

4. HAUTAUSTOIMI, KÄYTTÖTALOUSOSA

Hautaustoimipalveluiden käyttökustannukset katetaan hautaustoimen pääluokasta (4. pääluokka) ja myytyjen hautainhoitopalveluiden osalta hautainhoitorahastosta (hautainhoitorahaston varsinainen toiminta, pääluokka 700).

Kirkkohallituksen oheistuksen mukaan 1.1.2025 alkaen hautaustoimen pääluokan tehtäväalueet ovat:

- 401 hautausmaahallinto, jonka kustannukset vyörytetään tehtäväalueille 403–407
- 403 hautausmaiden ylläpito, sisältäen myös toiminnan tarvitsemat huoltorakennukset (aiemmin 402 hautausmaat ja 403 huoltorakennukset)
- 404 hautaaminen
- 406 vainajien säilytys
- 407 krematoriot

Vielä 2025 käytössä oleva tehtäväalue 405 (hautaus, kappelit) jää pois. Sitä osittain korvaamaan on perustettu uudet tehtäväalueet 406 (vainajien säilytys) ja 407 (krematoriot). Ohjeistusta kappeliin kustannusten jakamista pääluokkien 4 (hautaustoimi) ja 5 (kiinteistötoimi) välillä on tarkennettu. Ohjeissa tuodaan aikaisempaa selkeämmin esille, että kappeliin siunauksiin liittyvät tilat ja toiminnot palvelevat kirkollista toimintaa, minkä vuoksi niiden kustannukset kuuluvat pääluokkaan 5, josta ne vyörytetään pääluokkaan 2 (seurakunnallinen työ). Tähän liittyen kiinteistöjohtaja ja hautaustoimen päällikkö ovat sopineet muutoksista kappeliin kustannusten kirjaamisesta. Kappeliin kustannuksista (pois lukien krematoriot ja vainajien säilytys) kirjataan vuoden 2026 alusta alkaen 25 % pääluokkaan 4 ja 75 % pääluokkaan 5, kun osuudet aiemmin ovat olleet kappelista riippuen 53–69 / 47–31 %.

Kirkkohallituksen yleiskirjeen 33/2024 mukaan hautaustoimen maksutuottojen tulisi kattaa hautaustoimen kokonaiskustannuksista puolet. Hautaustoimen arvioidut kokonaiskustannukset vuodelle 2026 ovat noin 5,2 miljoonaa euroa. Summasta suorita kustannuksia on noin 3 miljoonaa euroa. Vyörytysten osuus on noin 0,9 miljoonaa euroa. Poistojen määrä on noin 1,2 miljoonaa euroa ja sisäisten korkojen osuus noin 0,2 miljoonaa euroa.

Muutoin talousarvion laadinnassa on seurattu vuoden 2024 tilinpäätöstä ja vuoden 2025 talousarviota. Tuotoissa on huomioitu hautaustoimen hinnastoon esitetyt muutokset. Henkilöstömenoja on jaettu pääluokassa 4 eri tehtäväalueiden välillä aiempaa tarkemmin, mistä on seurannut muutoksia henkilöstökulujen määriin tehtäväalueiden sisällä.

Pääluokan 4 talousarvion mukaiset toimintakulut pienenevät 1,8 % vuoden 2025 talousarviosta ja ovat 6 % pienemmät kuin vuoden 2024 tilinpäätös. Toimintatuotot kasvavat palvelu- ja hautahintojen korotusten takia 45 % vuoden 2025 talousarviosta. Toimintakate paranee 50 %.

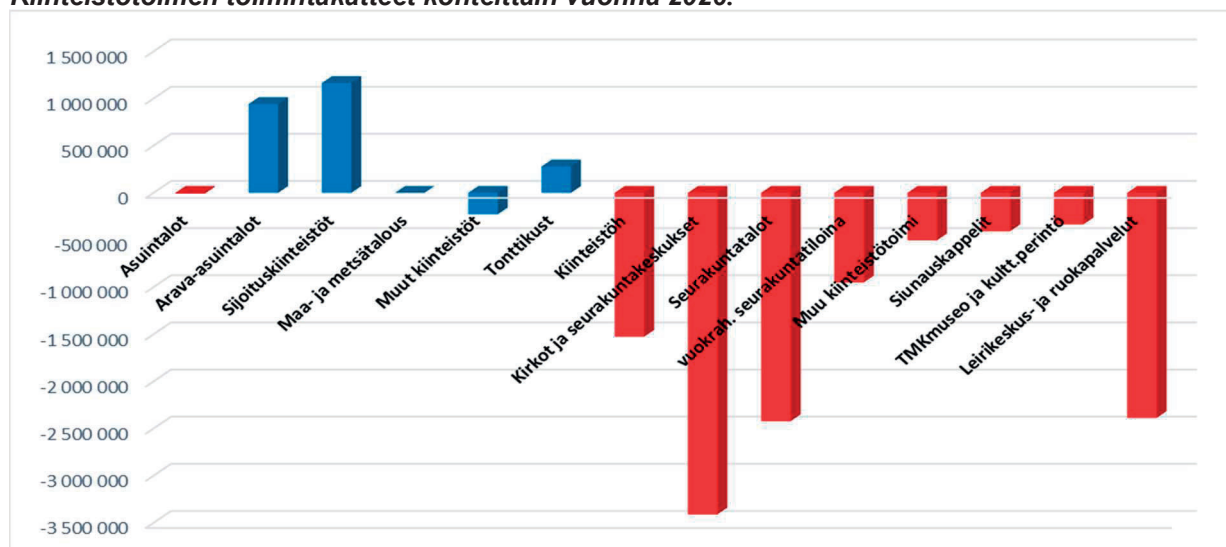
PL4 HAUTAUSTOIMI

	Tilinpäätös 2024	Talousarvio 2025	Talousarvio 2026	Muutos-%
Korvaukset	3 861	0	0	0,0 %
Maksutuotot	1 646 231	1 506 000	2 203 000	46,3 %
Vuokratuotot	619	0	0	0,0 %
Metsätalouden tuotot	358	0	0	0,0 %
Tuet ja avustukset	11 025	0	0	0,0 %
Muut toimintatuotot	32 664	10 000	0	-100,0 %
TOIMINTATUOTOT	1 694 758	1 516 000	2 203 000	45,3 %
Henkilöstökulut	-1 480 464	-1 566 453	-1 678 424	-7,1 %
Palvelujen ostot	-598 021	-648 500	-621 500	4,2 %
Vuokratulut	-15 904	-10 000	-10 000	0,0 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-664 378	-685 500	-626 000	8,7 %
Annetut avustukset	-75 998	-80 000	0	100,0 %
Muut toimintakulut	-346 574	-1 500	-1 500	0,0 %
TOIMINTAKULUT	-3 181 339	-2 991 953	-2 937 424	1,8 %
TOIMINTAKATE ULKOINEN	-1 486 582	-1 475 953	-734 424	50,2 %
Sisäiset tuotot	19 857	0	0	0,0 %
Palvelun ostot - sisäiset	-11 112	-9 000	-9 000	0,0 %
TOIMINTAKATE SISÄISET	8 745	-9 000	-9 000	0,0 %
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-1 477 837	-1 484 953	-743 424	49,9 %

5. KIINTEISTÖTOIMI

Kiinteistötoimeen kuuluvat kiinteistöhallinto, kirkot ja seurakuntakeskukset, seurakuntatalot, asuintalot ja arava-asuintalot, sijoituskiinteistöt ja muut kiinteistöt, metsä- ja maatalous, tontti-kustannukset, siunauskappelit, leirikeskus- ja ruokapalvelut sekä Tuomiokirkkomuseo ja kulttuuriperintö. Kiinteistötoimen ulkoiset tuotot ovat 6 890 998 euroa ja ulkoiset kulut ovat 16 679 178 euroa. Toimintakate on -9 788 180 euroa.

Kiinteistötoimen toimintakatteet kohteittain vuonna 2026:



Kiinteistötoimen tuotot ja kulut jakaantuvat vuonna 2026:

Kiinteistötoimen tuotot	€	%	Kiinteistötoimen kulut	€	%
Korvaukset	50 000	0,66	Henkilöstökulut	5 625 004	33,70
Myyntituotot	231 000	3,06	Palvelut	4 873 468	29,20
Maksutuotot	36 000	0,48	Vuokrakulut	2 422 130	14,51
Vuokratuotot	6 570 250	86,95	Aineet ja tarvikkeet	3 029 945	18,15
Muut tuotot	3 748	0,05	Muut toimintakulut	728 631	4,37
Sisäiset tuotot	665 180	8,80	Sisäiset kulut	10 906	0,07
	7 556 178	100,00		16 690 084	100,00

Kiinteistötoimeen on vuodelle 2026 suunniteltu 104,6 henkilötyövuotta (96,4 htv vuonna 2025):

Asuntosiht, toimistonhoitaja, -sihteeri	3,75	Kiinteistökehityspäällikkö	1	Suntio, talonmies, vahtimestari	53,23
Erytisammattimies	9,25	Kiinteistö/kappelityöntekijä	4,4	Suunnitteluhortonomi	0,1
Hautausmaatyönt, -puutarhuri	1,2	Leirikeskus- ja ruokapalvelupäällikkö	1	Tekninen isännöitsijä	2
Intendentti, kulttuuriperintöasiant.	2	Palvelupäällikkö	1	Työnjohtaja	0,3
Keittiöpäälliköt, keittäjät, kesäkeittäjät	14,62	Rakennuttajainsinööri, rakennusmestari	2	Viestintäsihteeri	0,2
Kiinteistöjohtaja	1	Siivoaja, -keittiöapul., -vahtimestari	6	Vuokrauspäällikkö	1
				Ympäristöasiantuntija	0,5
	31,82		15,4		57,33
					104,55

Kiinteistöpalvelut

Tausta-ajatus: Toimivat, terveelliset ja turvalliset tilat kulttuuriperintö ja talous huomioiden

Olellisimmat toiminnan riskit: Suuri investointivelka, resurssien riittävyys, toiminnan muutokset

Turun ja Kaarinan seurakuntayhtymän strategian painopisteet:

- 1) **Toiminnalliset painopisteet:** 1) Turun ja Kaarinan seurakunnat ovat yhteisöjä, joihin halutaan kuulua, 2) kannamme vastuuta lähimmäisistä, 3) Mahdollistamme Pyhän kohtaamista moninaisesti kaikenikäisille.
- 2) **Läpileikkaavat painopisteet:** 1) Kerromme hyvän Jumalan läsnäolosta ja rakkaudesta kuulijalle merkityksellisellä tavalla, 2) Kirkko kantaa vahvaa vastuuta ympäristöstä, 3) Jokainen kirkon toimija on kirkon viestinviejä. Viestintä on laadukasta, monipuolista, ajantasaista ja tavoitettavaa.
- 3) **Toimintaa tukevat painopisteet:** 1) Henkilöstö, 2) Talous ja sijoitukset, 3) Kiinteistöt

Strategian painopisteistä johdetut konkreettiset tavoitteet vuodelle 2026:

Tavoite: Tuomiokirkon peruskorjauksen onnistunut läpivienti

Mittari: Projektinjohtourakoitsija valittu, kirkko tyhjennetty ja rakennustyöt käynnistyneet

Tavoite: Aninkaistenkatu 1 -hankkeen valmistuminen ja vuokraus

Mittari: Rakennus valmistunut ja otettu käyttöön sekä vuokrattu yli 90 %

Tavoite: Toimitalon peruskorjauksen edistäminen

Mittari: Rakentamislupa saatu, urakoitsija valittu ja työt käynnistyneet vuoden 2026 aikana

Tavoite: Suuntaa antavan korjausvelan kokonaismäärää (koko kiinteistö- ja toimitilasalkku) pienennetään vähintään 10 %:lla strategiakauden aikana korjaus- tai purkavien uudishankkeiden ja luopumisten kautta

Mittari: Vuoden 2026 aikana korjausvelan pienentäminen aloitettu ja toteutuma vähintään 2 %.

Tavoite: Jokaisen säilytettävän kohteen toiminnallisuus–käyttötarve-selvitykselle asetetaan

kiinteistöstrategiassa tavoitearvo: Tavoitearvon tulee olla jokaisen kohteen kohdalla vähintään ”3”

Mittari: Toiminnallisuus–käyttötarve -arviointi toteutetaan vuoden 2026 aikana ensimmäisen kerran.

Tavoite: Selvitetään tarkoituksenmukainen käytäntö sisäilmaolosuhteiden seurantaan sekä asetetaan tältä pohjalta tavoitetaso

Mittari: Alustava sisäilmahankkeiden käytäntö luotu

Museo- ja kulttuuriperintö

Tausta-ajatus: Kirkollisen kulttuuriperinnön merkitys yhteisenä muistina ja identiteetin rakennusaineena

Olellisimmat toiminnan riskit: Ajan puute

Strategian painopisteistä johdetut konkreettiset tavoitteet vuodelle 2026:

Tavoite: Kirkko- ja kulttuurihistoriallisesti arvokkaan rakennuskannan ja esineistön hallinta peruskorjauksissa

Mittari: olosuhdeseuranta, esineiden ja rakennusten suojaus, tarvittavien konservointitoimenpiteiden toteuttaminen

Tavoite: Laadukkaat taidehankinnat peruskorjausten yhteydessä

Mittari: taidehankintoja tehdään prosenttitaideperiaatteen hengessä, sujuva hankintaprosessi, korkeatasoinen lopputulos sekä tilaajien, käyttäjien että taiteilijoiden kannalta, käyttäjien tyytyväisyys lopputulokseen

Tavoite: Laadukkaat tekstiilihankinnat peruskorjausten yhteydessä

Mittari: peruskorjausten yhteydessä tehtävät laajemmat tekstiilihankinnat tehdään tekstiilitaiteilijoilta, sujuva hankintaprosessi, korkeatasoinen lopputulos sekä tilaajien, käyttäjien että taiteilijoiden kannalta, -käyttäjien tyytyväisyys lopputulokseen

Tavoite: Esineistönhallinta**Mittari:** irtaimistontarkastukset, Basis-tietokantaan luetteloidut esineet, evakuointisuunnitelmat**Tavoite:** Tiedon lisääminen kirkko- ja kulttuurihistoriallisesti arvokkaasta rakennetusta ympäristöstä ja esineistöstä**Mittarit:** tekstien määrä ja laadukkuus internetsivuilla ja muissa medioissa, kirja- ja esitehankkeet, rakennushistoriaselvitykset ym. painettu ja julkaistu tieto**Tavoite:** Arkkiiippakunnallinen työ**Mittari:** asiakkuuksien määrä, suoritettujen ohjaus- ja neuvontatehtävien määrä

Leirikeskus- ja ruokapalvelut

Tausta-ajatus: Toimivat, terveelliset ja turvalliset tilat kulttuuriperintö ja talous huomioiden.**Olellisimmat toiminnan riskit: Henkilöstön ikääntyminen, kysynnän muutos****Strategian painopisteistä johdetut konkreettiset tavoitteet vuodelle 2026:****Tavoite:** Heinänokan uudisrakennus**Mittari:** Rakentamisen aloittaminen**Tavoite:** Henkilökunnan työhyvinvointi**Mittari:** Ilmapiiirin parantuminen ja henkilöstön liikkuvuus toimipaikkojen välillä**Tavoite:** Ostamisen ja toiminnan tehokkuus**Mittari:** Toiminnanohjausratkaisu Powerestan laajempi käyttö**Tavoite:** Tehokas tila- ja henkilöstöressurssien käyttö sekä ostopalvelujen hyödyntäminen**Mittari:** Henkilöstökulujen lasku

PL 5. KIINTEISTÖPALVELUT, KÄYTTÖTALOUSOSA

Kiinteistöpalveluiden pääluokka (5. pl) käsittää kirkkojen, seurakuntatilojen, muiden kiinteistöjen, huoneistojen, leirikeskus- ja ruokapalveluiden, maa- ja metsäalueiden ym. hoito- ja käyttömenot sekä tulot ilman pääomakustannuksia. Uudisrakentamista ja suurempia korjaustöitä varten osoitetaan investointimäärärahat investointibudjetissa.

Vuoden 2026 talousarvioehdotusta laadittaessa on seurattu vuoden 2024 tilinpäätöstä ja viimeisintä tiedossa olevaa kuluvan vuoden 2025 talousarvion toteutumisvertailua. Näin saatujen tietojen pohjalta on pyritty ennakoimaan hoitokustannuksissa tapahtuvat muutokset ja laadittu vuoden 2026 talousarvio.

Kiinteistöpalveluiden vuoden 2026 arvioitu toimintakate on -9,8 miljoonaa euroa ja se on 0,9 miljoonaa euroa heikompi kuin vuoden 2025 talousarviossa ja 2,1 miljoonaa euroa heikompi kuin vuoden 2024 tilinpäätöksessä.

Toimintakulut ovat 16,7 miljoonaa euroa ja ne ovat 1,3 miljoonaa euroa suuremmat kuin vuoden 2025 talousarviossa ja 2,4 miljoonaa euroa suuremmat kuin vuoden 2024 tilinpäätöksessä. Toimintakulujen nousu johtuu pääosin henkilöstökuluista, ostoista ja vuokrakuluista:

- Henkilöstökulut nousevat noin 473t euroa johtuen mm. Varikko-toiminnan keskuskeittiöstä ja siitä, että hautaustoimesta (PL4) on siirretty 2,6 henkilötyövuotta kiinteistötoimeen (PL5), jotta hautaustoimen kustannukset vastaavat tarkemmin todellisuutta hautaustoimen hinnaston päivityksenkin näkökulmasta.
- Ostojen nousu noin 287t euroa johtuu mm. yleisen hintatason noususta, korjauksiin liittyvistä muutoista ja järjestelyistä sekä korjaustarpeiden selvittelystä.
- Vuokrakulujen nousu noin 439t euroa johtuu pääosin Nuorten aikuisten toiminnan käynnistämisestä ja remonttien aikaisista väistötilavuokrista. Toisaalta myös vuokratuottojen arvioidaan nousevan noin 490t euroa.

