

# TOIMINTAKERTOMUS JA TILINPÄÄTÖS 2025

Vaasan seurakuntayhtymä

# Sisällysluettelo

|                                                                                                                               |           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| Talousjohtajan katsaus.....                                                                                                   | 5         |
| <b>I Toimintakertomus.....</b>                                                                                                | <b>7</b>  |
| <b>1.1. Yleiskatsaus.....</b>                                                                                                 | <b>7</b>  |
| 1.1.1. Vaasan seurakuntayhtymän missio, visio ja strategia.....                                                               | 7         |
| 1.1.2. Olennaisimmat tapahtumat ja muutokset tilinpäätösvuonna ja sen jälkeen.....                                            | 7         |
| 1.1.3. Seurakuntayhtymän jäsenmäärä ja jäsenmäärän muutos .....                                                               | 8         |
| 1.1.4. Yleinen ja seurakuntien talouden kehitys.....                                                                          | 9         |
| 1.1.5. Seurakuntayhtymän talouden kehitys.....                                                                                | 10        |
| 1.1.6. Toiminnan ja talouden tarkastelu tuloperustan muutosten valossa.....                                                   | 13        |
| 1.1.7. Hallinnon, toiminnan ja talouden tarkastelu kriisiytyvän seurakunnan mittarien valossa .....                           | 13        |
| <b>1.2. Hallinto .....</b>                                                                                                    | <b>17</b> |
| 1.2.1. Hallintorakenne.....                                                                                                   | 17        |
| 1.2.2. Yhteinen kirkkovaltuusto.....                                                                                          | 17        |
| 1.2.3. Yhteinen kirkkoneuvosto.....                                                                                           | 20        |
| 1.2.4. Yhteisen kirkkovaltuuston asettamat toimielimet .....                                                                  | 21        |
| 1.2.5. Yhteisen kirkkoneuvoston asettamat toimielimet .....                                                                   | 23        |
| 1.2.6. Yhteistyötoimikunta .....                                                                                              | 25        |
| <b>1.3. Henkilöstö.....</b>                                                                                                   | <b>25</b> |
| <b>1.4. Ympäristö .....</b>                                                                                                   | <b>26</b> |
| <b>1.5. Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä.....</b>                                                                 | <b>28</b> |
| <b>1.6. Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä .....</b>                                                    | <b>29</b> |
| <b>1.7. Selvitys sisäisen valvonnan järjestämisestä .....</b>                                                                 | <b>31</b> |
| <b>1.8. Talouden tunnusluvut.....</b>                                                                                         | <b>32</b> |
| 1.8.1. Tuloslaskelman tunnusluvut .....                                                                                       | 32        |
| 1.8.2. Rahoituslaskelman tunnusluvut.....                                                                                     | 32        |
| 1.8.3. Taseen tunnusluvut .....                                                                                               | 33        |
| <b>1.9. Seurakuntatalouskonsernin toiminta ja talous.....</b>                                                                 | <b>33</b> |
| <b>1.10. Yhteisen kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamistoimenpiteiksi .....</b> | <b>33</b> |
| 1.10.1. Esitys tilikauden tuloksen käsittelystä .....                                                                         | 33        |
| 1.10.2. Talouden tasapainottamista koskevat toimenpiteet.....                                                                 | 34        |
| <b>II Talousarvion toteutuminen .....</b>                                                                                     | <b>35</b> |
| <b>2.1. Käyttötalouden toteutuminen.....</b>                                                                                  | <b>36</b> |
| 2.1.1. Hallinto (pääluokka 1) .....                                                                                           | 36        |
| 2.1.2. Seurakunnallinen toiminta (pääluokka 2) .....                                                                          | 43        |
| 2.1.3. Yhteiset seurakunnalliset tehtävät (pääluokka 3) .....                                                                 | 51        |

|             |                                                                                                       |            |
|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| 2.1.4.      | Hautaustoimi (pääluokka 4).....                                                                       | 61         |
| 2.1.5.      | Kiinteistötoimi (pääluokka 5).....                                                                    | 65         |
| 2.1.6.      | Testamentti- ja lahjoitusrahastot.....                                                                | 71         |
| <b>2.2.</b> | <b>Tuloslaskelmaosan toteutuminen .....</b>                                                           | <b>72</b>  |
| 2.2.1.      | Verotulot ja valtionrahoitus .....                                                                    | 74         |
| <b>2.3.</b> | <b>Investointiosan toteutuminen .....</b>                                                             | <b>75</b>  |
| <b>2.4.</b> | <b>Rahoitusosan toteutuminen.....</b>                                                                 | <b>83</b>  |
| <b>III</b>  | <b>Tilinpäätöslaskelmat.....</b>                                                                      | <b>84</b>  |
| <b>3.1.</b> | <b>Tuloslaskelma.....</b>                                                                             | <b>84</b>  |
| <b>3.2.</b> | <b>Rahoituslaskelma .....</b>                                                                         | <b>85</b>  |
| <b>3.3.</b> | <b>Tase .....</b>                                                                                     | <b>86</b>  |
| <b>IV</b>   | <b>Tilinpäätöksen liitetiedot .....</b>                                                               | <b>87</b>  |
| <b>4.1.</b> | <b>Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot.....</b>                                            | <b>87</b>  |
| 4.1.1.      | Jaksotusperiaatteet .....                                                                             | 87         |
| 4.1.2.      | Pysyvät vastaavat .....                                                                               | 87         |
| 4.1.3.      | Rahoitusomaisuus.....                                                                                 | 87         |
| <b>4.2.</b> | <b>Tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot .....</b>                                       | <b>88</b>  |
| 4.2.1.      | Edellisten tilikausien tietojen vertailukelpoisuus.....                                               | 88         |
| <b>4.3.</b> | <b>Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot .....</b>                                                      | <b>88</b>  |
| 4.3.1.      | Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista ja niiden muutoksista .....                     | 88         |
| 4.3.2.      | Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot .....                                     | 90         |
| <b>4.4.</b> | <b>Taseen vastaavia koskevat liitetiedot.....</b>                                                     | <b>90</b>  |
| 4.4.1.      | Pysyvien vastaavien erittely .....                                                                    | 91         |
| 4.4.2.      | Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät.....                                                       | 93         |
| 4.4.3.      | Rahoitusarvopaperit.....                                                                              | 93         |
| <b>4.5.</b> | <b>Taseen vastattavia koskevat liitetiedot .....</b>                                                  | <b>94</b>  |
| 4.5.1.      | Oman pääoman erittely .....                                                                           | 94         |
| 4.5.2.      | Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät .....                                                      | 94         |
| 4.5.3.      | Tilikauden päättymisen jälkeen seuraavana vuonna erääntyvät pitkäaikaisten lainojen lyhennykset ..... | 94         |
| <b>4.6.</b> | <b>Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot.....</b>                                       | <b>95</b>  |
| 4.6.1.      | Eläkevastuuvajaus.....                                                                                | 95         |
| 4.6.2.      | Velat, joiden vakuudeksi on annettu omaisuutta .....                                                  | 95         |
| 4.6.3.      | Vuokravastuut.....                                                                                    | 95         |
| 4.6.4.      | Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt .....                                                            | 95         |
| 4.6.5.      | Henkilöstöä ja tilintarkastajan palkkioita koskevat liitetiedot .....                                 | 96         |
| <b>4.7.</b> | <b>Taseyksikköinä hoidettujen rahastojen tilinpäätökset .....</b>                                     | <b>98</b>  |
| 4.7.1.      | Hautainhoitorahasto.....                                                                              | 98         |
| <b>V</b>    | <b>Allekirjoitukset ja tilinpäätösmerkintä .....</b>                                                  | <b>107</b> |

|                                                                               |            |
|-------------------------------------------------------------------------------|------------|
| <b>VI Luettelot ja selvitykset .....</b>                                      | <b>109</b> |
| <b>6.1. Luettelo kirjanpitokirjoista .....</b>                                | <b>109</b> |
| <b>6.2. Luettelo tositelajeista .....</b>                                     | <b>109</b> |
| <b>6.3. Selvitys kirjanpitokirjojen ja tositteiden säilytystavoista .....</b> | <b>110</b> |
| <b>VII Määritelmät .....</b>                                                  | <b>111</b> |
| <b>7.1. Tuloslaskelman tunnusluvut .....</b>                                  | <b>111</b> |
| 7.1.1. Toimintatuottojen osuus toimintakuluista .....                         | 111        |
| 7.1.2. Vuosikate, euroa/jäsen .....                                           | 111        |
| 7.1.3. Vuosikatteen osuus poistoista .....                                    | 111        |
| <b>7.2. Rahoituslaskelman tunnusluvut .....</b>                               | <b>111</b> |
| 7.2.1. Investointien tulorahoitusprosentti, % .....                           | 111        |
| 7.2.2. Rahavarojen riittävyys, pv .....                                       | 111        |
| 7.2.3. Lainanhoitokate .....                                                  | 112        |
| <b>7.3. Taseen tunnusluvut .....</b>                                          | <b>112</b> |
| 7.3.1. Omavaraisuusaste, % .....                                              | 112        |
| 7.3.2. Rahoitusvarallisuus, euroa/jäsen .....                                 | 112        |
| 7.3.3. Suhteellinen velkaantuneisuus, % .....                                 | 113        |
| 7.3.4. Lainakanta, euroa/jäsen .....                                          | 113        |

# TALOUSJOHTAJAN KATSAUS

Vuosi kuluu erittäin nopeasti ja jälleen on aika tehdä yhteenveto viime vuodesta 2025.

Tilinpäätös vuodelta 2025 laaditaan tilanteessa, jossa globaali maailmanjärjestys on edelleen hyvin epävarma ja turbulentti. Venäjän ja Ukrainan välinen sota on nyt neljättä vuotta käynnissä, ja kansainvälisistä ponnisteluista ja sovitteluyrityksistä huolimatta sodan päättymistä on erittäin vaikea ennakoida. Tämä luo suurta epävarmuutta koko Eurooppaan.

Kirjoitushetkellä Yhdysvallat ja Israel ovat juuri aloittaneet laajat ilmapommitukset Iraniin. Maa on vastannut vastahyökkäyksillä useisiin lähialueen valtioihin sekä Hormuzinsalmen merenkulkuun. Kaikkien mielessä oleva kysymys on, kuinka suuri riski on, että tilanne eskaloituu johonkin todella laajamittaiseen. On myös vaikea arvioida, millainen maan hallinto tulee olemaan jatkossa, sillä suunnitelmia näyttää tällä hetkellä puuttuvan.

Yhdysvalloissa valittiin uusi presidentti vuoden 2025 alussa. Arvaamaton hallintotapa on lisännyt epävarmuutta muun muassa sotilaallisten toimien, useisiin maihin kohdistettujen tullien sekä kansainvälisen yhteistyön kyseenalaistamisen muodossa. Voidaan sanoa, että uusi maailmanjärjestys on muotoutumassa. Suomi ei ole toistaiseksi kärsinyt erityisen voimakkaasti, mutta omalla alueellamme toimii monia vientiyrityksiä, jotka ovat suuressa määrin riippuvaisia kaupasta Yhdysvaltojen kanssa.

Vaasan seurakuntayhtymällä on käytössään huomattava sijoitusvarallisuus. Noin 60 prosenttia kaikista sijoituksista on joko suoria osakesijoituksia tai osakerahastosijoituksia. Uhkana olleet vuoden 2025 alussa voimaan tulevat tullit saivat osakekurssit laskuun. Onneksi Yhdysvallat perui aikeensa, mikä johti kurssien nousuun vuoden loppupuolella, ja lopulta vuodesta tuli erittäin hyvä pörssivuosi. Rahoitusnetto, joka kuvaa sijoitustoiminnan tulosta, on tilinpäätöksessä 1,0 miljoonaa euroa. Tämä on erittäin positiivista ja tukee seurakuntayhtymän vakaata taloudellista tilannetta.

Suomen talouskehitys vuonna 2025 on ollut hidasta, bruttokansantuotteen kasvaessa vain noin 0,1–0,2 prosenttia. Useiden arvioiden mukaan vuosi oli lähes nollakasvun aikaa. Vuotta leimasi toipuminen vuosien 2023–2024 taantumasta, jolloin heikko kysyntä, korkeat korot ja epävarma kansainvälinen kauppa rajoittivat kasvua. Yksityinen kulutus ja investoinnit toivat jonkin verran kasvua vuoden lopussa, erityisesti tietyillä teollisuudenaloilla, kuten metsä-, kemian- ja metalliteollisuudessa. Julkinen talous pysyi heikkona, alijäämän ollessa noin 4 prosenttia bruttokansantuotteesta ja velkasuhteen kasvaessa edelleen ikääntyvän väestön ja kasvavien puolustusmenojen vuoksi.

Suomen evankelis-luterilaisessa kirkossa käytiin sisäistä keskustelua muun muassa avioliittokysymyksestä, joka vei paljon tilaa kirkollisessa päätöksenteossa. Kirkon jäsenkehitys jatkui ristiriitaisena: uusia jäseniä liittyi enemmän kuin aikaisempina vuosina, mutta eroajia oli yhä selvästi enemmän kuin liittyjiä.

Vaasan seurakuntayhtymän taloudellinen tulos oli 0,6 miljoonaa euroa. Tämä on suunnilleen samaa tasoa kuin vuonna 2024, ja tulos perustuu pitkälti pörssin ja sijoitustoiminnan hyvään kehitykseen vuoden aikana.

Toimintatuotot kehittyivät positiivisesti, mikä johtuu suurelta osin kasvaneista krematoriotoiminnan tuloista.

Toimintakulut kasvavat vuosi vuodelta ja olivat vuonna 2025 yhteensä 14,1 milj. euroa. Henkilöstökulujen kehityksellä on suuri vaikutus kokonaisuuteen: ne olivat 0,2 milj. euroa alle budjetoidun, mutta 0,3 milj. euroa enemmän kuin vuonna 2024.

Toimintakate oli 12,4 milj. euroa. Kirkollisveron tuotot jatkavat kasvuaan, vaikka positiivinen kehitys onkin hidastunut. Vuoden 2025 budjetissa kirkollisveron tuloiksi arvioitiin 14,7 milj. euroa. Toteuma oli 14,1 milj. euroa, mikä on 0,6 milj. euroa enemmän kuin vuonna 2024, mutta 0,6 milj. euroa vähemmän kuin budjetoitu. Suuri kysymys tulevaisuudessa on, mihin tasoon vuoden 2026 tulot asettuvat ja mitä vuodelle 2027 tulisi budjetoida — sekä missä määrin tarvitaan sopeutustoimia jatkossa.

Nykyinen hallitus on päättänyt alentaa valtionrahoitusta muun muassa hautaustoimen osalta. Kehitys jatkuu kahden seuraavan vuoden ajan, ja seurakuntayhtymän onkin pohdittava, miten maksupolitiikka tulisi rakentaa, jotta hautaustoimen kulut voidaan kattaa.

Vuosikate, joka on yksi tärkeimmistä tunnusluvuista ja kertoo siitä, riittääkö seurakuntayhtymän taloudellinen tulos oman toiminnan rahoittamiseen, oli tilinpäätöksessä 2,4 milj. euroa. Poistot olivat 1,7 milj. euroa, mikä tarkoittaa, että vuosi kokonaisuudessaan oli positiivinen.

Seurakuntayhtymä on tottunut viime vuosina suhteellisen korkeaan investointitahtiin, joka johtuu laajasta korjausvelasta ja kohoavasta kustannustasosta. Jatkossa, kun suuria investointihankkeita on tulossa, tämä on otettava vakavasti, jotta varat riittävät.

Vuonna 2026 aloitetaan Vähänkyrön kirkon peruskorjaus, joka valmistuu vuoden 2027 aikana. Kustannusarvio on tällä hetkellä noin 4,0 milj. euroa. Lisäksi suunnitellaan uusien toimitilojen rakentamisen aloittamista Koulukadulle ja Vaasanpuistikolle. Asemakaavan muutos etenee, ja Vaasan kaupungin kaupunginvaltuuston odotetaan hyväksyvän muutokset keväällä 2026. Parhaassa tapauksessa rakennussuunnittelu voisi käynnistyä pian sen jälkeen, kun kaava on saanut lainvoiman.

Syksyllä 2025 toimitettiin piispantarkastus Vaasan seurakuntayhtymässä ja Vaasan suomalaisessa seurakunnassa. Piispantarkastus, joka sujui kaikin puolin erittäin hyvin, kesti yhteensä neljä päivää ja sitä oli edeltänyt laaja suunnittelutyö henkilöstön toimesta. Piispantarkastukseen kuuluu myös työilmapiirikyselyt tarkastettavissa organisaatioissa. Tulokset olivat tältä osin hyvin selkeät: valitettavasti suomalaisen seurakunnan sisäinen työilmapiiri on ollut kuormittunut jo pitkään ja on edelleen sitä. Toimia on nyt käynnistetty työrauhan ja henkilöstön hyvinvoinnin varmistamiseksi.

Lopuksi haluan kiittää kaikkia työntekijöitämme, luottamushenkilöitä ja muita yhteistyökumppaneita hyvästä vuodesta 2025. Vaasan seurakuntayhtymän taloudelliset edellytykset ovat hyvät ja pysyvät edelleen hyvinä. Siksi on erityisen hienoa saada olla mukana tämän organisaation vastuullisessa hoitamisessa.

Kjell Fellman, talousjohtaja

# I TOIMINTAKERTOMUS

## 1.1. Yleiskatsaus

### 1.1.1. Vaasan seurakuntayhtymän missio, visio ja strategia

Vaasan seurakuntayhtymän strategia on suunniteltu vuosille 2023–2027. Vaasan seurakuntayhtymän visiona on tarjota jokaiselle vaasalaiselle merkityksellinen kirkko. Yhtymän tehtävänä on tukea siihen kuuluvien seurakuntien toimintaa ja toteuttaa sille sovittuja tehtäviä.

Strategian lupaukset ovat

- Ihmistä lähellä
- Kirkko torilla
- Apu kriiseissä
- Toiminnan mahdollistaja
- Johtamisen ja kehittämisen tuki
- Luotettava yhteistyökumppani
- Kirkon ääni Vaasassa

Seurakuntayhtymän tavoitteena on talouden tasapainottaminen, osallisuuden lisääminen sekä jäsenmäärän kasvu tulevaisuudessa. Siksi seurakuntayhtymä panostaa toiminnan jatkuvaan parantamiseen, säästöohjelman toteuttamiseen, tilojen käytön tehostamiseen sekä energiatehokkaiden ja ekologisten ratkaisujen löytämiseen. Osallisuutta voidaan lisätä tarjoamalla erinomaisia asiakaskokemuksia. Jäsenmäärän kasvuun vaikuttavat tarkoituksenmukaiset tilat, digipalveluiden kehittäminen, asiakasarvolupauksien terävöittäminen sekä läsnä olevan toiminnan vahvistaminen.

### 1.1.2. Olennaisimmat tapahtumat ja muutokset tilinpäätösvuonna ja sen jälkeen

Tässä luvussa kuvataan vuoden 2025 tärkeimpiä tapahtumia seurakuntayhtymän näkökulmasta. Seurakuntien tärkeimmistä tapahtumista kerrotaan seurakuntien toimintakertomuksissa.

Kirkkojärjestyksen 3 luvun 27 §:n mukaisesti yhteisen kirkkovaltuuston vuoden 2025 ensimmäisessä kokouksessa valittiin yhteisen kirkkovaltuuston puheenjohtaja ja varapuheenjohtaja vuosiksi 2025–2026. Puheenjohtajistossa ei tapahtunut muutoksia toimikauden vuosiin 2023–2024 nähden. Myös yhteisen kirkkoneuvoston kaksivuotiskausi tuli päätökseensä vuoden 2024 lopussa, ja kirkkojärjestyksen 3 luvun 32 §:n mukaan yhteinen kirkkovaltuusto valitsi tammikuussa vuosille 2025–2026 yhteisen kirkkoneuvoston varapuheenjohtajan ja jäsenet varajäsenineen. Lapuan hiippakunnan tuomiokapituli määräsi yhteisen kirkkoneuvoston puheenjohtajaksi vuosille 2025–2026 Vähänkyrön seurakunnan kirkkoherra Petri Hautalan. Vuoden 2025 ensimmäisessä kokouksessaan yhteinen kirkkoneuvosto valitsi johtokuntien edustuksen ja suunnitteluryhmän sekä asetti toimikunnat vuosille 2025–2026.

Yhteinen kirkkovaltuusto hyväksyi maaliskuussa kiinteistöstrategian vuosille 2025–2029. Kiinteistöstrategiaa on alettu toteuttamaan vuoden 2025 aikana. Marraskuussa yhteinen kirkkovaltuusto hyväksyi päivitetyn hautausmaan käyttösuunnitelman. Loppuvuodesta

hautaustoimen strategian valmistelu saatettiin loppuun, ja seurakuntayhtymä ottaa käyttöönsä uuden hautaustoimen strategisen tiekartan vuosille 2026–2030.

Vaasan seurakuntayhtymä on mukana toteuttamassa Euroopan unionin osarahoittamaa SILTA-työllisyshanketta, jonka tavoitteena on maahanmuuttajataustaisten henkilöiden kotoutuminen. Hankekausi alkoi vuoden 2024 alusta ja jatkuu vuoteen 2026 saakka. Etelä-Pohjanmaan elinkeino-, liikenne- ja ympäristökeskus myönsi Vaasan seurakuntayhtymälle hankerahoitusta hule-, pinta- ja salaojavesien käyttöön kastelussa hautausmailla. Hankkeen ensimmäinen vaihe on toteutettu vuoden 2025 aikana.

Vaasan seurakuntayhtymän Vanhalle ja Uudelle hautausmaalle on myönnetty arvostettu kansainvälinen viheralan tunnustus Green Flag Award vuosille 2025–2026.

9.10.2025 lähtien vs. hallintopäällikkönä on toiminut Johanna Kujala.

Lapuan hiippakunnan piispa Matti Salomäki toimitti piispantarkastuksen Vaasan suomalaisessa seurakunnassa ja Vaasan seurakuntayhtymässä 27. –30.11.2025. Piispantarkastuksen aloituspäivänä tutustuttiin seurakuntayhtymän talouteen ja hallintoon toiminnan mahdollistajana.

Investointeihin on tilikauden aikana käytetty yhteensä 1 487 009 euroa. Investoinnit esitellään tarkemmin tilinpäätöksen luvussa 2.3.

Tilikauden päättymisen jälkeen ei ole tapahtunut sellaisia olennaisia toiminnan muutoksia, joilla olisi vaikutusta Vaasan seurakuntayhtymään ja joita ei olisi vuoden 2026 talousarviossa huomioitu. Tilikauden päättymisen jälkeen on kuitenkin hyväksytty yhteisessä kirkkoneuvostossa Vaasan seurakuntayhtymän ja Vaasan kaupungin välinen maankäyttösopimus kiinteistöstä 905-1-2001-6, jolla on taloudellisia vaikutuksia, joita ei ole huomioitu vuoden 2026 talousarviossa.

Maankäyttösopimukseen sisältyy 505 000 euron rahallinen korvaus, jonka seurakuntayhtymä on veloitettu maksamaan. Toteutumisen ajankohtaan liittyy kuitenkin vielä epävarmuutta, sillä ensimmäinen erä erääntyy maksettavaksi 90 päivän kuluessa siitä, kun asemakaavamuutos saa lainvoiman.

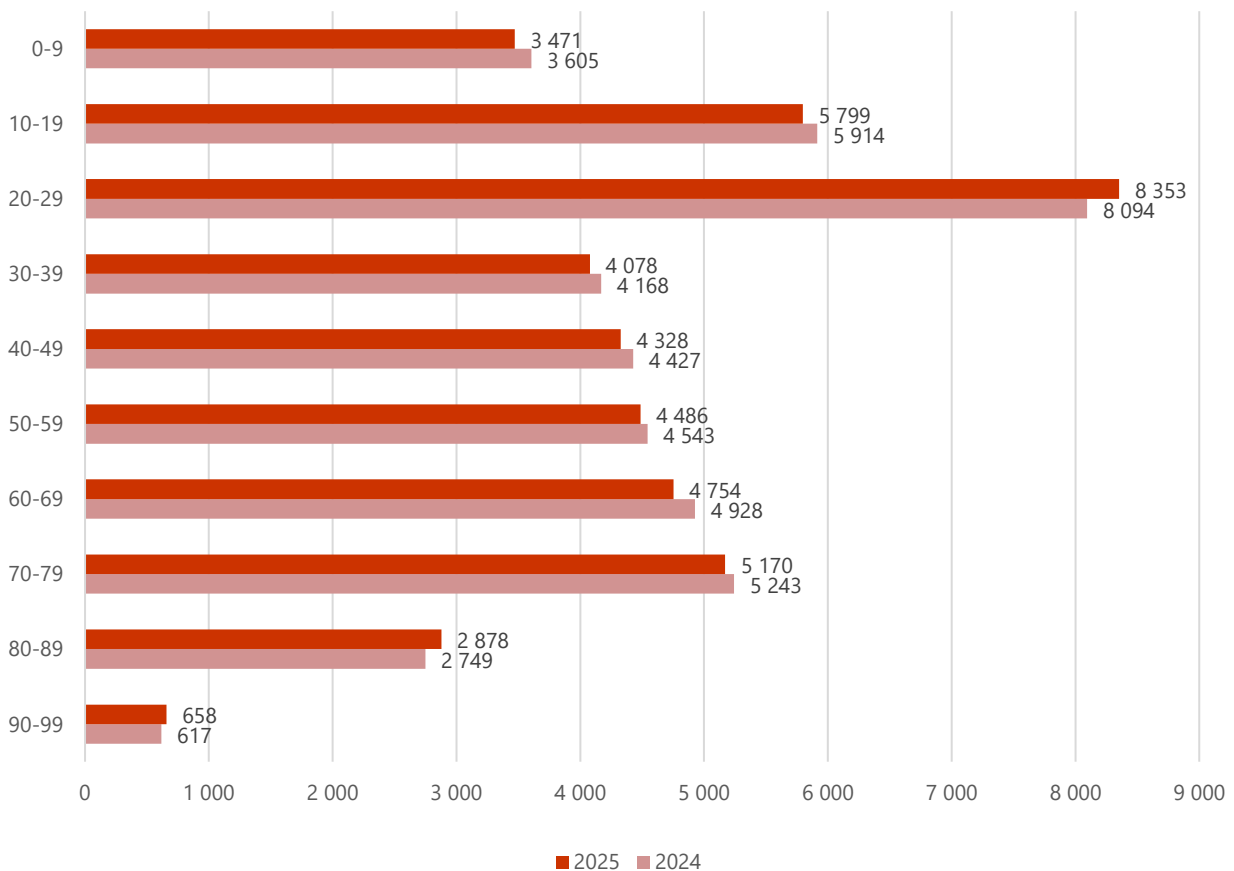
### **1.1.3. Seurakuntayhtymän jäsenmäärä ja jäsenmäärän muutos**

Seurakuntien läsnä oleva jäsenmäärä oli tilikauden päättyessä 43 975 (44 288) henkilöä, eli jäsenmäärä väheni 313 henkilöllä. Läsnä olevan jäsenmäärän osuus kaupungin väkimäärästä oli vuoden lopussa 61,7 (62,9) prosenttia.

Suomalaisen seurakunnan läsnä oleva jäsenmäärä oli 28 563, ruotsalaisen seurakunnan 12 160 ja Vähänkyrön seurakunnan 3 252. Suomalaisen seurakunnan läsnä olevan jäsenmäärän osuus koko kaupungin väestöstä oli 65,0 prosenttia, ruotsalaisen seurakunnan 27,6 prosenttia ja Vähänkyrön seurakunnan 7,4 prosenttia. Vaasan kaupungin väkimäärä 31.12.2025 oli 71 281 (ennakkotieto).

|                            | 2025   | 2024   |
|----------------------------|--------|--------|
| Jäsenmäärä                 | 43 975 | 44 288 |
| Kastetut                   | 235    | 225    |
| Kastetut + 0-v. liittyneet | 329    | 310    |
| Liittyneet                 | 387    | 284    |
| Kuolleet                   | 484    | 454    |
| Eronneet                   | 712    | 771    |
| Muuttoliike                | 261    | 265    |
| Muutot seurakuntaan        | 2 891  | 2 809  |
| Muutot seurakunnasta       | 2 630  | 2 544  |

### Jäsenten ikärakenne



#### 1.1.4. Yleinen ja seurakuntien talouden kehitys

Suomen talouden toipumista on odotettu pitkään. Kasvua hidastaa kotimaisen kysynnän puute. Maailmantalouden riskit, pitkään jatkunut epävarmuus, korkea työttömyys ja työttömyyden uhka ovat heikentäneet kuluttajien luottamusta jo poikkeuksellisen pitkäkestoisesti. Reaalitulojen kasvu viime vuosina olisi mahdollistanut selvästi nopeamman kulutuksen kasvun, mutta kulutuksen sijaan onkin kasvanut säästäminen. (Valtiovarainministeriö 18.12.2025.) Kotitalouksien talletuskanta oli aikojen suurin marraskuussa 2025 (Suomen Pankki 7.1.2026). Ostovoiman kasvua ovat hidastaneet

heikon työllisyystilanteen lisäksi sosiaalietuuksien leikkaukset ja kulutusverojen korotukset (VM 18.12.2025).

Inflaatio oli Suomessa 0,2 prosenttia joulukuussa 2025 (Tilastokeskus 14.1.2026). Bruttokansantuote kasvoi ainoastaan 0,2 prosenttia heikon kotimaisen kysynnän vuoksi (VM 18.12.2025).

Maailmantalous on kasvanut ennakoitua nopeammin riskeistä huolimatta, ja euroalueenkin talous elpyy, vaikka eri maiden kasvunäkymissä onkin isoja eroja. Kysynnän kasvaessa Suomen vienti tulee kasvamaan. Työllisyyden parantuessa ostovoiman kasvu nopeutuu. Kuluttajien ostovoimaa kasvattavat niin ikään työehtosopimusten mukaiset palkankorotukset, ansiotuloverotuksen keveneminen sekä maltillinen inflaatio. Rakentamisen toipuminen, energiasiirtymä ja puolustushankinnat kasvattavat puolestaan investointeja. Valtiovarainministeriö ennustaa bruttokansantuotteen kasvavan 1,1 prosenttia vuonna 2026, 1,7 prosenttia vuonna 2027 ja 1,6 prosenttia vuonna 2028. Työllisyys kasvaa vuosina 2026–2028 talouden vahvistuessa. Inflaation ennustetaan pysyvän kahden prosentin tavoitetasolla vuosina 2026–2028. (VM 18.12.2025.)

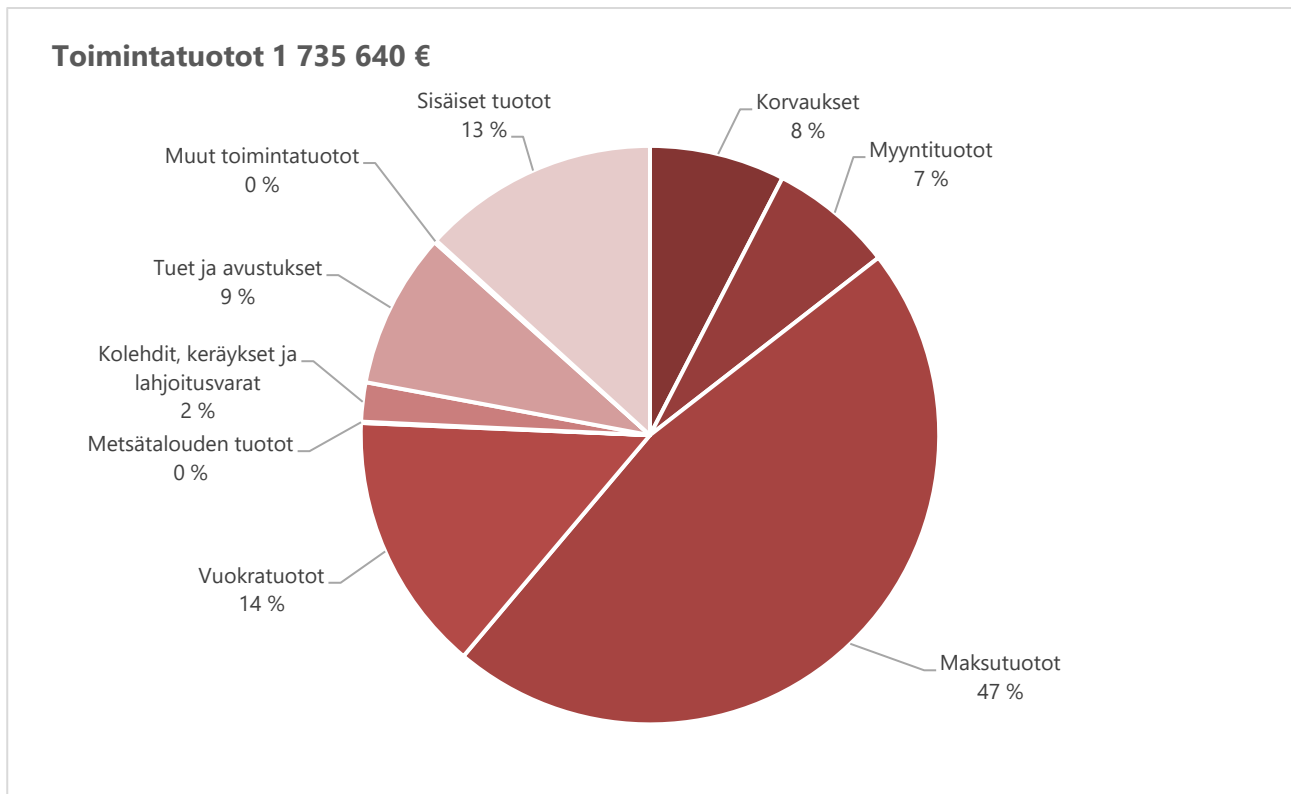
Suomen julkisen talouden velkasuhde jatkaa kasvuaan hallituksen sopeuttamistoimenpiteistä huolimatta. Velkasuhdetta kasvattavat valtion ja paikallishallinnon syvät alijäämät ja heikko talouskasvu. Suomen julkisen talouden velkaantumistrendin kääntäminen vaatii maltilliset talouskasvuennusteet huomioiden merkittävää julkisen talouden sopeuttamista. (Suomen Pankki 19.12.2025.)

Kirkollisveroa tilitettiin vuonna 2025 yhteensä 1,060 miljardia euroa. Kirkollisveron määrä kasvoi 5,1 miljoonalla eurolla (+0,5 %) vuodesta 2024. Verotulot kasvoivat 122 seurakuntataloudessa (51 %) ja vähenivät 117 seurakuntataloudessa (49 %). Niiden seurakuntatalouksien, joissa verotulot vähenivät, prosentuaalinen osuus oli korkein Kuopion, Lapuan ja Oulun hiippakunnissa. Prosentuaalisesti eniten seurakuntatalouksia, joissa verotulot kasvoivat, oli puolestaan Porvoon ja Lapuan hiippakunnissa. Eduskunnassa on hyväksytty seurakuntien valtionrahoitukseen liittyen lakimuutos, jonka seurauksena kirkon valtion saamaa rahoitusta leikataan. Valtionrahoitus ja verotulot eivät ole rinnasteisia tulolähteitä.

### **1.1.5. Seurakuntayhtymän talouden kehitys**

Vaasan seurakuntayhtymän tilikauden tulos on 609 257 euroa ylijäämäinen.

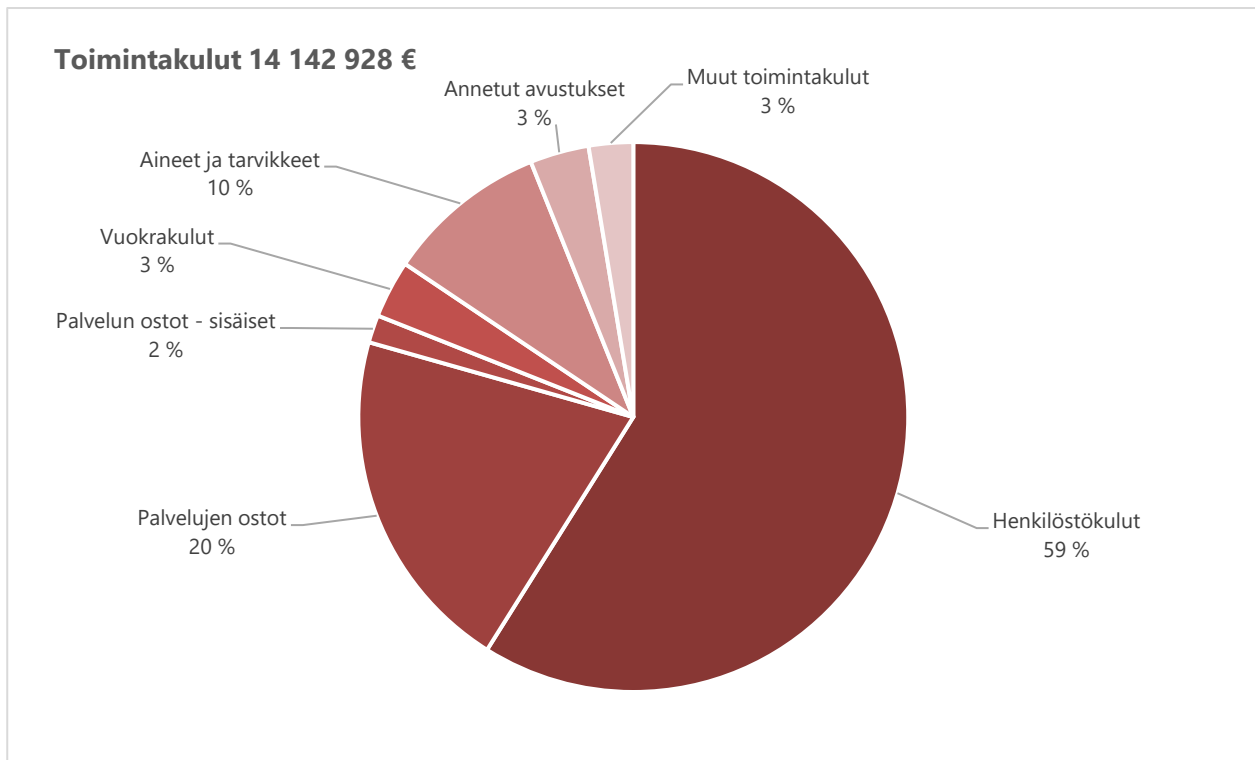
Toimintatuotot (sisältäen sisäiset tuotot) olivat 1,74 miljoonaa euroa ja ne toteutuivat talousarviota korkeampina. Hautaustoimen palvelumaksujen ja hautasijamaksujen hinnastoja korotettiin 1.1.2025 alkaen. Hinnastojen korotukset ja tuhkauskasvun kasvu selittävät pitkälti vertailuvuosien välisen muutoksen maksutuotoissa. Kolehtien, keräysten ja lahjoitusvarojen pienenemistä vuonna 2025 (- 93 569 euroa) selittää vuodelle 2024 kertaluonteisesti tuloutetut aiempien vuosien kerätyt käyttämättömät varat. Vuonna 2024 toteutui kaksi kiinteistökauppaa, joista myyntivoittoa tuloutettiin yhteensä noin 40 000 euroa. Vuoden 2025 aikana ei myyty käyttöomaisuutta. Toimintatuottojen jakauma on esitetty alla olevassa kaaviossa.



Kuva 1 Toimintatuottojen jakauma

Toimintakulut (sisältäen sisäiset kulut) olivat 14,14 miljoonaa euroa ja ne kasvoivat edellisvuodesta noin 440 000 euroa. Toimintakuluissa suurin kasvu paikantuu henkilöstökuluihin. Vuoden 2025 aikana toteutettiin Kirkon virka- ja työehtosopimuksen mukaiset palkankorotukset. 1. maaliskuuta 2025 palkat nousivat vähintään 2,5 prosenttia. Talousarviosuunnittelussa onnistuttiin kuitenkin ennustamaan henkilöstökulujen kehitys. KirVESTES:n nykyinen sopimuskausi on voimassa 1.3.2025–29.2.2028.

Vuoden 2025 aikana tehtiin talousarviomuutoksia, jotka kohdistuivat lähinnä kiinteistötoimeen. Talousarviomuutosten jälkeen seurakuntayhtymän toteuma alitti budjetoidut toimintakulut kaikissa pääluokissa.



Kuva 2 Toimintakulujen jakauma

Kirkollisverojen tuotto oli 14,12 miljoonaa euroa, ja kasvua edellisvuoteen oli 4,4 prosenttia. Kirkollisverojen osuus ulkoisista kokonaistuloista oli 74 prosenttia. Valtionrahoitusta saatiin 1,07 miljoonaa euroa, mikä on 5,6 prosenttia ulkoisista kokonaistuloista. Verotuskuluja maksettiin noin 178 000 euroa ja Kirkon keskusrahastomaksuja 1,26 miljoonaa euroa – keskusrahastomaksuissa on havaittavissa kasvua edellisvuosiin verrattuna.

Rahoitustuottoja ja -kuluja toteutui 1 017 358 euroa, mikä on 398 821 euroa enemmän kuin vuonna 2024. Sijoitusarvopaperien myyntivoitot, 905 570 euroa, toteutuivat budjetoitua merkittävästi suurempina kuitenkin jäaden jälkeen viime vuodesta. Osakkeiden myyntivoittoja on uudelleensijoitettu sijoitusstrategian mukaisesti. Lisäksi myyntitappioita oli selvästi enemmän kuin vuonna 2024. Pitkälti rahoitusneton vuosittaista heilahtelua selittää kuitenkin arvonalentumisten palautusten muutokset vuositasona. Arvonalentumisia kohdistuu erityisesti muutamiin sijoituskohteisiin: Neste Oyj (noin 94 000 euroa), S-Pankin toimitilarahasto (noin 162 000 euroa) ja Ålandsbankenin asuntorahasto (noin 204 000 euroa). Arvonalentumiset liittyvät erityisesti tiettyjen toimialojen sijoituskohteisiin. Seurakuntayhtymän sijoitusomaisuus on kuitenkin hajautettu niin maantieteellisesti kuin toimialoittain, joten yleinen salkkujen kehitys on ollut kuitenkin suotuisaa. Seurakuntayhtymän laskevaan jäsenmäärään ja kiinteistöjen korjausvelkaan onkin kannattavaa varautua sijoitustoiminnalla, sillä sijoituksien pääomien tuotot muodostavat merkittävän tulonlähteen seurakuntayhtymälle. Seurakuntayhtymä päivitti sijoitussuunnitelmaansa vuoden 2025 aikana ja alkaa soveltaa sitä vuoden 2026 alusta.

Vuosikatetta kertyi 2 356 823 euroa. Tilikaudelle kohdistuneet poistot olivat 1 747 566 euroa. Näistä kertaluonteisia poistoja oli 126 996 euroa, jotka kohdistuivat Ristinummen kappelin tiloihin. Yhteisen kirkkovaltuuston hyväksymät Palosaaren kirkon julkisivusaneerauksen poistot 78 406 euroa sisältyvät suunnitelman mukaisiin poistoihin, sillä kirjausteknisesti poistot on tulkittu suunnitelman mukaisen poistoajan muutokseksi yksittäisen käyttöomaisuushyödykkeen osalta.

Seurakuntayhtymän rahavarat kasvoivat 905 505 euroa ja olivat vuoden lopussa yhteensä 23,72 miljoonaa euroa. Summa ei sisällä testamentti- ja lahjoitusrahastojen rahavaroja, jotka olivat noin 104 000 euroa.

Tilikauden aikana toteutettiin monia investointisuunnitelmaan kuuluvia investointeja. Suurimpia investointeja tilinpäätösvuonna olivat Vähänkyrön kirkon perusparannuksen suunnittelu 222 072 euroa, hautausmaan muurit ja kiveykset 92 664 euroa, siunauskappelin kappeliaukion peruskunnostus 76 088 euroa, Palosaaren kirkon kattoremontti 66 458 euroa, Gerbyn seurakuntatalon rappauksen korjaus 52 227 euroa, Huutoniemen kirkon betonipintojen suojaus 50 000 euroa sekä Österhankmon leirikeskukseen 60 288 euroa ja hautausmaiden 53 000 euroa pihajärteiden kunnostukset.

#### **1.1.6. Toiminnan ja talouden tarkastelu tuloperustan muutosten valossa**

Valtionrahoitus toteutui edellisvuotta pienempänä, mikä on seurausta valtionrahoituksen leikkauksista. Leikkaukset onnistuttiin kuitenkin ennustamaan talousarvion suunnitteluvaiheessa, ja valtionrahoitus toteutui lähes arvioidusti ollen noin 1,07 miljoonaa euroa.

Vaasan seurakuntayhtymän kirkollisveroprosentti on vuodesta 2017 ollut 1,40 %. Vuonna 2025 verotulot olivat 14,1 miljoonaa euroa. Verotulojen arvioitiin kasvavan merkittävästi (+6,8 %) vuonna 2025, minkä jälkeen verotulojen kasvu vakiintuisi noin 1–2 prosentin vuositason. Vuoden 2025 talousarviovalmistelussa käytetyt verotuloennusteet olivat kuitenkin ylioptimistisia, ja kasvu jäi noin 4,4 prosenttiin, vaikka verolakien muutosten oli määrä kasvattaa verotuloja tätä enemmän. Tiedot euromääräisesti verotulokehityksestä esitetään kohdassa Verotulot ja valtionrahoitus.

Toimintatuottojen osuus toimintakuluista oli 10,82 prosenttia vuonna 2025. Seurakuntayhtymän toiminta toteutui tilinpäätösvuonna suunnitellusti eikä sitä ollut taloudellisen perustein tarvetta vielä sopeuttaa.

#### **1.1.7. Hallinnon, toiminnan ja talouden tarkastelu kriisiytyvän seurakunnan mittarien valossa**

Kriisiytyvän seurakunnan mittareista Vaasan seurakuntayhtymässä toteutuu vuonna 2025 yksi hallinnon ja toiminnan mittari ja kaksi talouden mittaria.

Hallinnon ja toiminnan mittareista toteutuu seurakunnan hallintoon ja viranomaistoimintaan kohdistuvista mittareista toimielinten kokoonpanoon liittyvä ongelma. Yhteisen kirkkovaltuuston toiminta vajaalukuisena korjaantuu seuraavien seurakuntavaalien myötä.

Talouden mittareista toteutuu maksuvalmiuden heikkeneminen ja henkilöstömenojen osuuden kasvu toimintakuluista kolmena peräkkäisenä vuotena. Heikkenemiset ovat kuitenkin olleet maltillisia ja niihin löytyvät loogiset selitykset.

