhtymä	50
Björklund, Mats	Kirkkoherra	Korsholms sv. församling	100

Lindblom, Rune	Kappalainen	Korsholms sv. församling	100
Nordqvist-Källström, Ann-Christine	B-kanttori	Korsholms sv. församling	100
Nygård, Erica	A-kanttori	Korsholms sv. församling	100
Lundström, Henna	Päiväkerhonohjaaja	Korsholms sv. församling	100
Saarela, Sanna	Päiväkerhonohjaaja	Korsholms sv. församling	100
Wargh, Michael	C-kanttori	Korsholms sv. församling	100
Koski, Sarah	Nuorisotyönohjaaja	Korsholms sv. församling	30
Lax, Christian	Nuorisotyönohjaaja	Korsholms sv. församling	20
Rannanpää, Tommy	Nuorisotyönohjaaja	Korsholms sv. församling	100
Ek, Sandra	Diakoni	Korsholms sv. församling	100
Mutai, Ingrid	Diakoni	Korsholms sv. församling	80
Kass, Fredrik	Kirkkoherra	Kvevlax församling	100
Myrskog, Johan	Saarnaaja-apulainen	Kvevlax församling	60
Andrén, Rodney	B-kanttori	Kvevlax församling	100
Crichton, Rebecca	Lastenohjaaja	Kvevlax församling	36,1
Edman, Isak	Seurakuntapedagogi	Kvevlax församling	100
Ihatsu, Jukka	Nuorisotyönohjaaja	Kvevlax församling	100
Dalaholm, Jenny	Iltapäiväkerhon ohjaaja	Kvevlax församling	37,4
Bäckman, Anna-Mari	Diakoni	Kvevlax församling	100
Ålander, Ulrika	Perhetyöntekijä	Kvevlax församling	50
Vesterlund, Ruth	Seurakuntapastori	Replots församling	50
Östman, Henrik	Kirkkoherra	Replots församling	100
Lång, Heidi	C-kanttori	Replots församling	100
Östman, Lea	Nuorisotyönohjaaja	Replots församling	100
Galls, Leif	Diakoni	Replots församling	100
Kanckos, Johan	Kirkkoherra	Solfs församling	100
Vidjeskog, Patrik	C-kanttori	Solfs församling	80
Huhta, Sanna	Lastenohjaaja	Solfs församling	23,5
Ström, Astrid Elisabeth	Lastenohjaaja	Solfs församling	31,4
Böckelman, Malin	Pedagogi	Solfs församling	50
Böckelman, Sofia	Nuorisotyönohjaaja	Solfs församling	50
Rosendahl, Jenny	Nuorisotyönohjaaja	Solfs församling	50
Holm, Joanna	Diakoni	Solfs församling	80
Heikkinen, Essi	Nuorisotyönohjaaja	Mustasaaren suom. seurakunta	100
Kallio, Miika	Seurakuntapastori	Mustasaaren suom. seurakunta	100
Karppi, Soile	Lastenohjaaja	Mustasaaren suom. seurakunta	50
Korpinen, Olli	Nuorisotyönohjaaja	Mustasaaren suom. seurakunta	100
Rajamäki, Minna	Toimistosihteeri	Mustasaaren suom. seurakunta	100
Renvall, Mari	B-kanttori	Mustasaaren suom. seurakunta	100
Salmela, Heli	Diakoniaviranhaltija	Mustasaaren suom. seurakunta	100
Visser-Keltto, Anne	Kirkkoherra	Mustasaaren suom. seurakunta	100
Vuorio, Nina	Lapsi- ja perhetyöntekijä	Mustasaaren suom. seurakunta	80

Alla olevassa taulukossa esitetään tuntipalkkaiset vuoden 2025 lopussa. Tuntipalkkaisten määrä on lisääntynyt merkittävästi sen jälkeen, kun Korsholms svenska församling otti Musiikkikoulun hoitaakseen. Musiikkikoulun opettajien työaika voi vaihdella lukukausittain oppilaspuolelta mukaan. Tuntipalkkaiset kirkkovahtimestarit kutsutaan tarvittaessa.

Tuntipalkkaiset 31.12.2025

Nimi	Ammattinimike	Työnantaja
Andrén, Simon	kirkkovahtimestari	Mustasaaren seurakuntayhtymä
Hakala, Tuomas	kirkkovahtimestari	Mustasaaren seurakuntayhtymä
Jakobsson, Ninja	musiikinopettaja	Korsholms sv. församling
Junolainen, Mariam	musiikinopettaja	Korsholms sv. församling
Karlsson, Joel	musiikinopettaja	Korsholms sv. församling
Knif, Salla	musiikinopettaja	Korsholms sv. församling
Mikander, Fredrik	seurakunnan avustaja	Kvevlax församling
Olsson, Hugo	musiikinopettaja	Korsholms sv. församling
Reshetko, Vladimir	musiikinopettaja	Korsholms sv. församling
Sandelin, Jenny	musiikinopettaja	Korsholms sv. församling

Kaikkien viranhaltijoiden, työntekijöiden ja tuntipalkkaisten keski-ikä oli 45,7 (46,5) vuotta.

Lakisääteinen työterveyshuolto toteutetaan yhteistyössä Mehiläinen Oy:n kanssa. Yhtymässä on nimetty yhteistyötoimikunta, joka myös hoitaa työsuojeluasiat. Toimintavuonna 2025 yhteistyötoimikuntaan kuuluivat Soile Karppi (työsuojeluvaltuutettu ja Kirkon alat ry:n toimitsija) ja Kari Harju (työsuojelupäällikkö), Heli Salmela (JHL:n toimitsija) sekä Johan Kanckos (kirkkoherrojen edustaja).

Alla esitetään selvitys henkilöstökuluista. Selvityksestä ilmenevät myös työterveyden ja koulutuksen kulut sekä työmatkakorvaukset ynnä muuta. Työterveyshuollon kustannukset ovat kasvaneet merkittävästi kahden viime vuoden aikana. Kasvu johtuu henkilöstön hyvinvointia varten hankituista tukipalveluista sekä käynnistetyistä henkilöstön hyvinvointia koskevasta selvityksestä syksyllä 2025. Kela korvaa osan tilinpäätösvuonna syntyneistä työterveyshuollon kuluista.

Tilikausi	1.1.2025- 31.12.2025	1.1.2024- 31.12.2024	1.1.2023- 31.12.2023
Palkat ja palkkiot	-2 897 377,33	-2 630 927,02	-2 337 526,13
Eläkemaksut	-577 650,00	-518 678,06	-464 380,35
Muut henkilösivukulut	-85 281,16	-54 591,75	-55 142,80
Saadut henkilöstökorvaukset	19 360,76	39 776,15	23 136,65
Henkilöstökulujen korjauserät (+/-)	-0,01	2 005,83	131,31
Yhteensä	-3 540 947,74	-3 162 414,85	-2 833 781,32
Matka-, majoitus- sekä ruokailukulut	-82 319,44	-79 832,01	-78 452,35
Koulutus- ja siihen liittyvät matkakulut, majoitus	-26 023,32	-22 924,60	-13 564,28
Työterveyshuolto	-80 020,80	-59 073,90	-32 214,21
Yhteensä	-188 363,56	-161 830,51	-124 230,84

1.4 Ympäristö

Suomen evankelisluterilaisen kirkon ympäristötyö perustuu kirkon energia- ja ilmastostrategiaan, kirkon ilmasto-ohjelmaan sekä kirkon ympäristöjärjestelmään (kirkon ympäristödiplomi). Yhteinen kirkkoneuvosto päätti helmikuussa 2025 anoa kirkon ympäristödiplomia, kesäkuussa päätettiin, että ympäristödiplomityö siirretään vuodelle 2026.

1.5 Arvio todennäköisesti tulevasta kehityksestä

Mustasaaren seurakuntayhtymän talous on erittäin vakaa. Yhtymä on vuosina 2020–2024 tehnyt vahvoja tuloksia. Vuosina 2026 ja 2027 tuloksen odotetaan olevan negatiivinen sen takia, että seurakunnat saavat korkeampia talousarviomäärärahoja näinä vuosina, jos valtuusto hyväksyy korotuksen myös vuodelle 2027. Aikaisempien tilikausien oma pääoma on 14 400 134,65 euroa. Rahavarat kauden lopussa ovat 14 638 873,10 euroa. Yhtymä laatii kiinteistöstrategian vuoden 2026 aikana. Pitkällä aikavälillä jäsenmäärän odotetaan laskevan, mikä johtaa heikompaan talouteen. Jäsenmäärää esitellään tarkemmin kohdassa 1.7. Talouden tulevan heikkenemisen vastustamiseksi hyvissä ajoin kiinteistöstrategia on keskeinen työkalu.

1.6. Tärkeimpien riskien arviointi

Yhtymän talous on vakaa, mikä tarkoittaa sitä, että taloudelliset riskit ovat pieniä lyhyellä aikavälillä. Jäsenmäärän väheneminen on meneillään oleva tekijä, joka väistämättä tulee vahvasti vaikuttamaan yhtymän pitkän aikavälin tulevaisuuteen. Kolmena viime vuotena jäsenmäärä on vähentynyt 1,3 prosenttia vuosittain. Jos kiinteistömassaa koskeva päätös voidaan tehdä hyvissä ajoin, jäsenmäärän vähennys vaikuttaa vähemmän seurakuntien taloudelliseen kantokykyyn.

Sitä vastoin pätevän henkilökunnan puute on jo olemassa oleva ongelma, lähinnä papin ammatissa. Tämä vaikuttaa seurakuntien toimintaedellytyksiin. Olisi toivottavaa, että varsinkin haettavaksi julistettuihin kirkkoherran virkoihin tulisi useampia ehdokkaita, jotta seurakunta voisi valita sopivan ehdokkaan. Jos nykyiset pappimme hakeutuvat muualle, sopivan ehdokkaan löytäminen tulee olemaan haasteellista. Myös pätevistä nuorisotyönohjaajista on puutetta, sillä koulutus Suomen ruotsinkielisellä alueella on ontuvaa. Yhtymä tai seurakunnat eivät voi vaikuttaa valmistuneiden määrään.

Toinen riski on seurakuntavaalien 2026 ehdokasasettelu. Seurakuntavaalissa 2022 ehdokasasettelu koettiin haastavaksi. Mediassa on raportoitu, että kunnilla ja hyvinvointialueilla on ollut vaikeuksia löytää ehdokkaita.

1.7. Jäsenmäärä

Seurakuntien jäsenmäärät ja muut tilastot perustuvat kirkon virallisen tilastoportaalin kirkontilastot.fi tietoihin. Mustasaaren seurakuntayhtymällä oli 31.12.2025 yhteensä 14 494 läsnä olevaa jäsentä, mikä vastaa noin 73,3 % kunnan väestöstä.

Vuoden vaihteessa 61,1 % Suomen väestöstä kuului evankelis-luterilaiseen kirkkoon. Mustasaaren jäsenmäärän väheneminen on kolmen viime vuoden aikana ollut suunnilleen samalla tasolla kuin maan seurakuntien keskimäärä. Vuonna 2025 Mustasaaren seurakuntien jäsenten lukumäärä väheni 232 henkilöllä, mikä vastaa noin 1,6 % vähennystä verrattuna edelliseen vuoteen. Suurin syy jäsenmäärän pienenemiseen oli kirkosta eroaminen. Yhteensä 204 henkilöä erosi seurakunnista, kun puolestaan 101 henkilöä liittyi niihin.

Muuttoliike vaikutti myös jäsenmäärän kehitykseen: 539 henkilöä muutti seurakuntiin vuoden aikana, kun puolestaan 608 henkilöä muutti pois. Nettovähennys muuttojen seurauksena oli näin ollen 69 henkilöä. Vuoden aikana kuolleita oli 147 henkilöä, ja kastettu oli 87.

Jäsentilastot 31.12.2025	2025	2024	2023
Jäsenet	14 494	14 726	14 929
Kastetut	87	87	114
Kuolleet	147	146	156
Seurakuntaan muutto	539	543	527
Seurakunnasta muutto	608	593	541
Kirkkoon liittyminen	101	76	82
Kirkosta eroaminen	204	170	177
Jäsenmäärän muutos	-232	-203	-151
Jäsenmäärän muutos %	-1,6 %	-1,4 %	-1,0 %
Jäsenet Mustasaaren kunnassa	73,3 %	74,6 %	75,5 %
Jäsenet Suomessa	61,1 %	62,2 %	63,5 %

Alla esitetään jäsentilastot seurakunnittain viimeisen 11 vuoden ajalta. Jäsenmäärä on pienentynyt 1466 henkilöllä ja vähennystä on kaikissa viidessä seurakunnassa. Kevlax församlingin vähennys prosentteina on pienin 7,3 %, kun puolestaan Solfs församlingin jäsenmäärä on vähentynyt 11,3 %.

Seurakuntien jäsenmäärät vuosina 2015–2025				
Seurakunta	Vuosi 2025	Vuosi 2015	Muutos 2015–2024	Muutos, %
Solf	1400	1 578	-178	-11,3 %
Korsholms sv.	5439	5 972	-533	-8,9 %
Kevlax	2446	2 640	-194	-7,3 %
Mustasaari	3683	4 067	-384	-9,4 %
Replot	1526	1 703	-177	-10,4 %
Yhteensä	14 494	15 960	-1 466	-9,5 %

1.8. Sisäinen valvonta

Yhteinen kirkkoneuvosto hyväksyi 3.12.2020 § 113 *Sisäisen valvonnan ohjeet*. Ohjeissa määrätään päätöksenteon, kirjanpidon ja maksuliikenteen, henkilöstöasioiden, omaisuudenhallinnan, tiedonhallinnan ja tietoturvallisuuden sekä avustusten, sopimusten ja hankkeiden sisäisestä valvonnasta. Sisäisen valvonnan ohjeita on noudatettu vuonna 2025. Seuraaviin riskinhallintatoimenpiteisiin on ryhdytty vuoden aikana:

Henkilöstö: Mehiläinen Oy hoitaa työterveyshuollon. Varhaisen tuen mallia käytetään ja työpaikkakäyntejä ja työpaikkaselvityksiä tehdään sopimuksen ja tarpeen mukaan. Työterveyshuoltoa on käytetty aikaisempia vuosia enemmän henkilökunnan hyvinvoinnin tukemiseksi ja vahvistamiseksi.

Kiinteistöt: Kirkkojen ulkoalueita 24/7 valvovat valvontakamerat ovat käytössä. Valvontakameroiden tarkoituksena on vähentää kirkkorakennusten vahingontekoa ja muita riskejä. Kaikkiin kiinteistöihin asennettiin uudet lukkojärjestelmät. Uusi lukkojärjestelmä vähentää kiinteistön turvallisuusriskejä.

Hautausmaat: Hautaustoimen Status-ohjelman puutteita on käsitelty yhteisessä kirkkoneuvostossa. Konkreettisia toimia on tehty hautaustoimen rekisterin tietojen päivittämiseksi. Toimenpiteiden odotetaan jatkuvan myös vuosina 2026 ja 2027.

Sisäisellä valvonnalla tarkoitetaan, että seurakunnan hallinto ja talous järjestetään siten, että ulkoinen ja sisäinen valvonta yhdessä muodostavat kattavan valvontajärjestelmän. Ulkoisen valvonnan suorittavat tilintarkastajat, kirkon viranomaiselimet sekä valtion ja kunnan viranomaiset. Sisäisen valvonnan hoitavat hallintoelimet sekä johtavat

virkamiehet. Sisäisen valvonnan tehtävänä on varmistaa kohtuullisella varmuudella, että seurakunnan toiminta ja hallinto on hoidettu asiallisesti, laadukkaasti ja lainmukaisesti. Sisäinen valvonta koskee kaikkia toimenpiteitä ja menettelytapoja, joiden tavoitteena on ylläpitää, edistää ja parantaa toiminnan tulosta (taloudellisuus, tehokkuus ja vaikuttavuus), turvata toiminnan jatkuvuus, varmistaa kirjanpidon ja muiden tietojärjestelmien luotettavuus, estää ja todeta vahinkoja, virheitä ja väärinkäytöksiä sekä turvata yhtymän varojen huolellinen ja taloudellinen hoito. Sisäinen valvonta on ennen kaikkea riskien hallintaa ja se on osa operatiivista johtamista. Sisäisen valvonnan tulee myös huolehtia siitä, että organisaation kaikkia tasoja informoidaan yhtymän toiminnan tarkoituksesta ja asetetuista tulostavoitteista, ja että asetettujen tulostavoitteiden saavuttamista seurataan.

1.9. Talouden tunnusluvut

Talouden tunnusluvut	2025	2024	2023	2022	2021
Toimintatuottojen osuus toimintakuluista %	6,4	7,8	8,7	7,7	7,9
Vuosikatteen osuus poistoista %	40,8	262,7	237,8	193,6	191,2
Vuosikate, euroa/jäsen	10,9	73,3	69,6	58	62,2
Henkilöstökulujen osuus verotuloista %	59,7	53,4	48,8	52,9	51,1
Omavaraisuusaste %	95,0	95,6	95,6	96,1	96,3
Rahoitusomaisuus euroa/jäsen	942,6	999,7	942,2	872,8	817,6
Suhteellinen velkaantuneisuus %	14,6	12,85	13,3	13	12,5
Lainakanta, euroa/jäsen	0,0	0	0	0	0
Investointien tulorahoitus %	13	214	774	546	604
Rahavarojen riittävyys, pv	653	826	942	960	985
Lainanhoitokate	932	676	993	261	1 062

Tunnusluku vuosikatteen osuus poistoista osoittaa, että vuosikate kattoi 40,8 % poistoista. Tämä tunnusluku on alhaisella tasolla. Yleensä vuosikatteen tulisi aina olla suurempi kuin poistot, jotta se kattaisi kiinteistöjen ja konekannan kulumiset ja arvonalennuksen. Vuosikate oli 10,9 euroa jäsentä kohti. Toimintatuotot kattoivat 6,4 % toimintakuluista. Henkilöstökulujen osuus verotuloista oli 59,7 %.

