



Mäntyharjun seurakunta

Tilinpäätös 2024

Sisällys

I	Toimintakertomus	3
1	Yleiskatsaus	3
2	Hallinto	12
3	Henkilöstö	17
4	Ympäristö	21
5	Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä	22
6	Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä	24
7	Selvitys sisäisen valvonnan järjestämisestä	25
8	Talouden tunnusluvut	26
9	Seurakuntatalouskonsernin toiminta ja talous	29
10	Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamistoimenpiteiksi	29
II	Talousarvion toteutuminen	31
11	Käyttötalouden toteutuminen	31
12	Tuloslaskelmaosan toteutuminen	53
13	Investointiosan toteutuminen	55
14	Rahoitusosan toteutuminen	55
III	Tilinpäätöslaskelmat	56
1	Tuloslaskelma	56
2	Rahoituslaskelma	58
3	Tase	59
IV	Tilinpäätöksen liitetiedot	60
4	Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot	60
5	Tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot	61
6	Tuloslaskelman liitetiedot	62

7	Rahoituslaskelman liitetiedot	63
8	Taseen vastaavia koskevat liitetiedot.....	64
9	Taseen vastattavia koskevat liitetiedot	65
10	Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot.....	66
11	Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot	69
V	Allekirjoitukset ja tilinpäätösmerkintä	70
VI	Luettelot ja selvitykset.....	72

I Toimintakertomus

1 Yleiskatsaus

Suomen talous on taantumassa ja kasvun eväät ovat vähissä. Kansantaloutta on 2020-luvulla rasittanut koronapandemia rajoituksineen ja jo kolme vuotta kestänyt sota Ukrainassa pakotteineen. Uusin haaste on lokakuussa 2023 alkanut Gazan sota. Korkean inflaation aiheuttama hintojen ja korkojen voimakas nousu on vaikuttanut merkittävästi ja monilla tavoin sekä yksityisten ihmisten että kaikkien yhteiskunnan toimijoiden elämään eikä julkisen talouden tasapainottamistarve ja siitä johtuvat menoleikkaukset tule helpottamaan tilannetta. Epävakaa maailmantilanne on heikentänyt taloutta ja järkyttänyt turvallisuuden tunnetta maailmanlaajuisesti. Vahvistaakseen omaa turvallisuuttaan Suomi liittyi Natoon huhtikuussa 2023.

Toimintavuosi Mäntyharjun seurakunnassa toteutui lähes suunnitellusti vaikkakin elinkustannusten nousu lisäsi diakonian tarvetta. Lähitapaamisiin ja -koontumisiin panostettiin.

Mäntyharjun seurakunnan taloudellinen tilanne on vakaa. Tilikauden tulos oli yllättävän hyvä, ollen 359 399 euroa. Merkittävimmät tekijät tuloksen paraneamiseen olivat metsätalouden tuottojen kasvu ja myynti- ja vuokratuottojen kasvu.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet saavutettiin pääosin kaikki. Mäntyharjun seurakunnan haasteena on aleneva jäsenkehitys. Sen johdosta jatkossa verotulojen kasvu tulee hidastumaan (tai jopa laskemaan), vaikkakin verotulojen per seurakunnan jäsen (euromäärän) ennustetaan kasvavan.

Verotuloennusteen (FCG, 31.8.2023) mukaan verotulot kasvavat noin prosentin vuosivauhtia vuoteen 2030 mennessä. Kun verotulot eivät kata inflaation aiheuttamaa kuluttajahintojen nousua eikä myöskään palkankorotuksia, talouden raamit väistämättä tiukkenevat. Tilanteeseen on välttämätöntä varautua

ajoissa. Talouden sopeuttamisessa tärkeänä työkaluna toimii ennakoiva henkilöstösuunnittelu. Epävarmoista ajoista huolimatta Mäntyharjun seurakunta katsoo avoimesti ja luottavaisesti tulevaisuuteen ottaen huomioon talouden realiteetit. Pyrimme kohti hiilineutraalisuustavoitetta vähentämällä kiinteistöjemme määrää.

Suunnittelemme toimintaa yhteistyössä muiden toimijoiden ja vapaaehtoisten kanssa. Tavoitteenamme on, että seurakunnallinen toiminta Mäntyharjun seurakunnan alueella on vireää myös tulevaisuudessa

Ann-Maarit Joenperä

kirkkoherra

Vilma Vierimaa

talouspäällikkö

Mäntyharjun seurakunnan missio, visio, strategia

Mäntyharjun seurakunnan tehtävänä on toteuttaa kirkon tehtävää Mäntyharjussa. Arvoinamme ovat usko, toivo ja rakkaus. Tehtävämme on kutsua kaikkia ihmisiä elämään armollisen Jumalan yhteydessä. Rohkaisemme elämään kristittyinä. Huolehdimme lähimmäisistämme ja toimimme vastuullisesti tässä maailmassa. Rakennamme seurakuntaan ympäristöohjelman ja haemme kirkon ympäristödiplomia. Tavoittemme on olla kristillistä uskoa, tulevaisuuden toivoa ja lähimmäisen rakkautta vahvistava yhteisö. Olemme rohkeasti läsnä ihmisten elämässä ja kuljemme heidän rinnallaan. Toiminnassamme pyrimme siihen, että olemme avoin ja helposti lähestyttävä yhteisö, jonka toimintaan kaikkien on helppo tulla mukaan. Kohdistamme apua ja tukea heille, jotka ovat yksinäisiä, sairaita tai muuten vähäosaisia. Tuemme perheitä ja lasten kasvua kristillisten arvojen mukaiseen aikuisuuteen. Työyhteisönä katsomme luottavaisin mielin tulevaisuuteen. Suunnittelemme ja ideoimme uusia tapoja toimia, tapoja, jotka puhuttelevat ja saavat ihmisiä mukaan toimintaan lisäten yhteisöllisyyttä muuttuvassa maailmassa.

Kirkolliset toimitukset tilinpäätösvuonna

Kirkollisissa toimituksissa seurakunta kohtaa useimmin jäsenensä. Suuria muutoksia kirkollisissa toimituksissa vuoteen 2023 verrattuna ei tapahtunut.

Alla olevasta taulukosta ilmenevät seurakunnassa suoritettujen toimitusten määrät vuosilta 2023 ja 2024.

Kirkolliset toimitukset ja niihin osallistuneet	2023	2024
Kasteet	20	22
osallistujat yht.	467	512
Vihkimiset	7	5
osallistujat yht.	179	288
Avioliiton siunaamiset	4	1
osallistujat yht.	190	44
Kodin siunaamiset	1	2
osallistujat yht.	2	24

Hautaan siunaamiset osallistujat yht.	113 3425	116 3048
---	-------------	---------------------------

Jumalanpalveluselämä

Tilinpäätös vuonna 2024 vietettiin pitkästä aikaa hautajaismessua. Messujen määrä väheni edellisvuodesta, mutta osallistujien määrä lisääntyi.

Jumalanpalvelukset ja niihin osallistuneet	2023	2024
Messut osallistuneet yht. ehtoolliselle osallistuneet	113 8482 3236	108 10814 3594
Viikkomessut osallistujat yht. ehtoolliselle osallistuneet	14 346 173	8 277 212
Sanajumalanpalvelukset osallistujat yht.	19 2019	19 1886
Hartaus- ja rukoushetket osallistujat yht.	106 5778	123 5365
Yksityinen ehtoollinen tai rippi osallistujat yht. ehtoolliselle osallistuneet	20 38 13	17 46 12
Ehtoolliselle osallistuneet toimituksen yhteydessä	----	19

Seurakunnan jäsenet

Mäntyharjun seurakuntaan kuuluu 5128 jäsentä. Seurakunnan jäsenmäärä väheni 124 henkilöllä vuoteen 2023 verrattuna. Kuolleita oli 110, 17 vähemmän kuin vuonna 2023. Seurakunnan jäseneksi kastettuja oli 23 eli 7 enemmän kuin vuonna 2023. Kirkkoon liittyi 11 henkilöä ja erosi 40 henkilöä.

Alla olevasta taulukosta ilmenevät Mäntyharjun seurakunnan jäsentilastot vuodelta 2023 ja 2024.

	2023	2024
Kastetut	16	23
Kuolleet	127	110
Liittyneet	20	11
Eronneet	53	40

Muuttoliike (+/-)	-65	-5
Jäsenmuutos yhteensä	-195	-124
Jäsenet vuoden alussa	5447	5252
Jäsenet vuoden lopussa	5252	5128

Yleinen ja seurakuntien talouden kehitys

Suomen talous on toipumassa taantumasta. Talous on kääntynyt hienoiseen kasvuun ja kasvun ennustetaan jatkuvan niin Suomessa, euroalueella kuin Yhdysvalloissakin, missä kasvu jatkuu vahvana. Maailmantalouden positiivisia näkymiä varjostavat kuitenkin monenlaiset riskit. (VM 19.12.2024).

Maailmantilanne on epävakaa: Sodat Ukrainassa ja Gazassa jatkuvat, valta Yhdysvalloissa on juuri vaihtunut, erilaiset häirinnän muodot niin Itämerellä kuin verkossa ovat lisääntyneet.

Kuluneena vuonna inflaatio on hidastunut Suomessa selvästi. Kuluttajahintojen vuosimuutos oli 0,7 % joulukuussa. Kuluttajahintojen nousua vuoden takaisesta hillitsi eniten asuntolainojen keskikoron, sähkön ja dieselin hinnan lasku. (Tilastokeskus, 14.1.2025) Bruttokansantuote jää vuositasolla 0,3 prosenttia pienemmäksi vuonna 2024 kuin edellisenä vuonna. Eniten tuotantoa on heikentänyt rakentamisen merkittävä vähentyminen sekä yksityisen kulutuksen väheneminen. (VM 19.12.2024)

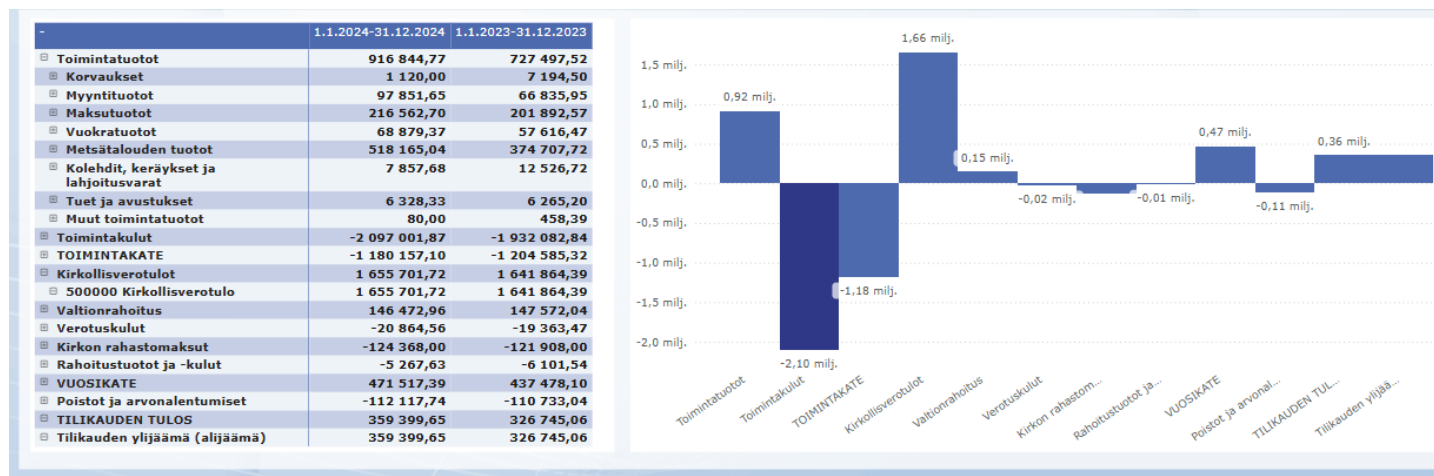
Suomen talous vahvistuu vähitellen vuonna 2025. Inflaatio pysyy maltillisena ja korkotason odotetaan yhä alenevan. Yksityinen kulutus on silti edelleen vai-
sua. Nimellisansioiden odotetaan nousevan noin 3 prosenttia vuonna 2025. Työttömyys on edelleen nousussa. Suomen julkisen talouden velka jatkaa kasvuaan hallituksen sopeuttamistoimenpiteistä huolimatta. Velkasuhdetta kasvattavat valtion ja paikallishallinnon syvät alijäämät ja heikko talouskasvu. (Suomen pankki, 17.12.2024)

Kirkollisveroa tilitettiin vuonna 2024 yhteensä 1,055 miljardia euroa. Kirkollisveron määrä kasvoi 19,9 miljoonalla eurolla (+1,9 %) vuodesta 2023. Verotulot kasvoivat 206 seurakuntataloudessa (84 %) ja vähenivät 40 seurakuntataloudessa.

Seurakunnan talouden kehitys

Mäntyharjun seurakunnan tilikauden tulos on 359 399 euroa ylijäämäinen. Tuloslaskelma ei sisällä kertaluonteisia eriä kuten omaisuuden myynneistä saatuja myyntituloja.

Toimintatuotot olivat 916 844 euroa ja ne olivat edellisvuoden tasoa korkeammat. Toimintatuotoista vuokratuotot nousivat ja maksutuottoja kertyi hieman edellisvuotta enemmän. Metsätalouden tuotot olivat runsaasti korkeammat kuin vuonna 2023.



Toimintakulut olivat 2 097 001 euroa ja ne nousivat edellisvuodesta yhteensä 164 919 euroa.

Kirkollisverojen tuotto oli 1 655 701 miljoonaa euroa, mikä on 13 837 euroa enemmän kuin vuonna 2023. Valtionrahoitusta saatiin 146 472 euroa. Verotuskuluja maksettiin 20 864 euroa ja Kirkon rahastomaksuja 124 368 euroa –

nämä summat olivat lähes edellisvuoden tasolla. Rahoitustuottoja saatiin 5267 euroa, mikä on 834 euroa vähemmän kuin vuonna 2023.

Vuosikatetta kertyi 471 517 euroa. Tilikaudelle kohdistuneet poistot olivat 112 117 euroa.

Toiminnan ja talouden tarkastelu tuloperustan muutosten valossa

Seurakunnan talouden suunta ei ennusteiden mukaan ole lähivuosina olennaisesti heikkenemässä, mutta talouden sopeuttamista tehdään ennakoiden. Jäsenmäärän lasku on ollut viime vuosina 3,5 prosentin luokkaa ja saman tason arvioidaan jatkuvan. Jäsenmäärän laskuun vaikuttaa voimakkaasti jäsenistön ikääntyminen ja alueen muuttotappio. Viime vuosien kirkollisverotulot ovat olleet varsin vakaat eikä verotuloihin ennusteiden mukaan aivan lähivuosina odoteta kovin suurta muutosta. Vaikka jäsenmäärä on vähentynyt, niin vastavasti verotulojen määrä per jäsen on kasvanut. Mäntyharjun seurakunnan taloutta on jo sopeutettu usein eri tavoin. Mäntyharjun vanha pappila- ja rivitalo on poistettu käytöstä (odottamaan purkua) seurakunnan kiinteistöstrategian mukaisesti. Kirkko ja Niemen pappila muutettu maalämpöön jo yli 10 vuotta sitten.