## Kriisiytyvän seurakunnan mittarit

| Kriisiytyvän seurakunnan toiminnan ja hallinnon mittarit                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Tilanne vuonna 2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi/arvio                                                                                                                                                                                                                                      |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>1. Seurakunnan yhteiskunnalliset tehtävät</p> <p>a) Puutteet hautaustoimen tai hautausmaan ylläpitotehtävien hoidossa</p> <p>b) Epäkohdat kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpitotehtävien hoidossa</p>                                                                                                                     | <p>a) Ei ole havaittu puutteita hautaustoimessa tai hautaustoimen ylläpidossa.</p> <p>b) Seurakuntayhtymässä on ollut vuodesta 2024 saakka käynnissä projekti, jonka tarkoituksena oli saattaa kulttuurihistoriallisesti arvokkaan irtaimiston tiedot ajan tasalle esinerekisteriin. Projekti valmistui vuoden 2025 aikana.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <p>a) Ei ole tarvetta korjaaviin toimenpiteisiin</p> <p>b) Ei ole tarvetta korjaaviin toimenpiteisiin, mutta ylläpidetään Basikseen siirrettyä esinerekisteriä yhä ajantasaisesti.</p>                                                                                          |
| <p>2. Seurakunnan hallinto ja viranomaistoiminta</p> <p>a) Toimielinten kokoonpanoon ja toimivuuteen liittyvät ongelmat</p> <p>b) Hallintomenettelyn puutteellisuudet</p>                                                                                                                                                                                        | <p>a) Yhteinen kirkkovaltuusto on toiminut heinäkuusta 2024 yhden henkilön verran vajaalukuisena, sillä valtuustosta erosi vuoden aikana kaksi ruotsalaisen seurakunnan jäsentä, eikä ruotsalaisella seurakunnalla ole varajäseniä jäljellä. Muilta osin ei ole havaittu puutteita toimielinten kokoonpanossa tai toimivuudessa.</p> <p>b) Vaasan hallinto-oikeus antoi 27.12.2024 ratkaisun asiassa, joka koskee yhteisen kirkkoneuvoston päätöstä 15.6.2023 § 97. Hallinto-oikeus päätti palauttaa asian yhteiselle kirkkoneuvostolle uudelleen käsiteltäväksi menettelyvirheen vuoksi. Menettelyvirhe liittyi siihen, ettei yhteinen kirkkoneuvosto ollut käsitellyt oikaisuvaatimuksen täydennystä, joka toimitettiin oikaisuvaatimusajan jälkeen.</p> | <p>a) Tilanne korjaantuu seuraavien seurakuntavaalien myötä.</p> <p>b) Yhteinen kirkkoneuvosto 12.6.2025 § 88 käsitteli oikaisuvaatimuksen täydennyksen hallinto-oikeuden päätöksen mukaisesti ja totesi, ettei oikaisuvaatimuksen liite anna aihetta jatkotoimenpiteisiin.</p> |
| <p>3. Seurakunnan toimintaorganisaatio</p> <p>a) Perustehtävien (KL 3:1) mukaisen toiminnan ylläpidon ilmeiset puutteet ja laiminlyönnit</p> <p>b) Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut viimeisen viiden vuoden aikana 15 % ja on arviointihetkellä alle 2 000 jäsentä</p> <p>c) Jäykkä, lokeroitunut, eristäytynyt ja/tai uusiutumiskyvytön toimintakulttuuri</p> | <p>a) Ei ole havaittu puutteita perustehtävien hoitamisessa.</p> <p>b) Jäsenmäärä seurakuntayhtymän seurakunnissa oli vuoden 2025 lopussa 43 975 ja vuoden 2020 lopussa 46 744. Jäsenmäärä on laskenut viiden vuoden aikana 5,9 %.</p> <p>c) Ei ole havaittu ongelmia organisaation toimintakulttuurissa.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <p>a) Ei ole tarvetta korjaaviin toimenpiteisiin.</p> <p>b) Ei ole tarvetta korjaaviin toimenpiteisiin.</p> <p>c) Ei ole tarvetta korjaaviin toimenpiteisiin.</p>                                                                                                               |
| <p>4. Johtaminen seurakunnassa</p> <p>a) Johtamisen heikkoudet</p> <p>b) Johtamista tukevat strategiset linjaukset, kuten toimintasuunnitelma, seurakunnan strategia/missio/visio,</p>                                                                                                                                                                           | <p>a) Seurakuntayhtymällä on aktiivinen johtoryhmä. Seurakuntayhtymässä teetettiin syksyllä 2025 työilmapiiritutkimus. Tutkimuksessa lähiesihenkilötyö sai pääosin hyvät arvosanat.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | <p>a) Työilmapiiritutkimuksen tuloksia on läpikäyty työaloittain. Läpikäyntien perusteella on suunniteltu jatkotoimenpiteitä. Kesän 2025 aikana julkaistiin uudistettu</p>                                                                                                      |

| Kriisiytyvän seurakunnan toiminnan ja hallinnon mittarit                                                                                                                                                                                                                                                                             | Tilanne vuonna 2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi/arvio                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>kiinteistöstrategia, henkilöstösuunnitelma, koulutussuunnitelma tai valmiussuunnitelma puuttuvat</p> <p>c) Puuttumattomuus seurakunnan operatiivisessa johtamisessa esiintyviin pitkäaikaisiin ongelmiin</p> <p>d) Haluttomuus yhteistyöhön lähiseurakuntien, rovastikunnan muiden seurakuntien ja/tai tuomiokapitulin kanssa</p> | <p>Tutkimuksen tuloksissa parannuskohteiksi nostettiin ylimmän johdon viestintä sekä toive ylimmän johdon ja henkilöstön välisen kanssakäymisen lisäämisestä.</p> <p>b) Seurakuntayhtymällä on voimassa oleva strategia vuosille 2023–2027, kiinteistöstrategia vuosille 2025–2029, hautaustoimen strateginen tiekartta ja strategian toimenpidesuunnitelma vuosille 2026–2030 sekä henkilöstösuunnitelma vuosille 2025–2027. Koulutussuunnitelma on laadittu vuosittain. Valmiussuunnitelma päivitettiin vuoden 2025 aikana.</p> <p>c) Vaasan suomalaisessa seurakunnassa on havaittu vuosien 2024 ja 2025 aikana haasteita seurakunnan operatiivisessa johdossa. Piispantarkastuksen loppuraportissa nostettiin esiin tunnistettuja ongelmia.</p> <p>d) Ei ole havaittu puutteita yhteistyössä.</p> | <p>Aviisi (intranet) tukemaan työyhteisöviestintää.</p> <p>b) Ei ole tarvetta korjaaviin toimenpiteisiin.</p> <p>c) Tilannetta on käsitelty yhteistyössä Vaasan suomalaisen seurakunnan seurakuntaneuvoston, kirkkoherran ja Lapuan hiippakunnan tuomiokapitulin sekä ulkopuolisten asiantuntijoiden kanssa. Alkuvuodesta 2026 on laadittu ohje tuomiokapitulin edellyttämistä korjaavista toimenpiteistä, ja seurakuntaneuvosto on päättänyt työstää yhteistyössä kirkkoherran kanssa johtamistyön tueksi suunnitelman seuraavista aihealueista: 1. henkilöstöhyvinvointi ja toimenpiteet kriisiytyneen tilanteen ratkaisemiseksi; 2. tasavertainen kohtelu, asiallinen käytös ja 3. avoin ja keskusteleva toimintakulttuuri. Yhteistyötoimikunta ja työsuojeluorganisaatio ovat seuranneet tilannetta aktiivisesti.</p> <p>d) Ei ole tarvetta korjaaviin toimenpiteisiin.</p> |
| <p>5. Seurakunnan henkilöstö</p> <p>a) Henkilöstön määrä</p> <p>b) Henkilöstön työhyvinvoinnissa toistuvia ongelmia</p> <p>c) Ongelmat riittävän henkilöstön määrässä ja rekrytoinnissa työaloittain tarkasteltuna</p>                                                                                                               | <p>a) Henkilöstön määrä on pysynyt viime vuodet suunnilleen ennallaan.</p> <p>b) Henkilöstön työhyvinvointia seurataan ja pyritään jatkuvasti kehittämään yhteistyössä työterveyden kanssa. Työhyvinvointia käsitellään tarkemmin henkilöstötilinpäätöksessä.</p> <p>c) Avoimet tehtävät on saatu yleensä täytettyä, mutta erityisesti hengellisen työn rekrytoinneissa on ollut pulaa hakijoista, sillä hengelliseen työhön hakeutuvien määrä on yleisesti vähentynyt.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | <p>a) Ei ole tarvetta korjaaviin toimenpiteisiin.</p> <p>b) Henkilöstösuunnitelmaan sisältyy useita suunniteltuja toimenpiteitä, joilla työhyvinvointia pyritään kehittämään vuosina 2025–2027.</p> <p>c) Työnantajamielikuvaan ja rekrytointeihin on syytä panostaa jatkossakin.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |

Taulukko 1 Kriisiytyvän seurakunnan toiminnan ja hallinnon mittareiden arviointi Vaasan seurakuntayhtymässä

| Kriisiytyvän seurakunnan talouden mittarit                                                                                                                                                                                                                                                     | Tilanne vuonna 2025                                                                                  | Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi/arvio                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. Tilikauden tulos on ilman kertaluonteisia eriä negatiivinen kahtena peräkkäisenä vuotena tai kirkollisveroprosentti on 2,0 (tai korkeampi).                                                                                                                                                 | Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on positiivinen ja kirkollisveroprosentti on 1,40.       | Ei ole tarvetta korjaaviin toimenpiteisiin.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 2. Seurakunnan taseessa oleva edellisten tilikausien yli-/alijäämä on tilinpäätöksen perusteella menossa alijäämäiseksi, eikä sen kattamista seuraavan kolmen vuoden aikana voida laskelmin osoittaa ilman kertaluonteisten erien tai metsänhoitosuunnitelman ylittävän myynnin toteuttamista. | Taseessa on edellisten tilikausien ylijäämää 18 506 237,20 euroa.                                    | Ei ole tarvetta korjaaviin toimenpiteisiin.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 3. Maksuvalmius on alle 90 päivää, tai maksuvalmius heikkenee kolmena peräkkäisenä vuotena.                                                                                                                                                                                                    | Maksuvalmius oli vuonna 2025 478 päivää, vuonna 2024 490 päivää ja vuonna 2023 508 päivää.           | Maksuvalmius ylittää edelleen selvästi 90 päivän raja-arvon, mutta on heikentynyt hieman kolmena peräkkäisenä vuotena. Tätä selittää mittavat investointisuunnitelmat, jotka ovat seurausta muun muassa Vähänkyrön kirkon perusparannuksesta ja Koulukadun rakennushankkeesta. Taloussuunnitelmavuosien investointisuunnitelmaa suunniteltaessa tullaan kiinnittämään huomioita erityisesti rahoituslaskelman kestävyYTEEN. |
| 4. Henkilöstömenojen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuotena.                                                                                                                                                                                                               | Henkilöstömenojen osuus toimintakuluista oli vuonna 2025 60 %, vuonna 2024 59 % ja vuonna 2023 57 %. | Henkilöstömenojen osuus toimintakuluista on kasvanut hieman kolmena peräkkäisenä vuotena. Tämä on seurausta erityisesti KirVESTES:n mukaisista yleiskorotuksista, eikä kehityssuuntaan pidetä tästä syystä hälyttävänä.                                                                                                                                                                                                     |

Taulukko 2 Kriisiytyvän seurakunnan talouden mittareiden arviointi Vaasan seurakuntayhtymässä

## 1.2. Hallinto

### 1.2.1. Hallintorakenne

Ylintä päätösvaltaa Vaasan seurakuntayhtymässä käyttää vaaleilla valittu yhteinen kirkkovaltuusto, jonka toimikausi on neljä vuotta. Yhteinen kirkkoneuvosto on Vaasan seurakuntayhtymän ylin toimeenpano- ja hallintoelin, jonka toimikausi on kaksi vuotta.

Seurakuntayhtymässä on kolme yhteisen kirkkovaltuuston asettamaa johtokuntaa, joiden toimikausi on kaksi vuotta:

- kiinteistöjohtokunta
- sairaalasielunhoidon yhteisjohtokunta
- perheasiain neuvottelukeskuksen johtokunta.

Lisäksi yhteinen kirkkoneuvosto voi asettaa toimikuntia, neuvottelukuntia, ohjausryhmiä ja työryhmiä, joiden tehtävän ja toiminta-ajan se määrää. Vuonna 2025 seurakuntayhtymässä toimivat muun muassa seuraavat yhteisen kirkkoneuvoston asettamat toimikunnat ja työryhmät:

- yhteisen kirkkoneuvoston suunnitteluryhmä
- ohjesääntötoimikunta
- musiikki- ja urkutoimikunta
- kirkkotekstiilitoimikunta
- maahanmuuttajatyön toimikunta
- Taiteiden yö -tapahtuman työryhmä
- ympäristötyöryhmä
- tietosuojatyöryhmä
- sijoitusstrategian päivittämistä valmisteleva työryhmä
- seurakuntayhtymän avustusten maksamisperusteita päivittämistä valmisteleva työryhmä
- hautaustoimen strategian laatimisen työryhmä
- Vähänkyrön kirkon perusparannuksen suunnittelun ohjausryhmä.

### 1.2.2. Yhteinen kirkkovaltuusto

Yhteinen kirkkovaltuusto on seurakuntayhtymän ylin päättävä elin.

Vaalikaudelle 2023–2026 yhteiseen kirkkovaltuustoon valittiin 51 jäsentä: 32 suomalaisesta seurakunnasta, 14 ruotsalaisesta seurakunnasta ja viisi Vähänkyrön seurakunnasta. Kokouksessa 21.6.2022 vahvistettiin yhteisen kirkkovaltuuston paikkajako vaalikaudelle 2023–2026.

## Yhteisen kirkkovaltuuston jäsenet 2025

### Vaasan suomalainen seurakunta

| Ehdokaslista                                                 | Jäsen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|--------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Yhdessä ylitse rajojen                                       | Autio, Olli<br>Brisk-Mosander, Kristiina<br>Finne, Elisa<br>Garaishi, Ilkka<br>Harjunpää, Tuula<br>Heinonen, Marko<br>Huhta, Harri<br>Jaskari, Jari<br>Kaunismäki, Helena<br>Luoma, Kai<br>Niemelä, Kai<br>Nieminen, Jari<br>Perälä, Sauli<br>Rinne, Pasi<br>Saharinen, Karoliina<br>Seppelin, Eija<br>Viitanen, Markku<br>Viitasaari, Elina |
| Vaasan sosiaalidemokraattinen ja sitoutumaton seurakuntaväki | Lepistö, Janina<br>Pellinen, Helle<br>Piipponen, Merja<br>Saari, Markku<br>Sirén, Liisa<br>Teppo, Erkki                                                                                                                                                                                                                                      |
| Perussuomalaiset                                             | Helin, Risto<br>Mäkynen, Jukka (24.4.2025 saakka)<br>Välimäki, Timo (22.5.2025 alkaen)                                                                                                                                                                                                                                                       |
| Kotikirkko läheiseksi                                        | Höykinpuro, Arja<br>Viertola, Paula                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| Kristillisten perusarvojen puolesta                          | Hurtig, Heikki<br>Muikku, Kaisa<br>Tuomisto, Tauno<br>Uljas, Mikko                                                                                                                                                                                                                                                                           |

## Vaasan ruotsalainen seurakunta

| Ehdokaslista             | Jäsen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|--------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Tillsammans i Vasa kyrka | Backholm, Johan<br>Blom, Karita<br>Bonn, Jan (23.5.2024 alkaen)<br>Englund, Nils-Johan<br>Jungerstam, Dick (6.7.2024 saakka)<br>Lindberg, Anders<br>Lindqvist, Jonna<br>Nord, Martin<br>Salmenheimo-West, Ulla<br>Stenlund, Göran<br>Still, Mikael<br>Strang, Stefan<br>Sundback, Anna<br>Victorzon, Olof<br>Öster, Magnus (8.4.2024 saakka) |

## Vähänkyrön seurakunta

| Ehdokaslista                                   | Jäsen                                             |
|------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
| Keskustalainen seurakuntaväki                  | Aurala, Marja<br>Halonen, Jorma<br>Talonen, Matti |
| Yhteistyöllä eteenpäin –<br>Kyrönjoen kokoomus | Eerola, Ilmo<br>Puskala, Jaana                    |

## Yhteisen kirkkovaltuuston toiminta vuonna 2025

Vuonna 2025 yhteisen kirkkovaltuuston puheenjohtajana toimi Olli Autio ja varapuheenjohtajana Göran Stenlund. Vaasan seurakuntayhtymän hallintosäännön mukaisesti kokousten sihteerinä on toiminut hallintopäällikkö Anna Tapio 8.10.2025 saakka ja vs. hallintopäällikkö Johanna Kujala 9.10.2025 alkaen. Yhteinen kirkkovaltuusto kokoontui vuonna 2025 viisi kertaa ja käsitteli 51 asiaa.

Kokouksessaan 16.1.2025 yhteinen kirkkovaltuusto valitsi vuosille 2025–2026 yhteisen kirkkovaltuuston puheenjohtajan ja varapuheenjohtajan, yhteisen kirkkoneuvoston varapuheenjohtajan ja jäsenistön sekä johtokuntien puheenjohtajat ja jäsenistön.

Kokouksessaan 27.3.2025 yhteinen kirkkovaltuusto hyväksyi kiinteistöstrategian vuosille 2025–2029 sekä merkitsi tiedoksi uuden tietosuoja- ja tietoturvapoliittikan.

Kokouksessaan 22.5.2025 yhteinen kirkkovaltuusto hyväksyi seurakuntayhtymän ja hautainhoitorahaston tilinpäätökset sekä myönsi tili- ja vastuuvapauden tilivelvollisille tilikaudelta 1.1.–31.12.2024. Lisäksi yhteinen kirkkovaltuusto merkitsi tiedoksi henkilöstötilinpäätöksen vuodelta 2024. Yhteinen kirkkovaltuusto hyväksyi kiinteistötoimen vuoden 2024 ylitykset sekä myönsi lisätalousarviot käyttötalous- ja investointiosiin.

Yhteinen kirkkovaltuusto päätti kokouksessaan 9.10.2025 vahvasti vuoden 2026 tuloveroprosentiksi 1,40. Samassa kokouksessa päätettiin asiakirjojen antamisesta ja tietopyynnöistä perittävistä maksuista.

Kokouksessaan 11.12.2025 yhteinen kirkkoneuvosto päätti kertaluonteisista poistoista sekä myönsi lisätalousarviot käyttötalous- ja investointiosiin. Kokouksessa hyväksyttiin talousarvio vuodelle 2025

sekä toiminta- ja taloussuunnitelma vuosille 2025–2027. Yhteinen kirkkovaltuusto hyväksyi uudet hautasijamaksut 1.1.2026 alkaen.

Lisäksi vuoden aikana käsiteltiin seurakuntayhtymän hallintosääntöön tehtäviä päivityksiä.

### Aloitteet 2025 ja tehdyt toimenpiteet

Yhteinen kirkkovaltuusto 11.12.2025 vastaanotti luottamushenkilön jättämän aloitteen koskien lapsivaikutusten arvioinnin toimintamallin luomista Vaasan seurakuntayhtymään. Aloite jätettiin vuoden viimeisessä kokouksessa, ja sen johdosta tehdään toimenpiteitä vasta vuoden 2026 puolella.

### 1.2.3. Yhteinen kirkkoneuvosto

Yhteinen kirkkoneuvosto johtaa seurakuntayhtymän käytännön toimintaa ja hallintoa sekä toimii yhteisen kirkkovaltuuston valmistelu- ja toimeenpanoelimenä. Yhteiseen kirkkoneuvostoon kuuluu Lapuan hiippakunnan tuomiokapitulin määräämä puheenjohtaja (vuosina 2025–2026 kirkkoherra Petri Hautala) sekä yhteisen kirkkovaltuuston valitsemina varapuheenjohtaja (vuosina 2025–2026 Mikael Still) ja kymmenen muuta jäsentä. Yhteinen kirkkoneuvosto valitaan kahdeksi vuodeksi kerrallaan.

Kirkkojärjestyksen nojalla yhteisen kirkkovaltuuston puheenjohtajalla, varapuheenjohtajalla ja seurakuntayhtymään kuuluvien seurakuntien kirkkoherroilla on läsnäolo-oikeus yhteisen kirkkoneuvoston kokouksissa. Lisäksi Vaasan seurakuntayhtymän hallintosäännön mukaan seurakuntayhtymän talousjohtajalla ja hallintopäälliköllä on oikeus olla läsnä yhteisen kirkkoneuvoston kokouksissa ja ottaa osaa keskusteluun. Hallintosäännön mukaan myös kiinteistöpäälliköllä, hautaustoimen päälliköllä, perheasianneuvottelukeskukseen johtajalla sekä johtavalla sairaalasielunhoitajalla on oikeus olla läsnä yhteisen kirkkoneuvoston kokouksissa ja ottaa osaa keskusteluun käsiteltäessä hänen työalaansa kuuluvaa asiaa.

### Yhteisen kirkkoneuvoston jäsenet 2025

| Seurakunta                     | Jäsen                                                                                                                       | Henkilökohtainen varajäsen                                                                                                      |
|--------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                | Hautala, Petri, puheenjohtaja                                                                                               |                                                                                                                                 |
| Vaasan suomalainen seurakunta  | Huhta, Harri<br>Niemelä, Kai<br>Tuomisto, Tauno<br>Piipponen, Merja<br>Teppo, Erkki<br>Viertola, Paula<br>Viitasaari, Elina | Nieminen, Jari<br>Luoma, Kai<br>Uljas, Mikko<br>Viitanen, Markku<br>Finne, Elisa<br>Tuovinen, Anne<br>Brisk-Mosander, Kristiina |
| Vaasan ruotsalainen seurakunta | Still, Mikael, varapuheenjohtaja<br>Blom, Karita<br>Bonn, Jan                                                               | Särs, Gudrun<br>Salmenheimo-West, Ulla<br>Englund, Nils-Johan                                                                   |
| Vähänkyrön seurakunta          | Aurala, Marja                                                                                                               | Halonen, Jorma                                                                                                                  |

## **Yhteisen kirkkoneuvoston toiminta vuonna 2025**

Yhteinen kirkkoneuvosto piti vuoden aikana 12 kokousta ja käsitteli 169 asiaa. Asioiden esittelijöinä ovat toimineet talousjohtaja Kjell Fellman, hallintopäällikkö Anna Tapio, vs. hallintopäällikkö Johanna Kujala, hautaustoimen päällikkö Leila Roininen ja kiinteistöpäällikkö Reetta Hietaharju. Kokousten sihteerinä on toiminut hallintopäällikkö Anna Tapio 8.10.2025 saakka ja vs. hallintopäällikkö Johanna Kujala 9.10.2025 alkaen.

Yhteinen kirkkoneuvosto on käsitellyt omaan toimivaltaansa kuuluvia asioita sekä valmistellut kaikki yhteiseen kirkkovaltuustoon viedyt asiat. Yhteinen kirkkoneuvosto on pannut yhteisen kirkkovaltuuston päätökset täytäntöön tai käynnistänyt niiden toimeenpanon.

Yhteinen kirkkoneuvosto päätti kokouksessaan 20.2.2025 esittää yhteiselle kirkkovaltuustolle vuosille 2025–2029 laaditun kiinteistöstrategian hyväksymistä. Vuoden 2025 aikana hyväksyttiin myös päivitetty hautausmaan käyttösuunnitelma ja hautaustoimen strategia vuosille 2026–2030. Kokouksessa 8.5.2025 yhteinen kirkkoneuvosto hyväksyi seurakuntayhtymän valmiussuunnitelman. Kokouksessaan 25.9.2025 yhteinen kirkkoneuvosto hyväksyi uuden arkistonmuodostussuunnitelman. Yhteinen kirkkoneuvosto hyväksyi lisäksi loppuvuodesta seurakuntayhtymän päivitetyn sijoitussuunnitelman.

Kokouksessaan 23.1.2025 yhteinen kirkkoneuvosto hyväksyi henkilöstösuunnitelman vuosille 2025–2027. Yhteinen kirkkoneuvosto täytti vuonna 2025 sairaalapastorin viran ja useita työsuhteisia tehtäviä. Lisäksi vuoden 2025 aikana yhteinen kirkkoneuvosto käsitteli useita kilpailutuksia.

Kokouksessa 21.8.2025 toteutettiin vuosittainen hautausmaan katselmus. Vuonna 2025 hautausmaan katselmus tehtiin Vähänkyrön hautausmaalla.

## **Aloitteet 2025 ja tehdyt toimenpiteet**

Luottamushenkilö jätti 10.4.2025 aloitteen, jossa ehdotetaan, että Vaasan seurakuntayhtymässä selkeytetään ja päivitetään periaatteet, joiden mukaan työntekijöille myönnetään työ- tai virkavapaata. Yhteinen kirkkoneuvosto hyväksyi 6.11.2025 periaatteet harkinnanvaraisten työ- ja virkavapaiden myöntämisestä seurakuntayhtymässä ja sen seurakunnissa.

Luottamushenkilö jätti 12.6.2025 aloitteen, jossa esitetään, että 1. Vaasan seurakuntayhtymän tiloja ei käytetä joogan eikä muiden ei-kristillisten uskontojen tai niihin perustuvan uushenkisyyden harjoittamiseen ja 2. kirkkotiloihin ei sijoiteta ideologisia tai poliittisia symboleja, vaan tiloissa käytetään ainoastaan kirkkovuoden mukaisia kirkkotekstiilejä ja symboliikkaa. Yhteinen kirkkoneuvosto totesi, että yhteisellä kirkkoneuvostolla tai yhteisellä kirkkovaltuustolla ei ole päätösvaltaa kirkkotilojen käytön periaatteista, joten yhteinen kirkkoneuvosto ei voi käsitellä aloitetta. Aloite siirrettiin käsiteltäväksi Vaasan suomalaiseen seurakuntaan.

### **1.2.4. Yhteisen kirkkovaltuuston asettamat toimitukset**

Vaasan seurakuntayhtymän hallintosäännön mukaan yhteinen kirkkovaltuusto asettaa toimikauden ensimmäisessä kokouksessa suhteellisten vaalien toimittamista varten vaalilautakunnan valtuuston toimikauden ajaksi. Lisäksi yhteinen kirkkovaltuusto valitsee jäsenet kiinteistöjohtokuntaan ja perheasiain neuvottelukeskukseen johtokuntaan sekä osan jäsenistä sairaalasielunhoidon yhteisjohtokuntaan. Johtokuntien toimikausi on kaksi vuotta.

## **Perheasian neuvottelukeskuksen johtokunta**

Seurakuntien perheneuvontaa johtaa yhteisen kirkkoneuvoston alaisen perheasian neuvottelukeskuksen johtokunta puheenjohtajana Eija Seppelin (henkilökohtainen varajäsen Tuija Kuivinen), varapuheenjohtajana Anna Kokkonen (Helle Pellinen) ja jäseninä Johan Backholm (David Forsblom) ja Tomi Hakkarainen (Anders Lundström). Yhteisen kirkkoneuvoston edustajana johtokunnassa on toiminut Jan Bonn. Sihteerinä on neuvottelukeskuksen johtaja Sami Saharinen. Johtokunta kokoontui kertomusvuoden aikana kolme kertaa ja käsitteli 18 asiaa.

## **Sairaalasielunhoidon johtokunta**

Seurakuntien sairaalasielunhoitoa johtaa yhteisen kirkkoneuvoston alainen sairaalasielunhoidon yhteisjohtokunta. Vaasan seurakuntayhtymän edustajina ovat olleet Stefan Strang (varajäsen Hanna Hofman, Korsnäs), Elisa Finne (Helle Pellinen, Vaasa), Tarja Makkonen (Leif Tast, Maalahti), Nina Nystrand-Hammarström (Marjo Suutari), Johanna Syrén (Kosti Hyvärinen) ja Sanna Peltonen (Mirva Sundqvist-Kekäläinen). Mustasaaren edustajina ovat Tuula Leponen (Hans Engelholm) ja Johanna Levälahti (Mikaela Mattlar), Närpiön edustajana Per Göthelid (Elisabeth Multamäki), Laihian edustajana Heikki Mäkinen (Lea Ranne) ja Kristiinankaupungin edustajana Gunilla Teir (Gunilla Jusslin, Vöyri). Johtokunnan puheenjohtajana on toiminut Stefan Strang, varapuheenjohtajana Tuula Leponen ja sihteerinä Malin Lindblom. Jorma Halonen on toiminut yhteisen kirkkoneuvoston edustajana johtokunnassa. Johtokunta kokoontui kolme kertaa ja käsitteli 22 asiaa.

## **Kiinteistöjohtokunta**

Seurakuntayhtymän kiinteistötointa johtaa yhteisen kirkkovaltuuston valitsema ja yhteisen kirkkoneuvoston alainen kiinteistöjohtokunta, joka valitaan kahdeksi vuodeksi kerralla. Yhteisen kirkkovaltuuston kokouksessa 16.1.2025 § 4 kiinteistöjohtokunnan puheenjohtajaksi (vuodet 2025–2026) valittiin Mikko Uljas (henkilökohtainen varajäsen Seppo Lamminaho). Samassa kokouksessa valittiin myös viisi johtokunnan jäsentä sekä heille varajäsenet. Muut johtokunnan jäsenet vuonna 2025 olivat Markku Viitanen (Kaarlo Lepistö), Janina Kumpula (Oili Airaksinen-Rajala), Anders Lindberg (Jan Bonn), Maarit Vesapuisto (Jaana Puskala) ja Johanna Backholm (Tuuli Kela).

Kiinteistöjohtokunnan varapuheenjohtajaksi valittiin Markku Viitanen kiinteistöjohtokunnan kokouksessa 27.2.2025 § 2.

Yhteinen kirkkoneuvosto valitsi kokouksessaan 23.01.2025 § 2 edustajakseen kiinteistöjohtokuntaan kaudelle 2025–2026 Erkki Tepon. Asioiden esittelijänä on toiminut kiinteistöpäällikkö Reetta Hietaharju ja sihteerinä projekti-insinööri Anneli Lehto. Vuonna 2025 kiinteistöjohtokunta kokoontui kahdeksan kertaa ja käsitteli 29 asiaa.

## **Vaalilautakunta**

Yhteisen kirkkovaltuuston työjärjestyksen nojalla yhteinen kirkkovaltuusto asetti toimikautensa ensimmäisessä kokouksessa 19.1.2023 vaalilautakunnan vuosiksi 2023–2026 suhteellisten vaalien toimittamista varten. Vaalilautakuntaan valittiin varsinaisiksi jäseniksi Matti Talonen, Heikki Hurtig ja Anna Sundback sekä varajäseniksi Sauli Perälä, Marjo Vuorinen ja Karita Blom.

## **Tilintarkastajat**

Yhteinen kirkkovaltuusto valitsi kokouksessaan 25.5.2023 § 19 Vaasan seurakuntayhtymän tilintarkastusyhteisöksi valtuustokaudelle 2023–2026 KPMG Oy Ab:n, päävastuullisena tilintarkastajanaan JHT, HT Esko Säilä. KPMG Oy Ab on 10.10.2025 päivätyllä kirjeellään ilmoittanut, että päävastuullinen tilintarkastaja on vaihtunut. Uudeksi päävastuulliseksi tilintarkastajaksi on nimetty JHT, KHT Elina Pesonen.

Tilintarkastusyhteisön tueksi seurakuntayhtymän sisäiseen tarkastukseen valittiin KHT-tilintarkastaja Olli Penttilä Ernst & Young Oy:stä.

### **1.2.5. Yhteisen kirkkoneuvoston asettamat toimitelimet**

Vaasan seurakuntayhtymän hallintosäännön mukaan yhteinen kirkkoneuvosto voi asettaa muita toimikuntia, neuvottelukuntia, ohjausryhmiä ja työryhmiä, joiden tehtävän ja toiminta-ajan se määrää.

#### **Yhteisen kirkkoneuvoston suunnitteluryhmä**

Yhteisen kirkkoneuvoston suunnitteluryhmä kokoontui yhteensä neljä kertaa vuoden 2025 aikana ja käsitteli 19 asiaa. Suunnitteluryhmään valittiin yhteisessä kirkkoneuvostossa 23.1.2025 varsinaisiksi jäseniksi viran puolesta seurakuntien kirkkoherrat ja talousjohtaja sekä luottamushenkilöinä Elisa Finne, Harri Huhta, Erkki Teppo ja Tauno Tuomisto, Karita Blom, Jan Bonn ja Marja Aurala.

Kevään aikana käsiteltiin talouden suuntaviivoja sekä vuosien 2026–2030 taloussuunnitelmaa. Sen lisäksi käsiteltiin vuoden 2026 toimintamäärärahaa ja investointisuunnitelmaa. Syksyllä suunnitteluryhmä käsitteli saapuneet avustusanomukset.

#### **Ohjesääntötoimikunta**

Ohjesääntötoimikunta ei kokoontunut vuonna 2025.

#### **Musiikki- ja urkutoimikunta**

Yhteinen kirkkoneuvosto valitsi 23.1.2025 toimikunnan puheenjohtajaksi Sauli Perälän. Toimikunnan jäseninä ovat olleet Hanna Koljonen (varajäsenenä Tarja Viitanen), Monica Heikius (Dan Andersson), Marika Myllymäki (Valtteri Tuomisto), Sauli Perälä (Marion Lepistö), Sara Nyholm (Gun Eriksson), Heikki Linna (Eveliina Pohjola) ja Harri Huhta (Jari Nieminen).

Toimikunta on kokoontunut vuoden aikana viisi kertaa. Se on käsitellyt muun muassa toimitilojen soitintilannetta ja Iltamusiikkisarjan kokoonpanoa.

#### **Kirkkotehtiiltoimikunta**

Yhteinen kirkkoneuvosto asetti kokouksessaan 23.1.2025 kirkkotehtiiltoimikunnan vuosiksi 2025–2026. Kirkkotehtiiltoimikunnan puheenjohtajaksi valittiin Tuula Harjunpää (varajäsenenä Aatu Puisto), muiksi jäseniksi Jan Bonn (Li Ollil-Nylund), Merja Piipponen (Erkki Teppo), Anna Turja (Arja Höykinpuro), Susanna Vähäyylkkä (Mariia Nuuja) ja Tuuli Kela (Hanna Jern).

Kirkkotehtiiltoimikunnan sihteeriksi valittiin ylivahtimestari Jatta Riihiluoma. Toimikunta ei ole vuonna 2025 kokoontunut lainkaan.

## **Maahanmuuttajatyön toimikunta**

Yhteinen kirkkoneuvosto asetti kokouksessaan 23.1.2025 vuosiksi 2025–2026 maahanmuuttajatyön toimikunnan. Yhteinen kirkkoneuvosto valitsi toimikunnan puheenjohtajaksi seurakuntapastori Alma Tuiskulan (varajäsenenä Hanna Ehrnrooth) suomalaisesta seurakunnasta. Puheenjohtajaksi vaihtui kesken kauden varapuheenjohtaja Tuula Närvä. Ruotsalaisesta seurakunnasta valittiin viranhaltijajäseneksi Maria Zuglian (Anna-Pia Svarvar). Muiksi jäseniksi valittiin Saija Alanko (Kaarlo Lepistö), Tuula Närvä (Jussi Göös), Martin Nord (Karita Blom), Erkki Lehtimäki (Salme Mänty) ja Ilmo Eerola (Susanna Vähäyjylkkä). Maahanmuuttajatyön projektisihteeri Jessica Emaus toimi toimikunnan valmistelijana, esittelijänä ja sihteerinä. Maahanmuuttajatyön toimikunta kokoontui vuonna 2025 neljä kertaa.

## **Taiteiden yö -tapahtuman työryhmä**

Yhteinen kirkkoneuvosto asetti kokouksessaan 23.1.2025 Taiteiden yö -tapahtuman työryhmän vuosiksi 2025–2026. Työryhmään kuuluvat Kanttorit Valtteri Tuomisto ja Karolin Wargh, lapsityönohjaajat Päivi Keränen ja Sari Reinilä, johtava varhaiskasvatusohjaaja Paula Atila, ledare för missionsarbete och internationellt arbete Piritta Pitkämäki Ihatsu, ylivahtimestari Jatta Riihimäki (puheenjohtaja) ja ledare för kristen fostran Heidi Mäkelä. Sihteeri vaihtui eri kokouksissa. Elokuun alussa pidettyyn kokoukseen osallistui myös vahtimestari Antti Kotkanoksa. Työryhmä kokoontui neljä kertaa ja palautepalaveri oli elokuun lopussa.

## **Ympäristötyöryhmä**

Yhteinen kirkkoneuvosto asetti kokouksessaan 23.2.2023 § 39 ympäristötyöryhmän vuosiksi 2023–2027. Ympäristötyöryhmän kokoonpanoa päivitettiin viimeksi 23.1.2025. Työryhmään kuuluvat seurakuntayhtymän ja sen seurakuntien ympäristövastaavat: suomalaisesta seurakunnasta Minna Hirvilampi, ruotsalaisesta seurakunnasta Anna-Karin Lärka ja Johanna Backholm, Vähänkyrön seurakunnasta Jouni Viirimäki, hautaustoimesta Annette Ratilainen ja seurakuntayhtymästä Miikka Rautavirta sekä energiavastaava Reetta Hietaharju, vaarallisten aineiden vastaava Antti Kotkanoksa ja Reilun Kaupan vastaava Tiina Ravimo. Toimikauden aikana kemikaalivastaavaksi valittiin Anne Marttila-Poikkimäki, jätehuoltovastaavaksi Anneli Lehto ja luonnon monimuotoisuus -vastaavaksi Leila Roininen, joka osallistuu kokouksiin myös virkansa puolesta. Työryhmään kuuluvat myös luottamushenkilöt Tuula Närvä, Ilmo Eerola ja Olli Autio, joka toimii ympäristötyöryhmän puheenjohtajana. Johanna Backholm on työryhmän sihteeri. Ympäristötyöryhmä kokoontui vuonna 2025 kaksi kertaa.

## **Tietosuojatyöryhmä**

Yhteinen kirkkoneuvosto päätti 18.4.2024 § 58 asettaa tietosuojatyöryhmän vuosiksi 2024–2025 valmistelevaan ja kehittämään dokumentaatiota, ohjeistusta ja sisäisiä menettelytapoja tietosuojan toteuttamiseksi ja osoittamiseksi.

Tietosuojatyöryhmä ei kokoontunut vuonna 2025.

### 1.2.6. Yhteistyötoimikunta

Vaasan seurakuntayhtymän hallintosäännön mukaan seurakuntayhtymässä toimii Kirkon yhteistoimintasopimuksen mukainen yhteistyötoimikunta. Yhteistyötoimikunnan kokoonpanosta ja toiminnasta määrätään Kirkon yhteistoimintasopimuksessa.

Yhteistyötoimikunta kokoontui vuoden aikana kuusi kertaa ja käsitteli 48 asiaa.

Vuonna 2025 yhteistyötoimikunnan puheenjohtajana toimi talousjohtaja, työsuojelupäällikkö Kjell Fellman. Muina työnantajan edustajina ovat olleet kirkkoherrat Teijo Peltola, Mikael Forslund ja Petri Hautala. Sihteerinä ja valmistelijana toimi hallintopäällikkö Anna Tapio 8.10.2025 saakka ja vs. hallintopäällikkö Johanna Kujala 9.10.2025 alkaen. Lisäksi loppuvuodesta lähtien kokouksissa on ollut läsnä HR-asiantuntija Olivia Luoma.

Yhteistyötoimikunnan muita jäseniä olivat suomalaisen seurakunnan työsuojeluvaltuutettu Eva Thölix, Vaasan ruotsalaisen seurakunnan työsuojeluvaltuutetun ensimmäinen varavaltuutettu (toimi osan vuodesta työsuojeluvaltuutettuna) Piritta Pitkämäki Ihatsu, Vähänkyrön seurakunnan työsuojeluvaltuutettu Päivi Keränen, seurakuntayhtymän työsuojeluvaltuutettu Marttina Rahja sekä pääluottamusmiehet Anders Lundström (Juko ry), Susanne Blomqvist (Kirkon alan unioni ry) ja Jaana Vuorinen (Kirkon alat ry).

Vuoden 2025 aikana yhteistyötoimikunta käsitteli muun muassa seuraavia asioita:

- työterveyden toimintasuunnitelman päivittäminen vuosille 2025–2029
- henkilöstön epäasiallisen kohtelun kyselyn ja työilmapiiiritutkimuksen tulosten läpikäynnit
- polkupyöräedun lakkauttaminen
- työpaikkaselvitys hautaustoimessa
- hautaustoimen työsuojelun toimintaohjelma vuosille 2025–2026
- koulutussuunnitelmat ja talousarvioehdotus
- tapaturmailmoitukset ja ilmoitukset läheltä piti -tilanteista.

## 1.3. Henkilöstö

Seurakuntayhtymällä työskenteli vuoden 2025 lopussa 147 työntekijää. Henkilöstömäärä on pysynyt suunnilleen samana viimeisten vuosien aikana.

| Vuosi | Henkilöstömäärä |
|-------|-----------------|
| 2025  | 147             |
| 2024  | 154             |
| 2023  | 147             |

Taulukko 3 Henkilöstömäärät tilinpäätöshetkellä

Henkilöstömäärä kertoo vuoden lopussa tosiasiallisesti työssä olleiden henkilöiden lukumäärän. Henkilöstömäärästä on jätetty pois ne palvelussuhteet, joissa jokin vapaa on kestänyt koko vuoden, sekä tarvittaessa töihin tulevien palvelussuhteet, jos vuoden aikana ei ole tehtyjä työtunteja.

Seurakuntayhtymässä 31.12.2025 työskennelleestä henkilöstöstä 105 oli naisia ja 42 miehiä. Henkilöstön keski-ikä oli 49,7 vuotta. Naisten ja miesten osuus sekä henkilöstön keski-ikä ovat pysyneet suunnilleen ennallaan edellisiin vuosiin verrattuna.

| Vuosi | Naisten osuus henkilöstöstä, % | Miesten osuus henkilöstöstä, % | Henkilöstön keski-ikä |
|-------|--------------------------------|--------------------------------|-----------------------|
| 2025  | 71,4 %                         | 28,6 %                         | 49,7                  |
| 2024  | 71,4 %                         | 28,6 %                         | 49,1                  |
| 2023  | 70,1 %                         | 29,9 %                         | 49,4                  |

Taulukko 4 Henkilöstön sukupuolijakauma ja keski-ikä

Vaikka henkilöstön määrä on pysynyt suunnilleen ennallaan, henkilöstökulut ovat nousseet viime vuosina. Vuosina 2025 ja 2024 henkilöstökuluja ovat nostaneet yleiset palkankorotukset. Suhteessa kirkollisverotuloihin henkilöstökulujen määrä on noussut vain hieman, sillä vastaavasti verotulot ovat kasvaneet.

| Vuosi | Henkilöstökulut, € | Kirkollisverotulot, € | Henkilöstökulut verotuloista, % |
|-------|--------------------|-----------------------|---------------------------------|
| 2025  | 8 334 373,47       | 14 117 197,19         | 59,0 %                          |
| 2024  | 7 958 638,89       | 13 518 539,51         | 58,9 %                          |
| 2023  | 7 367 979,95       | 13 515 036,01         | 54,5 %                          |

Taulukko 5 Henkilöstökulut suhteessa verotuloihin

|                                                              | 1.1.2025-31.12.2025 | 1.1.2024-31.12.2024 | 1.1.2023-31.12.2023 |
|--------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Palkat ja palkkiot                                           | 6 814 523,04        | 6 561 239,99        | 6 038 269,75        |
| Eläkekulut                                                   | 1 411 780,21        | 1 347 977,96        | 1 225 087,15        |
| Muut henkilösivukulut                                        | 186 090,30          | 118 234,26          | 205 855,91          |
| Saadut henkilöstökorvaukset                                  | -99 369,79          | -68 813,32          | -99 396,51          |
| Muut henkilöstökulujen oikaisut (+/-)                        | 21 340,71           | 0,00                | -1 836,35           |
| Aktivoidut palkat, eläke- ja henkilösivukulut                | 51 134,39           | 0,00                | 0,00                |
| <b>YHTEENSÄ</b>                                              | <b>8 385 507,86</b> | <b>7 958 638,89</b> | <b>7 367 979,95</b> |
| Matka-, majoitus- ja ravitsemuskulut                         | 162 412,85          | 162 704,99          | 141 392,80          |
| Koulutuskulut ja koulutusmatka, majoitus- ja ravitsemiskulut | 85 715,82           | 86 008,12           | 70 293,70           |
| Työterveyshuolto                                             | 219 315,24          | 161 740,86          | 161 475,82          |
| <b>YHTEENSÄ</b>                                              | <b>467 443,91</b>   | <b>410 453,97</b>   | <b>373 162,32</b>   |

Taulukko 6 Palkat ja palkkiot sekä henkilöstöön kohdistuneet muut menot

Tarkemmat tiedot henkilöstöstä on koottu erilliseen henkilöstötilinpäätökseen.

## 1.4. Ympäristö

Kestävä kehitys näkyy kirkon toiminnassa monin tavoin. Suomen Evankelis-luterilainen kirkko on sitoutunut tavoitteeseen olla hiilineutraali vuoteen 2030 mennessä. Tämä tarkoittaa, että kirkko pyrkii vähentämään hiilidioksidipäästöjään ja kompensoimaan jäljelle jäävät päästöt.

Hiilineutraali kirkko 2030-strategian suositukseksi on, että kaikilla seurakunnilla sekä tuomiokapituleilla ja Kirkkohallituksella on Kirkon ympäristödiplomi vuoteen 2025 mennessä.

Kirkon ympäristödiplomi on yksi konkreettinen väline, jonka avulla seurakunnat voivat suunnitella ja toteuttaa toimintaansa ympäristöystävällisesti. Diplomi kattaa monia osa-alueita, kuten jätehuollon, kiinteistöt, hautausmaat ja ympäristökasvatuksen.

Kirkkohallituksen virastokollegio myönsi Kirkon ympäristödiplomin Vaasan seurakuntayhtymälle 21.12.2022. Ympäristödiplomi on voimassa vuodelle 2027 loppuun asti.

Sen tueksi on erikseen valittu ympäristötyöryhmä vuosille 2023–2027, johon kuuluu yhteensä 14 seurakuntayhtymän sekä seurakuntien työntekijöitä, että luottamushenkilöitä.

Työryhmän tehtävänä on huolehtia ja valvoa Vaasan seurakuntayhtymän ja sen seurakuntien ympäristötavoitteiden toteutumisesta Vaasan seurakuntayhtymän ympäristöohjelman mukaan. Työryhmä raportoi vuosittain toiminnastaan ja tavoitteiden toteutumisesta yhteiselle kirkkoneuvostolle.

Sen lisäksi seurakunnat ja yhtymä ovat nimenneet omat ympäristövastaavat.

Yhteinen kirkkoneuvosto hyväksyi 23.1.2025 Vaasan seurakuntayhtymän ympäristöohjelman vuosille 2025–2027 sekä Vaasan seurakuntayhtymän energia- ja ilmastostrategian vuosille 2025–2027. Lisäksi merkittiin tiedoksi Vaasan seurakuntayhtymän jätehuoltosuunnitelman vuosille 2025–2027.

Yhteinen kirkkovaltuusto hyväksyi 27.3.2025 Vaasan seurakuntayhtymän kiinteistöstrategia vuosille 2025–2029. Kiinteistöstrategiassa ympäristövaikutusten vähentäminen on nostettu keskeiseksi tavoitteeksi. Strategiassa sitoudutaan parantamaan kiinteistöjen energiatehokkuutta ja vähentämään hiilidioksidipäästöjä muun muassa luopumalla öljylämmityksestä jäljellä olevissa kohteissa sekä lisäämällä uusiutuvien energialähteiden käyttöä. Peruskorjaus- ja investointihankkeissa ympäristötavoitteet huomioidaan järjestelmällisesti, esimerkiksi hiilijalanjälkilaskennan avulla, ja suunnittelussa painotetaan energiatehokkuutta, materiaali- ja ratkaisukestävyyttä sekä pitkäikäisiä teknisiä ratkaisuja. Kiinteistöstrategia korostaa myös kiinteistöjen kulutustietojen seurantaa ja Granlund Manager -järjestelmän hyödyntämistä, jotta energiankäyttöä voidaan ohjata entistä vastuullisemmin. Ympäristötavoitteiden toteuttaminen kytkeytyy tiiviisti seurakuntayhtymän energia- ja ilmastostrategiaan, ja toimenpiteitä suunnitellaan niin, että ne tukevat pitkäjänteistä siirtymää kohti vähähiilisempää ja resurssiviisaampaa kiinteistökantaa.

Diplomikauden puolivälissä on hyvä tehdä oma väliauditointi, jossa tarkistetaan ympäristöohjelman toteutuma ja asetetaan päivitetty tavoitteet loppukaudeksi. Vaasan seurakuntayhtymän väliauditointi tehtiin sisäisesti vuonna 2025.

Väliauditointi osoittaa, että päivitetyn ympäristöohjelman 2025–2027 mukaiset toimet ovat edenneet hyvin. Sähkö on muutettu kokonaan päästöttömäksi, öljylämmityksestä on luovuttu useissa kohteissa ja kiinteistöjen energiatehokkuutta parannettu muun muassa Optiwatti- ja Smartvatten-järjestelmillä sekä energiakartoituksilla, joissa kartoitetaan kiinteistöjen mahdollisia energiasäästökohteita. Rakennusautomaation saneeraukset on myös aloitettu. Toimivalla rakennusautomaatiojärjestelmällä saavutetaan säästöjä mm. Ilmanvaihdon tarpeenmukaisella toiminnalla.

Ympäristökasvatus on vakiintunut osaksi seurakuntien toimintaa, ja luontokirkot, pyhiinvaellukset sekä erilaiset ympäristötapahumat ovat lisänneet yhteisöllisyyttä.

Ruokahävikki keittiöissä on saatu lähes poistettua, mutta Reilun kaupan kahvin ja kasvisruokien käytössä on yhä parannettavaa.

Jätehuollossa lajittelu toimii monissa kohteissa, mutta seurantaa ja raportointia tulee vahvistaa.