Omavaraisuusaste 95,0 % on oman pääoman osuus suhteessa koko pääomaan taseen vastattavissa. Laina/jäsen on 0 euroa. Kirkkohallituksen taloushallinnon perusohjeissa sanotaan: ”jos omavaraisuusaste on alle 50 %, vieraan pääoman osuus on hälyttävän suuri”. Suhteellinen velkaantuneisuus 14,6 % kertoo, kuinka suuri osuus kaikista tuotoista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. Rahoitusomaisuus on 942,6 euroa jäsentä kohti.

Investointien tulorahoitusprosentti 13 % kertoo, miten suuri osuus investoinneista voitaisiin rahoittaa vuosikatteella. Lainanhoitokate 932 osoittaa, miten hyvin vuosikate on kattanut vieraan pääoman lyhennykset ja kulut. Kun tunnusluku on suurempi kuin 1, yhtymä on kattanut kulut tulorahoituksella. Rahavarojen riittävyys 653 päivää on erittäin korkea. Tunnusluku kertoo miten monta päivää yhtymä voisi jatkaa toimintaansa nykyisellä kulutasolla, jos yhtymän kaikki tuotot loppuisivat.

1.10. Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelemisestä ja talouden tasapainottamista koskevista toimenpiteistä

Tilikauden negatiivinen tulos on -229 122,75 euroa.

Kirkkoneuvosto esittää kirkkovaltuustolle, että tilikauden alijäämä -229 122,75 euroa kirjataan taseen omaan pääomaan tilille *Tilikauden yli-/alijäämä*.

Aikaisempien tilikausien ylijäämä taseen omassa pääomassa on ennen tilinpäätöksen 2025 alijäämän kirjausta 14 400 134,65 euroa.

Kirkkojärjestyksen edellyttämien talouden tasapainottamistoimenpiteiden esittämiseen ei ole mitään syytä, koska yhtymän talous on hyvä.

2. Talousarvion toteutuma

Tasekirjan 2025 laadinnassa noudatetaan Kirkkohallituksen ohjeita seurakuntien ja seurakuntayhtymien taloushallinnosta. Seuraavat pääluokat ovat sitovuustasoja:

- PL 1: Yleishallinto
- PL 2: Kukin viidestä seurakunnasta
- PL 3: Yhteiset seurakunnalliset tehtävät (yhteinen kanslia, sairaalasielunhoito ja perheneuvonta)
- PL 4: Hautaustoimi
- PL 5: Kiinteistötoimi

Yhteisen kirkkovaltuuston tilinpäätöksen yhteydessä käsittelemät mahdolliset talousarvion ylitykset koskevat pääluokan/toimialueen kokonaistoimintakatetta.

Seurakunnan talousarviossa hallinnolliset tulosityksiköt – kuten seurakuntaneuvosto, kirkkoherranvirasto, muu hallinto, kirkolliset vaalit ja kirkonkirjojen pitäminen – muodostavat yhdessä muiden tulosityksiköiden kanssa toimintakateen sitovuustason. Tämä on tarkoituksenmukaista myös hallinnollisesti, sillä nämä yksiköt ovat seurakuntaneuvoston ja kirkkoherran johdon alaisia. Näin ollen jokaisella ylityksellä tai alituksella on selkeästi määritelty talousarviosta vastaava viranhaltija ja vastuullinen elin.

Toimintakate on ulkoinen mittari ja osoittaa kustannuspaikan tuottojen ja menojen välisen erotuksen. Se osoittaa siten mahdolliset ylitykset tai alitukset suhteessa yhteisen kirkkovaltuuston vahvistamaan talousarvioon vuodelle 2025.

2.1. Käyttötalouden toteutuma

Luvussa kaksi esitetään käyttötalouden toteutuma pääluokkien sekä tulos-, investointi- ja rahoituslaskelman osalta. Lisäksi esitetään yhteenvetona sitovuustasojen toteutumat.

2.1.1 Talous- ja henkilöstöhallinto

Hallinto	TP 2024	TA			TP 2025	Yli-ali	T-%
		TA kuluva 2025	TA muu- tokset	yhteensä 2025			
Toimintatuotot	4 471,11	3 500		3 500	9 328,43	-5 828,43	267
Tuet ja avustukset	4 201,11	3 500		3 500	8 918,43	-5 418,43	255
Muut toimintatuotot	270,00				410,00	-410,00	0
Toimintakulut	-365 454,51	-343 500	-73 630	-417 130	-457 530,04	40 400,04	110
Henkilöstökulut	-150 472,05	-155 918		-155 918	-185 558,52	29 640,52	119
Ostopalvelut	-206 316,79	-175 644		-175 644	-185 614,06	9 970,06	106
Vuokrakulut	-3 160,34	-3 338		-3 338	-2 442,85	-895,15	73
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-5 472,49	-8 300		-8 300	-4 516,63	-3 783,37	54
Myönnetyt avustukset		-300	-73 630	-73 930	-75 630,00	1 700,00	102
Muut toimintakulut	-32,84				-3 767,98	3 767,98	0
TOIMINTAKATE	-360 983,40	-340 000	-73 630	-413 630	-448 201,61	34 571,61	108

Tehtävä: Hallintoon kuuluvat yhteinen kirkkovaltuusto ylimpänä päättävänä elimenä sekä yhteinen kirkkoneuvosto toimeenpanevana elimenä. Lisäksi tulevat tilintarkastuksen sekä talous- ja henkilöstöhallinnon kulut. Suurimmat menoerät palkkakulujen ja työterveyshuollon lisäksi ovat Kirkon palvelukeskuksen (KIPA) ja Rannikon IT-keskuksen kulut. Hallintopäällikkö on kansliapäällikön ja kiinteistöpäällikön esimies, minkä takia työ on koko yhtymän työtehtävä. Pääluokassa talous- ja henkilöstöhallinto on 2,05 henkilötyövuotta, hallintopäällikkö Kari Harju (95 % palkkakuluista) ja kirjanpitäjä Carina Kaustinen (100 % palkkakuluista) ja kiinteistöpäällikkö (10 % palkkakuluista).

Talous- ja henkilöstöhallinnon talousarvio oli 413 630 euroa. Toimintakatteen toteutuma vuonna 2025 oli 448 201,61 euroa. Toimintakate oli siten 34 571,61 euroa budjetoitua suurempi. Talousarvion ylitys johtuu lisääntyneistä muista sosiaalivakuutusmaksuista, koska palkkakulut ovat kasvaneet merkittävästi verrattuna edelliseen vuoteen. KIPA on täsmätyksessä kirjannut 27 638,78 euroa koko yhtymän lisääntyneistä muista sosiaalimaksuista pääluokkaan talous- ja henkilöstöhallinto. Työterveyshuollon ja KIPA:n maksut ovat ylittäneet budjetoidun 14 454 ja 13 923 eurolla. Vuoden aikana myös muutama oikeustapaus on aiheuttanut kuluja.

Yhteinen kirkkoneuvosto anoo, että yhteinen kirkkovaltuusto hyväksyy ylityksen 34 571,61 euroa.

Tavoitteet ja toteutuminen:

Tavoite 1: Yhteistoiminnan kehittäminen yhteisen kanslian kanssa hallinnon tukipalvelujen kohentamiseksi ja tehostamiseksi seurakuntien varsinaista toimintaa varten.

Toimenpide: Selkeiden vastuu- ja osaamisalueiden laatiminen.

Toteutuminen: Tavoitetta ei saavutettu. Johtuen odottamattomista muutoksista johtavan viran osalta ja muista haasteista työtä oli priorisoitava uudelleen ja keskityttävä kriittisempiin asioihin.

Tavoite 2: Työntekijöiden osaamisen kehittäminen ja laajentaminen.

Toimenpide: Asiaan kuuluvaan koulutukseen osallistuminen.

Toteutuminen: Taloustoimiston henkilökunta on osallistunut asiaan kuuluvaan koulutukseen.

2.1.2 Korsholms svenska församling

Korsholms svenska församling	TP 2024	TA kuluva 2025	TA muu- tokset	TA yhteensä 2025	TP 2025	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	59 102,07	19 602,00		19 602,00	38 627,13	-19 025,13	197
Myyntituotot	7 858,18				7 614,10	-7 614,10	0
Maksutuotot	23 292,95	15 880,00		15 880,00	23 497,57	-7 617,57	148
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	7 180,53				3 097,50	-3 097,50	0
Tuet ja avustukset	14 343,21	3 722,00		3 722,00	4 030,86	-308,86	108
Muut toimintatuotot	6 427,20				387,10	-387,10	0
Toimintakulut	-1 047 737,11	-1 152 663,00		-1 152 663,00	-1 101 710,08	-50 952,92	96
Henkilöstökulut	-708 633,26	-784 686,00		-784 686,00	-758 609,78	-26 076,22	97
Ostopalvelut	-139 979,03	-179 339,00		-179 339,00	-152 536,41	-26 802,59	85
Vuokratkulut	-4 082,80	-6 100,00		-6 100,00	-3 900,68	-2 199,32	64
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-108 463,38	-131 230,00		-131 230,00	-112 361,83	-18 868,17	86
Myönnetty avustukset	-80 239,79	-51 308,00		-51 308,00	-66 356,09	15 048,09	129
Muut toimintakulut	-6 338,85				-7 945,29	7 945,29	0
TOIMINTAKATE	-988 635,04	-1 133 061,00		-1 133 061,00	-1 063 082,95	-69 978,05	94

Yllä oleva taulukko esittää talousarvion toteutuman 2025. Toteutumaan sisältyvät seurakunnan kaikki tulosityksiköt, myös hallinnolliset yksiköt, kuten seurakuntaneuvosto, kirkkoherranvirasto, muu hallinto sekä kirkolliset vaalit ja kirkonkirjojen pito. Tilivuoden talousarvion toteutuma on merkitty sarakkeeseen TP 2025. TA yhteensä 2025:ssä on tilivuoden talousarvio mahdollisten muutosten jälkeen. Mahdollinen alitus tai ylitys sekä käytettyjen talousarviovarojen prosenttiosuus esitetään sarakkeissa Yli-ali ja T-%. TP 2024:ssä on edellisen vuoden talousarvion toteutuma. Toimintakate osoittaa talousarvion sitovuustason.

Korsholms svenska församlingin budjetoitu toimintakate oli 1 133 061 euroa, josta käytettiin 1 063 082,95 euroa. Korsholms svenska församling on käyttänyt 69 978,05 euroa budjetoitua vähemmän varoja.

Tavoitteet ja toteutuminen

Seurakuntaneuvosto

Tavoite: Seurakunnan toiminnasta vastaaminen.

Toimenpiteet: Kokoukset, koulutus.

Arviointi: Toteutunut tavoitteen mukaisesti.

Jumalanpalveluselämä

Tavoite: Tarvittavien jumalanpalvelusten järjestäminen seurakunnassa.

Arviointi: Toteutunut tavoitteen mukaisesti.

Tiedotus ja viestintä

Tavoite: Seurakunnan toiminnasta tiedottaminen yhteistyössä yhteisen kanslian kanssa.

Toimenpiteet: Ilmoitukset Kyrkpressenissä ja Vasabladetissa sekä tiedottaminen kotisivulla ja sosiaalisessa mediassa.

Arviointi: Toteutunut tavoitteen mukaisesti.

Musiikkityö

Tavoite: Sanan välittäminen musiikin avulla.

Toimenpiteet: Jumalanpalveluselämä, kuoro-/orkesteritoiminta, koulukäynnit, musiikkikoulun toiminta sekä eri ikäryhmien tapaaminen.

Arviointi: Toteutunut tavoitteen mukaisesti.

Päivä- ja perhekerhot

Tavoite: Riittävä määrä lapsia kahteen kerhoon ja koululaisille välipala.

Toimenpiteet: Lähetämme henkilökohtaiset kirjeet koteihin. Käytetään sosiaalista mediaa. Yhteistyö eri toimialojen kanssa.

Arviointi: Toteutunut tavoitteen mukaisesti.

Rippikoulu

Tavoite: Rippikouluopetuksen toteuttaminen.

Toimenpiteet: Erimuotoisten rippikoulujen sekä konfirmaation järjestäminen.

Arviointi: Toteutunut tavoitteen mukaisesti.

Nuorisotyö

Tavoite: Pyrkii tavoittamaan nuoret ja uusia kohderyhmiä.

Toimenpiteet: Nuorille suunnattujen tilaisuuksien järjestäminen sekä työn tekeminen siellä missä nuoret ovat, eli Youtubessa ja sosiaalisessa mediassa.

Arviointi: Toteutunut tavoitteen mukaisesti.

Minior ja Junior

Tavoite: Kouluikäisten lasten tavoittaminen.

Toimenpiteet: Käyntejä kouluissa sekä askartelupäivien ja avoimien ovien järjestäminen.

Arviointi: Toteutunut tavoitteen mukaisesti.

Diakonia

Tavoite: Hädässä olevien ihmisten auttaminen, erityisesti niiden, joita kukaan muu ei auta.

Toimenpiteet: Vastaanotto, verkostoituminen, etsivä työ, taloudellinen neuvonta, taloudelliset avustukset, keskustelutuki.

Arviointi: Toteutunut tavoitteen mukaisesti.

Lähetystyö

Tavoite: Tehdä lähetystyö tunnetuksi seurakunnassa.

Toimenpiteet: Useiden lähetystilaisuuksien järjestäminen muun toiminnan yhteydessä, kirjoitukset Kyrkpressenissä sekä lähetyskentältä että yleisesti lähetystyöstä.

Arviointi: Toteutunut tavoitteen mukaisesti.

2.1.3 Kvevlax församling

Kvevlax församling	TP 2024	TA kuluva 2025	TA muu- tokset	TA yhteensä 2025	TP 2025	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	29 184,50	8 791,00		8 791,00	26 819,74	-18 028,74	305
Myyntituotot	3 519,00				3 135,00	-3 135,00	0
Maksutuotot	8 486,82	6 391,00		6 391,00	13 401,62	-7 010,62	210
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	13 606,68	1 000,00		1 000,00	4 438,07	-3 438,07	444
Tuet ja avustukset	2 695,56	1 400,00		1 400,00	3 931,05	-2 531,05	281
Muut toimintatuotot	876,44				1 914,00	-1 914,00	0
Toimintakulut	-496 080,34	-554 207,00		-554 207,00	-582 842,68	28 635,68	105
Henkilöstökulut	-310 352,14	-406 718,00		-406 718,00	-405 958,03	-759,97	100
Ostopalvelut	-84 183,28	-76 814,00		-76 814,00	-98 526,36	21 712,36	128
Vuokrakulut	-4 171,82	-2 500,00		-2 500,00	-3 466,20	966,20	139
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-61 210,31	-50 575,00		-50 575,00	-51 820,37	1 245,37	102
Myönnetty avustukset	-29 057,11	-17 500,00		-17 500,00	-17 170,70	-329,30	98
							590
Muut toimintakulut	-7 105,68	-100,00		-100,00	-5 901,02	5 801,02	1
TOIMINTAKATE	-466 895,84	-545 416,00		-545 416,00	-556 022,94	10 606,94	102

Yllä oleva taulukko esittää talousarvion toteutuman 2025. Toteutumaan sisältyvät seurakunnan kaikki tulosityksiköt, myös hallinnolliset yksiköt, kuten seurakuntaneuvosto, kirkkoherranvirasto, muu hallinto sekä kirkolliset vaalit ja kirkonkirjojen pito. Tilivuoden talousarvion toteutuma on merkitty sarakkeeseen TP 2025. TA yhteensä 2025:ssä on tilivuoden talousarvio mahdollisten muutosten jälkeen. Mahdollinen alitus tai ylitys sekä käytettyjen talousarviovarojen prosenttiosuus esitetään sarakkeissa Yli-ali ja T-%. TP 2024:ssä on edellisen vuoden talousarvion toteutuma. Toimintakate osoittaa talousarvion sitovuustason.

Kvevlax församlingin budjetoitu toimintakate oli 545 416 euroa, josta käytettiin 556 022,94 euroa. Kvevlax församling on käyttänyt 10 606,94 euroa budjetoitua vähemmän varoja. Suurimmat syyt ylitykseen olivat työterveyshuollon maksut ja IKT-palvelut.

Yhteinen kirkkoneuvosto anoo, että yhteinen kirkkovaltuusto hyväksyy ylityksen 10 606,94 euroa.

Tavoitteet ja toteutuminen

Pappi

Tavoite: Seurakunnan hengellinen syventäminen.

Toimenpiteet: Paastosarja 2024 onnistui hyvin ja saimme hyvää palautetta. Uusi paastosarja järjestetään paastonaikana 2025 samalla konseptilla: Neljä kokoontumista kutsuvieraille, esitelmää, keskustelua, iltateetä ja päätteeksi iltamessu.

Toteutuminen: Paastonajan alussa, tuhkakeskiviikkona järjestettiin teemailta. Albert Häggblom piti esitelmän Bygg Guds rike! Ilta päätettiin tuhkakeskiviikon messulla. Paastosarjaa ei jatkettu resurssipulan takia. Seurakunnalla ei ollut seurakuntapastoria virassa.

Kanttori

Tavoite: Kuorotoimintaan panostaminen jatkuu.

Toimenpiteet: Kuorot kokoontuvat harjoituksiin ja laulavat jumalanpalveluksissa ja muissa tilaisuuksissa.