Toiminnan ja talouden tarkastelu Kriisiytyvän seurakunnan mittarien valossa

Kriisiytyvän seurakunnan mittareista Mäntyharjun seurakunnassa ei toteudu vuonna 2024 yksikään talouden mittari eikä yksikään hallinnon eikä toiminnan mittari.

Kriisiytyvän seurakunnan toiminnan ja hallinnon mittarit	TP 2025	Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi/arvio
1. Seurakunnan hallinto ja viranomaistoiminta - Toimielinten kokoonpanoon ja toimivuuteen liittyvät ongelmat - Hallintomenettelyn puutteellisuudet		Ei ole ilmennyt.
2. Seurakunnan toimintaorganisaatio - Perustehtävien (KL 4:1) mukaisen toiminnan ylläpidon ilmeiset puutteet ja laiminlyönnit - Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut viimeisten viiden vuoden aikana 15 % ja on arviointihetkellä alle 2000 jäsentä - Jäykkä, lokeroitunut, eristäytynyt ja/tai uusiutumiskyvyn toimintakulttuuri		Ei puutteita Seurakunnan jäsenmäärä vähentynyt v. 2024 2,4 % ja oli vuoden lopussa 5128 Lähes kaikki työntekijät toimivat yli työalarajojen.
3. Johtaminen seurakunnassa - Johtamisen heikkoudet - Johtamista tukevat strategiset linjaukset, kuten toimintasuunnitelma, seurakunnan strategia/toimintalinjaus/missio/visio, kiinteistöstrategia, henkilöstösuunnitelma, koulutussuunnitelma tai valmiussuunnitelma puuttavat		Strategiat ovat olemassa ja ne päivitetään 1-4 vuoden välein. On pyritty yhteistyöhön naapuriseurakuntien kanssa. Yhdistytty Pertunmaan kanssa.

• Puuttumattomuus seurakunnan operatiivisessa johtamisessa esiintyviin pitkäaikaisiin ongelmiin • Haluttomuus yhteistyöhön lähiseurakuntien, rovastikunnan muiden seurakuntien ja/tai tuomiokapitulin kanssa.		Neuvoteltu yhdistymisestä Hirvensalmen seurakunnan kanssa.
4. Seurakunnan henkilöstö • Henkilöstön määrä		Henkilöstön määrä pysyi samana.
Kriisiytyvän seurakunnan talouden mittarit	TP 2025	Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi/arvio
1. Tilikauden tulos on ilman kertaluonteisia eriä negatiivinen kahdena peräkkäisenä vuotena tai kirkollisveroprosentti on 2,0 tai korkeampi	Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on 359 399,65 euroa ylijäämäinen.	Ei tarvetta toimenpiteille.
2. Seurakunnan taseessa oleva edellisten tilikausien yli/alijäämä -luku on tilinpäätöksen perusteella menossa alijäämäiseksi eikä sen kattamista seuraavan kolmen vuoden aikana voida laskelmin osoittaa ilman kertaluonteisten erien tai metsänhoitosuunnitelman ylittävän myynnin toteuttamista.	Taseessa on edellisten tilikausien ylijäämää 1 759 010 euroa.	Ei tarvetta toimenpiteille
3. Maksuvalmius on alle 90 päivää, tai maksuvalmius heikkenee kolmena peräkkäisenä tilikautena.	Maksuvalmius on 250 päivää.	Maksuvalmius on yli 90 päivää.
4. Henkilöstömenojen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuotena.	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista on ollut laskeva.	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista ei kasva.

2 Hallinto

Mäntyharjun seurakunnan hallinto-organisaation rakenne:

Kirkkovaltuusto

Kirkkoneuvosto

Tilintarkastusyhteisö

Hallintoelinten jäsenet 2024–2025

KIRKKOVALTUUSTO

Kirkkovaltuusto on seurakunnan ylin päättävä toimielin. Kirkkovaltuusto on delegoinut päätösvaltaansa kirkkoneuvostolle erillisillä määräyksillä. Kirkkovaltuuston puheenjohtajaksi vuosiksi 2023–2026 on valittu Kristiina Häkkänen ja varapuheenjohtajaksi Panu Karjalainen. Kirkkovaltuusto kokoontui vuoden aikana 4 kertaa. Kirkkovaltuuston jäsenet ja heidän kokouksiin osallistumiskertansa on lueteltu alla.

Kirkkovaltuuston jäsenet:

Kristiina Häkkänen, pj. 4/4

Panu Karjalainen, varapj. 4/4

Minna Ahonen 4/4

Anne Häkkänen 2/4

Heta Jukola 2/4

Katja Kalenius 0/4

Johanna Konga 4/4

Sari Lantta 1/4

Annukka Lehtimäki 4/4

Paula Manninen 4/4

Tuomo Niiranen 0/4

Matti Nykänen 4/4
Otso Paakkinen 3/4
Jaana Partio 4/4
Alpi Ripatti 2/4
Mauri Taipale 2/3
Liisa Torniainen 4/4
Mika Volanen $\frac{3}{4}$

Kirkkovaltuusto on kertomusvuoden aikana käsitellyt neljässä kokouksessaan kirkkolain edellyttämät asiat, joita ovat henkilövalinnat, seurakunnan toimintakertomuksen hyväksyminen, tilinpäätöksen vahvistaminen ja vastuuvapauden myöntäminen tilivelvollisille. Lisäksi kirkkovaltuusto vahvisti kirkollisveroksi 1,90 vuodeksi 2024. Vuoden 2024 talousarvio ja vuosien 2023–2025 toiminta- ja taloussuunnitelma hyväksyttiin.

Aloitteet 2024

Luottamushenkilöt eivät tehneet aloitteita.

KIRKKONEUVOSTO 2024–2025

Kirkkoneuvosto johtaa seurakunnan käytännön toimintaa ja hallintoa sekä toimii kirkkovaltuuston valmistelu- ja täytäntöönpanoelimenä. Kirkkoneuvoston apuna toimivat esittelevät virkamiehet kukin vastuualueellaan. Vuosiksi 2024 – 2025 valittu kirkkoneuvosto kokoontui vuoden aikana 8 kertaa ja kokouksista kirjattiin yhteensä 87 päätöstä. Kirkkoneuvoston jäsenet ja heidän kokouksiin osallistumiskertansa on lueteltu alla.

Kirkkoneuvoston jäsenet:

Joenperä Ann-Maarit, kirkkoherra, kirkkoneuvoston puheenjohtaja 4/8
Jaana Partio, varapuheenjohtaja 8/8

Jorma Kurittu 6/8

Sari Lantta 6/8

Paula Manninen 8/8

Matti Nykänen 7/8

Alpi Ripatti 7/8

Mauri Taipale 0/6

Liisa Torniainen 8/8

Kirkkoneuvoston keskeisimmät päätökset:

Kirkkoneuvosto on valmistellut kaikki kirkkovaltuustolle esiteltävät asiat (tilinpäätös 2023, veroprosentti vuodeksi 2025, talousarvio vuodeksi 2025 sekä toiminta- ja taloussuunnitelma vuosiksi 2025–2027). Lisäksi se on käsitellyt ja hyväksynyt vuoden 2024 koulutussuunnitelman, toimintayksiköiden ja tehtäväalueiden toimintakertomukset vuodelta 2023 sekä huolehtinut kirkkovaltuuston päätösten täytäntöönpanosta.

TYÖALARYHMIENJÄSENET

Kappelineuvosto jäsenet

Seppo Kuoppala

Annukka Lehtimäki

Elina Kauppinen

Tuovi Kämppi

Otso Paakkinen
Tuija Rantula
Raimo Mattila
Marko Vanhatalo.

Kasvatuksen työalaryhmä

Sari Karppi
Iina Säisänen
Jaana Savolainen
Jane Pulkkinen
Kati Virtanen
Mauri Taipale, jäi pois syksyllä 2024
Kristiina Häkkänen
Heli Riittinen
Erik Liljeström
Suvi Uotinen
Taava Kousa

Diakoniatyöalaryhmä

Katja Kalenius
Kari Honkanen
Susanna Kuitunen
Leena Pekkanen
Johanna Konga
Vuokko Uotinen, jäi pois 2024
Tuomo Niiranen
Alpi Ripatti
Marjo Tyrväinen
Sarianne Volanen
Minna Pennanen

Anne-Maria Lustig

Ympäristötyöalaryhmä

Risto Jaakola

Ann-Maarit Joenperä

Sarianne Volanen

Kimmo Hällback

Paula Manninen

Auvo Ripatti

Yleisen seurakuntatyön ja musiikin työalaryhmä

Anne Huovinen

Anu Kettunen

Elina Kauppinen

Erja Halinen

Minna Ahonen

Eero Kantola

Ann-Maarit Joenperä

Kansainvälisen työn työalaryhmä

Laura Hyyryläinen

Eeva-Liisa Kämäräinen

Annukka Salmivaara

Sarianne Volanen

Tilintarkastusyhteisö 2023–2026

BDO Audiator OY

3 Henkilöstö

Seurakunnassa työskenteli 31.12.2024 yhteensä 22 henkilöä. Vakituksessa palvelussuhteessa oli 19 henkilöä, joista kokoaikaisia 14 ja osa-aikaisia 5. Osa-aikaista henkilöstöä ei ollut. Vakituksista naisia oli 14 ja miehiä 5. Määräaikaisissa työsuhteissa työskenteli 3 henkilöä, joista 2 olivat naisia. Henkilöstön määrä väheni vuoden 2024 aikana yhdellä vakituksella työntekijällä.

Henkilöstön määrä työaloittain

	2024
Seurakuntapapisto	3
Kirkkomuusikot	2
Diakoniatyöntekijät	4
Nuorisotyöntekijät	2
Varhaiskasvatuksen työntekijät	1
Hallinto- ja toimistotyöntekijät	4
Hautausmaatyyöntekijät	1
Kiinteistö- ja kirkonpalvelustyöntekijät	3
Muut työntekijät	2
Yhteensä	22

Henkilöstökulut

-	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
☐ Toimintatuotot	916 844,77	727 497,52
☐ Toimintakulut	-2 097 001,91	-1 932 082,84
☐ Henkilöstökulut	-1 180 121,14	-1 015 480,23
☐ Palkat ja palkkiot	-992 242,21	-844 314,38
☐ Henkilösivukulut	-205 358,50	-185 497,51
☐ Henkilökulujen oikaisuerät	17 479,57	14 331,66
☐ Palvelujen ostot	-463 545,10	-506 782,61
☐ 430000 Postipalvelut	-7 018,27	-4 893,56
☐ 431100 Painatukset	-1 468,35	-1 215,20
☐ 431200 Ilmoitukset	-23 128,87	-19 514,79
☐ 432000 Toimistopalvelut	-6 482,74	-3 022,74
☐ 432100 Rahoitus- ja pankkipalvelut	-5 409,41	-5 428,38
☐ 433000 ICT-palvelut	-60 866,85	-39 580,32
☐ 433500 Puhtaanapito- ja kunnossapitopalvelut	-27 807,06	-14 285,75
☐ 434000 Haudankaivuupalvelut	-13 041,60	-9 379,71
☐ 435000 Rakennusten rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	-41 750,34	-82 790,94
☐ 435200 LVI-palvelut		-23 845,16
☐ 435310 Muu talotekniikka		-1 267,28
☐ 435320 Sähköhuollot		-286,27
☐ 435330 Erityislaitehuollot	-1 377,38	
☐ 435400 Vartiointi- ja hälytyspalvelut	-7 406,53	-7 742,77
☐ 435600 Alueiden rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	-30 013,31	-23 344,95
☐ 435700 Jätehuolto	-10 974,71	-9 374,42
☐ 436000 Koneiden ja laitteiden kunnossapitopalvelut	-11 201,65	-16 057,00
☐ 436200 Metsänhoitokulut	-25 600,17	-44 970,20
☐ 436300 Puutavaran myyntikulut	-1 016,90	-19 013,69
☐ 437000 Matkakustannukset (oma henkilöstö)	-21 899,69	-18 651,00
☐ 437200 Matkakustannukset (ulkop.)	-14 207,11	-13 289,68
☐ 437600 Ravitsemuspalvelut, henkilöstö	-1 465,44	-2 993,40
☐ 437700 Ravitsemuspalvelut, muut	-9 582,20	-15 717,60
☐ 438500 Kuljetuspalvelut	-7 037,50	-3 804,21
☐ 439000 Koulutuspalvelut, henkilöstö	-7 963,81	-8 160,66
☐ 439100 Koulutuspalvelut, muut		-75,00
☐ 439300 Työterveyshuolto	-25 311,97	-14 229,78
☐ 440000 Asiantuntijapalvelut	-6 532,51	-7 450,14
☐ 440200 Kuva- ja taittopalvelut	-455,65	
☐ 440500 Retki-, musiikki- ja ohjelmapalvelut	-12 647,59	-5 331,80
☐ 440700 Tekijänoikeusmaksut	-950,02	-938,91
☐ 442000 Toimintavakuutukset	-1 728,69	-2 481,63
☐ 442100 Omaisuusvakuutukset	-36 379,07	-32 833,76
☐ 443500 Yhteistyökorvaukset	-6 232,68	-23 557,42
☐ 446500 Palvelukeskusmaksut Kipa	-31 120,55	-28 656,85

-	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
▣ 437200 Matkakustannukset (ulkop.)	-14 207,11	-13 289,68
▣ 437600 Ravitsemuspalvelut, henkilöstö	-1 465,44	-2 993,40
▣ 437700 Ravitsemuspalvelut, muut	-9 582,20	-15 717,60
▣ 438500 Kuljetuspalvelut	-7 037,50	-3 804,21
▣ 439000 Koulutuspalvelut, henkilöstö	-7 963,81	-8 160,66
▣ 439100 Koulutuspalvelut, muut		-75,00
▣ 439300 Työterveyshuolto	-25 311,97	-14 229,78
▣ 440000 Asiantuntijapalvelut	-6 532,51	-7 450,14
▣ 440200 Kuva- ja taittopalvelut	-455,65	
▣ 440500 Retki-, musiikki- ja ohjelmapalvelut	-12 647,59	-5 331,80
▣ 440700 Tekijänoikeusmaksut	-950,02	-938,91
▣ 442000 Toimintavakuutukset	-1 728,69	-2 481,63
▣ 442100 Omaisuusvakuutukset	-36 379,07	-32 833,76
▣ 443500 Yhteistyökorvaukset	-6 232,68	-23 557,42
▣ 446500 Palvelukeskusmaksut Kipa	-31 120,55	-28 656,85
▣ 447000 Muut palvelut	-5 466,48	-2 597,64
▣ Vuokrakulut	-11 179,50	-11 027,24
▣ 453000 Rakennusten ja huoneistojen vuokrat		-1 470,00
▣ 456000 Koneiden ja laitteiden vuokrat	-551,60	
▣ 458100 Vastikkeet	-10 627,90	-9 557,24
▣ Aineet ja tarvikkeet	-301 046,40	-246 370,02
▣ Ostot tilikauden aikana	-301 046,40	-246 370,02
▣ Annetut avustukset	-71 349,17	-76 950,98
▣ 480000 Lähetystyö	-42 400,00	-42 650,00
▣ 480500 Kansainvälinen diakonia	-5 600,00	-5 600,00
▣ 483000 Diakonia-avustukset	-16 899,17	-16 377,73
▣ 486000 Lähetetyt yhteisvastuukeräyksen tuotot		-3 878,81
▣ 489000 Muut avustukset	-6 450,00	-8 444,44
▣ Muut toimintakulut	-69 760,60	-75 471,76
▣ 491000 Maksettavat verot	-17 715,98	-25 211,51
▣ 491200 Kiinteistövero	-50 213,80	-48 740,15
▣ 493000 Jäsenmaksut	-1 338,65	-1 388,20
▣ 496000 Muut kulut	-492,17	-131,90

Henkilöstön koulutus

Henkilöstö koulututtui vuoden aikana koulutussuunnitelman mukaisesti. Ke-
vällä pidettiin viestinnän alan koulutus, syksyllä Katrinan laskutusjärjestelmän
koulutus.