Hautausmailla kulttuuriperintöä on vaalittu kunnostuksilla ja materiaalien kierrätyksellä, ja luonnon monimuotoisuutta tuetaan hyönteishotelleilla, siilien pesäpaikoilla, linnunpöntöillä ja monivuotisilla istutuksilla. Hoitokäytännöt, kuten vedenkulutuksen vähentäminen, luonnonmukaisten lannoitteiden käyttö ja vieraslajien torjunta, noudattavat Green Flag -henkisiä periaatteita ja vahvistavat hautausmaiden roolia kestävinä viheralueina.

Metsien osalta uusi metsienhoitosuunnitelma tukee kestävää, sertifioitua metsänhoitoa.

Kokonaisuutena suunta on myönteinen, mutta kehittämiskohteita riittää. Hiililaskentaa on tarkennettava ja kaukolämmön päästövähennykset ovat keskeinen jatkotavoite. Lisäksi hankintaohje tulee päivittää niin, että vastuullisuustekijät huomioidaan järjestelmällisesti kaikissa hankinnoissa, ja uusi matkustussääntö on laadittava ohjaamaan henkilöstön matkustuskäytäntöjä ympäristöystävällisempään suuntaan. Ympäristötyön viestintää tulee vahvistaa sekä henkilöstölle että seurakuntalaisille, ja Reilun kaupan tuotteiden käyttö pyritään ottaa säännönmukaiseksi osaksi kaikkia tarjoiluja.

## 1.5. Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Henkilöstökulut ovat seurakuntayhtymän suurin menoerä. Vuonna 2025 toteutettiin työehtosopimuksen mukaiset yleiskorotukset. Nykyinen sopimuskausi on 1.3.2025–29.2.2028. Sopimuksessa on sovittu sopimuskauden palkantarkistuksista, jotka tullaan ottamaan huomioon talousarviosuunnittelussa.

Yhteinen kirkkoneuvosto hyväksyi tammikuussa 2025 henkilöstösuunnitelman vuosille 2025–2027. Henkilöstösuunnitelman tavoitteena on seurakuntayhtymän strategian tavoitteiden täytäntöönpano. Käytännön toimenpiteitä strategian toteuttamiseksi suoritetaan henkilöstösuunnitelman mukaisesti. Päivitetty henkilöstösuunnitelma tukee seurakuntayhtymän ja sen seurakuntien henkilöstösuunnittelua.

Vuonna 2025 aloitettiin Vähänkyrön kirkon perusparannuksen suunnittelu ja varsinainen perusparannus alkaa vuonna 2026. Toisena merkittävänä investointihankkeena mainittakoon Koulukadun ja Vaasanpuistikon tuleva rakennushanke. Lisäksi Vähänkyrön seurakuntatalon rakentamiseen nostetun lainan viimeinen erä tulee maksettavaksi keväällä 2027. Tulorahoitus yksistään ei tule riittämään investointeihin ja lainan lyhennykseen, mistä johtuen on tarpeen pohtia rahoitusarvopapereiden realisointia tai lainan ottoa.

Päivitetty kiinteistöstrategia vuosille 2025–2029 hyväksyttiin yhteisessä kirkkovaltuustossa alkuvuodesta 2025. Tämä strategia ohjaa tulevaisuuden investointisuunnitelmia ja toimitilaratkaisuja.

Verotulojen arvioitiin kasvavan merkittävästi (+6,8 %) vuonna 2025, minkä jälkeen verotulojen kasvu vuosina 2026–2027 vakiintuisi noin 1–2 prosentin vuositaseen. Vuoden 2026 talousarvion valmistelun aikoihin kuitenkin todettiin, että Kirkkohallituksen FCG:ltä tilaamat verotuloennusteet ovat olleet ylioptimistisia kasvun suhteen ja tulevien vuosien verokertymään suhtaudutaan kriittisemmin. Samanaikaisesti seurakuntatalouksien valtionrahoitusta leikataan ja vuonna 2027

aletaan soveltamaan kokonaan uusia jakoperusteita. Valtionrahoitus ja verotulot eivät ole rinnasteisia tulonlähteitä.

Talousarviovuonna 2026 pyritään nollatulokseen, mutta taloussuunnitelmavuodet 2027 ja 2028 näyttävät jo alijäämäistä tulosta. Aiemmin hyväksytyn säästöohjelman mukaan seuraavat säästötoimenpiteet ajoittuvat vuodelle 2027. Vuoden 2026 ja tulevien taloussuunnitelmavuosien mahdollisista sopeutustoimenpiteistä päätetään erikseen. Vaasan seurakuntayhtymän taloudellinen tilanne on kuitenkin toistaiseksi vakaa.

Vaasan seurakuntayhtymän toimintaan ei ole suunnitteilla suuria muutoksia kuten seurakuntaliitoksia tai merkittäviä yhteistyökuvioita naapuriseurakuntien kanssa.

## **1.6. Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä**

Yhteinen kirkkoneuvosto vastaa seurakuntayhtymän omaisuuden ja vastuiden vakuuttamisesta sekä muusta omaisuuteen ja toimintaan liittyvästä riskienhallinnasta (taloussääntö 7.12.2023 § 6). Riskienhallinnalla tunnistetaan, arvioidaan ja hallitaan tavoitteiden saavuttamista uhkaavia tekijöitä. Riskienhallinnan tulee perustua järjestelmälliseen ja dokumentoituun toimintatapaan.

Seurakuntayhtymän merkittävimmät riskit liittyvät kiinteistöihin, irtaimeen omaisuuteen, henkilöstöön ja henkilövahinkoihin, lainoihin ja sijoituksiin, taloushallintoon sekä tietosujoaan ja tietoturvaan. Riskeihin on varauduttu muun muassa omaisuus-, henkilö- ja toiminnan vakuutuksilla.

Riskienhallintatoimenpiteitä on vuoden aikana tehty seuraavasti:

- Kiinteistöt: Kaikissa kiinteistöissä, joissa on automaattinen paloilmoinjärjestelmä (12 kohdetta), on suoritettu vuosittaiset huollot ja määräaikaisten lain määräämät tarkistukset. Edellä mainittuihin kohteisiin on myös laadittu paloviranomaisten vaatimat kohdekortit ja kohdepiirroksot, joita on tarvittaessa päivitetty ja toimitettu paloviranomaisille. Paloilmoinlaittehoitajat on määritelty ja heidän tietonsa on lisätty sekä päivitetty ILMO-järjestelmään. Kaikki palosammutin- ja pikapalopostihuollot sekä tarkastukset suoritettiin ylläpitosuunnitelman mukaisesti. Yhteistyössä paloviranomaisten kanssa vaihdettiin putkilukollisiin kohteisiin putkilukon sisältämät avaimet uusiin ja tarpeenmukaisesti kullekin kohteelle. Vuoden aikana kulunvalvontaa ja avainturvallisuutta parannettiin vaihtamalla kaikkiin kiinteistöihin – ulko-oviin ja osittain myös sisäoviin – uudet tägilukijat. Kulunvalvontaohjelma uusittiin ja päivitettiin nykyaikaisempaan. Neljään kiinteistöön (Sundomin kirkko, Sundomin pappila, Vaasan kirkko ja Huutoniemen kirkko) asennettiin iLoq-avainjärjestelmä, joka parantaa entisestään avainturvallisuutta. iLoq-järjestelmän asennus muihin kohteisiin tulee jatkumaan tulevina vuosina kaikkiin kohteisiin. Kameravalvontaa parannettiin useissa kohteissa vaihtamalla kameroita uusiin ja nykyaikaisempiin sekä lisäämällä kameroiden määrää. Hälytyspainikejärjestelmää parannettiin uusimalla aikaisempia ”puhelinmallisia” painikkeita nykyaikaisempiin painikkeisiin (Ajax). Diakoniatyöntekijöiden työpuheliin asennettiin oma hälytysnappi. Kaikkien kiinteistöjen pelastussuunnitelmat (Pelsu) tietoineen on päivitetty vastaamaan tämän päivän tietoja. Kaikki vanhat toimintaohjeet on päivitetty ja uusittu. Osa kiinteistöistä on suoritettu niin sanottu riskikartoitus, jonka pohjalta kiinteistöissä olevia puutteita on korjattu ja kiinteistön turvallisuutta parannettu. Kaikkiin kiinteistöihin asennettiin vuoden aikana pelastuslain vaatimat kiinteistöopasteet. Seurakuntayhtymän uimarannat tarkastetaan kesän aikana säännöllisesti. Uimarannoille on laadittu vaadittava

turvallisuusasiakirja. Seurakuntayhtymän leikkipaikat tarkastettiin vuoden aikana ulkopuolisen tarkastajan toimesta ja leikkipaikkoihin tehtiin tarvittavat korjaukset tarkastuksen pohjalta. Leikkipaikoille laadittiin turvallisuusasiakirja.

- Esineet: Seurakuntayhtymässä tehtiin todella mittava inventointi, kun kaikki kiinteistöissä olevat arvoesineet kuvattiin ja luetteloiitiin tietoineen Basis (Haahtela)-järjestelmään. Työ saatiin päätökseen vuoden 2025 loppuun mennessä.
- Henkilöstö: Henkilökunnan työterveyshuollon toteuttaa Terveystalo Oy, ja seurakuntayhtymällä on tapaturma- ja ammattitautivakuutus Pohjolassa. Yhteistyötoimikunta käsittelee kaikki ilmoitetut tapaturmat ja läheltä piti -tilanteet. Varhaisen tuen malli on käytössä ja työpaikkakäyntejä ja -selvityksiä tehdään sopimuksen ja tarpeen mukaan. Vuonna 2025 tehtiin työpaikkaselvitys hautausmaalla ja laadittiin hautaustoimen työsuojelun toimintaohjelma vuosille 2025–2026. Henkilöstölle järjestettiin hätäpoistumisharjoitus Raastuvankadun tiloissa. 19 henkilöä suoritti EA1-koulutuksen.
- Henkilövahingot: Seurakuntayhtymällä on vapaaehtoinen ryhmätapaturmavakuutus, joka koskee kaikkia seurakuntien toimintaan osallistuvia henkilöitä. Useissa kiinteistöissä on sydäniskuri (11 kpl). Viimeisimmät sydäniskurit hankittiin vuonna 2025 Vanhan Vaasan pappilaan sekä Koulukadulle 28 virastotaloon. Jokainen sydäniskuri yhteystietoineen ja sijaintitietoineen löytyy defi.fi-palvelusta.
- Lainat ja sijoitukset: Seurakuntayhtymällä on koronavaihtosopimus. Sopimuksen tarkoitus on suojata seurakuntayhtymää isoilta korkotason nousuilta seurakuntayhtymän otettua rakennuslainaa Vähänkyrön seurakuntatalon rakentamista varten vuonna 2017. Seurakuntayhtymä päivitti sijoitussuunnitelmansa loppuvuodesta 2025. Sijoitukset tehdään jatkossakin sijoitussuunnitelman mukaan vain kohteisiin, joissa riskit ovat hallittavalla tasolla ja raha-arvojen pääoma säilyy. Sijoitussuunnitelmassa huomioidaan hajauttaminen. Sijoitussuunnitelma on laadittu Kirkkohallituksen eläkerahaston sijoitusyksikön ohjeistuksen mukaisesti.
- Tietohallinto ja tietosuoja- ja tietoturva: Vaasan seurakuntayhtymän tietohallinnon palvelut hankitaan Rannikon IT-keskukselta, jolla on vastuu tietokoneiden ja palvelinten teknisestä tietoturvasta. Valtaosa henkilötietojen käsittelystä tapahtuu Kirkon palvelukeskuksen järjestelmissä ja muissa seurakuntien yleisesti käyttämissä tietojärjestelmissä. Seurakuntayhtymässä seurakuntalaisten henkilötietoja käsitellään vain silloin, kun se seurakuntalaisten asioiden hoitamiseksi on välttämätöntä. Yhteinen kirkkoneuvosto hyväksyi uuden arkistonmuodostussuunnitelman, joka ohjaa asiakirjojen käsittelyä ja jonka tavoitteena on varmistaa asiakirjan lakisääteinen säilytys, tietoturva ja tehokas tiedonhallinta.
- Hallinto: Viranhaltijapäätökset on annettu tiedoksi ja toimenpiteitä varten yhteiselle kirkkoneuvostolle. Yhteinen kirkkoneuvosto ei ole käyttänyt otto-oikeutta tehtyihin viranhaltijapäätöksiin. Yhteinen kirkkoneuvosto on kesällä 2026 hyväksynyt päivitetyn valmiussuunnitelman.
- Korruption torjunta: Talousjohtaja on linjannut lahjojen antamisessa ja vieraanvaraisuudessa noudatettavat periaatteet (9.5.2016).
- Taloushallinto: Laskujen ja tositteiden hyväksymismenettelystä on ohjeet. Kassavarojen käsittelyn ohjeet sisältyvät taloussääntöön.

Vaasan seurakuntayhtymä on huutokaupalla myynyt Bostads Ab Kyrkoesplanaden 9 – Asunto Oy Kirkkopuistikko 9 -nimisen yhtiön osakkeet 1705–1792. Huutokauppa päättyi 27.12.2022 ja

yhteinen kirkkoneuvosto hyväksyi osakkeiden myynnin kokouksessaan 16.1.2023. Kauppakirja allekirjoitettiin 17.2.2023. Kauppahinnan maksupäiväksi ja hallintaoikeuden siirtymispäiväksi sovittiin 7.3.2023, kun asunto-osakeyhtiön osakkaiden lunastusaika päättyi.

Ostaja on nostanut kanteen Pohjanmaan kärjäoikeudessa 15.2.2024. Ostaja vaatii, että seurakuntayhtymä veloitetaan korvaamaan sille osakkeita rasittavaa lainaosuutta vastaava summa, eli 40 875,96 euroa, sekä oikeudenkäyntikulut. Asia on edelleen auki.

Sisäisen valvonnan ja tarkastuksen avulla pyritään saamaan kohtuullinen varmuus siitä, että tehtävät hoidetaan asianmukaisesti ja riskit pysyvät hyväksyttävällä tasolla.

## 1.7. Selvitys sisäisen valvonnan järjestämisestä

Vaasan seurakuntayhtymän yhteinen kirkkoneuvosto vastaa Vaasan seurakuntayhtymän sisäisen valvonnan järjestämisestä. Johtavat viranhaltijat huolehtivat sisäisen valvonnan toimeenpanosta omalla vastuualueellaan. Sisäisen valvonnan vastuu on kaikilla toimielimillä ja työntekijöillä. Sisäistä valvontaa ovat kaikki organisaation sisäiset menettely- ja toimintatavat, joilla pyritään kohtuullisella varmuudella varmistamaan, että seurakunnan toiminta ja hallinto on hoidettu asiallisesti, avoimesti, tuloksellisesti, laadukkaasti ja asianmukaisesti. Tilintarkastaja ottaa tilintarkastuskertomuksessaan kantaa siihen, onko seurakuntayhtymän sisäinen valvonta järjestetty asianmukaisesti.

Seurakuntayhtymän taloussäännössä 7.12.2023 on määräyksiä toiminnan ja talouden suunnitteluun, talousarvion laatimiseen ja täytäntöönpanoon, omaisuuden hoitoon, kirjanpitoon sekä tilinpäätökseen liittyen.

Vaasan seurakuntayhtymän ja sen seurakuntien erilaisia vastuuta on kuvattu hallintosäännöissä ja johtosäännöissä. Työntekijöiden tehtäväkuvaukset käyvään vuosittain kehityskeskustelussa läpi, jotta varmistetaan niiden ajantasaisuus.

Järjestelmiin liittyvinä kontrolleina toimivat rajatut käyttö- ja hyväksyntäoikeudet sekä ostolaskujen sähköinen hyväksyntäkierto. PowerBI:ssä tehtävä talousarvioseuranta toimii järjestelmäavusteisena kontrollina.

### **Keskeiset johtopäätökset ja sisäisen valvonnan kehittäminen**

Johtavilla viranhaltijoilla on mahdollisuus seurata lähes reaaliaikaisesti vastualueensa talousarvion toteutumista PowerBI-järjestelmästä. Vuoden 2025 aikana henkilöstön osaamista raportointijärjestelmän käytössä tuettiin järjestelmällä pienryhmissä PowerBI-opetustuokioita controllerin toimesta. Budjettivastuullisia on ohjeistettu varmistamaan määrärahojen riittävyys tehostamalla seurantaa ja reagoimalla viipymättä ennakoitavissa oleviin poikkeamiin.

Talouden ja toiminnan toteutumisesta on raportoitu yhteiselle kirkkoneuvostolle säännöllisesti vuoden aikana. Investointihankkeiden toteutuneiden kustannusten seurantaa luottamustoimielimissä tullaan tehostamaan tulevaisuudessa.

Ohjelmistojen käyttöoikeuksien tarkistamista jatketaan vuoden 2026 aikana.

Hankintasäännön osalta on havaittu päivitystarpeita. Seurakuntayhtymän hankintasääntö tullaan päivittämään.

## 1.8. Talouden tunnusluvut

### 1.8.1. Tuloslaskelman tunnusluvut

|                                              | 1.1.2025-31.12.2025 | 1.1.2024-31.12.2024 |
|----------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Toimintatuottojen osuus toimintakuluista (%) | 10,82               | 10,95               |
| Vuosikatteen osuus poistoista (%)            | 134,54              | 137,51              |
| Vuosikate (€/jäsen)                          | 53,59               | 48,67               |

Vaasan seurakuntayhtymässä toimintatuottojen osuus toimintakuluista laski 0,13 prosenttiyksikköä vuodesta 2024. Vuosikatteen osuus poistoista, 134,54 prosenttia, kertoo siitä, että vuosikatteen määrä riittää kattamaan poistot. Vuosikatteen osuus poistoista tulisi olla vähintään 100 prosenttia.

Toimintatuottojen osuus toimintakuluista osoittaa, kuinka paljon seurakuntayhtymän toimintakuluista on katettu toimintatuotoilla. Vuosikate, euroa/jäsen, on tunnusluku tulo-rahoituksen riittävyyden arviointiin.

#### Tuloslaskelman tunnuslukujen laskentakaavat

- Toimintatuottojen osuus toimintakuluista, %:  $100 * \text{Toimintatuotot} / (\text{Toimintakulut} - + / \text{Valmisteverastojen lisäys/vähennys} + \text{Valmistus omaan käyttöön})$
- Vuosikatteen osuus poistoista, %:  $100 * \text{Vuosikate} / \text{Poistot}$
- Vuosikate, €/jäsen:  $\text{Vuosikate} / \text{Seurakuntayhtymän tilivuoden päättyessä läsnä oleva jäsenmäärä}$

### 1.8.2. Rahoituslaskelman tunnusluvut

|                                          | 1.1.2025-31.12.2025 | 1.1.2024-31.12.2024 |
|------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Investointien tulo-rahoitusprosentti (%) | 158,49              | 204,77              |
| Rahavarojen riittävyys (pv)              | 478                 | 490                 |
| Lainanhoitokate                          | 10,98               | 9,61                |

Rahavarat kasvoivat 0,91 miljoonaa euroa tilikauden aikana. Rahavarat olivat tilikauden lopussa 23,72 miljoonaa euroa.

Investoinnit olivat 1,49 miljoonaa euroa. Koska investoinnit kyettiin rahoittamaan tulo-rahoituksella, lainanottoon ei ollut tarvetta. Investointien tulo-rahoitusprosentti on kuitenkin ollut selkeästi laskusuuntainen viimeisimpinä vuosina (2023 701,70 %) johtuen mittavista investointisuunnitelmista.

Rahavarojen riittävyys oli 478 päivää (kriisiytyvän seurakunnan mittari on alle 90 päivää). Rahavaroista vähennetään seurakuntayhtymän rahoitusarvopapereihin sekä rahoihin ja pankkisaamisiin sisältyvät toimeksiantojen varat.

#### Rahoituslaskelman tunnuslukujen laskentakaavat

- Investointien tulo-rahoitusprosentti, %:  $100 * \text{Vuosikate} / \text{Investointien omahankintameno}$
- Rahavarojen riittävyys, pv:  $365 \text{ pv} * \text{Rahavarat } 31.12. / \text{Kassasta maksut tilikaudella}$
- Lainanhoitokate:  $(\text{Vuosikate} + \text{Korkokulut}) / (\text{Korkokulut} + \text{Lainanlyhennykset})$

### 1.8.3. Taseen tunnusluvut

|                                   | 1.1.2025-31.12.2025 | 1.1.2024-31.12.2024 |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|
| Omavaraisuusaste (%)              | 87,84               | 88,12               |
| Rahoitusvarallisuus (€/jäsen)     | 450,71              | 426,13              |
| Suhteellinen velkaantuneisuus (%) | 27,12               | 26,39               |
| Lainakanta (€/jäsen)              | 46,94               | 50,66               |

Taseen loppusumma on 49 017 851,27 euroa. Tase kasvoi 1,18 miljoonalla eurolla. Pysyvät vastaavat olivat 13,71 miljoonaa euroa. Ne vähenivät 0,26 miljoonaa euroa. Vaihtuvat vastaavat (saamiset ja sijoitukset) olivat 24,35 miljoonaa euroa. Rahavarat olivat tilikauden lopussa 23,72 miljoonaa euroa ja ne kasvoivat 0,91 miljoonalla eurolla. Rahavaroihin ei sisälly lahjoitusrahastojen ja muiden toimeksiantojen varoja. Oma pääoma kasvoi 0,61 miljoonaa euroa, eli ylijäämän verran.

Vaasan seurakuntayhtymän omavaraisuusaste on seurakunnille tyypilliseen tapaan korkea. Jos omavaraisuusaste on alle 50 prosenttia, vieraan pääoman osuus on hälyttävän suuri.

Seurakuntayhtymän suhteellinen velkaantuneisuus on alhainen ja rahoitusvarallisuuttakin on kertynyt vuosittain lisää. Vaasan seurakuntayhtymä on vakavarainen eikä sen taloudellisessa asemassa ole tapahtunut juurikaan muutoksia kahden viime vuoden aikana.

#### Taseen tunnuslukujen laskentakaavat:

- Omavaraisuusaste, %:  $100 * (\text{Oma pääoma} + \text{Poistoero} + \text{Vapaaehtoiset varaukset} - \text{Ainaishoitosopimusten pääomat}) / (\text{Koko pääoma} - \text{Toimeksiantojen pääomat} - \text{Saadut ennakot})$
- Rahoitusvarallisuus, €/jäsen:  $[(\text{Saamiset} + \text{Rahoitusarvopaperit} + \text{Rahat ja pankkisaamiset}) - (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot})] / \text{Jäsenmäärä}$
- Suhteellinen velkaantuneisuus, %:  $100 * (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot}) / \text{Käyttötulot}$
- Lainakanta, €/jäsen:  $[(\text{Vieras pääoma} - (\text{Saadut ennakot} + \text{Ostovelat} + \text{Siirtovelat} + \text{Muut velat})) / \text{Jäsenmäärä}]$

## 1.9. Seurakuntatalouskonsernin toiminta ja talous

Vaasan seurakuntayhtymällä ei ole konsernitaseen laatimisvelvollisuutta.

### 1.10. Yhteisen kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamistoimenpiteiksi

#### 1.10.1. Esitys tilikauden tuloksen käsittelystä

Tilikauden tulos on 609 257,32 euroa ylijäämäinen.

Yhteinen kirkkoneuvosto esittää yhteiselle kirkkovaltuustolle, että tilikauden ylijäämä 609 257,32 euroa siirretään yli-/alijäämätilille.

### **1.10.2. Talouden tasapainottamista koskevat toimenpiteet**

Taseen omassa pääomassa oleva edellisten tilikausien ylijäämä ennen vuoden 2025 tilinpäätöksen ylijäämäkirjausta on 18 506 237,20 euroa. Kirkkojärjestyksen edellyttämään esitykseen toimenpiteistä talouden tasapainottamiseksi ei ole tarvetta.

## II TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

### Talousarvion sitovuus

Käyttötalousosan sitovuustasot yhteiseen kirkkovaltuustoon nähden ovat:

- yleishallinnon osalta pääluokkataso (pl 1),
- seurakunnallisen toiminnan osalta (pl 2) kunkin seurakunnan toimintakate,
- yhteisten seurakunnallisten tehtävien osalta pääluokkataso (pl 3),
- hautaustoimen osalta pääluokkataso (pl 4) ja
- kiinteistötoimen osalta pääluokkataso (pl 5).

Sitovuus tarkoittaa talousarvion toimintatuottojen ja toimintakulujen erotusta eli nettomääräistä toimintakatetta. Sitovuustaso eli toimintakate esitetään tummennettuna. Yhteisten seurakunnallisten tehtävien pääluokassa olevat seurakuntayhtymän avustusmäärärahat ovat yhteistä kirkkoneuvostoa sitovat.

Toiminnan tavoitteet ovat sitovia seurakuntayhtymän osalta pääluokkatasolla ja suomalaisen, ruotsalaisen ja Vähänkyrön seurakunnan osalta seurakuntatasolla.

Tuloslaskelmaosassa toimintakatteen jälkeiset tulosta pienentävät osat, poistoja lukuun ottamatta, ovat yhteistä kirkkoneuvostoa sitovat.

Investointiosa sitoo yhteistä kirkkoneuvostoa siten, että investointeihin talousarviovuodelle myönnettyä kokonaisrahoitusta ei saa ylittää eikä myönnettyä rahoitusta saa käyttää muihin kuin investointiosassa hyväksyttyihin kohteisiin.

### Talousarviomuutokset

Yhteinen kirkkovaltuusto on 22.5.2025 § 23 hyväksynyt muutokset vuoden 2025 investointisuunnitelmaan myöntämällä lisätalousarviot edellisvuoden puolella aloitettujen hankkeiden loppuun saattamista varten yhteensä 114 800 euroa sekä täysin uusina määrärahoina yhteensä 66 500 euroa. Yhteinen kirkkovaltuusto 23.5.2025 § 24 myönsi käyttötalousosaan 60 505 euron lisätalousarvion Hulevesien käyttö hautausmaiden kastelussa -hankkeeseen.

Yhteinen kirkkovaltuusto käsitteli 11.12.2025 § 41 investointiosan ja käyttötalousosan talousarviomuutokset. Investointiosaan myönnettiin 233 700 euron lisätalousarvio sekä korjattiin investointihankkeiden kokonaiskustannusarvioita. Kiinteistötoimen käyttötalousosaan hyväksyttiin 300 000 euron lisätalousarvio toimintakuluihin ja pienennettiin tuottoarviota 125 000 eurolla.

## 2.1. Käyttötalouden toteutuminen

|                                   | TA kuluva             | TA muutokset       | TA yhteensä           | Toteuma               | Yli-Ali            | T-%         |
|-----------------------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|-------------|
| Toimintatuotot (ulkoiset)         | 1 369 015,00          | -92 200,00         | 1 276 815,00          | 1 505 778,29          | -228 963,29        | 117,9       |
| Toimintakulut (ulkoiset)          | -13 979 773,00        | -360 505,00        | -14 340 278,00        | -13 913 066,21        | -427 211,79        | 97,0        |
| Toimintakate 1                    | -12 610 758,00        | -452 705,00        | -13 063 463,00        | -12 407 287,92        | -656 175,08        | 95,0        |
| Toimintatuotot (sisäiset)         | 216 235,00            |                    | 216 235,00            | 229 861,62            | -13 626,62         | 106,3       |
| Toimintakulut (sisäiset)          | -216 235,00           |                    | -216 235,00           | -229 861,62           | 13 626,62          | 106,3       |
| <b>Toimintakate 2</b>             | <b>-12 610 758,00</b> | <b>-452 705,00</b> | <b>-13 063 463,00</b> | <b>-12 407 287,92</b> | <b>-656 175,08</b> | <b>95,0</b> |
| Poistot ja arvonalentumiset       | -1 574 760,00         |                    | -1 574 760,00         | -1 747 566,04         | 172 806,04         | 111,0       |
| Laskennalliset erät               |                       |                    |                       | -1 697 748,02         | 1 697 748,02       | 0,0         |
| Sisäiset korkokulut               |                       |                    |                       | -262 252,14           | 262 252,14         | 0,0         |
| Sisäiset vyörytyserät             |                       |                    |                       | -1 435 495,88         | 1 435 495,88       | 0,0         |
| Työälakate (ulkoiset ja sisäiset) | -14 185 518,00        | -452 705,00        | -14 638 223,00        | -15 852 601,98        | 1 214 378,98       | 108,3       |

### 2.1.1. Hallinto (pääluokka 1)

|                                   | TA kuluva            | TA muutokset | TA yhteensä          | Toteuma              | Yli-Ali            | T-%         |
|-----------------------------------|----------------------|--------------|----------------------|----------------------|--------------------|-------------|
| <b>1 - Hallinto</b>               |                      |              |                      |                      |                    |             |
| Toimintatuotot (ulkoiset)         | 40 000,00            |              | 40 000,00            | 94 757,27            | -54 757,27         | 236,9       |
| Toimintakulut (ulkoiset)          | -1 584 200,00        |              | -1 584 200,00        | -1 532 565,69        | -51 634,31         | 96,7        |
| Toimintakate 1                    | -1 544 200,00        |              | -1 544 200,00        | -1 437 808,42        | -106 391,58        | 93,1        |
| Toimintatuotot (sisäiset)         | 3 240,00             |              | 3 240,00             |                      | 3 240,00           | 0,0         |
| Toimintakulut (sisäiset)          | -7 160,00            |              | -7 160,00            | -5 798,70            | -1 361,30          | 81,0        |
| <b>Toimintakate 2</b>             | <b>-1 548 120,00</b> |              | <b>-1 548 120,00</b> | <b>-1 443 607,12</b> | <b>-104 512,88</b> | <b>93,2</b> |
| Laskennalliset erät               |                      |              |                      | 1 281 755,46         | -1 281 755,46      | 0,0         |
| Sisäiset vyörytyserät             |                      |              |                      | 1 281 755,46         | -1 281 755,46      | 0,0         |
| Työälakate (ulkoiset ja sisäiset) | -1 548 120,00        |              | -1 548 120,00        | -161 851,66          | -1 386 268,34      | 10,5        |

### Kirkolliset vaalit (101)

|                                        | TA kuluva | TA muutokset | TA yhteensä | Toteuma | Yli-Ali | T-% |
|----------------------------------------|-----------|--------------|-------------|---------|---------|-----|
| <b>1001010000 - Kirkolliset vaalit</b> |           |              |             |         |         |     |
| Toimintakulut (ulkoiset)               |           |              |             | -73,15  | 73,15   | 0,0 |
| Toimintakate 1                         |           |              |             | -73,15  | 73,15   | 0,0 |
| Toimintakate 2                         |           |              |             | -73,15  | 73,15   | 0,0 |
| Laskennalliset erät                    |           |              |             | 73,15   | -73,15  | 0,0 |
| Sisäiset vyörytyserät                  |           |              |             | 73,15   | -73,15  | 0,0 |
| Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)      |           |              |             | 0,00    | 0,00    | 0,0 |

### Perustehtävä ja toiminta-ajatus

Seurakuntavaalit järjestetään neljän vuoden välein. Vaaleissa äänestetään seurakuntayhtymän ja sen seurakuntien tulevaisuudesta valitsemalla luottamushenkilöt nelivuotiskaudelle.

Seurakuntayhtymässä järjestetään kahdet vaalit. Vaaleilla valitaan jäsenet yhteiseen kirkkovaltuustoon, joka johtaa seurakuntayhtymää, sekä seurakuntaneuvostoihin, jotka johtavat seurakuntayhtymään kuuluvien seurakuntien toimintaa.

## Tavoitteet ja toimenpiteet sekä tavoitteiden toteutuminen

Vuonna 2025 ei toimitettu seurakuntavaaleja.

### Yhteinen kirkkovaltuusto (101)

|                                     | TA kuluva  | TA muutokset | TA yhteensä | Toteuma    | Yli-Ali    | T-%   |
|-------------------------------------|------------|--------------|-------------|------------|------------|-------|
| <b>1001010100 - Kirkkovaltuusto</b> |            |              |             |            |            |       |
| Toimintakulut (ulkoiset)            | -34 100,00 |              | -34 100,00  | -29 902,74 | -4 197,26  | 87,7  |
| Toimintakate 1                      | -34 100,00 |              | -34 100,00  | -29 902,74 | -4 197,26  | 87,7  |
| Toimintakulut (sisäiset)            | -900,00    |              | -900,00     | -1 103,20  | 203,20     | 122,6 |
| Toimintakate 2                      | -35 000,00 |              | -35 000,00  | -31 005,94 | -3 994,06  | 88,6  |
| Laskennalliset erät                 |            |              |             | 31 005,94  | -31 005,94 | 0,0   |
| Sisäiset vyörytyserät               |            |              |             | 31 005,94  | -31 005,94 | 0,0   |
| Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)   | -35 000,00 |              | -35 000,00  | -0,00      | -35 000,00 | 0,0   |

Seurakuntayhtymän ylin päättävä elin on yhteinen kirkkovaltuusto. Se valitaan välittömällä vaaleilla Vaasan suomalaisen seurakunnan, Vaasan ruotsalaisen seurakunnan ja Vähänkyrön seurakunnan seurakuntavaaleissa joka neljäs vuosi. Jäseniä yhteisessä kirkkovaltuustossa on 51.

## Tavoitteet ja toimenpiteet sekä tavoitteiden toteutuminen

**1. Tavoite:** Sitoutua siihen, että seurakuntayhtymän kokonaistaloudellinen asema ei heikkene.

**Toimenpiteet:** Laaditaan talousarviot, jotka ovat tasapainossa menojen ja tulojen välillä.

**Mittari:** Tuloslaskelman, rahoituslaskelman ja taseen keskeiset tunnusluvut

**Tavoitteen toteutuminen:** Tavoite toteutui. Tuloslaskelman tunnusluvut ovat pysyneet edellisvuosiin nähden vakaalla tasolla. Tilikauden tulos on ylijäämäinen, ja talousarviomuutosten jälkeen seurakuntayhtymä pitäytyi kokonaisuutena ja pääluokittain talousarviossa. Rahoituslaskelman tunnusluvuista investointien tulorahoitusprosentti ja rahavarojen riittävyys ovat olleet laskusuuntaisia. Tunnusluvut ovat kuitenkin edelleen vahvoja ja muutoksiin on loogiset syyt. Taseen tunnusluvut ovat edellisvuosien tasolla. Omavaraisuusaste on korkea, ja rahoitusvarallisuutta on kertynyt vuosittain lisää.

### Yhteinen kirkkoneuvosto ja yhteisen kirkkoneuvoston käyttövarat (101)

|                                          | TA kuluva  | TA muutokset | TA yhteensä | Toteuma    | Yli-Ali    | T-%  |
|------------------------------------------|------------|--------------|-------------|------------|------------|------|
| <b>1001010101 - Yhteinen kirkkoneuv.</b> |            |              |             |            |            |      |
| Toimintakulut (ulkoiset)                 | -53 200,00 |              | -53 200,00  | -51 155,83 | -2 044,17  | 96,2 |
| Toimintakate 1                           | -53 200,00 |              | -53 200,00  | -51 155,83 | -2 044,17  | 96,2 |
| Toimintakulut (sisäiset)                 | -1 000,00  |              | -1 000,00   | -824,10    | -175,90    | 82,4 |
| Toimintakate 2                           | -54 200,00 |              | -54 200,00  | -51 979,93 | -2 220,07  | 95,9 |
| Laskennalliset erät                      |            |              |             | 51 979,93  | -51 979,93 | 0,0  |
| Sisäiset vyörytyserät                    |            |              |             | 51 979,93  | -51 979,93 | 0,0  |
| Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)        | -54 200,00 |              | -54 200,00  | 0,00       | -54 200,00 | -0,0 |

|                                         | TA kuluva   | TA muutokset | TA yhteensä | Toteuma    | Yli-Ali     | T-%  |
|-----------------------------------------|-------------|--------------|-------------|------------|-------------|------|
| <b>1001010102 - Yht.kn. käyttövarat</b> |             |              |             |            |             |      |
| Toimintakulut (ulkoiset)                | -113 500,00 |              | -113 500,00 | -47 266,53 | -66 233,47  | 41,6 |
| Toimintakate 1                          | -113 500,00 |              | -113 500,00 | -47 266,53 | -66 233,47  | 41,6 |
| Toimintakate 2                          | -113 500,00 |              | -113 500,00 | -47 266,53 | -66 233,47  | 41,6 |
| Laskennalliset erät                     |             |              |             | 47 266,53  | -47 266,53  | 0,0  |
| Sisäiset vyörytyserät                   |             |              |             | 47 266,53  | -47 266,53  | 0,0  |
| Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)       | -113 500,00 |              | -113 500,00 | -0,00      | -113 500,00 | 0,0  |

Yhteinen kirkkoneuvosto toimii seurakuntien yhteisten asioiden valmistelu-, toimeenpano- ja hallintoelimenä. Se toimii seurakuntayhtymän toiminnan johdossa ja käyttää sille kuuluvissa asioissa päätösvaltaa. Yhteisessä kirkkoneuvostossa on 11 jäsentä sekä puheenjohtaja, joka on yksi seurakuntayhtymän kirkkoherroista. Yhteisen kirkkoneuvoston toimikausi on kaksi vuotta.

### Tavoitteet ja toimenpiteet sekä tavoitteiden toteutuminen

**1. Tavoite:** Yhteinen kirkkoneuvosto hoitaa seurakuntayhtymän hallintoa ja taloutta tehokkaasti ja oikea-aikaisesti.

**Toimenpiteet:** Yhteinen kirkkoneuvosto kokoontuu vuosittain 10–14 kertaa.

**Mittari:** Kokousten ja käsiteltyjen asioiden määrä

**Tavoitteen toteutuminen:** Tavoite toteutui. Yhteinen kirkkoneuvosto kokoontui vuoden aikana 12 kertaa ja käsiteli 169 asiaa liittyen sille määriteltäviin tehtäviin.

**2. Tavoite:** Yhteinen kirkkoneuvosto huolehtii henkilöstön, luottamushenkilöiden ja seurakunnan jäsenten osallistumis- ja vaikuttamismahdollisuuksista seurakuntayhtymän päätöksentekoon.

**Toimenpiteet:** Yhteinen kirkkoneuvosto järjestää riittävän määrän keskustelu- ja informaatiotilaisuuksia henkilökunnalle, luottamushenkilöille ja seurakuntalaisille.

**Mittari:** Keskustelu- ja informaatiotilaisuuksien määrä

**Tavoitteen toteutuminen:** Tavoite toteutui osittain. Henkilöstölle järjestettiin kolme henkilöstöinfoa, joissa käsiteltiin muun muassa talousarviota ja tilinpäätöstä sekä ajankohtaisia henkilöstöä koskevia asioita. Seurakuntayhtymä järjesti maaliskuussa yhteistyössä Vaasan kaupungin kaavoituksen kanssa yleisötilaisuuden seurakuntakeskuksen asemakaavaehdotuksesta. Vähänkyrön kirkon perusparannuksesta järjestettiin yleisötilaisuus lokakuussa.

**3. Tavoite:** Yhteinen kirkkoneuvosto huolehtii uuden hautaustoimen strategian valmistelusta sekä uuden kiinteistöstrategian ja henkilösuunnitelman toimeenpanosta.

**Toimenpiteet:** Yhteinen kirkkoneuvosto seuraa valmistelua ja toimeenpanoa.

**Mittari:** Raportointi yhteiselle kirkkoneuvostolle hautaustoimen strategian valmistelusta sekä kiinteistöstrategian ja henkilöstösuunnitelman mukaisista toimenpiteistä.

**Tavoitteen toteutuminen:** Tavoite toteutui. Loppuvuodesta 2025 hyväksyttiin päivitetty hautausmaan käyttösuunnitelma ja hautaustoimen strategia vuosille 2026–2030. Kiinteistötoimen käyttötalousosaa ja investointisuunnitelmaa laadittaessa on otettu huomioon uusittu kiinteistöstrategia. Vuoden 2025 aikana valmisteltiin uusittua metsäsuunnitelmaa. Yhteistyötoimikunnan pöytäkirjat on tuotu säännöllisesti yhteiselle kirkkoneuvostolle tiedoksi.

Henkilöstösuunnitelman toimenpiteiden toteutumista tarkastellaan kattavammin henkilöstötilinpäätöksessä.

### Tilintarkastus (101)

|                                    | TA kuluva  | TA muutokset | TA yhteensä | Toteuma    | Yli-Ali    | T-%  |
|------------------------------------|------------|--------------|-------------|------------|------------|------|
| <b>1001030000 - Tilintarkastus</b> |            |              |             |            |            |      |
| Toimintakulut (ulkoiset)           | -25 150,00 |              | -25 150,00  | -10 076,51 | -15 073,49 | 40,1 |
| Toimintakate 1                     | -25 150,00 |              | -25 150,00  | -10 076,51 | -15 073,49 | 40,1 |
| Toimintakulut (sisäiset)           | -100,00    |              | -100,00     | -23,00     | -77,00     | 23,0 |
| Toimintakate 2                     | -25 250,00 |              | -25 250,00  | -10 099,51 | -15 150,49 | 40,0 |
| Laskennalliset erät                |            |              |             | 10 099,51  | -10 099,51 | 0,0  |
| Sisäiset vyörytyserät              |            |              |             | 10 099,51  | -10 099,51 | 0,0  |
| Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)  | -25 250,00 |              | -25 250,00  | 0,00       | -25 250,00 | 0,0  |

Kirkkolain 6:5, kirkkojärjestyksen 6:7 ja seurakuntayhtymän taloussäännön 5:26 mukaan tilintarkastajan on tarkastettava hyvän tilintarkastustavan mukaisesti kunkin tilikauden hallinto, kirjanpito ja tilinpäätös.

#### Tavoitteet ja toimenpiteet sekä tavoitteiden toteutuminen

**1. Tavoite:** Tilintarkastus suoritetaan kirkkolain ja taloussäännön edellyttämässä aikataulussa.

**Toimenpiteet:** Tilinpäätös annetaan viipymättä tilintarkastajien tarkastettavaksi. Tilintarkastajille annetaan pääsy tilintarkastuksessa tarvittaviin aineistoihin.

**Mittari:** Tilintarkastus on suoritettu viimeistään toukokuun loppuun mennessä.

**Tavoitteen toteutuminen:** Tavoite toteutui. Tilikauden 1.1.-31.12.2024 tilintarkastuskertomus on allekirjoitettu 30.4.2025.

**2. Tavoite:** Syvennetään tilintarkastuksen ja seurakuntayhtymän välistä yhteistyötä.

**Toimenpiteet:** Käydään palautekeskustelut tarkastuksien havainnoista ja tarkastuksien suorittamisesta lakisääteisen tilintarkastajan ja sisäisen tarkastajan kanssa.

**Mittari:** Käydyt palautekeskustelut

**Tavoitteen toteutuminen:** Tavoite toteutui. Lakisääteisen tilintarkastuksen päävastuullisen tilintarkastajan kanssa käytiin palautekeskustelu 30.4.2025. Tarkastusta on suoritettu sekä paikan päällä että etänä. Vuoden 2025 aikana ei suoritettu sisäisen tarkastuksen toimeksiantoja.

## Talous-, henkilöstö- ja yleishallinto (105)

|                                                                                                                                                                                                            | TA kuluva     | TA muutokset | TA yhteensä   | Toteuma       | Yli-Ali       | T-%   |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|-------|
| <b>1011050000 - Talous- ja henk.hall</b><br><b>1001050100 - Virkistystoiminta</b><br><b>1001050102 - Työsuoj. ja tp dem.</b><br><b>1001110000 - Muu yleishallinto</b><br><b>1001110201 - Pyhiinvaellus</b> |               |              |               |               |               |       |
| Toimintatuotot (ulkoiset)                                                                                                                                                                                  | 40 000,00     |              | 40 000,00     | 53 635,23     | -13 635,23    | 134,1 |
| Toimintakulut (ulkoiset)                                                                                                                                                                                   | -1 171 620,00 |              | -1 171 620,00 | -1 252 615,40 | 80 995,40     | 106,9 |
| Toimintakate 1                                                                                                                                                                                             | -1 131 620,00 |              | -1 131 620,00 | -1 198 980,17 | 67 360,17     | 106,0 |
| Toimintatuotot (sisäiset)                                                                                                                                                                                  | 3 240,00      |              | 3 240,00      |               | 3 240,00      | 0,0   |
| Toimintakulut (sisäiset)                                                                                                                                                                                   | -2 900,00     |              | -2 900,00     | -3 446,35     | 546,35        | 118,8 |
| Toimintakate 2                                                                                                                                                                                             | -1 134 520,00 |              | -1 134 520,00 | -1 202 426,52 | 67 906,52     | 106,0 |
| Laskennalliset erät                                                                                                                                                                                        |               |              |               | 1 202 426,52  | -1 202 426,52 | 0,0   |
| Sisäiset vyörytyserät                                                                                                                                                                                      |               |              |               | 1 202 426,52  | -1 202 426,52 | 0,0   |
| Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)                                                                                                                                                                          | -1 134 520,00 |              | -1 134 520,00 | 0,00          | -1 134 520,00 | 0,0   |

Vaasan seurakuntayhtymän perussäännön mukaan seurakuntayhtymä hoitaa hallintoon ja talouteen liittyviä tehtäviä. Tehtäviä hoidetaan yhteistyössä Kirkon palvelukeskuksen ja Rannikon IT-keskuksen kanssa.

### Tavoitteet ja toimenpiteet sekä tavoitteiden toteutuminen

**1. Tavoite:** Työnjako Kirkon palvelukeskuksen kanssa päivitetään.

**Toimenpiteet:** Käydään läpi Kipan kanssa tämänhetkinen työnjako ja päivitetään tehtäväjakotaulukko tarvittaessa.

**Mittari:** Työnjaon tarkastelu on toteutettu.

**Tavoitteen toteutuminen:** Tavoite toteutui. Kipan kanssa pidettiin huhtikuussa tilannekatsaus työnjaosta.

**2. Tavoite:** Parantaa henkilöstön osaamista seurata talousarvion toteumaa PowerBI-raportointijärjestelmässä.

**Toimenpiteet:** Järjestetään matalan kynnyksen PowerBI-klinikoita henkilöstölle.

**Mittari:** Järjestetyt PowerBI-klinikat.

**Tavoitteen toteuttaminen:** Tavoite toteutui. Henkilöstölle järjestettiin 12 opetustilaisuutta PowerBI:n käyttöön. Tilaisuuksiin osallistui 28 suomalaisen seurakunnan, 10 ruotsalaisen seurakunnan, 10 Vähänkyrön seurakunnan ja 8 seurakuntayhtymän työntekijää eli yhteensä tilaisuuksissa oli 56 osallistujaa. Samalla käytiin läpi PowerBI:n käyttöoikeuksien paikkansapitävyys.

**4. Tavoite:** Seurakuntayhtymässä laaditaan uusi arkistonmuodostussuunnitelma, joka koskee myös seurakuntia.

**Toimenpiteet:** Hankitaan lisäresurssi arkistonmuodostussuunnitelman laatimista varten.

**Mittari:** Arkistonmuodostussuunnitelma on valmistunut.

**Tavoitteen toteutuminen:** Tavoite toteutui. Arkistonmuodostussuunnitelma hyväksyttiin syksyllä yhteisessä kirkkoneuvostossa.

**5. Tavoite:** Koko seurakuntayhtymässä otetaan käyttöön Valmu-järjestelmä viranhaltijapäätösten valmistelua varten.

**Toimenpiteet:** Toteutetaan järjestelmän käyttöönotto yhteistyössä Kirkkohallituksen kanssa.

**Mittari:** Valmu-järjestelmä on otettu käyttöön.

**Tavoitteen toteutuminen:** Tavoite ei toteutunut. Valmu-järjestelmää ei käyttöönotettu.

### Kirkonkirjojenpito (107)

|                                        | TA kuluva   | TA muutokset | TA yhteensä | Toteuma     | Yli-Ali    | T-%   |
|----------------------------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|------------|-------|
| <b>1001070000 - Kirkonkirjojenpito</b> |             |              |             |             |            |       |
| Toimintakulut (ulkoiset)               | -120 000,00 |              | -120 000,00 | -95 501,94  | -24 498,06 | 79,6  |
| Toimintakate 1                         | -120 000,00 |              | -120 000,00 | -95 501,94  | -24 498,06 | 79,6  |
| Toimintakate 2                         | -120 000,00 |              | -120 000,00 | -95 501,94  | -24 498,06 | 79,6  |
| Laskennalliset erät                    |             |              |             | -66 349,72  | 66 349,72  | 0,0   |
| Sisäiset vyörytyserät                  |             |              |             | -66 349,72  | 66 349,72  | 0,0   |
| Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)      | -120 000,00 |              | -120 000,00 | -161 851,66 | 41 851,66  | 134,9 |

Seurakuntayhtymä ostaa palvelut Lapuan hiippakunnan aluekeskusrekisteriltä sekä Rannikon ja Ahvenanmaan aluekeskusrekisteriltä. Aluekeskusrekisterit huolehtivat seurakuntien jäsenten väestökirjanpitoon liittyvistä tehtävistä.