Toteutuminen: Seurakunnan musiikkitoiminnassa on neljä kuoroa (kirkkokuoro, EK-kuoro, lapsikuoro ja mieskuoro) sekä yksi orkesteri. Lisäksi mieskahvien (karakaffe) kuoro laulaa joissakin tilaisuuksissa. Kuorot lauloivat säännöllisesti jumalanpalveluksissa, eläkeläistilaisuuksissa ja vanhustenkodeissa. Vuoden kohokohta oli Suomen Lucia-neidon vierailu kauneimmissa joululauluissa 19.12. Lapsikuoro lauloi yhdessä Lucia-neidon kanssa ja tilaisuudessa lauloi myös kirkkokuoro.

Diakoni

Tavoite: Totutuista työmuodoista kiinnipitäminen osittain tavoitteena auttaminen siellä, missä hätä on suurin, mutta myös tilan antaminen toiminnan kehittämiseksi.

Toimenpiteet: Mahdollisuuksien antaminen uudelle diakoniatyöntekijälle työnsä järjestämiseen olemassa olevien edellytysten ja tarpeiden mukaan.

Toteutuminen: Diakoni Anna-Mari Bäckman jatkoi diakoniaviranhaltijana Catarina Andrénin jälkeen. Anna-Mari on yhdessä ruoka-avun vapaaehtoisten ja diakoniatyöryhmän kanssa jatkanut seurakunnan ja seudun palvelemista.

Toiminta on jatkunut aikaisemmassa muodossa. Ruoka-avussa Ulrika Ålander on palkattuna työntekijänä ollut vastuussa syksystä lähtien.

Ruoka-apuvuoden 2025 tuloksena oli 1300 ruokapaketin jako Koivulahdessa. Keskimäärin 26 kotitaloutta kävi hakemassa ruokaa viikoittain. Suurin osa ruoka-avun asiakkaista kuuluu Kvevlax församlingin alueeseen, mutta meillä on myös muutamia, jotka tulevat kauempaa. Hyvää yhteistyötä tehdään Suomen Punaisen Ristin Koivulahden osaston kanssa, joka vuoden aikana on keittänyt ruokaa ja järjestänyt keräyksiä kaupoissa ruoka-avun hyväksi. Sururyhmää on pidetty vuoden aikana yhdessä yhtymän seurakuntien kanssa. Diakoniatyöryhmän on vastannut kotikäynneistä joulun alla.

Nuorisotyönohjaaja

Tavoite: Koivulahden nuorisotyön järjestäminen ja yhteistyö yhtymän muiden seurakuntien nuorisotyön kanssa.

Toimenpiteet: Koivulahdessa järjestetään nuorten avoimet ovet ja isoskoulutusta. Laaditaan yhteistyöstrategia yhdessä nuorisotyönohjaajien ja johtoryhmän kanssa.

Toteutuminen: Kokonaisstrategiaa ei ole tehty yhtymän muiden seurakuntien kanssa. Yhteistä rippikouluryhmää on pidetty vuoden aikana. Seurakunnat järjestivät yhteisen matkan syyspäiville. Siihen osallistui Kvevlax församlingin nuoria.

Syksyn aikana on aloitettu uusi kokoontumismuoto, nuorisokokoontuminen autotallissa, nuorten omasta aloitteesta.

Kevään isoskoulutukseen osallistui 11 nuorta ja syksyllä aloitettuun uuteen isoskoulutukseen osallistui 20 nuorta.

Uusi panostus oli isosviikonloppu marraskuussa.

Alakouluikäisten lasten parissa tehtävä työ

Tavoite: Toiminnan järjestäminen paikallisille lapsille, yhteistyö koulun kanssa.

Toimenpiteet: Vaihtelevaa junioritoimintaa alakouluikäisille, aamun avauksia koulussa, koulujen käyntejä kirkossa pyhien yhteydessä (adventti, koulun päättäjäiset).

Toteutuminen: Junior on kevätlukukaudella järjestetty maanantaisin ja tiistaisin Koivulahdessa ja perjantaisin Kunissa. Syksyllä perjantairyhmä muutti Kunista Koivulahteen. Runsaat 50 lasta on osallistunut. Kunissa vapaaehtoiset ohjaajat ovat pitäneet poikien ja tyttöjen juniorikokoontumisia iltaisin ja vapaaehtoiset ohjaajat ovat pitäneet pyhäkoulua Betesda-seurakunnan kanssa.

Varttuneempien alakouluikäisten lasten parissa tehtävä työ

Tavoite: Toiminnan järjestäminen varttuneemmille alakouluikäisille vuosiluokissa 4–6 (ja 7)

Toimenpiteet: Katso erillinen hankesuunnitelma

Toteutuminen: Avoimet ovet -iltoja luokille 4–6 on pidetty seurakuntakodissa. Syysloman aikana järjestettiin suosittu päiväleiri alakouluikäisille. Leirillä oli useita seurakunnan isosia ohjaajina. Perheiden jouluaskarteluun, joka on uusi panostus, osallistui 45 henkilöä.

Päiväkerhonohjaaja

Tavoite: Työn jatkaminen seurakunnan nuorimpien lasten tavoittamiseksi ja selkeän kristillisen kasvatuksen tarjoamiseksi heille.

Toimenpiteet: Kristillistä kasvatusta ja opetusta kokoontumisten, leikin ja yhdessäolon muodossa.

Toteutuminen: Keväällä päiväkerhotoiminta jatkui 3–5-vuotiaille lapsille. Lapset ovat askartelun, kokoontumisten ja hartauksien kautta saaneet osakseen kristillistä kasvatusta. Osallistuminen päiväkerhotoimintaan on viime vuonna vähentynyt, ja siksi seurakuntaneuvosto päätti lopettaa toiminnan kevään 2025 myötä. Uutta toimintaa lapsille

käynnistettiin syksyllä, pyhäkoulu joka toinen sunnuntai ja kaksi askartelukerhoa, 5–7-vuotiaille ja 8–10-vuotiaille. Askartelukerhoissa on ollut keskimäärin 8–10 lasta/ilta.

Seurakuntaneuvosto

Tavoite: Strategiatyön jatkaminen.

Toimenpiteet: Seurakuntaneuvosto jatkaa keskusteluja ja teiden löytämistä vuoden 2024 strategiaproessin aikana esille tulleiden tavoitteiden toteuttamiseksi.

Toteutuminen: Toiminnasta järjestettiin keskusteluilta vapaaehtoisille vuoden alussa. Seurakuntaneuvosto on myös keskustellut piispan strategiatyön ohjauksesta kevään seurakuntaneuvostokokouksissa. Panostukset nuorisotyöhön ja vanhempiin alakouluikäisiin lapsiin on esimerkki seurakunnan fokuksesta. Tarve seurakunnan visio- ja strategiatyölle on jatkuvaa.

Lähetystyö

Tavoite: Lähetystyö on seurakuntaelämän keskeinen osa.

Toimenpiteet: Lähetystoimikunta vastaa lähetyskokoontumisista ja myyjäisistä sekä hoitaa yhdessä kirkkoherran kanssa yhteydet seurakunnan sopimuslähetysaarnajiin.

Toteutuminen: Lähetystoimikunta on järjestänyt lähetyslounaan, lähetysillan, jossa Nathalie Björkstrand oli mukana, lähetystapaamisen Tikumin perheen kanssa, syysmarkkinat ja joulukahvilan.

Tiedotus

Tavoite: Seurakunta on näkyvä sekä digitaalisessa että painetussa mediassa.

Toimenpiteet: Tiedottaminen ja ilmoittelu sosiaalisessa mediassa ja Kyrkpressenissä säilyy, ilmoituksia julkaistaan lähinnä jumalanpalveluksista Vasabladetissa. Seurakunnan visuaalisesta logosta tehdään päätös.

Toteutuminen: Toimenpiteiden mukaisesti. Seurakuntaneuvosto päätti kokouksessaan 2/2025 seurakunnan visuaalisesta logosta.

2.1.4 Mustasaaren suomalainen seurakunta

Mustasaaren suomalainen seurakunta	TA					
	TP 2024	TA kuluva 2025	muutoks et	TA yhteensä 2025	TP 2025	Yli-ali T-%
Toimintatuotot	26 014,14	13 142,00		13 142,00	40 307,72	-27 165,72 307
Myyntituotot	1 600,00				16 190,17	-16 190,17 0
Maksutuotot	11 038,80	10 342,00		10 342,00	14 857,50	-4 515,50 144
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	6 971,37				503,38	-503,38 0
Tuet ja avustukset	4 337,04	2 800,00		2 800,00	5 889,42	-3 089,42 210
Muut toimintatuotot	2 066,93				2 867,25	-2 867,25 0
Toimintakulut	-715 549,27	-835 891,00		-835 891,00	-825 335,75	-10 555,25 99
Henkilöstökulut	-445 471,41	-537 797,00		-537 797,00	-503 562,22	-34 234,78 94
Ostopalvelut	-177 312,36	-194 286,00		-194 286,00	-225 919,01	31 633,01 116
Vuokrakulut	-3 361,27	-2 900,00		-2 900,00	-6 315,73	3 415,73 218
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-43 922,72	-60 428,00		-60 428,00	-48 912,05	-11 515,95 81
Myönnetyt avustukset	-43 049,88	-39 810,00		-39 810,00	-39 861,79	51,79 100
Muut toimintakulut	-2 431,63	-670,00		-670,00	-764,95	94,95 114
TOIMINTAKATE	-689 535,13	-822 749,00		-822 749,00	-785 028,03	-37 720,97 95

Yllä oleva taulukko esittää talousarvion toteutuman 2025. Toteutumaan sisältyvät seurakunnan kaikki tulosityksiköt, myös hallinnolliset yksiköt, kuten seurakuntaneuvosto, kirkkoherranvirasto, muu hallinto sekä kirkolliset vaalit ja kirkonkirjojen pito. Tilivuoden talousarvion toteutuma on merkitty sarakkeeseen TP 2025. TA yhteensä 2025:ssä on tilivuoden talousarvio mahdollisten muutosten jälkeen. Mahdollinen alitus tai ylitys sekä käytettyjen talousarviovarojen prosenttiosuus esitetään sarakkeissa Yli-ali ja T-%. TP 2024:ssä on edellisen vuoden talousarvion toteutuma. Toimintakate osoittaa talousarvion sitovuustason.

Mustasaaren suomalaisen seurakunnan budjetoitu toimintakate oli 822 749 euroa, josta käytettiin 785 028,03 euroa. Mustasaaren suomalainen seurakunta käytti varoja 37 720,97 euroa budjetoitua vähemmän.

Tavoitteet ja toteutuminen

Jumalanpalveluselämä ja muu seurakuntatyö

Tavoitteet: Jumalanpalvelusryhmäläisiä huomioidaan, uusi ryhmä pyritään perustamaan. Fellowship – messut ovat osa jumalanpalveluselämää, joka tavoittaa aikuisväestöä.

Toimenpiteet: Jumalanpalvelusryhmäläiset kutsutaan jouluaterialle. Aikuisväestöä kutsutaan.

Toteutuminen: Tavoitteet toteutuivat, paitsi uutta messuryhmää ei ehditty koota.

Aikuistyö

Tavoite: Toiminnan ja toteutuksen seurakuntalähtöisyys. Seurakuntalaisilla on mahdollisuus toivoa kaipaamaansa toimintaa. Vapaaehtoisia tarvitaan. Seurakuntalaisia rohkaistaan kantamaan vastuuta. Heitä valtuutetaan ja tarjotaan tukea ja resursseja. Glow-festivaaliin osallistutaan.

Toimenpide: Vapaaehtoisia kutsutaan toiminnan suunnitteluun ja toteuttamiseen.

Toteutuminen: Tavoitteet saavutettiin. Fellowship-yhteisön toiminnan suunnitteluun ja toteuttamiseen osallistui 35 vapaaehtoista. Glow-festivaaliin ja Spirit2025:een järjestettiin retki. Osana seurakunnan 30-juhlavuotta järjestettiin 2 konserttia: Majatalo-ilta ja Eve & Ossi. Vapaaehtoiset osallistuivat tapahtumien järjestämiseen. Uutena toimintana toteutui Fellowship TV-jumalanpalvelus.

Musiikkityö

Tavoite: Ylläpitää elävää laulu- ja soitinmusiikkia seurakunnassa. Julistaa evankeliumia musiikin kautta. Vocal Puutarha -lauluryhmä esiintyy Raippaluodon kirkossa. Musiikkityön resursseja tarvitaan erityisesti rippikoulutyössä. Kanttori valmistelee yhteistä kuoroprojektia alueen muiden kanttorien kanssa. Yhdessä diakoniatyön kanssa järjestetään konsertti lahjoitusvaroilla.

Toimenpide: Juhlavuoden konserttiin ja rippikoulutyöhön panostetaan.

Toteutuminen: Tavoitteet saavutettiin. Laulu- ja soitinmusiikkia ylläpidettiin. Kirkkokuoro Hehku esiintyi useasti ja Vocal Puutarhan konsertti toteutui. Yhteistyö Keskuskoulun kuoron kanssa laajentui, kun lapsia saatiin solistiksi

Kauneimpiin Joululauluihin. Muusikoita on ollut elävöittämässä jumalanpalveluksia. Kanttori panosti rippileirityöhön. Yhteinen kuoroprojekti toteutui. Lahjoitusvaroista järjestettävä konsertti ei toteutunut, vaan siirtyi myöhemmäksi. Kirkkokuoro Hehkon yhdistystoiminta loppui. Seurakunnan 30-vuotisjuhlakonsertissa esiintyi Diandra.

Diakonia

Tavoite: panostaa rippikoulutyöhön tavanomaista enemmän. Pitää ajan tasalla diakonian viestintää eri kanavilla.

Kehittyä työnohjaustyössä ja ylläpitää työnohjaustaitoja

Toimenpide: diakonissa antaa enemmän työpanostaan rippikouluun.

Toteutuminen: Tavoitteet saavutettiin. Työ oli moninaista. Diakoniatyön tukiryhmä oli aktiivinen toimija.

Työnohjaukset jatkuivat Lapuan hiippakunnan alueella.

Varhaisnuorisotyö, nuorisotyö, ja rippikoulutyö

Tavoite: someläsnäolon lisääminen. Tehdä päivityksiä, mainoksia ja hartauksia. Tehdä työtä näkyväksi sosiaalisen median kanaviin kuten Snapchat, Instagram ja Tiktok.

Määräaikainen nuorisotyönohjaaja toimii yhdessä vakituisen nuorisotyönohjaajan kanssa painottuen nuorisotyöhön.

Rippikouluikäisten ikäryhmän ollessa suuri, järjestetään kolme rippileiriä, sekä yksi päivärippikoulu.

Toimenpide: Työssä oli kaksi nuorisotyönohjaajaa entisen yhden sijasta.

Toteutuminen: Olimme sosiaalisen median kanavissa läsnä hyvin, viikoittaisesta toiminnasta tiedottaminen onnistui.

Nuoria olisi voinut osallistaa enemmän sosiaalisen median päivitysten tekoon. Nuorisotyöhön panostettiin. Kolme rippileiriä toteutettiin.

Päiväkerho ja perhetyö

Tavoite: Ylläpitää perustoimintaa, tehdä yhteistyötä ruotsinkielisen perhekerhon kanssa. Tarjota päiväkodeille bussikuljetuksia lastenkirkkoihin. Järjestää perheille perhekahvilaa illalla, ja tenavakirkkoja ohjelmineen noin neljä kertaa vuodessa. Toteuttaa retkiä. Osallistua Donkkis Big Night –tapahtumiin. Kehittää tarvittaessa uusia toimintamuotoja.

Toimenpide: Erityistilaisuudet saavat lisäksi vahvistusta muista työntekijöistä.

Toteutuminen: Tavoitteet toteutuivat. Ruotsinkielisen perhekerhon kanssa toteutettiin mammabrunssi, syyskauden aloitus, sekä päiväkerholaisten kevätrekki. Päiväkodeista tuli osallistujia lastenkirkkoihin. Perheiden lettukahvila toteutui kaksi kertaa, lisäksi grilli-ilta ja perhekahvilan kaksi retkeä toteutui. Uutena toteutettiin pyhäkouluhetki Mikkelinpäivän perhekerhon yhteydessä.

Lähetystyö

Tavoite: Tuetaan nimikkolähettien työtä talousarviomäärärahalla, ja vapaaehtoisten keräämillä varoilla. Jatketaan lähetyspiiriä ja käsityöiltoja, sekä yhteistyötä Lähetysopessa.

Toimenpide: Vapaaehtoisia kannustettiin olemaan mukana toteutuksessa

Toteutuminen: Tavoitteet toteutuivat. Osana seurakunnan 30-juhlia järjestettiin Gospel & Flight yhteislaulutapahtuma, jossa oli mukana prof. Kari Uusikylä. Lähetyslentäjien työ tuli tutuksi.

Tiedotus, viestintä, sekä kirkkoherranvirasto

Tavoite: Säännöllisestä tiedotuksesta huolehditaan. Toiminnasta tiedotetaan Silta-lehdessä, sekä Vaasa-lehden kirkollisissa ilmoituksissa, jossa ilmoitetaan perhe uutiset. Kotisivuja ja sosiaalisen median kanavia pidetään ajan tasalla. Uusien seurakuntalaisten tervetulo kirje lähetetään.

Toimenpide: Vastuu kotisivujen ja some-kanavien päivittämisen osalta jaettiin usealle työntekijälle.

Toteutuminen: Tavoitteet toteutuivat.