Työterveyshuolto ja sairauspoissaolot

Henkilöstön työterveyshuollosta on sopimus Lääkärikeskus Pihlajalinna-Iki-oman kanssa. Sopimus sisältää lakisääteisen työterveyshuollon lisäksi myös sairaanhoitopalveluja, sekä esimiesten harkinnan mukaan myös kuvantamis- palveluja. Sopimus on voimassa toistaiseksi.

Sairauspoissaolojen määrää ei ole seurattu vuonna 2024.

Työhyvinvointi

Henkilöstön työtoimikunta järjesti yhden retkipäivän ja syksyllä oli teatteri- matka. Henkilökunnan hyvinvointiin panostetaan myös kunto- ja kulttuurirahalla (120 €/hlö) ja tarjoamalla mahdollisuus tutustua Taidekeskus Salmelan näyttelyihin.

Henkilöstökulut suhteessa verotuloihin

	2024	2023	2022	2021	2020
Toimintatuottojen osuus toimintakuluista (%)	43.72	37.65	38.22	38.47	33.79
Vuosikatteen osuus poistoista (%)	420.56	395.07	195.76	526.61	253.99
Vuosikate (€/jäsen)	91.95	83.30	34.32	55.19	25.35
Henkilöstökulut verotuloista (%)	71.28	61.85	76.50	76.90	74.41

Henkilöstökulut ovat nousseet 164 641 euroa vuodesta 2023 vuoteen 2024 ja henkilöstökulujen osuus verotuloista on noussut 9,43 prosenttia.

4 Ympäristö

Seurakuntamme kantaa vastuuta ympäristöstä ja ympäröivästä yhteiskunnasta kaikessa toiminnassaan. Olemme sitoutuneet Kirkon energia- ja ilmastostrategiaan, jonka tavoitteena on, että kirkko on hiilineutraali vuoteen 2030 mennessä ja öljytön jo vuonna 2025. Seurakunnallamme ei ole toissa vuodesta alkaen enää rakennuksia, joiden päälämmönlähteenä olisi öljy. Kuluneena vuonna olemme pyrkineet kohti hiilineutraalisuutta monin toimenpitein. Vuonna 2023 aloitetussa ympäristökatselmuksessa laaditaan ympäristöohjelmaa, tavoitteena saada ympäristödiplomi hiippakunnan tavoitteiden mukaisesti viimeistään vuonna 2025.

Kirkkovaltuuston hyväksymän kiinteistöstrategian mukaisesti olemme viime vuosina luopuneet kiinteistöistä, jotka ovat seurakunnan toiminnan näkökulmasta 'tarpeettomia'. Tämän jälkeen meillä on vain toiminnan kannalta välttämättömät tilat jäljellä. Säästöjä syntyy korjaus- ja ylläpitokustannuksissa, myös päästöt vähenevät. Jatkossa, kun teemme kiinteistöihin tai maankäyttöön liittyviä päätöksiä, pyrimme arvioimaan vaihtoehtojen ympäristövaikutukset mahdollisimman hyvin.

Suosimme ympäristöystävällisiä elintarvikkeita. Pyrimme vähentämään yksittäispakattujen tuotteiden käyttöä ja jätteen syntymistä. Syntyvät jätteet lajitellaan. Henkilökuntamme hyödyntää työssä matkustaessaan julkista liikennettä aina kun se on mahdollista.

Lapsi- ja nuorisotoiminnassa panostamme ympäristökasvatukseen yhtenä osana kaikkea toimintaa. Kerromme kierrättämisen tärkeydestä ja käytämme mahdollisuuksien mukaan askarteluissa kierrätysmateriaaleja ja luonnosta kerättyjä materiaaleja. Liikumme lasten ja nuorten kanssa luonnossa ja kerromme, kuinka luonnossa tulee toimia.

Diakoniatyössä jaamme hävikkiruokaa. Samalla opastamme, mitä hävikkiruoasta voi valmistaa. Diakoniatoimistossa on jaossa käytettyjä, kierrätykseen lahjoitettuja tavaroita, vaatteita, astioita ja leluja. Hankinnoissa kiinnitämme huomiota toimittajien ympäristöystävällisyyteen ja heidän harjoittamaansa ympäristöpolitiikkaan.

Metsätaloutta hoidamme kestävän kehityksen periaatteilla, ja vuonna 2020 hyväksytyn metsäsuunnitelman mukaisesti. Seurakunnan metsäomaisuudesta on noin 6 % = (n.87 ha) suojelualueita, osa luonnonsuojelualueita ja osa metsälain mukaisia säilytettäviä arvokkaita elinympäristöjä.

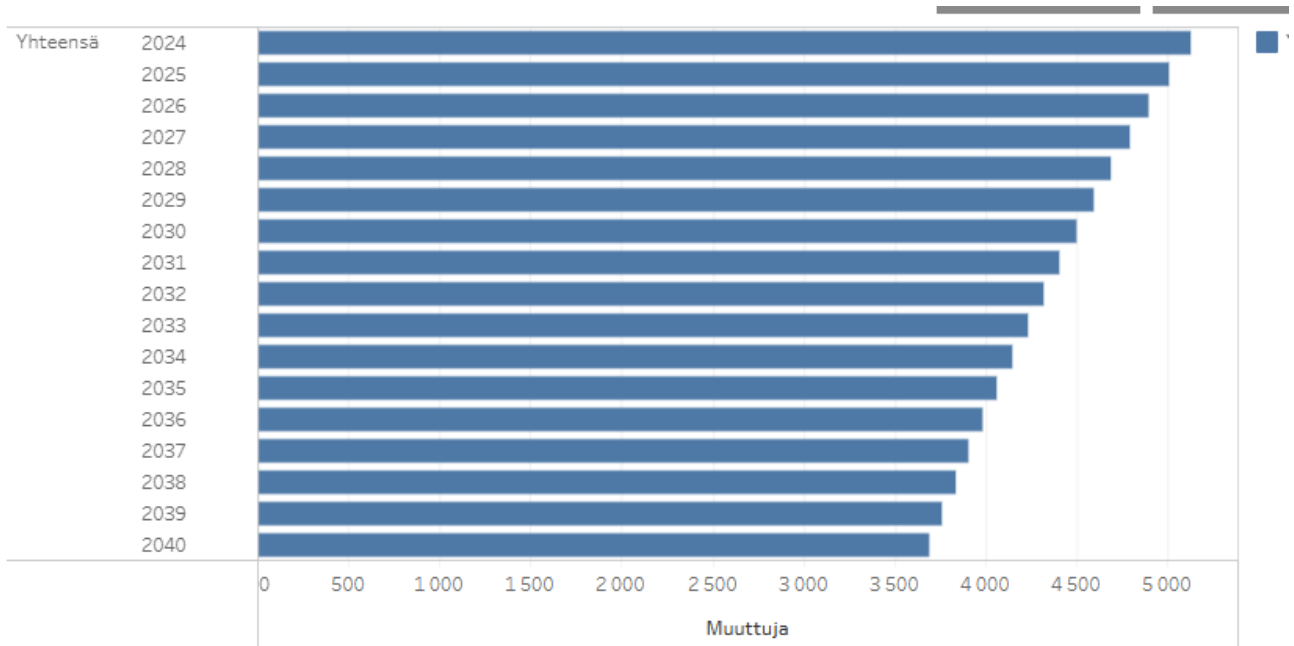
5 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Mäntyharjun seurakunnan kiinteistöstrategiassa on linjattu, että vanha pappila- ja rivitalo on poistettu käytöstä (odottamaan purkua). Kirkko ja Niemen pappila on muutettu maalämpöön yli 10 vuotta sitten.

Henkilöstökuluissa tullaan saavuttamaan jonkin verran säästöjä, kun kahden työntekijän eläköityessä syksyllä 2025 pääemännän tehtäviä jaetaan uudelleen ja haudankaivuutyötä jaetaan oman henkilöstön kesken ja ulkopuolisista urakoitsijoista luovutaan.

Jäsenmäärän ennustetaan alenevan vuodesta 2024 vuoteen 2030 noin 2 prosentin vuosivauhtia. Samalla aikavälillä kirkkoon kuulumisasteen arvioidaan alenevan 71,6 prosentista 65,5 prosenttiin. Jäsenennuste on samankaltainen kuin mitä jäsenkehitys on ollut koko 2000-luvun ajan.

Jäsenennuste seuraavan 10 vuoden aikana



2024	-2,3
2025	-4,6
2026	-6,7
2027	-8,7
2028	-10,7
2029	-12,6
2030	-14,3
2031	-16
2032	-17,8
2033	-19,4
2034	-21,1
2035	-22,7

Seurakunnan tulevaisuus itsenäisenä seurakuntana vaikuttaa turvatulta 2030-luvun alkupuolelle asti.

6 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä

Seurakunnan suurimmaksi taloudelliseksi riskiksi arvioitiin jäsenmäärän aleneminen ja jäsenistön ikärakenne sekä niiden myötä tapahtuva tulopohjan heikkeneminen. Merkittävä toiminnallinen riski on pieni henkilöstön määrä ja ammattitaitoisten sijaisten rekrytointivaikeudet.

Riskienhallinnalla tunnistetaan, arvioidaan ja hallitaan tavoitteiden saavuttamista uhkaavia tekijöitä.

Riskienhallintatoimenpiteitä on vuoden aikana tehty seuraavasti:

- Kiinteistöt: Seurakunnan kiinteistöjen riskienhallintaan ei ole tapahtunut muutoksia vuoden 2024 aikana ja vuodelle 2025 on suunniteltu päivitettäväksi pelastussuunnitelmat, kameravalvonnat ja kiinteistöjen kunnossapitoon varaudutaan kuntokartoituksin vuonna 2025.
- Henkilöstö: Henkilökunnan työterveyshuollon toteuttaa Lääkärikeskus Pihlajalinna-Ikioma. Varhaisen tuen malli on käytössä ja työpaikkakäyntejä ja -selvityksiä tehdään sopimuksen ja tarpeen mukaan.
- Lainat ja sijoitukset: Mäntyharjun seurakunnalla on pitkäaikaista lainaa 850.000 euroa ja lyhytaikaista lainaa 100.000 euroa, mitkä viime vuosina tehtyihin investointeihin nähden on hyvin kohtuullinen määrä. Sijoitukset on tehty riskittömiin kohteisiin (metsäyhtiön ja pankin osuuksiin)
- Tietohallinto ja tietosuoja ja -turva: Mäntyharjun seurakunnan tietohallinnon palvelut hankitaan Kouvolan IT-alueelta, jolla on tekninen ja ohjelmallinen vastuu tietosuojasta. IT-alue hankkii ja ylläpitää käytettäviä tietoturvaohjelmia. Seurakunnassa seurakuntala isten henkilötietoja käsitellään vain silloin, kun se seurakuntalaisten asioiden hoitamiseksi on välttämätöntä.

- Hallinto: Viranhaltijapäätökset on annettu tiedoksi ja toimenpiteitä varten kirkkoneuvostolle. Kirkkoneuvosto ei ole käyttänyt otto-oikeuttaan tehtyihin viranhaltijapäätöksiin.
- Korruption torjunta: Lahjojen antamisessa, saamisessa, vieraanvaraisuudessa ja korruption torjunnassa noudatettavat periaatteet on linjattu (Kv 26.10.2022).
- Taloushallinto: Laskujen ja tositteiden hyväksymismenettelystä on ohjeet. Kassavarojen käsittelystä on erilliset ohjeet.

Riskien taloudellisilta vaikutuksilta suojautumiseksi Mäntyharjun seurakunnalla on tavanomaiset omaisuus-, toiminta- ja henkilöstövakuutukset.

Mäntyharjun seurakunnalla ei ole meneillään oikeudenkäyntejä eikä riita-asioita.

7 Selvitys sisäisen valvonnan järjestämisestä

Sisäisen valvonnan järjestäminen

Seurakunnan sisäisen valvonnan järjestämisvastuu on kirkkoneuvostolla. Sisäisen valvonnan vastuu on kaikilla toimielimillä ja työntekijöillä. Sisäisen valvonnan tehtävänä on varmistaa kohtuullisella varmuudella, että seurakunnan toiminta ja hallinto on hoidettu asiallisesti, avoimesti, tuloksellisesti, laadukkaasti ja lainmukaisesti. Sisäistä valvontaa ovat kaikki toimenpiteet, jotka edellyttävät töiden sujuvuutta, toimintavarmuutta ja tarkoituksenmukaisuutta seurakunnan tavoitteiden saavuttamiseksi nykyhetkestä tulevaisuuteen.

Seurakunnan sisäisen valvonnan ohjeet on annettu talousarvion täytäntöönpano-ohjeissa. Tilintarkastaja antaa lausunnon siitä, onko sisäinen valvonta järjestetty asianmukaisesti. Seurakunnassa on myös hyväksytty taloussääntö, jossa on määräyksiä toiminnan ja talouden suunnitteluun, talousarvion laatimiseen ja täytäntöönpanoon, omaisuuden hoitoon, kirjanpitoon sekä tilinpäätökseen liittyen. Viranhaltijapäätökset on annettu tiedoksi ja toimenpiteitä varten

kirkkoneuvostolle. Kirkkoneuvosto ei ole käyttänyt otto-oikeuttaan tehtyihin vi-
ranhaltijapäätöksiin. Kassavaroja ei seurakunnassa juurikaan käsitellä. Koleh-
dit yms. toimitetaan pankkiin laskettavaksi pusseissa, jotka aina kaksi henkilöä
varmentaa allekirjoituksellaan

Keskeiset johtopäätökset ja sisäisen valvonnan kehittäminen

Sisäisessä valvonnassa ei ole havaittu kuluvana vuonna puutteita. Talouden to-
teutumista on raportoitu kirkkoneuvostolle vuoden aikana lähes jokaisessa ko-
kouksessa ja toiminnan toteutumista kaksi kertaa vuodessa.