### SILTA-hanke (111)

|                                   | TA kuluva  | TA muutokset | TA yhteensä | Toteuma    | Yli-Ali    | T-%  |
|-----------------------------------|------------|--------------|-------------|------------|------------|------|
| <b>1001110210 - Silta-Hanke</b>   |            |              |             |            |            |      |
| Toimintatuotot (ulkoiset)         |            |              |             | 41 122,04  | -41 122,04 | 0,0  |
| Toimintakulut (ulkoiset)          | -66 630,00 |              | -66 630,00  | -45 973,59 | -20 656,41 | 69,0 |
| Toimintakate 1                    | -66 630,00 |              | -66 630,00  | -4 851,55  | -61 778,45 | 7,3  |
| Toimintakulut (sisäiset)          | -2 260,00  |              | -2 260,00   | -402,05    | -1 857,95  | 17,8 |
| Toimintakate 2                    | -68 890,00 |              | -68 890,00  | -5 253,60  | -63 636,40 | 7,6  |
| Laskennalliset erät               |            |              |             | 5 253,60   | -5 253,60  | 0,0  |
| Sisäiset vyörytyserät             |            |              |             | 5 253,60   | -5 253,60  | 0,0  |
| Työalakate (ulkoiset ja sisäiset) | -68 890,00 |              | -68 890,00  | -0,00      | -68 890,00 | 0,0  |

SILTA – työllisyyden yhdyssilta Pohjanmaa on Vaasan kaupungin hallinnoima ryhmähanke. Vaasan seurakuntayhtymän osahanke toteuttaa ryhmähankkeessa työpakettia, jonka tavoitteena on helpottaa ulkomaalaistaustaisten henkilöiden työ- ja opiskelupaikan saantia Suomessa. Hanke saa tukea Euroopan sosiaalirahastosta (ESR+), rahoittajana toimii Keski-Suomen ELY-keskus.

### Tavoitteet ja toimenpiteet sekä tavoitteiden toteutuminen

**1. Tavoite:** Hankkeeseen tulee mukaan 50–60 uutta osallistujaa.

**Toimenpiteet:** Luodaan uusia osallistumismahdollisuuksia seurakuntayhtymän ja seurakuntien vapaaehtoistehtäviin, harjoitteluihin ja Job Shadow -toimintaan ja niistä tiedotetaan muun muassa oppilaitoksissa ja maahanmuuttajien yhdistyksissä sekä yhteistyökumppanien kautta.

**Mittari:** Osallistujaseuranta

**Tavoitteen toteutuminen:** Osallistumismahdollisuuksien kehittäminen on käynnistynyt. Henkilöstölle on pidetty hankeinfoja, joilla aktivoidaan työaloja ottamaan maahanmuuttaneita. Tavoitteesta 55 prosenttia on kirjattu Euraan. Omassa järjestelmässä on 95 prosenttia tavoitteesta, jotka kirjataan Euraan, kun on osoittaa työtehtäviä.

**2. Tavoite:** Seurakuntayhtymässä ja sen seurakunnissa on uusia vapaaehtoistehtäviä, joissa on mukana ulkomaalaistaustaisia henkilöitä.

**Toimenpiteet:** Yhteistyössä seurakuntayhtymän ja seurakuntien työntekijöiden sekä maahanmuuttajien itsensä kanssa kehitetään ja kokeillaan uusia vapaaehtoistehtäviä.

**Mittari:** Vapaaehtoistehtävien tarjonta

**Tavoitteen toteutuminen:** Uusia vapaaehtoistehtäviä ulkomaalaistaustaisille on tehty näkyväksi yhteydenpidolla työaloille.

**3. Tavoite:** Seurakuntayhtymässä on toimiva malli ulkomaalaistaustaisten kieli- ja työharjoittelun järjestämiseksi.

**Toimenpiteet:** Yhteistyö Vamian ja Yrkesakademin kanssa

**Mittari:** Koko seurakuntayhtymää koskeva yhteistyösopimus (puitesopimus). Vuoden 2025 aikana on harjoittelijoita eri sektoreilla.

**Tavoitteen toteutuminen:** Yhteistyö Vamian kanssa on käynnistynyt. Neuvottelut YA:n kanssa on aloitettu. Sopimukset tehdään tulevalla toimintakaudella.

## 2.1.2. Seurakunnallinen toiminta (pääluokka 2)

### Vaasan suomalainen seurakunta

|                                   | TA kuluva            | TA muutokset | TA yhteensä          | Toteuma              | Yli-Ali            | T-%         |
|-----------------------------------|----------------------|--------------|----------------------|----------------------|--------------------|-------------|
| Toimintatuotot (ulkoiset)         | 140 365,00           |              | 140 365,00           | 179 662,88           | -39 297,88         | 128,0       |
| Toimintakulut (ulkoiset)          | -3 893 549,00        |              | -3 893 549,00        | -3 682 063,36        | -211 485,64        | 94,6        |
| Toimintakate 1                    | -3 753 184,00        |              | -3 753 184,00        | -3 502 400,48        | -250 783,52        | 93,3        |
| Toimintatuotot (sisäiset)         | 680,00               |              | 680,00               | 59,00                | 621,00             | 8,7         |
| Toimintakulut (sisäiset)          | -141 435,00          |              | -141 435,00          | -154 595,55          | 13 160,55          | 109,3       |
| <b>Toimintakate 2</b>             | <b>-3 893 939,00</b> |              | <b>-3 893 939,00</b> | <b>-3 656 937,03</b> | <b>-237 001,97</b> | <b>93,9</b> |
| Laskennalliset erät               |                      |              |                      | -1 284 422,64        | 1 284 422,64       | 0,0         |
| Sisäiset vyörytyserät             |                      |              |                      | -1 284 422,64        | 1 284 422,64       | 0,0         |
| Työalakate (ulkoiset ja sisäiset) | -3 893 939,00        |              | -3 893 939,00        | -4 941 359,67        | 1 047 420,67       | 126,9       |

Toimintakertomusvuonna 2025 Vaasan suomalaisessa seurakunnassa tehtiin työtä Ovet auki uskalle, toivolle ja rakkaudelle -strategian merkeissä. Vuoden 2025 toimintasuunnitelmassa olivat

#### Irrallisten kutsuminen

Milleniaalien ja z-sukupolven jumalanpalvelusyhteisön suunnittelu ja rakentaminen

#### Hädänalaisten auttaminen

Ulkomaalaistaustaisten henkilöiden hyvinvoinnin tukeminen (SILTA-projekti)

#### Osallisuuden lisääminen

Vapaaehtoistyön tilannekuvan päivittäminen

Ympäristökasvatuksen tuotteistaminen, joka siirrettiin seurakunnan vuosien 2026–2027 toiminta- ja taloussuunnitteluun

#### Hengellisyiden vahvistaminen

Ekumeenisen Sanan aika -hankkeen toteuttaminen

#### Kristillinen kasvatusta

Polku-toimintamalli kristillisen kasvatuksen vahvistajana ja läpileikkaavana toimintatapana

#### Viestintä

Osana sisäisen viestinnän kehittämistä uudistamme seurakunnan sähköisen arkistoinnin.

Rakennamme kehitysohjelman irrallisten, erityisten milleniaalien ja z-sukupolven tavoittamiseksi siten, että toimii yhteen jumalanpalvelusyhteisöhankekan kanssa ja palvelee sen päämääriä.

Helmikuussa 2025 Vaasassa järjestettiin valtakunnalliset kanttoripäivät. Päiville kokoontuneet reilut 400 kanttoria antoivat runsaasti myönteistä palautetta päivien palveluista ja annista.

Vuoden toinen merkittävä tapahtuma oli piispantarkastus marraskuun lopussa. Piispa Matti Salomäki seurueineen tutustui monipuolisesti seurakuntamme ja seurakuntayhtymän toimintaan sekä toimintaympäristöön. Keskusteluja käytiin niin työyhteisön kuin luottamushenkilöiden ja yhteistyötahojen kanssa. Seurakuntalaisille avoimen ohjelman tärkeimpiä osuuksia olivat Kuninkaamme saapuu -konsertti sekä piispanmessu.

Maailmanpoliittinen levottomuus tuntui tämänkin kertomusvuoden ilmapiirissä. Kireä taloustilanne kotimaassa vaikutti monin tavoin ihmisten elämään ja toimeentuloon. Tässä tilanteessa ihmiset kaipaavat toivoa ja turvaa. Seurakunnan tehtävä on kohdata ihminen ja välittää viesti Jumalalta tulevasta toivosta ja turvasta.

Diakoniatyössä näkyi kertomusvuonna vahvasti osallistuminen SILTA-hankkeeseen, jossa tarjotaan maahanmuuttajataustaisille henkilöille kotouttamista tukevia vapaaehtoistehtäviä, Job Shadow -tyyppisiä työtehtäviä ja kieliharjoittelupaikkoja. Yhteistyö erityisesti Vaasan kotouttamispalveluiden kanssa tiivistyi. Yhteistyössä varhaiskasvatuksen kanssa tavoitettiin perheitä eri kansallisuuksista. Diakonian asiakkaita kohdattiin vastaanotoilla, kodeissa, ryhmissä ja erilaisissa diakonian järjestämissä tilaisuuksissa. Yhteisvastuukeräyksessä kerättiin 17 696,09 euroa.

Ristinummen seurakuntakeskuksen korvaavan tilan kartoittaminen ja valmistautuminen muuttoon tuli ajankohtaiseksi kesän aikana, kun seurakuntakeskuksessa todettiin vesivahinko. Syyskauden alussa toiminnot siirrettiin Huutoniemen kirkolle, Vanhan Vaasan pappilaan, Rauhanyhdistykselle ja Koulukadun isoon seurakuntasaliin. Vaasan kirkossa alkoi kirkkoväertointi. Milleniaaleille ja z-sukupolvelle suunnattu messuyhteisö aloitettiin Palosaaren kirkossa yhdessä Sunday Service -yhteisön kanssa.

Seurakuntamme jumalanpalveluselämä oli musiikillisesti rikasta. Messuja toteutettiin muun muassa kuorojen ja erikokoisten messubändien avustuksella sekä musiikillisina teemamessuina. Useita konsertteja ja musiikkitilaisuuksia järjestettiin sekä itsenäisesti että yhteistyössä kaupungin muiden kuorojen, seurakuntien, Kuula-opiston ja Vaasan kaupunginorkesterin kanssa. Yhteydet työpaikoille ovat säilyneet ja sielunhoidollinen painotus on lisääntynyt.

Vaasan suomalaisen seurakunnan kasvatustyö kokosi lapsia ja nuoria monenlaisen toiminnan ääreen. Varhaiskasvatuksessa alkoi syksyllä uusi Odotuksen sävyt -ryhmä. Perhetyössä on ollut monenlaisia tapahtumia, esimerkkinä 4-, 7- ja 10-vuotiaiden synttärät.

Varhaisnuoris- ja nuorisotyössä toiminta jatkui monipuolisena. Kevätkaudella toteutettiin kuuden viikon projektimaiset kerhot VAMK:n opiskelijoiden kanssa Onkilahden ja Variskan kouluilla. Kerhotoiminnan lisäksi opiskelijat pitivät välituntitoimintaa ja avustivat muutamilla oppitunneilla. Toiminta järjestettiin Yhteisvastuukeräyksen seurakuntaan jääneellä tuotolla. Rippikoulun käyvät lähes kaikki rippikouluikäluokkaan kuuluvat jäsenet. Rippikoulun yhteydessä seurakunnan jäseniksi liittyy myös uusia nuoria ja aikuisia.

Oppilaitostyötä teki kertomusvuoden aikana kolme eri pappia. Silti tehtiin uusia avauksia. Opiskelijabrunssit ovat vakiinnuttaneet paikkansa.

Lähetystyössä aloitti uusi lähetys- ja monikulttuurisuustyön koordinaattori. Syksyllä vietettiin Lähetysopen 40-vuotisjuhlia.

Seurakunnan jäsenmäärä oli kertomusvuoden lopussa 28 563 (2024: 28 855). Kasteiden määrä nousi edellisvuodesta 20 kasteella. Kuolleiden seurakuntalaisten määrä on 23 henkilöä suurempi kuin edellisvuonna. Seurakuntaan muuttaneiden määrä oli suurempi kuin seurakunnasta pois muuttaneiden. Kirkkoon liittyi 263 henkilöä ja erosi 507.

Viestintätoimiston johtaminen selkeytyi. Intra on julkaistu ja on käytössä. Teamsin tiedostonhallintaa selkeytettiin sekä tiimi- ja kanavarakenteen selkeyttäminen alkoi. Seurakunnan verkkolevyjen käytöstä luovuttiin.

Yleisesti voidaan todeta, että vuosi 2025 sisälsi edellisen vuoden tavoin paljon muutoksia. Henkilöstössä oli jonkin verran vaihtuvuutta. Uusia toimintamuotoja aloitettiin ja niistä saatiin positiivista palautetta.

Toiminnasta on annettu erillinen toimintakertomus.

## Vaasan ruotsalainen seurakunta

|                                   | TA kuluva            | TA muutokset | TA yhteensä          | Toteuma              | Yli-Ali           | T-%         |
|-----------------------------------|----------------------|--------------|----------------------|----------------------|-------------------|-------------|
| Toimintatuotot (ulkoiset)         | 37 510,00            |              | 37 510,00            | 38 061,70            | -551,70           | 101,5       |
| Toimintakulut (ulkoiset)          | -1 691 990,00        |              | -1 691 990,00        | -1 616 560,58        | -75 429,42        | 95,5        |
| Toimintakate 1                    | -1 654 480,00        |              | -1 654 480,00        | -1 578 498,88        | -75 981,12        | 95,4        |
| Toimintakulut (sisäiset)          | -34 220,00           |              | -34 220,00           | -38 584,05           | 4 364,05          | 112,8       |
| <b>Toimintakate 2</b>             | <b>-1 688 700,00</b> |              | <b>-1 688 700,00</b> | <b>-1 617 082,93</b> | <b>-71 617,07</b> | <b>95,8</b> |
| Laskennalliset erät               |                      |              |                      | -567 686,71          | 567 686,71        | 0,0         |
| Sisäiset vyörytyserät             |                      |              |                      | -567 686,71          | 567 686,71        | 0,0         |
| Työälakate (ulkoiset ja sisäiset) | -1 688 700,00        |              | -1 688 700,00        | -2 184 769,64        | 496 069,64        | 129,4       |

Kirkon perustehtävänä on julistaa Jumalan sanaa ja jakaa sakramentteja (Kirkkolaki 1:2), minkä lisäksi korostamme seuraavia alueita:

- Kutsumme ihmisiä rohkeasti seurakunnan vapaaehtoistyöhön.
- Tähdennämme jokaisen kontaktin merkitystä seurakuntalaisten ja vaasalaisten kanssa.
- Edistämme maahanmuuttajien kotoutumista osallistumalla SILTA-hankkeeseen.
- Annamme ympäristökasvatuksen olla itsestään selvä osa seurakuntatyötä.
- Päivitämme nykyisen strategian.
- Valmistaudumme vuoden 2026 seurakuntavaaleihin.

Seurakunnan strategia *Öppna dörrar till gemenskap* koskee vuosia 2021–2025. Kollegat ovat vuoden mittaan toteuttaneet strategiaa toimintasuunnitelman eri painopistealueiden pohjalta.

### Kutsumme ihmisiä rohkeasti seurakunnan vapaaehtoistyöhön

Seurakunnalla on monia sitoutuneita vapaaehtoisia eri toiminta-alueilla. Seurakunnan toiminnassa on ollut mukana yhteensä 302 (192) eri henkilöä. Seurakunta palkkasi vuoden aikana hanketyöntekijän koordinaattoriksi kartoittamaan ja kehittämään vapaaehtoistyötä. Muun muassa Punaisen Ristin kanssa aloitettiin yhteistyö avustusvaraston tiimoilta. Ihmiset voivat lahjoittaa avustusvarastoon vaatteita ja tavaroita, jotka jaetaan eteenpäin apua tarvitseville. Vapaaehtoisten määrän kokonaiskasvu 110 henkilöllä kertoo siitä, että hanke on onnistunut. Myös lähetystyössä on mukana paljon nuoria ja nuoria aikuisia.

### Tähdennämme jokaisen kontaktin merkitystä seurakuntalaisten ja vaasalaisten kanssa

Seurakunnan työntekijöillä on laaja kosketuspinta seurakunnan jäseniin, ja ajatuksena on olla heidän rinnallaan kanssakulkijoina heidän elämässään ja arjessaan. Kosketuspinnat ovat erityisen laajat kasvatustyössä, diakoniassa, lähetystyössä ja kirkollisissa toimituksissa, mikä käy ilmi näitä alueita koskevasta tilastosta. Vuoden uusina panostuksina voidaan mainita, että seurakunta osallistui ensimmäistä kertaa Pampas nationaldag -tapahtumaan tiimillä, joka koostui eri työalojen työntekijöistä. Diakonian parissa uusi panostus oli kahvikärry, jonka työntekijät veivät kesällä kaupungille ja josta he tarjosivat ohikulkijoille kahvia ja keskustelua. Seurakunnan työntekijöitä on vuoden aikana haastateltu mediassa useaan otteeseen, ja he ovat tuoneet esiin muun muassa yhteistyön Punaisen Ristin avustusvaraston kanssa sekä kirkon tasa-arvo- ja yhdenvertaisuuskysymyksiä. Seurakunnan Kyrknytt-lehti on ilmestynyt kahdesti ja jaettu kaikkiin ruotsinkielisiin kotitalouksiin.

## **Edistämme maahanmuuttajien kotoutumista osallistumalla SILTA-hankkeeseen**

Seurakunta on tehnyt yhteistyötä seurakuntayhtymän SILTA-hankkeen kanssa, jonka kautta monet ulkomaalaistaustaiset henkilöt ovat osallistuneet toimintaan, etenkin diakonian ruokailutoiminnassa.

## **Annamme ympäristökasvatuksen olla itsestään selvä osa seurakuntatyötä**

Ympäristökasvatus on luonnollinen osa seurakunnan kaikkea toimintaa. Työntekijät päivittävät seurakunnan ympäristökasvatussuunnitelman vuosittain.

## **Päivitämme nykyisen strategian**

Seurakunnan strategian päivittämistyö ei ole vielä käynnistynyt. Tämä johtuu siitä, että Suomen evankelis-luterilainen kirkko työstää edelleen koko kirkkoa koskevaa yleisstrategiaa. Sen arvioidaan valmistuvan ja tulevan esiteltäväksi syksyllä 2026. Seurakunnan on odotettava tätä yleisstrategiaa nähdäkseen, mitkä painopisteet siinä nostetaan esiin. Sillä välin strateginen työ on perustunut *Öppna dörrar till gemenskap* -teemaan sekä kolmivuotisen toimintasuunnitelman painopisteisiin. Hiippakunta sai vuoden alussa uuden strategian nimeltä *Gå med mig*. Tätä strategiaa on myös käytetty lähtökohtana työntekijöiden ja luottamushenkilöiden strategisessa työssä.

## **Valmistaudumme vuoden 2026 seurakuntavaaleihin**

Seurakuntavaalien valmistelut on aloitettu vuoden aikana kirkon koulutusten ja infotilaisuuksien avulla, joihin osa työntekijöistä on osallistunut. Työntekijät ovat myös nimenneet työryhmän, jonka tehtävänä on luoda näkyvyyttä seurakuntavaaleille vaalivuoden aikana erilaisten tapahtumien kautta.

| JÄSENMUUTOKSET             | 2025          | 2024          | 2023          | 2022          | 2021          |
|----------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Kastetut                   | 54            | 64            | 78            | 64            | 74            |
| Kastetut + 0-v. liittyneet | 93            | 90            | 112           | 94            | 110           |
| Kuolleet                   | 127           | 124           | 148           | 154           | 127           |
| Muutot seurakuntaan        | 854           | 849           | 804           | 857           | 834           |
| Muutot seurakunnasta       | 736           | 661           | 679           | 705           | 817           |
| Liittyneet                 | 99            | 64            | 74            | 73            | 73            |
| Eronneet                   | 180           | 180           | 184           | 207           | 140           |
| <b>Jäsenmäärä 31.12.</b>   | <b>12 160</b> | <b>12 196</b> | <b>12 184</b> | <b>12 242</b> | <b>12 314</b> |

Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut 36 henkilöllä viime vuoteen verrattuna. Eronneiden määrä on sama kuin edellisenä vuonna, kun taas liittyneiden määrä on 35 enemmän kuin vuotta aiemmin. Seurakuntaan on muuttanut enemmän ihmisiä kuin sieltä on muuttanut pois. Tätä voidaan selittää sillä, että Vaasa on opiskelukaupunki, jonne monet nuoret opiskelijat muuttavat syksyllä aloittaakseen opintonsa. Kastettujen määrä on melko vakaa, jos mukaan lasketaan ne lapset, jotka kastetaan yli kolmen kuukauden ikäisinä. Nämä lapset näkyvät sarakkeessa Kastetut + 0-vuotiaana liittyneet. Nämä 0-vuotiaana liittyneet lasketaan myös mukaan sarakkeeseen Liittyneet. Kuolleiden määrä on edelleen suurempi kuin kastettujen. Kun seurakunnan jäsenmäärä vähenee, strategista työtä jäsenyyden vahvistamiseksi on jatkettava myös tulevina vuosina.

Toiminnasta on annettu erillinen toimintakertomus.

## Vähänkyrön seurakunta

|                                   | TA kuluva          | TA muutokset | TA yhteensä        | Toteuma            | Yli-Ali           | T-%         |
|-----------------------------------|--------------------|--------------|--------------------|--------------------|-------------------|-------------|
| Toimintatuotot (ulkoiset)         | 24 600,00          |              | 24 600,00          | 28 593,49          | -3 993,49         | 116,2       |
| Toimintakulut (ulkoiset)          | -625 460,00        |              | -625 460,00        | -556 815,55        | -68 644,45        | 89,0        |
| Toimintakate 1                    | -600 860,00        |              | -600 860,00        | -528 222,06        | -72 637,94        | 87,9        |
| Toimintatuotot (sisäiset)         |                    |              |                    | 513,00             | -513,00           | 0,0         |
| Toimintakulut (sisäiset)          | -24 550,00         |              | -24 550,00         | -24 897,10         | 347,10            | 101,4       |
| <b>Toimintakate 2</b>             | <b>-625 410,00</b> |              | <b>-625 410,00</b> | <b>-552 606,16</b> | <b>-72 803,84</b> | <b>88,4</b> |
| Laskennalliset erät               |                    |              |                    | -196 678,73        | 196 678,73        | 0,0         |
| Sisäiset vyörytyserät             |                    |              |                    | -196 678,73        | 196 678,73        | 0,0         |
| Työalakate (ulkoiset ja sisäiset) | -625 410,00        |              | -625 410,00        | -749 284,89        | 123 874,89        | 119,8       |

Kirkon jäsenmäärä jatkoi tasaista hienoista laskua. Kirkosta erosi vuonna 2025 50 400 (noin 54 700, 2024) ja siihen liittyi noin 25 000 (22 900, 2024) henkilöä. Kirkkoon liittyneiden määrä on jatkanut nousua jo useamman vuoden ajan. Kirkon jäsenmäärä oli vuoden lopussa 3,46 miljoonaa. Väestöstä 61,1 prosenttia kuuluu evankelisluterilaiseen kirkkoon eli vajaa kaksi kolmesta.

Vähässäkyrössä kirkosta eronneita oli 25 (28, 2024) ja liittyneitä 25 (15, 2024). On todella poikkeuksellista, että liittyneiden ja eronneiden lukumäärä on sama. Yleensä kirkosta eronneita on kaksin- tai kolminkertainen määrä. Vuosiin ei myöskään ole ollut tilannetta, että seurakunnan alueelle on muuttanut enemmän ihmisiä kuin täältä lähtenyt. Vähänkyrön seurakunnan muuttovoitto oli 41 henkilöä. Viimeiset kolmetoista vuotta seurakunnan jäsenmäärä on vähentynyt noin sata henkilöä vuodessa. Viime vuonna jäsenmäärä kasvoi 15 henkilöllä. Seurakunnan jäsenmäärä oli vuoden lopussa 3 252. Vähänkyrön seurakunta oli ainoa seurakunta Lapuan hiippakunnan aluekeskusrekisterin alueella, joka kasvatti jäsenmääräänsä.

Suomessa syntyvien lasten määrä on vähentynyt useana vuotena. Kahtena viime vuotena syntyvien määrässä on ollut hienoista nousua. Viime vuonna lapsia syntyi 43 700, jossa on pientä kasvua edelliseen vuoteen. Kuolleiden määrä laski noin kolmella tuhannella. Suomalaisia kuoli noin 60 000. Tänä vuonna kastettuja Vähänkyrön seurakunnassa oli 26 (31, 2024) ja kuolleita oli 38 (34, 2024). Avioliittoon vihkimisiä toimitettiin 18, joka on suurin määrä kolmeentoista vuoteen.

Jumalanpalveluksiin osallistui vuoden aikana 5 643 henkilöä (6 226 hlö, 2024). Vuoteen 2024 tuli hieman laskua, mutta kävijöitä oli enemmän kuin kaksi vuotta sitten.

Seurakunta on kunnostautunut hyvin digitaalisten kanavien käyttämisessä eri työmuodoissa. Lisäksi Facebookissa on viikoittain jonkun työntekijän pieni juttu.

Lapsi- ja perhetyössä erityisesti perhekerhot ovat olleet suosittuja, samoin alakoululaisille tarkoitetut iltapäiväkerhot.

Varhaisnuorisotyö on painottunut erilaisiin toimintakerhoihin, iltapäivätoimintaan, retkiin, leiriin ja koulujen kanssa tehtävään yhteistyöhön. Uusi nuorisotyönohjaaja aloitti ala-asteilla tapahtuvat välituntivierailut.

Nuorten toiminta on ollut pääasiassa vilkasta koko vuoden. Viikkotoiminnassa pojat ja nuoret miehet ovat aktiivisia, joskin loppusyksystä myös tyttöjä alkoi näkymään jälleen enemmän toiminnassa. Löytöretki-illat ja oloillat ovat vetäneet väkeä vaihtelevasti. Kevätkaudella oli paljon edelleen sielunhoidollisia keskusteluja yksittäin. Syksyllä juttelu on ollut enemmän yleistä, pienissä porukoissa käytävää. Sosiaalisen median päivityksiä tekemässä ovat nuoret olleet myös mukana.

Nuorten vaikuttajaryhmä on jatkanut toimintaansa. Rippikoulu työhön panostetaan edelleen vahvasti. Se noudattaa hyvin pitkälti hyväksi havaittuja toimintatapoja.

Piirit ja kerhot ovat menettäneet osallistujia. Olemme panostaneet yksittäisiin, kertaluontoisiin tapahtumiin koko työyhteisön tai useamman työntekijän ja vapaaehtoisen voimin. Nämä tapahtumat ovat olleet aina onnistuneita ja tavoittaneet runsaasti ihmisiä. Esimerkiksi seurakunnan puuropäivä kokosi noin 450 kaiken ikäistä osallistujaa. Äitienpäivänä sekä pyhäinpäivänä pidetyssä hautausmaapäivystyksessä kohtasimme satoja ihmisiä. Olemme jalkautuneet myös kirkkotorilla tapahtuman S-Marketin pihassa, Onnen päiviin Kirkkosaareen, Museopäivään, Syysmarkkinoille sekä Vähänkyrön joulunavaukseen. Vähässäkyrössä vietettiin myös ensimmäistä kertaa Taiteiden yötä. Eri tahot, myös seurakunta oli vahvasti mukana järjestelyissä. Seurakunnan tilaisuudet tavoittivat suuren joukon ihmisiä lapsista ikäihmisiin. Erilaisissa tapahtumissa ja tilaisuuksissa kävijöitä tai kohdattuja oli yli 6 000.

Musiikkityössä erityisesti kuorojen toiminta on ollut aktiivista. Familia-kuoroon on tullut monta uutta laulajaa. Kuorolaisilla on ollut paljon esiintymisiä, joihin on harjoiteltu tavoitteellisesti. Lauluvierailu Vaasan kirkossa sekä lapsikuorokonsertti Vähässäkyrössä olivat onnistuneita. Muskari ja lapsikuoro on toiminut perhekerhon yhteydessä. Pääsiäisvaelluksessa musiikilla oli vahva rooli.

Diakoniatyön vuosi oli täynnä pieniä ja isoja tapahtumia, joissa saatiin kulkea merkityksellistä matkaa ihmisten rinnalla. Työ oli usein kiireistä, eikä jokaisen tarvitsevan kohdalle pystynyt pysähtymään riittävästi. Toimintaa oli paljon ja se vei aikaa henkilökohtaisilta tapaamisilta. Työaika meni toiminnan ja ihmisten avunpyyntöjen hoitamiseen ja ei-kiireellisille asioille ei jäänyt aikaa. Diakoniaruokailu ja ylijäämäruoan jako tavoittavat viikoittain suuren joukon ihmisiä.

Lähetystyön toiminta on ollut suunnitelmien mukaista, ja vapaaehtoisia on ollut hyvin toiminnassa mukana. Rahaa lähetystyölle on kertynyt vuoden aikana ennätysmäärä. Vapaaehtoisten toiminta on tällä hetkellä todella aktiivista, mutta uusia vapaaehtoisia tullaan tarvitsemaan tulevina vuosina lisää. Pandun kokoontumisten vaihtaminen kerran kuussa tapahtuvaksi on tuonut paljon uusia kävijöitä mukaan.

Vähänkyrön kirkon remontin suunnittelu alkoi keväällä. Vähästäkyröstä kirkon remontin suunnitteluryhmässä on mukana sekä työntekijöitä että luottamushenkilöitä. Työntekijät ovat saaneet vaikuttaa ja esittää toiveitaan remontin suhteen. Syksyllä pidettiin myös kaikille avoin tiedotustilaisuus seurakuntatalolla.

Seurakunnan työntekijät, luottamushenkilöt ja vapaaehtoiset toimivat monella saralla. Olemme pystyneet toteuttamaan strategiaa ennen kaikkea jalkautumalla ihmisten pariin. Olemme tehneet laajasti yhteistyötä eri toimijoiden kanssa.

### **Vuoden 2025 toimintasuunnitelma**

- Jatkamme seurakunnan toiminnan suuntaamista seurakunnan tilojen ulkopuolelle. Tavoitteena on olla siellä, missä ihmiset muutenkin jo ovat. Etsimme aktiivisesti uusia tapoja jalkautua ihmisten pariin. *Toteutuminen:* Onnistuimme tässä tavoitteessa hyvin. Olemme olleet mukana jo perinteisissä tapahtumissa ja olemme löytäneet uusia tapoja tavoittaa ihmisiä. Hyvänä esimerkkinä oli ensimmäistä kertaa Vähässäkyrössä järjestetty Taiteiden yö, joka sai erittäin positiivisen vastaanoton.
- Yhteistyön jatkaminen ja kehittäminen muiden toimijoiden kanssa. Hyvää yhteistyötä jatketaan muun muassa Vähänkyrön aluelautakunnan, yhdistysten ja järjestöjen kanssa.

Olemme rakentamassa perhekeskuksen toimintaa yhtenä osapuolena. Valmistaudumme hyvinvointialueen kanssa tehtävään yhteistyöhön. *Toteutuminen:* Yhteistyö on jatkunut mutkattomasti eri toimijoiden kanssa. Seurakunta on ollut haluttu yhteistyökumppani, kun jotain suunnitellaan. Perhekeskus ei ole lähtenyt toimimaan. Hyvinvointialueen kanssa tehtävä yhteistyö ei ole järin löytänyt muotoaan.

- Kehitämme vapaaehtoistyön mahdollisuuksia. Erityisesti kiinnitämme huomiota aikuisten ohjaajien saamiseksi esimerkiksi leiritoimintaan sekä päivä- ja perhekerhoihin. Herättäjäjuhlilla oli paljon talkoolaisia, joita voi kutsua mukaan seurakunnan vapaaehtoiseksi. *Toteutuminen:* Tässä tavoitteessa onnistuimme kohtuullisen hyvin. Uusia vapaaehtoisia ilmaantuu erityisesti diakoniatyön puolella.
- "Ovet auki tulevaisuuteen" eli pidämme yllä toivoa elämässä, yhteiskunnassa ja pelkojen keskellä. Tässä voivat kaikki seurakuntalaiset olla omalta osaltaan mukana. *Toteutuminen:* Maailman tilanteen ja monien yhteiskunnallisten epävarmuuksien keskellä olemme seurakuntana tukeneet ja kulkeneet ihmisten rinnalla luoden toivoa paremmasta ja siitä, että me selviämme yhdessä.

Toiminnasta on annettu erillinen toimintakertomus.

### 2.1.3. Yhteiset seurakunnalliset tehtävät (pääluokka 3)

|                                                                   | TA kuluva          | TA muutokset | TA yhteensä        | Toteuma            | Yli-Ali           | T-%         |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------|--------------------|--------------------|-------------------|-------------|
| <b>3 - Yhteiset seurakunnalliset tehtävät seurakuntayhtymissä</b> |                    |              |                    |                    |                   |             |
| Toimintatuotot (ulkoiset)                                         | 107 000,00         |              | 107 000,00         | 137 681,70         | -30 681,70        | 128,7       |
| Toimintakulut (ulkoiset)                                          | -969 767,00        |              | -969 767,00        | -925 988,07        | -43 778,93        | 95,5        |
| Toimintakate 1                                                    | -862 767,00        |              | -862 767,00        | -788 306,37        | -74 460,63        | 91,4        |
| Toimintakulut (sisäiset)                                          | -7 160,00          |              | -7 160,00          | -2 780,06          | -4 379,94         | 38,8        |
| <b>Toimintakate 2</b>                                             | <b>-869 927,00</b> |              | <b>-869 927,00</b> | <b>-791 086,43</b> | <b>-78 840,57</b> | <b>90,9</b> |
| Laskennalliset erät                                               |                    |              |                    | -212 793,86        | 212 793,86        | 0,0         |
| Sisäiset vyörytyserät                                             |                    |              |                    | -212 793,86        | 212 793,86        | 0,0         |
| Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)                                 | -869 927,00        |              | -869 927,00        | -1 003 880,29      | 133 953,29        | 115,4       |

Seurakuntayhtymän päätettäväksi voidaan antaa hallintoon ja talouteen liittyviä asioita sekä seurakunnalliseen toimintaan liittyviä tehtäviä ja työmuotoja. Yhteiset seurakunnalliset tehtävät seurakuntayhtymässä viittaavat erityispalveluihin, jotka hoidetaan keskitetysti kaikkien yhtymään kuuluvien seurakuntien puolesta.

#### Taiteiden yö (205)

|                                      | TA kuluva | TA muutokset | TA yhteensä | Toteuma   | Yli-Ali  | T-%   |
|--------------------------------------|-----------|--------------|-------------|-----------|----------|-------|
| <b>1002050000 - Taiteiden yö 100</b> |           |              |             |           |          |       |
| Toimintakulut (ulkoiset)             | -6 490,00 |              | -6 490,00   | -6 344,63 | -145,37  | 97,8  |
| Toimintakate 1                       | -6 490,00 |              | -6 490,00   | -6 344,63 | -145,37  | 97,8  |
| Toimintakulut (sisäiset)             | -190,00   |              | -190,00     |           | -190,00  | 0,0   |
| Toimintakate 2                       | -6 680,00 |              | -6 680,00   | -6 344,63 | -335,37  | 95,0  |
| Laskennalliset erät                  |           |              |             | -1 784,61 | 1 784,61 | 0,0   |
| Sisäiset vyörytyserät                |           |              |             | -1 784,61 | 1 784,61 | 0,0   |
| Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)    | -6 680,00 |              | -6 680,00   | -8 129,24 | 1 449,24 | 121,7 |

Vaasan seurakuntayhtymä järjestää kaikkien seurakuntayhtymän seurakuntien yhteisen tapahtuman Vaasan Taiteiden yö -tapahtumaan.

#### Tavoitteet ja toimenpiteet sekä tavoitteiden toteutuminen

**1. Tavoite:** Eri ikäisten kaupunkilaisten tavoittaminen

**Toimenpiteet:** Monipuolinen eri ikäisiä kiinnostava ohjelma kirkossa ja kirkon puistossa

**Mittari:** Kävijöitä eri tapahtumissa yhteensä vähintään 800

**Tavoitteen toteutuminen:** Kävijämäärätavoite toteutui.

**2. Tavoite:** Välittää tietoa seurakuntien monipuolisesta toiminnasta

**Toimenpiteet:** Mahdollisimman monen seurakunnan työalan näkyminen tapahtumassa

**Mittari:** Mukana olevat työalat

**Tavoitteen toteutuminen:** Mukana Vaasan suomalaisen seurakunnan varhaiskasvatustyö, varhaisnuorisotyö ja musiikkityö, Vaasan ruotsalaisen seurakunnan lähetystyö, varhaiskasvatustyö ja musiikkityö sekä Vähänkyrön seurakunnan varhaiskasvatus- ja varhaisnuorisotyö

**3. Tavoite:** Kaupunkilaisten kynnyksen madaltaminen tulla kirkkoon ja osallistua seurakunnan toimintaan

**Toimenpiteet:** Monipuolinen ohjelma tavanomaisesta toiminnasta poikkeavien tapahtumien kokeilu

**Mittari:** Kävijöiden määrä

**Tavoitteen toteutuminen:** Tätä on vaikea mitata, koska on samanaikaisesti väkeä liikkeellä. Arviolta tapahtumassa oli 500–600 samanaikaista kävijää.

### Ruokapankki- ja ruoka-apu (241)

|                                   | TA kuluva  | TA muutokset | TA yhteensä | Toteuma    | Yli-Ali    | T-%   |
|-----------------------------------|------------|--------------|-------------|------------|------------|-------|
| 1002410000 - Ruokapankki 100      |            |              |             |            |            |       |
| 1002410100 - Ruokapank.muut srk   |            |              |             |            |            |       |
| 1002410110 - Ruoka-apu            |            |              |             |            |            |       |
| 1002410200 - Hanke, ruoka-apu     |            |              |             |            |            |       |
| Toimintatuotot (ulkoiset)         |            |              |             | 9 420,30   | -9 420,30  | 0,0   |
| Toimintakulut (ulkoiset)          | -71 770,00 |              | -71 770,00  | -69 879,97 | -1 890,03  | 97,4  |
| Toimintakate 1                    | -71 770,00 |              | -71 770,00  | -60 459,67 | -11 310,33 | 84,2  |
| Toimintakulut (sisäiset)          | -5 000,00  |              | -5 000,00   | -1 870,00  | -3 130,00  | 37,4  |
| Toimintakate 2                    | -76 770,00 |              | -76 770,00  | -62 329,67 | -14 440,33 | 81,2  |
| Laskennalliset erät               |            |              |             | -21 422,19 | 21 422,19  | 0,0   |
| Sisäiset vyörytyserät             |            |              |             | -21 422,19 | 21 422,19  | 0,0   |
| Työalakate (ulkoiset ja sisäiset) | -76 770,00 |              | -76 770,00  | -83 751,86 | 6 981,86   | 109,1 |

Ruokapankki on mukana Kirkkopalveluiden Aineellisen avun ”Yhdessä tehden – hyvinvointia, osallisuutta ja tekoja” -EU-maksukorttihankkeessa, joka on osa Euroopan sosiaalirahaston (ESR+) ohjelmaa. Ruoka-apu koordinoi diakoniatyön aamupaloja ja lounaita kaikilla diakoniatyön alueilla sekä jakaa yhteistyössä Vaasan Ruoka-apu ry:n kanssa ylijäämäruokaa.

#### Tavoitteet ja toimenpiteet sekä tavoitteiden toteutuminen

##### 1. Tavoite: EU-maksukortit

**Toimenpiteet:** Korttien tilaaminen, jakaminen seurakuntayhtymän diakoniatyöntekijöille sekä tilastointi

**Mittari:** Katrina-ohjelma

**Tavoitteen toteutuminen:** EU-maksukorttien tilaaminen, jakaminen diakoniatyöntekijöille sekä tilastointi toteutui suunnitellusti. EU-maksukortteja jaettiin yhteensä 1 070 kpl.

##### 2. Tavoite: Yhteistyö eri yhteistyötahojen kanssa

**Toimenpiteet:** Erilaiset tapahtumat ja tilaisuudet

**Mittari:** Yhteistyötahot ja kävijämäärät

**Tavoitteen toteutuminen:** EU-maksukortteihin liittyen toteutettiin Hyvän mielen - messutapahtuma Huutoniemen kirkolla 1.10.2025 yhteistyössä useiden eri yhteistyötahojen kanssa. Infopisteet: Vaasan ruoka-apu ry, Pohjanmaan pelastuslaitos, Vaasan seudun kuulonhuoltoyhdistys, Vaasan helluntaiseurakunta, Kela, Vaasan Liikuntapalvelut, Vaasan settlementti, Oikeusapuvirasto,

Mieli ry, MLL, Opetuskeskus Nova. Musiikista vastasi Christoffer Streng ja ruokailusta SRK-yhtymän keittiö

### 3. Tavoite: Vaasan Ruoka-avun toiminnan turvaaminen

**Toimenpiteet:** Erilaisten rahahakemusten teko, toiminnan kehittäminen, uusien tilojen sekä kylmälaitteiden saaminen

**Mittari:** Taloudellinen tilanne, lahjoittajien määrä, osallistujien määrä, toimivat tilat

**Tavoitteen toteutuminen:** Vaasan ruoka-avun taloudellinen tilanne 31.12.2025 on erittäin hyvä. Yhdistys on saanut paljon avustuksia eri yrityksiltä ja yksityisiltä henkilöiltä. Yhdistyksen toimintaa kehitetään jatkuvasti. Yhteistyötahoja ja kumppaneita on paljon. Yhdistyksellä on välivarastoja eri yhteistyökumppaneiden (10 kpl) tiloissa ympäri Pohjanmaata. Keväällä 2025 kaupunki palkkasi projektisihteerin etsimään ruoka-avulle isompia ja toimivampia tiloja. Uusia tiloja ei ole kuitenkaan vielä löytynyt. Vuosi vaihtui synkissä tunnelmissa ja vaihtoehtona pohdittiin toiminnan tilapäistä keskeyttämistä.

### Maahanmuuttajatyö (241)

|                                      | TA kuluva  | TA muutokset | TA yhteensä | Toteuma    | Yli-Ali   | T-%   |
|--------------------------------------|------------|--------------|-------------|------------|-----------|-------|
| <b>1002410101 - Monikult.työ 100</b> |            |              |             |            |           |       |
| Toimintatuotot (ulkoiset)            | 1 000,00   |              | 1 000,00    | 25,80      | 974,20    | 2,6   |
| Toimintakulut (ulkoiset)             | -56 072,00 |              | -56 072,00  | -56 443,14 | 371,14    | 100,7 |
| Toimintakate 1                       | -55 072,00 |              | -55 072,00  | -56 417,34 | 1 345,34  | 102,4 |
| Toimintakulut (sisäiset)             | -1 220,00  |              | -1 220,00   | -222,86    | -997,14   | 18,3  |
| Toimintakate 2                       | -56 292,00 |              | -56 292,00  | -56 640,20 | 348,20    | 100,6 |
| Laskennalliset erät                  |            |              |             | -19 718,45 | 19 718,45 | 0,0   |
| Sisäiset vyörytyserät                |            |              |             | -19 718,45 | 19 718,45 | 0,0   |
| Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)    | -56 292,00 |              | -56 292,00  | -76 358,65 | 20 066,65 | 135,6 |

|                                   | TA kuluva | TA muutokset | TA yhteensä | Toteuma | Yli-Ali | T-% |
|-----------------------------------|-----------|--------------|-------------|---------|---------|-----|
| <b>1002410102 - Sudanilaiset</b>  |           |              |             |         |         |     |
| Toimintatuotot (ulkoiset)         |           |              |             | 437,55  | -437,55 | 0,0 |
| Toimintakulut (ulkoiset)          |           |              |             | -398,35 | 398,35  | 0,0 |
| Toimintakate 1                    |           |              |             | 39,20   | -39,20  | 0,0 |
| Toimintakate 2                    |           |              |             | 39,20   | -39,20  | 0,0 |
| Laskennalliset erät               |           |              |             | -110,52 | 110,52  | 0,0 |
| Sisäiset vyörytyserät             |           |              |             | -110,52 | 110,52  | 0,0 |
| Työalakate (ulkoiset ja sisäiset) |           |              |             | -71,32  | 71,32   | 0,0 |

|                                     | TA kuluva | TA muutokset | TA yhteensä | Toteuma   | Yli-Ali   | T-% |
|-------------------------------------|-----------|--------------|-------------|-----------|-----------|-----|
| <b>1002410103 - Maahanm.kummil.</b> |           |              |             |           |           |     |
| Toimintatuotot (ulkoiset)           |           |              |             | 1 702,20  | -1 702,20 | 0,0 |
| Toimintakulut (ulkoiset)            |           |              |             | -4 044,85 | 4 044,85  | 0,0 |
| Toimintakate 1                      |           |              |             | -2 342,65 | 2 342,65  | 0,0 |
| Toimintakate 2                      |           |              |             | -2 342,65 | 2 342,65  | 0,0 |
| Laskennalliset erät                 |           |              |             | -1 122,31 | 1 122,31  | 0,0 |
| Sisäiset vyörytyserät               |           |              |             | -1 122,31 | 1 122,31  | 0,0 |
| Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)   |           |              |             | -3 464,96 | 3 464,96  | 0,0 |

Maahanmuuttajatyön tehtävänä on tukea maahanmuuttajia uudessa kulttuurissa ja yhteiskunnassa tarjoten henkistä ja hengellistä apua. Tehtävänä on myös tukea kotoutumista. Maahanmuuttajatyö tukee monikulttuurisen seurakunnan vahvistumista.

### **Tavoitteet ja toimenpiteet sekä tavoitteiden toteutuminen**

**1. Tavoite:** Lisätä kirkon maahanmuuttajatyön näkyvyyttä.

**Toimenpiteet:** Enemmän näkyvyyttä yhteiskunnassa, sosiaalisessa mediassa ja evankelis-luterilaisessa kirkossa

**Mittari:** Tapahtumat, yhteistyökumppanit, Instagram-tilin luominen, uudet yhteistyömuodot seurakuntayhtymässä

**Tavoitteen toteutuminen:** Maahanmuuttajatyö 20 v – Juhlamessu ja historiikki, uusi Instagram-tili, Sunday Service feat. Messuyhteisö (kaksikielinen messu kerran kuussa)

**2. Tavoite:** Yksilöllisten tapaamisten yhtenäinen tilastointi

**Toimenpiteet:** Luoda parempi tapa tilastointiin ja sen seurantaan

**Mittari:** Selkeä tapa tilastoida maahanmuuttajatyötä seurakuntayhtymässä

**Tavoitteen toteutuminen:** Syksyllä luotiin maahanmuuttajatyölle uusi tapa tilastoida Katrinassa (enskilt möte/hembesök)

**3. Tavoite:** Vapaaehtoistyön kehittäminen SILTA-hankeen kautta

**Toimenpiteet:** Olla tukemassa SILTA-hanketta, tiedottaa siitä maahanmuuttajatyön toiminnassa ja verkostossa. Luoda uusia kontakteja

**Mittari:** SILTA-hankeen osallistujamäärä, synergia maahanmuuttajatyön kanssa.

**Tavoitteen toteutuminen:** Maahanmuuttajatyö on ollut mukana järjestämässä SILTA-hankeen koulutuksia ja tiedottanut hankkeesta toiminnassaan.