Toimintatuotot ovat 6,9 miljoonaa euroa ja ne ovat 346t euroa suuremmat kuin vuoden 2025 talousarviossa ja 315t euroa suuremmat kuin vuoden 2024 tilinpäätöksessä.

PL5 KIINTEISTÖTOIMI

	Tilinpäätös 2024	Talousarvio 2025	Talousarvio 2026	Muutos-%
Korvaukset	40 754	115 000	50 000	-56,5 %
Myyntituotot	316 279	316 500	231 000	-27,0 %
Maksutuotot	43 990	33 680	36 000	6,9 %
Vuokratuotot	6 085 765	6 080 327	6 570 250	8,1 %
Tuet ja avustukset	42 188	-759	3 748	593,8 %
Muut toimintatuotot	46 805	0	0	0,0 %
TOIMINTATUOTOT	6 575 781	6 544 748	6 890 998	5,3 %
Henkilöstökulut	-4 619 368	-5 152 480	-5 625 004	-9,2 %
Palvelujen ostot	-4 109 355	-4 500 988	-4 873 468	-8,3 %
Vuokrakulut	-1 576 698	-1 983 717	-2 422 130	-22,1 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 155 101	-3 115 411	-3 029 945	2,7 %
Annetut avustukset	-2 250	0	0	0,0 %
Muut toimintakulut	-802 098	-661 440	-728 631	-10,2 %
TOIMINTAKULUT	-14 264 870	-15 414 036	-16 679 178	-8,2 %
TOIMINTAKATE ULKOINEN	-7 689 090	-8 869 288	-9 788 180	-10,4 %
Sisäiset tuotot	742 923	641 550	665 180	3,7 %
Palvelun ostot - sisäiset	-44 374	-10 755	-10 906	-1,4 %
Vuokrakulut - sisäiset	-60	0	0	0,0 %
TOIMINTAKATE SISÄISET	698 489	630 795	654 274	3,7 %
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-6 990 600	-8 238 493	-9 133 906	-10,9 %

SEURAKUNTAYHTYMÄ KÄYTTÖTALOUSOSA YHTEENSÄ

YHT SEURAKUNTAYHTYMÄ YHTEENSÄ

	Tilinpäätös 2024	Talousarvio 2025	Talousarvio 2026	Muutos-%
Korvaukset	1 097 099	1 229 941	1 097 042	-10,8 %
Myyntituotot	399 337	355 000	260 000	-26,8 %
Maksutuotot	2 595 569	2 215 700	2 968 320	34,0 %
Vuokratuotot	6 105 183	6 101 627	6 591 550	8,0 %
Metsätalouden tuotot	358	0	0	0,0 %
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	116 603	0	0	0,0 %
Tuet ja avustukset	219 024	30 251	146 760	385,1 %
Muut toimintatuotot	99 761	270 000	269 400	-0,2 %
TOIMINTATUOTOT	10 632 934	10 202 520	11 333 072	11,1 %
Henkilöstökulut	-23 315 636	-25 099 099	-26 364 687	-5,0 %
Palvelujen ostot	-8 298 001	-8 823 988	-9 728 880	-10,3 %
Vuokrakulut	-1 906 869	-2 296 738	-2 680 400	-16,7 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4 769 413	-4 758 416	-4 674 071	1,8 %
Annetut avustukset	-1 669 587	-2 434 593	-1 847 968	24,1 %
Muut toimintakulut	-1 227 880	-905 915	-852 951	5,8 %
TOIMINTAKULUT	-41 187 387	-44 318 749	-46 148 957	-4,1 %
TOIMINTAKATE ULKOINEN	-30 554 453	-34 116 230	-34 815 885	-2,1 %
Sisäiset tuotot	1 762 165	991 098	1 007 507	1,7 %
Palvelun ostot - sisäiset	-1 635 683	-877 688	-897 097	-2,2 %
Vuokrakulut - sisäiset	-126 046	-113 410	-110 410	2,6 %
TOIMINTAKATE SISÄISET	436	0	0	150,0 %
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-30 554 017	-34 116 230	-34 815 885	-2,1 %

6. RAHOITUSTOIMI

Kirkollisverotulot

Kirkollisveron määrään vaikuttavat talouden yleisen kehityksen lisäksi veroperustemuutokset, kirkollisveroprosentin suurus, työllisyystilanne, seurakunnan jäsenten ansiotulojen määrä ja ansiotuloja saavien lukumäärä. Tilitettävän verokertymän jakaminen veronsaajille perustuu jako-osuuksiin. Jako-osuudet muodostuvat veronsaajaryhmän jako-osuudesta sekä yksittäisen veronsaajan jako-osuudesta. Ryhmäosuus kertoo ryhmän suhteellisen osuuden verovuoden veroista ja veronsaajan jako-osuus yksittäisen veronsaajan osuuden ryhmän veroista. Jako-osuudet ovat verovuosikohtaisia. Kirkollisverojen ennakoperinnän jako-osuudet lasketaan mm. kirkollisveroprosentin perusteella. Verotuksen valmistumisen jälkeen jako-osuudet vastaavat maksuunpanosuhteita. Vuodelle 2026 ei ole vielä jako-osuuksia ilmoitettu.

Jako-osuudet	2025	2024	2023	2022
Kaikki seurakunnat	0,0282	0,0286	0,0289	0,0278
Turun ja Kaarinan srky	0,0341	0,0344	0,0339	0,0345

Kirkollisveron määrä lasketaan kunnallisverotuksessa veronalaisesta ansiotulosta, josta on vähennetty viranpuolesta tehdyt verovähennykset sekä verovelvollisen esittämät vähennyskelpoiset tulonhankkimiskustannukset ja verohyvitykset. Kirkollisvero saadaan kertomalla kunnallisverotuksessa verotettavan tulon määrä seurakunnan tuloveroprosentilla. Sen vuoksi kunnallisveron tapaan kirkollisvero on käytännössä progressiivinen, vaikka veroprosentti onkin nimellisesti kiinteä seurakuntatalouksittain. Erilaisten verovähennysten vuoksi efektiivinen veroaste on usein nimellistä veroprosenttia pienempi. Kaikkein pienituloisimmat eivät maksa veroa laisinkaan, vaikka kuuluvat kirkkoon.

Verot tilitetään veronsaajille kuukausittain osuutena kaikista koko maassa kertyneistä ennakonpidätyksistä. Jokaisen kuukauden tilitys sisältää kuluvasse olevan vuoden lisäksi erilaisia jälkitilityksiä edellisiltä vuosilta. Vuoden 2019 alusta verohallintoon on ilmoitettu työnantajasuoritukset tulorekisterin kautta viiden päivän kuluessa maksamisesta, joten veronsaajille tilitykset kerääntyvät ajantasaisemmin kuin aiemmin.

Vuoden 2018 alusta kirkollisveroprosenttia nostettiin 0,25 prosenttiyksiköllä 1 %:sta 1,25 %:iin, jossa se pysyi vuosina 2018–2022.

Vuoden 2023 soteuudistuksen myötä verotus muuttui. Uudistuksen vaikutuksen kirkollisveroon piti olla neutraali, jolloin uudistus aiheutti paineen alentaa kirkollisveroa. Seurakuntia kehoitettiin yleiskirjeellä alentamaan kirkollisveroprosenttejaan oma-aloitteisesti VM:n alentamispainetaulukko huomioon ottamalla ja päättämään veroprosentistaan niin, että verouudistus olisi lain tavoitteen mukaisesti neutraali myös kirkkoon kuuluvien näkökulmasta.

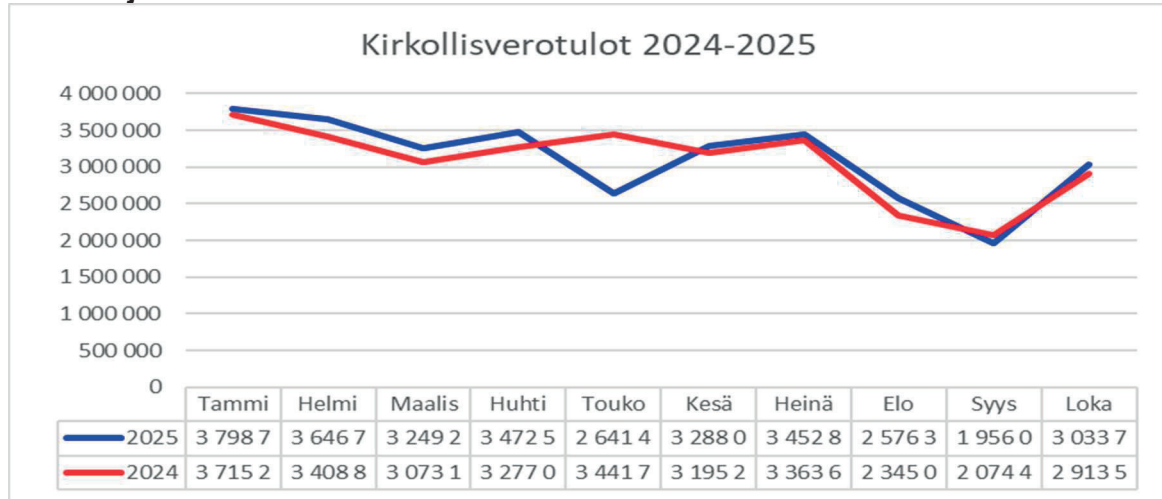
VM:n mukaan keskimääräinen alentamistarve oli kokonaistasolla noin 0,08 prosenttiyksikköä. Alentamistarve vaihteli seurakunnittain johtuen erilaisista veropohjista. Kirkkolain 15 luvun 2 §:n mukaan kirkollisveroprosentti määrätään 0,05 prosenttiyksikön tarkkuudella, minkä vuoksi pienin mahdollinen veroprosentin alentaminen on 0,05 prosenttiyksikköä.

Kirkkohallitus sai vuoden 2022 aikana valtiovarainministeriön laskelman kirkollisveroprosenttien alentamistarpeesta seurakunnittain. Laskelmat tehtiin VM:n HVSR-mikrosimulointimallilla ja maksuunpanoarviot ja verotuottomuutokset esitettiin suhteessa vuoden 2022 lainsäädäntöön ja vuoden 2022 tasolle ajantasaistetulla vuoden 2020 pohja-aineistolla. Turun ja Kaarinan seurakuntayhtymän alentamistarve tammikuisen laskelman mukaan oli 0,05 prosenttiyksikköä.

Edellä selostetun muutoksen vuoksi Turun ja Kaarinan seurakuntayhtymässä on kirkollisveroprosentiksi päätetty 1,20 % vuoden 2023 alusta lukien. Vuodelle 2026 ei esitetä muutosta.

Seurakuntayhtymän kirkollisverokertymä oli 36,9 miljoonaa euroa vuonna 2024 ja vuodeksi 2025 budjetoitiin 39 miljoonaa euroa. Lokakuun 2025 lopussa toteutuneet kirkollisverotulot yhteensä ovat 31,1 miljoonaa euroa ja ne ovat noin 308t euroa suuremmat kuin lokakuussa 2024. Esitys verotulojen toteutumisesta 31.10.2025 on alla.

Verotulojen toteutuminen 1.1.–31.10.2025



Vuodelle 2026 arvioidaan kirkollisverotuloja saman verran kuin vuodelle 2025, 38 miljoonaa euroa.

Valtionrahoitus

Laki valtion rahoituksesta evankelisuterilaiselle kirkolle eräisiin yhteiskunnallisiin tehtäviin tuli voimaan vuoden 2016 alussa, ja samalla luovuttiin seurakuntien yhteisövero-osuudesta. Lain mukaan seurakunnille lailla annettuja yhteiskunnallisia tehtäviä korvataan valtion talousarviosta maksettavalla 114 miljoonan euron suuruisella rahoituksella. Korvattavia tehtäviä ovat hautaus-toimi, väestökirjanpitotehtävät sekä kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpito.

Vuosina 2016–2024 valtionrahoitusta on saatu 4,2–4,8 miljoonaa euroa. Vuonna 2025 valtionrahoitukseen tehtiin vähennys, joka pienensi Turun ja Kaarinan seurakuntayhtymän valtionrahoitusta 1,1 miljoonalla eurolla.

Valtionrahoituksen jakoperusteita on uudistettu ja uudistusperusteissa keskeisenä periaatteena pidetään mahdollisimman tarkkaa vastaavuutta yhteiskunnallisten tehtävien kustannusrasitteita seurakunnille. Asukasluvun tilalle tai rinnalle on nostettu kunnan alueen kuolleista ja haudatuista rakennettu indeksi kuvaamaan tarkemmin hautaus-toimen kustannusrasitetta. Kulttuuriperinnön hoitamiseen on otettu kulttuuriperintöindeksi.

Vuodelle 2026 valtionrahoituksen tasossa tietona on, että sitä leikataan 9,8 miljoonaa euroa vuosina 2026 ja 2027. Valtionrahoituksen vähenemä seurakuntayhtymälle on noin 0,5 miljoonaa euroa ja vuodelle 2026 budjetoidaan 3,1 miljoonaa euroa.

Kirkolliskokous päätti marraskuussa 2024, että 2025–2026 valtionrahoitus jaetaan seurakuntatalouksille:

- a. 47 039 450 euroa jaetaan seurakunnille euroa/kunnan asukas jakoperusteen mukaisesti,
- b. 47 039 450 euroa jaetaan seurakunnille siten, että

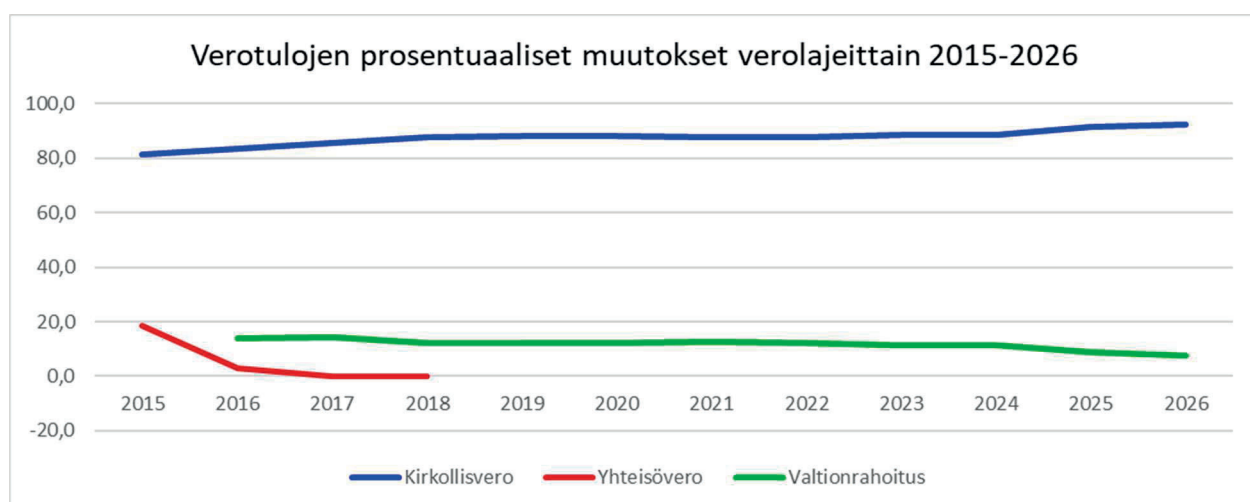
16 463 807 euroa jaetaan seurakuntataloutta vastaavan kunnan/kuntien vuoden aikana kuolleiden määrän 5 vuoden liukuvan keskiarvon perusteella ja 16 463 807 euroa jaetaan seurakuntatalouden alueella haudattujen määrän 5 vuoden liukuvan keskiarvon perusteella, 7 055 918 euroa jaetaan seurakuntatalouden alueella olevien kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden kulttuuriperintökohteiden määrän mukaan muodostetun kulttuuriperintöindeksin perusteella (kulttuuriperintöindeksissä suojeltujen kirkkojen painoarvo on 1,0, siunauskappeleiden 0,8, keltapulien 0,3, ja hautakappeleiden 0,1) ja 7 055 918 euroa jaetaan euroa/kunnan asukas jakoperusteen mukaisesti.