Kuluvana vuonna seurakunnan tulevaisuuden suurimmaksi taloudelliseksi ris-
kiksi arvioitiin jäsenmäärän alenemisesta johtuva kirkollisverotulojen kasvun
hidastuminen tai jopa lasku. Toiminnallinen riski on myös pienehkö henkilöstön
määrä ja ammattitaitoisten työntekijöiden ja sijaisten rekrytoinnin onnistumi-
nen.

8 Talouden tunnusluvut

Tuloslaskelman tunnusluvut

Mäntyharjun seurakunnassa toimintatuottojen osuus toimintakuluista pysyi lä-
hes samana vuodesta 2023 vuoteen 2024. Tulo-kulusuhteeseen vaikuttaa osal-
taan lisääntynyt leirikeskuksen vieraskäyttö (tulot) ja metsätalouden tuottojen
vuosittainen vaihtelu.

Vuosikatteen osuus 420,56 %, kertoo siitä, että vuosikatteen määrä riitti kattamaan poistot niin kuin vuotta aiemminkin, jolloin vuosikatteen osuus poistoista oli 395,07 %. Vuosikatteen osuus poistoista tulisi olla vähintään 100 %.

	2024	2023
Toimintatuottojen osuus toimintakuluista (%)	43,72	37,65
Vuosikatteen osuus poistoista (%)	420,56	395,07
Vuosikate (€/jäsen)	91,95	83,30

Toimintatuottojen osuus toimintakuluista, %, osoittaa, kuinka paljon seurakunnan toimintakuluista on katettu toimintatuotoilla ($= 100 * \text{Toimintatuotot} / (\text{Toimintakulut} - /+ \text{Valmisteverastojen lisäys/vähennys} + \text{Valmistusomaan käyttöön})$).

Vuosikate, euroa/jäsen on tunnusluku tulorahoituksen riittävyyden arviointiin. Tunnuslukua laskettaessa vuosikate jaetaan seurakunnan tilivuoden päättyessä läsnä olevalla jäsenmäärällä.

Vuosikatteen osuus poistoista/%: Vuosikate jaettuna poistot *100

Rahoituslaskelman tunnusluvut

Seurakunnan rahavarat lisääntyivät tilikauden aikana. Rahavarat olivat tilikauden lopussa 1 637 567,32 euroa.

Investointeja ei ollut vuonna 2024.

Rahavarojen riittävyys oli 250 päivää (kriisiytyvän seurakunnan mittari on alle 90 päivää).

	2024	2023
Investointien tulorahoitusprosentti (%)	0	0
Rahavarojen riittävyys (pv)	250	61
Lainanhoitokate	3,50	3,48

Investointien tulorahoitusprosentti, %, ($= 100 * \text{Vuosikate} / \text{Investointien omahankintameno}$)

Rahavarojen riittävyys, pv ($= 365 \text{ pv} \times \text{Rahavarat } 31.12. / \text{Kassasta maksut tilikaudella}$) Rahavaroista vähennetään seurakunnan rahoitusarvopapeihin sekä rahat ja pankkisaamisiin sisältyvät toimeksiantojen varat.

Lainanhoitokate ($= (\text{Vuosikate} + \text{Korkokulut}) / (\text{Korkokulut} + \text{Lainanlyhennykset})$)

Taseen tunnusluvut

Taseen loppusumma on 7 349 546 miljoonaa euroa. Tase kasvoi 412 066 eurolla. Pysyvät vastaavat olivat 5 633 601 miljoonaa euroa. Ne pienenevät 112 118 euroa. Vaihtuvat vastaavat (saamiset ja sijoitukset) olivat 1 665 127 miljoonaa euroa. Rahavarat olivat tilikauden lopussa 1 637 567 euroa ja ne nousivat 522 391 eurolla. Oma pääoma kasvoi 359 399 euroa, eli edellisen vuoden ylijäämän verran.

Toimeksiantojen pääomat (mm. testamentti- ja lahjoitusrahastot sekä hautainhoitovastuut) olivat vuoden lopussa yhteensä 488 703 euroa.

Mäntyharjun seurakunnan omavaraisuusaste on seurakunnille tyypilliseen tapaan korkea, vaikka lainaa onkin 1 050 000 euroa, suhteellinen velkaantuneisuus on vuoden aikana parantunut selvästi. Mäntyharjun seurakunta on silti vakavarainen sekä sen taloudellinen asema on parantunut viimeisen vuoden aikana.

	2024	2023	2022	2021	2020
Omavaraisuusaste (%)	78.86	78.28	74.96	73.69	67.72
Rahoitusvarallisuus (€/jäsen)	52.06	-39.28	-118.24	-113.43	-241.54
Suhteellinen velkaantuneisuus (%)	50.94	53.01	61.53	69.52	88.22
Lainakanta (€/jäsen)	185.26	199.92	211.13	221.99	286.56

Omavaraisuusaste, %, ($= 100 \times (\text{Oma pääoma} + \text{Poistoero} + \text{Vapaaehtoiset varaukset} - \text{Ainaishoitosopimusten pääomat}) / (\text{Koko pääoma} - \text{Toimeksiantojen pääomat} - \text{Saadut ennakot})$).

Rahoitusvarallisuus, euroa/jäsen (= [(Saamiset + Rahoitusarvopaperit + Rahat ja pankkisaamiset) - (Vieras pääoma - Saadut ennakot)] / Jäsenmäärä).

Suhteellinen velkaantuneisuus, % (= $100 \times (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot}) / \text{Käyttötulot}$).

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

9 Seurakuntatalouskonsernin toiminta ja talous

Mäntyharjun seurakunnalla ei ole konsernitaseen laatimisvelvollisuutta.

10 Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamistoimenpiteiksi

Mäntyharjun seurakunnan tilikauden tuloksesta ehdotetaan tehtäväksi seuraava tilinpäätössiirto:

Tilikauden tulos on 359 399,65 euroa ylijäämäinen.

Kirkkoneuvosto esittää kirkkovaltuustolle, että tilikauden ylijäämä 359 399,65 euroa kirjataan taseen omaan pääomaan tilille "Edellisten tilikausien yli/alijäämä". Taseen omassa pääomassa oleva edellisten tilikausien ylijäämä ennen vuoden 2024 tilinpäätöksen ylijäämäkirjausta on 1 759 010,47 euroa. Kirkkojärjestyksen edellyttämään esitykseen toimenpiteistä talouden tasapainottamiseksi ei ole tarvetta.

II Talousarvion toteutuminen

11 Käyttötalouden toteutuminen

Käyttötalousosa

Mäntyharjun seurakunnan sitovuustaso kirkkovaltuustoon nähden on kustannuspaikoittain nettokustannukset (eli toimintakate) ja kirkkoneuvostoon nähden kustannuspaikoittain nettokustannukset (eli toimintakate).

Käyttötalousosa taseyksikkö

Seurakunta: 3069 - Mäntyharjun seurakunta | Segmentti: 306901 - Mäntyharjun seurakunta | Kirjauskausi: 1.1.2024-31.12.2024

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	698 600,00		698 600,00	916 844,77	-218 244,77	131,2
Toimintakulut (ulkoiset)	-2 059 560,00		-2 059 560,00	-2 097 001,87	37 441,87	101,8
Toimintakate 1	-1 360 960,00		-1 360 960,00	-1 180 157,10	-180 802,90	86,7
Toimintakate 2	-1 360 960,00		-1 360 960,00	-1 180 157,10	-180 802,90	86,7
Poistot ja arvonalentumiset	-103 750,00		-103 750,00	-112 117,74	8 367,74	108,1
Laskennalliset erät				-229 431,37	229 431,37	0,0
Sisäiset korkokulut				-84 198,81	84 198,81	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-145 232,56	145 232,56	0,0
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-1 464 710,00		-1 464 710,00	-1 521 706,21	56 996,21	103,9

3.3.2025 13.12

HALLINTO (pääluokka 1)

Käyttötalousosa pääluokka

Seurakunta: 3069 - Mäntyharjun seurakunta | Segmentti: 306901 - Mäntyharjun seurakunta | Kirjauskausi: 1.1.2024-31.12.2024

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1 - Hallinto						
Toimintatuotot (ulkoiset)	5 000,00		5 000,00	7 528,33	-2 528,33	150,6
Toimintakulut (ulkoiset)	-219 050,00		-219 050,00	-298 982,02	79 932,02	136,5
Toimintakate 1	-214 050,00		-214 050,00	-291 453,69	77 403,69	136,2
Toimintakate 2	-214 050,00		-214 050,00	-291 453,69	77 403,69	136,2
Laskennalliset erät				233 997,01	-233 997,01	0,0
Sisäiset vyörytyserät				233 997,01	-233 997,01	0,0
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-214 050,00		-214 050,00	-57 456,68	-156 593,32	26,8

2.3.2025 13.08

Hallinnon tehtäväalueet ja sitovien toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Hallintoelimet 10010110100 / Kirkkoherra

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

Hallintoelinten sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

Sitova toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoitteen toteutuminen
1. Kaikki luottamushenkilöt ovat saaneet perehdytyksen.	Perehdytystilaisuudet on järjestetty ja kaikki luottamushenkilöt ovat osallistujalistauksen mukaan osallistuneet tilaisuuksiin.	Toteutui.

Käyttötalousosa tulosityksikkö

Seurakunta: 3069 - Mäntyharjun seurakunta | Segmentti: 306901 - Mäntyharjun seurakunta | Kirjauskausi: 1.1.2024-31.12.2024

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1001010100 - Kirkkovaltuusto						
Toimintakulut (ulkoiset)	-9 900,00		-9 900,00	-8 636,96	-1 263,04	87,2
Toimintakate 1	-9 900,00		-9 900,00	-8 636,96	-1 263,04	87,2
Toimintakate 2	-9 900,00		-9 900,00	-8 636,96	-1 263,04	87,2
Laskennalliset erät				8 636,96	-8 636,96	0,0
Sisäiset vyörytyserät				8 636,96	-8 636,96	0,0
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-9 900,00		-9 900,00	0,00	-9 900,00	0,0

3.3.2025 13.21

1 / 46

Käyttötalousosa tulosityksikkö

Seurakunta: 3069 - Mäntyharjun seurakunta | Segmentti: 306901 - Mäntyharjun seurakunta | Kirjauskausi: 1.1.2024-31.12.2024

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1001010101 - Kirkkoneuvosto						
Toimintakulut (ulkoiset)	-30 450,00		-30 450,00	-31 065,34	615,34	102,0
Toimintakate 1	-30 450,00		-30 450,00	-31 065,34	615,34	102,0
Toimintakate 2	-30 450,00		-30 450,00	-31 065,34	615,34	102,0
Laskennalliset erät				31 065,34	-31 065,34	0,0
Sisäiset vyörytyserät				31 065,34	-31 065,34	0,0
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-30 450,00		-30 450,00	0,00	-30 450,00	0,0

3.3.2025 13.21

2 / 46

Käyttötalousosa tulosityksikkö

Seurakunta: 3069 - Mäntyharjun seurakunta | Segmentti: 306901 - Mäntyharjun seurakunta | Kirjauskausi: 1.1.2024-31.12.2024

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1001010106 - Kappelineuvosto Pmaa						
Toimintakulut (ulkoiset)				-183,23	183,23	0,0
Toimintakate 1				-183,23	183,23	0,0
Toimintakate 2				-183,23	183,23	0,0
Laskennalliset erät				183,23	-183,23	0,0
Sisäiset vyörytyserät				183,23	-183,23	0,0
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)				0,00	0,00	0,0

3.3.2025 13.21

3 / 46

Seurakunnan taloushallinto ja osin myös henkilöstöhallinto, taloussuunnittelu, -seuranta ja -raportointi, seurakunnan IT sekä sähköinen ajanvarausjärjestelmä, hautausmaiden hoito, haudanhoitosopimukset, kiinteistöjen hoito ja investoinnit, metsätalous, keittiötoimi niin seurakuntakeskuksessa kuin Lankaniemen leirikeskuksessakin, sekä kaikkiin edellä mainittuihin liittyvien asioiden valmistelu ja esittely kirkkoneuvostolle ja kirkkovaltuustolle. Kirkkoneuvoston, kirkkovaltuuston, rakennustoimikunnan ja vaalilautakunnan sihteerin tehtävät. Työsuojelupäällikön ja valmiuspäällikön tehtävät sekä tietoturvan yhteyshenkilö ja palkka-asiamies.

Hallinnon sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

Sitova toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoitteen toteutuminen
1. Tiedot irtaimesta omaisuudesta ovat ajan tasalla.	Irtain omaisuus on luetteloitu ja luettelo on päivitetty.	Päivityksiä jatkettu, jatkuu edelleen
2. Basiksen tiedot ovat ajan tasalla.	Tiedot on tarkistettu ja tietojen luokittelua on tarkennettu.	Päivityksiä jatkettu, jatkuu edelleen.
3. Henkilöstön osaa- mis- ja koulutus- tarpeet on kartoitettu.	Henkilöstön koulutus- suunnitelma vuosille 20XX-20XX on laadittu.	Ei toteutunut

Käyttötaloulososa tulosityksikkö

Seurakunta: 3069 - Mäntyharjun seurakunta | Segmentti: 306901 - Mäntyharjun seurakunta | Kirjauskausi: 1.1.2024-31.12.2024

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1001050100 - Taloushallinto						
Toimintatuotot (ulkoiset)				80,00	-80,00	0,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-94 600,00		-94 600,00	-100 893,25	6 293,25	106,7
Toimintakate 1	-94 600,00		-94 600,00	-100 813,25	6 213,25	106,6
Toimintakate 2	-94 600,00		-94 600,00	-100 813,25	6 213,25	106,6
Laskennalliset erät				100 813,29	-100 813,29	0,0
Sisäiset vyörytyserät				100 813,29	-100 813,29	0,0
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-94 600,00		-94 600,00	0,04	-94 600,04	0,0

3.3.2025 13.21

4 / 46

Käyttötalousosa tulosityksikkö

Seurakunta: 3069 - Mäntyharjun seurakunta | Segmentti: 306901 - Mäntyharjun seurakunta | Kirjauskausi: 1.1.2024-31.12.2024

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1001110000 - Muu yleishallinto						
Toimintatuotot (ulkoiset)	5 000,00		5 000,00	7 448,33	-2 448,33	149,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-36 200,00		-36 200,00	-71 369,00	35 169,00	197,2
Toimintakate 1	-31 200,00		-31 200,00	-63 920,67	32 720,67	204,9
Toimintakate 2	-31 200,00		-31 200,00	-63 920,67	32 720,67	204,9
Laskennalliset erät				63 920,67	-63 920,67	0,0
Sisäiset vyörytyserät				63 920,67	-63 920,67	0,0
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	-31 200,00		-31 200,00	0,00	-31 200,00	0,0

3.3.2025 14.40

Tilintarkastus 1001050200 Varmistaa seurakunnan toiminnan lainmu- kaisuus ja läpinäkyvyys asianmukaisella tarkastustoiminnalla.