## Henkinen huolto (241)

|                                     | TA kuluva | TA muutokset | TA yhteensä | Toteuma | Yli-Ali   | T-% |
|-------------------------------------|-----------|--------------|-------------|---------|-----------|-----|
| <b>1002410104 - Henkinen huolto</b> |           |              |             |         |           |     |
| Toimintakulut (ulkoiset)            | -1 375,00 |              | -1 375,00   | -50,40  | -1 324,60 | 3,7 |
| Toimintakate 1                      | -1 375,00 |              | -1 375,00   | -50,40  | -1 324,60 | 3,7 |
| Toimintakulut (sisäiset)            | -200,00   |              | -200,00     |         | -200,00   | 0,0 |
| Toimintakate 2                      | -1 575,00 |              | -1 575,00   | -50,40  | -1 524,60 | 3,2 |
| Laskennalliset erät                 |           |              |             | -13,99  | 13,99     | 0,0 |
| Sisäiset vyörytyserät               |           |              |             | -13,99  | 13,99     | 0,0 |
| Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)   | -1 575,00 |              | -1 575,00   | -64,39  | -1 510,61 | 4,1 |

Kirkon henkinen huolto toimii viranomaisten apuna osana suomalaisen yhteiskunnan psykososiaalisen tuen järjestelyjä akuuteissa sosiaali- ja kriisipäivystyksen tilanteissa. Henkisen huollon (HeHu-ryhmät) ovat moniammatillisia psykososiaalisen tuen yhteistyöryhmiä, joiden jäsenet ovat seurakunnan koulutettuja työntekijöitä.

### Tavoitteet ja toimenpiteet sekä tavoitteiden toteutuminen

**1. Tavoite:** Vuoden 2025 aikana hälytysjärjestelmää testataan yhteistyössä Pohjanmaan hyvinvointialueen sosiaali- ja kriisipäivystyksen kanssa.

**Toimenpiteet:** Vaasan seudun kirkon henkisen huollon johtoryhmä sopii Pohjanmaan hyvinvointialueen sosiaali- ja kriisipäivystyksen kanssa yhteisen ajan hälytysjärjestelmän testaamista varten.

**Mittari:** Harjoitus toteutetaan, ja siitä kirjoitetaan raportti.

**Tavoitteen toteutuminen:** Kirkon henkisen huollon valmiusryhmän tavoitettavuutta testattiin suuronnettomuusharjoituksen, Alfred25 yhteydessä. Harjoitukseen osallistui kuusi hehulaista. Hälytysjärjestelmä vaatii kehittämistä ja hakee vielä muotoaan.

**2. Tavoite:** Vuoden 2025 aikana järjestetään yksi koulutustilaisuus Vaasan seudun HeHu-valmiusryhmälle.

**Toimenpiteet:** Vaasan seudun kirkon henkisen huollon johtoryhmä suunnittelee koulutustilaisuuden, johon kutsutaan kaikki HeHu-valmiusryhmässä toimivat henkilöt.

**Mittari:** Koulutus toteutetaan ja siitä kirjoitetaan raportti.

**Tavoitteen toteutuminen:** Vuonna 2025 kirkon henkisen huollon valmiusryhmälle järjestettiin kaksi valtakunnallista koulututusta, joihin osallistui Vaasan seudun HeHu-valmiusryhmäläisiä. Koulutusten aiheet olivat: Henkisen huollon perusteet ja Henkisen ensiavun perusteet. Lisäksi Lapuan hiippakunta järjesti alueellaan toimiville HeHu-valmiusryhmille koulutuspäivän, jonka aiheena oli henkinen kriisinkestävyys poikkeusoloissa. Oma koulutusta ei järjestetty.

## Perheasian neuvottelukeskus (242)

|                                   | TA kuluva   | TA muutokset | TA yhteensä | Toteuma     | Yli-Ali    | T-%   |
|-----------------------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|------------|-------|
| <b>1002420000 - Perheneuvonta</b> |             |              |             |             |            |       |
| Toimintatuotot (ulkoiset)         | 56 000,00   |              | 56 000,00   | 71 993,53   | -15 993,53 | 128,6 |
| Toimintakulut (ulkoiset)          | -275 140,00 |              | -275 140,00 | -252 326,85 | -22 813,15 | 91,7  |
| Toimintakate 1                    | -219 140,00 |              | -219 140,00 | -180 333,32 | -38 806,68 | 82,3  |
| Toimintakulut (sisäiset)          | -150,00     |              | -150,00     | -447,90     | 297,90     | 298,6 |
| Toimintakate 2                    | -219 290,00 |              | -219 290,00 | -180 781,22 | -38 508,78 | 82,4  |
| Laskennalliset erät               |             |              |             | -88 528,97  | 88 528,97  | 0,0   |
| Sisäiset vyörytyserät             |             |              |             | -88 528,97  | 88 528,97  | 0,0   |
| Työalakate (ulkoiset ja sisäiset) | -219 290,00 |              | -219 290,00 | -269 310,19 | 50 020,19  | 122,8 |

Kirkon perheneuvonnassa vahvistetaan ihmisen kokonaisvaltaista hyvinvointia tukemalla sielunhoidollisen ja terapeuttisen keskustelun avulla hänen kykyään elää lähisuhteissa. Toiminnassa keskitytään erityisesti parisuhteen ja perheen kysymyksiin.

### Tavoitteet ja toimenpiteet sekä tavoitteiden toteutuminen

**1. Tavoite:** Tarjotaan ammatillista keskusteluapua perheiden ja yksilöiden elämään Pohjanmaan alueella. Resurssien mukaan pyritään siihen, että apu on oikea-aikaista, oikeanlaista ja että sitä on riittävästi. Kiinnitetään huomiota perheiden monimuotoisuuteen.

**Toimenpiteet:** Tarjotaan kirkon perheneuvontaa yhdenvertaisesti ja tasa-arvoisesti kaikille perheille, pareille ja yksilöille. Palveluohjaus asiakaskontaktin alussa on tärkeä lähtökohta hoitopolulle. Huolehditaan siitä, että jokainen asiakas kokee perheneuvonnan turvalliseksi ja kunnioittavaksi. Mitataan työn vaikuttavuutta.

**Mittari:** Määrällisenä mittarina toimivat Katrina-asianhallintajärjestelmästä saadut tilastot. Laadullisena mittarina toimivat asiakastapaamisten yhteydessä käytettävät lomakemuotoiset kyselyt sekä tapaamisten lopuksi asiakkaille annettava linkki kirkon perheneuvonnan palautesivuille.

**Tavoitteen toteutuminen:** Hoidollisen työn asiakasmäärä oli vuonna 2025 yhteensä 420 asiakasta (vuonna 2024 415 asiakasta). Asiakastytytyväisyys on palautelomakkeilla kerätyn tiedon mukaan ollut korkealla tasolla ensikontaktista lähtien. Myös tapaamisten välittömästä vaikuttavuudesta on saatu hyvää palautetta.

**2. Tavoite:** Tavoitettavuutta pidetään korkealla tasolla digitaalisten palveluiden avulla.

**Toimenpiteet:** Huolehditaan siitä, että Pari tunnetta -parisuhdekurssi olisi mahdollisimman monen parin tiedossa ja käytössä. Nostetaan näkyvyyttä sosiaalisessa mediassa silloin, kun se on keskuksen asiakaspaineen kannalta mahdollista.

**Mittari:** Tampereen seurakuntayhtymän perheasian neuvottelukeskus kerää tilastoa sivuston käytöstä. Verkossa tapahtuvan näkyvyyden mittarina toimii asiakkailta saatu palaute, joka kysytään henkilötietolomakkeessa ensimmäisessä tapaamisessa.

**Tavoitteen toteutuminen:** Perheneuvonnan verkkosivuilla vierailijoiden katselijoiden määrä ja katselukertojen määrä (2 762) on kasvanut verrattuna edelliseen vuoteen (2 285). Pari tunnetta parisuhdekurssia on käytetty pariterapian tukena. Verkkokurssi on ollut Tampereen seurakuntayhtymän tilastojen mukaan hyvin suosittu.

**3. Tavoite:** Tehdään yhteistyönä muiden toimijoiden kanssa parien ja yksilöiden hyvinvointiin tähtäävää ennaltaehkäisevää toimintaa.

**Toimenpiteet:** Toteutetaan yhteistyössä Pohjanmaan hyvinvointialueen kanssa perhevalmennusmessuja ja perhevalmennusluentoja. Osallistutaan tarvittaessa suomalaisen ja ruotsalaisen seurakunnan tapahtumiin.

**Mittari:** Tässä vaiheessa tapahtumien osallistujamäärä voi toimia yhtenä mittarina. Yhteistyökumppaneiden kanssa voidaan yhteistyötoiminnan vakiinnuttua kehittää palautekyselyjä tapahtumiin osallistuneille.

**Tavoitteen toteutuminen:** Perhevalmennuksessa perheneuvojat pitivät neljä parisuhteeseen ja kaksi isän rooliin liittyvää luentoa. Luennoilla on ollut läsnä keskimäärin noin 12–50 ihmistä. Osallistujilta kerätty palaute etäluennoista on kertonut onnistumisesta mutta myös kehitettävää on löytynyt.

**4. Tavoite:** Tuetaan kirkon työntekijöitä ja työyhteisöjä alueellamme.

**Toimenpiteet:** Annetaan työnohjausta toiminta-alueen seurakuntien työntekijöille. Tuetaan Lapuan ja Porvoon hiippakuntien alueen seurakuntien toimintaa työyhteisökehittämisen ja konsultaation keinoin.

**Mittari:** Käytössä oleva Katrina-ajanvarausohjelmisto muodostaa tilastoja vuoden aikana tehdyistä työnohjauksista ja konsultaatioista.

**Tavoitteen toteutuminen:** Annettujen yksilötyönohjausten moduulimäärä (118) nousi hieman vuoteen 2024 (104) verrattuna samoin kuin annettujen ryhmätyönohjausten määrä (12) kasvoi verrattuna vuoteen 2024 (2). Työyhteisökehittämistä tehtiin paljon vähemmän vuonna 2025 (7) kuin edellisenä vuonna 2024 (59).

**5. Tavoite:** Tehdään yhteistyötä Pohjanmaan hyvinvointialueen ja kolmannen sektorin toimijoiden kanssa.

**Toimenpiteet:** Toimitaan osana paikallista Pohjanmaan hyvinvointialueen palveluverkostoa. Lähdetään rohkeasti mukaan sellaisiin uusiin kumppanuuksiin, jotka ovat toiminnan kannalta mielekkäitä.

**Mittari:** Verkostoissa tehtävän yhteistyön onnistumisesta antaa viitteitä erilaisten tapahtumien ja uusien asiakaskontaktien määrä.

**Tavoitteen toteutuminen:** Osallistumista eroauttamiseen liittyvässä erotiimissä jatkettiin. Finnfinin kanssa järjestettiin yksi leiri mielenterveysongelmista kärsivien omaisille.

| PERHENEUVONNAN TUNNUSLUKUJA         | 2025 | 2024 | 2023 | 2022 | 2021 |
|-------------------------------------|------|------|------|------|------|
| Yksilöneuvottelut (modulia á 45min) | 476  | 538  | 533  | 529  | 448  |
| Parineuvottelut (modulia á 45min)   | 913  | 841  | 853  | 893  | 928  |
| Perheneuvottelut (modulia á 45min)  | 7    | 15   | 3    | 4    | 19   |

## Sairaalasielunhoito (243)

|                                         | TA kuluva   | TA muutokset | TA yhteensä | Toteuma     | Yli-Ali    | T-%   |
|-----------------------------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|------------|-------|
| <b>1002430000 - Sairaalasielunhoito</b> |             |              |             |             |            |       |
| Toimintatuotot (ulkoiset)               | 50 000,00   |              | 50 000,00   | 54 102,32   | -4 102,32  | 108,2 |
| Toimintakulut (ulkoiset)                | -239 100,00 |              | -239 100,00 | -228 057,81 | -11 042,19 | 95,4  |
| Toimintakate 1                          | -189 100,00 |              | -189 100,00 | -173 955,49 | -15 144,51 | 92,0  |
| Toimintakulut (sisäiset)                | -400,00     |              | -400,00     | -239,30     | -160,70    | 59,8  |
| Toimintakate 2                          | -189 500,00 |              | -189 500,00 | -174 194,79 | -15 305,21 | 91,9  |
| Laskennalliset erät                     |             |              |             | -80 092,82  | 80 092,82  | 0,0   |
| Sisäiset vyörytyserät                   |             |              |             | -80 092,82  | 80 092,82  | 0,0   |
| Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)       | -189 500,00 |              | -189 500,00 | -254 287,61 | 64 787,61  | 134,2 |

Sairaalasielunhoito tarjoaa sielunhoitoa potilaille, heidän omaisilleen sekä sairaaloiden henkilökunnalle. Sairaalasielunhoito tarjoaa keskustelutukea, rukousta, ehtoollista ja kirkollisia toimituksia Vaasan keskussairaalassa ja Vanhan Vaasan sairaalassa.

### Tavoitteet ja toimenpiteet sekä tavoitteiden toteutuminen

**1. Tavoite:** Ylläpitää yhteyttä hoitohenkilökuntaan, jotta he tietävät tarjolla olevista sairaalasielunhoidon palveluista ja tunnistavat paremmin potilaiden ja omaisten tarpeet, ohjaten heitä sairaalasielunhoidon tuen piiriin.

**Toimenpiteet:** Kiertää osastoilla ja keskustella hoitohenkilökunnan kanssa. Osallistua osastotunneille, moniammatillisiin tiimeihin ja koulutuksiin. Olla helposti tavoitettavissa. Tiedottaa sairaalasielunhoidosta sekä sairaalassa että sairaalan ulkopuolella. Palvella asiantuntemuksella.

**Mittari:** Palveluiden käyttömäärä potilaiden, omaisten ja henkilökunnan osalta.

**Tavoitteen toteutuminen:** Olemme ylläpitäneet yhteistyötä hoitohenkilökunnan kanssa. Sekä sairaanhoitajat, että lääkärit suosittelevat palvelujamme ja luottavat ammattitaitoomme. Yksityisten keskustelujen lisäksi meitä kutsutaan myös konsultaatioihin hoitotiimeissä sekä luennoimaan, kouluttamaan ja jatkokouluttamaan niissä aiheissa, joihin meillä on asiantuntemusta. Vuoden aikana on pidetty uusi keskusteluryhmä akuuttipsykiatrisella osastolla. Henkilökunnalle tekemämme kysely lisäsi edelleen näkyvyyttämme. Osallistuimme sairaalasielunhoidon 100-vuotisjuhlaan valtakunnallisesti pitämällä radiohartauksia ja julkaisemalla materiaalia sosiaaliseen mediaan. Sairaalasielunhoidon johtaja osallistui verkostopäiviin.

**2. Tavoite:** Ammattitaitoisten, kunnioittavien ja yksityisten keskustelujen järjestäminen sekä rukoushetkien ja ehtoollisen tarjoaminen heille, jotka niitä toivovat.

**Toimenpiteet:** Jatkuva täydennyskoulutus, sairaalasielunhoidon erityiskoulutus, lisäksi sekä pidempien että lyhyempien koulutusten tarjoaminen sairaalapapeille. Työnohjauksen käyttö työn tukena. Vähintään kolme kokoaikaisen sairaalapapin virkaa.

**Mittari:** Potilaiden, omaisten, henkilökunnan ja muiden toimijoiden arvostus sairaalasielunhoitoa kohtaan.

**Tavoitteen toteutuminen:** Vuoden aikana Benjamin Häggblom valittiin vakinaiseksi sairaalapastoriksi, joten kaikki kolme virkaa ovat täytettyinä. Olemme kaikki käyneet säännöllisesti työnohjauksessa ja osallistuneet jatkokoulutuksiin. Saamme paljon myönteistä palautetta

työstämme suoraan potilailta ja henkilökunnalta. Palautetta saimme myös hoitohenkilökunnalle, sekä potilaille ja läheisille suunnattujen kyselyjen kautta.

**3. Tavoite:** Tavoitettavuus. Yhteydenottojen helppous palveluita tarvitseville.

**Toimenpiteet:** Varallaolo joka päivä klo 8–20.

**Mittari:** Helppo tavoitettavuus, josta saadaan myönteistä palautetta.

**Tavoitteen toteutuminen:** Vuoden aikana olemme pystyneet ylläpitämään tavoitettavuuden ja kapasiteetin vastata nopeasti osastojen tarpeisiin. Saamme runsaasti myönteistä palautetta siitä, että meidät tavoittaa helposti ja siitä, että tulemme nopeasti osastoille. Vuoden aikana jouduimme kuitenkin muuttamaan tavoitettavuusaikaa klo. 8–18 työehtosopimuksen takia.

**4. Tavoite:** Vapaaehtoistyön arvostaminen ja sen kehittäminen.

**Toimenpiteet:** Tukea ja antaa tehtäviä vapaaehtoisille, jatkokoulutuksen järjestäminen.

**Mittari:** Yhteistyön kehitys seurakuntien kanssa

**Tavoitteen toteutuminen:** Olemme säännöllisesti järjestäneet tapaamisia, jatkokoulutusta ja työnohjausta. Saattohoidon vapaaehtoisilla ja lauluryhmä Ilonalla on ollut tehtäviä sekä sairaalassa, että palvelutaloissa. Lauluryhmä Ilona on myös esiintynyt Vanhan Vaasan sairaalassa. Yhteistyö Ilonan ympärillä on kehittynyt Vaasan suomalaisen seurakunnan kanssa.

**5. Tavoite:** Yhteistyö kaikilla tasoilla: tiimin sisällä, sairaaloissa (terveydenhuollossa, OLKA-toiminnassa), tukiseurakuntien, seurakuntayhtymän, hyvinvointialueen sekä koulutusyksikköjen kanssa

**Toimenpiteet:** Tehdä yhteistyötä, tarjota asiantuntijapalveluita.

**Mittari:** Sairaalasielunhoidon toimintamahdollisuuksien vahvistuminen

**Tavoitteen toteutuminen:** Olemme tehneet laajasti yhteistyötä ja verkostointia. Olemme luennoineet oppilaitoksissa, sairaaloissa ja yhteistyöseurakunnissa. Ohjaamme OLKA-vapaaehtoisia. Sairaalasielunhoidon johtaja toimii sairaalasielunhoidon valtakunnallisessa kehitysryhmässä, Ann-Sofi on mukana sairaalateologioiden hallituksessa, ja Benjamin on tuonut sairaalasielunhoitoa esiin osallistumalla podcastiin,

| SAIRAALASIELUNHOIDON TUNNUSLUKUJA*         | 2025  | 2024*** | 2023** | 2022  | 2021  |
|--------------------------------------------|-------|---------|--------|-------|-------|
| Sielunhoidolliset keskustelut              | 1 179 | 2 111   | 1 196+ | 2 290 | 1 829 |
| Kirkolliset toimitukset ja hartaudet       | 272   | 246     | 238+   | 134   | 222   |
| - Rukoushetket                             | 174   | 137     | 78+    | +     | +     |
| - Yksityinen ehtoollinen ja rippi          | 56    | 63      | 53+    | +     | +     |
| - Hautaan siunaaminen                      | 15    | 19      | 29+    | +     | +     |
| - Kaste                                    | 1     | 3       |        |       |       |
| - Vihkiminen/avioliiton siunaaminen        |       | 1       |        |       |       |
| - Jumalanpalvelukset ja yhteiset hartaudet | 26    | 23      | 78+    | +     | +     |
| Luennot ja koulutukset                     | 24    | 19      | 42     | 49    | 32    |
| Vapaaehtoiset                              | 26    | 25      | 26     | 24    |       |
| Moniammatilliset tiimit                    | 22    | 20+     | 37     |       |       |

\* Tunnusluvut päivitettiin 2023

\*\* Vuodelta 2023 osa tilastoista puuttuu muun muassa tietoteknisten ongelmien takia

\*\*\* Todennäköisesti osa luvuista puuttuu

## Yhtymän myöntämät avustukset (260)

|                                        | TA kuluva   | TA muutokset | TA yhteensä | Toteuma     | Yli-Ali    | T-%  |
|----------------------------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|------------|------|
| <b>1002600000 - Yhtymän myönt. av.</b> |             |              |             |             |            |      |
| Toimintakulut (ulkoiset)               | -319 820,00 |              | -319 820,00 | -307 808,00 | -12 012,00 | 96,2 |
| Toimintakate 1                         | -319 820,00 |              | -319 820,00 | -307 808,00 | -12 012,00 | 96,2 |
| Toimintakate 2                         | -319 820,00 |              | -319 820,00 | -307 808,00 | -12 012,00 | 96,2 |
| Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)      | -319 820,00 |              | -319 820,00 | -307 808,00 | -12 012,00 | 96,2 |

Lähetystyön ja diakonian hoitaminen ja edistäminen kuuluvat seurakunnan lakisääteisiin tehtäviin (KL 3:1 §). Seurakuntataloudet osallistuvat kirkon kokonaisvaltaiseen lähetystehtävään, kun ne hoitavat ja edistävät lähetystyötä ja kansainvälistä diakoniaa muun muassa osoittamalla talousarviossaan määrärahoja näitä tehtäviä hoitaville sopimusjärjestöille.

### Tavoitteet ja toimenpiteet sekä tavoitteiden toteutuminen

**1. Tavoite:** Vuonna 2025 käydään läpi avustuksien jakoperusteet sekä päätetään, nostetaanko avustuksien osuutta kahdesta kolmeen prosenttiin jatkossa.

**Tavoitteen toteutuminen:** Tavoite toteutui osittain. Yhteinen kirkkoneuvosto päätti 20.2.2025 § 30 asettaa työryhmän, jonka tehtävänä on päivittää Vaasan seurakuntayhtymän vuosittaisten avustusten jakoperusteet. Työryhmä päätti säilyttää nykyisen jakomallin vuoden 2026 talousarviota laadittaessa niille organisaatioille, joiden kanssa on olemassa yhteistyösopimus. Työryhmän mietintöjen pohjalta jatketaan työskentelyä jakoperusteiden uudistamisen osalta.

## Herättäjäjuhlat 2024 (290)

|                                          | TA kuluva | TA muutokset | TA yhteensä | Toteuma | Yli-Ali | T-% |
|------------------------------------------|-----------|--------------|-------------|---------|---------|-----|
| <b>1002900000 - Herättäjäjuhlat 2024</b> |           |              |             |         |         |     |
| Toimintakulut (ulkoiset)                 |           |              |             | -634,07 | 634,07  | 0,0 |
| Toimintakate 1                           |           |              |             | -634,07 | 634,07  | 0,0 |
| Toimintakate 2                           |           |              |             | -634,07 | 634,07  | 0,0 |
| Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)        |           |              |             | -634,07 | 634,07  | 0,0 |

Herättäjäjuhlat järjestettiin vuonna 2024.

## 2.1.4. Hautaustoimi (pääluokka 4)

|                                   | TA kuluva          | TA muutokset      | TA yhteensä        | Toteuma            | Yli-Ali            | T-%         |
|-----------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------|
| <b>4 - Hautaustoimi</b>           |                    |                   |                    |                    |                    |             |
| Toimintatuotot (ulkoiset)         | 435 250,00         | 32 800,00         | 468 050,00         | 634 584,42         | -166 534,42        | 135,6       |
| Toimintakulut (ulkoiset)          | -1 211 649,00      | -60 505,00        | -1 272 154,00      | -1 235 173,85      | -36 980,15         | 97,1        |
| Toimintakate 1                    | -776 399,00        | -27 705,00        | -804 104,00        | -600 589,43        | -203 514,57        | 74,7        |
| Toimintakulut (sisäiset)          | -1 550,00          |                   | -1 550,00          | -1 525,65          | -24,35             | 98,4        |
| <b>Toimintakate 2</b>             | <b>-777 949,00</b> | <b>-27 705,00</b> | <b>-805 654,00</b> | <b>-602 115,08</b> | <b>-203 538,92</b> | <b>74,7</b> |
| Poistot ja arvonalentumiset       | -428 690,00        |                   | -428 690,00        | -431 588,13        | 2 898,13           | 100,7       |
| Laskennalliset erät               |                    |                   |                    | -189 845,72        | 189 845,72         | 0,0         |
| Sisäiset korkokulut               |                    |                   |                    | -47 791,90         | 47 791,90          | 0,0         |
| Sisäiset vyörytyserät             |                    |                   |                    | -142 053,82        | 142 053,82         | 0,0         |
| Työalakate (ulkoiset ja sisäiset) | -1 206 639,00      | -27 705,00        | -1 234 344,00      | -1 223 548,93      | -10 795,07         | 99,1        |

Hautaustoimen tehtävänä on ylläpitää hautaustoimilain mukaisesti seurakuntayhtymän hautausmaita sekä niillä olevia kiinteistöjä. Hautaustoimi huolehtii erilaisten hautapaikkojen riittävydestä, uusien hauta-alueiden rakentamisesta sekä vainajien hautaamiseen liittyvistä palveluista. Krematorion osalta hoidetaan sekä kehitetään tuhkauspalveluita.

### Tavoitteet ja toimenpiteet sekä tavoitteiden toteutuminen

**1. Tavoite:** Monimuotoisuuden lisääminen hautausmaiden ympäristössä

**Toimenpiteet:** Luodaan vähintään yksi koeniittyalue soveltuvalle alueelle. Haetaan hankerahaa ympäristöhankkeelle.

**Mittari:** Niitty on perustettu vuoden 2025 aikana. Hankerahahakemus on jätetty.

**Tavoitteen toteutuminen:** Niityn paikka ja suunnitelma on tehty, toteutus kevään 2026 aikana. Uusi hankehakemus on jätetty.

**2. Tavoite:** Hautaustoimen strategian ja toimintasuunnitelman laatiminen

**Toimenpiteet:** Hautaustoimen strategiatyöryhmän kanssa laaditaan riittävän selkeä strategia, jonka perusteella hautaustoimi pystyy laatimaan toimintaa ohjaavan toimintasuunnitelman.

**Mittari:** Valmis hautaustoimen strategia vuoden 2025 lopussa

**Tavoitteen toteutuminen:** Hautaustoimen strategia on valmistunut ja hyväksytty yhteisessä kirkkoneuvostossa.

**3. Tavoite:** Tyytyväiset asiakkaat

**Toimenpiteet:** Helpotetaan sähköistä asiakaspalvelua palveluita digitalisoimalla, jolloin henkilöstöresurssit riittävät paremmin henkilökohtaisen palvelun tehtäviin. Aloitetaan palautepalvelukanavan kehittäminen.

**Mittari:** Arvio tilanteesta, onko palveluiden digitalisoinnilla saatu käyttöön uusia palvelumuotoja tai ovatko ne valmistumassa käyttöön.

**Tavoitteen toteutuminen:** Dokumenttien digitalisointi on aloitettu ja sitä jatketaan vuonna 2026. Työn valmistuttua jatketaan palvelukanavien kehittämistä.

**4. Tavoite:** Hyvinvoiva henkilöstö

**Toimenpiteet:** Varmistetaan henkilöstön hyvinvointi ja kehittyminen mahdollistamalla soveltuvia koulutuksia ja kerätään palautetta toiminnan kehittämiseksi.

**Mittari:** Esitetty ja järjestetty budjetin mukaisia soveltuvia koulutuksia. Toteutettu kausi- ja vakihenkilöstön kehitysehdotuksia käytännössä, muun muassa ohjattu taukojumppa ja hankittu parempia ja ergonomisia käsityökaluja.

**Tavoitteen toteutuminen:** Henkilöstö on osallistunut useisiin koulutuksiin, jotka ovat lisänneet ammatillisen osaamisen lisäksi henkilöstön hyvinvointia. Uusia ergonomiaa parantavia työkaluja on hankittu.

## 5. Tavoite: Ympäristötavoitteet

**Toimenpiteet:** Vähennetään edelleen fossiilisten polttoaineiden käyttöä lisäämällä mahdollisuuksien mukaan sähkökäyttöisiä koneita ja laitteita hankkimalla.

**Mittari:** Käytössä ainakin yksi sähkökäyttöinen päättääjettävä nurmikonleikkuukone ja hankittu lisää muuta sähkökäyttöistä kalustoa poistuvan vanhan kaluston tilalle

**Tavoitteen toteutuminen:** Sähkökäyttöistä kalustoa on lisätty ja uusittu.

## 6. Tavoite: Uusien kustannuspaikkojen mukaisten palvelumaksujen tarkistaminen vuodelle 2026

**Toimenpiteet:** Seurataan uusien kustannuspaikkojen menoja ja tuloja ja laaditaan niiden perusteella uudet, esitettävät palvelumaksut vuodelle 2026.

**Mittari:** Uudet, reaalsiin kustannuksiin perustuvat ja tarkistetut palvelumaksut saadaan käyttöön vuonna 2026.

**Tavoitteen toteutuminen:** Uudet palvelumaksut on hyväksytty ja otettu käyttöön tammikuussa 2026.

| HAUTAUSTOIMEN TUNNULUKUJA | 2025   | 2024   |
|---------------------------|--------|--------|
| Hautauksia, kpl           | 581    | 579    |
| Arkkuhautauksia, kpl      | 97     | 98     |
| Uurnahautauksia, kpl      | 484    | 481    |
| Tuhkauksia, kpl           | 978    | 805    |
| Hoidettavia hautoja, kpl  | 10 942 | 10 937 |
| Hoitoja, kpl              | 17 013 | 17 008 |

## Hautausmaahallinto (401)

|                                   | TA kuluva   | TA muutokset | TA yhteensä | Toteuma     | Yli-Ali     | T-%   |
|-----------------------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|-------------|-------|
| <b>401 - Hautausmaahallinto</b>   |             |              |             |             |             |       |
| Toimintatuotot (ulkoiset)         |             |              |             | 1 251,80    | -1 251,80   | 0,0   |
| Toimintakulut (ulkoiset)          | -147 100,00 |              | -147 100,00 | -167 724,59 | 20 624,59   | 114,0 |
| Toimintakate 1                    | -147 100,00 |              | -147 100,00 | -166 472,79 | 19 372,79   | 113,2 |
| Toimintakulut (sisäiset)          | -1 000,00   |              | -1 000,00   | -807,57     | -192,43     | 80,8  |
| Toimintakate 2                    | -148 100,00 |              | -148 100,00 | -167 280,36 | 19 180,36   | 113,0 |
| Laskennalliset erät               |             |              |             | 167 280,36  | -167 280,36 | 0,0   |
| Sisäiset vyörytyserät             |             |              |             | 167 280,36  | -167 280,36 | 0,0   |
| Työälakate (ulkoiset ja sisäiset) | -148 100,00 |              | -148 100,00 | -0,00       | -148 100,00 | 0,0   |

## Hautausmaiden ylläpito (403)

|                                     | TA kuluva     | TA muutokset | TA yhteensä   | Toteuma       | Yli-Ali    | T-%   |
|-------------------------------------|---------------|--------------|---------------|---------------|------------|-------|
| <b>403 - Hautausmaiden ylläpito</b> |               |              |               |               |            |       |
| Toimintatuotot (ulkoiset)           | 110 250,00    | 32 800,00    | 143 050,00    | 177 161,34    | -34 111,34 | 123,8 |
| Toimintakulut (ulkoiset)            | -776 039,00   | -60 505,00   | -836 544,00   | -798 292,40   | -38 251,60 | 95,4  |
| Toimintakate 1                      | -665 789,00   | -27 705,00   | -693 494,00   | -621 131,06   | -72 362,94 | 89,6  |
| Toimintakulut (sisäiset)            | -550,00       |              | -550,00       | -718,08       | 168,08     | 130,6 |
| Toimintakate 2                      | -666 339,00   | -27 705,00   | -694 044,00   | -621 849,14   | -72 194,86 | 89,6  |
| Poistot ja arvonalentumiset         | -428 690,00   |              | -428 690,00   | -372 512,67   | -56 177,33 | 86,9  |
| Laskennalliset erät                 |               |              |               | -295 602,99   | 295 602,99 | 0,0   |
| Sisäiset korkokulut                 |               |              |               | -47 791,90    | 47 791,90  | 0,0   |
| Sisäiset vyörytyserät               |               |              |               | -247 811,09   | 247 811,09 | 0,0   |
| Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)   | -1 095 029,00 | -27 705,00   | -1 122 734,00 | -1 289 964,80 | 167 230,80 | 114,9 |

Vertailuvuoden 2024 lukuihin sisältyy krematorion että vainajasäilytyksen toimintatuotot ja -kulut. Vuodelle 2025 tehtäväalueita on päivitetty vastaamaan Kirkkohallituksen yleiskirjeen 12/2024 ohjetta. Uuden seurakuntayhtymien kustannusten kohdentamisohteen mukaisesti hautaustoimen pääluokkaan on perustettu tehtäväalueet vainajasäilytys (406) ja krematoriot (407). Tämä vaikuttaa talousarviovuosien vertailukelpoisuuteen.

## Hautaaminen (404)

|                                   | TA kuluva   | TA muutokset | TA yhteensä | Toteuma     | Yli-Ali   | T-%   |
|-----------------------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|-----------|-------|
| <b>404 - Hautaaminen</b>          |             |              |             |             |           |       |
| Toimintatuotot (ulkoiset)         | 86 000,00   |              | 86 000,00   | 83 458,85   | 2 541,15  | 97,0  |
| Toimintakulut (ulkoiset)          | -125 860,00 |              | -125 860,00 | -129 493,37 | 3 633,37  | 102,9 |
| Toimintakate 1                    | -39 860,00  |              | -39 860,00  | -46 034,52  | 6 174,52  | 115,5 |
| Toimintakate 2                    | -39 860,00  |              | -39 860,00  | -46 034,52  | 6 174,52  | 115,5 |
| Laskennalliset erät               |             |              |             | -30 514,26  | 30 514,26 | 0,0   |
| Sisäiset vyörytyserät             |             |              |             | -30 514,26  | 30 514,26 | 0,0   |
| Työalakate (ulkoiset ja sisäiset) | -39 860,00  |              | -39 860,00  | -76 548,78  | 36 688,78 | 192,0 |

## Vainajasäilytys (406)

|                                   | TA kuluva  | TA muutokset | TA yhteensä | Toteuma    | Yli-Ali    | T-%   |
|-----------------------------------|------------|--------------|-------------|------------|------------|-------|
| <b>406 - Vainajasäilytys</b>      |            |              |             |            |            |       |
| Toimintatuotot (ulkoiset)         | 26 000,00  |              | 26 000,00   | 31 757,00  | -5 757,00  | 122,1 |
| Toimintakulut (ulkoiset)          | -31 590,00 |              | -31 590,00  | -26 182,01 | -5 407,99  | 82,9  |
| Toimintakate 1                    | -5 590,00  |              | -5 590,00   | 5 574,99   | -11 164,99 | -99,7 |
| Toimintakate 2                    | -5 590,00  |              | -5 590,00   | 5 574,99   | -11 164,99 | -99,7 |
| Laskennalliset erät               |            |              |             | -5 835,15  | 5 835,15   | 0,0   |
| Sisäiset vyörytyserät             |            |              |             | -5 835,15  | 5 835,15   | 0,0   |
| Työalakate (ulkoiset ja sisäiset) | -5 590,00  |              | -5 590,00   | -260,16    | -5 329,84  | 4,7   |

## Krematoriot (407)

|                                   | TA kuluva   | TA muutokset | TA yhteensä | Toteuma     | Yli-Ali     | T-%   |
|-----------------------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|-------------|-------|
| <b>407 - Krematoriot</b>          |             |              |             |             |             |       |
| Toimintatuotot (ulkoiset)         | 213 000,00  |              | 213 000,00  | 340 955,43  | -127 955,43 | 160,1 |
| Toimintakulut (ulkoiset)          | -131 060,00 |              | -131 060,00 | -113 481,48 | -17 578,52  | 86,6  |
| Toimintakate 1                    | 81 940,00   |              | 81 940,00   | 227 473,95  | -145 533,95 | 277,6 |
| Toimintakate 2                    | 81 940,00   |              | 81 940,00   | 227 473,95  | -145 533,95 | 277,6 |
| Poistot ja arvonalentumiset       |             |              |             | -59 075,46  | 59 075,46   | 0,0   |
| Laskennalliset erät               |             |              |             | -25 173,68  | 25 173,68   | 0,0   |
| Sisäiset vyörytyserät             |             |              |             | -25 173,68  | 25 173,68   | 0,0   |
| Työälakate (ulkoiset ja sisäiset) | 81 940,00   |              | 81 940,00   | 143 224,81  | -61 284,81  | 174,8 |

## 2.1.5. Kiinteistötoimi (pääluokka 5)

|                                   | TA kuluva            | TA muutokset       | TA yhteensä          | Toteuma              | Yli-Ali           | T-%         |
|-----------------------------------|----------------------|--------------------|----------------------|----------------------|-------------------|-------------|
| <b>5 - Kiinteistötoimi</b>        |                      |                    |                      |                      |                   |             |
| Toimintatuotot (ulkoiset)         | 484 140,00           | -125 000,00        | 359 140,00           | 345 277,01           | 13 862,99         | 96,1        |
| Toimintakulut (ulkoiset)          | -3 828 898,00        | -300 000,00        | -4 128 898,00        | -4 118 321,99        | -10 576,01        | 99,7        |
| Toimintakate 1                    | -3 344 758,00        | -425 000,00        | -3 769 758,00        | -3 773 044,98        | 3 286,98          | 100,1       |
| Toimintatuotot (sisäiset)         | 212 315,00           |                    | 212 315,00           | 229 289,62           | -16 974,62        | 108,0       |
| Toimintakulut (sisäiset)          | -160,00              |                    | -160,00              | -1 680,51            | 1 520,51          | 1 050,3     |
| <b>Toimintakate 2</b>             | <b>-3 132 603,00</b> | <b>-425 000,00</b> | <b>-3 557 603,00</b> | <b>-3 545 435,87</b> | <b>-12 167,13</b> | <b>99,7</b> |
| Poistot ja arvonalentumiset       | -1 146 070,00        |                    | -1 146 070,00        | -1 315 977,91        | 169 907,91        | 114,8       |
| Laskennalliset erät               |                      |                    |                      | -528 075,82          | 528 075,82        | 0,0         |
| Sisäiset korkokulut               |                      |                    |                      | -214 460,24          | 214 460,24        | 0,0         |
| Sisäiset vyörytyserät             |                      |                    |                      | -313 615,58          | 313 615,58        | 0,0         |
| Työälakate (ulkoiset ja sisäiset) | -4 278 673,00        | -425 000,00        | -4 703 673,00        | -5 389 489,60        | 685 816,60        | 114,6       |

Kiinteistötoimen tehtävänä on tukea seurakuntien toimintaa organisoimalla ja hankkimalla tarvittavia kiinteistöjen ylläpito-, huolto-, korjaus- ja rakentamis- sekä turvallisuuspalveluja. Kiinteistötoimi huolehtii viranomaisten vaatimista velvoitteista sekä seurakuntien ja seurakuntayhtymän vuokrahuoneistojen vuokraamisesta sekä tuottaa vahtimestari-, keittiö- ja puhtaanapitopalveluja.

### Tavoitteet ja toimenpiteet sekä tavoitteiden toteutuminen

**1. Tavoite:** Investointisuunnitelman hankkeiden läpivienti taloudellisesti.

**Toimenpiteet:** Toteutetaan ja johdetaan investointisuunnitelmaan luetellut hankkeet ja pysytään määritellyssä budjetissa.

**Mittari:** Hankkeiden toteutumisen seuranta, korjausvelan pieneneminen

**Tavoitteen toteutuminen:** Investoinnit vietiin läpi pääosin suunnittelussa budjetissa ja aikataulussa. Suurin ylitys suunniteltuun tuli Vähänkyrön kirkon perusparannuksen suunnittelukustannuksissa, mutta ylitys oli hallittu ja ohjausryhmässä sovittu, koska tiedossa on, että Kirkkohallitus myöntää avustusta kirkkojen perusparannusten suunnittelukustannuksiin. Korjausvelkaa pystyttiin pienentämään kiinteistöstrategian säilytettävään salkkuun määritellyissä kohteissa.

**2. Tavoite:** Kiinteistöstrategian toteuttaminen: toimivat, tehokkaat ja monikäyttöiset tilat

**Toimenpiteet:** Huomioidaan korjaustoimenpiteissä monikäyttöisyys ja esteettömyys. Tehostetaan tilojen käyttöä käyttäjien kanssa yhteistyössä.

**Mittari:** Korjaustoimenpiteiden arviointi esimerkiksi käyttäjien ja seurakuntalaisten toimesta, palautteet, käyttöasteet

**Tavoitteen toteutuminen:** Investoinneissa on huomioitu kiinteistöstrategian linjaukset. Esteettömyyttä on parannettu muun muassa useiden kohteiden induktiosilmukka-korjauksilla. Olimme mukana Ympäristöministeriön käynnistämässä hankkeessa, jossa seurataan erilaisten kiinteistöjen käyttöasteita. Seurasimme käyttöasteita neljässä kohteessa.

**3. Tavoite:** Tyytyväiset asiakkaat ja hyvinvoiva henkilöstö

**Toimenpiteet:** Suunnitellaan korjauksia yhdessä työmuotojen kanssa. Pyritään siihen, että tilat ovat hyvät ja terveelliset.

**Mittari:** Sisäilmakorjausten ja toiminnallisten muutosten toteuttaminen

**Tavoitteen toteutuminen:** Työmuotoja on osallistettu vapautuneiden tilojen käyttöön liittyen mm. Pitkäkatu 77 muutostöissä ja Palosaaren kirkon asunnon suunnittelussa sekä Vähänkyrön kirkon peruskorjauksessa. Sisäilmakartoituksia- ja korjauksia sekä sisäilman seurantaan toteutettiin kohteissa, joissa on koettu ongelmia, esimerkiksi Palosaaren seurakuntatalo, Gerbyn seurakuntatalo ja Huutoniemen kirkko.

**4. Tavoite:** Ympäristövaikutusten vähentäminen ja kiinteistöjen energiatehokkuuden parantaminen

**Toimenpiteet:** Luovutaan öljylämmityksestä. Valitaan ympäristön kannalta kestäviä ratkaisuja korjaamisessa ja rakentamisessa. Käyttöön otetaan hiilijalanjälkilaskenta. Järjestetään metsien hoito järkevästi.

**Mittari:** Seurataan, montako kohdetta on vielä öljylämmityksen piirissä. Hiilijalanjälkilaskennan kautta saadut tulokset toiminnan suunnasta. Energiankulutuksen seuranta ja vähentäminen. Metsien hoidosta saatava tuotto.

**Tavoitteen toteutuminen:** Alskathemmetin leirikeskuksessa on siirrytty lämmityksessä biopolttonaineeseen. Olemme mukana Helsingin seurakuntayhtymän vetämässä Ilmasto- ja vastuullisuusvahtityö hankkeessa, jonka tarkoituksena on saada paremmin tietoa hiilijalanjälkivaikutuksista. Joihinkin kohteisiin on tehty energiakartoitus ja näiden perusteella on tehty energian säästöön tähtääviä korjauksia. Energiankulutusta seurataan Granlund Managerin (GM) kautta ja tehdään tarvittavia toimenpiteitä energian säästämiseksi. Leirikeskuksissa on otettu käyttöön Smartvatten-seuranta, joka havaitsee mahdolliset isot tai pienet vesivuodot käyttövesijärjestelmässä. Metsämme on kartoitettu ja metsäsuunnitelma on hyväksytty Yhteisessä kirkkoneuvostossa 22.1.2026.

**5. Tavoite:** Kootaan tarkemmat tiedot kiinteistöistä ja niihin kohdistuvista toimenpiteistä

**Toimenpiteet:** Kuntoarvioiden teettäminen, piirustusten sähköinen dokumentointi ja dokumenttien yhdenmukainen tallentaminen, huoltotoimenpiteiden suunnittelu ja seuranta

**Mittari:** Kuinka monessa kohteessa on PTS. Kuinka monen kohteen tiedot puuttuvat GM:stä ja Basiksesta. Löytyvätkö kaikki huoltoraportit ja viranomaislausunnot GM:stä. Huoltotoimenpiteiden vasteajat.

**Tavoitteen toteutuminen:** Korjaustiedot on viety Basikseen ja olemassa olevia tietoja on tarkastettu. Kaikki huolto- ja tarkastusraportit sekä viranomaislausunnot viedään GM:iin. Huoltotoimenpiteiden vasteaikoja seurataan ja käydään läpi yhteistyökumppanin kanssa säännöllisesti. Osa kohteiden piirustuksista on digitalisoitu, mutta työ edistyy hitaasti vähäisten henkilöstöresurssien takia. PTS tiedot ovat työn alla.

**6. Tavoite:** Henkilöstöresurssien järkevä ja tehokas käyttö

**Toimenpiteet:** Tarkastellaan töiden sisältöä, varataan oikea määrä työntekijöitä tilaisuuksiin, eläköitymisen yhteydessä mahdolliset uudelleenjärjestelyt

**Mittari:** Henkilöstökustannusten pysyminen ennallaan tai pieneneminen

**Tavoitteen toteutuminen:** Henkilöstökustannukset ovat pysyneet pääosin suunnittelussa. Pienet ylitykset johtuvat työvapaista tai sairauslomajärjestelyistä.