Kirkollisverotulojen ja valtionrahoituksen suhde

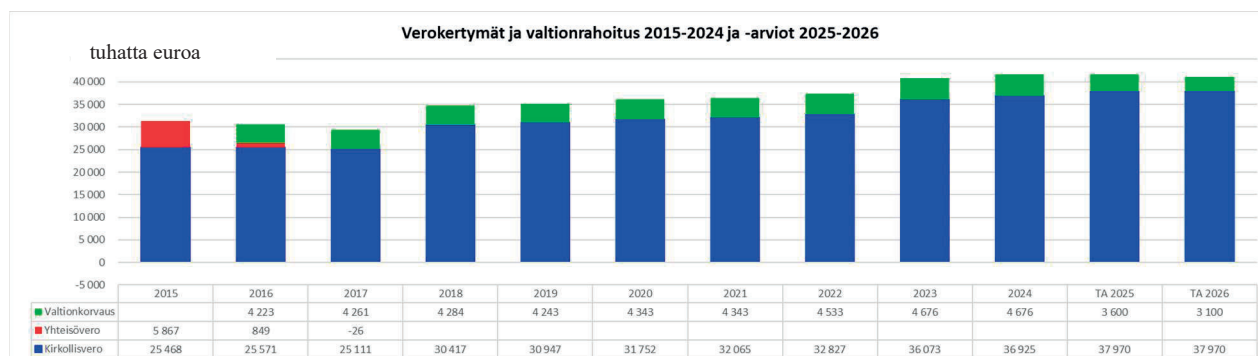
Kirkollisverojen merkitys tulolähteenä on yhteisöverojen poistumisen vuoksi kasvanut merkittävästi. Vuonna 2015 kirkollisverojen osuus verotuloista oli 81,3 % ja yhteisöverotulojen osuus 18,7 %. Vuoden 2016 muutoksen vuoksi kirkollisverotulojen osuus kaikista verokertymistä on 83,4 %, yhteisöverotulojen osuus on 2,8 % ja valtionrahoituksen osuus 13,8 %.

Vuonna 2024 kirkollisverotulojen osuus on 88,5 % ja valtionrahoituksen osuus on 11,5 %. Vuonna 2025 suhde muuttuu merkittävästi valtionrahoituksen ja verotulopohjan muutosten vuoksi. Vuonna 2025 talousarviossa kirkollisverotulojen osuus on 91,3 % ja valtionrahoituksen osuus on 8,7 % ja vuonna 2026 kirkollisverojen osuus on noussut 92,5 prosenttiin ja valtionrahoituksen osuus laskenut 7,5 prosenttiin.

Alla olevassa kuviossa on esitetty seurakuntayhtymän toteutunut verotulojen ja valtionkorvausten suhteellisten osuuksien ja euromäärien kehitys 2015–2024 sekä vastaavat erät talousarviossa 2025–2026:



Alla taulukkokuvio toteutuneista verokertymistä viimeisen kymmenen vuoden ajalta sekä arvioista vuosille 2025–2026.



Kirkon keskusrahastomaksu

Kirkon keskusrahaston perusmaksun suuruuden päättää vuosittain kirkolliskokous. Kirkkolain 22 luvun 8 §:n mukaan perusmaksu on enintään 10 prosenttia viimeksi toimitetun verotuksen laskennallisesta kirkollisverosta (verotulot / kirkollisveroprosentti). Vuosina 2015–2017 se on ollut 7,5 % ja marraskuussa 2017 kirkolliskokous päätti sen laskemisesta prosentilla, keskusrahastomaksu aleni 6,5 prosenttiin. Keskusrahastomaksuun kohdistuvasta muutoksesta ei ole vielä päätöksiä ja vuoden 2026 keskusrahastomaksuksi varataan 2 miljoonaa euroa.

Eläkerahastomaksu

Vuoden 2013 alusta alkaen jokainen seurakunta tai seurakuntayhtymä suorittaa eläkerahastomaksuna kirkon keskusrahastoon vuosittain kirkon eläkerahaston kartuttamista varten enintään viisi prosenttia viimeksi toimitetun verotuksen kirkollisverosta. Eläkerahastomaksu oli 4 prosenttia vielä vuonna 2017, ja kirkolliskokous 9.11.2017 korotti sitä prosentilla. Eläkerahastomaksu perustuu viimeksi toimitetun verotuksen kirkollisveroon. Eläkerahastomaksu arvioidaan 5 %:n mukaan 1,8 miljoonaan euroon.

Yhteensä maksut kirkon keskusrahastolle ovat 3,8 miljoonaa euroa. Toteutuneet keskusrahastomaksut 2012–2024 ja arvioidut keskusrahastomaksut 2025–2026:

	Eläkerahastomaksut	Keskusrahastomaksut	Yhteensä
2012		2 006 964	2.006.964
2013	294 309	2 011 109	2 305 418
2014	300 150	2 051 010	2 351 160
2015	306 072	2 091 498	2 397 570
2016	1 022 604	1 917 390	2 939 994
2017	1 018 700	1 910 100	2 928 800
2018	1 267 092	1 647 216	2 914 308
2019	1 231 416	1 600 836	2 832 252
2020	1 549 321	1 611 294	3 160 615
2021	1 547 380	2 011 590	3 558 970
2022	1 639 762	1 576 694	3 216 456
2023	1 667 400	1 603 236	3 270 636
2024	1 658 868	1 725 222	3 384 090
2025	1 954 000	1 804 000	3 758 000
2026	1 846 300	2 000 100	3 846 400

Verotuskulut

Verotuskuluja ovat valtion varsinaisen talousarvion mukaiset ja edellisen vuoden tilinpäätöksen perusteella tarkistettut Verohallinnon toimintamenot. Verotuskustannusten suorittamisesta huolehtii ensi kädessä valtio. Kuntien, seurakuntien ja Kansaneläkelaitoksen osuudet verotuskustannuksista vähennetään verohallintolain mukaisesti veronsaajalle tilitettävistä määristä neljä kertaa vuodessa: maaliskuu-, kesä-, syys- ja joulukuussa tehtävien kausitilitysten yhteydessä. Verotuskulut vuonna 2026 budjetoidaan 545t euron suuruisina.

Sijoitustoiminta

Vuonna 2024 sijoitusten tuotot ovat yhteensä 1,8 miljoonaa euroa ja sen lisäksi tehtiin vuodelta 2023 arvonalentumisen palautuksia ja vuodelta 2024 uusia arvonalentumisia, nettokuluja näistä syntyi 33t euroa. Sijoituskuluja syntyi 134t euroa. Sijoitusten nettotuotot olivat 1,6 miljoonaa euroa.

Seurakuntayhtymän arvopaperisalkkujen (ml. vakuutuslaitokset) tuotto vuoden 2025 alusta luki on 31.7. yhteensä noin +3,6 %. Sijoitustoiminnan tuottoihin arvioidaan vuoden 2026 talousarvioon 2,1 miljoonaa euroa tuloja ja kuluihin arvioidaan 165t euroa. Nettotuotoksi sijoitustoiminnassa arvioidaan 1,9 miljoonaa euroa.

Talousarviolainat ja rahoituskulut

Seurakuntayhtymällä on lainaa vuoden 2025 alussa 12,1 miljoonaa euroa. Elokuussa 2025 lainaa on 14,6 miljoonaa euroa. Lainasta 2,1 miljoonaa euroa on rahoituslaitoksilta ja 12,5 miljoonaa on lainaa hautainhoitorahastolta. Laina rahoituslaitoksilta on Hannunniiton asuintaloihin liittyvää lainaa. Laina hautainhoitorahastolta on lainaa Runosmäen monitoimitalo Riimiä varten 6 miljoonaa euroa, 4 miljoonaa on Hirvensalon seurakuntakeskuksen rakentamislainaa ja 2,5 miljoonaa on Piikkiön uuden seurakuntatalon lainaa.

Vuosittain lainoista rahalaitoksilta eräännyy 404t euroa. Hautainhoitorahaston 6 miljoonan euron lainaa Runosmäen Riimiin tulee maksuun vuonna 2027 ja todennäköisesti laina rahoitetaan uudella lainalla. Hirvensalon seurakuntakeskuksen rakentamiseen otettu laina maksetaan suunnitelman mukaan takaisin kerralla viimeistään vuonna 2039 ja Piikkiön seurakuntatalon rakentamislainaa 2040, siihen saakka maksetaan vuosikorot. Kaikkia hautainhoitorahastolta otettuja lainoja saa maksaa takaisin aiemmin.

Tämänhetkiset sijoitus- ja korkonäkymät on otettava huomioon punnittaessa vaihtoehtoja, miten tulevat investoinnit rahoitetaan. Seurakunnallisten rakennusten rahoitus suunnitellaan tässä vaiheessa tehtäväksi omalla, joko yhtymän rahalla tai osin lainalla hautainhoitorahastosta. Sijoituskäyttöihin voidaan ajatella osin ulkopuolista rahoitusta.

Tuomiokirkon peruskorjaukseen on OKM 30.10.2024 myöntänyt valtionavustusta 4 miljoonaa euroa siten, että avustukset maksetaan neljässä erässä 2025–2028 tammikuun alussa. Kirkkohallitus on myöntänyt peruskorjaukseen 1 miljoonaa euroa vuodelle 2025. Kirkkohallitus tekee avustuksista päätöksen vuosittain.

Seuraavalla sivulla esitetään investointisuunnitelman mukaiset suurimmat rakennusinvestoinnit talousarvio- ja suunnitelmakaudella 2026–2028 ja alustava rahoituksen suunnittelu. Mukana on jatkuvuuden periaatteen mukaisesti myös kyseisten hankintojen käyttö 31.7.2025 saakka sekä suunnitelmakaudelle 2029 jatkuvat investoinnit.

	Käyttö 31.7.2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028	TS 2029	Saatavat avustukset	Suunniteltu laina
Littoisten lasten ja nuorten talo (omalla rahalla)	26 227	600 000					
Toimitalon sisäpiha-alueen kansi ja autopaikoitus (omalla rahalla)		1 000 000					
Toimitalon peruskorjaus	585 165	2 000 000	5 000 000	2 000 000			5 000 000
Tuomiokirkon peruskorjaus	850 497	7 000 000	8 000 000	8 000 000	1 000 000	-8 000 000	10 000 000
Heinänokan uusi leirikeskus	201 873	5 000 000	4 000 000	100 000			5 000 000
Pyhän Ristin kappelin peruskorjaus		2 000 000	2 400 000				
Eerikin asuintalon tontin kehittäminen		200 000	500 000	6 000 000	5 000 000		6 000 000
Martinkirkon korjaus- ja muutostyöt		50 000	100 000	200 000	1 000 000		
Maarian kirkon sisäkorjaukset		1 400 000					
Suurimmat investointihankkeet 2025-2028	1 663 762	19 250 000	20 000 000	16 300 000	7 000 000	-8 000 000	26 000 000
Piennemmät investoinnit, joihin ei ole suunniteltu lainaa		3 302 026	4 442 027	3 492 028			

Alla olevassa laskelmassa esitetään vuosittain tapahtuvat lainojen lyhennykset, niiden korot ja vuosina 2026–2028 nostettavat uudet, investointiohjelman mukaiset lainat. Tilanne on arvio kunkin vuoden lopussa. Laskelmassa on huomioitu lainat, niiden lyhennykset ja korot Hannun-

niitun asuintalojen, Runosmäen Riimin, Hirvensalon uuden seurakuntakeskuksen ja Piikkiön uuden seurakuntatalon osalta. Muiden investointien osalta rahoitussuunnitelmat eivät vielä ole valmiina.

Oletukset: Laskelmassa on lainoissa käytetty samaa vuotuista korkoa ja laskelma on sen vuoksi suuntaa antava. Hautainhoitorahastosta otetuissa lainoissa velasta perittävä vuotuinen korko on 0,65 %-yksikköä yli euribor 12 kuukauden Runosmäen Riimin osalta. Hirvensalon seurakuntakeskuksen osalta vuotuinen korko on euribor 12 kk + 0,35 %:n marginaali ja Piikkiön uuden seurakuntatalon kohdalla euribor 12 kk + 0,30 %:n marginaali. Korkojen eräpäivät ovat vuoden välein kesäkuun 30. päivänä ja euribor 12 kuukauden korkotasoa tarkistetaan aina koron eräpäivän mukaiseen tasoon seuraavan 12 kuukauden ajaksi. 11.8.2025 euribor 12 kk oli 2,132 prosenttia ja tätä on käytetty laskelmissa hautainhoitorahastosta myönnettyissä lainoissa ja myös suurimmissa investoinneissa vuosien 2026–2028 kohdalla suunnitelluissa lainoissa (edellä). Hannunniitun asuintalojen lainan korko on arvioitu kesäkuussa 2025 maksetun koron mukaisesti.

1 000 euroa	TP2024	Ennuste 2025	TA2026	TA2027	TA2028
Lainojen lyhennykset	404	404	404	6 404	404
Lainojen nostot		2 500	8 000	14 000	5 000
Laina vuoden lopussa	12 067	14 163	21 759	29 355	33 951
Maksetut korot	254	588	1 003	1 608	2 072

TOIMINTAKATTEEN JÄLKEISET ERÄT, VARSINAINEN TOIMINTA

Toimintakatteen jälkeisinä erinä (ulkoiset erät) esitetään yleishallinnon, seurakunnallisen toiminnan, yhteisten seurakunnallisten tehtävien, hautaustoimen ja kiinteistötoimen rahoitustuotot ja -kulut, poistot ja arvonalentumiset, poistoero ja vapaaehtoiset varaukset. Sisäisiä korkoja ja vyörytyksiä ei ole huomioitu, mutta tehdyt talousarviomuutokset on otettu huomioon vuosien 2024 ja 2025 luvuissa.

YLEISHALLINTO	TP 2024	TA 2025	TA 2026	Ero-%
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ (ulkoiset erät)	-3 403 054	-4 742 146	-4 507 658	-5
Rahoitustuotot ja -kulut, ulkoiset	-94			
VUOSIKATE	-3 403 148	-4 742 146	-4 507 658	-5
Suunnitelman mukaiset poistot	-32 015	-32 015	-24 215	
Poistot ja arvonalentumiset	-32 015	-32 015	-24 215	
TILIKAUDEN TULOS, YLIJAAMA / ALIJAAMA	-3 435 163	-4 774 161	-4 531 873	-5
SEURAKUNNALLINEN TOIMINTA	TP 2024	TA 2025	TA 2026	Ero-%
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ (ulkoiset erät)	-10 372 697	-10 783 504	-11 126 153	3
Rahoitustuotot ja -kulut, ulkoiset	52			
VUOSIKATE	-10 372 645	-10 783 504	-11 126 153	3
TILIKAUDEN TULOS, YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	-10 372 645	-10 783 504	-11 126 153	3
YHTEISET SEURAKUNNALLISET TEHTÄVÄT	TP 2024	TA 2025	TA 2026	Ero-%
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ (ulkoiset erät)	-7 603 031	-8 245 340	-8 659 470	5
Rahoitustuotot ja -kulut, ulkoiset	243			
VUOSIKATE	-7 602 788	-8 245 340	-8 659 470	5
TILIKAUDEN TULOS, YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	-7 602 788	-8 245 340	-8 659 470	5
HAUTAUSTOIMI	TP 2024	TA 2025	TA 2026	Ero-%
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ (ulkoiset erät)	-1 486 582	-1 475 953	-734 424	-50
Rahoitustuotot ja -kulut, ulkoiset	2 035			
VUOSIKATE	-1 484 547	-1 475 953	-734 424	-50
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 229 019	-1 199 794	-1 162 958	-3
Poistot ja arvonalentumiset	-1 229 019	-1 199 794	-1 162 958	-3
TILIKAUDEN TULOS, YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	-2 713 566	-2 675 747	-1 897 382	-29
KIINTEISTÖTOIMI	TP 2024	TA 2025	TA 2026	Ero-%
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ (ulkoiset erät)	-7 689 090	-8 869 288	-9 788 180	10
Rahoitustuotot ja -kulut, ulkoiset	-121 102			
VUOSIKATE	-7 810 192	-8 869 288	-9 788 180	10
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 732 109	-2 604 791	-3 002 230	15
Poistot ja arvonalentumiset	-3 732 109	-2 604 791	-3 002 230	15
TILIKAUDEN TULOS	-11 542 301	-11 474 079	-12 790 410	11
Poistoeron lisäys(-)/vähennys(+)	32 194	32 924	32 194	-2
Vapaaehtoisten var. lisäys(-)/vähennys(+)	-547 074			
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	-12 057 181	-11 441 155	-12 758 216	12
TOIMINTAKATTEEN JÄLKEISET YHT	TP 2024	TA 2025	TA 2026	Ero-%
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ (ulkoiset erät)	-30 554 454	-34 116 230	-34 815 884	2
Rahoitustuotot ja -kulut, ulkoiset	-118 866	0	0	
VUOSIKATE	-30 673 320	-34 116 231	-34 815 885	2
Suunnitelman mukaiset poistot	-4 993 144	-3 836 600	-4 189 403	9
Poistot ja arvonalentumiset	-4 993 144	-3 836 600	-4 189 403	9
TILIKAUDEN TULOS	-35 666 463	-37 952 831	-39 005 288	3
Poistoeron lisäys(-)/vähennys(+)	32 194	32 924	32 194	-2
Vapaaehtoisten var. lisäys(-)/vähennys(+)	-547 074			
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	-36 181 343	-37 919 907	-38 973 094	3