Käyttötalousosa tulosityksikkö

Seurakunta: 3069 - Mäntyharjun seurakunta | Segmentti: 306901 - Mäntyharjun seurakunta | Kirjauskausi: 1.1.2024-31.12.2024

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1001050200 - Tilintarkastus						
Toimintakulut (ulkoiset)	-5 500,00		-5 500,00	-4 991,51	-508,49	90,8
Toimintakate 1	-5 500,00		-5 500,00	-4 991,51	-508,49	90,8
Toimintakate 2	-5 500,00		-5 500,00	-4 991,51	-508,49	90,8
Laskennalliset erät				4 991,51	-4 991,51	0,0
Sisäiset vyörytyserät				4 991,51	-4 991,51	0,0
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	-5 500,00		-5 500,00	0,00	-5 500,00	0,0

3.3.2025 13.26

5 / 46

Kirkonkirjojenpito 1001070000 / Kirkkoherra

Tehtäväalueen tehtävänä on huolehtia seurakunnan jäsenten väestörekisterin-
pitoon liittyvistä tehtävistä. Seurakunta ostaa palvelut Lahden aluekeskusrekis-
teriltä.

Käyttötalousosa tulosityksikkö

Seurakunta: 3069 - Mäntyharjun seurakunta | Segmentti: 306901 - Mäntyharjun seurakunta | Kirjauskausi: 1.1.2024-31.12.2024

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1001070000 - Kirkonkirjojen pito						
Toimintakulut (ulkoiset)				-37 239,16	37 239,16	0,0
Toimintakate 1				-37 239,16	37 239,16	0,0
Toimintakate 2				-37 239,16	37 239,16	0,0
Laskennalliset erät				-20 217,56	20 217,56	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-20 217,56	20 217,56	0,0
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)				-57 456,72	57 456,72	0,0

3.3.2025 13.26

6 / 46

Kirkkoherranvirasto 1001080000/ Kirkkoherra

Sitova toiminnallinen tavoite	Mittari	Toteutuminen
1.Parannetaan asiakas-palvelua		1. Toteutui
2. Jatketaan arkiston järjestämistä		2. Kesken vielä

Käyttötalousosa tulosityksikkö

Seurakunta: 3069 - Mäntyharjun seurakunta | Segmentti: 306901 - Mäntyharjun seurakunta | Kirjauskausi: 1.1.2024-31.12.2024

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1001080000 - Kirkkoherranvirasto						
Toimintakulut (ulkoiset)	-42 400,00		-42 400,00	-44 603,57	2 203,57	105,2
Toimintakate 1	-42 400,00		-42 400,00	-44 603,57	2 203,57	105,2
Toimintakate 2	-42 400,00		-42 400,00	-44 603,57	2 203,57	105,2
Laskennalliset erät				44 603,57	-44 603,57	0,0
Sisäiset vyörytyserät				44 603,57	-44 603,57	0,0
Työalake (ulkoiset ja sisäiset)	-42 400,00		-42 400,00	0,00	-42 400,00	0,0

3.3.2025 14.39

SEURAKUNNALLINEN TOIMINTA (pääluokka 2)

Käyttötalousosa pääluokka

Seurakunta: 3069 - Mäntyharjun seurakunta | Segmentti: 306901 - Mäntyharjun seurakunta | Kirjauskausi: 1.1.2024-31.12.2024

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
2 - Seurakunnallinen toiminta						
Toimintatuotot (ulkoiset)	28 300,00		28 300,00	28 816,75	-516,75	101,8
Toimintakulut (ulkoiset)	-936 850,00		-936 850,00	-943 744,12	6 894,12	100,7
Toimintakate 1	-908 550,00		-908 550,00	-914 927,37	6 377,37	100,7
Toimintakate 2	-908 550,00		-908 550,00	-914 927,37	6 377,37	100,7
Poistot ja arvonalentumiset	-1 100,00		-1 100,00	-1 534,39	434,39	139,5
Laskennalliset erät				-768 459,42	768 459,42	0,0
Sisäiset korkokulut				-981,04	981,04	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-767 478,38	767 478,38	0,0
Työalake (ulkoiset ja sisäiset)	-909 650,00		-909 650,00	-1 684 921,18	775 271,18	185,2

2.3.2025 13.12

Seurakunnallinen toiminta

Jumalanpalveluselämä 1002010000/ Kirkkoherra

Jumalanpalvelustyön tehtävänä on seurakunnan palveleminen Jumalan sanalla ja sakramenteilla.

Mäntyharjun kirkko, Pertunmaan kirkko, seurakuntakeskus, Partsimaan kylä-kirkko, luontokirkko

Sitova toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoitteen toteutuminen
1. Jumalanpalveluselämän monipuolisuuden lisääminen 2. Kierros kylillä 3. Luonto- ja ympäristöarvojen näkyminen jumalanpalveluselämässä		1. Sekä Pertunmaalla että Mäntyharjulla järjestettiin Gospel-messu 2. Siirtyi vuodelle 2025 3. Jumalanpalvelus Luontokirkossa, hartaushetkiä Lankaniemen leirikirkossa

Käyttötalousosa tulosityksikkö

Seurakunta: 3069 - Mäntyharjun seurakunta | Segmentti: 306901 - Mäntyharjun seurakunta | Kirjauskausi: 1.1.2024-31.12.2024

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1002010000 - Jumalanpalveluselämä						
Toimintatuotot (ulkoiset)	4 000,00		4 000,00	151,09	3 848,91	3,8
Toimintakulut (ulkoiset)	-126 200,00		-126 200,00	-148 020,46	21 820,46	117,3
Toimintakate 1	-122 200,00		-122 200,00	-147 869,37	25 669,37	121,0
Toimintakate 2	-122 200,00		-122 200,00	-147 869,37	25 669,37	121,0
Laskennalliset erät				-127 688,76	127 688,76	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-127 688,76	127 688,76	0,0
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-122 200,00		-122 200,00	-275 558,13	153 358,13	225,5

3.3.2025 13.29

9 / 46

Hautaan siunaaminen 1002020000 / Kirkkoherra

Hautustoimituksia hoidetaan huolellisesti lakien ja ohjeistuksen mukaisesti neuvotellen ja yhteistyössä omaisten kanssa. Hautaan siunaamiseen kuuluu itse toimituksen lisäksi siunauskeskustelut ja muistotilaisuudet

Mäntyharjun kirkko, Pertunmaan kirkko, siunauskappeli, hautausmaat, Partsi-
maan kyläkirkko

Sitova toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoitteen toteutuminen
1. Surukirjan antaminen lähiomaisille 2. Varhainen yhteydenotto omaisiin		1. Toteutui osittain 2. Toteutui

Käyttötalousosa tulosityksikkö

Seurakunta: 3069 - Mäntyharjun seurakunta | Segmentti: 306901 - Mäntyharjun seurakunta | Kirjauskausi: 1.1.2024-31.12.2024

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1002020000 - Hautaansiunaaminen						
Toimintakulut (ulkoiset)	-115 100,00		-115 100,00	-148 454,73	33 354,73	129,0
Toimintakate 1	-115 100,00		-115 100,00	-148 454,73	33 354,73	129,0
Toimintakate 2	-115 100,00		-115 100,00	-148 454,73	33 354,73	129,0
Poistot ja arvonalentumiset	-1 100,00		-1 100,00	-1 534,39	434,39	139,5
Laskennalliset erät				-125 441,30	125 441,30	0,0
Sisäiset korkokulut				-981,04	981,04	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-124 460,26	124 460,26	0,0
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-116 200,00		-116 200,00	-275 430,42	159 230,42	237,0

3.3.2025 13.30

11 / 46

Muut kirkolliset toimitukset 1002030000/ Kirkkoherra

Kasteiden, avioliittoon vihkimisten, siviiliavioliiton siunaamisten, yksityisen ehdoollisen, ripin ja kodin siunaamisten hoitaminen huolellisesti kirkkolain ja -järjestyksen sekä Kirkollisten toimitusten kirjan ohjeistuksen mukaisesti asianomaisten osapuolten kanssa yhteistyössä.

Tilat Kirkko ja seurakuntakeskus Mäntyharjussa, Kirkko Pertunmaalla, Partsiimaan kyläkirkko

Sitova toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoitteen toteutuminen
1. Seurakuntalaisten kokonaisvaltainen kohtaaminen		1. Toteutui toimituskeskusteluissa

Käyttötalousosa tulosityksikkö

Seurakunta: 3069 - Mäntyharjun seurakunta | Segmentti: 306901 - Mäntyharjun seurakunta | Kirjauskausi: 1.1.2024-31.12.2024

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1002030000 - Muut kirkol. toimit						
Toimintakulut (ulkoiset)	-27 700,00		-27 700,00	-26 327,25	-1 372,75	95,0
Toimintakate 1	-27 700,00		-27 700,00	-26 327,25	-1 372,75	95,0
Toimintakate 2	-27 700,00		-27 700,00	-26 327,25	-1 372,75	95,0
Laskennalliset erät				-21 580,52	21 580,52	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-21 580,52	21 580,52	0,0
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-27 700,00		-27 700,00	-47 907,77	20 207,77	173,0

3.3.2025 13.30

12 / 46

Muut seurakuntatilaisuudet 1002050000/Kirkkoherra

Seurakunnan julkinen toiminta, mikä ei ole jumalanpalvelustoimintaa, mm. kinkerit, evankeliointi, tempaukset, hartaushetket, raamatunopetustilaisuudet, seurat, alueelliset ja valtakunnalliset tilaisuudet sekä muut julkiset tilaisuudet.

Tilat seurakuntakeskus, Mäntyharjun kirkko, Lankaniemen leirikeskus, Partsi-
maan kyläkirkko, Pertunmaan kirkko, Pertunmaan seurakuntatalo, Pertunmaan
laavu

Sitova toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoitteen toteutumisen
1. Yhteistyön jatkaminen Helluntai-seurakunnan kanssa 2. Monipuolisen toiminnan järjestäminen 3. Piispan vierailu syksyllä		1. Toteutui 2. Toteutui olemassa olevan toiminnan kautta 3. Toteutui

Käyttötalousosa tulosityksikkö						
Seurakunta: 3069 - Mäntyharjun seurakunta Segmentti: 306901 - Mäntyharjun seurakunta Kirjauskausi: 1.1.2024-31.12.2024						
	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1002050000 - Muut seurakuntatil						
Toimintatuotot (ulkoiset)	2 000,00		2 000,00	2 507,67	-507,67	125,4
Toimintakulut (ulkoiset)	-52 600,00		-52 600,00	-46 413,57	-6 186,43	88,2
Toimintakate 1	-50 600,00		-50 600,00	-43 905,90	-6 694,10	86,8
Toimintakate 2	-50 600,00		-50 600,00	-43 905,90	-6 694,10	86,8
Laskennalliset erät				-58 761,96	58 761,96	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-58 761,96	58 761,96	0,0
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-50 600,00		-50 600,00	-102 667,86	52 067,86	202,9

3.3.2025 13.31

13 / 46

Musiikki 1002200000/Kanttori

Musiikkityön tehtävänä on

- Jumalan sanan julistaminen musiikin kielellä
- Suunnitella ja toteuttaa musiikkia jumalanpalveluksissa, toimituksissa ja

muussa seurakunnan toiminnassa

. Huolehtia seurakuntalaisten musiikkikasvatuksesta liturgisen ja hengellisen musiikin saralla

. Ylläpitää ja edistää kirkkomusiikkikulttuuria, verkostoitua sekä tarjota osallistumisen mahdollisuuksia esimerkiksi kuorotoiminnan kautta

Sitova toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoitteen toteutuminen
1. Kierros kylillä (yhdessä jumalanpalvelustyön kanssa) 2. 100 vuotta Oskar Merikannon ja P.J.Hannikaisen kuolemasta juhlatvuosi		1. Siirtyi vuoteen 2025 (ensimmäinen 16.2. Enonkylälälalla) 2. Toteutui. Musiikin valinnoissa korostuivat Merikannon ja Hannikaisen sävellykset ja sovitukset

Vuoden 2024 aikana Mäntyharjun kuorot tiivistivät yhteistyötään perustamalla yhteisen Mäntyharju-kuoron, jolla pyritään muun muassa turvaamaan kuoroperinne tärkeimmissä kunnan ja seurakunnan yhteisissä juhlatilaisuuksissa, kuten itsenäisyyspäivän jumalanpalveluksessa.

Käyttötalousosa tulosityksikkö

Seurakunta: 3069 - Mäntyharjun seurakunta | Segmentti: 306901 - Mäntyharjun seurakunta | Kirjauskausi: 1.1.2024-31.12.2024

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1002200000 - Musiikki						
Toimintatuotot (ulkoiset)	1 000,00		1 000,00		1 000,00	0,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-49 500,00		-49 500,00	-37 124,89	-12 375,11	75,0
Toimintakate 1	-48 500,00		-48 500,00	-37 124,89	-11 375,11	76,5
Toimintakate 2	-48 500,00		-48 500,00	-37 124,89	-11 375,11	76,5
Laskennalliset erät				-70 062,97	70 062,97	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-70 062,97	70 062,97	0,0
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	-48 500,00		-48 500,00	-107 187,86	58 687,86	221,0

3.3.2025 13.32

16 / 46

Varhaiskasvatus päiväkerho 1002310000/Lastenohjaaja

Varhaiskasvatuksen tehtävä on tuottaa kaikille alle kouluikäisille järjestettyä toimintaa. Varhaiskasvatusta on päiväkerho- ja perhekerhotyö. Perhekerhotyötä Mäntyharjun seurakunnassa ovat mm. perhekerhot, perhekahvila, päiväkerhot, päiväkotikäynnit ja erilaiset teemaillat.

Sitova toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoitteen toteutuminen
1. Perheleiri	Perheitä 8	Toteutui
2. Luontokerho	Osallistujia 0	Ei toteutunut

Käyttötalousosa tulosyksikkö

Seurakunta: 3069 - Mäntyharjun seurakunta | Segmentti: 306901 - Mäntyharjun seurakunta | Kirjauskausi: 1.1.2024-31.12.2024

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1002310000 - Päiväkerho						
Toimintatuotot (ulkoiset)	1 000,00		1 000,00	25,48	974,52	2,5
Toimintakulut (ulkoiset)	-40 200,00		-40 200,00	-40 525,78	325,78	100,8
Toimintakate 1	-39 200,00		-39 200,00	-40 500,30	1 300,30	103,3
Toimintakate 2	-39 200,00		-39 200,00	-40 500,30	1 300,30	103,3
Laskennalliset erät				-41 849,82	41 849,82	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-41 849,82	41 849,82	0,0
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	-39 200,00		-39 200,00	-82 350,12	43 150,12	210,1

3.3.2025 13.32

17 / 46

Varhaisnuorisotyö 1002330000/Nuoriso-ohjaaja

Varhaisnuorisotyön tehtävä on toteuttaa kristillistä kasvatustoimintaa kouluikäisille (7–14-vuotiaille) lapsille. Varhaisnuorisotyötä ovat mm. leirit, tapahtumat, perheillat ja kerhot.