2.1.5 Replots församling

Replots församling	TP 2024	TA kuluva 2025	TA muu- tokset	TA yhteensä 2025	TP 2025	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	10 717,19	5 446,00		5 446,00	13 392,82	-7 946,82	246
Myyntituotot	676,00				974,65	-974,65	0
Maksutuotot	3 920,89	2 963,00		2 963,00	3 180,27	-217,27	107
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	4 354,78	1 547,00		1 547,00	4 668,27	-3 121,27	302
Tuet ja avustukset	1 594,14	936,00		936,00	2 333,92	-1 397,92	249
Muut toimintatuotot	171,38				2 235,71	-2 235,71	0
Toimintakulut	-361 526,74	-411 224,00		-411 224,00	-430 279,61	19 055,61	105
Henkilöstökulut	-265 235,24	-287 352,00		-287 352,00	-323 639,08	36 287,08	113
Ostopalvelut	-44 518,26	-56 471,00		-56 471,00	-58 158,03	1 687,03	103
Vuokrakulut	-1 620,00	-2 550,00		-2 550,00	-2 886,50	336,50	113
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-37 309,41	-51 976,00		-51 976,00	-30 498,10	-21 477,90	59
Myönnetyt avustukset	-12 220,72	-12 800,00		-12 800,00	-12 924,15	124,15	101
Muut toimintakulut	-623,11	-75,00		-75,00	-2 173,75	2 098,75	2898
TOIMINTAKATE	-350 809,55	-405 778,00		-405 778,00	-416 886,79	11 108,79	103

Yllä oleva taulukko esittää talousarvion toteutuman 2025. Toteutumaan sisältyvät seurakunnan kaikki tulosityksiköt, myös hallinnolliset yksiköt, kuten seurakuntaneuvosto, kirkkoherranvirasto, muu hallinto sekä kirkolliset vaalit ja kirkonkirjojen pito. Tilivuoden talousarvion toteutuma on merkitty sarakkeeseen TP 2025. TA yhteensä 2025:ssä on tilivuoden talousarvio mahdollisten muutosten jälkeen. Mahdollinen alitus tai ylitys sekä käytettyjen talousarviovarojen prosenttiosuus esitetään sarakkeissa Yli-ali ja T-%. TP 2024:ssä on edellisen vuoden talousarvion toteutuma. Toimintakate osoittaa talousarvion sitovuustason.

Replots församlingin budjetoitu toimintakate oli 405 778 euroa. Toimintakate oli 416 886,79 euroa. Tämä on 11 108,79 euroa budjetoitua enemmän.

Ylitys johtuu lisääntyneistä henkilöstökuluista, sillä seurakunta maksoi pidemmän aikaa palkkaa kahdelle työntekijälle samassa virassa.

Yhteinen kirkkoneuvosto anoo, että yhteinen kirkkovaltuusto hyväksyy ylityksen 11 108,79 euroa.

Tavoitteet ja toteutuminen**Kanslia**

Tavoite: Seurakuntalaisten palveleminen parhaalla mahdollisella tavalla.

Miten tavoite saavutetaan: Seurakuntalaiset kohdataan ystävällisesti heidän asioidessaan meillä.

Tiedottaminen seurakunnan ohjelmasta ilmoituksin ja sosiaalisen median kautta.

Toteutuminen: Kanslia on palvellut seurakuntalaisia kanslian aukioloaikoina keskiviikkoisin klo 10–12 ja torstaisin klo 14–16. Ilmoitukset esimerkiksi lehdissä Vasabladet ja Kyrkpressen sekä sosiaalisessa mediassa, kuten Facebookissa ja seurakunnan syksyllä 2025 käyttöön ottamalla Instagram-tilillä on hoidettu yhteisen kanslian kautta.

Papin tehtävät

Tavoite: Henkistä syventymistä ja seurakuntayhteyden vahvistamista tukeva työ.

Toimenpiteet tavoitteen saavuttamiseksi: Jumalanpalveluselämää kehitetään panostamalla enemmän vapaaehtoiisiin kirkonisäntiin ja jumalanpalvelusryhmiin.

Toteutuminen: Raippaluodossa otettiin palvelukseen 14 uutta kirkonisäntää. Jumalanpalvelusryhmiä ei vielä kokoontunut ajanpuutteen vuoksi, mutta Björkön kirkonisännät kokoontuivat lukukausitapaamiseen

keskustelemaan jumalanpalveluselämästä ja kirkonisäntien tehtävistä. Raippaluodon ja Björkön kirkonisäntien WhatsApp-ryhmät perustettiin. Uusi vt. kirkkoherra määrättiin virkaan 10 elokuuta lähtien.

Musiikkityö

Tavoite: Seurakuntalaisten palveleminen musiikin alalla.

Toimenpiteet tavoitteen saavuttamiseksi: Seurakunnan jäsenistön eri ikäryhmille suuntautuvan ryhmätoiminnan järjestäminen musiikin alalla.

Toteutuminen: Seurakunnassa järjestettiin säännöllistä kuorotoimintaa sekä lapsille että aikuisille. Lauluhetkiä järjestettiin nuoriso- ja rippikoulutyön puitteissa sekä kaikkein nuorimpien lasten parissa.

Diakonia

Tavoite: Ihmisten kohtaaminen riippumatta iästä, asemasta tai muusta. Vastaaminen läheisyyden ja yhteyden tarpeeseen, joka on erittäin suuri kaikkien koronarajoitusten jälkeen. Kansainvälisen diakoniatyön tukeminen.

Toimenpiteet tavoitteen saavuttamiseksi: Tavoite saavutetaan ruokajakelujen, huomionosoitusten, kotikäyntien, sielunhoidon kautta sekä pyrkimällä olemaan seurakuntakodin tavoin keskellä kylää. Panostuksia seurakunnan Yhteisvastuu-keräykseen annettavan lahjoituksen kasvattamiseksi. Seurakunta antaa vuosittaisen talousarvioavustuksen Kirkon ulkomaanavulle.

Toteutuminen: Suunnitelman mukaan. Musiikkikahvila YV-keräyksen hyväksi järjestettiin Björkössä keväällä, Tacolov sekä kolehti YV-keräykseen Mikkelinpäivänä.

Rippikoulutyö

Tavoite: Tavoitteena on tarjota kaikille rippikouluikäisille nuorille mahdollisuus osallistua seurakunnan kasteopetukseen. Nuoret saavat mahdollisuuden oivaltaa miten kristillinen uskomme on luonnollinen osa elämää.

Toimenpiteet tavoitteen saavuttamiseksi: Tavoite saavutetaan järjestämällä rippikouluopetusta yhteisten kokoontumisten ja jumalanpalveluskäyntien avulla. Ennen konfirmaatiota järjestetään päiväleiri.

Toteutuminen: Suunnitelman mukaan. Yhteisöllisyyspäivä järjestettiin Österhankmon leirikeskuksessa marraskuussa.

Nuorisotyö

Tavoite: Syventää nuorten tietoa uskosta ja seurakunnan toiminnasta, tukea nuoria heidän henkisessä, psyykkisessä kehityksessään ja antaa heille tilaa kasvaa ja osallistua seurakuntayhteyteen.

Toimenpiteet tavoitteen saavuttamiseksi: Tavoite saavutetaan pitämällä yhteyttä nuoriin sosiaalisessa mediassa, järjestämällä nuorille erilaisia tapahtumia, joissa joskus on myös muita seurakuntia, sekä kasvokkaisia kohtaamisia, esimerkiksi isoskoulutusta, nuorisotapaamisia ja leirejä, että kohtaamisia sosiaalisen median välityksellä.

Toteutuminen: Kaikessa toiminnassa on ollut hengellisiä osioita, lähinnä hartauksia sekä tilaa kysymyksille ja keskustelulle. Nuorisokokoontumisia, isoskoulutuksia ja muuta toimintaa on järjestetty säännöllisesti. Uusi vt. nuorisotyönohjaaja palkattiin 1. maaliskuuta lukien.

Lasten parissa tehtävä työ

Tavoite: Tavoitteena on syventää lasten tietoa kristillisestä uskosta ja välittää lapsille kristillisiä arvoja, avuliaisuutta, huolehtivaisuutta, toisten huomioonottamista ja kunnioittamista.

Toimenpiteet tavoitteen saavuttamiseksi: Tavoite saavutetaan järjestämällä kerhotoimintaa eri kylissä, pitämällä yhteyttä ohjaajiin ja osallistumalla kerhotoimintaan.

Toteutuminen: Juniorikerho on järjestetty Björköbyssä ja Norra Vallgrundissa sekä leivontakurssi Raippaluodossa. Hartauksissa on käsitelty Raamatun kertomuksia ja Hengen hedelmää, fokuksena on ollut muiden kunnioittaminen ja huomioon ottaminen.

Perhetyö

Tavoite: Perheisiin pidettävien yhteyksien vahvistaminen ja ylläpitäminen.

Toimenpiteet tavoitteen saavuttamiseksi: Vanhemmille ja lapsille järjestetään avoimet ovet säännöllisesti seurakuntakodissa.

Toteutuminen: Vanhemmille ja lapsille järjestettiin avoimet ovet säännöllisesti lukukausien aikana.

Aikuistyö

Tavoite: Yhteyksien lisääminen aikuisiin ja eläkeläisiin.

Toimenpiteet tavoitteen saavuttamiseksi: Toimintaa aikuisille, esimerkiksi teemailtoja. Seurakuntalaisille, jotka täyttävät 70 ja 75 vuotta sekä 80 ja 85 vuotta järjestetään syntymäpäiväjuhla. Kotikäyntejä tehdään mahdollisuuksien mukaan 90 vuotta tai enemmän täyttävien luona.

Toteutuminen: Yhteinen juhla järjestettiin 70-, 75-, 80- ja 85-vuotiaille lokakuussa, kuten myös naisten brunssi lokakuussa. Eläkeläisretki yhdessä Maalahden ja Sulvan kanssa järjestettiin elokuussa. Eläkeläistyöryhmä kutsuttiin koolle. Lounastapaaminen kerran kuukaudessa käynnistyi marraskuussa (tauolla joulukuussa). Yli 90-vuotiaiden syntymäpäiväonnittelut otettiin uudelleen käyttöön syksyllä.

Lähetys- ja ystäväseurakuntatyö

Tavoite: Lähetys- ja ystäväseurakuntatyön roolin vahvistaminen seurakunnallisessa työssä.

Toimenpiteet tavoitteen saavuttamiseksi: Seurakunnan sopimuksia Suomen Lähetysseuran ja Svenska Lutherska Evangeliföreningenin kanssa seurataan. Lähetystyöntekijöitä kutsutaan kertomaan työstään lähetyskentillä.

Toteutuminen: Lähetystyöryhmä kutsuttiin koolle syksyn aikana. Charlotta Steffansson-Myrskog Suomen Lähetysseurasta kutsuttiin kokoukseen ja loppiaisen vuosittaista lähetyskokoukseen, johon kutsuttiin lähetystyöntekijöitä, suunniteltiin ja järjestettiin.

Tiedotus

Tavoite: Seurakunnan näkyvyyden lisääminen.

Toimenpiteet tavoitteen saavuttamiseksi: Seurakunta tilaa Kyrkpressenin kaikille kotitalouksille, joissa joku kuuluu Replots församlingiin. Ilmoituksia julkaistaan Kyrkpressenissä ja Vasabladetissa. Seurakunta käyttää myös sosiaalista mediaa, erityisesti Facebookia, tavoittaakseen ihmiset, jotka ahkerasti liikkuvat eri somekanavissa. Ohjelmajulisteita kiinnitetään kirkkojen ilmoitustauluille. Infolehtisiä jaetaan kylissä vapaaehtoisten toimesta muutaman kerran vuodessa.

Toteutuminen: Ilmoituksia jatkettiin suunnitelman mukaan. Instagram-tili otettiin käyttöön.

2.1.6 Solfs församling

Solfs församling	TP 2024	TA kuluva 2025	TA muu- tokset	TA yhteensä 2025	TP 2025	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	15 208,84	5 132,00		5 132,00	9 679,16	-4 547,16	189
Myyntituotot	2 160,00				1 935,00	-1 935,00	0
Maksutuotot	6 200,88	3 332,00		3 332,00	5 516,95	-2 184,95	166
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	5 619,45	1 500,00		1 500,00	890,82	609,18	59
Tuet ja avustukset	1 227,22	300,00		300,00	586,39	-286,39	195
Muut toimintatuotot	1,29				750,00	-750,00	0
Toimintakulut	-353 899,01	-386 952,00		-386 952,00	-383 155,81	-3 796,19	99
Henkilöstökulut	-263 338,70	-287 441,00		-287 441,00	-283 373,09	-4 067,91	99
Ostopalvelut	-39 811,72	-50 988,00		-50 988,00	-50 894,46	-93,54	100
Vuokrakulut	-2 904,28	-1 000,00		-1 000,00	-3 186,65	2 186,65	319
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-30 785,77	-32 675,00		-32 675,00	-30 701,75	-1 973,25	94
Myönnetyt avustukset	-14 313,70	-14 848,00		-14 848,00	-14 290,21	-557,79	96
Muut toimintakulut	-2 744,84				-709,65	709,65	0
TOIMINTAKATE	-338 690,17	-381 820,00		-381 820,00	-373 476,65	-8 343,35	98

Yllä oleva taulukko esittää talousarvion toteutuman 2025. Toteutumaan sisältyvät seurakunnan kaikki tulosityksiköt, myös hallinnolliset yksiköt, kuten seurakuntaneuvosto, kirkkoherranvirasto, muu hallinto sekä kirkolliset vaalit ja kirkonkirjojen pito. Tilivuoden talousarvion toteutuma on merkitty sarakkeeseen *TP 2025*. *TA yhteensä 2025:ssä* on tilivuoden talousarvio mahdollisten muutosten jälkeen. Mahdollinen alitus tai ylitys sekä käytettyjen talousarviovarojen prosenttiosuus esitetään sarakkeissa *Yli-ali ja T-%*. *TP 2024:ssä* on edellisen vuoden talousarvion toteutuma. Toimintakate osoittaa talousarvion sitovuustason.

Solfs församlingin budjetoitu toimintakate oli 381 820 euroa. Toimintakate oli 373 476,65 euroa. Seurakunta alitti talousarvion 8 343,35 eurolla.

Tavoitteet ja toteutuminen

Seurakuntaneuvosto

Tavoite: Seurakunnan toiminnan johtaminen, seurakunnan hengellisen elämän edistäminen ja seurakunnan tehtävän täyttämisen toteuttaminen.

Toimenpiteet: Kokoukset, koulutus, seurakuntatoiminnan kehittäminen.

Toteutuminen: Saavutettu.

Jumalanpalveluselämä

Tavoite: Yhä useammat ihmiset löytävät kodin seurakunnan yhteisöissä.

Toimenpiteet: Tarjotaan ihmisille mahdollisuus aktivoitua jumalanpalveluksessa. Vietetään erilaisia jumalanpalveluksia, muun muassa perhejumalanpalvelus ja perhepäivä.

Toteutuminen: Saavutettu. Myös yhteistyötä Vasa svenska församlingin kanssa kaatuneiden päivänä ja perhepäivä Kronvikissa. Yhteistyötä Mustasaaren muiden ruotsinkielisten seurakuntien kanssa juhannuspäivänä. Yhteistyötä Kyrkans Ungdomin kanssa teemana raamattupäivä 15.3.2025.

Musiikkityö

Tavoite: Tavoitteena on, että kuorot ja muusikot osallistuvat säännöllisesti jumalanpalveluselämään ja seurakunnan kokoontumisiin sekä erityisiin tilaisuuksiin.

Toimenpiteet: Kuorot harjoittelevat säännöllisesti ja tekevät työtä uusien laulajien rekrytoimiseksi osallistumalla seurakunnan toimintaan ja saamalla siten enemmän näkyvyyttä.

Toteutuminen: Saavutettu osittain. Kirkkokuorolla on ollut vaikeuksia rekrytoida laulajia. Lapsikuoro Solfångarna on toiminut ja osallistunut perhejumalanpalvelukseen ja jouluvaellukseen.

Diakonia

Tavoite: Etsivä toiminta, joka tarjoaa ihmisille yhteisöllisyyttä ja mielekkyyttä.

Toimenpiteet: 1–2 naisten aamiaista järjestetään lukukaudessa. Diakoni on aktiivinen kentällä.

Diakoniavastuuryhmälle annetaan tilaa tukea toimintaa.

Toteutuminen: Saavutettu.

Minior, Junior ja Chill på vinden:

Tavoite: Tavoitteena on työn jatkaminen olemassa olevissa toimintamuodoissa sekä sen kehittäminen lasten ja perheiden tarpeiden mukaan. Toiminta on osa seurakunnan kristillistä kasvatusta.

Toimenpiteet: Minior-toiminnan (vuosikurssien 1–2 lapset) ja Junior-toiminnan järjestäminen (vuosikurssin 3 lapset) joka toinen viikko pappilan vintillä. Chill på vinden jaetaan kahteen ryhmään vuosikurssien 4–6 lapsille, kokoontuminen joka toinen viikko pappilan vintillä.

Toteutuminen: Saavutettu. Ilahduttavan suuri määrä lapsia on edelleen löytänyt tiensä seurakunnan toimintaan.

Päiväkerho ja perhekerho

Tavoite: Toiminta tukee perheitä lasten kristillisessä kasvatuksessa Raamatun kertomuksien ja kristillisten laulujen avulla.

Toiminta tukee myös lasten sosiaalisia valmiuksia ja on vanhempien tukena heidän arjessaan.

Toimenpiteet: Tavoitteena on työn jatkaminen jo olemassa olevassa ryhmässä sekä toiminnan kehittäminen Sulvan lapsiperheiden tarpeiden mukaan.

Toteutuminen: Saavutettu. Lastenhojaaja vieraili päiväkodissa ja kutsui ryhmiä joulu- ja pääsiäiskirkkoihin hyvin tuloksin. Kaikki päiväkotiryhmät vierailivat päiväkerhossa seurakunnan tiloissa.

Seurakunnan suosittu perhekerho Små&Stora kokoontuu joka tiistai, ja houkuttelee Sulvan perheiden lisäksi myös perheitä ympäröivistä kylistä.