	Tilinpäätös 2024	Talousarvio 2025	Talousarvio 2026	Muutos-%
Tuloslaskelmaosa 1006010000				
500000 Kirkollisverotulo	36 924 697	37 970 000	37 970 000	0,0
Kirkollisverotulot	36 924 697	37 970 000	37 970 000	0,0
511000 Valtionrahoitus	4 779 890	3 600 000	3 100 000	-13,9
Valtionrahoitus	4 779 890	3 600 000	3 100 000	-13,9
Verotulot ja valtionrahoitus	41 704 587	41 570 000	41 070 000	-1,2
520000 Verotuskulut	-576 241	-580 000	-545 000	6,0
Verotuskulut	-576 241	-580 000	-545 000	6,0
530000 Keskusrahastomaksu	-1 725 222	-1 804 000	-2 000 100	-10,9
535000 Eläkerahastomaksu	-1 658 868	-1 954 000	-1 846 300	5,5
Keskusrahastomaksut	-3 384 090	-3 758 000	-3 846 400	-2,4
601000 Korkot.tall.ja raham	93	0	0	0,0
601400 Viivästyskorkotuotot	1 761	0	0	0,0
602000 Muut korkotuotot	-164	0	0	0,0
Korkotuotot	1 690	0	0	0,0
605000 Osinkotuotot	49 265	80 000	50 000	-37,5
605100 Tuotto-os. osakerah.	2 371	0	0	0,0
606000 Sij.arvop.myyntivoit	1 594 014	1 800 000	1 800 000	0,0
606200 Palkkionpalautukset	143 444	200 000	200 000	0,0
607000 Muut rahoitustuotot	6 677	0	0	0,0
Muut rahoitustuotot	1 795 771	2 080 000	2 050 000	-1,4
608300 S.korkot.maa ja vesi	527	0	0	0,0
608400 S.korkot.haut.toim.p	221 221	0	0	0,0
608500 S.korkot.rakennuksis	811 219	0	0	0,0
608600 S.korkot.kiin.rak.ja	53 767	0	0	0,0
608700 S.korkot.kon.ja kal.	8 483	0	0	0,0
608800 S.korkot.muista ain.	6 510	0	0	0,0
Sisäiset korkotuotot	1 101 727	0	0	0,0
609400 Arvona.vaiht.vast.si	-392 440	-300 000	-300 000	0,0
609410 Arvona.palautuks.	359 328	300 000	300 000	0,0
Arvon muutokset sijoituksista	-33 112	0	0	0,0
610000 Korkokulut lainoista	-344 589	-771 000	-1 003 000	-30,1
613000 Viivästyskorkokulut	-347	0	0	0,0
614000 Muut korkokulut	-550	0	0	0,0
Korkokulut	-345 485	-771 000	-1 003 000	-30,1
625200 Sij.arvo.myyntitappi	-123 883	-965 000	-150 000	84,5
626000 Muut rahoituskulut	-10 384	-15 000	-15 000	0,0
Muut rahoituskulut	-134 267	-980 000	-165 000	83,2
Rahoitustuotot ja -kulut	2 386 323	329 000	882 000	168,1
VUOSIKATE	40 130 579	37 561 000	37 560 600	0,0
TILIKAUDEN TULOS	40 130 579	37 561 000	37 560 600	0,0
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	40 130 579	37 561 000	37 560 600	0,0

Tuloslaskelma

	Tilinpäätös 2024	Talousarvio 2025	Talousarvio 2026	Muutos-%
Korvaukset	1 097 099	1 229 941	1 097 042	-10,8 %
Myyntituotot	399 337	355 000	260 000	-26,8 %
Maksutuotot	2 595 569	2 215 700	2 968 320	34,0 %
Vuokratuotot	6 105 183	6 101 627	6 591 550	8,0 %
Metsätalouden tuotot	358	0	0	0,0 %
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	116 603	0	0	0,0 %
Tuet ja avustukset	219 024	30 251	146 760	385,1 %
Muut toimintatuotot	99 761	270 000	269 400	-0,2 %
TOIMINTATUOTOT	10 632 934	10 202 520	11 333 072	11,1 %
Henkilöstökulut	-23 315 636	-25 099 099	-26 364 687	-5,0 %
Palvelujen ostot	-8 298 001	-8 823 988	-9 728 880	-10,3 %
Vuokratulot	-1 906 869	-2 296 738	-2 680 400	-16,7 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4 769 413	-4 758 416	-4 674 071	1,8 %
Annetut avustukset	-1 669 587	-2 434 593	-1 847 968	24,1 %
Muut toimintakulut	-1 227 880	-905 915	-852 951	5,8 %
TOIMINTAKULUT	-41 187 387	-44 318 749	-46 148 957	-4,1 %
TOIMINTAKATE ULKOINEN	-30 554 453	-34 116 230	-34 815 885	-2,1 %
Sisäiset tuotot	1 762 165	991 098	1 007 507	1,7 %
Palvelun ostot - sisäiset	-1 635 683	-877 688	-897 097	-2,2 %
Vuokratulot - sisäiset	-126 046	-113 410	-110 410	2,6 %
TOIMINTAKATE SISÄISET	436	0	0	150,0 %
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-30 554 017	-34 116 230	-34 815 885	-2,1 %
Kirkollisverotulot ja valtionkorvaus	41 704 587	41 570 000	41 070 000	-1,2 %
Verotuskulut	-576 241	-580 000	-545 000	6,0 %
Keskusrahastomaksut	-3 384 090	-3 758 000	-3 846 400	-2,4 %
Rahoitustuotot ja -kulut	810 384	329 000	882 000	168,1 %
VUOSIKATE	8 000 623	3 444 770	2 744 715	-20,3 %
Poistot ja arvonalentumiset	-4 993 143	-3 836 600	-4 189 403	-9,2 %
TILIKAUDEN TULOS	3 007 480	-391 830	-1 444 688	-268,7 %
Poistoeron lisäys(-)/vähennys(+)	32 194	32 924	32 194	-2,2 %
Vapaaehtoisten varausten lisäys (-) tai vähennys (+)	-547 074	0	0	0,0 %
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	2 492 600	-358 906	-1 412 494	-293,6 %

RAHOITUSLASKELMA			
	TP 2024	TA 2025	TA 2026
RAHAVIRTA, VARS.TOIMINTA & INVESTOINNIT			
Vuosikate	8 000 623	3 444 770	2 744 715
Tulorahoituksen korjauserät	354 576		
Tulorahoitus	8 355 199	3 444 770	2 744 715
Käyttöomaisuusinvestoinnit	-11 441 440	-19 470 000	-21 855 000
Rahoitusosuudet investointeihin			2 000 000
Pysyvien vastaavien myyntitulot			
Investoinnit	-11 441 440	-19 470 000	-19 855 000
NETTORAHAVIRTA, VARS.TOIMINTA & INVESTOINNIT	-3 086 240	-16 025 230	-19 110 285
RAHOITUSTOIMINNAN RAHAVIRTA			
Antolainauksen muutokset			
Antolainauksen lisäys	-11 000		
Antolainauksen vähennys	24 000	34 200	34 200
Antolainauksen muutokset	13 000	34 200	34 200
Lainakannan muutokset			
Pitkäaikaisten lainojen lisäykset	4 000 000	5 500 000	8 000 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-403 846	-404 000	-404 000
Lyhytaikaisten lainojen muutos			
Lainakannan muutokset	3 596 154	5 096 000	7 596 000
Muut maksuvalmiuden muutokset			
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-84 234		
Pitkäaikaisten saamisten muutos	335 851		
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-246 868		
Korottomien pitkä-/lyhytaikaisten velkojen muutos	443 911		
Muut maksuvalmiuden muutokset	448 660		
RAHOITUSTOIMINNAN NETTORAHAVIRTA	4 057 814	5 130 200	7 630 200
RAHAVAROJEN MUUTOS	971 574	-10 895 030	-11 480 085
Rahavarojen muutos	1 015 486	-10 895 030	-11 480 085
Rahavarat kuluvan kauden lopussa	54 207 780	38 153 129	36 569 915
Rahavarat 1.1.	53 192 294	49 048 159	48 050 000

TALOUSARVION 2026 INVESTOINTIOSA

Hautauspalveluiden investoinnit 2026

Rakennuksiin ja piha-alueisiin kohdistuvat investoinnit

2013138 Pyhän Ristin kappelin peruskorjaus 2 000 000 €. Hautaustoimen osuus investoinnista 50 % = 1 000 000 €, 5 PL 50 % = 1 000 000 €

Pyhän Ristin kappeli on valmistunut vuonna 1967 ja rakennukseen ei ole tehty mittavia peruskorjaustoimenpiteitä vuosina 2023 ja 2024 tehtyjä vesikattojen uusimisia lukuun ottamatta. Rakennuksen talotekniikka on käyttökänsä päässä, vainajien säilytystiloista on puutetta ja WC- ja sosiaalitulat eivät vastaa nykyistä käyttötarvetta.

Vuonna 2025 rakennuksesta teetettiin rakennushistoriaselvitys ja tarkennetaan korjaustarpeita teettämällä hankesuunnitelma korjaustoimenpiteistä. Tavoite on jatkaa suunnittelua hankesuunnitelman valmistumisen jälkeen siten, että rakennustyöt voidaan aloittaa vuonna 2026 ja että rakennustyöt valmistuvat syksyllä 2027, kun rakennus täyttää 60 vuotta ja kun arkkitehti Pekka Pitkäsen syntymästä tulee kuluneeksi 100 vuotta.

2006378 Pyhän Ristin kappelin piha-alueiden peruskorjaus 60 000 €. Hautaustoimen osuus investoinnista 25 % = 15 000 €, 5 PL 75 % = 45 000 €

Pyhän Ristin kappelin piha-alueita ei ole pääosiltaan peruskorjattu kappelin lähes 60-vuotisen historian aikana. Kivetyt käytävät ovat vaarallisen monttuisia, hulevedet lammikoituvat, pysäköintipaikalta nousevien portaiden yläpäässä käytävän profiili on vaarallisen jyrkkä, valaistus ei täytä nykyajan vaatimuksia ja vanhat vuorimäntyistutukset ovat kasvaneet yli ja peittävät näkyvän kokonaan kappelilta maisemallisesti arvokkaalle nurmialueelle. Vastaavasti P-alueelta lähestyttäessä kappeli jää pitkäksi aikaa kasvillisuuden taakse piiloon. Lisäksi kappelin piha-alueella olevat ja pitkälle Uudenmaantien varteen ulottuvat laajat betonimuurit ovat monin paikoin rapautuneet. Alustavan kuntoarvion mukaan muurien seinämät tulee kunnostaa ja puhdistaa, ns. kukkamyyntin betonirakenteet peruskorjata tai mieluiten poistaa kokonaan.

Vuosina 2025–2026 teetetään muurien kuntotutkimukset ja korjaussuunnitelmat sekä viheralueiden peruskorjaussuunnitelmat. Tavoitteena on toteuttaa piha-alueiden peruskorjaus vuonna 2027.

2011923 Turun hautausmaan varastorakennusten peruskorjaus, yhteensä 200 000 €. Hautaustoimen osuus investoinnista on 25 % = 50 000 €, HHR osuus 75 % = 150 000 €

Turun hautausmaalla on useita pieniä huoltorakennuksia, jotka ovat toimineet pääosin sosiaalituloina. Uuden sosiaalitulat 2:n valmistuttua keväällä 2025, niissä olleet sosiaalitulat vapautuivat muuhun käyttöön. Koska varastotiloista on pulaa ja entiset sosiaalitulat sijaitsevat lähellä työpiisteitä, ne voitaisiin muuttaa hautausmaata palveleviksi kalusto ja materiaalivarastoiksi. Lisäksi on tarpeen peruskorjata hautausmaan muuntamon yhteydessä oleva, konesuojana toimiva vajarakennus. Kohteisiin tarvittavat muutokset suunnitellaan 2025 ja muutostyöt toteutetaan 2026.

Hautausmaiden investoinnit

2011925 Jätteidenkeruujärjestelmän kehittäminen 50 000 €

Turun hautausmaan jätteidenkeruujärjestelmä perustuu muovisiin irtosäiliöihin, joita on eri puolilla hautausmaata kaikkiaan 125 pisteessä. Kussakin pisteessä kerätään kolmea lajitettua, maatuva jätettä, polttokelpoista jätettä ja metallia. Käytännössä jokaisessa korttelissa on oma jätteenkeräyspisteensä. Osassa kortteleita on pisteitä useampiakin. Hautausmaalla kävijöille etuna nykyisessä järjestelmässä on, että jättepiste löytyy aina läheltä. Valtavasta jättesäiliöiden määrästä seuraa kuitenkin paljon tyhjennykseen ja kunnossapitoon liittyvää työtä ja kustannuksia, jota voitaisiin vähentää jättepisteitä keskittämällä.

Tavoitteena onkin keskittää hautausmaan jätehuolto soveltuville osin harvempiin, vetoisuudeltaan suurempiin pisteisiin, jotka pääosin sijoittuisivat hautausmaan väljempien ulosmeno- ja pääkäytävien varteen, jolloin tyhjentäminen voitaisiin ulkoistaa jätteet kokoon puristavalla jätteidenkeräyskalustolla hoidettavaksi. Hankeen ensimmäinen vaihe toteutetaan syksyllä 2025 ja hanke jatkuu vuosina 2026–28.

2010785 Museohautojen peruskorjaukset 30 000 €

Seurakuntayhtymän hallintaan on palautunut satoja vanhoja hautoja, joiden muistomerkit ja mahdolliset muut rakenteet ovat kulttuurihistoriallisin perustein säilytettäviä. Osalle muistomerkeistä ja rakenteita on tarpeeni tehdä pikaisia korjaustoimenpiteitä. Hanke alkoi vuonna 2024 ja jatkuu ainakin vuosikymmenen loppuun. Korjaukset aloitetaan heikkokuntoisimmista kohteista.

2013076 Turun hautausmaan Kiertokujan istutusalueiden uusinta 80 000 €

Turun hautausmaan lounaiskulmassa, Kiertokujan varressa, K-alueen ulkoreunaa kiertävän betonimuurin ja hautakorttelien välissä, on noin 4 m leveä ja 400 m pitkä viheralue, johon on ollut istutettuna ruosinpihlajakujanne ja sen aluskasviksi kurturuusua. Kurturuusua on vieraslaji, jonka käyttö kiellettiin Suomessa +1.6.2022 alkaen. Yhtymän viheralueilta kurturuusut pyrittiin poistamaan vuosina 2020–2022. Alueilta, joissa on ollut istutettuna myös puita, ei ruusun poisto ole ollut mahdollista kaivamalla juuristo maasta pois. Tämän pienistäkin juurenpalasista kasvuun lähtevän kasvin hävittäminen on ollut hyvin työlästä ja se on ottanut aikaa. Maasta nousee edelleenkin ruusun alkuja. Ongelman ratkaisemiseksi, on Kiertokujan varteen ideoitu perustettava modernin, luonnon monimuotoisuutta tukeva kukkiva niitty. Toteutus edellyttää alueella olevan, muutenkin jo ikääntyneen olevan puuston poistoa ja kasvualustan vaihtoa niitylle sopivaksi. Alueelle istutettaisiin myös uusia puita niityn perustamisen jälkeen.

2013077 Turun hautausmaan Kappelikujan peruskorjaus 20 000 €

Kappelikuja muodostaa Uudenmaantieltä Ylösnousemuskappelille vievän pääkäytävän. Etenkin kujan loppupää Vanhan kappelin aukiolta alkaen on ränsistynyt. Kujan molemmilla puolilla kasvavassa, ikääntyneessä, ylileveäksi kehittyneessä tuija-aidassa on runsaasti aukkoja, jotka mahdollistavat aidan läpi oikaisevan henkilön ja kujaa pitkin kulkevan ajoneuvon välille vaaratilanteen syntymisen.

Kujasta rakennetaan korkeatasoinen ja viihtyisä promenadi, jossa loppupään molemmilla puolilla olevat korttelikäytävät kookkaine vaahteroineen yhdistetään yhdeksi, toimivaksi kokonaisuudeksi. Käytävän varteen asennetaan penkkejä. Käytävän valaistus uusitaan. Myös vanhan kappelin aukion ilme kohennetaan. Kokonaisuus suunnitellaan Ylösnousemuskappelin kanssa yhteen sopiviksi. Aleen suunnittelu tehdään 2026 ja toteutus 2027–2028.

2013080 2026 Hautausmaiden pienet investoinnit 120 000 €

Määrärahaa käytetään pienehköihin, eri kohteisiin sijoittuvien investointien toteuttamiseen. Näitä ovat mm. asvaltointien ja kasvillisuusalueiden uusimiset, levähdyspisteiden ja pienoismuistolehtojen rakentamiset, pienet hautakorttelien muutos- ja peruskorjaustyöt, sadetusautomaation peruskorjaukset tai täydentämiset, opasteiden parantamiset sekä äkilliset investointitarpeet.

Koneinvestoinnit

2013126 E-pienkuormaaja + latausasema yhteensä 80 000 €. 4 PL osuus investoinnista on 50 % = 40 000 €, HHR osuus 50 % = 40 000 €

Turun hautausmaan monipuolisiin ylläpitotehtäviin akkutoiminen tai vähäpäästöisellä polttomoottorilla varustettu pienkuormaaja. Koneella täydennetään jo olevaa konekantaa ja toisaalta vähennetään lihasvoimin tehtäviä materiaalien siirtotöitä.

2013075 Monitoimitraktori Kärsämäen hautausmaalle yhteensä 180 000 €. 4 PL osuus investoinnista 50 % = 90 000 € ja HHR osuus 50 % = 90 000 €

Kärsämäen hautausmaan käytössä oleva monitoimitraktori Wille 465 vm. 2015 vaihdetaan uuteen vastaavaan. Koneeseen on kertynyt käyttötunteja noin 8600.

2013079 Hautausmaiden pienkone- ja työlaitehankinnat yhteensä 30 000 €. Hautaustoimen osuus investoinnista on 50 % = 15 000 € ja HHR osuus 50 % = 15 000 €

Määräraha erilaisten pienempien kulkuvälineiden, koneiden ja laitteiden hankintaan hautaustoitopalveluiden käyttöön. Laitteet hankitaan sähkötoimisina aina silloin, kun käyttötarkoitukseen soveltuvina niitä on saatavissa.