Sitova toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoitteen toteutuminen

1. Donkkikseen ja varkki-iltoihin toimintapisteiden kehittäminen.	Uuden toiminnan määrä.	Toteutunut.
---	------------------------	-------------

PARTIOTOIMINTA 1002340000

400 €, pienten partiolaisten lupauksen anto joulukuussa Mäntyharjun kirkossa.

Käyttötalousosa tulosityksikkö						
Seurakunta: 3069 - Mäntyharjun seurakunta Segmentti: 306901 - Mäntyharjun seurakunta Kirjauskausi: 1.1.2024-31.12.2024						
	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1002330000 - Varhaisnuorisotyö						
Toimintatuotot (ulkoiset)	3 700,00		3 700,00	7 680,43	-3 980,43	207,6
Toimintakulut (ulkoiset)	-41 050,00		-41 050,00	-38 243,36	-2 806,64	93,2
Toimintakate 1	-37 350,00		-37 350,00	-30 562,93	-6 787,07	81,8
Toimintakate 2	-37 350,00		-37 350,00	-30 562,93	-6 787,07	81,8
Laskennalliset erät				-33 911,76	33 911,76	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-33 911,76	33 911,76	0,0
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	-37 350,00		-37 350,00	-64 474,69	27 124,69	172,6
3.3.2025 13.32						
18 / 46						

Rippikoulu 1002350000

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

Sitova toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoitteen toteutumisen
1. Huomioidaan nuorten tarpeet erilaisina oppijoina, mahdollisuuksien mukaan		1.Toteutui jossain määrin. Mahdollisuuksia mietittiin leirin opetusta suunniteltaessa sekä leirillä.
2. Palkataan kummallekin rippileirille leirityöntekijä, isojen ryhmäkojojen vuoksi		2.Toteutui, palkattiin. 3.Toteutui, palkattiin.

3. Palkataan kaksi yö- vahtia kummallekin rip- pileirille		
---	--	--

Käyttötalouden tulosityksikkö						
Seurakunta: 3069 - Mäntyharjun seurakunta Segmentti: 306901 - Mäntyharjun seurakunta Kirjauskausi: 1.1.2024-31.12.2024						
	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1002350000 - Rippikoulu						
Toimintatuotot (ulkoiset)	5 000,00		5 000,00	3 792,81	1 207,19	75,9
Toimintakulut (ulkoiset)	-70 300,00		-70 300,00	-59 887,62	-10 412,38	85,2
Toimintakate 1	-65 300,00		-65 300,00	-56 094,81	-9 205,19	85,9
Toimintakate 2	-65 300,00		-65 300,00	-56 094,81	-9 205,19	85,9
Laskennalliset erät				-52 027,07	52 027,07	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-52 027,07	52 027,07	0,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-65 300,00		-65 300,00	-108 121,88	42 821,88	165,6
3.3.2025 13.35						
20 / 46						

Nuorisotyö 1002360000/Kirkkoherra

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

Sitova toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoitteen toteutumisen
1. Nuorten vaikuttajaryhmä osaksi nuorisotyötä.	Kokoontumiset	1. Ei toteutunut, mutta ryhmä on saatu nimettyä.

Käyttötaloudensa tulosyksikkö

Seurakunta: 3069 - Mäntyharjun seurakunta | Segmentti: 306901 - Mäntyharjun seurakunta | Kirjauskausi: 1.1.2024-31.12.2024

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1002360000 - Nuorisotyö						
Toimintatuotot (ulkoiset)	2 200,00		2 200,00	133,77	2 066,23	6,1
Toimintakulut (ulkoiset)	-62 500,00		-62 500,00	-61 455,15	-1 044,85	98,3
Toimintakate 1	-60 300,00		-60 300,00	-61 321,38	1 021,38	101,7
Toimintakate 2	-60 300,00		-60 300,00	-61 321,38	1 021,38	101,7
Laskennalliset erät				-46 223,44	46 223,44	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-46 223,44	46 223,44	0,0
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-60 300,00		-60 300,00	-107 544,82	47 244,82	178,3

3.3.2025 13.36

21 / 46

Diakonia 1002410000/Diakoni

Diakonia on hengellisen, henkisen ja taloudellisen avun antamista apua tarvitseville ja sitä hakeville. Diakonian keinoin lievitetään kärsimystä ja inhimillistä hätää sekä välitetään Jumalan rakkautta.

Sitova toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoitteen toteutuminen
1. Viestintään perehtyminen ja sen tehostaminen, jotta tavoitamme yhä laajemmin seurakuntalaisia diakoniatyössä	Tehostettiin viestintää eri tavoin. Kuten esimerkiksi käytimme enemmän sosiaalista mediaa diakonian tiedotuksessa. Jaoimme kausiohjelmia eri tapahtumissa ja Pertunmaan kappeliseurakunnan alueella peittojakeluna ikäihmisten asuinalueelle.	Toteutui
2. Lähimmäispalvelun koulutuksen järjestäminen uusille vapaaehtoisille	Koulutukseen osallistui 11 henkilöä	toteutui

Käyttötaloulososa tulosityksikkö

Seurakunta: 3069 - Mäntyharjun seurakunta | Segmentti: 306901 - Mäntyharjun seurakunta | Kirjauskausi: 1.1.2024-31.12.2024

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1002410000 - Diakonia						
Toimintatuotot (ulkoiset)	6 000,00		6 000,00	11 565,30	-5 565,30	192,8
Toimintakulut (ulkoiset)	-203 600,00		-203 600,00	-208 564,85	4 964,85	102,4
Toimintakate 1	-197 600,00		-197 600,00	-196 999,55	-600,45	99,7
Toimintakate 2	-197 600,00		-197 600,00	-196 999,55	-600,45	99,7
Laskennalliset erät				-134 691,67	134 691,67	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-134 691,67	134 691,67	0,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-197 600,00		-197 600,00	-331 691,22	134 091,22	167,9

3.3.2025 13.37

23 / 46

Palveleva puhelin 1002440000

Palveleva puhelin on puhelimitse tapahtuvaa sielunhoitotyötä. Keskusteluapua voi saada myös kasvokkain tai verkossa. Keskustelut ovat luottamuksellisia ja ne voi käydä nimettömänä.

Yleisimpiä keskusteluissa käsiteltyjä aiheita ovat yksinäisyys, ihmissuhteet, mielenterveyden vaikeudet ja uskonnolliset kysymykset.

Sitova toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoitteen toteutuminen
Riittävän resurssin varmistaminen sekä vapaaehtoisten ohjaamiseen, että vapaaehtoistoiminnan toteuttamiseen	Uusia päivystäjiä kutsutaan mukaan ja ohjataan koulutukseen ympäri vuoden.	Toimintakaudella aloitti 1 uusi päivystäjä. Toimintaan palasi yksi taulolla ollut päivystäjä. Toiminnassa yhteensä kuusi päivystäjää.

Kansainvälinen vastuu 1002700000

Mäntyharjun seurakunnan kansainvälisen työn tavoitteena on toimia niin, että kristillinen sanoma tavoittaa ja lähimmäisen rakkaus toteutuu kotiseudullamme sekä kaikkialla maailmassa. Teemme yhteistyötä lähetysjärjestöjen kanssa ja autamme heitä viemään kristinuskon sanomaa eteenpäin. Kerromme kristinuskosta ja edistämme ystävyyttä eri seurakuntien kanssa sekä kansainvälisyyttä Mäntyharjun ja Pertunmaan mitassa.

Sitova toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoitteen toteutuminen
Uuden nimikkolähetin, Rezan tutuksi tekeminen seurakunnalle	Lähetyksen raamattu- ja rukouspiiri seurakuntakeskuksessa	Kuukausittain luetaan nimikkolähetin kirjeet ja katsotaan videot.

Muu seurakuntatyö 1002900000 ja Kappeliseurakunta 1002050000

Työ, joka ei kuulu minkään muun työmuodon työalaan. Esimerkiksi erilaiset projektit, uusien seurakuntalaisten muistaminen, seurakunnan esilläolo kylätahtumissa (pop up -toiminta).

Sitova toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoitteen toteutuminen
1. Yhteistyön jatkaminen Helluntaiseurakunnan kanssa 2. Monipuolisen toiminnan järjestäminen 3. Piispan vierailu syksyllä	1. Järjestettiin yhteiskristillinen iltakirkko ja Viktor Klimenkon konsertti 2. Konsertteja ja kausikohtaisia erityisohjelmia 3. Tiedotusta ja kyydin järjestäminen	1. Toteutui. 2. Järjestettiin. 3. Toteutui.

Käyttötalousosa tulosityksikkö

Seurakunta: 3069 - Mäntyharjun seurakunta | Segmentti: 306901 - Mäntyharjun seurakunta | Kirjauskausi: 1.1.2024-31.12.2024

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1002050100 - Kappeliseurakunta						
Toimintakulut (ulkoiset)	-34 450,00		-34 450,00	-25 586,69	-8 863,31	74,3
Toimintakate 1	-34 450,00		-34 450,00	-25 586,69	-8 863,31	74,3
Toimintakate 2	-34 450,00		-34 450,00	-25 586,69	-8 863,31	74,3
Laskennalliset erät				-870,39	870,39	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-870,39	870,39	0,0
Työalake (ulkoiset ja sisäiset)	-34 450,00		-34 450,00	-26 457,08	-7 992,92	76,8

3.3.2025 13:39

14 / 46

YHTEISET SEURAKUNNALLISET TEHTÄVÄT (pääluokka 3)

HAUTAUSTOIMI (pääluokka 4)

Käyttötalousosa pääluokka

Seurakunta: 3069 - Mäntyharjun seurakunta | Segmentti: 306901 - Mäntyharjun seurakunta | Kirjauskausi: 1.1.2024-31.12.2024

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
4 - Hautaustoimi						
Toimintatuotot (ulkoiset)	177 000,00		177 000,00	199 493,13	-22 493,13	112,7
Toimintakulut (ulkoiset)	-303 200,00		-303 200,00	-295 273,52	-7 926,48	97,4
Toimintakate 1	-126 200,00		-126 200,00	-95 780,39	-30 419,61	75,9
Toimintakate 2	-126 200,00		-126 200,00	-95 780,39	-30 419,61	75,9
Poistot ja arvonalentumiset	-3 850,00		-3 850,00	-6 600,00	2 750,00	171,4
Laskennalliset erät				-40 910,55	40 910,55	0,0
Sisäiset korkokulut				-513,03	513,03	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-40 397,52	40 397,52	0,0
Työalake (ulkoiset ja sisäiset)	-130 050,00		-130 050,00	-143 290,94	13 240,94	110,2

2.3.2025 13:13

3 / 5

Hautaustoimi 1004040000

Suomen evankelis-luterilaisen kirkon seurakunnilla on valtion niille lailla velvoittama eli lakisääteinen tehtävä ylläpitää hautausmaita ja huolehtia hautaus-toimen palveluista. Lakisääteiset palvelut tarjotaan yhdenvertaisesti kaikille ihmisille riippumatta siitä, ovatko he seurakunnan jäseniä vai eivät. Hautaustoimen tehtävät rahoitetaan sen vuoksi valtionrahoituksella ja hautaus-toimen palveluista perittävillä maksutuotoilla.

Mäntyharjun seurakunnalla on seitsemän hautausmaata, jotka kaikki ovat aktiivisessa käytössä. Hautaustoimi huolehtii Mäntyharjun haudattaviksi tulevien vainajien hautauksesta. Hautaustoimilaki velvoittaa seurakunnan hoitamaan hautausmaansa niiden arvoa vastaavasti ja vainajia kunnioittavasti. Tärkeänä osana toimintaa on jatkuva hautaus-toimen ja sen palveluiden kehittäminen,

sekä monipuolisten hautausmuotojen ja hautapaikkojen riittävyyden varmistaminen myös tulevaisuudessa.

Hautaus toimi 1004040000, haudanhoitosopimukset 1004050000/Seurakuntamestari

Hautausmaan kunnossapitoon ja yleisten alueiden hoitoon liittyvät tehtävät määritellään kirkkojärjestyksen 3 luvun 58 §:n mukaisessa hautausmaan hoitosuunnitelmassa. Niitä ovat mm. hautausmaan puhtaanapito, yleishoitoon kuuluva nurmikon leikkuu, kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden hautausalueiden hoito, vaarallisten muistomerkkien valvonta ja ilmoitusprosessi, puuston ja pensasaitojen istutukset ja niiden hoito sekä käytävien hoito ja talvikunnossapito.

Sitova toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoitteen toteutuminen
1. Hautausmaiden ja haudanhoitosopimusten hoidon tason säilyttäminen kiitettävänä 2. Jatketaan hoitamattomien hautojen kuuluttamista ja hautojen uudelleen seurakunnan käyttöönottoa, mikäli hoitokehotukset eivät tuota tulosta.		1. Toteutui 2. Toteutui

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1004040000 - Varsinainen hautaust						
Toimintatuotot (ulkoiset)	75 000,00		75 000,00	88 443,91	-13 443,91	117,9
Toimintakulut (ulkoiset)	-192 300,00		-192 300,00	-165 728,85	-26 571,15	86,2
Toimintakate 1	-117 300,00		-117 300,00	-77 284,94	-40 015,06	65,9
Toimintakate 2	-117 300,00		-117 300,00	-77 284,94	-40 015,06	65,9
Poistot ja arvonalentumiset	-3 850,00		-3 850,00	-6 600,00	2 750,00	171,4
Laskennalliset erät				-34 369,90	34 369,90	0,0
Sisäiset korkokulut				-513,03	513,03	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-33 856,87	33 856,87	0,0
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-121 150,00		-121 150,00	-118 254,84	-2 895,16	97,6

3.3.2025 13.40

27 / 46

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1004050000 - Haudanhoitosopimukse						
Toimintatuotot (ulkoiset)	102 000,00		102 000,00	111 049,22	-9 049,22	108,9
Toimintakulut (ulkoiset)	-110 900,00		-110 900,00	-129 340,67	18 440,67	116,6
Toimintakate 1	-8 900,00		-8 900,00	-18 291,45	9 391,45	205,5
Toimintakate 2	-8 900,00		-8 900,00	-18 291,45	9 391,45	205,5
Laskennalliset erät				-6 540,65	6 540,65	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-6 540,65	6 540,65	0,0
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-8 900,00		-8 900,00	-24 832,10	15 932,10	279,0

3.3.2025 13.41

28 / 46

KIINTEISTÖTOIMI 1005020000 (pääluokka 5)

Toimintakiinteistöt:

Kirkko 10050201-00

Partsimaan kirkko 1005020200

Pertunmaan kirkko 1005020520

Seurakuntakeskus 1005060100

Seurakuntatalo Pertunmaa 1005060531

Leirikeskus, oma käyttö 1005080100

Leirikeskus, laskutettavat 1005080200

Käyttötalousosa pääluokka

Seurakunta: 3069 - Mäntyharjun seurakunta | Segmentti: 306901 - Mäntyharjun seurakunta | Kirjauskausi: 1.1.2024-31.12.2024

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
5 - Kiinteistötoimi						
Toimintatuotot (ulkoiset)	488 300,00		488 300,00	681 006,56	-192 706,56	139,5
Toimintakulut (ulkoiset)	-600 460,00		-600 460,00	-559 002,21	-41 457,79	93,1
Toimintakate 1	-112 160,00		-112 160,00	122 004,35	-234 164,35	-108,8
Toimintakate 2	-112 160,00		-112 160,00	122 004,35	-234 164,35	-108,8
Poistot ja arvonalentumiset	-98 800,00		-98 800,00	-103 983,35	5 183,35	105,2
Laskennalliset erät				345 941,59	-345 941,59	0,0
Sisäiset korkokulut				-82 704,74	82 704,74	0,0
Sisäiset vyörytyserät				428 646,33	-428 646,33	0,0
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	-210 960,00		-210 960,00	363 962,59	-574 922,59	-172,5

2.3.2025 13.14

4 / 5

Kiinteistötoimen tehtävänä on ylläpitää seurakunnan toimitiloja niin, että ne palvelevat seurakuntaelämää parhaalla mahdollisella tavalla. Kiinteistötoimi vastaa uudisrakennus-, perusparannus- ja kunnossapitohankkeiden suunnittelusta, rakentamisesta ja toteuttamisesta sekä kiinteistöjen ylläpidosta. Kiinteistötoimessa työskentelevät seurakuntamestarit, haudankaivaja ja kiinteistötyöntekijä. Kiinteistötoimi vastaa muiden kuin hautausmaiden kiinteistöjen piha-alueiden kunnossapitotehtävistä.