Rippikoulu

Tavoite: Tarjota 14–15-vuotiaille mahdollisuus vahvistua uskossaan kolmiyhteiseen Jumalaan, saada eväitä elämäänsä kristittyinä sekä tutustua omaan seurakuntaansa ja sen uskoon. Rippikoulu johtaa konfirmaatioon.

Yhteistyön jatkokehittäminen yhtymän muiden seurakuntien kanssa.

Toimenpiteet: Opetusta, jumalanpalveluskäynnit ja rippileiri sekä konfirmaatiomessu. Rippikouluyhteistyön suunnittelu ja jatkokehittäminen yhdessä yhtymän muiden seurakuntien kanssa.

Toteutuminen: Saavutettu. Suuri rippikouluryhmä vahvisti tarvetta yhteistyöhön muiden seurakuntien kanssa, erityisesti Korsholms svenska församlingin ja Kvevlax församlingin kanssa, joilla on ollut samankaltaisia tarpeita. Näin ollen järjestettiin yhteinen päivärippikoulu täydentämään leiririppikoulua.

Nuorisotyö

Tavoite: Tukea nuoria heidän uskossaan ja antaa heille työkaluja sen syventämiseksi. Vahvistaa nuorten ja muun seurakunnan välisiä siteitä.

Toimenpiteet: Nuorisokokoontumisten ja tyttöjen iltojen järjestäminen pappilan vintillä. Isoskoulutuksen järjestäminen.

Toteutuminen: Saavutettu osittain. Tyttöjen ilta ja nuorten aikuisten keskusteluryhmä eivät houkuttelleet osallistujia. Nämä toimintamuodot pannaan jäihin ja voidaan tarvittaessa ottaa uudelleen käyttöön. Sitä vastoin käynnistettiin Bön & lovsång uudelleen muutaman vuoden tauon jälkeen. Pitkän keskeytyksen jälkeen osallistujien puuttuessa on vuonna 2025 pienehkö ryhmä osallistunut Toijalan syyspäiviin. Yhteydenpito kouluun on sisältänyt pääsiäisvaelluksen, hartauden, joulukirjon ja tavanomaisen aamun avauksen lukukausittain.

Lähetystyö

Tavoite: Lähetystyö on seurakuntaelämän keskeinen osa.

Toimenpiteet: Sopimuksia Suomen lähetyseuran kanssa ja koskien avustusta Audrun ystäväseurakunnalle seurataan. Lovisan lähetystuvan työ jatkuu entiseen tapaan.

Toteutuminen: Saavutettu.

Kirkkoherranvirasto

Tavoite: Palvella seurakuntalaisia monipuolisesti ja henkilökohtaisesti. Lisäksi kirkkoherranviraston tulee osallistua sekä ulkoiseen että sisäiseen tiedotukseen. Seurakuntakanslia palvelee myös seurakuntaneuvostoa muun muassa hoitamalla sihteerin tehtäviä.

Toimenpiteet: Palvella seurakuntalaisia osaavalla, henkilökohtaisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla sekä tiedottaa seurakunnan toiminnasta ja sisällöstä ilmoitusten, sosiaalisen median ja säännöllisesti painettujen ohjelmalehtisten muodossa.

Toteutuminen: Saavutettu. Yhteydenpitoa seurakuntalaisiin ylläpidetään ilmoituksilla Vasabladetissa, tuottamalla paikallista Korsholm-liitettä Kyrkpressenissä sekä sosiaalisen median ja kotisivumme jatkuvalla päivittämisellä.

Sulvalaisille jaetaan myös oma ohjelmalehtinen kolme kertaa vuodessa (syksyllä, jouluna ja pääsiäisenä), ja olemme myös aktiivisesti osallistuneet artikkeleilla Solvbladetissa.

2.1.7 Yhteiset seurakunnalliset tehtävät

Yhteiset seurakunnalliset tehtävät	TP 2024	TA kuluva 2025	TA muutokset	TA yhteensä 2025	TP 2025	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	300,00						
Tuet ja avustukset	300,00						
Toimintakulut	-299 984,14	-311 176,00	-16 000	-327 176,00	-297 206,32	-29 969,68	91
Henkilöstökulut	-242 383,69	-225 000,00	-16 000	-241 000,00	-221 930,30	-19 069,70	92
Ostopalvelut	-56 099,54	-84 813,00		-84 813,00	-73 597,26	-11 215,74	87
Vuokrakulut	-83,92				-621,61	621,61	0
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 416,99	-1 363,00		-1 363,00	-1 057,15	-305,85	78
TOIMINTAKATE	-299 684,14	-311 176,00	-16 000	-327 176,00	-297 206,32	-29 969,68	91

Yllä oleva taulukko esittää talousarvion toteutuman 2025. Toteutumaan sisältyvät seurakunnan kaikki tulosityksiköt, myös hallinnolliset yksiköt, kuten seurakuntaneuvosto, kirkkoherranvirasto, muu hallinto sekä kirkolliset vaalit ja kirkonkirjojen pito. Tilivuoden talousarvion toteutuma on merkitty sarakkeeseen *TP 2025*. *TA yhteensä 2025:ssä* on tilivuoden talousarvio mahdollisten muutosten jälkeen. Mahdollinen alitus tai ylitys sekä käytettyjen talousarviovarojen prosenttiosuus esitetään sarakkeissa *Yli-ali ja T-%*. *TP 2024:ssä* on edellisen vuoden talousarvion toteutuma. Toimintakate osoittaa talousarvion sitovuustason.

Yhteisten seurakunnallisten tehtävien budjetoitu toimintakate oli 327 176 euroa. Yhteisten seurakunnallisten tehtävien toimintakate oli 297 206,32 euroa, mikä on 29 969,68 euroa budjetoitua vähemmän.

Tavoitteet ja toteutuminen

Tavoite 1: Yhteisen kanslian jatkokehittäminen siten, että työ tehostuu ja laatu paranee.

Toimenpiteet: Kuluneen vuoden arviointi sekä kanslian tehtävien erikoistumisen jatkaminen.

Toteutuma 1: Tavoite saavutettiin vain osittain. Vuotta ovat leimanneet useat pidemmät työstä poissaolot, mikä on tehnyt tehostamisen ja kehittämisen mahdottomaksi. Työn laatu on parantunut sen myötä, että henkilöstö on saanut enemmän kokemusta erityisaloillaan.

Tavoite 2: Osaamisen kehittäminen erityisesti viestinnän ja hallinnon aloilla.

Toimenpide: Kanslistit osallistuvat viestintä-, markkinointi- ja hallintokoulutukseen.

Toteutuma 2: Tavoite on saavutettu. Kanslian henkilökunta on osallistunut asiaan kuuluvaan koulutukseen.

2.1.8 Hautaustoimi

Hautaustoimi	TP 2024	TA kuluva 2025	TA muu- tokset	TA yhteensä 2025	TP 2025	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	99 963,80	100 000		100 000	103 802,29	-3 802,29	104
Korvaukset	45 365,00	48 000		48 000	46 076,00	1 924,00	96
Maksutuotot	54 298,80	52 000		52 000	54 704,47	-2 704,47	105
Tuet ja avustukset	300,00				3 021,82	-3 021,82	0
Toimintakulut	-402 889,93	-425 000	-65 000	-490 000	-522 118,84	32 118,84	123
Henkilöstökulut	-256 500,19	-259 999		-259 999	-306 763,17	46 764,17	118
Ostopalvelut	-83 626,49	-78 360	-65 000	-143 360	-130 257,87	-13 102,13	166
Vuokrakulut	-1 810,79	-1 300		-1 300	-1 588,89	288,89	122
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-59 837,66	-85 041		-85 041	-82 101,98	-2 939,02	97
Myönnetyt avustukset					-357,70	357,70	0
Muut toimintakulut	-1 114,80	-300		-300	-1 049,23	749,23	350
TOIMINTAKATE	-302 926,13	-325 000	-65 000	-390 000	-418 316,55	28 316,55	129

Yllä oleva taulukko esittää talousarvion toteutuman 2025. Toteutumaan sisältyvät seurakunnan kaikki tulosityksiköt, myös hallinnolliset yksiköt, kuten seurakuntaneuvosto, kirkkoherranvirasto, muu hallinto sekä kirkolliset vaalit ja kirkonkirjojen pito. Tilivuoden talousarvion toteutuma on merkitty sarakkeeseen TP 2025. TA yhteensä 2025:ssä on tilivuoden talousarvio mahdollisten muutosten jälkeen. Mahdollinen alitus tai ylitys sekä käytettyjen talousarviovarojen prosenttiosuus esitetään sarakkeissa Yli-ali ja T-%. TP 2024:ssä on edellisen vuoden talousarvion toteutuma. Toimintakate osoittaa talousarvion sitovuustason.

Valtio on määrännyt seurakunnat tai yhtymät hoitamaan hautaustointia.

Budjetoitu toimintakate oli 390 000 euroa. Hautaustoimen toimintakate oli 418 316,55 euroa, mikä on 28 316,55 € budjetoitua enemmän. Ylitys johtuu siitä, että yhden työntekijän koko palkka on 20. tammikuuta lähtien kirjattu hautaustoimelle, vaikka tehtävä aikaisemmin jaettiin tasan hautaustoimen ja kiinteistötoimen välillä. Vt. kiinteistöpäällikkö muutti jaon alkuperäiseen (50/50 prosenttia) 1. marraskuuta lukien huomattessaan asian. Korvaukset 46 076 euroa on korvausta haudanhoitorahastojen hoitopalveluista. Haudanhoitorahastot käyttävät muun muassa olemassa olevaa työvoimaa, konekantaa, jätahuoltoa ynnä muuta. Yhtymän haudanhoitorahastot ovat niin pieniä, että on tarkoituksenmukaista, että hautausmaan työntekijät hoitavat myös haudanhoitohaudat. Yhteinen kirkkoneuvosto anoo, että yhteinen kirkkovaltuusto hyväksyy ylityksen 28 316,55 euroa.

Tavoitteet ja toteutuminen

Tavoite 1: Mariegårdin ruohonleikkuun tehostaminen.

Toimenpide 1: Robottiruohonleikkurin hankkiminen suurempia alueita varten, joilla hautoja ei ole.

Toteutuminen 1: Tavoitetta ei ole saavutettu, sillä aikaisemmin hankitut eivät toimineet tyydyttävästi.

Tavoite 2: Hautausmaan hoidon kehittäminen.

Toimenpide 2: Tutustumiskäyntejä muiden seurakuntien hautausmaille.

Toteutuminen 2: Tavoite on osittain saavutettu. Tutustumiskäyntejä on tehty Vaasan ja Närpiön hautausmaille.

2.1.9 Kiinteistötoimi

Kiinteistötoimi	TP 2024	TA kuluva 2025	TA muu- tokset	TA yhteensä 2025	TP 2025	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	183 521,26	69 387		69 387	139 874,15	-70 487,15	202
Myyntituotot	28,00						
Maksutuotot	2 281,20	150		150	386,25	-236,25	258
Vuokratuotot	40 466,85	34 237		34 237	52 305,86	-18 068,86	153
Metsätaloustuotot	38 106,34	35 000		35 000	86 126,04	-51 126,04	246
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	65,50				66,00	-66,00	0
Tuet ja avustukset	150,00				750,00	-750,00	0
Muut toimintatuotot	102 423,37				240,00	-240,00	0
Toimintakulut	-1 441 614,72	-1 446 387		-1 446 387	-1 381 830,60	-64 556,40	96
Henkilöstökulut	-520 028,17	-588 992		-588 992	-551 553,55	-37 438,45	94
Ostopalvelut	-507 479,73	-373 045		-373 045	-419 985,15	46 940,15	113
Vuokratulot	-2 857,81	-1 100		-1 100	-5 043,32	3 943,32	458
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-348 691,72	-417 800		-417 800	-345 574,51	-72 225,49	83
Muut toimintakulut	-62 557,29	-65 450		-65 450	-59 674,07	-5 775,93	91
TOIMINTAKATE	-1 258 093,46	-1 377 000		-1 377 000	-1 241 956,45	-135 043,55	90

Yllä oleva taulukko esittää talousarvion toteutuman 2025. Toteutumaan sisältyvät seurakunnan kaikki tulosityksiköt, myös hallinnolliset yksiköt, kuten seurakuntaneuvosto, kirkkoherranvirasto, muu hallinto sekä kirkolliset vaalit ja kirkonkirjojen pito. Tilivuoden talousarvion toteutuma on merkitty sarakkeeseen *TP 2025*. *TA yhteensä 2025:ssä* on tilivuoden talousarvio mahdollisten muutosten jälkeen. Mahdollinen alitus tai ylitys sekä käytettyjen talousarviovarojen prosenttiosuus esitetään sarakkeissa *Yli-ali* ja *T-%*. *TP 2024:ssä* on edellisen vuoden talousarvion toteutuma. Toimintakate osoittaa talousarvion sitovuustason.

Budjetoitu toimintakate oli 1 377 000 euroa. Hautaustoimen toimintakate oli 1 241 956,45 euroa, mikä on 135 043,55 euroa budjetoitua vähemmän.

Toimintatuotot alittivat budjetoidun, johtuen siitä, että yhden työntekijän koko palkka 20. tammikuuta lähtien on kirjattu hautaustoimelle, vaikka tehtävä aikaisemmin jaettiin tasan hautaustoimen ja kiinteistötoimen välillä. Vt. kiinteistöpäällikkö muutti jaon alkuperäiseen (50/50 prosenttia) 1. marraskuuta lukien huomattessaan asian. Metsätaloustuotot olivat 51 126,04 euroa budjetoitua korkeammat. Lisäksi sähkönkulutuksessa säästettiin 33 610 euroa, ja useat muut tilit aineissa, tarvikkeissa ja tavaroissa alittivat talousarvion.

Tavoitteet ja toteutuminen

Tavoite 1: Kiinteistöstrategian laatiminen

Toimenpide 1: Yhteisen kirkkoneuvoston johdolla valmistella kiinteistöstrategia yhteiselle kirkkovaltuustolle.

Toteutuminen 1: Tavoitetta ei saavutettu. Yhteinen kirkkoneuvosto hyväksyi kesäkuussa 2025, että kiinteistöstrategia siirretään vuodelle 2026, kun aikaisempi kiinteistöpäällikkö sanoutui irti ja uusi vt. valittiin.

Tavoite 2: Rakennusten lämmityskustannusten saaminen alas.

Toimenpide 2: Sähkösovimuksen julkisen kilpailuttamisen toteuttaminen.

Toteutuma 2: Tavoite on saavutettu. Julkinen kilpailutus (Hilma) toteutettiin syksyllä 2025 vt. kiinteistöpäällikön johdolla.

2.2 Tuloslaskelman toteutuma

Tuloslaskelmaosan toteutuma	TA						T-%
	TP 2024	TA kuluva 2025	TA muu- tokset	TA yhteensä 2025	TP 2025	Yli-ali	
Toimintatuotot	428 482,91	225 000		225 000	381 831,44	156 831,44	170
Korvaukset	45 365,00	48 000		48 000	46 076,00	-1 924,00	96
Myyntituotot	15 841,18				29 848,92	29 848,92	
Maksutuotot	109 520,34	91 058		91 058	115 544,63	24 486,63	127
Vuokratuotot	40 466,85	34 237		34 237	52 305,86	18 068,86	153
Metsätaloustuotot	38 106,34	35 000		35 000	86 126,04	51 126,04	246
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	37 798,31	4 047		4 047	13 664,04	9 617,04	338
Tuet ja avustukset	29 148,28	12 658		12 658	26 440,07	13 782,07	209
Muut toimintatuotot	112 236,61				11 825,88	11 825,88	
Toimintakulut	-5 484 785,55	-5 867 000	-154 630	-6 021 630	-5 982 009,73	-39 620,27	99
Henkilöstökulut	-3 162 414,85	-3 533 903	-16 000	-3 549 903	-3 540 947,74	-8 955,26	100
Palkat ja palkkiot	-2 630 927,02	-2 862 417	-12 903	-2 875 320	-2 897 377,33	22 057,33	101
Henkilösivukulut	-573 269,81	-671 486	-3 097	-674 583	-662 931,16	-11 651,84	98
Henkilöstökulujen korjauserät	41 781,98				19 360,75	-19 360,75	
Ostopalvelut	-1 339 331,20	-1 269 760	-65 000	-1 334 760	-1 395 488,61	60 728,61	105
Vuokrakulut	-24 053,03	-20 788		-20 788	-29 452,43	8 664,43	142
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-697 110,45	-839 388		-839 388	-707 544,37	-131 843,63	84
Myönnetyt avustukset	-178 881,20	-136 566	-73 630	-210 196	-226 590,64	16 394,64	108
Muut toimintakulut	-82 994,82	-66 595		-66 595	-81 985,94	15 390,94	123
TOIMINTAKATE	-5 056 302,64	-5 642 000	-154 630	-5 796 630	-5 600 178,29	-196 451,71	97
Kirkollisverotulot	5 920 765,74	6 200 000		6 200 000	5 927 455,23	-272 544,77	96
Valtion rahoitus	402 182,04	330 000		330 000	373 123,92	43 123,92	113
Verotuskulut	-61 842,91	-56 000		-56 000	-58 916,41	-2 916,41	105
Maksu kirkon rahastoon	-435 612,00	-422 000		-422 000	-479 928,00	-57 928,00	114
Rahoitustuotot ja -kulut	310 589,96	25 000		25 000	-3 534,56	-28 534,56	-14
Korkotuotot	141 839,60	25 000		25 000	15 062,03	-9 937,97	60
Muut rahoitustuotot	241 737,47				28 699,23	28 699,23	
Sijoitusten arvonalentumiset	-73 526,04				-58 128,36	-58 128,36	
Arvonalentumisen peruutukset	2 139,20				11 278,99	11 278,99	
Korkokulut	-1 600,27				-169,76	-169,76	
Sijoituskiinteistöjen ja -huoneistojen kulut					-276,69	-276,69	
VUOSIKATE	1 079 780,19	435 000	-154 630	280 370	158 021,89	-122 348,11	56
Poistot ja arvonalentumiset	-411 076,62	-435 000		-435 000	-387 144,64	47 855,36	89
Suunnitelman mukaiset poistot	-411 076,62	-435 000		-435 000	-387 144,64	47 855,36	89
TILIKAUDEN TULOS	668 703,57	0	-154 630	-154 630	-229 122,75	-74 492,75	148

Alla esitetään kirkollisverotuotot ja valtion rahoitus vuosina 2017–2025.