ÄKILLISIIN HANKINTOIHIN VARATTU MÄÄRÄRAHA

TALOUS- JA KEHITTÄMISPALVELUT	INVESTOINTI	Käyttö 31.7.2025	TS 2026	TS 2027	TS 2028	TS 2029
2007929	Varaus äkillisiin hankintoihin		100 000	100 000	100 000	100 000
1001050502	Talous- ja kehittämispalvelut		100 000	100 000	100 000	100 000
HAUTAUSTOIMEN INVESTOINNIT 2026-2029						
HAUTAUSTOIMI	INVESTOINTI	Käyttö 31.7.2025	TS 2026	TS 2027	TS 2028	TS 2029
	2013074 Turun hautausmaan valaistuksen peruskorjaus			30 000	200 000	200 000
	2010791 Turun hautausmaan kastelujärjestelmän laajentaminen	17 105				
	2011936 Turun hautausmaan keskusaukio			30 000	200 000	
	2011925 Jätteiden keruujärjestelmän kehittäminen		50 000	50 000	100 000	
	2010790 Turun hautausmaan tuhkahauta- ja uurnalehto			110 000		110 000
	Monitoimitraktori, suuri (220 000 e 50%)		40 000		40 000	
	2013126 2026 E pienkuormaaja + lat.asema (80 000 e 50%)					
	2013127 2026 E lava-ajoneuvo (50 000 e 50%)					
	2013075 2026 Monitoimitraktori, (180 000 e 50%)		90 000			
	E-suurteholeikkuri				60 000	
	E-pakettiauto, neliveto				80 000	
	2013076 Turun hautausmaan kiertokujan istutusalueiden uusinta		80 000	30 000		
	2013077 Turun hautausmaan kappelikujan peruskorjaus		20 000	150 000	150 000	
	2011923 Turun hautausmaan varistorakennusten peruskorjaus (200 000 e 25 %)		50 000			
	2011930 Maarian hautausmaan laajennus			80 000		
	2013078 Kärsämäen muistolehdon laajennus			30 000	30 000	
	2010785 Museohautojen peruskorjaukset	18 320	30 000	30 000	30 000	
	2013079 2026 Pienkone- ja työlaitteiden hankinnat (30 000, 50%)		15 000	15 000	15 000	
	2013080 2026 Hautausmaiden pienet investoinnit		120 000	120 000	120 000	
	Maarian hautausmaan muurin peruskorjaus					200 000
1004030200	Turun ja Kaarinan hautausmaat	35 425	495 000	645 000	995 000	510 000
	Krematoriuuni 1 uudelleen muuraus				120 000	
1004070711	Hautaus Krematorio				120 000	
	2013138 Pyhän Ristin kappelin peruskorjaus (50 %)	1 810 559	1 000 000	2 000 000		
1004060710	Kappeliin voin säilytys	1 810 559	1 000 000	2 000 000	0	
	2006378 PR kappelin piha-alueiden peruskorjaus (25 %)	19 599	15 000	100 000		
1004040710	Hautaus/Pyhän Ristin kappeli	19 599	15 000	100 000	0	
HAUTAUSTOIMEN INVESTOINNIT		1 865 583	1 510 000	2 745 000	1 115 000	510 000

KIINTEISTÖPALVELUIDEN RAKENNUS- JA PERUSKORJAUSKOHTEET VUOSIKSI 2026–2029

Investointeja mietittäessä perusajatuksena on ollut pitää investoinnit kurissa ja toteuttaa vain tarpeelliset investoinnit. Investoinneissa on huomioitu seurakuntayhtymän strategia ja erityisesti sen ympäristöohjelma.

Investointien viisivuotissuunnitelmassa on esitetty vuoden 2025 talousarvioluku. Talousarviovuodelle 2026 on esitys investoinneista, samoin kuin vuosille 2027–2029. Investointien viisivuotissuunnitelma perustuu kiinteistöpalveluiden tiedossa oleviin ja suunniteltuihin tarpeisiin vuosille 2026–2029 sisältäen sekä toteutumassa olevat että mahdollisesti toteutettavat hankkeet.

Haasteena investointien suunnittelulla on epävarmuus kustannusten noususta ja niiden lopullisesta tasosta investointeja toteutettaessa. Suunnitelmassa on pyritty parhaimpaan mahdolliseen ennustukseen.

Seurakunnilta ja muilta yksiköiltä on investointien jättöpäivään 13.6.2025 mennessä tullut tässä mainitut investointiesitykset. Esitysten alla on kiinteistöpalveluiden kannanotto. Esityksissä on huomioitu myös seurakuntien aiemmat investointiesitykset edellisiltä vuosilta, joita ei ole toteutettu tai ovat kesken.

Investointiesitys tukee seurakuntayhtymän kiinteistöstrategiaa kiinteistöjen vähennystarpeen osalta vain osittain. On välttämätöntä saada lisää päätöksiä vanhoista kiinteistöistä luopumisista, jotta luopumisia voidaan valmistella.

Mikaelin seurakunta

Mikaelin seurakuntakodin äänentoisto, akustiikka ja valaistus

Mikaelin seurakuntakoti on kaikuisa ja äänentoisto käyttökänsä päässä. Kuuluvuus on ongelma. Tarve olisi äänentoiston uusimiseen ja akustiikan parantamiseen esim. akustiikkalevyillä. Samalla seurakuntakotiin toivottaisiin monipuolisempaa valaistustekniikkaa.

Kiinteistöpalvelut: Asia tutkitaan ja toteutetaan tärkeimpien toimenpiteiden osalta.

Mikonmökin keittiö

Mikonmökki on aktiivisessa nuorisotyön ja muiden työmuotojen käytössä. Mikonmökin keittokomero (GG) on äärimmäisen alimitoitettu esim. 40–70 hengen nuorteniltoille. Seinän poistamalla (avokeittiö) siihen saisi tilaa ja samassa yhteydessä vanhoja keittiökalusteita voisi uusia.

Kiinteistöpalvelut: Rakennuksessa on hirsirunko, joten seinien poistaminen on haasteellista. Asia kuitenkin tutkitaan.

Mikaelinkirkon alakerran entisen tiilivaraston muuttaminen kokoustilaksi

Seurakuntakodin toisen kerroksen neuvotteluhuoneen tilalle tarvitaan uusi neuvottelutila.

Kiinteistöpalvelut: Tiilivaraston muuttaminen kokoontumistilaksi on haasteellista mm. ilmanvaihtomääräysten takia, mutta asia tutkitaan.

Mikaelinkirkon sähköinen ilmoitustaulu

Seurakuntaneuvosto on tehnyt ensimmäisen anomuksen sähköisestä ilmoitustaulusta jo kokouksessaan 9.12.2020.

Selvitys tilan saamiseksi Pansion monitoimitaloon

Paakarlan seurakuntakoti ja Hövelin palvelukeskus ovat tulossa käyttökänsä päähän. Samaan aikaan Turku kaavoittaa kymmeniätuhansia uusia asukkaita Pansion ranta-alueille (Meri-Turku). Pansion monitoimitalon rakentaminen on viivästynyt, mikä mahdollistaisi seurakuntien mukaan tulon hankkeeseen Runosmäen Riimin tavoin. Tulevaisuudessa tila olisi Meri-Turku/Pansio/Perno-alueen seurakuntatila (toivottavasti kirkoksi vihitty Riimin ja Suikkilan tavoin) ja yksi Mikaelinseurakunnan kolmesta toimipaikasta keskustan ja Suikkilan ohella.

Pyydämme selvittämään seurakuntayhtymän osallistumista Pansion monitoimitaloon hankkeeseen ja tulevan Meri-Turku/Pansio/Perno-alueen seurakuntatilan suunnittelemista sen yhteyteen.

Kiinteistöpalvelut: Mahdollisuus tilan vuokraamiselle Pansion monitoimitaloista selvitetään. Edellytys uudelle tilalle kuitenkin on, että Paakarlasta ja Hövelistä luovutaan.

Paakarlan seurakuntakoti

Paakarlan seurakuntakodin kahden huonetilan viihtyisyyden ja toiminnallisuuden parantaminen. Tavoitteena on luoda kodikkaammat ja monikäyttöisemmät tilat, jotka tukevat seurakunnan pienryhmätoimintaa, kohtaamisia sekä henkilökunnan työskentelyä ja yhteisiä hetkiä.

Kiinteistöpalvelut: Esitys on ristiriidassa sen kanssa, että toiveena on siirtää toimintaa tulevaan Pansion monitoimitaloon. Siksi pienimuotoista kehittämistä tulee tehdä kustannustehokkaasti ja priorisoiden.

Piikkiön seurakunta (ei uusia investointiesityksiä)

Piikkiön kirkon uudet kirkkotekstiilit sekä kirkon äänentoistolaitteiston korjaus ja päivitys

Piikkiön kirkkoon on hankittu uudet kirkkotekstiilit, tekstiilitaiteilija Helena Vaarin toteuttamana. Uudet kirkkotekstiilit on otettu käyttöön marraskuun 2023 ja toukokuun 2024 välisenä aikana. Uudet kirkkotekstiilit pitävät sisällään kaksi papin stola neljässä pääasiallisessa liturgisessa värisarjassa ja yhden mustan papin stolan. Piikkiön seurakunta esittää investointiosioon lisättäväksi varauksen kahden kaksipuolisen diakonin stolan tilaamiseksi Helena Vaarilta. Piikkiön kirkon äänentoistolaitteissa on korjaustarvetta ja päivitystarvetta.

Kiinteistöpalvelut: Äänentoistojärjestelmä päivitetään kirkon kokonaisvaltaisten muutostöiden yhteydessä vuonna 2027. Vuoden 2026 aikana muutokset suunnitellaan ja luvutetaan. Kirkkotekstiilit voidaan hankkia vuonna 2026.

Piikkiön kirkon katon korjaus

Piikkiön seurakunta kiinnittää edellä mainittujen lisäksi huomiota Piikkiön kirkon katon jo aiemmin todettuun korjaustarpeeseen. Edelleen seurakunta kiinnittää huomiota vanhan seurakuntatalon peruskorjauksen kartoittamisen tarpeeseen.

Kiinteistöpalvelut: Piikkiön kirkon katon uusiminen esitetään tehtäväksi kirkon kokonaisvaltaisten muutostöiden yhteydessä vuonna 2027.

Åbo Svenska Församling

Aurelian ulkotilojen uudistaminen

Sisäpihan kunnostus on saatava päätökseen mahdollisimman pian. On tärkeää, että amfiteatteri saa jonkinlaisen aurinkosuojan, muuten sitä ei voida käyttää kesällä. Päälysteet on kiillotettava ja sisäpihan kunnossapitoa parannettava. Kirkkoneuvosto huomauttaa, että Aurelian ulkoalueen ylläpitoon ja hoitoon tarvitaan uusi sopimus

Kiinteistöpalvelut: Määrärahat pihatöiden viimeistelyyn varataan 2026 investointibudjettiin. Työ suoritetaan vuosien 2025 ja 2026 aikana.

Uusien tuolien hankinta seurakuntasaliin

Kiinteistöpalvelut: Pallivahan tuolit kunnostetaan omana työnä.

Keittiölaitteiden uusiminen

Kiinteistöpalvelut: Keittiölaitteita on uusittu. Lattian kunto kartoitetaan ja kunnostetaan vielä.

Keittiölaitteiden uusiminen

Pieneen saliin tarvitaan sähköpiano ja Aurelian juhlasaliin uusi flyygeli.

Kiinteistöpalvelut: Soitinten uusimistarve ja -mahdollisuus kartoitetaan. Lisäksi uusitaan hissien sähköistys.

Kaarinan seurakunta (ei uusia investointiesityksiä)

Littoisten uuden lasten ja nuortentalon rakentaminen

Kiinteistöpalvelut: Kaavoitus on käynnistetty vuoden 2024 aikana ja suunnittelumäärärahat on esitetty vuoden 2026 investointibudjetissa.

Maarian seurakunta (ei uusia investointiesityksiä)

Maarian kirkon kehittäminen

Kiinteistöpalvelut: Työt jatkuvat ja määrärahat on esitetty vuoden 2026 investointibudjetissa.

Katariinan seurakunta (ei uusia investointiesityksiä)

Esteettömyyden parantaminen Nummen seurakuntakodissa ja Katariinan pappilassa sekä Pyhän Katariinan kirkossa

Kiinteistöpalvelut: Hankkeet suunnitellaan vuoden 2025 investointibudjetista ja toteutukseen varaudutaan vuoden 2026 investointibudjetissa. Lisäksi varaudutaan kameravalvonnan lisäämiseen ja Varissuon kirkon äänentoiston parantamiseen.

Henrikinseurakunta

Henrikinkirkon sisäpihan puolelle markiisi tai vastaava auringolta suojaava katos. Tämä mahdollistaisi piha-alueen käytön kesäkahvilana tms.

Kiinteistöpalvelut: Asia tutkitaan ja toteutettaneen mahdollisuuksien mukaan muiden ulkopuolisten töiden yhteydessä vuonna 2026.

Selvityksenä luettelossa esiintyvistä kohteista kiinteistöpalvelut esittää seuraavaa:

2006346, Tuomiokirkon peruskorjaus, 7 000 000 €

Yhteinen kirkkoneuvosto perusti syksyllä 2022 tuomiokirkon peruskorjauksen ohjausryhmän ja alkuvuodesta 2023 peruskorjauksen rakennustoimikunnan ohjaamaan, suunnittelemaan ja toteuttamaan tuomiokirkon peruskorjauksen.

Syksyn 2023 aikana kilpailutettiin hankesuunnitteluvaiheen pääsuunnittelija ja erikoissuunnittelijat kilpailutettiin vuoden 2024 alussa. Vuoden 2024 alkupuoliskolla on laadittu hankesuunnitelma, jonka mukaan talotekniikan uusimisen lisäksi suoritetaan toiminnallisia muutoksia varsinkin Ursulan kappelissa ja sakastissa. Lisäksi esteettömyyttä parannetaan huomattavasti. Hankesuunnitelman mukaan peruskorjauksen kokonaiskustannus on noin 24 miljoonaa euroa ilman kuoriurkuja. OKM:ltä on saatu päätös 4,0 M€ avustuksesta ja Kirkkohallitukselta 4,0 M€ avustus peruskorjaukseen.

Hankkeen urakkamuodossa on päädytty projektinjohtourakkaan, johon sisältyy erikoissuunnittelu. Pää- ja arkkitehtisuunnittelusta on tehty tilaajan nimiin erillinen sopimus, jotta tilaajan vaikutusmahdollisuus mm. toiminnallisten ja suojelullisten näkökulmien suhteen säilyy. Myös rakennuttajakonsultti ja valvoja on kilpailutettu vuoden 2025 alussa.

Vuoden 2025 aikana on jatkettu yleissuunnittelua, jotta rakentamislupahakemus voidaan jättää sisään ja projektinjohtourakoitsija voidaan kilpailuttaa vielä vuoden 2025 aikana. Näin rakennustyöt voidaan käynnistää kevään 2026 aikana, jolloin työt valmistuvat syksyllä 2028. Rakennustyöt vaiheistetaan tarvittavin osin, mutta urakoitsijalle tulee osoittaa riittävä työalue, jotta aika-
taulussa pysytään.

2008620, Mikaelinkirkon sisätilojen uudistus, 150 000 €

Mikaelinseurakunnan seurakuntaneuvosto on jo aiemmin esittänyt Mikaelinkirkon penkkien poistamista kirkon etuosan vasemmalta puolelta ja kirkon takaosasta. Näihin muutoksiin on saatu lupa Museovirastolta ja Kirkkohallitukselta ja hankkeelle on hankittu rakennuslupa. Tämän lisäksi seurakuntaneuvosto esittää uudistuksia kirkkoon, jotka mahdollistavat kirkon monipuolisemman käytön ja lisäävät sen viihtyisyyttä. Uudistuksia toivotaan kirkon aulan lasivitriinien poistamiseksi ja poistettujen penkkien tilalle irtotuoleja ja pöytiä. Kahvila uudistettaisiin kokonaan ja mahdollisuuksien mukaan pyritään varustamaan vesi- ja viemäriiitoksella. Mikäli viemäriointi onnistuu, tulisi tarkastella myös uuden yleisö-WC:n rakentamista. Työ suoritetaan pääosin loppuvuonna 2025 ja saatetaan loppuun vuoden 2026 alussa.

Esitystekniikka saatetaan loppuun, sähköinen ilmoitustaulu hankitaan ja piha-aluetta kehitetään viihtyisämmäksi pelastustiet ja leikkipaikat huomioiden. Tutkitaan myös mahdollisuus muuttaa tiilivaraston neuvottelutilaksi.

2007614, Kaksikerran kirkon sadevesikourut ja salaojat, 100 000 €

Kaksikerran kirkon katolla ei ole sadevesikouruja eikä -syöksyjä ja siten vesi putoaa suoraan kirkon seinien alaosaan ja sokkeliin. Lisäksi rakennuksen ympäriltä puuttuvat salaojat. Vaarana on, että sadevesi kulkeutuu kirkon lattian alle ja vahingoittaa kirkon lattiarakenteita kuten Maarian kirkossa ja Pyhän Katariinan kirkossa on käynyt. Samalla parannetaan esteettömyyttä kirkon sisääntuloon. Hanke tarvitsee Museoviraston ja kirkkohallituksen hyväksynnän.

Suunnitelmat sadevesikourujen asentamisesta rakennukseen sekä salaojituksesta ja sadevesien poisjohtamisesta on laadittu ja rakennuslupa on haettu vuonna 2025. Toteutus on pääosin vuoden 2025 aikana, mutta viimeistelytyöt jatketaan vielä vuoden 2026 puolella.