Sitova toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoitteen toteutumisen
1. Täydennetään kiinteistöjen tietoja Basis-kiinteistönhallintajärjestelmään 2. Ulkopuolisten (maksavien) asiakkaiden lisääminen leirikeskuksessa		1. Ei toteutunut 2. Toteutui

Metsätalous 1005100000

Metsäomaisuudesta huolehtiminen uuden (vuoden 2020 lopussa valmistuneen) metsäsuunnitelman mukaisesti kestävän kehityksen periaatteella, ympäristöarvot sekä metsien ja maiden monipuolisen vapaa-ajan käytön, tonttimaiden asumiskäytön, yms. Huomioiden.

Sitova toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoitteen toteutuminen
1. Metsäomaisuuden hoito uuden metsäsuunnitelman mukaisesti. 2. Ympäristöasioiden huomioiminen. 3. Tonttien myynnin jatkaminen		1. Toteutui 2. Toteutui 3. Ei toteutunut

Käyttötalousosa tulosityksikkö

Seurakunta: 3069 - Mäntyharjun seurakunta | Segmentti: 306901 - Mäntyharjun seurakunta | Kirjauskausi: 1.1.2024-31.12.2024

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1005100000 - Maa- ja metsätalous						
Toimintatuotot (ulkoiset)	352 800,00		352 800,00	520 303,43	-167 503,43	147,5
Toimintakulut (ulkoiset)	-79 710,00		-79 710,00	-57 956,07	-21 753,93	72,7
Toimintakate 1	273 090,00		273 090,00	462 347,36	-189 257,36	169,3
Toimintakate 2	273 090,00		273 090,00	462 347,36	-189 257,36	169,3
Laskennalliset erät				-257,83	257,83	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-257,83	257,83	0,0
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	273 090,00		273 090,00	462 089,53	-188 999,53	169,2

3.3.2025 13.43

43 / 46

Käyttötalousosa tulosityksikkö**Parametrit:**

Seurakunta: 3069 - Mäntyharjun seurakunta

Kirjauskausi: 1.1.2024-31.12.2024

Segmentti:

306901 - Mäntyharjun seurakunta

Tulosityksikkö:

1001010100 - Kirkkovaltuusto	1001010101 - Kirkkoneuvosto	1001010106 - Kappelineuvosto Pmaa
1001050100 - Taloushallinto	1001050200 - Tilintarkastus	1001070000 - Kirkonkirjojen pito
1001080000 - Kirkkoherranvirasto	1001110000 - Muu yleishallinto	1002010000 - Jumalanpalveluselämä
1002010700 - Jumalanpalvelukset	1002020000 - Hautaansiunaaminen	1002030000 - Muut kirkoll. toimit
1002050000 - Muut seurakuntatilit	1002050100 - Kappelseurakunta	1002100000 - Tiedotus ja viestintä
1002200000 - Musiikki	1002310000 - Päiväkerho	1002330000 - Varhaisnuorisotyö
1002340000 - Partio	1002350000 - Rippikoulu	1002360000 - Nuorisotyö
1002380000 - Perhekerhotyö	1002410000 - Diakonia	1002410702 - YV-keräys
1002600000 - Lähetys	1002600200 - Lähetyspiiri	1004040000 - Varsinainen hautaus
1004050000 - Haudanhoitosopimukset	1004050100 - Hh sopimukset Pmaa	1005020100 - Kirkko
1005020200 - Pertunmaan kirkko	1005020520 - Pertunmaan kirkko	1005060100 - Seurakuntakeskus
1005060531 - Pertunmaan srk-talo	1005060532 - Koy Kuortin SP-ntori	1005070000 - As Oy Rivikallio
1005071000 - As Oy Laidunhaka	1005072000 - As Oy Leppäkumpu	1005080100 - Leirikas, oma käyttö
1005080200 - Leirikas, laskutet.	1005090100 - Niemen Pappila	1005090200 - Meltan pappila
1005100000 - Maa- ja metsätalous	1005500100 - Keittoim oma käyttö	1005500200 - Keittoimi, laskutet.

3.3.2025 13.43

46 / 46

12 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

Talousarvion tuloslaskelmaosan toteumavertailu

Talousarvion tuloslaskelmaosa toteumavertailu

Seurakunta: 3069 - Mäntyharjun seurakunta | Segmentti: 306901 - Mäntyharjun seurakunta | Kirjauskausi: 1.1.2024-31.12.2024

	Toteuma 2023	TA 2024	TA muutokset 2024	TA yhteensä 2024	Toteuma 2024	Yli-ali	T-%
☐ Toimintatuotot	727 497,52	698 600,00		698 600,00	916 844,77	-218 244,77	131,2
☐ Korvaukset	7 194,50	4 000,00		4 000,00	1 120,00	2 880,00	28,0
☐ Myyntituotot	66 835,95	72 500,00		72 500,00	97 851,65	-25 351,65	135,0
☐ Maksutuotot	201 892,57	201 600,00		201 600,00	216 562,70	-14 962,70	107,4
☐ Vuokratuotot	57 616,47	64 500,00		64 500,00	68 879,37	-4 379,37	106,8
☐ Metsätalouden tuotot	374 707,72	350 000,00		350 000,00	518 165,04	-168 165,04	148,0
☐ Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	12 526,72	1 000,00		1 000,00	7 857,68	-6 857,68	785,8
☐ Tuet ja avustukset	6 265,20	5 000,00		5 000,00	6 328,33	-1 328,33	126,6
☐ Muut toimintatuotot	458,39				80,00	-80,00	
☐ Toimintakulut	-1 932 082,84	-2 059 560,00		-2 059 560,00	-2 097 001,87	37 441,87	101,8
☐ Henkilöstökulut	-1 015 480,23	-1 140 810,00		-1 140 810,00	-1 180 121,14	39 311,14	103,4
☐ Palkat ja palkkiot	-844 314,38	-917 300,00		-917 300,00	-992 242,21	74 942,21	108,2
☐ Henkilösivukulut	-185 497,51	-223 510,00		-223 510,00	-205 358,50	-18 151,50	91,9
☐ Henkilökulujen oikaisuerät	14 331,66				17 479,57	-17 479,57	
☐ Palvelujen ostot	-506 782,61	-466 500,00		-466 500,00	-463 545,10	-2 954,90	99,4
☐ Vuokratulut	-11 027,24	-10 400,00		-10 400,00	-11 179,50	779,50	107,5
☐ Aineet ja tarvikkeet	-246 370,02	-295 700,00		-295 700,00	-301 046,40	5 346,40	101,8
☐ Ostot tilikauden aikana	-246 370,02	-295 700,00		-295 700,00	-301 046,40	5 346,40	101,8
☐ Annetut avustukset	-76 950,98	-69 700,00		-69 700,00	-71 349,17	1 649,17	102,4
☐ Muut toimintakulut	-75 471,76	-76 450,00		-76 450,00	-69 760,56	-6 689,44	91,2
☐ TOIMINTAKATE	-1 204 585,32	-1 360 960,00		-1 360 960,00	-1 180 157,10	-180 802,90	86,7
☐ Kirkollisverotulot	1 641 864,39	1 530 000,00		1 530 000,00	1 655 701,72	-125 701,72	108,2
☐ Valtionrahoitus	147 572,04	142 000,00		142 000,00	146 472,96	-4 472,96	103,1
☐ Verotuskulut	-19 363,47	-20 000,00		-20 000,00	-20 864,56	864,56	104,3
☐ Kirkon rahastomaksut	-121 908,00	-110 000,00		-110 000,00	-124 368,00	14 368,00	113,1
☐ Rahoitustuotot ja -kulut	-6 101,54	5 000,00		5 000,00	-5 267,63	10 267,63	-105,4
☐ Korkotuotot	29 818,81	10 000,00		10 000,00	43 304,14	-33 304,14	433,0
☐ Sisäiset korkotuotot	123 826,81				84 198,81	-84 198,81	
☐ Korkokulut	-35 920,35	-5 000,00		-5 000,00	-48 571,77	43 571,77	971,4
☐ Sisäiset korkokulut	-123 826,81				-84 198,81	84 198,81	
☐ VUOSIKATE	437 478,10	186 040,00		186 040,00	471 517,39	-285 477,39	253,4
☐ Poistot ja arvonalentumiset	-110 733,04	-103 750,00		-103 750,00	-112 117,74	8 367,74	108,1
☐ Suunnitelman mukaiset poistot	-110 733,04	-103 750,00		-103 750,00	-112 117,74	8 367,74	108,1

2.3.2025 14.48

1 / 3

Talousarvion tuloslaskelmaosa toteumavertailu

Seurakunta: 3069 - Mäntyharjun seurakunta | Segmentti: 306901 - Mäntyharjun seurakunta | Kirjauskausi: 1.1.2024-31.12.2024

	Toteuma 2023	TA 2024	TA muutokset 2024	TA yhteensä 2024	Toteuma 2024	Yli-ali	T-%
☐ Sisäiset vyörytyserät	0,00				0,00	0,00	
☐ TILIKAUDEN TULOS	326 745,06	82 290,00		82 290,00	359 399,65	-277 109,65	436,7
☐ Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	326 745,06	82 290,00		82 290,00	359 399,65	-277 109,65	436,7

28.2.2025 21.59

2 / 3

Verotulot ja valtionrahoitus

Tilivuosi	Kirkollisveroprosentti	Kirkollisvero	Valtionrahoitus
2024	1,90	1 655 702	146 473
2023	1,90	1 641 585	147 572
2022	1,90	1 474 827	145 068
2021	1,90	1 407 826	146 208
2020	1,90	1 420 027	147 528

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

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

13 Investointiosan toteutuminen

Investointeja ei ollut vuonna 2024

14 Rahoitusosan toteutuminen

Rahoitusosan toteutumisessa osoitetaan, miten seurakunnan menot on rahoitettu.

Rahoitusosa toteumavertailu

Rahoitusosa toteumavertailu

Seurakunta: 3069 - Mäntyharjun seurakunta | Segmentti: 306901 - Mäntyharjun seurakunta | Kirjauskausi: 1.1.2024-31.12.2024

	Toteuma 2023	TA 2024	TA muutokset 2024	TA yhteensä 2024	Toteuma 2024	Yli-ali	T-%
[-] Tulorahoitus	437 478,10	186 040,00		186 040,00	471 517,39	-285 477,39	253,4
[-] Vuosikate	437 478,10	186 040,00		186 040,00	471 517,39	-285 477,39	253,4
[-] Investoinnit	0,00						
[-] Investointimenot	0,00						
[-] Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	437 478,10	186 040,00		186 040,00	471 517,39	-285 477,39	253,4
[-] Lainakannan muutokset	-100 000,00				-100 000,00	100 000,00	
[-] Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-100 000,00				-100 000,00	100 000,00	
[-] Lyhytaikaisten lainojen muutos	0,00				0,00	0,00	
[-] Muut maksuvalmiuden muutokset	-62 518,54				152 767,73	-152 767,73	
[-] Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-298 620,47				-8 397,89	8 397,89	
[-] Lyhytaikaisten saamisten muutos	-564,78				119,54	-119,54	
[-] Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	236 666,71				161 046,08	-161 046,08	
[-] Rahoitustoiminnan nettorahavirta	-162 518,54				52 767,73	-52 767,73	
[-] Rahavarojen muutos	274 959,56	186 040,00		186 040,00	524 285,12	-338 245,12	281,8
[-] Rahavarojen muutos (tase)	274 959,56				524 285,12	-524 285,12	

III Tilinpäätöslaskelmat

1 Tuloslaskelma

Tuloslaskelma

-	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
☐ Toimintatuotot	916 844,77	727 497,52
☐ Korvaukset	1 120,00	7 194,50
☐ Myyntituotot	97 851,65	66 835,95
☐ Maksutuotot	216 562,70	201 892,57
☐ Vuokratuotot	68 879,37	57 616,47
☐ Metsätalouden tuotot	518 165,04	374 707,72
☐ Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	7 857,68	12 526,72
☐ Tuet ja avustukset	6 328,33	6 265,20
☐ Muut toimintatuotot	80,00	458,39
☐ Toimintakulut	-2 097 001,87	-1 932 082,84
☐ Henkilöstökulut	-1 180 121,14	-1 015 480,23
☐ Palvelujen ostot	-463 545,10	-506 782,61
☐ Vuokrakulut	-11 179,50	-11 027,24
☐ Aineet ja tarvikkeet	-301 046,40	-246 370,02
☐ Annetut avustukset	-71 349,17	-76 950,98
☐ Muut toimintakulut	-69 760,56	-75 471,76
☐ TOIMINTAKATE	-1 180 157,10	-1 204 585,32
☐ Kirkollisverotulot	1 655 701,72	1 641 864,39
☐ 500000 Kirkollisverotulo	1 655 701,72	1 641 864,39
☐ Valtionrahoitus	146 472,96	147 572,04
☐ Verotuskulut	-20 864,56	-19 363,47
☐ 520000 Osuus verotuskuluista	-20 864,56	-19 363,47
☐ Kirkon rahastomaksut	-124 368,00	-121 908,00
☐ Rahoitustuotot ja -kulut	-5 267,63	-6 101,54
☐ Korkotuotot	43 304,14	29 818,81
☐ Sisäiset korkotuotot	84 198,81	123 826,81
☐ Korkokulut	-48 571,77	-35 920,35
☐ Sisäiset korkokulut	-84 198,81	-123 826,81
☐ VUOSIKATE	471 517,39	437 478,10
☐ Poistot ja arvonalentumiset	-112 117,74	-110 733,04
☐ Sisäiset vyörytyserät	0,00	0,00
☐ TILIKAUDEN TULOS	359 399,65	326 745,06
☐ Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	359 399,65	326 745,06

	2024	2023	2022	2021	2020
Toimintatuottojen osuus toimintakuluista (%)	43.72	37.65	38.22	38.47	33.79
Vuosikatteen osuus poistoista (%)	420.56	395.07	195.76	526.61	253.99
Vuosikate (€/jäsen)	91.95	83.30	34.32	55.19	25.35
Henkilöstökulut verotuloista (%)	71.28	61.85	76.50	76.90	74.41

2 Rahoituslaskelma

Ulkoiset tuotot ja kulut bruttomääräisinä sentin tarkkuudella.