Verotulot ja valtion rahoitus

Vuosi	Tuloveroprosentti	Kirkollisvero	Muutos	Valtion rahoitus	Muutos
2025	1,80 %	5 927 455	0,11 %	373 123	-7,23 %
2024	1,85 %	5 920 766	1,97 %	402 182	1,50 %
2023	1,85 %	5 806 203	14,80 %	396 065	2,90 %
2022	1,85 %	5 058 120	3,30 %	384 984	1,30 %
2021	1,85 %	4 894 903	1,50 %	380 088	1,20 %
2020	1,85 %	4 823 202	2,10 %	375 624	1,70 %
2019	1,85 %	4 721 980	1,20 %	369 180	-2,00 %
2018	1,85 %	4 666 448	-3,70 %	376 803	0,10 %
2017	1,85 %	4 844 571		376 380	

2.3 Investointiosan toteutuma

Investointi	Kustannus arvio sis. talous- arvio muutokse n 2025	Käyttö edellisenä vuonna	Kustannu s- laskelma muutoks et 2025	Talous- arvio 2025	Toteutuma 2025	Toteutuma yhteensä	Ylitys/alitus kustannuslas kelma	Valmis
Paneeli A: Talousarvio 2025								
Raippaluodon seurakuntakodin maalämmön uusiminen	-50 000				-28 865,00	-28 865,00	-21 135,00	Kyllä
Ilmalämpöpumput	-15 000				0	POISTETTU	POISTETTU	
Kirkkojen valaistuksen uusiminen	-70 000				0	POISTETTU	POISTETTU	
Paneeli A yhteensä	-135 000				-28 865,00	-28 865,00	-21 135,00	
Paneeli B: Talousarvio 2024 tai aikaisemmin								
Raippaluodon hautausmaan laajennus	-290 000	-242 891,75		-95 600	-70 540,67	-313 432,42	23 432,42	Kyllä
Koivulahden kirkon maalämpö	-170 000	-2 387,00			-117 918,23	-120 305,23	-49 694,77	Kyllä
Raippaluodon kirkon maalämpö	-100 000	-88 430,99			-39 566,59	-127 997,58	27 997,58	Kyllä
Sulvan kirkon äänentoistolaitteet	-12 000	-4 408,20			4 408,20	0	0	Siirretty käyttö talouteen
<u>Alla olevat investoinnit ovat käynnissä 2026</u>								
Sulvan kirkon katon kunnostaminen	-70 000	-9 130,98			0	-9 130,98	-60 869,02	Ei
Automaatiikan päivittäminen Sepänkylässä	-135 000	-6 846,39			-88 811,76	-95 658,15	-39 341,85	Ei
Mustasaaren kirkon katon korjaus	-1 011 280	-36 305,39	-371 280		-879 521,12	-915 826,51	-95 453,49	Ei
Paneeli B yhteensä	-1 788 280	-390 401	-371 280	-95 600	-1 191 950,17	-1 582 350,87	-193 929,13	
Kaikki investoinnit yhteensä	-1 838 280	-390 400,70	-631 280	-95 600	-1 220 815,17	-1 611 215,87	-475 064,13	

Edellä olevassa taulukossa esitetään budjetoidut investoinnit, toteutuma edellisenä vuonna, investointien toteutuma 2025, toteutuma yhteensä 2025 asti sekä talousarvion ylittyminen tai alittuminen. Taulukko esittää myös onko

talousarvio valmis. Taulukko on jaettu kahteen paneeliin. Paneeli A esittää vuoden 2025 talousarvioon merkityt investointipäätökset. Paneeli B esittää vuoden 2022–2024 talousarvioon merkityt investointipäätökset.

Yhteinen kirkkoneuvosto anoo, että yhteinen kirkkovaltuusto hyväksyy seuraavat ylitykset:

- Raippaluodon hautausmaan laajennus 23 432,42 euroa.
- Raippaluodon kirkon maalämpö 27 997,58 euroa.

2.4 Rahoitusosan toteutuma

Rahoitusosan toteutuma	Toteutuma 2024	TA 2025	TA muutokset 2025	TA yhteensä 2025	Toteutuma 2025	Yli-ali
Tulorahoitus	977 358,28	435 000	-153 630	280 370	158 021,89	122 348,11
Vuosikate	1 079 780,19	435 000	-153 630	280 370	158 021,89	122 348,11
Tulorahoituksen oikaisuerät	-102 421,91					
Investoinnit	-321 417,66	-1 150 000	-631 280	-1 781 280	-1 220 815,17	-560 464,83
Investointimenot	-503 417,66	-1 150 000	-631 280	-1 781 280	-1 220 815,17	-560 464,83
Pysyvien vastaavien luovutustulot	182 000,00					
Varsinaisen toiminnan nettorahavirta	655 940,62	-715 000	-784 910	-1 500 910	-1 062 793,28	-438 116,72
Muut maksuvalmiuden muutokset	713 915,71				234 090,47	-234 090,47
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	781 304,81				2 739,74	-2 739,74
Lyhytaikaisten saamisten muutokset	-51 524,22				120 301,43	-120 301,43
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutokset	-15 864,88				111 049,30	-111 049,30
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	713 915,71				234 090,47	-234 090,47
Rahavarojen muutos	588 377,09	-715 000	-784 910	-1 500 910	-828 702,81	-672 207,19
Rahavarat kauden alussa	14 879 198,82				15 467 575,91	
Rahavarat kauden lopussa	15 467 575,91				14 638 873,10	

Toteutuma 2025 edellä osoittaa, että yhtymän rahavarat ovat vähentyneet 828 702,81 euroa. Rahavarat vähenivät 1 220 815,17 euron investointimenojen takia ja lisääntyivät vuosikatteella 158 021,89 euroa. Varsinaisen toiminnan nettokassavirta summasi siihen -1 062 793,28 euroa. Kun muut likviditeettimuutokset 234 090,47 euroa lisätään nettokassavirtoihin rahavarojen muutos on -828 702,81 euroa.

31.12.2025 yhtymän rahavarat olivat 14 638 873,10 euroa. Rahavaroiksi lasketaan rahoitusarvopapereiden sekä rahojen ja pankkisaamisten kirjanpitoarvot.

2.5 Talousarvion sitovuustasojen toteutuma

1. Pääluokkien sitovuustasojen toteutuma

Talousarvion toteutuma pääluokittain	TP 2024	TA kuluva 2025	TA muu- tokset	TA yhteensä 2025	TP 2025	Yli-ali
Korsholms sv. församling	-988 635,04	-1 133 061		-1 133 061	-1 063 082,95	-69 978,05
Kvevlax församling	-466 895,84	-545 416		-545 416	-556 022,94	10 606,94
Mustasaaren suomalainen seurakunta	-689 535,13	-822 749		-822 749	-785 028,03	-37 720,97
Replots församling	-350 809,55	-405 778		-405 778	-416 886,79	11 108,79
Solfs församling	-338 690,17	-381 820		-381 820	-373 476,65	-8 343,35
Yhteiset seurakunnalliset tehtävät	-299 684,14	-311 176	-16 000	-327 176	-297 206,32	-29 969,68
Hallinto	-360 983,40	-340 000	-73 630	-413 630	-448 201,61	34 571,61
Hautustoimi	-302 926,13	-325 000	-65 000	-390 000	-418 316,55	28 316,55
Kiinteistötoimi	-1 258 093,46	-1 377 000		-1 377 000	-1 241 956,45	-135 043,55
Yhteensä	-5 056 252,86	-5 642 000	-154 630	-5 796 630	-5 600 178,29	-196 451,71

2. Tuloslaskelmaosan toteutuma

Tuloslaskelmaosan toteutuma	TP 2024	TA kuluva 2025	TA muu- tokset	TA yhteensä 2025	TP 2025	Yli-ali
Toimintakate	-5 056 302,64	-5 642 000	-154 630	-5 796 630	-5 600 178,29	-196 451,71
Kirkollisverotulot	5 920 765,74	6 200 000		6 200 000	5 927 455,23	-272 544,77
Valtion rahoitus	402 182,04	330 000		330 000	373 123,92	43 123,92
Verotuskulut	-61 842,91	-56 000		-56 000	-58 916,41	-2 916,41
Maksu kirkon rahastoon	-435 612,00	-422 000		-422 000	-479 928,00	-57 928,00
Rahoitustuotot ja -kulut	310 589,96	25 000		25 000	-3 534,56	-28 534,56
VUOSIKATE	1 079 780,19	435 000	-154 630	280 370	158 021,89	-122 348,11
Poistot ja arvon alentumiset	-411 076,62	-435 000		-435 000	-387 144,64	47 855,36
Tulos	668 703,57	0	-154 630	-154 630	-229 122,75	-74 492,75

Investointi	Kustannus arvio sis. talous- arvio muutokse n 2025	Käyttö edellisenä vuonna	Kustannu s- laskelma muutoks et 2025	Talous- arvio 2025	Toteutuma 2025	Toteutuma yhteensä	Ylitys/alitus kustannuslas kelma	Valmis
Paneeli A: Talousarvio 2025								
Raippaluodon seurakuntakodin maalämmön uusiminen	-50 000				-28 865,00	-28 865,00	-21 135,00	Kyllä
Ilmalämpöpumput	-15 000				0	POISTETTU	POISTETTU	
Kirkkojen valaistuksen uusiminen	-70 000				0	POISTETTU	POISTETTU	

Paneeli A yhteensä	-135 000				-28 865,00	-28 865,00	-21 135,00	
--------------------	----------	--	--	--	------------	------------	------------	--

Paneeli B:
Talousarvio 2024 tai
aikaisemmin

Raippaluodon hautausmaan laajennus	-290 000	-242 891,75	-95 600	-70 540,67	-313 432,42	23 432,42	Kyllä
Koivulahden kirkon maalämpö	-170 000	-2 387,00		-117 918,23	-120 305,23	-49 694,77	Kyllä
Raippaluodon kirkon maalämpö	-100 000	-88 430,99		-39 566,59	-127 997,58	27 997,58	Kyllä
Sulvan kirkon äänentoistolaitteet	-12 000	-4 408,20		4 408,20	0	0	Siirretty käyttö- talouteen
<u>Alla olevat investoinnit ovat käynnissä 2026</u>							
Sulvan kirkon katon kunnostaminen	-70 000	-9 130,98		0	-9 130,98	-60 869,02	Ei
Automatiikan päivittäminen Sepänkylässä	-135 000	-6 846,39		-88 811,76	-95 658,15	-39 341,85	Ei
Mustasaaren kirkon katon korjaus	-1 011 280	-36 305,39	-371 280	-879 521,12	-915 826,51	-95 453,49	Ei
Paneeli B yhteensä	-1 788 280	-390 401	-371 280	-95 600	-1 191 950,17	-1 582 350,87	-193 929,13
Kaikki investoinnit yhteensä	-1 838 280	-390 400,70	-631 280	-95 600	-1 220 815,17	-1 611 215,87	-475 064,13

3. Tilinpäätöslaskelmat

TULOSLASKELMA	1.1-31.12.2025	1.1-31.12.2024
Toimintatuotot	381 831,44	428 482,91
Korvaukset	46 076,00	45 365,00
Myyntituotot	29 848,92	15 841,18
Maksutuotot	115 544,63	109 520,34
Vuokratuotot	52 305,86	40 466,85
Metsätaloustuotot	86 126,04	38 106,34
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	13 664,04	37 798,31
Tuet ja avustukset	26 440,07	29 148,28
Muut toimintatuotot	11 825,88	112 236,61
Toimintakulut	-5 982 009,73	-5 484 785,55
Henkilöstökulut	-3 540 947,74	-3 162 414,85
Palkat ja palkkiot	-2 897 377,33	-2 630 927,02
Henkilösivukulut	-662 931,16	-573 269,81
Henkilöstökulujen korjauserät	19 360,75	41 781,98
Ostopalvelut	-1 395 488,61	-1 339 331,20
Vuokratulut	-29 452,43	-24 053,03
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-707 544,37	-697 110,45
Myönnetty avustukset	-226 590,64	-178 881,20
Muut toimintakulut	-81 985,94	-82 994,82
TOIMINTAKATE	-5 600 178,29	-5 056 302,64
Kirkollisverotulot	5 927 455,23	5 920 765,74
Valtion rahoitus	373 123,92	402 182,04
Verotuskulut	-58 916,41	-61 842,91
Maksu kirkon rahastoon	-479 928,00	-435 612,00
Rahoitustuotot ja -kulut	-3 534,56	310 589,96
Korkotuotot	15 062,03	141 839,60
Muut rahoitustuotot	28 699,23	241 737,47
Sijoitusten arvonalentumiset	-58 128,36	-73 526,04
Sijoituksen arvonalennuksen palautukset	11 278,99	2 139,20
Korkokulut	-169,76	-1 600,27
Sijoituskiinteistöjen ja -huoneistojen kulut	-276,69	0
VUOSIKATE	158 021,89	1 079 780,19
Poistot ja arvonalentumiset	-387 144,64	-411 076,62
Suunnitelman mukaiset poistot	-387 144,64	-411 076,62
Erilliskirjanpituona hoidetut rahastot	0,00	0,00
Tuotot	73 529,63	51 047,48
Kulut	-46 678,29	-46 021,81
Siirto rahastosta/rahastoon	-26 851,34	-5 025,67
TILIKAUDEN TULOS	-229 122,75	668 703,57

RAHOITUSLASKELMA	1.1-31.12.2025	1.1-31.12.2024
Tulorahoitus	158 021,89	977 358,28
Vuosikate	158 021,89	1 079 780,19
Tulorahoituksen oikaisuerät		-102 421,91
Investoinnit	-1 220 815,17	-321 417,66
Investointimenot	-1 220 815,17	-503 417,66
Pysyvien vastaavien luovutustulot		182 000,00
Varsinaisen toiminnan nettorahavirta	-1 062 793,28	655 940,62
Muut maksuvalmiuden muutokset	234 090,47	-67 563,53
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	2 739,74	781 304,81
Lyhytaikaisten saamisten muutokset	120 301,43	-51 524,22
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutokset	111 049,30	-15 864,88
Muut muutokset	0,00	-781 479,24
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	234 090,47	-67 563,53
Rahavarojen muutos	-828 702,81	588 377,09
Rahavarat kauden alussa	15 467 575,91	14 879 198,82
Rahavarat kauden lopussa	14 638 873,10	15 467 575,91

TASE	31.12.2025	31.12.2024
PYSYVÄT VASTAAVAT	5 789 774,26	4 956 103,73
Aineelliset hyödykkeet	5 682 724,73	4 849 054,20
Maa- ja vesialueet	583 143,59	583 143,59
Hautaustoimen aineelliset hyödykkeet	353 762,58	24 658,53
Rakennukset	3 155 847,50	3 490 579,38
Kiinteät rakenteet ja laitteet	520 132,03	266 313,64
Koneet ja kalusto	49 223,39	58 126,19
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hyödykkeet	1 020 615,64	426 232,87
Sijoitukset	107 049,53	107 049,53
Osakkeet ja osuudet	23 796,51	23 796,51
Saamiset	83 253,02	83 253,02
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	702 395,66	690 601,53
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	197 646,32	195 624,48
Muut toimeksiantojen varat	504 749,34	494 977,05
VAIHTUVAT VASTAAVAT	14 639 874,42	15 588 878,66
Saamiset	1 001,32	121 302,75
Pitkäaikaiset saamiset	2 508,00	2 508,00
Muut saamiset	2 508,00	2 508,00
Lyhytaikaiset saamiset	-1 506,68	118 794,75
Myyntisaamiset	12 231,50	6 011,00
Muut saamiset	-16 752,07	83 639,11
Siirtosaamiset	3 013,89	29 144,64
Rahoitusarvopaperit	13 413 505,86	12 759 913,99
Osakkeet ja osuudet	13 200 836,09	12 399 944,22
Muut arvopaperit	212 669,77	359 969,77
Rahat ja pankkisaamiset	1 225 367,24	2 707 661,92
VASTAAVAT	21 132 044,34	21 235 583,92
OMA PÄÄOMA	18 660 347,92	18 889 470,67
Peruspääoma	4 489 336,02	4 489 336,02
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	14 400 134,65	13 731 431,08
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-229 122,75	668 703,57
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	1 493 348,91	1 478 815,04
Lahjoitusrahastojen pääomat	1 132 486,29	1 119 008,03
Muut toimeksiantojen pääomat	360 862,62	359 807,01
VIERAS PÄÄOMA	978 347,51	867 298,21
Lyhytaikainen vieras pääoma	978 347,51	867 298,21
Ostovelat	280 842,03	220 634,03
Muut velat	130 801,52	116 588,99
Siirtovelat	566 703,96	530 075,19
VASTATTAVAA	21 132 044,34	21 235 583,92

4. Tilinpäätöksen liitetiedot

4.1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Tulot ja menot on kirjattu tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaan. Verotulot on kirjattu maksuperusteisesti ja tilitysajankohta asianomaiselle tilikaudelle. Pysyvien vastaavien aineellisten hyödykkeiden hankintaan saadut rahoitusavustukset on kirjattu suoriteperusteen mukaisesti.