2010073, Maarian kirkon sisäkorjaukset, 1 300 000 €

Maarian kirkon sisäilman laadusta tuli valituksia, jonka perusteella kiinteistöpalvelut tilasivat kohteeseen sisäilmatutkimuksen vuoden 2018 talvella. Tutkimusten perusteella kirkkosalin ja sakariston laualattian alla olevat puru- ja mineraalivillaeristeet ovat kosteusvaurioituneet. Ilma- vuodoista johtuen lattian alta kulkeutuu mikrobeja kirkkotilaan, jotka voivat aiheuttaa haittaa herkistyneille.

Kosteusvauriot johtuvat todennäköisesti siitä, kun kirkosta on vuosikymmeniä sitten poistettu räystäskourut ja -syöksyt, jolloin katolta valuva vesi on kastanut kirkon sokkelin ja seinien alaosat ja vesi kulkeutunut kirkon lattian alle. Pari vuotta sitten kirkkoon asennettiin uudet räystäskourut ja -syöksyt, joten sadeveden kulkeutuminen katolta maahan ja lattian alle on nyt estetty.

Korjaustoimenpiteenä tulee purkaa nykyinen laualattia ja poistaa kostuneet ja vaurioituneet eristeet ja sen jälkeen rakentaa lattiat uudestaan. Samalla rakenteet tiivistetään. Maarian seurakunta on toivonut myös etuosan penkkien poistoa. Penkit poistetaan kirkkosalin lattian peruskorjauksen myötä. Ilmanvaihtoa kirkossa pyritään parantamaan avaamalla tuuletusteitä yläkattosta ulos. Lisäksi Maarian seurakunta on esittänyt toiveen Maarian kirkon toiminnallisista muutoksista, jotka sisältävät mm. uudet WC-tilat ja keittiötilat. Vuoden 2024 aikana on tarkennettu sisäilmakorjausten suunnitelmia ja on laadittu suunnitelmat toiminnallisista muutoksista. Suunnitelmia on esitelty rakennusvalvonnalle ja Museovirastolla ja rakennuslupa saatiin vuoden 2025 alussa. Myös Kirkkohallituksen lupa saatiin kesällä 2025.

Rakennustyöt aloitettiin keväällä 2025 purkutöillä. Heti vuonna 1909 valetun betonilattian alta paljastui luita ja hautoja sekä hyvin säilyneitä arkkuja, minkä takia kirkkosalissa suoritettiin arkeologisia kaivauksia ja tutkimuksia, joiden takia aikataulu siirtyi noin kolmella kuukaudella ja lattiarakenne suunniteltiin uudelleen. Työt jatkuvat kesään 2026 asti.

2003301, Piikkiön kirkon katon peruskorjaus, 200 000 €

Keväällä 2015 todettiin kirkon katon vuotavan paikoin. Katto tarkastettiin, jolloin todettiin vanhojen kattotiilien olevan osittain rikki ja erittäin kuluneita ja hauraita. Katon paikkauksen

yhteydessä kattorakenteita avattiin varmuuden vuoksi jonkin verran, jolloin huomattiin, että tiilikaton alle oli jätetty vanha puupaanukatto. Paanukatto ja ruodelaudat ovat paikoitellen lahonneet.

Vaikka kirkon katto paikattiin ja vesivuodot loppuivat, vuosi katto uudestaan kesällä 2018. Vuoto paikattiin. Katon uusimista on siirretty, koska paikkaukset ovat toistaiseksi onnistuneet ja vuotoja ei ole nyt esiintynyt.

Museovirasto on tehnyt aiemmin katselmuksen paikan päällä ja silloisen katselmuksen perusteella keskusteltiin, että uusi kattomateriaali olisi todennäköisesti konesaumattu pelti. Keväällä 2020 Museovirasto antoi kattorakenteesta kuitenkin virallisen lausunnon ja sen perusteella kirkkoon tulisi palauttaa puupaanukatto eli tehdä kokonaan uusi puupaanukatto.

Kiinteistöpalvelut jatkavat neuvotteluja Museoviraston kanssa kattorakenteesta, koska puupaanukatto on noin kaksi kertaa kalliimpi hankintakustannuksiltaan. Lisäksi katon ylläpitokulut ovat puupaanukatolla tervausten myötä huomattavasti kalliimmat kuin peltikatolla. Vanha tiilikatto ja vanha paanukatto tulee joka tapauksessa poistaa. Varsinaiset kattotuolit ovat ehjät. Kattokorjauksen suunnittelu- ja selvitystyö suoritetaan vuonna 2026. Katon peruskorjaus suoritetaan siten vuonna 2027. Rakennushistoriaselvitys, joka palvelee korjaustöiden suunnittelua ja suorittamista, on valmistunut.

Koska Piikkiön seurakunta esittää kirkon kokonaisvaltaisen uudistamissuunnitelmien aloittamista, on katon uusiminen syytä suorittaa samassa yhteydessä. Myös toiminnallisten muutosten suunnittelu toteutettaisiin vuonna 2026 ja rakennustyöt vuonna 2027. Äänenvaihtoa parannetaan samassa yhteydessä.

2008618, Piikkiön kirkon uudistus, 200 000 €

Piikkiön seurakunta esittää Piikkiön kirkon sisätilojen uudistusta kirkon monipuolisemman toiminnan mahdollistamiseksi. Tavoitteena on uusien kirkkotekstiilien hankinta, uusien äänentoistojärjestelmien ja audiovisuaalisten laitteiden hankinta. Kirkon takaosan penkkien poisto on saanut jo museoviraston hyväksynnän. Esteettömän WC-tilan toteuttamista tutkitaan. Kirkkotekstiilejä hankitaan vuonna 2026.

Koko kirkosta on tehty rakennushistoriallinen selvitys auttamaan tulevaisuuden suunnitelmissa ja selvitys valmistui vuonna 2024. Tämän jälkeen voidaan aloittaa kirkon uudistuksen suunnittelu ja sen jälkeen kirkon sisätilojen uudistaminen. Tavoitteena on aloittaa suunnittelu vuoden 2026 aikana, jolloin toteutus olisi vuonna 2027.

2007630, Toimitalon peruskorjaus, 2 000 000 €

Toimitalon rakennus on valmistunut vuonna 1956 ja rakennuksen putkistot ovat pääsääntöisesti alkuperäisiä. Useampana vuotena on viemäriverkostossa ollut tukoksia ja vuoden 2020 aikana on ollut jo useita putkirikkoja, joista on aiheutunut vesivahinkoja ja korjaustöitä. Vesivahingot ovat hankaloittaneet niin omien työntekijöiden kuin vuokralaistenkin työskentelyä talossa. Vesivahingot jatkuvat, jollei putkistoja korjata.

Vuoden 2022 keväällä kartoitettiin putkistot ja tehtiin kuntoselvitys. Varsinaisen suunnittelun piti alkaa vuonna 2023 mutta suunnittelua siirretään, kunnes koko rakennuksen toiminnot saadaan mietittyä ja Aninkaistenkatu 1 uusi asuinrakennus on valmistunut.

Tavoitteena on suunnitella toimitalon toiminnot uudelleen siten, että huomioidaan nykyaikainen hybridityöskentely toimistoissa. Lisäksi asiakaspalvelun sijainti ja laajennus tulee tutkia uudestaan samoin kuin seurakunnalliset kokoontumistilat. Tilojen suunnittelu aloitettiin vuonna 2025 yhteiskehittämällä.

Toimitalon vesikatto on alkuperäinen ja viime vuosina on ollut useita vuotokohteita. Vuodot on saatu paikattua toistaiseksi, mutta ne aiheuttivat haittaa ja kustannuksia sisätiloihin. Siten

suunnitelmissa on uusia vesikatto tarpeellisilta osilta. Keväällä 2022 katolle tehtiin kuntotarkastus, jonka perusteella varsinkin katon vesikatteen alapuolinen tuuletus on puutteellinen ja aiheuttaa kondenssivesivaurioita rakenteisiin. Paikoin vesikatteessa on halkeamia mutta niitä saadaan toistaiseksi paikattua erilaisilla tiivistysmassoilla.

Kun vesikatto uusitaan, tulee samalla uusittavaksi yksi ilmanvaihtokone. Nykyinen kone on käyttökänsä päässä ja sitä ei saada vaihdettua ilman vesikatton aukaisua. Samalla tutkitaan katon varustaminen aurinkopaneeleilla.

Koska toimitalossa on tarpeen suorittaa kokonaisvaltainen peruskorjaus, on syytä keskittää vesikatton ja IV-koneen uusinta samaan yhteyteen, jolloin on tiedossa toiminnallisten muutosten vaikutukset tekniikkaan. Myös ikkunat, välipohja-, yläpohja- ja ulkoseinärakenteet tulee tutkia, jotta sisäilman parantamiseen tarvittavat korjaukset saadaan suoritettua peruskorjauksen yhteydessä.

Tutkimuksia ja suunnittelua on jatkettu vuonna 2025 siten, että rakennuslupahakemus pystytettiin jättämään vuoden 2026 alkupuoliskolla ja rakennustyötkin voidaan aloittaa vielä vuoden 2026 aikana.

2013123, Eerikin asuintalon tontin kehittäminen, 200 000 €

Eerikin asuintalo on painunut ja rakennuksessa on peruskorjaustarvetta. Sama koskee Nuortentaloa. Tavoitteena on, että rakennukset puretaan ja tilalle rakennetaan uusi asuinkerrostalo sekä kokoontumis-/juhlatila. Asiasta on käyty alustavia keskusteluja asemakaavoittajan sekä Turun kaupunginmuseon kanssa. Uudisrakennukset pyritään toteuttamaan ilman asemakaavamuutosta. Rakennuksista on tilattu rakennushistoriaselvitys, joka valmistuu vuonna 2025. Vuoden 2026 aikana jatketaan alustavaa suunnittelua ja hankkeen valmistelua. Tavoite on, että työt käynnistyvät vuoden 2028 aikana ja että rakennustyöt valmistuvat vuonna 2030 alkupuolella. Rakennustöiden toteutuksessa tulee ottaa huomioon vaiheistus siten, että liikennöinti toimitalon ja Aninkaistenkatu 1 -rakennuksen kellarin autohalliin onnistuu myös rakennustöiden aikana.

2013124, Martinkirkon korjaus- ja muutostyöt, 50 000 €

Martinkirkossa on tarpeen selvittää teknistä korjaustarvetta sekä parantaa esteettömyyttä ja toiminnallisuutta. Vuoden 2025 aikana on teetetty diplomityö, jonka yhteydessä laadittiin Martinkirkon rakennushistoriaselvitys. Vuoden 2026 aikana on tarkoitus suorittaa kuntoarvioita ja tarvittavia tutkimuksia, jotka palvelevat suunnittelun käynnistämistä. Korjaus ja muutostyöt aloitetaan vuonna 2029.

2011926, Toimitalon sisäpihan kansi peruskorjaus, 1 000 000 €

Aninkaistenkatu 1 -rakennuksen purun ja uudisrakentamisen toteutuksen yhteydessä uusitaan pihakansi, joka rahoitetaan seurakuntayhtymän investointina.

2009682, Littoisten uusi lasten ja nuorten talo, 600 000 €

Littoisten seurakuntatalo on rakennettu 1954. Rakennus on kaksikerroksinen ja laajuudeltaan 500 m². Vuonna 1995 korjattiin rakennuksen sisäpintoja, mutta muuta peruskorjausta ei ole tehty.

Talon vesi- ja viemäriputkisto on alkuperäinen ja ovat käyttökänsä päässä. Talvella 2017 yksi viemäriputki halkesi ja alustavan tarkastuksen perusteella on syytä pelätä, että lisää putkirikkoja on todennäköisesti tulossa. Mikäli rakennukseen tehdään pelkkä putkistosaneeraus, on alustava kustannusarvio n. 300 000 €. Arvioon sisältyy asbestipurut sekä rakennuksesta puuttuvan inva-wc:n rakentaminen.

Todennäköistä kuitenkin on, että putkistosaneerauksen yhteydessä ilmenee muita yllättäviä korjauskohtia ja tällöin kustannusarvio saattaa helposti nousta niin korkeaksi, että rakennuksen korjaaminen ei ole järkevää. Lisäksi vanha rakennus on erittäin esteellinen.

Tämän perusteella kiinteistöpalvelut on esittänyt, että vanha rakennus puretaan ja rakennetaan tilalle pienempi seurakuntakoti ja yritetään kaavoittaa osa vieressä olevista alueista omakotiton- teiksi. Kaarinan seurakunta on myös samaa mieltä asiasta.

Kiinteistöpalvelut neuvottelivat Kaarinan kaupungin kanssa mahdollisuudesta purkaa vanha rakennus ja laatia alueella uusi asemakaava, joka mahdollistaisi uuden seurakuntatalon rakentamisen ja lisäksi yhden pienkerrostalon ja seitsemän omakotitalon rakentamisen. Näiden tonttien myynnillä saataisiin osin rahoitettua uutta seurakuntarakennusta.

Yhteinen kirkkoneuvosto hyväksyi vuoden 2022 lopulla esityksen hakea asemakaavanmuutosta alueelle ja esitys on toimitettu Kaarinan kaupungille. Rakennuksen suunnittelu on aloitettu ja hankesuunnitelman eri vaihtoehtojen jälkeen on yhdessä Kaarinan seurakunnan kanssa päädytty ratkaisuun, jossa rakennus on kaksikerroksinen ja laajuudeltaan n. 350 krs-m².

Kaavoitus on käynnistetty. Varsinainen suunnittelu aloitetaan loppuvuonna 2025 ja tavoite on saada rakennuslupa alkuvuodesta 2026. Tällöin vanhan rakennuksen purku ja uuden rakennuksen rakentaminen voisi alkaa syksyllä 2026 ja hanke olisi valmis kesällä 2027. Kaarinan seurakunnan toiminnan kannalta uusi rakennus profiloituu lasten ja nuorten käyttöön, joten rakennuksen työnimeksi tulisi Littoisten lasten ja nuorten talo.

2007618, Heinänokan leirialueen kehittäminen, 5 000 000 €

Kirkkovaltuusto hyväksyi kokouksessaan 15.6.2023 leirikeskusten rakennustoimikunnan laatiman leirikeskusten kehittämissuunnitelman. Sinapin leirikeskus laitetaan myyntiin.

Heinänokan alueen täyspainoinen kehittäminen ja suunnittelu aloitetaan, kun Sinapin myynti on edennyt. Tavoitteena on toteuttaa Heinänokkaan uudet rakennukset vaiheittain. Ensimmäiseksi uusi majoitusrakennus ja siihen liittyvä keittiö ja ruokailutila. Samalla tutkitaan, voidaanko vanha ruokalarakennus peruskorjata kokoontumistilaksi. Tämän jälkeen mietitään lisämajoitusrakennusten tarvetta ja mahdollisen leirikirkon tarvetta.

Vuoden 2025 aikana laadittiin viitesuunnitelmat, joiden avulla kilpailutettiin projektinjohtourakoitsija hankkeeseen. Yhteinen kirkkovaltuusto hyväksyi suunnitelmat, myönsi määrärahan ja teki urakoitsijavalinnan kokouksessaan 12.6.2025. Hankkeen jatkosuunnittelua jatketaan vuoden 2025 loppupuoliskolla ja rakennustyöt aloitetaan vuoden 2026 alussa.

2013081, 2026 Taide- ja sakraaliesineiden hankinta, 20 000 €

Taide- ja sakraaliesineiden hankintaa varten on vuosittain talousarviossa varattu 20 000 €. Määrärahaa on esitetty nyt saman verran eli 20 000 € vuodelle 2026.

2005131, Uittamon seurakuntakodin kehittäminen, 20 000 €

Uittamon seurakuntakoti on osa K Oy Uittamon Ostolaa. Rakennus on valmistunut 1960-luvun lopussa ja seurakuntatiloissa on tehty peruskorjaus vuonna 1990. Seurakuntakodin tilojen laajuus on n. 350 m² ja koko rakennuksen n. 1.200 m². Seurakuntayhtymän osuus yhtiöstä on n. 30 %. Yhtiössä on kolme osakasta.

Rakennus on tyhjentynyt käyttäjistä ja rakennuksessa on enää seurakunnan ja fysioterapian tilat käytössä. Yhtiön pääosakas onkin miettinyt rakennuksen ja tontin kehittämistä ja ottanut yhteyttä myös seurakuntayhtymään. Nykyinen rakennus on vanha ja huonossa kunnossa lukuun ottamatta seurakuntatiloja. Mikäli rakennus säilytetään, on siihen tulossa mittavat peruskorjaukset tulevaisuudessa ja yhtenä kiinteistöyhtiön osakkaana seurakuntayhtymän on otettava osaa niihin.

Tavoitteena on purkaa nykyiset rakennukset ja hakea tontille asemakaavanmuutos, jolla mahdollistettaisiin kahden 6–8-kerroksisen asuinkerrostalon ja seurakuntatilojen rakentaminen.

Yhteinen kirkkoneuvosto hyväksyi kokouksessaan 25.4.2023 hankkeen ja siihen liittyvät kaupakirjaluonnokset. Mikäli asemaakaavan muutos onnistuu, saa seurakuntayhtymä entisen omistuksensa osuuden verran lisääntyneestä rakennusoikeudesta myytäväksi ja mahdollisuuden vuokrata tai ostaa uudet seurakuntatilat uudesta rakennuksesta. Martinseurakunnan seurakuntaneuvosto on linjannut, että kyseiselle tontille kerrostalon alakertaan ei tarvita seurakuntatilaa, vaan toiminnallinen tila tarvitaan jostain muualta lähialueelta.