### Kiinteistöhallinto (501)

|                                   | TA kuluva   | TA muutokset | TA yhteensä | Toteuma     | Yli-Ali     | T-%     |
|-----------------------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|-------------|---------|
| <b>501 - Kiinteistöhallinto</b>   |             |              |             |             |             |         |
| Toimintatuotot (ulkoiset)         |             |              |             | 2 241,74    | -2 241,74   | 0,0     |
| Toimintakulut (ulkoiset)          | -392 580,00 | 97 700,00    | -294 880,00 | -275 052,85 | -19 827,15  | 93,3    |
| Toimintakate 1                    | -392 580,00 | 97 700,00    | -294 880,00 | -272 811,11 | -22 068,89  | 92,5    |
| Toimintakulut (sisäiset)          | -100,00     |              | -100,00     | -1 273,60   | 1 173,60    | 1 273,6 |
| Toimintakate 2                    | -392 680,00 | 97 700,00    | -294 980,00 | -274 084,71 | -20 895,29  | 92,9    |
| Laskennalliset erät               |             |              |             | 274 084,71  | -274 084,71 | 0,0     |
| Sisäiset vyörytyserät             |             |              |             | 274 084,71  | -274 084,71 | 0,0     |
| Työalakate (ulkoiset ja sisäiset) | -392 680,00 | 97 700,00    | -294 980,00 | -0,00       | -294 980,00 | 0,0     |

### Kirkot (502)

|                                   | TA kuluva     | TA muutokset | TA yhteensä   | Toteuma       | Yli-Ali    | T-%   |
|-----------------------------------|---------------|--------------|---------------|---------------|------------|-------|
| <b>502 - Kirkot</b>               |               |              |               |               |            |       |
| Toimintatuotot (ulkoiset)         | 98 360,00     |              | 98 360,00     | 89 976,99     | 8 383,01   | 91,5  |
| Toimintakulut (ulkoiset)          | -1 027 800,00 | -119 920,00  | -1 147 720,00 | -1 151 674,01 | 3 954,01   | 100,3 |
| Toimintakate 1                    | -929 440,00   | -119 920,00  | -1 049 360,00 | -1 061 697,02 | 12 337,02  | 101,2 |
| Toimintakulut (sisäiset)          | -40,00        |              | -40,00        | -269,20       | 229,20     | 673,0 |
| Toimintakate 2                    | -929 480,00   | -119 920,00  | -1 049 400,00 | -1 061 966,22 | 12 566,22  | 101,2 |
| Poistot ja arvonalentumiset       | -373 680,00   |              | -373 680,00   | -432 348,93   | 58 668,93  | 115,7 |
| Laskennalliset erät               |               |              |               | -186 331,49   | 186 331,49 | 0,0   |
| Sisäiset korkokulut               |               |              |               | -62 016,77    | 62 016,77  | 0,0   |
| Sisäiset vyörytyserät             |               |              |               | -124 314,72   | 124 314,72 | 0,0   |
| Työalakate (ulkoiset ja sisäiset) | -1 303 160,00 | -119 920,00  | -1 423 080,00 | -1 680 646,64 | 257 566,64 | 118,1 |

### Kellotapulit (503)

|                                   | TA kuluva  | TA muutokset | TA yhteensä | Toteuma    | Yli-Ali  | T-%   |
|-----------------------------------|------------|--------------|-------------|------------|----------|-------|
| <b>503 - Kellotapulit</b>         |            |              |             |            |          |       |
| Toimintakulut (ulkoiset)          | -9 000,00  |              | -9 000,00   | -13 447,26 | 4 447,26 | 149,4 |
| Toimintakate 1                    | -9 000,00  |              | -9 000,00   | -13 447,26 | 4 447,26 | 149,4 |
| Toimintakate 2                    | -9 000,00  |              | -9 000,00   | -13 447,26 | 4 447,26 | 149,4 |
| Poistot ja arvonalentumiset       | -1 640,00  |              | -1 640,00   | -1 636,11  | -3,89    | 99,8  |
| Laskennalliset erät               |            |              |             | -1 479,16  | 1 479,16 | 0,0   |
| Sisäiset korkokulut               |            |              |             | -623,70    | 623,70   | 0,0   |
| Sisäiset vyörytyserät             |            |              |             | -855,46    | 855,46   | 0,0   |
| Työalakate (ulkoiset ja sisäiset) | -10 640,00 |              | -10 640,00  | -16 562,53 | 5 922,53 | 155,7 |

## Siunauskappelit (504)

|                                   | TA kuluva   | TA muutokset | TA yhteensä | Toteuma     | Yli-Ali   | T-%   |
|-----------------------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|-----------|-------|
| <b>504 - Siunauskappelit</b>      |             |              |             |             |           |       |
| Toimintatuotot (ulkoiset)         | 40 000,00   |              | 40 000,00   | 41 700,00   | -1 700,00 | 104,3 |
| Toimintakulut (ulkoiset)          | -187 140,00 | -32 930,00   | -220 070,00 | -246 172,61 | 26 102,61 | 111,9 |
| Toimintakate 1                    | -147 140,00 | -32 930,00   | -180 070,00 | -204 472,61 | 24 402,61 | 113,6 |
| Toimintakate 2                    | -147 140,00 | -32 930,00   | -180 070,00 | -204 472,61 | 24 402,61 | 113,6 |
| Poistot ja arvonalentumiset       | -16 970,00  |              | -16 970,00  | -13 871,34  | -3 098,66 | 81,7  |
| Laskennalliset erät               |             |              |             | -25 070,07  | 25 070,07 | 0,0   |
| Sisäiset korkokulut               |             |              |             | -4 249,76   | 4 249,76  | 0,0   |
| Sisäiset vyörytyserät             |             |              |             | -20 820,31  | 20 820,31 | 0,0   |
| Työälakate (ulkoiset ja sisäiset) | -164 110,00 | -32 930,00   | -197 040,00 | -243 414,02 | 46 374,02 | 123,5 |

## Seurakuntatalot (506)

|                                   | TA kuluva     | TA muutokset | TA yhteensä   | Toteuma       | Yli-Ali    | T-%   |
|-----------------------------------|---------------|--------------|---------------|---------------|------------|-------|
| <b>506 - Seurakuntatalot</b>      |               |              |               |               |            |       |
| Toimintatuotot (ulkoiset)         | 60 300,00     |              | 60 300,00     | 58 553,23     | 1 746,77   | 97,1  |
| Toimintakulut (ulkoiset)          | -720 070,00   | -164 370,00  | -884 440,00   | -828 471,19   | -55 968,81 | 93,7  |
| Toimintakate 1                    | -659 770,00   | -164 370,00  | -824 140,00   | -769 917,96   | -54 222,04 | 93,4  |
| Toimintatuotot (sisäiset)         | 13 150,00     |              | 13 150,00     | 14 168,00     | -1 018,00  | 107,7 |
| Toimintakulut (sisäiset)          |               |              |               | -26,10        | 26,10      | 0,0   |
| Toimintakate 2                    | -646 620,00   | -164 370,00  | -810 990,00   | -755 776,06   | -55 213,94 | 93,2  |
| Poistot ja arvonalentumiset       | -389 050,00   |              | -389 050,00   | -387 728,82   | -1 321,18  | 99,7  |
| Laskennalliset erät               |               |              |               | -171 368,59   | 171 368,59 | 0,0   |
| Sisäiset korkokulut               |               |              |               | -84 546,14    | 84 546,14  | 0,0   |
| Sisäiset vyörytyserät             |               |              |               | -86 822,45    | 86 822,45  | 0,0   |
| Työälakate (ulkoiset ja sisäiset) | -1 035 670,00 | -164 370,00  | -1 200 040,00 | -1 314 873,47 | 114 833,47 | 109,6 |

## Asuinkiinteistöt- ja osakkeet (507)

|                                            | TA kuluva  | TA muutokset | TA yhteensä | Toteuma     | Yli-Ali    | T-%     |
|--------------------------------------------|------------|--------------|-------------|-------------|------------|---------|
| <b>507 - Asuinkiinteistöt ja -osakkeet</b> |            |              |             |             |            |         |
| Toimintatuotot (ulkoiset)                  | 96 820,00  | -70 000,00   | 26 820,00   | 28 642,05   | -1 822,05  | 106,8   |
| Toimintakulut (ulkoiset)                   | -38 065,00 | -7 070,00    | -45 135,00  | -74 940,54  | 29 805,54  | 166,0   |
| Toimintakate 1                             | 58 755,00  | -77 070,00   | -18 315,00  | -46 298,49  | 27 983,49  | 252,8   |
| Toimintakulut (sisäiset)                   |            |              |             | -9,00       | 9,00       | 0,0     |
| Toimintakate 2                             | 58 755,00  | -77 070,00   | -18 315,00  | -46 307,49  | 27 992,49  | 252,8   |
| Poistot ja arvonalentumiset                | -13 820,00 |              | -13 820,00  | -153 562,53 | 139 742,53 | 1 111,2 |
| Laskennalliset erät                        |            |              |             | -80 040,35  | 80 040,35  | 0,0     |
| Sisäiset korkokulut                        |            |              |             | -3 114,28   | 3 114,28   | 0,0     |
| Sisäiset vyörytyserät                      |            |              |             | -76 926,07  | 76 926,07  | 0,0     |
| Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)          | 44 935,00  | -77 070,00   | -32 135,00  | -279 910,37 | 247 775,37 | 871,0   |

## Leiri- ja kurssikeskukset (508)

|                                        | TA kuluva   | TA muutokset | TA yhteensä | Toteuma       | Yli-Ali    | T-%   |
|----------------------------------------|-------------|--------------|-------------|---------------|------------|-------|
| <b>508 - Leiri- ja kurssikeskukset</b> |             |              |             |               |            |       |
| Toimintatuotot (ulkoiset)              | 82 100,00   |              | 82 100,00   | 68 525,57     | 13 574,43  | 83,5  |
| Toimintakulut (ulkoiset)               | -716 357,00 | -69 610,00   | -785 967,00 | -770 758,27   | -15 208,73 | 98,1  |
| Toimintakate 1                         | -634 257,00 | -69 610,00   | -703 867,00 | -702 232,70   | -1 634,30  | 99,8  |
| Toimintatuotot (sisäiset)              | 134 605,00  |              | 134 605,00  | 149 698,18    | -15 093,18 | 111,2 |
| Toimintakulut (sisäiset)               | -20,00      |              | -20,00      |               | -20,00     | 0,0   |
| Toimintakate 2                         | -499 672,00 | -69 610,00   | -569 282,00 | -552 534,52   | -16 747,48 | 97,1  |
| Poistot ja arvonalentumiset            | -336 120,00 |              | -336 120,00 | -331 038,84   | -5 081,16  | 98,5  |
| Laskennalliset erät                    |             |              |             | -146 395,88   | 146 395,88 | 0,0   |
| Sisäiset korkokulut                    |             |              |             | -59 909,59    | 59 909,59  | 0,0   |
| Sisäiset vyörytyserät                  |             |              |             | -86 486,29    | 86 486,29  | 0,0   |
| Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)      | -835 792,00 | -69 610,00   | -905 402,00 | -1 029 969,24 | 124 567,24 | 113,8 |

## Muut rakennukset (509)

|                                   | TA kuluva | TA muutokset | TA yhteensä | Toteuma | Yli-Ali | T-% |
|-----------------------------------|-----------|--------------|-------------|---------|---------|-----|
| <b>509 - Muut rakennukset</b>     |           |              |             |         |         |     |
| Toimintakulut (ulkoiset)          |           |              |             | -367,50 | 367,50  | 0,0 |
| Toimintakate 1                    |           |              |             | -367,50 | 367,50  | 0,0 |
| Toimintakate 2                    |           |              |             | -367,50 | 367,50  | 0,0 |
| Laskennalliset erät               |           |              |             | -20,02  | 20,02   | 0,0 |
| Sisäiset vyörytyserät             |           |              |             | -20,02  | 20,02   | 0,0 |
| Työälakate (ulkoiset ja sisäiset) |           |              |             | -387,52 | 387,52  | 0,0 |

## Maa- ja metsätalous (510)

|                                   | TA kuluva | TA muutokset | TA yhteensä | Toteuma   | Yli-Ali   | T-%   |
|-----------------------------------|-----------|--------------|-------------|-----------|-----------|-------|
| <b>510 - Maa- ja metsätalous</b>  |           |              |             |           |           |       |
| Toimintatuotot (ulkoiset)         | 55 850,00 | -55 000,00   | 850,00      | 4 183,67  | -3 333,67 | 492,2 |
| Toimintakulut (ulkoiset)          | -7 100,00 |              | -7 100,00   | -3 705,94 | -3 394,06 | 52,2  |
| Toimintakate 1                    | 48 750,00 | -55 000,00   | -6 250,00   | 477,73    | -6 727,73 | -7,6  |
| Toimintakate 2                    | 48 750,00 | -55 000,00   | -6 250,00   | 477,73    | -6 727,73 | -7,6  |
| Poistot ja arvonalentumiset       |           |              |             | 4 208,66  | -4 208,66 | 0,0   |
| Laskennalliset erät               |           |              |             | -1 230,10 | 1 230,10  | 0,0   |
| Sisäiset vyörytyserät             |           |              |             | -1 230,10 | 1 230,10  | 0,0   |
| Työälakate (ulkoiset ja sisäiset) | 48 750,00 | -55 000,00   | -6 250,00   | 3 456,29  | -9 706,29 | -55,3 |

## Muu kiinteistötoimi (511)

|                                   | TA kuluva   | TA muutokset | TA yhteensä | Toteuma     | Yli-Ali    | T-%        |
|-----------------------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|------------|------------|
| <b>511 - Muu kiinteistötoimi.</b> |             |              |             |             |            |            |
| Toimintatuotot (ulkoiset)         | 210,00      |              | 210,00      | 11 028,39   | -10 818,39 | 5<br>251,6 |
| Toimintakulut (ulkoiset)          | -448 005,00 |              | -448 005,00 | -453 003,72 | 4 998,72   | 101,1      |
| Toimintakate 1                    | -447 795,00 |              | -447 795,00 | -441 975,33 | -5 819,67  | 98,7       |
| Toimintakulut (sisäiset)          |             |              |             | -13,00      | 13,00      | 0,0        |
| Toimintakate 2                    | -447 795,00 |              | -447 795,00 | -441 988,33 | -5 806,67  | 98,7       |
| Poistot ja arvonalentumiset       | -14 790,00  |              | -14 790,00  |             | -14 790,00 | 0,0        |
| Laskennalliset erät               |             |              |             | -157 424,43 | 157 424,43 | 0,0        |
| Sisäiset vyörytyserät             |             |              |             | -157 424,43 | 157 424,43 | 0,0        |
| Työälakate (ulkoiset ja sisäiset) | -462 585,00 |              | -462 585,00 | -599 412,76 | 136 827,76 | 129,6      |

## Keittiötoimi (512)

|                                   | TA kuluva   | TA muutokset | TA yhteensä | Toteuma     | Yli-Ali   | T-%   |
|-----------------------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|-----------|-------|
| <b>512 - Keittiötoimi</b>         |             |              |             |             |           |       |
| Toimintatuotot (ulkoiset)         | 50 500,00   |              | 50 500,00   | 40 425,37   | 10 074,63 | 80,1  |
| Toimintakulut (ulkoiset)          | -282 781,00 | -3 800,00    | -286 581,00 | -300 728,10 | 14 147,10 | 104,9 |
| Toimintakate 1                    | -232 281,00 | -3 800,00    | -236 081,00 | -260 302,73 | 24 221,73 | 110,3 |
| Toimintatuotot (sisäiset)         | 64 560,00   |              | 64 560,00   | 65 423,44   | -863,44   | 101,3 |
| Toimintakulut (sisäiset)          |             |              |             | -89,61      | 89,61     | 0,0   |
| Toimintakate 2                    | -167 721,00 | -3 800,00    | -171 521,00 | -194 968,90 | 23 447,90 | 113,7 |
| Laskennalliset erät               |             |              |             | -32 800,44  | 32 800,44 | 0,0   |
| Sisäiset vyörytyserät             |             |              |             | -32 800,44  | 32 800,44 | 0,0   |
| Työälakate (ulkoiset ja sisäiset) | -167 721,00 | -3 800,00    | -171 521,00 | -227 769,34 | 56 248,34 | 132,8 |

## 2.1.6. Testamentti- ja lahjoitusrahastot

|                                   | TA kuluva         | TA muutokset | TA yhteensä       | Toteuma            | Yli-Ali           | T-%          |
|-----------------------------------|-------------------|--------------|-------------------|--------------------|-------------------|--------------|
| Toimintatuotot (ulkoiset)         | 100 150,00        |              | 100 150,00        | 47 159,82          | 52 990,18         | 47,1         |
| Toimintakulut (ulkoiset)          | -174 260,00       |              | -174 260,00       | -245 577,12        | 71 317,12         | 140,9        |
| Toimintakate 1                    | -74 110,00        |              | -74 110,00        | -198 417,30        | 124 307,30        | 267,7        |
| <b>Toimintakate 2</b>             | <b>-74 110,00</b> |              | <b>-74 110,00</b> | <b>-198 417,30</b> | <b>124 307,30</b> | <b>267,7</b> |
| Työalakate (ulkoiset ja sisäiset) | -74 110,00        |              | -74 110,00        | -198 417,30        | 124 307,30        | 267,7        |

Testamentti- ja lahjoitusrahastoihin sisältyy saatua omaisuutta, jonka käyttöön liittyy sopimukseen, testamenttiin tai lahjakirjaan perustuvia varojen käyttöä ja kartuttamista koskevia ehtoja. Nämä ehdot on kirjattu rahastojen sääntöihin.

### Tavoitteet ja toimenpiteet sekä tavoitteiden toteutuminen

**1. Tavoite:** Testamentti- ja lahjoitusrahastoista on varojen jakamisen päätöksenteon tueksi ajan tasaiset tiedot ja tuntemus rahastojen säännöistä.

**Toimenpiteet:** Läpikäydään testamentti- ja lahjoitusrahastojen tilanne ja tulevaisuudenkuva rahastojen sääntöjen valossa.

**Mittari:** Rahastoista on tehty tilannekatsaus.

**Tavoitteen toteutuminen:** Tavoite toteutui osittain. Vaasan ruotsalainen seurakunta on käynyt läpi rahastojensa tilanteen vuoden 2025 aikana ja uudistanut rahastojen säännöt.

## 2.2. Tuloslaskelmaosan toteutuminen

### Talousarvion tuloslaskelmaosan toteutumavertailu

|                                                     | Toteuma 2024         | TA 2025              | TA<br>muutokset<br>2025 | TA yhteensä<br>2025  | Toteuma 2025         | Yli-ali           | T-%          |
|-----------------------------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|----------------------|-------------------|--------------|
| Toimintatuotot                                      | 1 671 821,19         | 1 585 250,00         | -92 200,00              | 1 493 050,00         | 1 735 639,91         | -242 589,91       | 116,2        |
| Korvaukset                                          | 165 693,54           | 108 300,00           |                         | 108 300,00           | 131 431,65           | -23 131,65        | 121,4        |
| Myyntituotot                                        | 126 377,80           | 129 620,00           |                         | 129 620,00           | 120 071,47           | 9 548,53          | 92,6         |
| Maksutuotot                                         | 663 329,21           | 643 085,00           |                         | 643 085,00           | 809 914,18           | -166 829,18       | 125,9        |
| Vuokratuotot                                        | 223 346,12           | 234 920,00           |                         | 234 920,00           | 251 972,43           | -17 052,43        | 107,3        |
| Metsätalouden tuotot                                | 1 700,00             | 55 000,00            | -55 000,00              | 0,00                 | 1 269,14             | -1 269,14         | 0,0          |
| Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat               | 131 532,69           | 77 990,00            |                         | 77 990,00            | 37 963,72            | 40 026,28         | 48,7         |
| Tuet ja avustukset                                  | 122 152,54           | 50 100,00            | 32 800,00               | 82 900,00            | 150 809,11           | -67 909,11        | 181,9        |
| Muut toimintatuotot                                 | 44 901,83            | 70 000,00            | -70 000,00              | 0,00                 | 2 346,59             | -2 346,59         | 0,0          |
| Sisäiset tuotot                                     | 192 787,46           | 216 235,00           |                         | 216 235,00           | 229 861,62           | -13 626,62        | 106,3        |
| Toimintakulut                                       | -13 701 786,19       | -14 196 008,00       | -360 505,00             | -14 556 513,00       | -14 142 927,83       | -413 585,17       | 97,2         |
| Henkilöstökulut                                     | -7 958 638,89        | -8 464 715,00        | -138 600,00             | -8 603 315,00        | -8 334 373,47        | -268 941,53       | 96,9         |
| Palkat ja palkkiot                                  | -6 561 239,99        | -6 708 800,00        | -135 700,00             | -6 844 500,00        | -6 814 532,04        | -29 967,96        | 99,6         |
| Henkilösivukulut                                    | -1 466 212,22        | -1 759 915,00        | -2 900,00               | -1 762 815,00        | -1 597 870,51        | -164 944,49       | 90,6         |
| Henkilökulujen oikaisuerät                          | 68 813,32            | 4 000,00             |                         | 4 000,00             | 78 029,08            | -74 029,08        | 1 950,7      |
| Palvelujen ostot                                    | -2 841 265,56        | -2 741 384,00        | -187 895,00             | -2 929 279,00        | -2 893 819,14        | -35 459,86        | 98,8         |
| Palvelun ostot - sisäiset                           | -192 787,46          | -216 235,00          |                         | -216 235,00          | -229 861,62          | 13 626,62         | 106,3        |
| Vuokratulut                                         | -432 791,10          | -477 629,00          | -500,00                 | -478 129,00          | -479 608,08          | 1 479,08          | 100,3        |
| Aineet ja tarvikkeet                                | -1 383 666,01        | -1 346 962,00        | -131 210,00             | -1 478 172,00        | -1 345 741,99        | -132 430,01       | 91,0         |
| Ostot tilikauden aikana                             | -1 383 666,01        | -1 346 962,00        | -131 210,00             | -1 478 172,00        | -1 345 741,99        | -132 430,01       | 91,0         |
| Annetut avustukset                                  | -540 896,15          | -488 078,00          |                         | -488 078,00          | -490 530,68          | 2 452,68          | 100,5        |
| Muut toimintakulut                                  | -351 741,02          | -461 005,00          | 97 700,00               | -363 305,00          | -368 992,85          | 5 687,85          | 101,6        |
| TOIMINTAKATE                                        | -12 029 965,00       | -12 610 758,00       | -452 705,00             | -13 063 463,00       | -12 407 287,92       | -656 175,08       | 95,0         |
| Kirkollisverotulot                                  | 13 518 539,51        | 14 779 000,00        |                         | 14 779 000,00        | 14 117 197,19        | 661 802,81        | 95,5         |
| Valtionrahoitus                                     | 1 390 848,96         | 1 063 650,00         |                         | 1 063 650,00         | 1 065 051,72         | -1 401,72         | 100,1        |
| <b>Verotuskulut</b>                                 | <b>-187 905,79</b>   | <b>-179 260,00</b>   |                         | <b>-179 260,00</b>   | <b>-177 589,88</b>   | <b>-1 670,12</b>  | <b>99,1</b>  |
| <b>Kirkon rahastomaksut</b>                         | <b>-1 154 610,00</b> | <b>-1 257 850,00</b> |                         | <b>-1 257 850,00</b> | <b>-1 257 906,00</b> | <b>56,00</b>      | <b>100,0</b> |
| Rahoitustuotot ja -kulut                            | 618 537,18           | 306 655,00           |                         | 306 655,00           | 1 017 358,25         | -710 703,25       | 331,8        |
| Korkotuotot                                         | 26 583,49            | 12 420,00            |                         | 12 420,00            | 46 871,05            | -34 451,05        | 377,4        |
| Muut rahoitustuotot                                 | 1 366 778,51         | 473 865,00           |                         | 473 865,00           | 1 253 855,50         | -779 990,50       | 264,6        |
| Sisäiset korkotuotot                                | 314 096,04           |                      |                         |                      | 262 252,14           | -262 252,14       |              |
| Arvon alentumiset sijoituksista                     | -1 009 036,57        |                      |                         |                      | -836 461,97          | 836 461,97        |              |
| Arvon alentumisten palautukset sijoituksista        | 539 567,62           |                      |                         |                      | 1 009 036,57         | -1 009 036,57     |              |
| <b>Korkokulut</b>                                   | <b>-50 088,58</b>    | <b>-51 100,00</b>    |                         | <b>-51 100,00</b>    | <b>-38 742,85</b>    | <b>-12 357,15</b> | <b>75,8</b>  |
| <b>Sijoituskiinteistöjen ja -huoneistojen kulut</b> | <b>-1 903,26</b>     |                      |                         |                      | <b>-399,80</b>       | <b>399,80</b>     |              |
| <b>Muut rahoituskulut</b>                           | <b>-253 364,03</b>   | <b>-128 530,00</b>   |                         | <b>-128 530,00</b>   | <b>-416 800,25</b>   | <b>288 270,25</b> | <b>324,3</b> |
| <b>Sisäiset korkokulut</b>                          | <b>-314 096,04</b>   |                      |                         |                      | <b>-262 252,14</b>   | <b>262 252,14</b> |              |

|                                      | Toteuma 2024  | TA 2025       | TA<br>muutokset<br>2025 | TA yhteensä<br>2025 | Toteuma 2025  | Yli-ali     | T-%   |
|--------------------------------------|---------------|---------------|-------------------------|---------------------|---------------|-------------|-------|
| VUOSIKATE                            | 2 155 444,86  | 2 101 437,00  | -452 705,00             | 1 648 732,00        | 2 356 823,36  | -708 091,36 | 142,9 |
| Poistot ja arvonalentumiset          | -1 567 532,83 | -1 574 760,00 |                         | -1 574 760,00       | -1 747 566,04 | 172 806,04  | 111,0 |
| Suunnitelman mukaiset poistot        | -1 565 682,87 | -1 574 760,00 |                         | -1 574 760,00       | -1 624 778,94 | 50 018,94   | 103,2 |
| Kertaluonteiset poistot              | -1 849,96     |               |                         |                     | -126 995,76   | 126 995,76  |       |
| Arvonalentumiset                     |               |               |                         |                     | 4 208,66      | -4 208,66   |       |
| Sisäiset vyörytyserät                | 0,00          |               |                         |                     | 0,00          | 0,00        |       |
| Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot | 0,00          | 0,00          |                         | 0,00                | -0,00         | 0,00        | 0,0   |
| Tuotot                               | 1 185 280,22  | 798 860,00    |                         | 798 860,00          | 1 177 896,64  | -379 036,64 | 147,4 |
| Kulut                                | -1 363 611,67 | -1 033 600,00 |                         | -1 033 600,00       | -1 211 448,42 | 177 848,42  | 117,2 |
| Siirrot rahastosta/rahastoon         | 178 331,45    | 234 740,00    |                         | 234 740,00          | 33 551,78     | 201 188,22  | 14,3  |
| TILIKAUDEN TULOS                     | 587 912,03    | 526 677,00    | -452 705,00             | 73 972,00           | 609 257,32    | -535 285,32 | 823,6 |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä)       | 587 912,03    | 526 677,00    | -452 705,00             | 73 972,00           | 609 257,32    | -535 285,32 | 823,6 |

### 2.2.1. Verotulot ja valtionrahoitus

| Tilivuosi | Kirkollisveroprosentti | Kirkollisvero | Valtionrahoitus |
|-----------|------------------------|---------------|-----------------|
| 2025      | 1,40                   | 14 117 197,19 | 1 065 051,72    |
| 2024      | 1,40                   | 13 518 539,51 | 1 390 848,96    |
| 2023      | 1,40                   | 13 515 036,01 | 1 370 799,00    |
| 2022      | 1,40                   | 11 858 319,40 | 1 336 860,00    |
| 2021      | 1,40                   | 11 515 894,32 | 1 321 848,00    |

Kirkollisvero on tarkoitettu varsinaisiin seurakunnallisiin tehtäviin ja valtionrahoitus seurakunnan lakisääteisten yhteiskunnallisten tehtävien (hautaus-toimi, väestökirjanpito ja kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden kohteiden ylläpito) hoitoon.

Verotuloiksi on merkitty tässä taulukossa tulot, jotka kyseenomaisena vuonna on kirjanpidossa kirjattu verotuloiksi.

## 2.3. Investointiosan toteutuminen

| Tulosyksikkö                                       | Kustannusarvio       | Toteuma yhteensä   | Ed. vuosien käyttö | TA kuluva          | Talousarvio muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteuma kuluva menot | Toteuma kuluva tulot | Toteuma kuluva yhteensä | Yli/Ali           | T-%          | Kust. arviosta käytetty 31.12. |
|----------------------------------------------------|----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|-------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|-------------------|--------------|--------------------------------|
| <b>1004010000 - Hautausmaahallinto</b>             | <b>-25 000,00</b>    | <b>-1 091,85</b>   |                    | <b>-10 000,00</b>  |                       | <b>-10 000,00</b>             | <b>-1 091,85</b>     |                      | <b>-1 091,85</b>        | <b>-8 908,15</b>  | <b>10,92</b> | <b>4,4</b>                     |
| 2012742 - Hautausmaan toimiston kalustus           | -25 000,00           | -1 091,85          |                    | -10 000,00         |                       | -10 000,00                    | -1 091,85            |                      | -1 091,85               | -8 908,15         | 10,9         | 4,4                            |
| <b>1004030000 - Huoltorak.uusi hmaa</b>            | <b>-70 000,00</b>    | <b>-51 415,82</b>  | <b>-46 039,40</b>  | <b>0,00</b>        |                       | <b>0,00</b>                   | <b>-5 376,42</b>     |                      | <b>-5 376,42</b>        | <b>5 376,42</b>   |              | <b>73,5</b>                    |
| 2011574 - Hmaa, siunausk. & huoltorak.kattokorjaus | 0,00                 | -51 415,82         | -46 039,40         |                    |                       |                               | -5 376,42            |                      | -5 376,42               | 5 376,42          |              |                                |
| 2012702 - Valaistusten suunn. ja automatisointi    | -30 000,00           |                    |                    | 0,00               |                       | 0,00                          |                      |                      | 0,00                    |                   |              |                                |
| 2012741 - Huoltorakennus, lattioiden uusiminen     | -40 000,00           |                    |                    | 0,00               |                       | 0,00                          |                      |                      | 0,00                    |                   |              |                                |
| <b>1004030100 - Huoltorak.vanha hmaa</b>           | <b>-45 000,00</b>    | <b>-26 489,37</b>  | <b>-11 935,99</b>  | <b>-10 000,00</b>  | <b>-33 000,00</b>     | <b>-43 000,00</b>             | <b>-14 553,38</b>    |                      | <b>-14 553,38</b>       | <b>-28 446,62</b> | <b>33,85</b> | <b>58,9</b>                    |
| 2011579 - Hmaa, vanhan hmaan huoltor. kunnostus    | -45 000,00           | -26 489,37         | -11 935,99         | -10 000,00         | -33 000,00            | -43 000,00                    | -14 553,38           |                      | -14 553,38              | -28 446,62        | 33,8         | 58,9                           |
| <b>1004030101 - Huoltorak.Vähän.hmaa</b>           | <b>-52 000,00</b>    |                    |                    | <b>0,00</b>        |                       | <b>0,00</b>                   |                      |                      | <b>0,00</b>             |                   |              |                                |
| 2012766 - Vähänk. hautausmaan kalustovarasto       | -52 000,00           |                    |                    | 0,00               |                       | 0,00                          |                      |                      | 0,00                    |                   |              |                                |
| <b>1004030103 - Hautausmaat</b>                    | <b>-1 120 000,00</b> | <b>-237 269,68</b> | <b>-14 888,07</b>  | <b>-269 000,00</b> | <b>-23 500,00</b>     | <b>-292 500,00</b>            | <b>-222 381,61</b>   |                      | <b>-222 381,61</b>      | <b>-70 118,39</b> | <b>76,03</b> | <b>21,2</b>                    |
| 2011576 - Hautausmaa, ajoleikkuri                  | 0,00                 | -14 888,07         | -14 888,07         | -17 000,00         |                       | -17 000,00                    |                      |                      |                         | -17 000,00        |              |                                |
| 2012704 - Uusi hautausmaa, puumuistolehto          | -10 000,00           |                    |                    |                    |                       |                               |                      |                      |                         |                   |              |                                |
| 2012705 - Hautausmaat, piha-alueiden perusparann.  | -140 000,00          | -53 000,64         |                    | -60 000,00         |                       | -60 000,00                    | -53 000,64           |                      | -53 000,64              | -6 999,36         | 88,3         | 37,9                           |
| 2012706 - Hautausmaa, muurit ja kiveykset          | -456 000,00          | -92 663,95         |                    | -152 000,00        |                       | -152 000,00                   | -92 663,95           |                      | -92 663,95              | -59 336,05        | 61,0         | 20,3                           |
| 2012740 - Huoltotien rappusten korjaaminen         | -20 000,00           | -19 954,50         |                    | -20 000,00         |                       | -20 000,00                    | -19 954,50           |                      | -19 954,50              | -45,50            | 99,8         | 99,8                           |
| 2012743 - Uusi ja vanha hautausmaa, hulevesityöt   | -170 000,00          |                    |                    | 0,00               |                       | 0,00                          |                      |                      | 0,00                    |                   |              |                                |
| 2012744 - Hautausmaat, liikenteen- ja kulunohjaus  | -40 000,00           | -16 587,55         |                    | -20 000,00         |                       | -20 000,00                    | -16 587,55           |                      | -16 587,55              | -3 412,45         | 82,9         | 41,5                           |
| 2012745 - Vanha hautausmaa, puistonpenkit          | -35 000,00           |                    |                    | 0,00               |                       | 0,00                          |                      |                      | 0,00                    |                   |              |                                |
| 2012746 - Vanhan hautausmaan muurien korjaus       | -135 000,00          |                    |                    | 0,00               |                       | 0,00                          |                      |                      | 0,00                    |                   |              |                                |

| Tulosyksikkö                                       | Kustannusarvio     | Toteuma yhteensä   | Ed. vuosien käyttö | TA kuluva          | Talousarvio muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteuma kuluva menot | Toteuma kuluva tulot | Toteuma kuluva yhteensä | Yli/Ali           | T-%          | Kust. arviosta käytetty 31.12. |
|----------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|-------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|-------------------|--------------|--------------------------------|
| 2013045 - Hautausmaat, harjakone                   |                    | -23 425,97         |                    |                    | -23 500,00            | -23 500,00                    | -23 425,97           |                      | -23 425,97              | -74,03            | 99,7         |                                |
| 2013154 - Hautausmaat, ajoleikkurit                | -34 000,00         | -16 749,00         |                    |                    |                       |                               | -16 749,00           |                      | -16 749,00              | 16 749,00         |              | 49,3                           |
| 2013613 - Hautausmaat, suurteholeikkuri            | -35 000,00         |                    |                    |                    |                       |                               |                      |                      |                         |                   |              |                                |
| 2013614 - Hautausmaat, kuormaaja                   | -32 000,00         |                    |                    |                    |                       |                               |                      |                      |                         |                   |              |                                |
| 2013616 - Hautausmaat, U-aura                      | -13 000,00         |                    |                    |                    |                       |                               |                      |                      |                         |                   |              |                                |
| <b>1004030104 - Hautausmaa Vähäk.</b>              | <b>-452 000,00</b> | <b>-10 310,65</b>  | <b>-1 488,00</b>   | <b>-30 000,00</b>  | <b>0,00</b>           | <b>-30 000,00</b>             | <b>-8 822,65</b>     |                      | <b>-8 822,65</b>        | <b>-21 177,35</b> | <b>29,41</b> | <b>2,3</b>                     |
| 2009260 - Vähänkyrön hmaa, alueiden 605 & 606 peru | 0,00               | -1 488,00          | -1 488,00          |                    |                       |                               |                      |                      |                         |                   |              |                                |
| 2012765 - Vähänk. hautausmaan laajennusosa         | -170 000,00        |                    |                    | -10 000,00         |                       | -10 000,00                    |                      |                      |                         | -10 000,00        |              |                                |
| 2012846 - Vähänk. hautausmaa infran uusiminen      | -230 000,00        | -8 822,65          |                    | -20 000,00         | 0,00                  | -20 000,00                    | -8 822,65            |                      | -8 822,65               | -11 177,35        | 44,1         | 3,8                            |
| 2013617 - Vähänk. hautausmaa, kalustovarasto       | -52 000,00         |                    |                    |                    |                       |                               |                      |                      |                         |                   |              |                                |
| <b>1004060000 - Vainajasäilytys</b>                | <b>-133 000,00</b> |                    |                    |                    |                       |                               |                      |                      |                         |                   |              |                                |
| 2013155 - Kylmiöpaikat 12 kpl ja katafalkit        | -100 000,00        |                    |                    |                    |                       |                               |                      |                      |                         |                   |              |                                |
| 2013618 - Vainajasäilytys, varavoimakone           | -33 000,00         |                    |                    |                    |                       |                               |                      |                      |                         |                   |              |                                |
| <b>1004070000 - Krematorio</b>                     | <b>-120 000,00</b> |                    |                    | <b>-54 000,00</b>  |                       | <b>-54 000,00</b>             |                      |                      |                         | <b>-54 000,00</b> |              |                                |
| 2012703 - Tuhkamyly                                | -20 000,00         |                    |                    | 0,00               |                       | 0,00                          |                      |                      |                         | 0,00              |              |                                |
| 2012738 - Kylmiöpaikat 12 kpl ja katafalkit        | -100 000,00        |                    |                    | -54 000,00         |                       | -54 000,00                    |                      |                      |                         | -54 000,00        |              |                                |
| <b>1005020000 - Vaasan kirkko</b>                  | <b>-395 000,00</b> | <b>-182 967,61</b> | <b>-44 519,94</b>  | <b>-116 000,00</b> | <b>-54 800,00</b>     | <b>-170 800,00</b>            | <b>-138 447,67</b>   |                      | <b>-138 447,67</b>      | <b>-32 352,33</b> | <b>81,06</b> | <b>46,3</b>                    |
| 2011572 - Vaasan kirkko, salaojat ja hulevesijärj. | 0,00               | -40 378,37         | -29 206,04         |                    | -9 800,00             | -9 800,00                     | -11 172,33           |                      | -11 172,33              | 1 372,33          | 114,0        |                                |
| 2011577 - Vaasan kirkko, äänent.digitointi         | 0,00               | -39 888,08         | -4 042,37          |                    | -32 000,00            | -32 000,00                    | -35 845,71           |                      | -35 845,71              | 3 845,71          | 112,0        |                                |
| 2011588 - Vaasan kirkko, kuorokorokkeet            | 0,00               | -11 500,68         | -11 271,53         |                    |                       |                               | -229,15              |                      | -229,15                 | 229,15            |              |                                |
| 2012751 - Vaasan kirkko, valkokangas/projektori    | -10 000,00         | -9 450,30          |                    | -10 000,00         |                       | -10 000,00                    | -9 450,30            |                      | -9 450,30               | -549,70           | 94,5         | 94,5                           |
| 2012752 - Vaasan kirkko, rakennusautom. päivitys   | -30 000,00         | -22 733,01         |                    | -30 000,00         |                       | -30 000,00                    | -22 733,01           |                      | -22 733,01              | -7 266,99         | 75,8         | 75,8                           |
| 2012753 - Vaasan kirkko, paloilmamaismien vaihto   | -11 000,00         |                    |                    | -11 000,00         |                       | -11 000,00                    |                      |                      |                         | -11 000,00        |              |                                |

| Tulosyksikkö                                       | Kustannusarvio       | Toteuma yhteensä   | Ed. vuosien käyttö | TA kuluva          | Talousarvio muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteuma kuluva menot | Toteuma kuluva tulot | Toteuma kuluva yhteensä | Yli/Ali            | T-%          | Kust. arviosta käytetty 31.12. |
|----------------------------------------------------|----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|-------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|--------------------|--------------|--------------------------------|
| 2012754 - Vaasan kirkko, lukituksen uusiminen      | -30 000,00           | -26 442,69         |                    | -25 000,00         |                       | -25 000,00                    | -26 442,69           |                      | -26 442,69              | 1 442,69           | 105,8        | 88,1                           |
| 2012756 - Vaasan kirkko, kirkonkellojen kunnostus  | -26 000,00           | -19 437,44         |                    | -10 000,00         |                       | -10 000,00                    | -19 437,44           |                      | -19 437,44              | 9 437,44           | 194,4        | 74,8                           |
| 2012757 - Vaasan kirkko, kellari kosteuskorjaus    | -35 000,00           |                    |                    | 0,00               |                       | 0,00                          |                      |                      |                         | 0,00               |              |                                |
| 2012758 - Vaasan kirkko, induktiosilmukakorjaus    | -40 000,00           |                    |                    | -30 000,00         |                       | -30 000,00                    |                      |                      |                         | -30 000,00         |              |                                |
| 2013046 - Vaasan kirkko, ulkoroska-astiat uusinta  | -13 000,00           | -13 137,04         |                    | 0,00               | -13 000,00            | -13 000,00                    | -13 137,04           |                      | -13 137,04              | 137,04             | 101,1        | 101,1                          |
| 2013585 - Vaasan kirkko, led-valot                 | -150 000,00          |                    |                    |                    |                       |                               |                      |                      |                         |                    |              |                                |
| 2013587 - Vaasan kirkko, lämmityspaketin uusiminen | -50 000,00           |                    |                    |                    |                       |                               |                      |                      |                         |                    |              |                                |
| <b>1005020100 - Palosaaren kirkko</b>              | <b>-1 159 600,00</b> | <b>-172 417,48</b> | <b>-4 377,30</b>   | <b>-240 000,00</b> | <b>-58 000,00</b>     | <b>-298 000,00</b>            | <b>-168 040,18</b>   |                      | <b>-168 040,18</b>      | <b>-129 959,82</b> | <b>56,39</b> | <b>14,9</b>                    |
| 2011569 - Palosaaren kirkko, kirkon katto          | -149 600,00          | -70 835,73         | -4 377,30          | -100 000,00        |                       | -100 000,00                   | -66 458,43           |                      | -66 458,43              | -33 541,57         | 66,5         | 47,4                           |
| 2012780 - Palosaari, rakennusautomaation uusiminen | -35 000,00           | -26 089,08         |                    | -35 000,00         |                       | -35 000,00                    | -26 089,08           |                      | -26 089,08              | -8 910,92          | 74,5         | 74,5                           |
| 2012781 - Palosaari, lukituksen uusiminen          | -44 000,00           |                    |                    | 0,00               |                       | 0,00                          |                      |                      |                         | 0,00               |              |                                |
| 2012782 - Palosaari, leikkialueen kunnostus        | -20 000,00           |                    |                    | 0,00               |                       | 0,00                          |                      |                      |                         | 0,00               |              |                                |
| 2012783 - Palosaari, lämmönvaihtimen uusiminen     | -45 000,00           | -3 507,73          |                    | -45 000,00         |                       | -45 000,00                    | -3 507,73            |                      | -3 507,73               | -41 492,27         | 7,8          | 7,8                            |
| 2012791 - Palosaari, induktiosilmukakorjaukset     | -18 000,00           | -13 166,68         |                    | 0,00               |                       | 0,00                          | -13 166,68           |                      | -13 166,68              | 13 166,68          |              | 73,1                           |
| 2012793 - Palosaaren kirkko, sisäpuolen maalaus    | -63 000,00           |                    |                    | 0,00               |                       | 0,00                          |                      |                      |                         | 0,00               |              |                                |
| 2012794 - Palosaaren kirkko, puulattia hionta maal | -20 000,00           | 0,00               |                    | -20 000,00         |                       | -20 000,00                    | 0,00                 |                      | 0,00                    | -20 000,00         | 0,0          | 0,0                            |
| 2012795 - Palosaaren kirkko, julkisivukorjaus      | -440 000,00          | -15 671,81         |                    | -40 000,00         |                       | -40 000,00                    | -15 671,81           |                      | -15 671,81              | -24 328,19         | 39,2         | 3,6                            |
| 2013044 - Palosaaren srk-keskus, sis.ilmaong.      | -58 000,00           | -43 146,45         |                    | 0,00               | -58 000,00            | -58 000,00                    | -43 146,45           |                      | -43 146,45              | -14 853,55         | 74,4         | 74,4                           |
| 2013589 - Palosaaren kirkko, asunto ja keittiö     | -70 000,00           |                    |                    |                    |                       |                               |                      |                      |                         |                    |              |                                |
| 2013590 - Palosaaren srk-keskus, salien akustiikka | -15 000,00           |                    |                    |                    |                       |                               |                      |                      |                         |                    |              |                                |
| 2013592 - Palosaaren kirkko, urkujen kunnostus     | -56 000,00           |                    |                    |                    |                       |                               |                      |                      |                         |                    |              |                                |
| 2013593 - Palosaaren srk-keskus, kalusteet         | -40 000,00           |                    |                    |                    |                       |                               |                      |                      |                         |                    |              |                                |

| Tulosyksikkö                                       | Kustannusarvio     | Toteuma yhteensä   | Ed. vuosien käyttö | TA kuluva          | Talousarvio muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteuma kuluva menot | Toteuma kuluva tulot | Toteuma kuluva yhteensä | Yli/Ali           | T-%          | Kust. arviosta käytetty 31.12. |
|----------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|-------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|-------------------|--------------|--------------------------------|
| 2013594 - Palosaaren srk-keskus, ilmanvaihto paran | -40 000,00         |                    |                    |                    |                       |                               |                      |                      |                         |                   |              |                                |
| 2013595 - Palosaaren srk-keskus, aurinkovoimala    | -46 000,00         |                    |                    |                    |                       |                               |                      |                      |                         |                   |              |                                |
| <b>1005020101 - Huutoniemen kirkko</b>             | <b>-828 600,00</b> | <b>-290 300,56</b> | <b>-53 616,36</b>  | <b>-309 000,00</b> |                       | <b>-309 000,00</b>            | <b>-236 684,20</b>   |                      | <b>-236 684,20</b>      | <b>-72 315,80</b> | <b>76,60</b> | <b>35,0</b>                    |
| 2011570 - Huutoniemen kirkko, betonipintojen suoj  | -230 000,00        | -50 791,08         | -791,12            | -50 000,00         |                       | -50 000,00                    | -49 999,96           |                      | -49 999,96              | -0,04             | 100,0        | 22,1                           |
| 2012797 - Huutoniemen kirkko, pihasuunn. ja toteut | -50 000,00         | -41 368,67         |                    | -50 000,00         |                       | -50 000,00                    | -41 368,67           |                      | -41 368,67              | -8 631,33         | 82,7         | 82,7                           |
| 2012798 - Huutoniemen kirkko, kellari sisäänkäynti | -20 000,00         | -1 541,13          |                    | 0,00               |                       | 0,00                          | -1 541,13            |                      | -1 541,13               | 1 541,13          |              | 7,7                            |
| 2012799 - Huutoniemen kirkko, rakennusautom. päivi | -44 000,00         |                    |                    | 0,00               |                       | 0,00                          |                      |                      |                         | 0,00              |              |                                |
| 2012800 - Huutoniemen kirkko, lukitus uusiminen    | -39 000,00         | -33 918,90         |                    | -39 000,00         |                       | -39 000,00                    | -33 918,90           |                      | -33 918,90              | -5 081,10         | 87,0         | 87,0                           |
| 2012801 - Huutoniemen kirkko, kirkonkellot kunnost | -10 000,00         | -1 255,00          |                    | -10 000,00         |                       | -10 000,00                    | -1 255,00            |                      | -1 255,00               | -8 745,00         | 12,6         | 12,6                           |
| 2012802 - Huutoniemen kirkko, katon pinnoitus      | -99 600,00         | -91 567,74         | -52 825,24         | -50 000,00         |                       | -50 000,00                    | -38 742,50           |                      | -38 742,50              | -11 257,50        | 77,5         | 91,9                           |
| 2012803 - Huutoniemen kirkko, induktiosilmukkakorj | -25 000,00         | -16 288,65         |                    | -25 000,00         |                       | -25 000,00                    | -16 288,65           |                      | -16 288,65              | -8 711,35         | 65,2         | 65,2                           |
| 2012804 - Huutoniemen kirkko, iv-saneeraus lämmönt | -60 000,00         | -4 649,78          |                    | -30 000,00         |                       | -30 000,00                    | -4 649,78            |                      | -4 649,78               | -25 350,22        | 15,5         | 7,7                            |
| 2012805 - Huutoniemen kirkko, auringonsuojakalvot  | -25 000,00         |                    |                    | 0,00               |                       | 0,00                          |                      |                      |                         | 0,00              |              |                                |
| 2012806 - Huutoniemen kirkko, aulan WC-tilat remon | -30 000,00         | -5 097,82          |                    | -30 000,00         |                       | -30 000,00                    | -5 097,82            |                      | -5 097,82               | -24 902,18        | 17,0         | 17,0                           |
| 2012807 - Huutoniemen kirkko, as.rak. katon pinnoi | -26 000,00         | -23 041,80         |                    | 0,00               |                       | 0,00                          | -23 041,80           |                      | -23 041,80              | 23 041,80         |              | 88,6                           |
| 2012808 - Huutoniemen kirkko, asunnot pintaremont. | -60 000,00         | -20 779,99         |                    | -25 000,00         |                       | -25 000,00                    | -20 779,99           |                      | -20 779,99              | -4 220,01         | 83,1         | 34,6                           |
| 2013596 - Huutoniemen kirkko, LED-valaisimet       | -60 000,00         |                    |                    |                    |                       |                               |                      |                      |                         |                   |              |                                |
| 2013597 - Huutoniemen kirkko, ikkunoiden vaihto    | -50 000,00         |                    |                    |                    |                       |                               |                      |                      |                         |                   |              |                                |
| <b>1005020102 - Sundomin kirkko</b>                | <b>-182 000,00</b> | <b>0,00</b>        |                    | <b>-10 000,00</b>  |                       | <b>-10 000,00</b>             | <b>0,00</b>          |                      | <b>0,00</b>             | <b>-10 000,00</b> | <b>0,00</b>  | <b>0,0</b>                     |
| 2012768 - Sundomin kirkko, lämmitysjär. uusiminen  | -10 000,00         |                    |                    | -10 000,00         |                       | -10 000,00                    |                      |                      |                         | -10 000,00        |              |                                |
| 2012769 - Sundom, rakennusautomaation uusiminen    | -12 000,00         |                    |                    | 0,00               |                       | 0,00                          |                      |                      |                         | 0,00              |              |                                |
| 2012770 - Sundom, piha-alueen kunnostus            | -10 000,00         | 0,00               |                    | 0,00               |                       | 0,00                          | 0,00                 |                      | 0,00                    | 0,00              |              | 0,0                            |