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet: Hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenon mukaan, vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenojen rahoitusosuuksilla. Seurakuntayhtymän taseeseen aktivoidaan yli 10 000 euron arvoiset hankinnat, jotka poistetaan hyödykkeen taloudellisen pitoajan kuluessa.

Sijoitukset: Sijoitukset on merkitty taseessa hankintamenuon tai sitä alempaan arvoon. Arvostuksen perusteena on hyödykkeen todennäköisesti tulevaisuudessa kerryttämä tulo tai sen arvo palvelutuotannossa. Pysyvien vastaavien sijoitusluonteiset erät on merkitty taseeseen hankintamenuon tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

Rahoitusomaisuus: Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon. Rahoitusomaisuusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintamenuon tai sitä alempaan todennäköiseen luovutus- tai markkinahintaan.

Suojaamistarkoituksessa tehty koronvaihtosopimukset esitetään liitetiedoissa kohdassa Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt. Koronvaihtosopimukset, joihin ei liity tilinpäätöshetkellä vastaavan ehtoista lainaa, luokitellaan ei-suojaavaksi, ja liitetiedoissa esittämisen lisäksi sopimuksen negatiivinen markkina-arvo on kirjattu varovaisuuden periaatteen mukaisesti varauksiin. Irtisanotuista johdannaisopimuksista johtuva vastuu merkitään taseen lyhtyaikaisiin velkoihin.

Valuuttamääräiset erät: Saamiset ja velat on muutettu Suomen rahan määräiseksi tilinpäätöspäivän kurssiin. Poikkeuksena ovat valuuttatermiinisopimuksin suojatut saamiset ja velat, jotka on arvostettu termiinkurssiin. Termiinin korko-osuus on jaksotettu sopimuksen voimassaoloajalle.

Lomapalkkavelaksi henkilösivukuluineen on laskettu määrä, joka yhtymälle aiheutuisi menoa, jos lomapalkkavelka tulisi kerralla tilinpäätöspäivänä maksettavaksi, mukaan lukien lomapalkkavelka, joka on kertynyt kulumassa olevaa lomanmääräytymisvuotta edeltävänä lomanmääräytymisvuonna.

4.2. Tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot

Mustasaaren seurakuntayhtymällä ei ole raportoitavaa tässä kappaleessa.

4.3. Tuloslaskelman liitetiedot

Poistosuunnitelma on yhteisen kirkkovaltuuston hyväksymä 2.12.2021. Voimaantulo kirkkohallituksen ohjeen mukaan 1.1.2021. Poistoja tehdään ainoastaan omaisuudesta, jonka hankinta-arvo ylittää 10 000 €.

Hyödykkeet	Poisto, vuosi
Aineettomat hyödykkeet	3
Maa- ja vesialueet	poistoja ei lasketa
Hautausmaat	
Hautausmaahan liittyvät pitkävaikutteiset menot (asfaltointi, atk-ohjelmat)	5
Hautausmaiden maa- ja vesialueet (myös maa-ainesten vaihto)	poistoja ei lasketa
Hautausmaiden muut rakennukset (varasto, ruumishuone)	10
Hautausmaiden kiinteät rakenteet ja laitteet (aidat, hautapalkit)	20
Hautausmaiden koneet ja kalusto	5
Hautausmaiden muut aineelliset hyödykkeet	käyttöajan mukaan
Rakennukset	
Kirkot	45
Seurakuntakodit	25
Kappelit	40
Hautauskappelit	40
Leiri- ja kurssikeskukset	25
Asuintalot	25
Hallintorakennukset ja laitokset	20
Huolto- ja talousrakennukset	15
Muut rakennukset	15
Rakennusten julkisivujen korjaukset (rappaus, maalaus)	15
Kiinteät rakenteet ja laitteet	
Maa- ja vesirakenteet	20
Urut	20
Muut kiinteät rakenteet Koneet ja kalusto	15
Kuljetusvälineet	5
IT-varustus	3
Muut koneet ja kalusto Muut	5
aineelliset hyödykkeet	
Luonnonvarat	käytön mukaan
Sakraali-, arvo- ja taide-esineet	poistoja ei lasketa

4.4 Rahoituslaskelman liitetiedot

Mustasaaren seurakuntayhtymällä ei ole raportoitavaa tässä kappaleessa.

4.5 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

Seurakuntayhtymän varovaisesta sijoitussuunnitelmasta (4.12.2024 § 110) huolimatta, perusallokaatio osakkeet 25 prosenttia, korkoa tuottavat instrumentit 60 prosenttia ja vaihtoehtoiset sijoitukset 15 prosenttia, sijoitusten markkina-arvoon saattaa kohdistua negatiivisia vaikutuksia. Vuoden 2025 aikana sijoitusten arvo Liikekiinteistöt ja Asunnot + ER on vähentynyt yhteensä 57 402,86 euroa. Syynä tähän on asunto- ja liikekiinteistöjen heikko kysyntä, mikä on alentanut kiinteistöjen hintoja.

Yhtymän rahoitusarvopapereiden markkina-arvo on viiden viime vuoden aikana noussut 4 213 730,30 eurolla.

Tilinpäätöksessä 2020 rahoitusarvopapereiden markkina-arvo oli 12 016 346,37 euroa. Vuonna 2025 markkina-arvo oli 16 230 076,67 euroa, joka esitetään liitetiedoissa taseen vastaavista osassa D, rahoitusarvopaperit. Kasvu johtuu lisäsijoituksista sekä markkina-arvojen lisäyksestä viiden viime vuoden aikana.

A. Hyödykkeiden arvonmuutokset

Pysyvät vastaavat	Arvo edellisen vuoden lopussa	Hankinta	Siirto	Suunnitelman mukaiset poistot	Arvo vuoden lopussa
Aineettomat oikeudet	0,00				0,00
Aineettomat hyödykkeet yhteensä	0,00				0,00
Maa- ja vesialueet	583 143,59				583 143,59
Hautaustoimen aineelliset hyödykkeet	24 658,53	70 540,67	265 748,46	-7 185,08	353 762,58
Rakennukset	3 490 579,38			-334 731,88	3 155 847,50
Kiinteät rakenteet ja laitteet	266 313,64	186 349,82	103 793,45	-36 324,88	520 132,03
Koneet ja kalusto	58 126,19			-8 902,80	49 223,39
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hyödykkeet	426 232,87	963 924,68	-369 541,91		1 020 615,64
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	4 849 054,20	1 220 815,17	0,00	-387 144,64	5 682 724,73
Sijoitukset	107 049,53				107 049,53
Yhteensä	4 956 103,73	1 220 815,17	0,00	-387 144,64	5 789 774,26

Sijoitukset pysyviin vastaaviin

Tilit 134000 ja 136000: Sijoitukset

Tili 134000	Osake/osuus	Lukumäärä	Hankinta-arvo	Tasearvo	Markkina-arvo
Kvevlax	Loihde Oyj	1000	4 760,00	4 760,00	11 750,00
Replot	Loihde Oyj	700	3 332,00	3 332,00	8 225,00
Göta Back	Loihde Oyj	100	472,51	472,51	1 175,00
Solf	Loihde Oyj	600	2 856,00	2 856,00	7 050,00
Yhtymä	Loihde Oyj	2600	12 376,00	12 376,00	30 550,00
Yhteensä		5000	23 796,51	23 796,51	58 750,00
Tili 136000	Kaukolämpöliittymä			83 253,02	
Yhteensä				107 049,53	

B. Toimeksiantojen varat

Tasetili	Nimi/seurakunta	2025	2024	Muutos
140000	Signe Sid, haudanhoitotili	984,38	984,38	0,00
140150	Pasto rahasto (Korsholm)	34 998,95	34 998,95	0,00
140160	Testamentti Sulvan seurakuntakoti	4 720,01	4 786,01	-66,00
140800	Solfs förs. 54,5 % Aktia yrityskorko B	38 904,73	38 904,73	0,00
141000	Jakob Doktarin muistorahasto/Replot	6 794,75	6 880,21	-85,46
141010	Kukkasrahasto/Replot	14 407,22	14 492,68	-85,46
141160	Testamentti/Korsholm*	0	0,00	0,00
141800	Testamentti Solf ja Korsholm (Pasto)	96 836,28	94 577,52	2 258,76
142000	Korsholm kolehti	4 751,15	82,97	4 668,18
143100	Kvevlax kolehti	13 807,10	9 270,70	4 536,40
143120	Diakoniarahasto/rahankeräys	72 382,89	61 249,13	11 133,76
143150	Gustav Kvist/ Kvevlax församling	630,32	633,96	-3,64
143190	Solfs församlingin rahastot	54 908,65	54 398,44	510,21
143200	Replot kolehti	2 125,54	2 441,95	-316,41
143300	Solf kolehti	1 062,38	735,22	327,16
143400	Mustasaari kolehti	5 211,73	1 557,28	3 654,45
143500	Kvevlax	12 179,29	12 215,79	-36,50
143700	Mustasaari YV	6 718,88	6 866,29	-147,41
144000	Haudanhoitorahasto taseen loppusumma	330 971,41	345 525,32	-14 553,91
Toimeksiantojen varat		702 395,66	690 601,53	11 794,13

* Tilapäisesti suljettu tili: varat, 6540,70 euroa, kirjattu selvitystilille 166500

Toimeksiantojen varat ovat varoja, jotka lahjan, testamentin tai muun keräyksen kautta kuuluvat yhtymän seurakunnille. Toimeksiantojen varoihin kuuluu myös kolehti, koska sitä hallinnoi seurakunta, kunnes se on maksettu vastaanottajalle. Myös haudanhoitorahasto kuuluu toimeksiantojen varoihin, sillä rahasto hallinnoi ennakkomaksuja. Yhteinen kirkkoneuvosto hyväksyi Mustasaaren seurakuntayhtymän rahastosäännön. Rahastosäännössä korjattiin aikaisempia puutteita siten, että uusi rahastosääntö vastaa dokumentoituja testamentteja ja lahjoituksia. Uusi rahastosääntö on voimassa 1.1.2024 lukien. Uuden rahastosäännön myötä taseen vastaavien toimeksiantojen varat järjestellään uudelleen keväällä 2026, sen jälkeen, kun seurakunnan Y-tunnus on lopetettu. Taseen vastattaviin toimeksiantojen varat on kirjattu rahastosäännön mukaan.

Yllä olevassa taulukossa toimeksiantojen varoissa on tilit 141800, 143120 ja 143190. Näissä kolmessa tilissä on useita rahastoja/omistajia. Alla on erittely näistä tileistä. Haudanhoitorahastolla (GVF), tili 144000, on erillinen tilinpäätös, joka esitellään myöhemmin tilinpäätöksessä.

Tili 141800: Sijoitukset alla olevan mukaan

Omistaja	Osuus	Nimi	Lukumäärä	Hankinta-arvo	Tasearvo 1.1	Palautus	Tasearvo 31.12	Markkina-arvo
Solf	100 %	Aktia lyhyt yrityskorko +B	91 731,0532	24 964,61	24 964,61		24 964,61	26 732,26
Korsholm E								
Klockars	100 %	Aktia segura B	9 238,3282	3 945,69	3 945,69		3 945,69	11 490,63
Solf	30,02	Aktia lyhyt						
kukkasrahasto	%	yrityskorko +B	258 386,9039	21 432,96	21 432,96		21 432,96	22 604,79
Korsholm		Europa ja Solida	44441,8632 ja					
Pasto rahasto	100 %	B	11931,5267	46 493,02	44 234,26	2 258,76	46 493,02	47 743,90
Yhteensä				96 836,28	94 577,52	2 258,76	96 836,28	108 571,58

Erittely 143120: Diakoniarahasto/rahankeräys

Rahasto/keräys	2025	2024	Muutos
Diakoniarahasto Korsholm	15 095,99	13 412,45	1 683,54
Diakoniarahasto Kvevlax	30 668,07	25 040,91	5 627,16
Diakoniarahasto Solf	72,12	48,89	23,23
Diakoniarahasto Replot	4 895,52	4 718,14	177,38
Diakonirahasto Mustasaari	588,73	611,28	-22,55
Diakoniarahasto yhteensä	51 320,43	43 831,67	7 488,76
Rahankeräys Korsholm	8 542,88	6 604,00	1 938,88
Rahankeräys Kvevlax	5 776,48	6 685,36	-908,88
Rahankeräys Solf	2 107,15	1 532,15	575,00
Rahankeräys Replot	4 369,95	2 389,95	1 980,00
Rahankeräys Mustasaari	266,00	206	60,00
Rahankeräys yhteensä	21 062,46	17 417,46	3 645,00
Yhteensä 143120	72 382,89	61 249,13	11 133,76

Solfin rahastot, tili 143190	31.12.2025	31.12.2024	Muutos
Sulvan hautausmaan kukkasrahasto	21 470,35	21 834,71	-364,36
Urkurahasto	8 093,50	7 962,86	130,64
Seurakuntakotirahasto	-138,97	-95,62	-43,35
Sulvan kirkon rahasto	15 363,56	14 906,92	456,64
Diakoniarahasto	10 120,21	9 789,57	330,64
Yhteensä	54 908,65	54 398,44	510,21

C. Saamiset

Erittely saamiset	Debet	Kredit
Pantattu pankkitalletus, Raippaluodon hautausmaa	2 508,00	
Pitkäaikaiset saamiset	2 508,00	
Myyntisaamiset	12 231,50	
Myyntisaamiset	12 231,50	
Suljettu pankkitili, Korsholms svenska församling	6 540,70	
Rahkola testamentti, Mustasaaren suomalainen seurakunta		15 000,00
Kannatusyhdistyksen lahja musiikkikoululle		2 000,00
Herrgård testamentti, Solfs församling		50 309,00
Kirkkokuoro Hehku lahja, Musiikkityö Mustasaaren suomalainen seurakunta		9 077,43
Segmenttiero (haudanhoitorahastojen velka yhtymälle)	53 093,66	
Muut saamiset	59 634,36	76 386,43
Siirtosaamiset	3 013,89	
Siirtosaamiset	3 013,89	
Saamiset yhteensä:	1 001,32	

D. Rahoitusarvopaperit

Tili	Nimi	Hankinta-arvo	Arvon alentuminen/palautus	Tasearvo 31.12	Markkina-arvo 31.12
170300	Göta Back kuolinpesä	21 251,08		21 251,08	50 042,10
170500	Aktia lyhyt y.k.+B	11047,88		11 047,88	11 656,30
170500	Emerging market+B	709 688,74		709 688,74	948 778,60
170500	Aktia Yrityskorko D	700 000,00		700 000,00	710 063,38
170500	Korkosalkku D	2 129 066,22		2 129 066,22	2 614 843,98
170500	Yhteensä	3 549 802,84	0,00	3 549 802,84	4 285 342,26
170701	Osake Maailma B	51 610,00		51 610,00	71 370,34
170701	Kiinteistö	36 127,00	-725,50	29 715,75	29 715,75
170701	Yrityslaina B	103 220,00		103 220,00	119 275,68
170701	High Yield B	51 610,00		51 610,00	65 552,53
170701	Lyhytkorko B	51 610,00		51 610,00	59 211,11
170701	Pitkäkorko B	154 830,00		154 830,00	165 600,88
170701	Ympäristö B	41 228,00	1 272,06	39 383,22	39 383,22
170701	Pienyhtiöt B	10 322,00		10 322,00	12 690,37
170701	Itämeri B	15 483,00		15 483,00	17 851,83
170701	Yhteensä	516 040,00	546,56	507 783,97	580 651,71
170703	Solida B	1 326 454,57		1 326 454,57	1 718 147,93
170704	Secura B/Göta Back	21 739,76		21 739,76	58 959,73
170705	Secura B	1 870 000,00		1 870 000,00	2 698 265,83
170706	Liikekiinteistöt	175 000,00	-19 856,62	148 104,12	148 104,12
170706	Liikekiinteistöt	325 000,00	-33 940,78	253 153,32	253 153,32
170706	Asunnot+ ER	500 000,00	-3 605,46	366 046,43	366 046,43
170706	Yhteensä	1 000 000,00	-57 402,86	767 303,87	767 303,87

Tili	Nimi	Hankinta-arvo	Arvon alentuminen/ palautus	Tasearvo 31.12	Markkina-arvo 31.12
170707	Maltillinen aktiivirahasto	2 986 500,00		2 986 500,00	3 551 446,26
170707	Tasapainoinen aktiivirahasto	2 000 000,00	7 748,17	2 000 000,00	2 142 389,24
170707	Tasapainoinen aktiivirahasto	150 000,00		150 000,00	160 679,19
170707	Yhteensä			5 136 500,00	5 854 514,69
Osakkeet ja osuudet yhteensä		13 441 788,25	-49 108,13	13 200 836,09	16 013 228,12

Muut sijoitukset

Tili	Nimi	Hankinta-arvo	Arvon alentu minen/ palautus	Tasearvo 31.12	Markkina-arvo 31.12
173000	Osakeobligatio Suomi Osakeobligatio	Lyhennetty			
173000	Terveystenhuolto	150 000,00		150 000,00	150 000,00
173000	Yhteensä	150 000,00		150 000,00	150 000,00
179000	Metsä/yhtymä	44 538,00		44 538,00	46 358,00
179000	Metsä/Kevlax	11 790,00		11 790,00	12 335,00
179000	Metsä/Solf	3 572,00		3 572,00	3 700,00
179000	Nordea	2 769,77		2 769,77	4 455,55
179000	Yhteensä	62 669,77	0,00	62 669,77	66 848,55
Muut arvopaperit yhteensä		212 669,77	0,00	212 669,77	216 848,55
Rahoitusarvopaperit yhteensä		13 654 458,02	-49 108,13	13 413 505,86	16 230 076,67

F. Rahat ja pankkisaamiset

Rahat ja pankkisaamiset	2025	2024	Muutos
Diakoniarahasto Korsholms svenska rahavarat		69,00	
Rahavarat		839,30	
180000 Rahavarat	968,45	908,30	60,15
190100 OP - Pohjola 2	230 533,97	230 594,49	-60,52
193000 Aktia-konserni 1	565 344,44	2 057 235,85	-1 491 891,41
193100 Aktia-konserni 2	24 049,74	24 284,84	-235,10
194000 Säästöpankki 1	86 262,07	86 222,99	39,08
196000 POP Pankkiryhmä 1	318 208,57	308 415,45	9 793,12
Rahat ja pankkisaamiset	1 225 367,24	2 707 661,92	-1 482 294,68

4.6. Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

A. Oma pääoma

EGET KAPITAL/OMA PÄÄOMA	1.1.2025	Ökning, minskning/Lisäys, vähennys	31.12.2025
Grundkapital/Peruspääoma	4 489 336,02		
Överskott från tidigare räkenskapsperioder/ Ed. tilikausien ylijäämä	14 400 134,65		
Räkenskapsperiodens överskott/Tilikauden ylijäämä		-229 122,75	
Eget kapital/Oma pääoma	18 889 470,67	-229 122,75	18 660 347,92

B: Ostovelat 280 842 ,03 euroa on täsmäytetty ostoreskontraan.