Kaavamuutos on edennyt hyvin, joten rakennuksen purkulupa ja rakennuslupa voidaan saada vuoden 2025 lopulla (Jatke Oy). Uuden rakennuksen rakentaminen olisi vuosina 2026–2027, jolloin seurakunnalle tulee etsiä väistötilat rakentamisen ajaksi. Esiitetty investointikustannus varataan väistötilassa tarvittaviin muutoksiin.

2011946, Hannunniitun srk-talon tontin kehittäminen, 50 000 €

Hannunniitun srk-talon sisäilmassa todettiin puutteita vuonna 2018 ja puutteita on korjattu vuosien 2019 ja 2020 alun aikana. Tilanne on nyt hallinnassa, mutta rakennuksen käytön varmistamiseksi on syytä varata määrärahoja, mikäli ongelmia edelleen esiintyy. Rakennuksen tulevaisuuden ratkaisua varten tulee rakennuksesta teettää rakennushistoriaselvitys. Vaihtoehtoina ovat rakennuksen peruskorjaus tai tontin kaavoittaminen sekä rakennuksen purkaminen ja uuden seurakuntatilan rakentaminen kerrostalon alakertaan.

2009683, Kunstenniemen majoitusrakennusten peruskorjaukset ja majojen vesikattokorjaukset, 200 000 €

Leirialueiden kehittämisen rakennustoimikunta on laadittanut arkkitehtisuunnitelmat Kunstenniemen leirialueen majoista Kunstenpää ja Kunstenkari. Suunnitelmien mukaan molempia rakennuksia laajennettiin siten, että niihin sijoitettiin enemmän WC- ja suihkutiloja. Majoitusrakennusten toiminnalliset muutokset suoritettiin vuonna 2025.

Vielä uusitaan myös ruokalarakennuksen peltikatto ja muiden majojen vanhat huopakatot. Myös Kunstenmajan saamista kevyeen käyttöön jollain tavalla tutkitaan.

2010784, Nummen seurakuntakoti, Punaisen tuvan peruskorjaus, 250 000 €

Nummen seurakuntakodin Punaisessa tuvassa havaittiin sisäilmaongelmia vuonna 2022 ja syksyllä 2022 tilattiin kosteus- ja sisäilmatekninen kuntotutkimus. Tutkimusraportti valmistui alkuvuodesta 2023. Tutkimusraportin mukaan rakennuksen rakenteet ovat pääosin hyvässä kunnossa, mutta tutkimuksessa löydettiin kuitenkin kosteusvaurioindikaattoreita, minkä pohjalta raportti suosittelee rakennuksen laajaa peruskorjaamista.

Peruskorjauksessa uusitaan koko alapohjarakenne, kattovesien ohjaus uusitaan, ilmavuodot tulee tiivistää rakenteista ja samalla rakennukseen tulisi tehdä keskitetty tulo- ja poistoilmavaihto. Myös ikkunat ja ulko-ovet tulisi uusita.

Peruskorjauksen suunnittelun yhteydessä tulee pohtia myös tulevaa rakennuksen käyttötarkoitusta. Nykyisellään tiloja käyttää partio, mutta voitaisiinko partiotilat keskittää navettarakennukseen, jos sinne rakennetaan WC-tilat. Tällöin Punainen tupa voisi toimia jopa asuntona tai muuna kokoontumistilana.

Suunnitelmat laadittaisiin loppuvuonna 2025 ja peruskorjaus voisi alkaa vuonna 2026.

2011937, Henrikin kirkon ulkopuoliset korjaukset, 100 000 €

Kiinteistöpalveluille on tullut sisäilman laadusta kommentteja, joiden perusteella tehdyt tutkimukset mahdollisista kosteusvaurioista valmistuivat syksyllä 2023. Vuonna 2024 poistettiin kirkkosalin IV-kanavien kuitulähteet sekä puhdistettiin IV-kanavat. Vuonna 2025 tulee vielä uusia ulkoseinärakenteita ja parantaa piha-alueiden kallistuksia siten, että pintavedet johdetaan pois päin rakennuksesta. Vuonna 2026 jatketaan ulkopuolisia töitä ja tutkitaan sisäpihan katos- tai markkisivaihtoehtoja.

2013121, Paattisten seurakuntatalon vesikattokorjaus, 70 000 €

Paattisten seurakuntatalon vesikatto on uusimistarpeessa. Työ suoritetaan vuonna 2026.

2011978, Katariinan pappilan esteettömyyden parantaminen, 50 000 €

Katariinan pappilan alueella esteettömyys on puutteellinen, minkä takia esteettömyyttä tulee parantaa. Toimenpiteet kartoitetaan ja suunnitellaan vuoden 2025 aikana ja toteutetaan vuonna 2026.

2011929, Nummen seurakuntakodin esteettömyyden parantaminen, 50 000 €

Nummen seurakuntakodin alueella esteettömyys on puutteellinen, minkä takia esteettömyyttä tulee parantaa. Toimenpiteet kartoitetaan ja suunnitellaan vuoden 2025 aikana ja toteutetaan vuonna 2026.

2013122, Aurelian hissien sähköistys, piha-alueet ja soittimet, 120 000 €

Aurelian hissien sähköistys uusitaan. Lisäksi saatetaan loppuun tuolien verhoilut ja pihatyöt sekä selvitetään soittimien hankinta

2011938, Henrikin kirkkosalin valaistuksen uusiminen, 60 000 €

Henrikinkirkon valaisimien uusimistyö kilpailutettiin vuoden 2025 aikana. Valaisimien toimitusaika on niin pitkä, että pääosa asennuksista suoritetaan alkuvuonna 2026.

2013318, Kärsämäen kappelin maalämpö, 240 000 €

Kärsämäen kappelin yksi seurakuntayhtymän kolmesta öljylämmityskohteesta. Kappelin lämmitysmuoto vaihdetaan maalämpöön vuoden 2026 aikana.

2013319, Hirvesalon kirkon tekstiilien uusinta, 20 000 €

Hirvesalon kirkko otettiin käyttöön vuonna 2025. Vanhan puretun kirkon kaikkia tekstiilejä ei pystytty hyödyntämään, joten tekstiilejä uusitaan vuosina 2026 ja 2027.

2011928, Pernon asuintalojen peruskorjaus ja kuntotutkimukset, 150 000 €

Turun ja Kaarinan seurakuntayhtymällä on Pernossa kolme asuintaloa sekä Paakarlan seurakuntakeskus, joissa on yhteensä 84 asuntoa. Pernon asuintalot on rakennettu vuonna 1971.

Rakennuksissa ei ole tehty mittavia peruskorjaustoimenpiteitä ja ongelmia on ollut mm. vesikatotojen sekä vesijohtojen ja viemäreiden suhteen. Mikäli rakennukset säilyvät seurakuntayhtymän omistuksessa, tulee rakennusten kunto tutkia, jotta tarvittavat korjaustoimenpiteet voidaan määrittää ja korjaukset voidaan suunnitella. Tutkimuksia suoritetaan vuoden 2026 aikana, jolloin korjaukset voidaan suunnitella vuonna 2027 ja korjaustyöt voidaan suorittaa vuosina 2028 ja 2029. Ennen korjauksiin ryhtymistä tulee ratkaista, luovutaanko rakennuksista ja toteutetaanko uudis-kerrostaloja muualle ja hankitaanko toiminnallista tilaa Pansion monitoimitalosta.

Investointivarat on esitetty Hautainhoitorahaston talousarviossa.

2011922, Varissuon asuintalojen peruskorjaus, 100 000 €

Turun ja Kaarinan seurakuntayhtymällä on Varissuolla neljä asuinkerrostaloa, joissa on yhteensä 237 asuntoa. Varissuon asuintalot ovat valmistuneet vuosina 1979 ja 1980.

Rakennusten vesikatot on uusittu vuonna 2022 ja myös ikkunat on uusittu. Rakennuksen julkisivuista on tehty kuntotutkimus vuonna 2023, jonka mukaan korjaustyöt tulee suorittaa vuosina 2025–2027. Pelkän julkisivukorjausten lisäksi tulisi selvittää asuintalojen mahdollinen muu korjaustarve, jotta tarvittavat korjaustoimenpiteet voidaan määrittää ja korjaukset voidaan suunnitella. Tutkimuksia suoritetaan vuosien 2025 ja 2026 aikana, jolloin korjaukset voidaan suunnitella vuonna 2026 ja korjaustyöt voidaan suorittaa vuosina 2027 ja 2028.

2013083, Pyhän Ristin kappelin peruskorjaus, 1 000 000 € = 50 %

Pyhän Ristin kappeli on valmistunut vuonna 1967 ja rakennukseen ei ole tehty mittavia peruskorjaustoimenpiteitä vuosina 2023 ja 2024 tehtyjä vesikatotojen uusimisia lukuun ottamatta. Rakennuksen talotekniikka on käyttöikänsä päässä, vainajien säilytystiloista on puutetta ja WC- ja sosiaalityilat eivät vastaa nykyistä käyttötarvetta.

Vuonna 2025 rakennuksesta teetettiin rakennushistoriaselvitys ja tarkennetaan korjaustarpeita teettämällä hankesuunnitelma korjaustoimenpiteistä. Tavoite on jatkaa suunnittelua hankesuunnitelman valmistumisen jälkeen siten, että rakennustyöt voidaan aloittaa vuonna 2026 ja että rakennustyöt valmistuvat syksyllä 2027, kun rakennus täyttää 60 vuotta ja kun arkkitehti Pekka Pitkäsen syntymästä tulee kuluneeksi 100 vuotta. 50 % investoinnista kuuluu hautaustoimen investointeihin.

2013134 Pyhän Ristin kappelin piha-alueiden peruskorjaus, 45 000 € = 75 %

Pyhän Ristin kappelin piha-alueita ei ole pääosiltaan peruskorjattu kappelin lähes 60-vuotisen historian aikana. Kivetyt käytävät ovat vaarallisen monttuisia, hulevedet lammikoituvat, pysäköintipaikalta nousevien portaiden yläpäässä käytävän profiili on vaarallisen jyrkkä, valaistus ei täytä nykyajan vaatimuksia ja vanhat vuorimäntytutukset ovat kasvaneet yli ja peittävät näkyvän kokonaan kappelilta maisemallisesti arvokkaalle nurmialueelle. Vastaavasti P-alueelta lähestyttäessä kappeli jää pitkäksi aikaa kasvillisuuden taakse piiloon. Lisäksi kappelin piha-alueella olevat ja pitkälle Uudenmaantien varteen ulottuvat laajat betonimuurit ovat monin paikoin rapautuneet. Alustavan kuntoarvion mukaan muurien seinämät tulee kunnostaa ja puhdistaa, ns. kukkamyyntin betonirakenteet peruskorjata tai mieluiten poistaa kokonaan. Vuosina 2025–2026 teetetään muurien kuntotutkimukset ja korjaussuunnitelmat sekä viheralueiden peruskorjaussuunnitelmat. Tavoitteena on toteuttaa piha-alueiden peruskorjaus vuonna 2027.

Yleistä

Edellä olevat selvitykset sekä liitteenä oleva taulukko eri vuosina tarvittavista määrärahoista ovat suuntaa antavia ja ne tarkistetaan vuosittain. Kaikki luetellut rakennus- ja korjauskohteet ovat olleet tai tulevat vielä erilliseen käsittelyyn ennen niiden toteuttamista.

Lisäksi Turun ja Kaarinan seurakuntayhtymällä on käynnissä As Oy Turun Aninkaistenkatu 1 -hanke, jossa toimitalon tontin määrälalle toteutetaan 74 asuntoa, kokoontumistiloja ja pysäköintipaikkoja kellariin. Rakennustyöt ovat käynnissä. Hankkeen kokonaiskustannusarvio on 19,45 miljoonaa euroa, josta vuonna 2025 toteutuu 11 miljoonaa euroa. As Oy:llä on pankin lainapäättös 13,3 miljoonan euroon asti.

Seurakuntayhtymä omistaa Aninkaistenkadun, Eerikinkadun ja Multavierunkadun rajaamalla alueella yhteensä viisi rakennusta ja niiden maapohjan:

- entisen veroviraston käytössä ollut rakennus Aninkaistenkadulla
- seurakuntayhtymän toimitalo Eerikinkadulla
- sisäpihalla oleva matala rakennus, jossa juhlasali ja keskusrekisterin tilat
- Nuortentalo Eerikinkadulla
- asuinkerrostalo Eerikinkadun ja Multavierunkadun kulmauksessa.

Kiinteistöpalvelut on suunnitellut asemakaavan muutosta koko alueelle. Koska kaavamuutos kestää todennäköisesti vuosia ja Aninkaistenkadun kiinteistölle on vaikeaa saada vuokralaisia siksi aikaa, on päätetty kehittää ensiksi Aninkaistenkadun kiinteistö asuinkäyttöön. Katutason liiketilojen paikalle voitaisiin sijoittaa uudet tilat seurakunnalliseen käyttöön.

KIINTEISTÖTOIMEN INVESTOINNIT 2026-2029

	INVESTOINTI	SUURET PERUSKORJAUKSET JA UUDISRAKENNUKSET	käyttö 30.9.2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028	TS 2029
	2006346	Tuomiokirkon peruskorjaus	1 453 725	7 000 000	8 000 000	8 000 000	1 000 000
1005020201	YHTEENSÄ		1 453 725	7 000 000	8 000 000	8 000 000	1 000 000
	2003301	Piikkiön kirkon katon peruskorjaus	99 240	200 000	600 000		
1005020217	YHTEENSÄ		99 240	200 000	600 000		
	2011926	Toimitalon sisäpiha-alueen kansli ja autopaikoitusalue		1 000 000			
	2007630	Toimitalon peruskorjaus	600 439	2 000 000	6 000 000	2 000 000	
1005060301	YHTEENSÄ		600 439	3 000 000	6 000 000	2 000 000	
	2009682	Littosten lasten ja nuorten talo	26 227	600 000			
1005060332	YHTEENSÄ		26 227	600 000			
	2007618	Heinänokan uusi leikkokenttä	209 144	5 000 000	4 000 000	100 000	
1005120703	YHTEENSÄ		209 144	5 000 000	4 000 000	100 000	
	2013083	Pyhän Ristin kappelin peruskorjaus (2 000 000 €, 50 %)		1 000 000	2 000 000		
	2013134	PR kappelin piha-alueiden peruskorjaus (60 000 €, 75 %)		45 000	300 000		
1005040410	YHTEENSÄ			1 045 000	2 300 000		
	2013123	Eerikin asuintalon tontin kehittäminen		200 000	500 000	6 000 000	5 000 000
1005110414	YHTEENSÄ			200 000	500 000	6 000 000	5 000 000
	2013124	Martinkirkon korjaus- ja muutostyöt		50 000	100 000	200 000	1 000 000
1005020204	YHTEENSÄ			50 000	100 000	200 000	1 000 000
	2010073	Maarian kirkon sisäkorjaukset	1 231 579	1 300 000			
1005020209	YHTEENSÄ		1 231 579	1 300 000			
YHTEENSÄ		SUURET PERUSKORJAUKSET JA UUDISRAKENNUKSET	3 620 354	18 395 000	21 500 000	16 300 000	7 000 000

	INVESTOINTI	PIENET PERUSKORJAUKSET	käyttö 31.7.2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028	TS 2029
	2008620	Mikaelinkirkon sisätilojen uudistus	212 169	150 000	150 000		
1005020202	YHTEENSÄ		212 169	150 000	150 000		
	2007614	Kakskerran kirkon sadevesikourut, salaojitus, esteettömyys	33 890	100 000			
1005020205	YHTEENSÄ		33 890	100 000			
	2011937	Henrikin kirkon ulkopuoliset korjaukset	35 324	100 000			
1005020214	YHTEENSÄ		35 324	100 000			
	2013082	Pyhän Katarinan kirkon esteettömyyden parantaminen		50 000			
1005020207	YHTEENSÄ			50 000			
	2008618	Pliikkiön kirkon uudistus	118 524	200 000	300 000		
1005020217	YHTEENSÄ		118 524	200 000	300 000		
	2005131	Uittamon seurakuntakodin kehittäminen		20 000			
1005110931	YHTEENSÄ			20 000			
	2011946	Hannuniitun tontin kehittäminen		50 000			
1005060307	YHTEENSÄ			50 000			
	2011978	Katarinan pappilan esteettömyyden parantaminen	30	50 000			
1005060325	YHTEENSÄ		30	50 000			
	2009683	Majoitusrakennusten peruskorjaukset	572 677	200 000			
1005120702	YHTEENSÄ		572 677	200 000			
	2013081	2026 Taide- ja sakraaliesineet		20 000	20 000	20 000	20 000
1005110202	YHTEENSÄ			20 000	20 000	20 000	20 000
	2010784	Punaisen tuvan peruskorjaus	392	250 000			
	2011929	Esteettömyyden parantaminen alueella	30	50 000			
1005060305	YHTEENSÄ		422	300 000			
	2011922	Varissuon asuintalojen korjaukset		100 000	500 000	500 000	
1005110502	YHTEENSÄ			100 000	500 000	500 000	
	2013121	Paattisten srk-talon vesikatkorjaus		70 000			
1005060318	YHTEENSÄ			70 000			
	2011938	Henrikin kirkkosalin valaistuksen uusiminen	3 680	60 000			
1005020214	YHTEENSÄ			60 000			
	2013318	Kärsämäen kappelin maalämpö		240 000			
1005040440	YHTEENSÄ			240 000			
	2013319	Hirvensalon kirkon tekstiilien uusinta		20 000	20 000		
1005020203	YHTEENSÄ			20 000	20 000		
	2013122	Aurelian hissien sähköistyksen peruskorjaus, soittimet ja pihaluueet		120 000			
1005060324	YHTEENSÄ			120 000			
	YHTEENSÄ	PIENET KORJAUKSET	973 036	1 850 000	990 000	520 000	20 000
KIINTEISTÖPALVELUIDEN INVESTOINNIT 2025-2029			15 570 000	20 245 000	22 490 000	16 820 000	7 020 000

	2025	2026	2027	2028	2029
HAUTAINHOITORAHASTON INVESTOINNIT 2025-2029	2 080 000	595 000	1 125 000	1 055 000	125 000
HAUTAUSTOIMIPALVELUIDEN INVESTOINNIT + ÄKILLISET HANKINNAT 2025-2029	1 865 583	1 610 000	2 845 000	1 215 000	610 000
2025-2029 KAIKKI SUUNNITELLUT INVESTOINNIT YHTEENSÄ	19 515 583	22 450 000	26 460 000	19 090 000	7 755 000

TALOUSARVIO 2026
HAUTAINHOITORAHASTO

HAUTAINHOITORAHASTON VARSINAINEN TOIMINTA

Hautainhoitorahaston varsinaisen toiminnan toimintakulut ja maksutuotot säilyvät lähes ennallaan. Hautojen hoidon palveluiden vuosia jatkuneen hienoisen kysynnän laskun ennakoidaan jatkuvan, mikä vähentänee hieman tuottoja palveluhintojen pysyessä ennallaan. Toimintakulujen loppusumma on aikaisempaa hieman pienempi, mutta kattanee edelleen hyvin toteutuvat menot. Toimintakate pysyy vahvasti negatiivisena. Hautainhoitorahaston suuret pääomat tuottoineen mahdollistavat aikaisempaan tapaan vahvasti alijäämäisen talousarvion.