| Tulosyksikkö                                       | Kustannusarvio       | Toteuma yhteensä   | Ed. vuosien käyttö | TA kuluva          | Talousarvio muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteuma kuluva menot | Toteuma kuluva tulot | Toteuma kuluva yhteensä | Yli/Ali           | T-%           | Kust. arviosta käytetty 31.12. |
|----------------------------------------------------|----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|-------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|-------------------|---------------|--------------------------------|
| 2013598 - Sundomin kirkko, julkisivumaalaus        | -110 000,00          |                    |                    |                    |                       |                               |                      |                      |                         |                   |               |                                |
| 2013747 - Sundom kirkko, ulkoalueiden kunnostus    | -40 000,00           |                    |                    |                    |                       |                               |                      |                      |                         |                   |               |                                |
| <b>1005020103 - Vähänkyrön kirkko</b>              | <b>-3 955 000,00</b> | <b>-265 661,36</b> | <b>-37 936,60</b>  | <b>-75 000,00</b>  | <b>-50 000,00</b>     | <b>-125 000,00</b>            | <b>-227 724,76</b>   |                      | <b>-227 724,76</b>      | <b>102 724,76</b> | <b>182,18</b> | <b>6,7</b>                     |
| 2011571 - Vähänkyrön kirkko, peruskorjauksen suunn | -350 000,00          | -260 008,84        | -37 936,60         | -75 000,00         | -50 000,00            | -125 000,00                   | -222 072,24          |                      | -222 072,24             | 97 072,24         | 177,7         | 74,3                           |
| 2012763 - Vähänkyrön kirkko, peruskorjaus toteutus | -3 520 000,00        | -5 652,52          |                    | 0,00               |                       | 0,00                          | -5 652,52            |                      | -5 652,52               | 5 652,52          |               | 0,2                            |
| 2013599 - Vähänkyrön kirkko, kirkonkellojen kunnos | -25 000,00           |                    |                    |                    |                       |                               |                      |                      |                         |                   |               |                                |
| 2013600 - Vähänkyrön kirkko, ulkoalueet kunnostus  | -60 000,00           |                    |                    |                    |                       |                               |                      |                      |                         |                   |               |                                |
| <b>1005040000 - Siunauskappeli</b>                 | <b>-713 000,00</b>   | <b>-84 305,12</b>  | <b>-978,90</b>     | <b>-153 000,00</b> | <b>-16 000,00</b>     | <b>-169 000,00</b>            | <b>-83 326,22</b>    |                      | <b>-83 326,22</b>       | <b>-85 673,78</b> | <b>49,31</b>  | <b>11,8</b>                    |
| 2008175 - Siunauskappeli, äänentoistolaitteiden uu | -20 000,00           | -2 666,88          |                    | -20 000,00         |                       | -20 000,00                    | -2 666,88            |                      | -2 666,88               | -17 333,12        | 13,3          | 13,3                           |
| 2011578 - Siunauskappeli, kappeliaukion perusk.    | -250 000,00          | -77 067,53         | -978,90            | -60 000,00         | -16 000,00            | -76 000,00                    | -76 088,63           |                      | -76 088,63              | 88,63             | 100,1         | 30,8                           |
| 2012772 - Siunauskappeli, sähköiset sälekaihtimet  | -15 000,00           |                    |                    | -15 000,00         |                       | -15 000,00                    |                      |                      |                         | -15 000,00        |               |                                |
| 2012773 - Siunauskappeli, oven päälliset lipat     | -35 000,00           |                    |                    | 0,00               |                       | 0,00                          |                      |                      |                         | 0,00              |               |                                |
| 2012774 - Siunauskappeli, lukituksen uusiminen     | -58 000,00           |                    |                    | -58 000,00         |                       | -58 000,00                    |                      |                      |                         | -58 000,00        |               |                                |
| 2012775 - Siunauskappeli, lämmönvaihtimen uusimine | -45 000,00           |                    |                    | 0,00               |                       | 0,00                          |                      |                      |                         | 0,00              |               |                                |
| 2012776 - Siunauskappeli, kattoikkunan valaistus   | -50 000,00           | -3 890,50          |                    | 0,00               |                       | 0,00                          | -3 890,50            |                      | -3 890,50               | 3 890,50          |               | 7,8                            |
| 2012845 - Hautaustoimi, sähkönjakelukesk. 3 kpl    | -60 000,00           |                    |                    | 0,00               |                       | 0,00                          |                      |                      |                         | 0,00              |               |                                |
| 2013601 - Siunauskappeli, toimistotilat muutokset  | -60 000,00           | -680,21            |                    |                    |                       |                               | -680,21              |                      | -680,21                 | 680,21            |               | 1,1                            |
| 2013602 - Siunauskappeli, salaojajorkjaukset       | -100 000,00          |                    |                    |                    |                       |                               |                      |                      |                         |                   |               |                                |
| 2013748 - Siunauskappeli, toimiston kalustus       | -20 000,00           |                    |                    |                    |                       |                               |                      |                      |                         |                   |               |                                |
| <b>1005060000 - Koulukatu 26-28</b>                | <b>-700 000,00</b>   | <b>-214 731,39</b> | <b>-176 412,74</b> | <b>-100 000,00</b> |                       | <b>-100 000,00</b>            | <b>-38 318,65</b>    |                      | <b>-38 318,65</b>       | <b>-61 681,35</b> | <b>38,32</b>  | <b>30,7</b>                    |
| 2008178 - Koulukatu 26-28 & Vaasanp.3, suunnittelu | -700 000,00          | -8 847,40          | -8 847,40          | -50 000,00         |                       | -50 000,00                    |                      |                      |                         | -50 000,00        |               | 1,3                            |
| 2008179 - Koulukatu 26-28 & Vaasanp.3, ennakkosuun | 0,00                 | -205 883,99        | -167 565,34        |                    |                       |                               | -38 318,65           |                      | -38 318,65              | 38 318,65         |               |                                |

| Tulosyksikkö                                       | Kustannusarvio     | Toteuma yhteensä  | Ed. vuosien käyttö | TA kuluva         | Talousarvio muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteuma kuluva menot | Toteuma kuluva tulot | Toteuma kuluva yhteensä | Yli/Ali          | T-%           | Kust. arviosta käytetty 31.12. |
|----------------------------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|-----------------------|-------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|------------------|---------------|--------------------------------|
| 2008202 - Koulukatu 26-28 & Vaasanp.3, toimit.suun | 0,00               |                   |                    | -50 000,00        |                       | -50 000,00                    |                      |                      |                         | -50 000,00       |               |                                |
| <b>1005060101 - Sundomin srk talo</b>              | <b>-25 000,00</b>  | <b>-472,81</b>    |                    | <b>0,00</b>       |                       | <b>0,00</b>                   | <b>-472,81</b>       |                      | <b>-472,81</b>          | <b>472,81</b>    |               | <b>1,9</b>                     |
| 2012767 - Sundomin srk-koti, WC:n korjaus          | -15 000,00         |                   |                    | 0,00              |                       | 0,00                          |                      |                      |                         | 0,00             |               |                                |
| 2013093 - Sundom Piha-alueen kunnostus             | -10 000,00         | -472,81           |                    |                   |                       |                               | -472,81              |                      | -472,81                 | 472,81           |               | 4,7                            |
| <b>1005060102 - Vanhan Vaasan pap.</b>             | <b>-76 600,00</b>  | <b>-55 321,76</b> |                    | <b>-30 000,00</b> | <b>-24 600,00</b>     | <b>-54 600,00</b>             | <b>-55 321,76</b>    |                      | <b>-55 321,76</b>       | <b>721,76</b>    | <b>101,32</b> | <b>72,2</b>                    |
| 2012747 - Vanhan Vaasan pappila, rakennusautom.    | -12 000,00         |                   |                    | 0,00              |                       | 0,00                          |                      |                      |                         | 0,00             |               |                                |
| 2012748 - Vanhan Vaasan pappila piha ja leikkialue | -44 600,00         | -44 971,10        |                    | -20 000,00        | -24 600,00            | -44 600,00                    | -44 971,10           |                      | -44 971,10              | 371,10           | 100,8         | 100,8                          |
| 2012749 - Vanhan Vaasan pappila, lukituksen uusim. | -10 000,00         |                   |                    | 0,00              |                       | 0,00                          |                      |                      |                         | 0,00             |               |                                |
| 2012750 - Vanhan Vaasan pappila, ikkunapuit. maal. | -10 000,00         | -10 350,66        |                    | -10 000,00        |                       | -10 000,00                    | -10 350,66           |                      | -10 350,66              | 350,66           | 103,5         | 103,5                          |
| <b>1005060103 - Gerbyn seurakuntakot</b>           | <b>-161 720,00</b> | <b>-59 603,57</b> | <b>-7 376,17</b>   | <b>-50 000,00</b> |                       | <b>-50 000,00</b>             | <b>-52 227,40</b>    |                      | <b>-52 227,40</b>       | <b>2 227,40</b>  | <b>104,45</b> | <b>36,9</b>                    |
| 2011580 - Gerbyn srk talo, rappauksen korjaus      | -116 720,00        | -59 603,57        | -7 376,17          | -50 000,00        |                       | -50 000,00                    | -52 227,40           |                      | -52 227,40              | 2 227,40         | 104,5         | 51,1                           |
| 2012809 - Gerbyn srk-koti, piha-alueen kunnostus   | -30 000,00         |                   |                    | 0,00              |                       | 0,00                          |                      |                      |                         | 0,00             |               |                                |
| 2013603 - Gerbyn srk-koti, ilmanvaihdon parantam.  | -15 000,00         |                   |                    |                   |                       |                               |                      |                      |                         |                  |               |                                |
| <b>1005060104 - Vähänkyrön Srk talo</b>            | <b>-102 000,00</b> | <b>-8 825,48</b>  |                    | <b>-15 000,00</b> |                       | <b>-15 000,00</b>             | <b>-8 825,48</b>     |                      | <b>-8 825,48</b>        | <b>-6 174,52</b> | <b>58,84</b>  | <b>8,7</b>                     |
| 2012759 - Vähänkyrön srk-talo, lukituksen uusimine | -22 000,00         |                   |                    | 0,00              |                       | 0,00                          |                      |                      |                         | 0,00             |               |                                |
| 2012760 - Vähänkyrön srk-talo, kattokorjaus        | -50 000,00         |                   |                    | 0,00              |                       | 0,00                          |                      |                      |                         | 0,00             |               |                                |
| 2012761 - Vähänkyrön srk-talo, asiakaspalvelupiste | -30 000,00         | -8 825,48         |                    | -15 000,00        |                       | -15 000,00                    | -8 825,48            |                      | -8 825,48               | -6 174,52        | 58,8          | 29,4                           |
| <b>1005060105 - Siltaranta</b>                     | <b>-100 000,00</b> |                   |                    | <b>0,00</b>       |                       | <b>0,00</b>                   |                      |                      |                         | <b>0,00</b>      |               |                                |
| 2012777 - Siltaranta, lämmitysjärj. uusiminen      | -75 000,00         |                   |                    | 0,00              |                       | 0,00                          |                      |                      |                         | 0,00             |               |                                |
| 2012778 - Siltaranta, katon pinnoitus              | -25 000,00         |                   |                    | 0,00              |                       | 0,00                          |                      |                      |                         | 0,00             |               |                                |
| <b>1005070000 - Vähänkyrön Pappila</b>             | <b>-12 000,00</b>  |                   |                    | <b>0,00</b>       |                       | <b>0,00</b>                   |                      |                      |                         | <b>0,00</b>      |               |                                |
| 2012762 - Vähänkyrön pappila, rakennusautom. päiv. | -12 000,00         |                   |                    | 0,00              |                       | 0,00                          |                      |                      |                         | 0,00             |               |                                |
| <b>1005070100 - Vähänkyrön kanttoril</b>           | <b>-51 000,00</b>  |                   |                    | <b>0,00</b>       |                       | <b>0,00</b>                   |                      |                      |                         | <b>0,00</b>      |               |                                |

| Tulosyksikkö                                        | Kustannusarvio     | Toteuma yhteensä   | Ed. vuosien käyttö | TA kuluva          | Talousarvio muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteuma kuluva menot | Toteuma kuluva tulot | Toteuma kuluva yhteensä | Yli/Ali           | T-%          | Kust. arviosta käytetty 31.12. |
|-----------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|-------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|-------------------|--------------|--------------------------------|
| 2012764 - Vähänkyrön kanttorila, tiilikate          | -51 000,00         |                    |                    | 0,00               |                       | 0,00                          |                      |                      |                         | 0,00              |              |                                |
| <b>1005070103 - Pitkäkatu 77</b>                    | <b>-12 000,00</b>  | <b>-2 845,01</b>   |                    | <b>-12 000,00</b>  |                       | <b>-12 000,00</b>             | <b>-2 845,01</b>     |                      | <b>-2 845,01</b>        | <b>-9 154,99</b>  | <b>23,71</b> | <b>23,7</b>                    |
| 2012779 - Pitkäkatu 77, keittiön laajennus          | -12 000,00         | -2 845,01          |                    | -12 000,00         |                       | -12 000,00                    | -2 845,01            |                      | -2 845,01               | -9 154,99         | 23,7         | 23,7                           |
| <b>1005080000 - Österhankmon leirik.</b>            | <b>-242 000,00</b> | <b>-132 423,14</b> | <b>-5 237,88</b>   | <b>-110 000,00</b> | <b>-27 500,00</b>     | <b>-137 500,00</b>            | <b>-127 185,26</b>   |                      | <b>-127 185,26</b>      | <b>-10 314,74</b> | <b>92,50</b> | <b>54,7</b>                    |
| 2011567 - Österh.leirik.,sisäänk. ja sisätillaat.   | 0,00               | -9 466,02          | -3 830,41          |                    |                       |                               | -5 635,61            |                      | -5 635,61               | 5 635,61          |              |                                |
| 2011568 - Österhankmon leirikeskus, akustiikka      | 0,00               | -10 356,43         | -1 407,47          |                    | -9 000,00             | -9 000,00                     | -8 948,96            |                      | -8 948,96               | -51,04            | 99,4         |                                |
| 2011586 - Österh.leirik.,rakennusautom.päivitys     | -45 000,00         | -23 309,72         | 0,00               | -45 000,00         |                       | -45 000,00                    | -23 309,72           |                      | -23 309,72              | -21 690,28        | 51,8         | 51,8                           |
| 2012815 - Österh.leirik., varastorak. kattokorjaus  | -20 000,00         |                    |                    | 0,00               |                       | 0,00                          |                      |                      |                         | 0,00              |              |                                |
| 2012816 - Österh.leirik., saunarak. katon uusinta   | -15 000,00         | -14 242,42         |                    | -15 000,00         |                       | -15 000,00                    | -14 242,42           |                      | -14 242,42              | -757,58           | 94,9         | 94,9                           |
| 2012817 - Österh.leirik., piha-alueiden kunnostus   | -40 000,00         | -60 287,77         |                    | -20 000,00         | -18 500,00            | -38 500,00                    | -60 287,77           |                      | -60 287,77              | 21 787,77         | 156,6        | 150,7                          |
| 2012819 - Österh.leirik., lukituksen uusiminen      | -25 000,00         |                    |                    | 0,00               |                       | 0,00                          |                      |                      |                         | 0,00              |              |                                |
| 2012820 - Österh.leirik., kalusteet                 | -35 000,00         | -12 351,18         |                    | -20 000,00         |                       | -20 000,00                    | -12 351,18           |                      | -12 351,18              | -7 648,82         | 61,8         | 35,3                           |
| 2012821 - Österh.leirik., hiekoitushiekkakatos      | -35 000,00         | -2 409,60          |                    | -10 000,00         |                       | -10 000,00                    | -2 409,60            |                      | -2 409,60               | -7 590,40         | 24,1         | 6,9                            |
| 2013604 - Österh.leirik., LED-valaisimet            | -17 000,00         |                    |                    |                    |                       |                               |                      |                      |                         |                   |              |                                |
| 2013605 - Österh.leirik., kattoturvaluotteet        | -10 000,00         |                    |                    |                    |                       |                               |                      |                      |                         |                   |              |                                |
| <b>1005080100 - Alskathemmetin lerik</b>            | <b>-255 600,00</b> | <b>-117 524,04</b> | <b>-22 160,24</b>  | <b>-63 000,00</b>  | <b>-52 600,00</b>     | <b>-115 600,00</b>            | <b>-95 363,80</b>    |                      | <b>-95 363,80</b>       | <b>-20 236,20</b> | <b>82,49</b> | <b>46,0</b>                    |
| 2011583 - Alskath.,rannan parannus                  | 0,00               | -30 445,87         | -22 160,24         |                    | -16 000,00            | -16 000,00                    | -8 285,63            |                      | -8 285,63               | -7 714,37         | 51,8         |                                |
| 2011585 - Alskath.,salaojat,huoltotie, val.nurmik   | -52 600,00         | -44 435,72         |                    | 0,00               | -36 600,00            | -36 600,00                    | -44 435,72           |                      | -44 435,72              | 7 835,72          | 121,4        | 84,5                           |
| 2012811 - Alskath., ryhmätilojen rakentaminen       | -13 000,00         | -7 998,53          |                    | -13 000,00         |                       | -13 000,00                    | -7 998,53            |                      | -7 998,53               | -5 001,47         | 61,5         | 61,5                           |
| 2012812 - Alskath., päärak. kattokorj. ja pinnoite  | -40 000,00         | -34 643,92         |                    | -40 000,00         |                       | -40 000,00                    | -34 643,92           |                      | -34 643,92              | -5 356,08         | 86,6         | 86,6                           |
| 2012813 - Alskath., majoitusrak. kustannus selvitys | -10 000,00         | 0,00               |                    | -10 000,00         |                       | -10 000,00                    | 0,00                 |                      | 0,00                    | -10 000,00        | 0,0          | 0,0                            |
| 2012814 - Alskath., lukituksen uusiminen            | -25 000,00         |                    |                    | 0,00               |                       | 0,00                          |                      |                      |                         | 0,00              |              |                                |

| Tulosyksikkö                                       | Kustannusarvio        | Toteuma yhteensä     | Ed. vuosien käyttö | TA kuluva            | Talousarvio muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteuma kuluva menot | Toteuma kuluva tulot | Toteuma kuluva yhteensä | Yli/Ali            | T-%         | Kust. arviosta käytetty 31.12. |
|----------------------------------------------------|-----------------------|----------------------|--------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|--------------------|-------------|--------------------------------|
| 2013606 - Alskath., majoitusrakennuksen hankesuun. | -70 000,00            |                      |                    |                      |                       |                               |                      |                      |                         |                    |             |                                |
| 2013607 - Alskath., saunarak. kunnostus            | -20 000,00            |                      |                    |                      |                       |                               |                      |                      |                         |                    |             |                                |
| 2013608 - Alskath., akustiikka                     | -15 000,00            |                      |                    |                      |                       |                               |                      |                      |                         |                    |             |                                |
| 2013609 - Alskath., piha-alueen ja varusteet       | -10 000,00            |                      |                    |                      |                       |                               |                      |                      |                         |                    |             |                                |
| <b>1005110103 - Kauppap.4</b>                      | <b>-40 000,00</b>     |                      |                    |                      |                       |                               |                      |                      |                         |                    |             |                                |
| 2013610 - Kauppapuistikko 4, as.osan kunnostus     | -30 000,00            |                      |                    |                      |                       |                               |                      |                      |                         |                    |             |                                |
| 2013611 - Kauppapuistikko 4, kalusteet             | -10 000,00            |                      |                    |                      |                       |                               |                      |                      |                         |                    |             |                                |
| <b>1005110110 - Ristinummen kappeli</b>            | <b>-20 000,00</b>     |                      |                    |                      |                       |                               |                      |                      |                         |                    |             |                                |
| 2013749 - Ristinummi, väistötilan muutostyöt       | -20 000,00            |                      |                    |                      |                       |                               |                      |                      |                         |                    |             |                                |
| <b>1005110120 - Raastuvankatu 13</b>               | <b>-15 000,00</b>     |                      |                    |                      |                       |                               |                      |                      |                         |                    |             |                                |
| 2013612 - Raastuvankatu 13, toiminnalliset muutok. | -15 000,00            |                      |                    |                      |                       |                               |                      |                      |                         |                    |             |                                |
| <b>Yhteensä</b>                                    | <b>-11 063 120,00</b> | <b>-1 913 976,70</b> | <b>-426 967,59</b> | <b>-1 656 000,00</b> | <b>-340 000,00</b>    | <b>-1 996 000,00</b>          | <b>-1 487 009,11</b> |                      | <b>-1 487 009,11</b>    | <b>-508 990,89</b> | <b>74,5</b> | <b>17,3</b>                    |

## 2.4. Rahoitusosan toteutuminen

|                                                          | Toteuma 2024  | TA 2025       | TA muutokset<br>2025 | TA yhteensä<br>2025 | Toteuma<br>2025 | Yli-ali       | T-%    |
|----------------------------------------------------------|---------------|---------------|----------------------|---------------------|-----------------|---------------|--------|
| Tulorahoitus                                             | 2 115 037,22  | 2 031 437,00  | -382 705,00          | 1 648 732,00        | 2 356 823,36    | -708 091,36   | 142,9  |
| Vuosikate                                                | 2 155 444,86  | 2 101 437,00  | -452 705,00          | 1 648 732,00        | 2 356 823,36    | -708 091,36   | 142,9  |
| Tulorahoituksen korjauserät                              | -40 407,64    | -70 000,00    | 70 000,00            | 0,00                | 0,00            | 0,00          | 0,0    |
| Investoinnit                                             | -995 946,89   | -1 586 000,00 | -340 000,00          | -1 926 000,00       | -1 487 009,11   | -438 990,89   | 77,2   |
| Investointimenot                                         | -1 109 794,89 | -1 656 000,00 | -340 000,00          | -1 996 000,00       | -1 487 009,11   | -508 990,89   | 74,5   |
| Pysyvien vastaavien myyntitulot                          | 56 655,00     | 70 000,00     |                      | 70 000,00           |                 | 70 000,00     |        |
| Rahoitusosuudet<br>investointimenoihin                   | 57 193,00     |               |                      |                     |                 |               |        |
| Varsinaisen toiminnan ja<br>investointien nettorahavirta | 1 119 090,33  | 445 437,00    | -722 705,00          | -277 268,00         | 869 814,25      | -1 147 082,25 | -313,7 |
| Lainakannan muutokset                                    | -179 487,18   | -179 487,00   |                      | -179 487,00         | -179 487,18     | 0,18          | 100,0  |
| Pitkäaikaisten lainojen<br>vähennys                      | -179 487,18   | -179 487,00   |                      | -179 487,00         | -179 487,18     | 0,18          | 100,0  |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos                           | 0,00          |               |                      |                     | 0,00            | 0,00          |        |
| Muut maksuvalmiuden<br>muutokset                         | -30 574,31    |               |                      |                     | 215 178,01      | -215 178,01   |        |
| Toimeksiantojen varojen ja<br>pääomien muutokset         | 54 997,52     |               |                      |                     | 77 766,17       | -77 766,17    |        |
| Vaihto-omaisuuden muutos                                 | 0,00          |               |                      |                     | 0,00            | 0,00          |        |
| Pitkäaikaisten saamisten<br>muutos                       |               |               |                      |                     | -760,00         | 760,00        |        |
| Lyhytaikaisten saamisten<br>muutos                       | 242 333,30    |               |                      |                     | -242 307,21     | 242 307,21    |        |
| Korottomien pitkä- ja<br>lyhytaikaisten velkojen muutos  | -327 905,13   |               |                      |                     | 380 479,05      | -380 479,05   |        |
| Rahoitustoiminnan nettorahavirta                         | -210 061,49   | -179 487,00   |                      | -179 487,00         | 35 690,83       | -215 177,83   | -19,9  |
| Rahavarojen muutos                                       | 909 028,84    | 265 950,00    | -722 705,00          | -456 755,00         | 905 505,08      | -1 362 260,08 | -198,2 |
| Rahavarojen muutos (tase)                                | 909 028,84    |               |                      |                     | 905 505,08      | -905 505,08   |        |

### III TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

#### 3.1. Tuloslaskelma

|                                              | 1.1.2025-31.12.2025   | 1.1.2024-31.12.2024   |
|----------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Toimintatuotot</b>                        | <b>1 505 778,29</b>   | <b>1 479 033,73</b>   |
| Korvaukset                                   | 131 431,65            | 165 693,54            |
| Myyntituotot                                 | 120 071,47            | 126 377,80            |
| Maksutuotot                                  | 809 914,18            | 663 329,21            |
| Vuokratuotot                                 | 251 972,43            | 223 346,12            |
| Metsätalouden tuotot                         | 1 269,14              | 1 700,00              |
| Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat        | 37 963,72             | 131 532,69            |
| Tuet ja avustukset                           | 150 809,11            | 122 152,54            |
| Muut toimintatuotot                          | 2 346,59              | 44 901,83             |
| <b>Toimintakulut</b>                         | <b>-13 913 066,21</b> | <b>-13 508 998,73</b> |
| Henkilöstökulut                              | -8 334 373,47         | -7 958 638,89         |
| Palkat ja palkkiot                           | -6 814 532,04         | -6 561 239,99         |
| Henkilösivukulut                             | -1 597 870,51         | -1 466 212,22         |
| Henkilökulujen oikaisuerät                   | 78 029,08             | 68 813,32             |
| Palvelujen ostot                             | -2 893 819,14         | -2 841 265,56         |
| Vuokratulut                                  | -479 608,08           | -432 791,10           |
| Aineet ja tarvikkeet                         | -1 345 741,99         | -1 383 666,01         |
| Ostot tilikauden aikana                      | -1 345 741,99         | -1 383 666,01         |
| Annetut avustukset                           | -490 530,68           | -540 896,15           |
| Muut toimintakulut                           | -368 992,85           | -351 741,02           |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                          | <b>-12 407 287,92</b> | <b>-12 029 965,00</b> |
| <b>Kirkollisverotulot</b>                    | <b>14 117 197,19</b>  | <b>13 518 539,51</b>  |
| <b>Valtionrahoitus</b>                       | <b>1 065 051,72</b>   | <b>1 390 848,96</b>   |
| <b>Verotuskulut</b>                          | <b>-177 589,88</b>    | <b>-187 905,79</b>    |
| <b>Kirkon rahastomaksut</b>                  | <b>-1 257 906,00</b>  | <b>-1 154 610,00</b>  |
| <b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>              | <b>1 017 358,25</b>   | <b>618 537,18</b>     |
| Korkotuotot                                  | 46 871,05             | 26 583,49             |
| Muut rahoitustuotot                          | 1 253 855,50          | 1 366 778,51          |
| Arvon alentumiset sijoituksista              | -836 461,97           | -1 009 036,57         |
| Arvon alentumisten palautukset sijoituksista | 1 009 036,57          | 539 567,62            |
| Korkokulut                                   | -38 742,85            | -50 088,58            |
| Sijoituskiinteistöjen ja -huoneistojen kulut | -399,80               | -1 903,26             |
| Muut rahoituskulut                           | -416 800,25           | -253 364,03           |
| <b>VUOSIKATE</b>                             | <b>2 356 823,36</b>   | <b>2 155 444,86</b>   |
| <b>Poistot ja arvonalentumiset</b>           | <b>-1 747 566,04</b>  | <b>-1 567 532,83</b>  |
| Suunnitelman mukaiset poistot                | -1 624 778,94         | -1 565 682,87         |
| Kertaluonteiset poistot                      | -126 995,76           | -1 849,96             |
| Arvon alentumiset                            | 4 208,66              | 0,00                  |
| <b>Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot</b>  | <b>-0,00</b>          | <b>0,00</b>           |
| Tuotot                                       | 1 177 896,64          | 1 185 280,22          |
| Kulut                                        | -1 211 448,42         | -1 363 611,67         |
| Siirrot rahastosta/rahastoon                 | 33 551,78             | 178 331,45            |
| <b>TILIKAUDEN TULOS</b>                      | <b>609 257,32</b>     | <b>587 912,03</b>     |
| <b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>        | <b>609 257,32</b>     | <b>587 912,03</b>     |

## 3.2. Rahoituslaskelma

|                                                              | 1.1.2025-31.12.2025        | 1.1.2024-31.12.2024        |
|--------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>Tulorahoitus</b>                                          | <b>2 356 823,36</b>        | <b>2 115 037,22</b>        |
| Vuosikate                                                    | 2 356 823,36               | 2 155 444,86               |
| Tulorahoituksen korjauserät                                  |                            | -40 407,64                 |
| <b>Investoinnit</b>                                          | <b>-1 487 009,11</b>       | <b>-995 946,89</b>         |
| Investointimenot                                             | -1 487 009,11              | -1 109 794,89              |
| Pysyvien vastaavien myyntitulot                              |                            | 56 655,00                  |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin                          |                            | 57 193,00                  |
| <b>Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta</b> | <b>869 814,25</b>          | <b>1 119 090,33</b>        |
| <b>Lainakannan muutokset</b>                                 | <b>-179 487,18</b>         | <b>-179 487,18</b>         |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys                             | -179 487,18                | -179 487,18                |
| <b>Muut maksuvalmiuden muutokset</b>                         | <b>215 178,01</b>          | <b>-30 574,31</b>          |
| Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset                | 77 766,17                  | 54 997,52                  |
| Pitkäaikaisten saamisten muutos                              | -760,00                    |                            |
| Lyhytaikaisten saamisten muutos                              | -242 307,21                | 242 333,30                 |
| Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos         | 380 479,05                 | -327 905,13                |
| <b>Rahoitustoiminnan nettorahavirta</b>                      | <b>35 690,83</b>           | <b>-210 061,49</b>         |
| <b>Rahavarojen muutos</b>                                    | <b>905 505,08</b>          | <b>909 028,84</b>          |
| <b>Rahavarojen muutos (tase)</b>                             | <b>905 505,08</b>          | <b>909 028,84</b>          |
|                                                              |                            |                            |
|                                                              | <b>1.1.2025-31.12.2025</b> | <b>1.1.2024-31.12.2024</b> |
| Rahavarojen muutos                                           | 905 505,08                 | 909 028,84                 |
| Rahavarat kauden lopussa                                     | 23 717 892,84              | 22 812 387,76              |
| Rahavarat kauden alussa                                      | 22 812 387,76              | 21 903 358,92              |

### 3.3. Tase

|                                          | 1.1.2025-31.12.2025  | 1.1.2024-31.12.2024  |
|------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>VASTAAVAA</b>                         | <b>49 017 851,27</b> | <b>47 841 977,64</b> |
| PYSYVÄT VASTAAVAT                        | 13 711 105,78        | 13 971 662,71        |
| Aineettomat hyödykkeet                   | 0,00                 | 141 784,99           |
| Muut pitkävaikutteiset menot             | 0,00                 | 141 784,99           |
| Aineelliset hyödykkeet                   | 13 366 842,74        | 13 485 614,68        |
| Maa- ja vesialueet                       | 473 267,89           | 462 577,95           |
| Hautaustoimen aineelliset hyödykkeet     | 2 078 657,36         | 2 418 770,05         |
| Rakennukset                              | 8 812 186,42         | 9 731 242,27         |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet           | 722 915,24           | 399 868,26           |
| Koneet ja kalusto                        | 37 993,37            | 37 810,74            |
| Muut aineelliset hyödykkeet              | 78 408,08            | 78 408,08            |
| Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat | 1 163 414,38         | 356 937,33           |
| Sijoitukset                              | 344 263,04           | 344 263,04           |
| Osakkeet ja osuudet                      | 344 263,04           | 344 263,04           |
| TOIMEKSIANTOJEN VARAT                    | 10 960 855,60        | 10 672 997,33        |
| Lahjoitusrahastojen erityiskatteet       | 3 128 061,55         | 3 034 841,57         |
| Muut toimeksiantojen varat               | 7 832 794,05         | 7 638 155,76         |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT                      | 24 345 889,89        | 23 197 317,60        |
| Saamiset                                 | 627 997,05           | 384 929,84           |
| Pitkäaikaiset saamiset                   | 760,00               | 0,00                 |
| Muut saamiset                            | 760,00               | 0,00                 |
| Lyhytaikaiset saamiset                   | 627 237,05           | 384 929,84           |
| Myyntisaamiset                           | 172 938,55           | 139 710,68           |
| Muut saamiset                            | 338 239,51           | 132 853,18           |
| Siirtosaamiset                           | 116 058,99           | 112 365,98           |
| Rahoitusarvopaperit                      | 22 161 890,01        | 21 400 280,38        |
| Osakkeet ja osuudet                      | 22 161 890,01        | 21 400 280,38        |
| Rahat ja pankkisaamiset                  | 1 556 002,83         | 1 412 107,38         |
| <b>VASTATTAVAA</b>                       | <b>49 017 851,27</b> | <b>47 841 977,64</b> |
| OMA PÄÄOMA                               | 32 701 754,04        | 32 092 496,72        |
| Peruspääoma                              | 12 870 123,90        | 12 870 123,90        |
| Muut omat rahastot                       | 716 135,62           | 716 135,62           |
| Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä | 18 506 237,20        | 17 918 325,17        |
| Tilikauden ylijäämä/alijäämä             | 609 257,32           | 587 912,03           |
| TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT                  | 11 790 196,62        | 11 424 572,18        |
| Lahjoitusrahastojen pääomat              | 3 889 251,88         | 3 697 111,14         |
| Muut toimeksiantojen pääomat             | 7 900 944,74         | 7 727 461,04         |
| VIERAS PÄÄOMA                            | 4 525 900,61         | 4 324 908,74         |
| Pitkäaikainen vieras pääoma              | 1 884 615,38         | 2 064 102,56         |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta  | 1 884 615,38         | 2 064 102,56         |
| Lyhytaikainen vieras pääoma              | 2 641 285,23         | 2 260 806,18         |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta  | 179 487,18           | 179 487,18           |
| Ostovelat                                | 629 668,24           | 412 377,73           |
| Muut velat                               | 329 608,96           | 313 403,16           |
| Siirtovelat                              | 1 502 520,85         | 1 355 538,11         |

## IV TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

### 4.1. Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

#### 4.1.1. Jaksotusperiaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti. Suoriteperiaatteesta poiketen verotulot on kirjattu niiden tilitysjankohdan mukaisesti asianomaiselle tilikaudelle.

Pysyvien vastaavien aineellisten hyödykkeiden hankintaan saadut rahoitusavustukset on kirjattu suoriteperusteisesti.

Keski-Suomen elinkeino-, liikenne- ja ympäristökeskus on myöntänyt Euroopan unionin rakennerahastosta rahoitusta SILTA – Työllisyyden yhdyssilta Pohjanmaa -hankkeen kolmivuotiselle toteuttamiskaudelle. Terveiden ja hyvinvoinnin laitos on myöntänyt rahoitusta ruoka-aputoiminnan järjestämiseen kaksivuotiselle toteuttamiskaudelle. Etelä-Pohjanmaan elinkeino-, liikenne- ja ympäristökeskus on myöntänyt hankerahoitusta ajalle 2.12.2024–31.3.2026 hule-, pinta- ja salaojavesien käyttöön kastelussa hautausmailla. Avustukset maksetaan useammassa erässä. Avustuksien tuloutus tehdään suoriteperiaatteen mukaisesti tilikaudella toteutuneiden kulujen suhteessa.

#### 4.1.2. Pysyvät vastaavat

##### **Pysyvien vastaavien arvostus**

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Vaasan seurakuntayhtymässä maanrakennus-, uudisrakennus-, rakennus-, peruskorjaus- ja korjaushankkeiden osalta aktivointirajana on 30 000 euroa ja muiden hankintojen osalta 10 000 euroa. Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa.

##### **Sijoitusten arvostus**

Pysyvien vastaavien sijoitukset on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan arvoon. Pysyvien vastaavien sijoitusluonteiset erät on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

#### 4.1.3. Rahoitusomaisuus

##### **Rahoitusomaisuuden arvostus**

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon. Rahoitusomaisuusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan todennäköiseen luovutus- tai markkinahintaan (KPL 5:2 §).

##### **Johdannaisopimusten käsittely**

Johdannaiset sisältävät koronvaihtosopimuksen. Suojaamistarkoituksessa tehty koronvaihtosopimus on esitetty liitetiedoissa kohdassa Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt.

Seurakuntatalous on sitonut pitkäaikaisten lainojen vaihtuvan koron koronvaihtosopimuksella kiinteään korkoon. Korkojohdannaisesta aiheutuneet kassavirrat on kirjattu tilikauden aikana korkokulujen oikaisuiksi. Sopimus on voimassa 3.4.2037 asti.

### **Avustusten käsittely**

Pysyvien vastaavien aineellisten hyödykkeiden hankintaan saadut rahoitusavustukset on merkitty asianomaisen hyödykkeen hankintamenon vähennykseksi.

## **4.2. Tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot**

### **4.2.1. Edellisten tilikausien tietojen vertailukelpoisuus**

Vertailuvuoden toimintatuottoihin sisältyy aiemmilta tilikausilta siirrettyjä käyttämättä jääneitä kerättyjä varoja noin 107 000 euroa. Jaksotetut tuotot on tuloutettu kokonaisuudessaan tilikaudelle 2024. Jos kerättyjen varojen tuloutusta ei oteta huomioon, kasvoivat ulkoiset toimintatuotot tilikaudella 2025 9,7 prosenttia vertailuvuoteen nähden. Kasvua selittää tuhkauskasvun kasvu, mikä on seurausta tuhkauskasvien lisääntymisestä sekä tuloutuneet hankerahoitukset.

## **4.3. Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot**

### **4.3.1. Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista ja niiden muutoksista**

Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu seurakuntayhtymässä ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Yhteinen kirkkovaltuusto hyväksyi 19.1.2021 § 11 poistosuunnitelman. Kirkkovaltuuston hyväksymät poistoajat ovat olleet 1.1.2022 alkaen seuraavat:

#### **AINEETTOMAT HYÖDYKKEET**

##### **Aineettomat oikeudet**

|                                 |          |
|---------------------------------|----------|
| Tietojärjestelmien käyttöoikeus | 3 vuotta |
|---------------------------------|----------|

##### **Muut pitkävaikutteiset menot**

|                                |          |
|--------------------------------|----------|
| Perustamis- ja järjestelymenot | 3 vuotta |
|--------------------------------|----------|

|                              |          |
|------------------------------|----------|
| Tutkimus- ja kehittämismenot | 3 vuotta |
|------------------------------|----------|

|                   |          |
|-------------------|----------|
| Tietojärjestelmät | 3 vuotta |
|-------------------|----------|

|      |          |
|------|----------|
| Muut | 3 vuotta |
|------|----------|

#### **AINEELLISET HYÖDYKKEET**

##### **Maa- ja vesialueet**

|  |            |
|--|------------|
|  | ei poistoa |
|--|------------|

##### **Hautaustoimen aineelliset hyödykkeet**

|                                                                                   |          |
|-----------------------------------------------------------------------------------|----------|
| Hautaustoimeen liittyvät pitkävaikutteiset menot (asfaltointi, tietojärjestelmät) | 3 vuotta |
|-----------------------------------------------------------------------------------|----------|

|                                  |            |
|----------------------------------|------------|
| Hautausmaiden maa- ja vesialueet | ei poistoa |
|----------------------------------|------------|

|                 |           |
|-----------------|-----------|
| Siunauskappelit | 40 vuotta |
|-----------------|-----------|

|                                                       |           |
|-------------------------------------------------------|-----------|
| Siunauskappeleiden peruskorjaukset ja muut korjaukset | 20 vuotta |
|-------------------------------------------------------|-----------|

|                                                    |           |
|----------------------------------------------------|-----------|
| Hautaustoimen muut rakennukset (varastot, kylmiöt) | 10 vuotta |
|----------------------------------------------------|-----------|

|                                                                                    |                   |
|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| Hautausmaiden muiden rakennusten peruskorjaukset ja muut korjaukset                | 10 vuotta         |
| Hautausmaiden kiinteät rakenteet ja laitteet (aidat, portit, vesi- ja sähköjohdot) | 15 vuotta         |
| Siunauskappelin urut                                                               | 20 vuotta         |
| Hautausmaiden koneet ja laitteet                                                   | 5 vuotta          |
| Hautausmaiden muut aineelliset hyödykkeet                                          | käyttöajan mukaan |

#### **Rakennukset**

|                                                                   |                                         |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| Kirkot                                                            | 60 vuotta                               |
| Kirkkojen kellotapulit                                            | 40 vuotta (kiviset), 30 vuotta (puiset) |
| Kirkkojen peruskorjaukset ja muut korjaukset                      | 30 vuotta                               |
| Seurakuntatalot                                                   | 25 vuotta                               |
| Seurakuntatalojen peruskorjaukset ja muut korjaukset              | 20 vuotta                               |
| Kappelit                                                          | 30 vuotta                               |
| Kappeleiden peruskorjaukset ja muut korjaukset                    | 20 vuotta                               |
| Leiri- ja kurssikeskukset                                         | 25 vuotta                               |
| Leiri- ja kurssikeskusten peruskorjaukset ja muut korjaukset      | 20 vuotta                               |
| Asuinrakennukset                                                  | 25 vuotta                               |
| Asuinrakennusten peruskorjaukset ja muut korjaukset               | 20 vuotta                               |
| Hallinto- ja laitosrakennukset                                    | 20 vuotta                               |
| Hallinto- ja laitosrakennusten peruskorjaukset ja muut korjaukset | 15 vuotta                               |
| Huolto- ja talousrakennukset                                      | 15 vuotta                               |
| Huolto- ja talousrakennusten peruskorjaukset ja muut korjaukset   | 10 vuotta                               |
| Muut rakennukset                                                  | 15 vuotta                               |
| Muiden rakennusten peruskorjaukset ja muut korjaukset             | 10 vuotta                               |

#### **Kiinteät rakenteet ja laitteet**

|                                     |           |
|-------------------------------------|-----------|
| Maa- ja vesirakenteet               | 20 vuotta |
| Urut                                | 20 vuotta |
| Muut kiinteät rakenteet ja laitteet | 15 vuotta |

#### **Koneet ja kalusto**

|                        |          |
|------------------------|----------|
| Kuljetusvälineet       | 5 vuotta |
| Atk-laitteisto         | 3 vuotta |
| Muut koneet ja kalusto | 5 vuotta |

#### **Muut aineelliset hyödykkeet**

|                                   |                        |
|-----------------------------------|------------------------|
| Luonnonvarat                      | käytön mukainen poisto |
| Sakraali-, arvo- ja taide-esineet | ei poistoa             |

#### **KÄYTTÖOMAISUUSARVOPAPERIT JA MUUT PITKÄAIKAISET SIJOITUKSET**

|                     |            |
|---------------------|------------|
| Sijoitukset         |            |
| Osakkeet ja osuudet | ei poistoa |

#### Lisämerkinnät uudessa poistosuunnitelmassa

- Keskeneräisistä hankkeista poistoja ei lasketa.
- Kun menojäännöspoiston alaisen omaisuuslajin tasearvo alittaa 100 euroa, poistetaan loppuosa taseesta kertapoistona.

Yhteinen kirkkovaltuusto 11.12.2025 § 40 on hyväksynyt Ristinummen kappelin tilojen ja Palosaaren kirkon julkisivusaneerauksen kertaluonteiset poistot. Palosaaren kirkon julkisivusaneerauksen poistot 78 405,54 euroa sisältyvät suunnitelman mukaisiin poistoihin, sillä kirjausteknisesti poistot on tulkittu suunnitelman mukaisen poistoajan muutokseksi yksittäisen käyttöomaisuushyödykkeen osalta.

#### 4.3.2. Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot

| PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSVOITOT JA -TAPPIOT |             |                  |
|-------------------------------------------------------------|-------------|------------------|
|                                                             | 2025        | 2024             |
| Muut toimintatuotot                                         |             |                  |
| Maa- ja vesialueiden luovutusvoitot                         |             | 40 407,64        |
| Asunto-osakkeiden luovutusvoitot                            |             |                  |
| Muut luovutusvoitot                                         |             |                  |
| <i>Luovutusvoitot yhteensä</i>                              | <i>0,00</i> | <i>40 407,64</i> |

#### 4.4. Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

#### 4.4.1. Pysyvien vastaavien erittely

| AINEETTOMAT HYÖDYKKEET            |                      |                              |                    |
|-----------------------------------|----------------------|------------------------------|--------------------|
|                                   | Aineettomat oikeudet | Muut pitkävaikutteiset menot | Yhteensä           |
| Arvo ed. vuoden lopussa           | 0,00                 | 141 784,99                   | <b>141 784,99</b>  |
| Lisäykset                         |                      |                              |                    |
| Siirtokirjaukset                  |                      |                              |                    |
| Vähennykset *                     |                      | -126 995,76                  | <b>-126 995,76</b> |
| Suunnitelman mukaiset poistot     |                      | -14 789,23                   | <b>-14 789,23</b>  |
| Suunnitelmasta poikkeavat poistot |                      |                              |                    |
| Arvonkorotukset                   |                      |                              |                    |
| Invest. tuki                      |                      |                              |                    |
| Arvo vuoden lopussa               | 0,00                 | 0,00                         | <b>0,00</b>        |

\* Ristinummen kappeli (YKV 11.12.2025 § 40)

| AINEELLISET HYÖDYKKEET            |                    |                                       |               |                                |                   |                             |                                          |                      |
|-----------------------------------|--------------------|---------------------------------------|---------------|--------------------------------|-------------------|-----------------------------|------------------------------------------|----------------------|
|                                   | Maa- ja vesialueet | Hautaus-toimen aineelliset hyödykkeet | Rakennukset   | Kiinteät rakenteet ja laitteet | Koneet ja kalusto | Muut aineelliset hyödykkeet | Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat | Yhteensä             |
| Arvo ed. vuoden lopussa           | 462 577,95         | 2 418 770,05                          | 9 731 242,27  | 399 868,26                     | 37 810,74         | 78 408,08                   | 356 937,33                               | <b>13 485 614,68</b> |
| Lisäykset                         | 1 763,83           | 60 104,77                             | 120 439,12    | 347 358,36                     | 21 801,48         |                             | 935 541,55                               | <b>1 487 009,11</b>  |
| Siirtokirjaukset                  | 4 717,45           | 13 423,99                             | 70 146,85     | 40 776,21                      |                   |                             | -129 064,50                              | <b>0,00</b>          |
| Vähennykset                       |                    |                                       |               |                                |                   |                             |                                          |                      |
| Suunnitelman mukaiset poistot     |                    | -413 641,45                           | -1 109 641,82 | -65 087,59                     | -21 618,85        |                             |                                          | <b>-1 609 989,71</b> |
| Suunnitelmasta poikkeavat poistot |                    |                                       |               |                                |                   |                             |                                          |                      |
| Arvonkorotukset                   | 4 208,66           |                                       |               |                                |                   |                             |                                          | <b>4 208,66</b>      |
| Invest. tuki                      |                    |                                       |               |                                |                   |                             |                                          |                      |
| Arvo vuoden lopussa               | 473 267,89         | 2 078 657,36                          | 8 812 186,42  | 722 915,24                     | 37 993,37         | 78 408,08                   | 1 163 414,38                             | <b>13 366 842,74</b> |

| SIJOITUKSET                       |                        |                   |
|-----------------------------------|------------------------|-------------------|
|                                   | Osakkeet ja<br>osuudet | Yhteensä          |
| Arvo ed. vuoden lopussa           | 344 263,04             | <b>344 263,04</b> |
| Lisäykset                         |                        |                   |
| Siirtokirjaukset                  |                        |                   |
| Vähennykset                       |                        |                   |
| Suunnitelman mukaiset poistot     |                        |                   |
| Suunnitelmasta poikkeavat poistot |                        |                   |
| Arvonkorotukset                   |                        |                   |
| Invest. tuki                      |                        |                   |
| Arvo vuoden lopussa               | 344 263,04             | <b>344 263,04</b> |

| PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ        |                      |
|-----------------------------------|----------------------|
|                                   | Yhteensä             |
| Arvo ed. vuoden lopussa           | <b>13 971 662,71</b> |
| Lisäykset                         | <b>1 487 009,11</b>  |
| Siirtokirjaukset                  | <b>0,00</b>          |
| Vähennykset                       | <b>-126 995,76</b>   |
| Suunnitelman mukaiset poistot     | <b>-1 624 778,94</b> |
| Suunnitelmasta poikkeavat poistot |                      |
| Arvonkorotukset                   | <b>4 208,66</b>      |
| Invest. tuki                      |                      |
| Arvo vuoden lopussa               | <b>13 711 105,78</b> |

#### 4.4.2. Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

| SIIRTOSAAMIIN SISÄLTYVÄT OLENNAISET ERÄT     |                   |                   |
|----------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                              | 2025              | 2024              |
| Lyhytaikaiset siirtosaamiset                 |                   |                   |
| Tulojäämät                                   |                   |                   |
| Kelan korvaus työterveydenhuollosta          | 44 236,59         | 41 225,19         |
| EU-tuet, muut tuet ja avustukset             | 32 659,93         | 40 051,00         |
| Ostolaskujen jaksotukset                     | 16 386,53         | 12 652,03         |
| Yhteisvastuukeräys                           | 9 942,63          | 8 439,80          |
| Muut tulojäämät                              | 12 833,31         | 9 997,96          |
| <i>Tulojäämät yhteensä</i>                   | <i>116 058,99</i> | <i>112 365,98</i> |
| <i>Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä</i> | <i>116 058,99</i> | <i>112 365,98</i> |

#### 4.4.3. Rahoitusarvopaperit

| RAHOITUSARVOPAPERIT                  |                             |                             |                              |                              |                                   |                                            |
|--------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|------------------------------|------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------------|
|                                      | Hankinta-arvo<br>31.12.2025 | Markkina-arvo<br>31.12.2025 | Kirjanpitoarvo<br>31.12.2025 | Kirjanpitoarvo<br>31.12.2024 | Erotus<br>m.arvo vs.<br>hank.arvo | Erotus m.arvo<br>vs. kp.arvo<br>31.12.2025 |
| Osakkeet                             | 4 260 506,26                | 4 702 129,82                | 3 885 394,34                 | 4 050 760,23                 | 441 623,56                        | 816 735,48                                 |
| Osakerahastot                        | 8 796 162,24                | 10 808 084,03               | 8 789 579,27                 | 8 376 265,63                 | 2 011 921,79                      | 2 018 504,76                               |
| Korkorahastot                        | 4 781 210,05                | 5 030 850,73                | 4 762 872,81                 | 4 304 177,71                 | 249 640,68                        | 267 977,92                                 |
| Yhdistelmä- ja muut<br>rahastot      | 4 472 033,25                | 5 228 276,00                | 4 724 043,59                 | 4 669 076,81                 | 756 242,75                        | 504 232,41                                 |
| Testamentti- ja<br>lahjoitusrahastot | 2 702 279,53                | 3 921 274,58                | 2 639 867,34                 | 2 576 821,08                 | 1 218 995,05                      | 1 281 407,24                               |
| <i>Yhteensä</i>                      | <i>25 012 191,33</i>        | <i>29 690 615,16</i>        | <i>24 801 757,35</i>         | <i>23 977 101,46</i>         | <i>4 678 423,83</i>               | <i>4 888 857,81</i>                        |

OP-Rahastoyhtiö Oy:n hallitus päätti 31.12.2024 väliaikaisesti keskeyttää OP-Palvelukiinteistöt-erikoissijoitusrahaston lunastukset ja merkinnät. Erikoissijoitusrahasto on avattu merkinnöille ja lunastuksille 20.1.2026. Seurakuntayhtymällä on omistuksessaan kiinteistörahaston rahasto-osuuksia hankinta-arvoltaan 400 000,00 eurolla.