C. Muiden velkojen erät

Muut velat erittely	2025	2024
255000 Verotili	5 403,11	0,00
256000 Ennakonpidätysvelka palkat	58 328,86	54 050,00
256200 Sosiaaliturvamaksuvelka	3 941,66	2 141,15
256450 Eläkemaksuvelka	61 371,90	53 981,09
256800 Jäsenmaksuvelka	1 317,99	1 121,77
259000 Muut lyhytaikaiset velat	438,00	5 294,98
Yhteensä	130 801,52	116 588,99

D. Vastattavien siirtovelkojen oleelliset erät

Lomapalkkajaksotus, tili 262000, oli tilinpäätöspäivänä 513 382,99 euroa. Lomapalkka oli kasvanut 14 791,57 eurolla. Lomapalkkajaksotus sekä muut siirtovelat ovat yhteensä 566 703,96 euroa.

Muut siirtovelat, tili 288000			
Kirjaus pvm.	Dokumentti	€	Selitys
31.12.2025	1002794	37 625,92	Tuntipalkkajaksotus 31.12.2025
31.12.2025	1002804	6 500,00	FMS Sulvan talousarvioavustus 2025, 4000+2500
31.12.2025	1002805	30,00	169300 Larsson Fredrik tuplamaksu -> 2026
31.12.2025	1002807	6 151,16	Työllisyysrahasto lasku 5003260671, 19000362
31.12.2025	1002808	525,31	GA YV 2025, Korsh. sv, jaksotus
31.12.2025	1002808	406,26	GA YV 2025, Kvevlax, jaksotus
31.12.2025	1002808	109,21	GA YV 2025, Replot, jaksotus
31.12.2025	1002808	260,48	GA YV 2025, Solf, jaksotus
31.12.2025	1002808	1 712,63	GA YV 2025, MSS, jaksotus
Yhteensä		53 320,97	

4.7 Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

A. Yhtymän laskennallinen eläkevastuuvajaus

Keva on laskenut yksilöidyllä menetelmällä kirkon eläkevastuun 31.12.2025. Tilinpäätöksen liitetietoihin seurakunnat ja seurakuntayhtymät laskevat laskennallisen osuutensa kattamattomasta eläkevastuusta.

Koko kirkon palkkasumma vuonna 2025 oli 575 287 553 euroa. Oman seurakunnan laskennallinen osuus eläkevastuusta saadaan suhteuttamalla seurakunnan palkkasumma vuodelta 2025 koko kirkon palkkasummaan ja laskemalla sen mukainen osuus kattamattomasta eläkevastuusta.

Eläkevastuuvajauksen laskelma perustuu kirkkohallituksen yleiskirjeeseen 3/2026.

Laskennallinen eläkevastuuvajaus	2025	2024	2023
KiEL-palkkasumma, Mustasaari	2 897 377	2 630 927	2 337 526
KiEL-palkkasumma, ev.lut. kirkko	575 287 553	537 500 000	536 300 000
Kirkon eläkevastuuvajaus	3 587 345 695	3 699 801 627	3 663 787 218
Yhtymän laskennallinen eläkevastuuvajaus	18 067 302	18 109 596	15 969 043

B. Muut vastuusitoumukset

Leasingopimukset	2026	2027	2028	2029	Leasingvastuu
Tesma	18 600,63	17 282,57	10 107,77	62,17	46 053,14 €
3StepIT	123,51	123,51	0,00	0,00	247,02 €
Leasingvastuut yhteensä					46 300,16 €

C. Vakuutukset

Henkilökunnalle yhtymällä on lakisääteinen tapaturmavakuutus, ryhmähenkivakuutus ja työttömyysvakuutukset palkansaajille ja työnantajalle. Toiminnan ja kiinteistöjen kolmannelle mahdollisesti aiheuttamien henkilö- ja omaisuusvahinkojen sekä taloudellisten vahinkojen varalta yhtymällä on vastuuvakuutus. Hallintoelinten jäsenille sekä seurakuntien ja seurakuntayhtymän päättävässä asemassa oleville virkamiehille on otettu erityinen vastuuvakuutus seurakunnille tai ulkopuoliselle aiheutuneen taloudellisen vahingon varalta. Kirkoilla on ensivastuuvakuutus, mikä tarkoittaa sitä, että enimmäiskorvausmäärä on yhtä suuri kuin vakuutusmäärä myös osavahingon sattuessa. Ajoneuvoilla on liikennevakuutus ja osaksi myös vapaaehtoinen ajoneuvovakuutus. Rakennuksen vahingoittuessa omavastuu on 400 €–30 000 €. Irtaimen omaisuuden vahingoissa omavastuu on 200 €–500 €.

D. Takaussitoumukset

Mustasaaren seurakuntayhtymällä ei ole takaussitoumuksia.

4.8 Bokslut gravvårdsfond / Tilinpäätös hautainhoitorahasto

Gravvårdsfonder 2025 / Hautainhoitorahastot 2025					
Resultaträkning/ Tuloslaskelma	Korsholm	Kvevlax	Replot	Solf	Totalt/ Yhteensä
Verksamhetsintäkter/ Toimintatuotot	22 076,63	9 058,10	5 518,60	13 932,47	50 585,80
Verksamhetskostn./ Toimintakulut	-19 075,04	-9 035,00	-4 745,00	-13 823,25	-46 678,29
Verksamhetsbidrag/ Toimintakate	3 001,59	23,10	773,60	109,22	3 907,51
Finansiella intäkter /Rahoitustuotot	85,79	2,64	480,30	22 375,10	22 943,83
Årsbidrag/Vuosikate	3 087,38	25,74	1 253,90	22 484,32	26 851,34
Resultat/Tulos	3 087,38	25,74	1 253,90	22 484,32	26 851,34
Balansräkning/Tase	Korsholm	Kvevlax	Replot	Solf	Tot./Yht.
Förvaltade medel/Toimeksiantojen varat		5 347,47		2 668,51	8 015,98
Fordringar/Saamiset	74,00	0,00	0,00	0,00	74,00
Finansiella värdepapper/ Rahoitusarvopaperit	21 173,71	21 000,00	13 455,04	47 615,14	103 243,89
Kassa och bank/Rahat ja pankkisaamiset	65 304,48	40 318,09	49 259,56	64 755,41	219 637,54
Aktiva/Vastaavaa	86 552,19	66 665,56	62 714,60	115 039,06	330 971,41
Eget Kapital/Oma pääoma	-8 306,98	33 327,75	27 519,67	30 475,60	83 016,04
Främmande kapital/ Vieras pääoma	94 859,17	33 337,81	35 194,93	84 563,46	247 955,37
Passiva/Vastattavaa	86 552,19	66 665,56	62 714,60	115 039,06	330 971,41
Statistik och ansvarsbelopp/ Tilastot ja vastuun määrä					Totalt/ Yhteensä
	Korsholm	Kvevlax	Replot	Solf	
Sommarskötsel/Kesähoidot	58	29	14	17	118
Antal 5 och 10 år/ 5v ja 10v lukumäärä	217	94	49	172	532
Totalt/Yhteensä	275	123	63	189	650
Kostnad per grav/kustannus per hauta	-69,36	-73,46	-75,32	-73,14	-71,81
Förskotterade avtalsår/Ennakot vuosina	978	365	211	696	2250
Ansvarsbelopp/vastuun määrä	-67 837,78	-26 811,18	-15 891,98	-50 904,67	-161 445,61
Över- underteckning/ Yli- alijäämä	18 714,41	39 854,38	46 822,62	64 134,39	169 525,80

Finansieringsanalys/ Rahoituslaskelma	Korsholm 2025	Kvevlax 2025	Replot 2025	Solf 2025
Årsbidrag	3 087,38	25,74	1 253,90	22 484,32
Nettokassaflöde ordinarie / Nettorahavirta varsinainen	3 087,38	25,74	1 253,90	22 484,32
Övriga förändringar/ Muut muutokset	-18 330,35	-7 283,33	6 684,41	-15 664,93
Förändringar i förvaltade / Toimeksiantojen muutokset		1,36		30,00
Förändring i kortfristiga fordringar / Lyhytaikasten saamisten muutokset	19 949,00	12 879,22	5 766,32	14 193,15
Förändring i kortfristiga skulder/ Lyhytaikaisten velkojen muutokset	-38 279,35	-20 163,91	918,09	-29 888,08
Nettokassaflöde finansieringsverks. Nettorahavirta rahoitustoim.	-15 242,97	-7 257,59	7 938,31	6 819,39
Förändring av likvida medel / Rahavarojen muutos	-15 242,97	-7 257,59	7 938,31	6 819,39
Likvida medel vid periodens början / Rahavarat kauden alussa	101 721,16	68 575,68	54 776,29	105 551,16
Likvida medel vid periodens slut / Rahavarat kauden lopussa	86 478,19	61 318,09	62 714,60	112 370,55

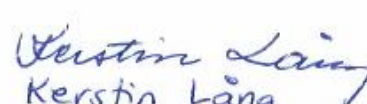
5. Allekirjoitukset ja tilintarkastusmerkintä

Underteckning av bokslut / Tilinpäätöksen allekirjoitus Vasa 26.3.2026


 JOHAN KANCKOS

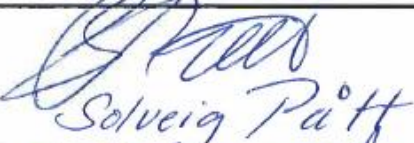

 MARIA KALLIO

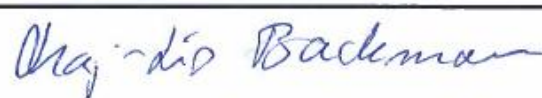

 LENA NYSTRÖM

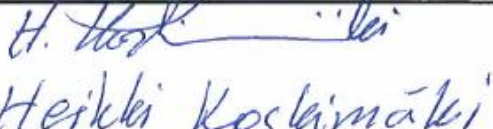

 KERSTIN LÅNG

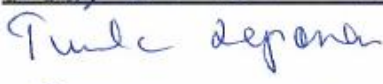

 HENRIK LUGO


 EKKA-STINA BEUKELMAN


 SOLVEIG PÄTT


 MAJ-LIS BACKMAN


 HEIKKI KOSKIMÄKI


 TUULA LEPONEN

Revisionsanteckning / Tilintarkastusmerkintä

Över utförd revision har idag avgivits revisionsberättelse. Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu tilintarkastuskertomus. Plats och datum / Paikka ja päivämäärä:

BDO Auditor Ab Oy, revisionssammanslutning/tilintarkastusyhteisö

Krister Rehn, OFGR, GR/JHT, HT

Krister Herbert Rehn

BDO Oy, FI27760894, Porkkalankatu 3, 00180, Helsinki

939bf9ca-d4b2-4f9b-a9ab-70836de8c2cb - 2026-05-25 22:58:57 UTC +03:00

BankID / MobileID - d947d595-67fd-47ba-b569-1a87ee55ba74 - FI

Authority to sign - Asemavaltuutus - Ställningsfullmakt - Autoritet til å signere - Myndighed til at underskrive

BDO Auditor Oy (Y-tunnus 0904285-6) kuuluu suomalaiseen BDO-konserniin. Emoyhtiö BDO Oy on itsenäinen jäsen BDO International Limitedissä ja kuuluu kansainvälisten itsenäisten BDO-jäsenyhtiöiden verkostoon.

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
<https://sign.visma.net/fi/document-check/a6857d65-f043-4c1b-913c-63b729d7468c>

 visma sign
www.vismasign.com

5.1. Tilintarkastuskertomus

(KÄÄNNÖS)

TILINTARKASTUSKERTOMUS 2025

Mustasaaren seurakuntayhtymän yhteiselle kirkkovaltuustolle

Olemme tarkastaneet Mustasaaren seurakuntayhtymän hallinnon, kirjanpidon ja tilinpäätöksen tilikaudelta 1.1.-31.12.2025. Tilinpäätös sisältää tuloslaskelman, taseen, rahoituslaskelman ja niiden liitetiedot sekä talousarvion toteutumisvertailun ja toimintakertomuksen.

Yhteisen kirkkoneuvoston ja muiden tilivelvollisten velvollisuudet

Yhteinen kirkkoneuvosto ja muut tilivelvolliset ovat vastuussa seurakuntayhtymän hallinnosta ja taloudenhoidosta tilikaudella. Yhteinen kirkkoneuvosto ja hallintopäällikkö vastaavat tilinpäätöksen laatimisesta ja siitä, että tilinpäätös antaa oikeat ja riittävät tiedot seurakuntayhtymän toiminnan tuloksesta ja taloudellisesta asemasta tilinpäätöksen laatimista koskevien säännösten ja määräysten mukaisesti.

Yhteinen kirkkoneuvosto ja hallintopäällikkö vastaavat myös sisäisen valvonnan järjestämisestä ja sellaisesta sisäisestä valvonnasta, jonka ne katsovat tarpeelliseksi voidakseen laatia tilinpäätöksen, jossa ei ole väärinkäytöksestä tai virheestä johtuvaa olennaista virheellisyyttä.

Tilintarkastajan velvollisuudet

Olemme tarkastaneet tilikauden hallinnon, kirjanpidon ja tilinpäätöksen julkishallinnon hyvän tilintarkastustavan mukaisesti olennaisten virheellisyyksien havaitsemiseksi ja raportoimiseksi tarkastuksen tuloksina. Hallinnon tarkastuksessa olemme selvittäneet hallinnon lainmukaisuutta ja päätöstenmukaisuutta. Muodostamme käsityksen tilintarkastuksen kannalta relevantista sisäisestä valvonnasta pystyäksemme suunnittelemaan asianmukaiset tilintarkastustoimenpiteet ja voidaksemme lausua sisäisen valvonnan järjestämisestä mutta emme siinä tarkoituksessa, että pystyisimme antamaan lausunnon seurakuntayhtymän sisäisen valvonnan tehokkuudesta.

Olemme tehneet tarkastuksen riittävän varmuuden saamiseksi siitä, että seurakuntayhtymän hallintoa on hoidettu laillisesti ja asianomaisten toimielinten ja viranhaltijoiden päätösten mukaisesti. Kirjanpitoa sekä tilinpäätöksen laatimisperiaatteita, sisältöä ja esittämistapaa olemme tarkastaneet riittävässä laajuudessa sen toteutukseksi, ettei tilinpäätös sisällä väärinkäytöksestä tai virheestä johtuvaa olennaista virheellisyyttä.

Tarkastuksen tulokset

Seurakuntayhtymän hallintoa on hoidettu laillisesti ja päätösten mukaisesti.

Seurakuntayhtymän sisäinen valvonta on järjestetty asianmukaisesti.

Seurakuntayhtymän tilinpäätös on laadittu tilinpäätöksen laatimista koskevien säännösten ja määräysten mukaisesti. Tilinpäätös antaa oikeat ja riittävät tiedot tilikauden toiminnasta, taloudesta, taloudellisesta kehityksestä ja taloudellisista vastuista.

Lausunnot tilinpäätöksen hyväksymisestä ja vastuuvapauden myöntämisestä

Esitämme tilinpäätöksen hyväksymistä.

Esitämme vastuuvapauden myöntämistä tilivelvollisille tarkastamaltamme tilikaudelta.

Raaseporissa sähköisen allekirjoituksen päivänä

BDO Auditor Oy,
Tilintarkastusyhteisö

Krister Rehn

JHT, HT

6. Luettelot ja selvitykset

Tositelajit, sähköinen säilytys:

Dokumenttityyppi	Nimi	Numerosarja
RV	Laskun siirto	00
AB	Kirjanpitodokumentti	01
SA	PK-tilitosite	01
SK	Seurakunnan muistiotosite	01
SZ	Kirjanpitodokumentti	01
T1	Tiliote/vero	01
DZ	Asiakasmaksu	14
M2	Resurssin varaus	18

Numerosarja	Numerosta	Numeroon	Numerostatus	Puuttuu numerosta	Puuttuu numeroon
00	90000000	90000952	0		
01	1000000	1002859	0		
14	14000000	14001224	0		
15	15000000	15003838	0		
18	18000000	18000306	0		
19	19000000	19004032	0		
03	3000000	3000023	0		

Päiväkirja Palvelukeskus sähköinen
Pääkirja Palvelukeskus sähköinen
Tuloslaskelma Palvelukeskus sähköinen
Tase Palvelukeskus sähköinen
Rahoituslaskelma Palvelukeskus sähköinen

Mustasaaren seurakuntayhtymässä säilytettävä tositelaji
Tasekirja, sidottu
Tase-erittelyt, sidottu