Hautainhoitorahaston varsinaiseen toimintaan kuuluvat hautojen hoito, hautausmaat ja huoltokeskukset.

PL700 HAUTAINHOITORAHASTON VARSINAINEN TOIMINTA

	Tilinpäätös 2024	Talousarvio 2025	Talousarvio 2026	Muutos-%
Maksutuotot	1 100 956	1 120 000	1 110 000	-0,9 %
Tuet ja avustukset	2 544	0	0	0,0 %
Muut toimintatuotot	25 899	0	0	0,0 %
TOIMINTATUOTOT	1 129 399	1 120 000	1 110 000	-0,9 %
Henkilöstökulut	-2 457 245	-2 636 085	-2 563 485	2,8 %
Palvelujen ostot	-118 737	-258 000	-224 000	13,2 %
Vuokratkulut	-1 461	-8 000	-5 000	37,5 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-268 370	-468 000	-450 000	3,8 %
Muut toimintakulut	-28 019	0	0	0,0 %
TOIMINTAKULUT	-2 873 832	-3 370 085	-3 242 485	3,8 %
TOIMINTAKATE ULKOINEN	-1 744 433	-2 250 085	-2 132 485	5,2 %
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-1 744 433	-2 250 085	-2 132 485	5,2 %

HAUTAINHOITORAHASTON SIOJITUSTOIMINTA

Hautainhoitorahaston sijoitustoiminta koostuu Jaanin ja Pernon asuintaloista ja osakehuoneistoista. Sijoitussalkkujen tuotot, joita hoitavat OP Varainhoito ja Nordea, esitetään tuloslaskelmaosassa.

PL70110 Jaanin asuintalot

	Tilinpäätös 2024	Talousarvio 2025	Talousarvio 2026	Muutos-%
TOIMINTATUOTOT	23 026	608 000	622 000	2,3 %
TOIMINTAKULUT	-152 854	-294 184	-286 200	2,7 %
TOIMINTAKATE ULKOINEN	-129 829	313 816	335 800	7,0 %

PL70111 Pernon asuintalot

TOIMINTATUOTOT	676 680	648 660	663 286	2,3 %
TOIMINTAKULUT	-459 513	-524 687	-470 395	10,3 %
TOIMINTAKATE ULKOINEN	217 167	123 973	192 891	55,6 %

PL70112 Osakehuoneistot

TOIMINTATUOTOT	538 619	498 900	508 518	1,9 %
TOIMINTAKULUT	-378 863	-425 436	-434 448	-2,1 %
TOIMINTAKATE ULKOINEN	159 756	73 464	74 070	0,8 %

PL701 SIJOITUSTOIMINTA

	Tilinpäätös 2024	Talousarvio 2025	Talousarvio 2026	Muutos-%
Vuokratuotot	1 231 725	1 755 560	1 793 804	2,2 %
Tuet ja avustukset	283	0	0	0,0 %
Muut toimintatuotot	6 317	0	0	0,0 %
TOIMINTATUOTOT	1 238 324	1 755 560	1 793 804	2,2 %
Henkilöstökulut	-43 435	-51 615	0	100,0 %
Palvelujen ostot	-254 673	-471 857	-464 035	1,7 %
Vuokratulut	-341 804	-338 096	-344 858	-2,0 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-279 772	-341 445	-345 955	-1,3 %
Muut toimintakulut	-71 545	-41 295	-36 194	12,4 %
TOIMINTAKULUT	-991 230	-1 244 308	-1 191 042	4,3 %
TOIMINTAKATE ULKOINEN	247 095	511 252	602 762	17,9 %
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	247 095	511 252	602 762	17,9 %

Sijoitustoiminta, antolainaus ja lainojen korkotuotot

Sijoitustoiminnan tuottoihin arvioidaan vuoden 2026 talousarvioon 4,6 miljoonaa euroa tuloja ja kuluihin arvioidaan 0,5 miljoonaa euroa. Nettotuotoksi sijoitustoiminnassa arvioidaan 4,1 miljoonaa euroa. Hautainhoitorahaston sijoitusten tuottoa tulevaisuudessa vähentävät 2022–2025 seurakuntayhtymälle myönnettyt lainat 12,5 miljoonaa euroa, sekä tulevaisuudessa myönnettävät lainamäärät, jotka tarkentuvat rakentamisten edetessä.

Seurakuntayhtymälle myönnettyistä lainoista korkotuottoja arvioidaan tuloslaskelmassa vuodelle 2026 yhteensä 903t euroa. Korkotuotot antolainoista yhtymälle on arvioitu talousarviossa vuoden 2026 investointisuunnitelman perusteella.

	Tilinpäätös 2024	Talousarvio 2025	Talousarvio 2026	Muutos-%
Tuloslaskelmaosa 9006010000				
600000 Korkot.antulain.	345 082	637 474	903 314	41,7
601000 Korkot.tall.ja raham	113	0	0	0,0
Korkotuotot	345 194	637 474	903 314	41,7
605000 Osinkotuotot	157 796	150 000	150 000	0,0
605100 Tuotto-os. osakerah.	123 352	0	120 000	0,0
606000 Sij.arvop.myyntivoit	5 728 312	3 000 000	4 000 000	33,3
606200 Palkkionpalautukset	311 313	500 000	300 000	-40,0
607000 Muut rahoitustuotot	564 084	0	0	0,0
Muut rahoitustuotot	6 884 857	3 650 000	4 570 000	25,2
608400 S.korkot.haut.toim.p	24 057	0	0	0,0
608500 S.korkot.rakennuksis	0	8 888	0	-100,0
608600 S.korkot.kiin.rak.ja	3 122	0	0	0,0
Sisäiset korkotuotot	27 179	8 888	0	-100,0
609400 Arvona.vaiht.vast.si	-1 211 611	-500 000	-500 000	0,0
609410 Arvona.palautuks.	1 186 248	500 000	500 000	0,0
Arvon muutokset sijoituksista	-25 364	0	0	0,0
625200 Sij.arvo.myyntitappi	-285 825	-1 100 000	-500 000	54,5
626000 Muut rahoituskulut	-21 800	-50 000	-25 000	50,0
Muut rahoituskulut	-307 625	-1 150 000	-525 000	54,3
Rahoitustuotot ja -kulut	6 924 242	3 146 362	4 948 314	57,3
VUOSIKATE	6 924 242	3 146 362	4 948 314	57,3
TILIKAUDEN TULOS	6 924 242	3 146 362	4 948 314	57,3
Rahastojen lisäys(-)/vähennys(+)	286 817	0	0	0,0
YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	7 211 059	3 146 362	4 948 314	57,3

Tuloslaskelma

	Tilinpäätös 2024	Talousarvio 2025	Talousarvio 2026	Muutos-%
Maksutuotot	1 100 956	1 120 000	1 110 000	-0,9 %
Vuokratuotot	1 231 725	1 755 560	1 793 804	2,2 %
Tuet ja avustukset	2 827	0	0	0,0 %
Muut toimintatuotot	32 215	0	0	0,0 %
TOIMINTATUOTOT	2 367 723	2 875 560	2 903 804	1,0 %
Henkilöstökulut	-2 500 680	-2 687 700	-2 563 485	4,6 %
Palvelujen ostot	-373 410	-729 857	-688 035	5,7 %
Vuokratulot	-343 265	-346 096	-349 858	-1,1 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-548 142	-809 445	-795 955	1,7 %
Muut toimintakulut	-99 564	-41 295	-36 194	12,4 %
TOIMINTAKULUT	-3 865 061	-4 614 392	-4 433 527	3,9 %
TOIMINTAKATE ULKOINEN	-1 497 338	-1 738 832	-1 529 723	12,0 %
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-1 497 338	-1 738 832	-1 529 723	12,0 %
Rahoitustuotot ja -kulut	6 883 841	3 127 474	4 948 314	58,2 %
VUOSIKATE	5 386 503	1 388 642	3 418 591	146,2 %
Poistot ja arvonalentumiset	-345 921	-312 424	-606 139	-94,0 %
TILIKAUDEN TULOS	5 040 582	1 076 218	2 812 452	161,3 %
Poistoeron lisäys(-)/vähennys(+)	12 080	12 081	12 081	0,0 %
Vapaaehtoisten varausten lisäys (-) tai vähennys (+)	-33 421	1 932 238	0	-100,0 %
Rahastojen lisäys (-) tai vähennys (+)	286 817	0	0	0,0 %
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	5 306 058	3 020 537	2 824 533	-6,5 %

Rahoituslaskelma

	TP 2024	TA 2025	TA 2026
VARSAISEN TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA			
Tulorahoitus			
Vuosikate	5 386 503	1 388 642	3 418 591
Investoinnit	-5 911 082	-2 080 000	-595 000
VARSAISEN TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-524 579	-691 358	2 823 591
RAHOITUSTOIMINNAN RAHAVIRTA			
Antolainauksen muutokset	-4 000 000	-5 500 000	-8 000 000
Antolainauksen lisäys	-4 000 000	-5 500 000	-8 000 000
Lainakannan muutokset	-32 000	-32 000	-32 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-32 000	-32 000	-32 000
Muut maksuvalmiuden muutokset	-122 233	0	0
Pitkäaikaisten saamisten muutos	26 530	0	0
Lyhytaikaisten saamisten muutos	43 966		
Korottomien pitkä-/lyhytaikaisten velkojen muutos	94 088		
Muut muutokset	-286 817		
RAHOITUSTOIMINNAN RAHAVIRTA	-4 154 233	-5 532 000	-8 032 000
Kassavarojen muutos (tase)	-4 391 995	-6 223 358	-5 208 409
Kassavarat kuluvan kauden lopussa	106 437 025	87 588 965	72 791 591
Kassavarat 1.1.	110 829 020	93 812 323	78 000 000

Hautainhoitorahaston varsinaisen toiminnan investoinnit 2026

Rakennuksiin ja piha-alueisiin kohdistuvat investoinnit

2011924 Turun hautausmaan varastorakennusten peruskorjaus, yhteensä 200 000 €. HHR osuus investoinnista on 75 % = 150 000 € ja 4 PL osuus investoinnista on 25 % = 50 000 €

Turun hautausmaalla on useita pieniä huoltorakennuksia, jotka ovat toimineet pääosin sosiaalitaloina. Uuden sosiaalitalon valmistuttua keväällä 2025, niissä olleet sosiaalitalot vapautuivat muuhun käyttöön. Koska varastotiloista on pulaa ja entiset sosiaalitalot sijaitsevat lähellä työpihoja, ne voitaisiin muuttaa hautausmaata palveleviksi kalusto- ja materiaalivarastoiksi. Lisäksi on tarpeen peruskorjata hautausmaan muuntamon yhteydessä oleva, konesuojana toimiva vajarakennus. Kohteisiin tarvittavat muutokset suunnitellaan 2025 ja muutostyöt toteutetaan 2026.

2013130 Kausihuone kesäkukille 150 000 €

Seurakuntayhtymän viheralueille hankitaan vuosittain noin 60 000 ryhmäkasvin tainta. Taimista noin 95 % istutetaan hoitohaudoille. Osa kasveista joudutaan varastoimaan läpi kesän vaihtokasveina, sillä elävään materiaaliin voi tulla tuholais- tai kasvitautivioituksia tai muita ongelmia, joita varten taimia joudutaan vaihtamaan. Uusien taimien saanti kasvukauden keskellä on käytännössä mahdotonta. Varataimia on tähän asti ylläpitoviljelty huoltokeskuksen varastokatoksessa sekä aidatulla avomaalla Turun hautausmaalla. Näissä hoitotyö sitoo kuitenkin tarpeettoman paljon työvoimaa ja kasvuolosuhteet etenkin varastokatoksessa ovat heikot. Hallittua kasvien ylläpitoviljelystä varten rakennetaan kastelujärjestelmällä ja säädettävällä varjostuksella varustettu kausihuone- tai -katos huoltokeskuksen takana olevalle aidatulle varastoalueelle.

Koneinvestoinnit

2013128; 2026 E-pienkuormaaja + latausasema yhteensä 80 000 €. HHR osuus investoinnista on 50 % = 40 000 € ja 4 PL osuus on 50 % = 40 000 €,

Turun hautausmaan monipuolisiin ylläpitotehtäviin akkutoiminen tai vähäpäästöisellä polttomootorilla varustettu pienkuormaaja. Koneella täydennetään jo olevaa konekanta ja toisaalta vähennetään lihasvoimin tehtäviä materiaalien siirtotöitä.

2013072; 2026 Monitoimitractori Kärsämäen hautausmaalle yhteensä 180 000 €. HHR osuus investoinnista on 50 % = 90 000 € ja 4 PL -osuus 50 % = 90 000 €

Kärsämäen hautausmaan käytössä oleva monitoimitractori Wille 465 vm. 2015 vaihdetaan uuteen vastaavaan. Koneeseen on kertynyt käyttötunteja noin 8600.

2013073; 2026 Hautausmaiden pienkone- ja työlaitehankinnat yhteensä 30 000 €. 4 PL osuus investoinnista on 50 % = 15 000 € ja HHR osuus 50 % = 15 000 €

Määräraha erilaisten pienempien kulkuvälineiden, koneiden ja laitteiden hankintaan hautausmipalveluiden käyttöön. Laitteet hankitaan sähkötoimisina aina silloin, kun käyttötarkoitukseen soveltuvina niitä on saatavissa.

Sijoitustoimintaan kohdistuvat investoinnit**2011928, Pernon asuintalojen peruskorjaus ja kuntotutkimukset, 150 000 €**

Turun ja Kaarinan seurakuntayhtymällä on Pernossa kolme asuintaloa sekä Paakarlan seurakuntakeskus, joissa on yhteensä 84 asuntoa. Pernon asuintalot on rakennettu vuonna 1971.

Rakennuksissa ei ole tehty mittavia peruskorjaustoimenpiteitä ja ongelmia on ollut mm. vesikat-
tojen sekä vesijohtojen ja viemäreiden suhteen. Mikäli rakennukset säilyvät seurakuntayhtymän
omistuksessa, tulee rakennusten kunto tutkia, jotta tarvittavat korjaustoimenpiteet voidaan mää-
rittää ja korjaukset voidaan suunnitella. Tutkimuksia suoritetaan vuoden 2026 aikana, jolloin kor-
jaukset voidaan suunnitella vuonna 2027 ja korjaustyöt voidaan suorittaa vuosina 2028 ja 2029.
Ennen korjauksiin ryhtymistä tulee ratkaista, luovutaanko rakennuksista ja toteutetaanko uudis-
kerrostaloja muualle ja hankitaanko toiminnallista tilaa Pansion monitoimitalosta.

HAUTAINHOITORAHASTON INVESTOINNIT 2026-2029						
HAUTAUSTOIMI	INVESTOINTI	TS 2026	TS 2027	TS 2028	TS 2029	
	2010793 Monitoimitractori, suuri (220 000 e 50%)		110 000		110 000	
	2013128 2026 E pienkuormaaja + lat.asema (80 000 e 50%)	40 000		40 000		
	2013072 2026 Monitoimitractori (180 000 e 50%)	90 000				
	2013073 2026 Pienkone- ja työlaitehankinnat (30 000, 50%)	15 000	15 000	15 000	15 000	
	2011924 Varastorakennusten peruskorjaus (120 000 e 75 %)	150 000				
	2013130 Kausihuone kesäkukille	150 000				
9004030200 Turun ja Kaarinan hautausmaat	YHTEENSÄ	445 000	125 000	55 000	125 000	
	2011928 Pernon asuintalojen korjaukset	150 000	1 000 000	1 000 000		
9005110804 Pernon asuintalot	YHTEENSÄ	150 000	1 000 000	1 000 000		
HAUTAINHOITORAHASTON INVESTOINNIT YHTEENSÄ		595 000	1 125 000	1 055 000	125 000	
vertailu 2025 kaikki suunnitellut investoinnit yhteensä		2 080 000,00				