## 4.5. Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

### 4.5.1. Oman pääoman erittely

| OMAN PÄÄOMAN ERITTELY                    |                      |                      |
|------------------------------------------|----------------------|----------------------|
|                                          | 2025                 | 2024                 |
| Peruspääoma 1.1.                         | 12 870 123,90        | 12 870 123,90        |
| Lisäykset                                | 0,00                 | 0,00                 |
| Vähennykset                              | 0,00                 | 0,00                 |
| Peruspääoma 31.12.                       | 12 870 123,90        | 12 870 123,90        |
| Muut omat rahastot                       |                      |                      |
| Yleiskatteisten rahastojen pääoma 1.1.   | 716 135,62           | 716 135,62           |
| Siirrot rahastoon                        | 0,00                 | 0,00                 |
| Siirrot rahastosta                       | 0,00                 | 0,00                 |
| Yleiskatteisten rahastojen pääoma 31.12. | 716 135,62           | 716 135,62           |
| Muut omat rahastot yhteensä 31.12.       | 716 135,62           | 716 135,62           |
| Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1.     | 18 506 237,20        | 17 918 325,17        |
| Rahastosiirot                            | 0,00                 | 0,00                 |
| Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.   | 18 506 237,20        | 17 918 325,17        |
| Tilikauden ylijäämä/alijäämä             | 609 257,32           | 587 912,03           |
| <i>Oma pääoma yhteensä</i>               | <i>32 701 754,04</i> | <i>32 092 496,72</i> |

### 4.5.2. Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

| SIIRTOVELKOIHIIN SISÄLTYVÄT OLENNAISET ERÄT         |                     |                     |
|-----------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
|                                                     | 2025                | 2024                |
| Lyhytaikaiset siirtovelat                           |                     |                     |
| Tuloennakot                                         |                     |                     |
| Ruoka-aputoiminnan järjestäminen -hankkeen rahoitus | 3 961,70            |                     |
| Menojäämät                                          |                     |                     |
| Lomapalkkavelan ja henkilösivukulujen jaksotukset   | 1 396 269,69        | 1 311 159,19        |
| Korkojaksotukset                                    | 15 619,06           | 24 643,09           |
| Ostolaskujen jaksotukset                            | 74 009,96           |                     |
| Muut menojäämät                                     | 12 660,44           | 19 735,83           |
| <i>Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä</i>           | <i>1 502 520,85</i> | <i>1 355 538,11</i> |
| <i>Siirtovelat yhteensä</i>                         | <i>1 502 520,85</i> | <i>1 355 538,11</i> |

### 4.5.3. Tilikauden päättymisen jälkeen seuraavana vuonna erääntyvät pitkäaikaisten lainojen lyhennykset

Vaasan seurakuntayhtymällä on tilinpäätöshetkellä 31.12.2025 yrityslainaa 2 064 102,56 euroa. Seuraavana vuonna erääntyvät pitkäaikaisen lainan lyhennykset ovat 179 487,18 euroa.

## 4.6. Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

### 4.6.1. Eläkevastuuvajaus

Seurakuntayhtymän laskennallinen osuus kirkon yhteisestä kattamattomasta eläkevastuusta on 45,806 miljoonaa euroa. Koko kirkon kattamaton eläkevastuu on 3,6 miljardia euroa.

### 4.6.2. Velat, joiden vakuudeksi on annettu omaisuutta

| VELAT, JOIDEN VAKUUDEKSI ANNETTU KIINNITYKSIÄ KIINTEISTÖIHIN |                     |                     |
|--------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
|                                                              | 2025                | 2024                |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta                      |                     |                     |
| Vakuudeksi annetut kiinteistöt                               | 2 064 102,56        | 2 243 589,74        |
| <i>Vakuudeksi annetut kiinnitykset yhteensä</i>              | <i>2 064 102,56</i> | <i>2 243 589,74</i> |

### 4.6.3. Vuokravastuut

| VUOKRAVASTUUT                                     |                   |                   |
|---------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                   | 2025              | 2024              |
| Toimitilojen vuokravastuut                        | 369 106,23        | 614 080,13        |
| Koneiden ja laitteiden vuokravastuut              | 259 412,10        | 196 944,78        |
| Maa-alueiden vuokravastuut                        | 47 282,56         | 49 903,16         |
| <i>Vuokravastuut yhteensä</i>                     | <i>675 800,89</i> | <i>860 928,06</i> |
| - siitä seuraavalla tilikaudella maksettava osuus | 350 568,68        | 319 427,51        |

### 4.6.4. Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt

#### Vireillä olevat riita-asiat

Vaasan seurakuntayhtymä on huutokaupalla myynyt Bostads Ab Kyrkoesplanaden 9 – Asunto Oy Kirkkopuistikko 9 -nimisen yhtiön osakkeet 1705–1792. Huutokauppa päättyi 27.12.2022 ja yhteinen kirkkoneuvosto hyväksyi osakkeiden myynnin kokouksessaan 16.1.2023. Kauppakirja allekirjoitettiin 17.2.2023. Kauppahinnan maksupäiväksi ja hallintaoikeuden siirtymispäiväksi sovittiin 7.3.2023, kun asunto-osakeyhtiön osakkaiden lunastusaika päättyi.

Ostaja on nostanut kanteen Pohjanmaan käräjäoikeudessa 15.2.2024. Ostaja vaatii, että seurakuntayhtymä veloitetaan korvaamaan sille osakkeita rasittavaa lainaosuutta vastaava summa, eli 40 875,96 euroa, sekä oikeudenkäyntikulut. Asia on edelleen auki.

#### Muut sopimusvastuut

Yhteinen kirkkoneuvosto 19.2.2026 § 14 on hyväksynyt Vaasan seurakuntayhtymän ja Vaasan kaupungin välisen maankäyttösopimuksen kiinteistöstä 905-1-2001-6. Maankäyttösopimukseen sisältyy 505 000 euron rahallinen korvaus, jonka seurakuntayhtymä on veloitettu maksamaan. Toteutumisen ajankohtaan liittyy kuitenkin vielä epävarmuutta, sillä ensimmäinen erä erääntyy maksettavaksi 90 päivän kuluessa siitä, kun asemakaavamuutos saa lainvoiman.

## Koronvaihtosopimukset

| KORONVAIHTOSOPIMUS 1: JÄRJESTELYN TARKOITUS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 2025                                  | 2024                                  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| <p>Koronvaihtosopimus on tehty yksittäisen lainan korkoriskin suojaamiseksi. Koronvaihtosopimuksella on muutettu vaihtuvat korot kiinteiksi.</p> <p>Lainan ja koronvaihtosopimuksen eräpäivä sekä koronmaksupäivät poikkeavat toisistaan puolivuositain kahdella pankkipäivällä. Korontarkastushetken ero lainan ja johdannaisen vaihtuvan koron korkokassavirroissa ei vaaranna tilinpäätöksen antamaa oikeaa ja riittävää kuvaa (KPL 3:2a), sillä kyseessä ei ole tehdyn laskelman perusteella euromääräisesti olennainen rahavirta.</p> <p>Lainan ja koronvaihtosopimuksen pääoma vastaavat kahden pankkipäivän erotuksella toisiaan 1.4.2027 saakka. Laina erääntyy kokonaisuudessaan maksettavaksi 1.4.2027, minkä jälkeen koronvaihtosopimuksen pääoma lyhenee yhä puolivuositain 89 743,59 eurolla. Koronvaihtosopimus erääntyy 3.4.2037.</p> <p>Koronvaihtosopimus tulkitaan seurakuntayhtymässä suojaavaksi myös suojauslaskennan ulkopuolelle ulottuvalla ajanjaksolla, sillä seurakuntayhtymällä katsotaan olevan rahoitustarvetta johdannaisen pääoman verran ajanjaksolle 2027–2037. Talousarviossa 2026 taloussuunnitelmavuosille 2026–2028 on hyväksytty Vähänkylän kirkon perusparannus sekä Koulukadun ja Vaasanpuistikon seurakuntakeskuksen uudisrakennushanke. Suunnitelmavuosien rahoituslaskelman perusteella tulorahoitus ei tule riittämään suunniteltuihin investointeihin. Näitä investointeja tullaan rahoittamaan erittäin todennäköisesti lainarahoituksella. Nykyisen rahoituslaitoksen Danske Bankin kanssa on keskusteltu alustavasti rahoituksesta. Rahoittamista yksinomaan sijoitusomaisuuden purkamisella ei nähdä pitkällä aikavälillä kannattavana, sillä sijoituksien pääoman pienentyessä vastaavasti sijoituksista saatavat tuotot pienenevät.</p> <p>Molemmilla sopimusosapuolilla on oikeus irtisanoa koronvaihtosopimus ennen päättymispäivää. Koronvaihtosopimus suljetaan markkinahintaan.</p> <p>Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo</p> <p>Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan)</p> | <p>2 064 103,00</p> <p>152 977,00</p> | <p>2 243 589,74</p> <p>142 538,00</p> |

## Sijoituksien merkintäsitoumukset

| SIJOITUKSIEN MERKINTÄSITOUMUKSET |              |              |
|----------------------------------|--------------|--------------|
|                                  | 2025         | 2024         |
| Sitoumukset                      | 3 950 000,00 | 2 950 000,00 |
| - joista kutsumaton osuus        | 1 527 710,85 | 706 219,85   |

## 4.6.5. Henkilöstöä ja tilintarkastajan palkkioita koskevat liitetiedot

### Taseeseen aktivoidut henkilöstömenot

| HENKILÖSTÖKULUT                                                       |                     |                     |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
|                                                                       | 2025                | 2024                |
| Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan                                 | 8 334 373,47        | 7 958 638,89        |
| Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin | 51 134,39           | 0,00                |
| <i>Henkilöstökulut yhteensä</i>                                       | <i>8 385 507,86</i> | <i>7 958 638,89</i> |

**Tilintarkastusyhteisölle suoritettut palkat ja palkkiot**

| <b>TILINTARKASTAJAN PALKKIOT</b> |                  |                 |
|----------------------------------|------------------|-----------------|
|                                  | <b>2025</b>      | <b>2024</b>     |
| KPMG Oy Ab                       |                  |                 |
| Tilintarkastuspalkkiot           | 8 631,89         | 9 567,12        |
| Muut palkkiot                    | 6 092,63         | 0,00            |
| <i>Palkkiot yhteensä</i>         | <i>14 724,52</i> | <i>9 567,12</i> |

## 4.7. Taseyksikköinä hoidettujen rahastojen tilinpäätökset

### 4.7.1. Hautainhoitorahasto

#### Toimintakertomus

##### Yleiskatsaus

Kirkkohallitus määrää, että haudat on pidettävä hautausmaan arvoa vastaavasti hoidettuina ja että haudan hoidosta vastaa hautaoikeuden haltija. Vaasan seurakuntayhtymä perii haudan hoidosta yhteisen kirkkoneuvoston hyväksymän hinnaston mukaisen korvauksen. Hautainhoitorahasto on perustettu tähän tarpeeseen.

Hautainhoitorahaston varat koostuvat hautapaikan haltijoiden tekemistä hautainhoitosopimuksista ja näiden varojen sijoitustuotoista. Kirkkolaki kieltää seurakuntayhtymän varojen käyttämisen yksittäisten hautojen hoitoon. Seurakuntayhtymä hoitaa hautausmaan käytävät ja yleisalueet, ja yksityiset hautapaikan haltijat vastaavat haudan pinnan hoidosta. Tämän vuoksi hautainhoitorahaston varat ja kirjanpito pidetään erillään seurakuntayhtymän varoista ja kirjanpidosta. Hautainhoitorahaston varoilla hoidetaan vuosittain noin 11 000 yksityistä hautaa.

Yhteistä kirkkoneuvostoa sitoo hautainhoitorahaston yli-/alijäämä.

Vuonna 2025 saavutettiin tasapaino menojen ja tulojen osalta.

Vaasan seurakuntayhtymä hautainhoitorahasto hoiti velvoitteensa hautainhoitorahaston sääntöjen ja sopimusten mukaisesti vuonna 2025. Vaasan seurakuntayhtymän hautainhoitorahastossa ei ole tapahtunut muutoksia tilikaudella 2025.

Kjell Fellman  
talousjohtaja

Leila Roininen  
hautaus-toimen päällikkö

##### Hallinto

Hautainhoitorahaston hallinto hoidetaan kuten seurakuntatalouden hallinto. Ks. kohta 1.2. Hallinto.

Tilikauden aikana ei ole tehty hautainhoitorahastoon liittyviä aloitteita.

##### Henkilöstö

Hautainhoitorahastosta saatavilla varoilla työllistetään useita henkilöitä vuosittain. Pitkäaikaisten aluevastaavien kausityöntekijöiden, joista monet ovat myös ammattitaitoisia puutarhureita (noin 30 henkilöä) sekä kesätyöntekijöiden (noin 40 henkilöä) palkkamäärärahoista menee suuri osa hautainhoitorahastosta. Vakituudesta henkilöstöstä haudankaivajien, erityisammattimiesten, hautaus-toimen päällikön, toimistohenkilökunnan sekä työnjohtajien palkoista menee hautainhoitorahastoon arvioitu prosenttiosuus sen mukaisesti, minkä verran työaikaa menee hautainhoitorahastoa koskeviin työtehtäviin.

## Henkilöstökulut

|                                                              | 1.1.2025-<br>31.12.2025 | 1.1.2024-<br>31.12.2024 | 1.1.2023-<br>31.12.2023 |
|--------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Palkat ja palkkiot                                           | 531 261,53              | 537 211,01              | 526 139,16              |
| Eläkekulut                                                   | 108 197,06              | 113 769,51              | 112 182,01              |
| Muut henkilösivukulut                                        | 14 177,01               | 11 442,71               | 18 619,75               |
| Saadut henkilöstökorvaukset                                  | -1 126,14               | -1 715,21               | -5 665,82               |
| Muut henkilöstökulujen oikaisut (+/-)                        | 0,00                    | 0,00                    | -161,76                 |
| <b>YHTEENSÄ</b>                                              | <b>652 509,46</b>       | <b>660 708,02</b>       | <b>651 113,34</b>       |
| Matka-, majoitus- ja ravitsemuskulut                         | 644,62                  | 1 570,50                | 2 317,71                |
| Koulutuskulut ja koulutusmatka, majoitus- ja ravitsemiskulut | 33,58                   | 257,50                  | 0,00                    |
| <b>YHTEENSÄ</b>                                              | <b>678,20</b>           | <b>1 828,00</b>         | <b>2 317,71</b>         |

Muut henkilöstöasiat ks. seurakuntatalouden toimintakertomuksen kohta 1.3. Henkilöstö.

## Sisäinen valvonta

Hautainhoitorahaston sisäistä valvontaa toteutetaan samojen periaatteiden mukaan kuin seurakuntatalouden sisäistä valvontaa, ks. kohta 1.7. Sisäisen valvonnan järjestämisestä.

## Yhteisen kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamista koskeviksi toimenpiteiksi

Hautainhoitorahaston tuloslaskelman mukaan tilikauden tulos on -33 551,78 euroa.

Tilikauden 2025 alijäämä kirjataan taseen tilikauden yli- ja alijäämän tilille. Taseen omassa pääomassa edellisten tilikausien ylijäämä ennen vuoden 2025 alijäämäkirjausta on 4 624 259,72 euroa. Kirkkojärjestyksen edellyttämään esitykseen toimenpiteistä talouden tasapainottamiseksi ei ole tarvetta.

## Talousarvion toteutuminen

Hautainhoitorahaston tarkoituksena on turvata Vaasan seurakuntayhtymän hautausmaalla olevien sellaisten hautojen kunnossapito ja hoito, jotka seurakuntayhtymä on maksua vastaan ottanut huolehtiakseen ainaiseksi tai määräajaksi.

## Tavoitteet ja toimenpiteet sekä tavoitteiden toteutuminen

**1. Tavoite:** Tuoda hautojen hoitosopimusten eri vaihtoehtoja kattavasti esille omaisille.

**Toimenpiteet:** Tiedotus kattavasti haudanhoitosopimusten eri vaihtoehtoista ja sisällöstä viestinnän kanavien kautta.

**Tavoitteen toteutuminen:** Tavoitteeseen päästiin osittain. Sähköisesti seurakuntayhtymän sivuilta löytyy tietoa erilaisista haudanhoitosopimuksista sekä niiden hinnoista, mutta tarkoituksena on edelleen parantaa tiedon saavutettavuutta sekä löydettävyyden helppoutta ja niistä tiedottamista.

**2. Tavoite:** Hinnastojen tarkistus vuodelle 2025.

**Toimenpiteet:** Kustannustason nousu vaatii hinnastojen tarkastelun ja päätökset vuodelle 2025.

**Tavoitteen toteutuminen:** Uudet hinnat on tarkistettu ja hyväksytty vuodelle 2026.

## Käyttötalousosa

|                                   | TA kuluva   | TA muutokset | TA yhteensä | Toteuma     | Yli-Ali     | T-%   |
|-----------------------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|-------------|-------|
| Toimintatuotot (ulkoiset)         | 567 880,00  |              | 567 880,00  | 671 130,26  | -103 250,26 | 118,2 |
| Toimintakulut (ulkoiset)          | -957 300,00 |              | -957 300,00 | -907 493,60 | -49 806,40  | 94,8  |
| Toimintakate 1                    | -389 420,00 |              | -389 420,00 | -236 363,34 | -153 056,66 | 60,7  |
| Toimintakate 2                    | -389 420,00 |              | -389 420,00 | -236 363,34 | -153 056,66 | 60,7  |
| Poistot ja arvonalentumiset       | -18 370,00  |              | -18 370,00  | -18 372,36  | 2,36        | 100,0 |
| Laskennalliset erät               |             |              |             | -1 923,10   | 1 923,10    | 0,0   |
| Sisäiset korkokulut               |             |              |             | -1 923,10   | 1 923,10    | 0,0   |
| Työälakate (ulkoiset ja sisäiset) | -407 790,00 |              | -407 790,00 | -256 658,80 | -151 131,20 | 62,9  |

## Tuloslaskelmaosan toteutuminen

|                                                   | Toteuma<br>2024    | TA 2025            | TA muutokset<br>2025 | TA yhteensä<br>2025 | Toteuma<br>2025   | Yli-ali            | T-%         |
|---------------------------------------------------|--------------------|--------------------|----------------------|---------------------|-------------------|--------------------|-------------|
| Toimintatuotot                                    | 645 649,59         | 567 880,00         |                      | 567 880,00          | 671 130,26        | -103 250,26        | 118,2       |
| Maksutuotot                                       | 633 778,83         | 567 880,00         |                      | 567 880,00          | 669 368,26        | -101 488,26        | 117,9       |
| Vuokratuotot                                      | 8 440,99           |                    |                      |                     | 1 712,00          | -1 712,00          |             |
| Tuet ja avustukset                                | 3 419,77           |                    |                      |                     |                   |                    |             |
| Muut toimintatuotot                               | 10,00              |                    |                      |                     | 50,00             | -50,00             |             |
| Toimintakulut                                     | -945 794,68        | -957 300,00        |                      | -957 300,00         | -907 493,60       | -49 806,40         | 94,8        |
| Henkilöstökulut                                   | -660 708,02        | -710 540,00        |                      | -710 540,00         | -652 509,46       | -58 030,54         | 91,8        |
| Palkat ja palkkiot                                | -537 211,01        | -555 940,00        |                      | -555 940,00         | -531 261,53       | -24 678,47         | 95,6        |
| Henkilösivukulut                                  | -125 212,22        | -154 600,00        |                      | -154 600,00         | -122 374,07       | -32 225,93         | 79,2        |
| Henkilökulujen oikaisuerät                        | 1 715,21           |                    |                      |                     | 1 126,14          | -1 126,14          |             |
| Palvelujen ostot                                  | -104 186,46        | -93 100,00         |                      | -93 100,00          | -93 834,82        | 734,82             | 100,8       |
| Vuokrakulut                                       | -10 387,63         | -10 000,00         |                      | -10 000,00          | -12 009,50        | 2 009,50           | 120,1       |
| Aineet ja tarvikkeet                              | -168 945,85        | -142 660,00        |                      | -142 660,00         | -149 139,82       | 6 479,82           | 104,5       |
| Ostot tilikauden aikana                           | -168 945,85        | -142 660,00        |                      | -142 660,00         | -149 139,82       | 6 479,82           | 104,5       |
| Muut toimintakulut                                | -1 566,72          | -1 000,00          |                      | -1 000,00           |                   | -1 000,00          |             |
| TOIMINTAKATE                                      | -300 145,09        | -389 420,00        |                      | -389 420,00         | -236 363,34       | -153 056,66        | 60,7        |
| Rahoitustuotot ja -kulut                          | 141 010,28         | 154 680,00         |                      | 154 680,00          | 221 183,92        | -66 503,92         | 143,0       |
| Korkotuotot                                       |                    |                    |                      |                     | 58,77             | -58,77             |             |
| Sijoituskiinteistöjen ja -<br>huoneistojen tuotot | 32 478,36          | 35 900,00          |                      | 35 900,00           | 40 232,56         | -4 332,56          | 112,1       |
| Muut rahoitustuotot                               | 152 299,77         | 195 080,00         |                      | 195 080,00          | 142 028,36        | 53 051,64          | 72,8        |
| Sisäiset korkotuotot                              | 2 561,11           |                    |                      |                     | 1 923,10          | -1 923,10          |             |
| Arvon alentumiset sijoituksista                   | -324 446,69        |                    |                      |                     | -209 427,67       | 209 427,67         |             |
| Arvon alentumisten palautukset<br>sijoituksista   | 352 291,39         |                    |                      |                     | 324 446,69        | -324 446,69        |             |
| Korkokulut                                        | -26,83             |                    |                      |                     |                   |                    |             |
| Sijoituskiinteistöjen ja -<br>huoneistojen kulut  | -66 716,11         | -70 300,00         |                      | -70 300,00          | -70 918,57        | 618,57             | 100,9       |
| Muut rahoituskulut                                | -4 869,61          | -6 000,00          |                      | -6 000,00           | -5 236,22         | -763,78            | 87,3        |
| Sisäiset korkokulut                               | -2 561,11          |                    |                      |                     | -1 923,10         | 1 923,10           |             |
| VUOSIKATE                                         | -159 134,81        | -234 740,00        |                      | -234 740,00         | -15 179,42        | -219 560,58        | 6,5         |
| Poistot ja arvonalentumiset                       | -18 372,36         | -18 370,00         |                      | -18 370,00          | -18 372,36        | 2,36               | 100,0       |
| Suunnitelman mukaiset poistot                     | -18 372,36         | -18 370,00         |                      | -18 370,00          | -18 372,36        | 2,36               | 100,0       |
| TILIKAUDEN TULOS                                  | -177 507,17        | -253 110,00        |                      | -253 110,00         | -33 551,78        | -219 558,22        | 13,3        |
| <b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>             | <b>-177 507,17</b> | <b>-253 110,00</b> |                      | <b>-253 110,00</b>  | <b>-33 551,78</b> | <b>-219 558,22</b> | <b>13,3</b> |

## Tilinpäätöslaskelmat

### Hautainhoitorahaston tuloslaskelma

|                                               | 1.1.2025-31.12.2025 | 1.1.2024-31.12.2024 |
|-----------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Toimintatuotot</b>                         | <b>671 130,26</b>   | <b>645 649,59</b>   |
| Maksutuotot                                   | 669 368,26          | 633 778,83          |
| Vuokratuotot                                  | 1 712,00            | 8 440,99            |
| Tuet ja avustukset                            | 0,00                | 3 419,77            |
| Muut toimintatuotot                           | 50,00               | 10,00               |
| <b>Toimintakulut</b>                          | <b>-907 493,60</b>  | <b>-945 794,68</b>  |
| Henkilöstökulut                               | -652 509,46         | -660 708,02         |
| Palkat ja palkkiot                            | -531 261,53         | -537 211,01         |
| Henkilösivukulut                              | -122 374,07         | -125 212,22         |
| Henkilökulujen oikaisuerät                    | 1 126,14            | 1 715,21            |
| Palvelujen ostot                              | -93 834,82          | -104 186,46         |
| Vuokratulut                                   | -12 009,50          | -10 387,63          |
| Aineet ja tarvikkeet                          | -149 139,82         | -168 945,85         |
| Ostot tilikauden aikana                       | -149 139,82         | -168 945,85         |
| Muut toimintakulut                            | 0,00                | -1 566,72           |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                           | <b>-236 363,34</b>  | <b>-300 145,09</b>  |
| <b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>               | <b>221 183,92</b>   | <b>141 010,28</b>   |
| Korkotuotot                                   | 58,77               | 0,00                |
| Sijoituskiinteistöjen ja -huoneistojen tuotot | 40 232,56           | 32 478,36           |
| Muut rahoitustuotot                           | 142 028,36          | 152 299,77          |
| Arvon alentumiset sijoituksista               | -209 427,67         | -324 446,69         |
| Arvon alentumisten palautukset sijoituksista  | 324 446,69          | 352 291,39          |
| Korkokulut                                    | 0,00                | -26,83              |
| Sijoituskiinteistöjen ja -huoneistojen kulut  | -70 918,57          | -66 716,11          |
| Muut rahoituskulut                            | -5 236,22           | -4 869,61           |
| <b>VUOSIKATE</b>                              | <b>-15 179,42</b>   | <b>-159 134,81</b>  |
| <b>Poistot ja arvonalentumiset</b>            | <b>-18 372,36</b>   | <b>-18 372,36</b>   |
| Suunnitelman mukaiset poistot                 | -18 372,36          | -18 372,36          |
| <b>TILIKAUDEN TULOS</b>                       | <b>-33 551,78</b>   | <b>-177 507,17</b>  |
| <b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>         | <b>-33 551,78</b>   | <b>-177 507,17</b>  |

## Hautainhoitorahaston rahoituslaskelma

|                                                              | 1.1.2025-31.12.2025        | 1.1.2024-31.12.2024        |
|--------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>Tulorahoitus</b>                                          | <b>-15 179,42</b>          | <b>-159 134,81</b>         |
| Vuosikate                                                    | -15 179,42                 | -159 134,81                |
| <b>Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta</b> | <b>-15 179,42</b>          | <b>-159 134,81</b>         |
| <b>Muut maksuvalmiuden muutokset</b>                         | <b>250 587,03</b>          | <b>53 505,30</b>           |
| Lyhytaikaisten saamisten muutos                              | -4 254,88                  | -8 257,85                  |
| Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos         | 254 841,91                 | 61 763,15                  |
| <b>Rahoitustoiminnan nettorahavirta</b>                      | <b>250 587,03</b>          | <b>53 505,30</b>           |
| <b>Rahavarojen muutos</b>                                    | <b>235 407,61</b>          | <b>-105 629,51</b>         |
| <b>Rahavarojen muutos (tase)</b>                             | <b>235 407,61</b>          | <b>-105 629,51</b>         |
|                                                              |                            |                            |
|                                                              | <b>1.1.2025-31.12.2025</b> | <b>1.1.2024-31.12.2024</b> |
| Rahavarojen muutos                                           | 235 407,61                 | -105 629,51                |
| Rahavarat kauden lopussa                                     | 6 947 918,68               | 6 712 511,07               |
| Rahavarat kauden alussa                                      | 6 712 511,07               | 6 818 140,58               |

## Hautainhoitorahaston tase

|                                          | 1.1.2025-31.12.2025 | 1.1.2024-31.12.2024 |
|------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>VASTAAVAA</b>                         | <b>7 818 852,69</b> | <b>7 597 562,56</b> |
| PYSYVÄT VASTAAVAT                        | 817 314,56          | 835 686,92          |
| Aineettomat hyödykkeet                   | 85 737,64           | 104 110,00          |
| Muut pitkävaikutteiset menot             | 85 737,64           | 104 110,00          |
| Sijoitukset                              | 731 576,92          | 731 576,92          |
| Osakkeet ja osuudet                      | 731 576,92          | 731 576,92          |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT                      | 7 001 538,15        | 6 761 875,64        |
| Saamiset                                 | 53 619,45           | 49 364,57           |
| Lyhytaikaiset saamiset                   | 53 619,45           | 49 364,57           |
| Myyntisaamiset                           | 53 619,45           | 44 812,20           |
| Muut saamiset                            | 0,00                | 4 552,37            |
| Rahoitusarvopaperit                      | 6 714 747,57        | 6 610 191,47        |
| Osakkeet ja osuudet                      | 6 714 747,57        | 6 610 191,47        |
| Rahat ja pankkisaamiset                  | 233 171,11          | 102 319,60          |
| <b>VASTATTAVAA</b>                       | <b>7 818 852,69</b> | <b>7 597 562,56</b> |
| OMA PÄÄOMA                               | 4 765 112,26        | 4 798 664,04        |
| Ainaishoitosisuimusten pääomat           | 174 404,32          | 174 404,32          |
| Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä | 4 624 259,72        | 4 801 766,89        |
| Tilikauden ylijäämä/alijäämä             | -33 551,78          | -177 507,17         |
| VIERAS PÄÄOMA                            | 3 053 740,45        | 2 798 898,52        |
| Pitkäaikainen vieras pääoma              | 2 382 824,81        | 2 319 584,25        |
| Saadut ennakot                           | 2 382 824,81        | 2 319 584,25        |
| Lyhytaikainen vieras pääoma              | 670 915,62          | 479 314,27          |
| Saadut ennakot                           | 280 100,27          | 282 003,90          |
| Ostovelat                                | 12 876,87           | 12 753,29           |
| Muut velat                               | 328 310,62          | 135 394,09          |
| Siirtovelat                              | 49 627,86           | 49 162,99           |

## Hautainhoitorahaston liitetiedot

### Hautainhoitovastuu ja siihen liittyvä yli- tai alikatteisuus

| HAUTAINHOITOVASTUU JA SIIHEN LIITTYVÄ YLI- TAI ALIKATTEISUUS |                    |
|--------------------------------------------------------------|--------------------|
|                                                              | 2025               |
| Haudanhoitosopimusten lukumäärä                              | 17 013 kpl         |
| Haudanhoitokulut                                             | 907 493,60 euroa   |
| Yhden hoidetun haudan kulu keskimäärin                       | 53,34 euroa/hauda  |
| Jäljellä olevat hoitosopimusvuodet                           | 55 149 vuotta      |
| Hautainhoitorahaston haudanhoitovastuu                       | 2 941 713,08 euroa |
| Hautainhoitorahaston sopimuksia vastaava pääoma              | 7 818 852,69 euroa |
| Yli-/alikatteisuus                                           | 4 877 139,61 euroa |

**Pysyvien vastaavien erittely**

| <b>PYSYVIEN VASTAAVIEN ERITTELY</b> |                                     |                                    |                    |                   |
|-------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|--------------------|-------------------|
|                                     | <b>Muut pitkävaikutteiset menot</b> | <b>Aineettomat hyödykkeet yht.</b> | <b>Sijoitukset</b> | <b>Yhteensä</b>   |
| Arvo ed. vuoden lopussa             | 104 110,00                          | <b>104 110,00</b>                  | 731 576,92         | <b>835 686,92</b> |
| Lisäykset                           |                                     |                                    |                    |                   |
| Siirtokirjaukset                    |                                     |                                    |                    |                   |
| Vähennykset                         |                                     |                                    |                    |                   |
| Suunnitelman mukaiset poistot       | -18 372,36                          | <b>-18 372,36</b>                  |                    | <b>-18 372,36</b> |
| Suunnitelmasta poikkeavat poistot   |                                     |                                    |                    |                   |
| Arvonkorotukset                     |                                     |                                    |                    |                   |
| Invest. tuki                        |                                     |                                    |                    |                   |
| Arvo vuoden lopussa                 | 85 737,64                           | <b>85 737,64</b>                   | 731 576,92         | <b>817 314,56</b> |

## Rahoitusarvopaperit

| RAHOITUSARVOPAPERIT             |                             |                             |                              |                              |                                |                                            |
|---------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|------------------------------|------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------------|
|                                 | Hankinta-arvo<br>31.12.2025 | Markkina-arvo<br>31.12.2025 | Kirjanpitoarvo<br>31.12.2025 | Kirjanpitoarvo<br>31.12.2024 | Erotus m.arvo<br>vs. hank.arvo | Erotus m.arvo<br>vs. kp.arvo<br>31.12.2025 |
| Osakkeet                        | 1 252 729,42                | 2 140 962,48                | 1 084 769,43                 | 997 250,49                   | 888 233,06                     | 1 056 193,05                               |
| Osakerahastot                   | 2 616 677,19                | 3 435 747,58                | 2 591 657,50                 | 2 566 508,60                 | 819 070,39                     | 844 090,08                                 |
| Korkorahastot                   | 1 740 316,24                | 1 860 701,09                | 1 740 280,04                 | 1 731 065,59                 | 120 384,85                     | 120 421,05                                 |
| Yhdistelmä- ja<br>muut rahastot | 1 314 452,40                | 1 391 936,90                | 1 298 040,60                 | 1 315 366,79                 | 77 484,50                      | 93 896,30                                  |
| <i>Yhteensä</i>                 | <i>6 924 175,25</i>         | <i>8 829 348,05</i>         | <i>6 714 747,57</i>          | <i>6 610 191,47</i>          | <i>1 905 172,80</i>            | <i>2 114 600,48</i>                        |

## Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

| SIIRTOVELKOIHIIN SISÄLTYVÄT OLENNAISET ERÄT       |                  |                  |
|---------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                   | 2025             | 2024             |
| Lyhytaikaiset siirtovelat                         |                  |                  |
| Menojäämät                                        |                  |                  |
| Lomapalkkavelan ja henkilösivukulujen jaksotukset | 49 281,86        | 47 607,99        |
| Muut menojäämät                                   | 346,00           | 1 555,00         |
| <i>Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä</i>         | <i>49 627,86</i> | <i>49 162,99</i> |
| <i>Siirtovelat yhteensä</i>                       | <i>49 627,86</i> | <i>49 162,99</i> |

# V ALLEKIRJOITUKSET JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

## ALLEKIRJOITUKSET

Vaasassa \_\_\_\_ / \_\_\_\_ 2026

Vaasan seurakuntayhtymän yhteinen kirkkoneuvosto

yhteisen kirkkoneuvoston puheenjohtaja  
Petri Hautala

Kai Niemelä

yhteisen kirkkoneuvoston varapuheenjohtaja  
Mikael Still

Merja Piipponen

Marja Aurala

Erkki Teppo

Karita Blom

Tauno Tuomisto

Jan Bonn

Paula Viertola

Harri Huhta

Elina Viitasaari

talousjohtaja  
Kjell Fellman

## **TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ**

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Vaasassa \_\_\_\_ / \_\_\_\_ 2026

KPMG Oy Ab  
Tilintarkastusyhteisö

Elina Pesonen  
JHT, KHT

## VI LUETTELOT JA SELVITYKSET

### 6.1. Luettelo kirjanpitokirjoista

Kohdat 1–10 Kipan järjestelmässä, aineisto säilytetään sähköisessä muodossa

1. Päiväkirja
2. Pääkirja
3. Ostoreskontra
4. Myyntireskontra
5. Kassakirjanpito
6. Palkkakirjanpito
7. Käyttöomaisuuskirjanpito
8. Tuloslaskelma
9. Tase
10. Rahoituslaskelma

### 6.2. Luettelo tositelajeista

| Tositelaji | Nimi                 | Numerosarja |
|------------|----------------------|-------------|
| RV         | Laskun siirto        | 00          |
| AA         | Käyttöom.kirjaus     | 01          |
| AB         | Kirjanpitotosite     | 01          |
| AM         | KOM myynnit          | 01          |
| AZ         | Purku KOM:iin        | 01          |
| K1         | Kp-liittymä tarj.las | 01          |
| K4         | Verkkomaksut         | 01          |
| P1         | Palkat verokäsittely | 01          |
| PV         | Palkkavaraus         | 01          |
| SA         | Pääkirjatilitosite   | 01          |
| SE         | Sisäiset erät        | 01          |
| SK         | Srk:n muistiotosite  | 01          |
| SZ         | Peruutus muistio     | 01          |
| T1         | Maksul. tiliote,vero | 01          |
| ZM         | M2 Kirjanpitolittym  | 01          |
| AF         | Poistokirjaukset     | 03          |
| AV         | MR Diakonia-avustuks | 14          |
| DZ         | Asiakkaat - maksu    | 14          |
| KZ         | Toimittajat - maksu  | 15          |
| DA         | Asiakastosite        | 18          |
| M1         | Hautainhoitojärj.    | 18          |
| M2         | Resurssivarausjärj.  | 18          |
| KA         | Toimittajatosite     | 19          |
| KG         | Toimittajat - hyvit. | 19          |
| KR         | Toimittajat - lasku  | 19          |

| <b>Numerosarja</b> | <b>Ensimmäinen nro</b> | <b>Viimeinen nro</b> |
|--------------------|------------------------|----------------------|
| 00                 | 90000000               | 90000209             |
| 01                 | 1000000                | 1005845              |
| 14                 | 14000000               | 14002533             |
| 15                 | 15000000               | 15006761             |
| 18                 | 18000000               | 18002225             |
| 19                 | 19000000               | 19007369             |
| 03                 | 3000000                | 3000026              |

### 6.3. Selvitys kirjanpitokirjojen ja tositteiden säilytystavoista

Tilinpäätös säilytetään pysyvästi sähköisessä muodossa.

Palkkatietoja sisältävät asiakirjat säilytetään 50 vuotta.

Kirjanpidot, tililuettelo sekä luettelo kirjanpidoista ja aineistoista säilytetään vähintään 10 vuotta tilikauden päättymisestä (KPL 2:10.1 §), mikäli EU-säädökset eivät vaadi pidempää säilytysaikaa. Kiinteistöinvestointeihin liittyvät laskut, tositteet ja muut selvitykset säilytetään 13 vuotta sen kalenterivuoden päättymisestä, jolloin kiinteistöinvestointi on valmistunut. Kirjanpito- ja tilinpäätösaineisto säilytetään koneellisella tietovälineellä. Kirjanpitoaineisto on tallennettava kahdelle eri tietovälineelle. Kirkon palvelukeskuksen järjestelmissä oleva aineisto on säilytettynä järjestelmässä ja erillisinä varmuuskopioina.

## VII MÄÄRITELMÄT

Tässä lopussa on tarkoitus määritellä tuloslaskelman tunnusluvut, laskennalliset erät ja vyörytykset sekä kriisiytyvän seurakunnan mittarit.

### 7.1. Tuloslaskelman tunnusluvut

#### 7.1.1. Toimintatuottojen osuus toimintakuluista

Tunnusluku osoittaa, kuin paljon seurakuntayhtymän toimintakuluista on katettu toimintatuotoilla.  
(=  $100 \cdot \text{Toimintatuotot} / (\text{Toimintakulut} - + / \text{Valmisteverastojen lisäys/vähennys} + \text{Valmistus omaan käyttöön})$ )

#### 7.1.2. Vuosikate, euroa/jäsen

Vuosikatteen euromäärää seurakuntayhtymän jäsentä kohden käytetään tunnuslukuna tulorahoituksenriittävyyden arvioinnissa. Tunnuslukua laskettaessa vuosikate jaetaan seurakuntayhtymän tilivuoden päättyessä läsnä olevalla jäsenmäärällä.

#### 7.1.3. Vuosikatteen osuus poistoista

Vuosikate jaettuna poistot  $\cdot 100$

Tunnusluku kertoo, kuinka suuri osuus poistoista kyetään kattamaan vuosikatteella. Vuosikatteen tulisi olla yhtä suuri tai suurempi kuin poistot.

### 7.2. Rahoituslaskelman tunnusluvut

#### 7.2.1. Investointien tulorahoitusprosentti, %

(=  $100 \cdot \text{Vuosikate} / \text{Investointien omahankintameno}$ )

Investointien omahankintamenolla tarkoitetaan investointimenoja (brutto), joista on vähennetty Kirkon keskusrahastolta ja muilta ulkopuolisilta tahoilta saadut rahoitusosuudet investointeihin.

Investointien tulorahoitus kertoo, kuinka monta prosenttia investointien omahankintamenoista on rahoitettu tilikauden tulorahoituksella. Tunnusluku vähennettynä sadasta osoittaa prosenttiosuuden, joka on jäänyt rahoitettavaksi pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntituloilla, lainarahoituksella tai rahavarojen määrää vähentämällä.

#### 7.2.2. Rahavarojen riittävyys, pv

(=  $365 \text{ pv} \cdot \text{Rahavarat } 31.12. / \text{Kassasta maksut tilikaudella}$ )

Rahavaroina 31.12. lasketaan yhteen rahoitusarvopaperit sekä rahat ja pankkisaamiset. Rahavaroista vähennetään seurakuntayhtymän rahoitusarvopapeihin sekä rahat ja pankkisaamisiin sisältyvät toimeksiantojen varat, joilla on erikseen määritelty käyttötarkoitus.

Kassasta maksut tilivuoden aikana saadaan laskemalla yhteen seuraavat tuloslaskelman ja rahoituslaskelman erät:

Tuloslaskelmasta lasketaan yhteen toimintakulut - (+/-Valmisteverastojen lisäys/vähennys + Valmistus omaan käyttöön), verotuskulut, Kirkon rahastomaksut, korkokulut sekä muut rahoituskulut. Rahoituslaskelmasta lasketaan yhteen investointimenot (brutto), antolainojen lisäys sekä pitkäaikaisten lainojen lyhennykset.

Seurakuntayhtymän maksuvalmiutta kuvataan laskemalla rahavarojen riittävyys päivinä. Tunnusluku ilmaisee, kuinka monen päivän maksut voitaisiin maksaa seurakuntayhtymän rahoitusarvopapereilla sekä rahoilla ja pankkisaamisilla tilinpäätöspäivänä.

### 7.2.3. Lainanhoitokate

(= (Vuosikate + Korkokulut) / (Korkokulut + pitkäaikaisten lainanlyhennykset))

Lainanhoitokate kertoo tulorahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lainanlyhennysten maksuun. Tulorahoitus on riittänyt lainojen hoitoon, jos tunnusluku on yksi tai suurempi. Kun tunnusluku on alle yhden, seurakuntayhtymä on ottanut lainojen hoitoon lisälainaa, realisoinut sitä varten omaisuuttaan tai käyttänyt siihen rahavarojaan.

## 7.3. Taseen tunnusluvut

### 7.3.1. Omavaraisuusaste, %

(=  $100 \times (\text{Oma pääoma} + \text{Poistoero} + \text{Vapaaehtoiset varaukset} - \text{Ainaishoitosisojen pääomat}) / (\text{Koko pääoma} - \text{Toimeksiantojen pääomat} - \text{Saadut ennakot})$ )

Omavaraisuusaste mittaa seurakuntayhtymän vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä aikavälillä. Koko pääoma tarkoittaa taseen loppusummaa ja saaduiksi ennakoiksi lasketaan sekä pitkä- että lyhytaikaiset saadut ennakot. Vain ne seurakuntayhtymät, joilla on ainaishoitosisojen pääomia, mutta ei hautainhoitorahastoa, kirjaavat ainaishoitosisojen pääomat seurakuntayhtymän taseeseen oman pääoman eräksi. Jos omavaraisuusaste on alle 50 %, vieraan pääoman osuus on hälyttävän suuri.

### 7.3.2. Rahoitusvarallisuus, euroa/jäsen

(=  $[(\text{Saamiset} + \text{Rahoitusarvopaperit} + \text{Rahat ja pankkisaamiset}) - (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot})] / \text{Jäsenmäärä}$ )

Pitkä- ja lyhytaikaiset saamiset mukaan luettuina siirto- ja muut saamiset, rahoitusarvopaperit sekä rahat ja pankkisaamiset otetaan tunnuslukuun taseen vaihtuvista vastaavista. Pitkä- ja lyhytaikainen vieras pääoma otetaan taseen mukaisessa arvossa vähennettynä pitkä- ja lyhytaikaisilla saaduilla ennakoilla. Tunnuslukua laskettaessa käytetään jäsenmääränä seurakuntayhtymän läsnä olevaa jäsenmäärää tilivuoden lopussa.

Tunnusluku osoittaa likvidien varojen riittävyyden vieraan pääoman takaisinmaksuun. Rahoitusomaisuuden ja vieraan pääoman positiivinen erotus osoittaa sen määrän, joka rahoitusomaisuudesta jäisi jäljelle, jos vieras pääoma maksettaisiin. Seurakuntayhtymän rahoitusvarallisuuden tulisi olla positiivinen luku, mikä tarkoittaa sitä, että vaihtuvien vastaavien

saamiset, rahoitusarvopaperit sekä rahat ja pankkisaamiset ovat vierasta pääomaa suuremmat. Jos seurakuntayhtymässä ei ole hiljattain tehty suurta investointia lainarahalla ja siitä huolimatta rahoitusvarallisuus-tunnusluku on negatiivinen, seurakuntayhtymän rahoitustilanne voi olla heikko.

### **7.3.3. Suhteellinen velkaantuneisuus, %**

(=  $100 \cdot (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot}) / \text{Käyttötulot}$ )

Suhteellinen velkaantuneisuus kertoo, kuinka monta prosenttia seurakuntayhtymän käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. Käyttötuloilla tarkoitetaan tässä yhteydessä tilikauden toimintatuottoja, verotuloja, valtionrahoitusta ja Kirkon keskusrahaston antamia verotulojen täydennysavustuksia, harkinnanvaraisia toiminta-avustuksia ja muita toiminta-avustuksia (rakennusavustuksia lukuun ottamatta). Mikäli toiminta-avustusten osuus käyttötuloista on suuri, tunnusluku suositellaan laskettavaksi myös ilman saatuja toiminta-avustuksia.

Suhteellinen velkaantuneisuus on omavaraisuusastetta käyttökelpoisempi tunnusluku seurakuntayhtymien välisessä vertailussa, koska pysyviin vastaaviin kuuluvien hyödykkeiden ikä tai poistomenetelmä ei vaikuta tunnusluvun arvoon.

### **7.3.4. Lainakanta, euroa/jäsen**

(=  $[\text{Vieras pääoma} - (\text{Saadut ennakot} + \text{Ostovelat} + \text{Siirtovelat} + \text{Muut velat})] / \text{Jäsenmäärä}$ )

Seurakuntayhtymän lainakannalla tarkoitetaan korollista vierasta pääomaa. Lainakantaan lasketaan tällöin koko vieras pääoma vähennettynä saaduilla ennakoilla sekä osto-, siirto- ja muilla veloilla. Jotta lainakanta voitaisiin laskea suoraan toimintakertomukseen otetusta taseesta, ei mainittuihin vähennettäviin eriin tule kirjanpidossa merkitä korollisia lainoja. Jäsenmäärällä tarkoitetaan seurakuntayhtymän läsnä olevaa jäsenmäärää tilivuoden lopussa.