Rahoituslaskelma

-	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
Tulorahoitus	471 517,39	437 478,10
Vuosikate	471 517,39	437 478,10
Investoinnit	0,00	0,00
Investointimenot	0,00	0,00
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	471 517,39	437 478,10
Lainakannan muutokset	-100 000,00	-100 000,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-100 000,00	-100 000,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0,00	0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset	152 767,73	-62 518,54
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-8 397,89	-298 620,47
Lyhytaikaisten saamisten muutos	119,54	-564,78
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	161 046,08	236 666,71
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	52 767,73	-162 518,54
Rahavarojen muutos	524 285,12	274 959,56
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	471 517,39	437 478,10
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	52 767,73	-162 518,54
Rahavarojen muutos (tase)	524 285,12	274 959,56
Rahoitusarvopaperit	1 894,00	
Rahat ja pankkisaamiset	522 391,12	274 959,56

	2024	2023	2022	2021	2020
Investointien tulorahoitusprosentti (%)			97.36	-71.42	48.67
Rahavarojen riittävyys (pv)	136	61	13	24	-26
Lainanhoitokate	3.50	3.48	1.81	0.84	0.65

3 Tase

-	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
⊖ VASTAAVAA	7 349 546,01	6 937 498,17
⊖ PYSYVÄT VASTAAVAT	5 633 601,38	5 745 719,12
⊕ Aineelliset hyödykkeet	5 466 209,55	5 578 327,29
⊖ Sijoitukset	167 391,83	167 391,83
⊖ Osakkeet ja osuudet	167 391,83	167 391,83
⊖ 130000 Asunto-osakkeet	55 969,58	55 969,58
⊖ 134000 Muut osakkeet ja osuudet	111 422,25	111 422,25
⊖ TOIMEKSIANTOJEN VARAT	50 817,50	50 817,50
⊕ Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	50 817,50	50 817,50
⊖ Muut toimeksiantojen varat	0,00	0,00
⊖ 142000 Kolehtivarat	0,00	0,00
⊖ 142002 Kolehtivarat, lähtevät		0,00
⊖ 143000 Muut lahjoitus- ja keräysvarat 1	0,00	0,00
⊖ 143100 Muut lahjoitus- ja keräysvarat 2	0,00	0,00
⊖ VAIHTUVAT VASTAAVAT	1 665 127,13	1 140 961,55
⊖ Vaihto-omaisuus	13 085,00	13 085,00
⊖ Muu vaihto-omaisuus	13 085,00	13 085,00
⊖ 148000 Muu vaihto-omaisuus	13 085,00	13 085,00
⊖ Ennakkomaksut	0,00	0,00
⊖ 149000 Ennakkomaksut	0,00	0,00
⊖ Saamiset	14 474,81	14 594,35
⊕ Lyhytaikaiset saamiset	14 474,81	14 594,35
⊕ Rahoitusarvopaperit	271 456,00	269 562,00
⊕ Rahat ja pankkisaamiset	1 366 111,32	843 720,20
⊖ VASTAAVAA YHTEENSÄ	7 349 546,01	6 937 498,17
⊖ VASTATTAVAA	7 349 546,01	6 937 498,17
⊖ OMA PÄÄOMA	5 166 714,87	4 807 315,22

⊖ OMA PÄÄOMA	5 166 714,87	4 807 315,22
⊖ Peruspääoma	3 048 304,75	3 048 304,75
⊖ 200000 Peruspääoma	3 048 304,75	3 048 304,75
⊖ Ainaishoitosopimusten pääomat	0,00	0,00
⊖ 200800 Ainaishoitosopimusten pääomat	0,00	0,00
⊖ Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	1 759 010,47	1 432 265,41
⊕ 208000 Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	1 759 010,47	1 432 265,41
⊖ Tilikauden ylijäämä/alijäämä	359 399,65	326 745,06
⊖ TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	488 703,16	497 101,05
⊖ Lahjoitusrahastojen pääomat	480 491,50	480 491,50
⊖ 220000 Testamenttirahastojen pääomat	451 929,48	451 929,48
⊖ 221000 Lahjoitusrahastojen pääomat	28 562,02	28 562,02
⊖ 222000 Muiden lahjoitusten pääomat	0,00	0,00
⊕ Muut toimeksiantojen pääomat	8 211,66	16 609,55
⊖ VIERAS PÄÄOMA	1 694 127,98	1 633 081,90
⊕ Pitkäaikainen vieras pääoma	1 159 053,94	1 248 913,16
⊕ Lyhytaikainen vieras pääoma	535 074,04	384 168,74
⊖ VASTATTAVAA YHTEENSÄ	7 349 546,01	6 937 498,17

	2024	2023	2022	2021	2020
Omavaraisuusaste (%)	78.86	78.28	74.96	73.69	67.72
Rahoitusvarallisuus (€/jäsen)	52.06	-39.28	-118.24	-113.43	-241.54
Suhteellinen velkaantuneisuus (%)	50.94	53.01	61.53	69.52	88.22
Lainakanta (€/jäsen)	185.26	199.92	211.13	221.99	286.56

IV Tilinpäätöksen liitetiedot

4 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Jaksotusperiaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti.

Verotulot on kirjattu maksuperusteisesti niiden tilitysajankohdan mukaisesti ao. tilikaudelle.

Avustukset: Pysyvien vastaavien aineellisten hyödykkeiden hankintaan saadut rahoitusavustukset on kirjattu suoriteperusteisesti.

Arvostusperiaatteet/Pysyvien vastaavien arvostus

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet: Hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Mäntyharjun seurakunnassa taseeseen aktivoidaan yli 20 000 euron hankinnat, jotka poistetaan taloudellisena vaikutusajanaan.

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

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

5 Tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot

Tilinpäätöksen esittämistavassa taseen ja tuloslaskelman osalta ei ole tapahtunut muutosta aikaisempiin vuosiin verrattuna.

6 Tuloslaskelman liitetiedot

Tilikauden puutavaran myyntitulot olivat hieman suuremmat kuin keskimäärin vuosittain, mutta hoito- ja metsänuudistuskuluja kohdistui vuodelle 2024 saman verran kuin keskimäärin vuosittain. Luottotappioita ei kirjattu vuoden aikana. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu seurakunnassa ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Käyttöomaisuuden poistoajat vastaavat kirkkohallituksen ohjeen 'Käyttöomaisuuskirjanpito ja suunnitelman mukaisten poistojen laskeminen' mukaisia suosituspistoajoja

Kirkkovaltuuston hyväksymät poistoajat ovat seuraavat:

Aineelliset hyödykkeet

Maa -ja vesialueet – ei poistoja

Hautausmaat – maa ja vesialueet ei poistoa

Siunauskappelit 50 v

Hautustoimen muut rakennukset 30 v

Siunauskappelin urut 30 v

Hautausmaisen koneet ja laitteet 5 v

Rakennukset

Kirkot 50 v

Seurakuntakeskus, Mäntyharju 30 v

Seurakuntatalo, Pertunmaa 40 v

Kappeli 50 v

Leiri- ja kurssikeskukset 30 v

Asuinrakennukset 10 v

Huolto- ja talousrakennukset 10 v

Muut rakennukset 10 v

Kiinteät rakenteet ja laitteet

Urut 50 v

Koneet ja kalusto

Kuljetusvälineet 5 v

Muut koneet ja kalusto 5v. 5 v

Muut aineelliset hyödykkeet ei poistoa

7 Rahoituslaskelman liitetiedot

Mäntyharjun seurakunnalla ei ole tässä kohdassa ilmoitettavaa.

8 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

Pysyvät vastaavat

Seurakunta: 3069 - Mäntyharjun seurakunta | Segmentti: 306901 - Mäntyharjun seurakunta |

	Maa- ja vesialueet	Hautaustoimen aineelliset hyödykkeet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Muut aineelliset hyödykkeet	Ennakkomaksut ja keskenäiset hankinnat	Aineelliset hyödykkeet Yht.	Sijoitukset	Yhteensä
Arvo ed. vuoden lopussa	1 860 363,32	28 631,88	3 219 321,06	469 859,66	151,37	0,00	5 578 327,29	167 391,83	5 745 719,12
Lisäykset									
Siirtokirjaukset									
Vähennykset									
Suunnitelman mukaiset poistot		-6 600,00	-91 788,28	-13 729,46			-112 117,74		-112 117,74
Suunnitelmasta poikkeavat poistot									
Arvonkorotukset									
Invest. Tuki									
Arvo vuoden lopussa	1 860 363,32	22 031,88	3 127 532,78	456 130,20	151,37	0,00	5 466 209,55	167 391,83	5 633 601,38

28.4.2025 9.28

9 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

Oma pääoma

1.1.2024-31.12.2024

1.1.2023-31.12.2023

⊖ OMA PÄÄOMA	5 166 714,87	4 807 315,22
⊖ Peruspääoma	3 048 304,75	3 048 304,75
⊖ 200000 Peruspääoma	3 048 304,75	3 048 304,75
⊖ Ainaishoitosopimusten pääomat	0,00	0,00
⊖ 200800 Ainaishoitosopimusten pääomat	0,00	0,00
⊖ Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	1 759 010,47	1 432 265,41
⊖ 208000 Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	1 759 010,47	1 432 265,41
⊖ Tilikauden ylijäämä/alijäämä	359 399,65	326 745,06

• Oma pääoma 1.1.2024	4 807 315,22 e
lisäys, tilikauden ylijäämä	359 399,65 e
= Oma pääoma 31.12.2024	5 166 714,87e

Testamenttirahaston pääoma 31.12.2024 yht. 451 929,48e

• Lahja Hotisen testamentti	191.056,00
• Laura Kurvisen testamentti	175.831,17
• Hovirannan testamentti	50.926,48
• Liisa Oravaisen testamentti	34.113,18

Testamenttivaroja ei käytetty vuonna 2024 kulujen katteeksi.

- Siirtoveloissa olennaisin erä on lomapalkkajaksotus, 187 239,90e
- Varauksia ei ole tehty
- Seurakunnalla on lainaa 850 000 e, Suur-Savon Osuuspankista

10 Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

Eläkevastuuvajaus

Seurakunnan laskennallinen osuus kirkon yhteisestä kattamattomasta eläkevastuusta on 6,829 miljoonaa euroa. Koko kirkon kattamaton eläkevastuu on 3 699 801 627 euroa.

Muut vastuut / Metsätalous

- seurakunnalla on ELY-keskuksen päätöksellä vuonna 2019 tehty sopimus Simpunourun-Hyvälahden luonnonsuojelualueesta, sekä kaksi muuta aiemmin tehtyä luonnonsuojelualueita, yhteensä 22,2 hehtaaria.
- lisäksi seurakunnan metsissä (metsäsuunnitelman mukaan) on metsälain 10 §:n mukaisesti rauhoitettuja kohteita yhteensä 40,3 hehtaaria, ja muita arvokkaita alueita/elinympäristöjä noin 25 hehtaaria. Eli yhteensä erilaisia suojelukohteita 87,5 hehtaaria.

Muut vastuut / Lankaniemen leirikirkon rakentamisen alv-vähennysoikeus (arvonlisäveron vähennys

- verohallinnon päätöksen mukaisesti ALV-vähennysoikeus/saatu vähennys (hyvitys) Lankaniemen leirikirkon rakentamisen kuluista ja käyttökuluista säilyy, mikäli se on vähintään puoliksi arvonlisäverollisessa käytössä (eli myydään palveluna ulkopuolisille leireille) 10 vuotta leirikirkon valmistumisesta, eli 31.12.2022 lukien 31.12.2032 asti. (valmistuminen = aktiivointiajankohta).

Muut vastuut/ulkoilureittisopimukset

- Seurakunta on antanut veloituksetta ulkoilureittejä kunnan/kuntalaisten käyttöön;
 1. Immonpolku kirkonkylässä, sillä ehdolla, että kunta kunnossapitää esteettömän Immonpolun rakennelmiseen (seurakunta hoitaa luontokirkon).
 2. Lisäksi seurakunta on antanut (luvannut) kunnan käyttöön Myllylampien maastossa metsätiet latupohjiksi vuosittain 15.12. – 15.3. väliseksi ajaksi, jolloin seurakunta pyrkii hoitamaan metsänhoitotyöt ja hakkuut muina vuodenaikoina.
 3. Seurakunta on myös antanut kunnan vapaa-aikatoimen käyttöön Teeriniemen ja Pappilanniemen alueen kuntopolut (sauvakävelypolut) sekä Pappilanniemen Frisbee-golfradan alueen.

Seurakuntien väliset yhteistyösopimukset

Mäntyharjun seurakunnalla on seuraavat yhteistyösopimukset:

1. Yhteistyösopimus Lahden aluekeskusrekisterin kanssa toistaiseksi seurakunnan jäsenkirjanpidon ja virkatodistus- sekä sukututkimuspalvelujen hoitamisesta noin 7.000 euroa/vuosi.
2. Sopimus sairaalasielunhoidon järjestämisestä toistaiseksi Mikkelin tuomiokirkkoseurakunnan kanssa Kustannus noin 10.000 €/vuosi.
3. Sopimus seurakunnan it-palvelujen tuottamisesta/hoitamisesta ja ylläpidosta toistaiseksi Kouvolan IT-aluekeskuksen kanssa. Kustannus noin 22.000 euroa/vuosi
4. Sopimus kirkon palvelukeskuksen (Kirkon keskushallinto) kanssa taloushallinnon järjestelmien ja -palvelujen tuottamisesta seurakunnille, toistaiseksi. Kustannus noin 28.000 euroa/vuosi.

Hautainhoitovastuu ja siihen liittyvä yli- tai alikatteisuus

Haudanhoitosopimusten lukumäärä	1598	kpl
Haudanhoitokulu (välilliset ja välittömät)	120 425	euroa
Yhden hoidetun haudan kulu keskimäärin	75,36	euroa/hauta
Jäljellä olevat hoitosopimusvuodet	3068	vuotta
Seurakuntatalouden haudanhoitovastuu	231 204,48	euroa
Sopimuksia vastaava pääoma	226 554	euroa
Yli-/alikatteisuus	-4650	euroa

11 Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot

Mäntyharjun seurakunnalla ei ole tässä kohdassa ilmoitettavaa.

V Allekirjoitukset ja tilinpäätösmerkintä

Mäntyharjussa 31.3.2025

Mäntyharjun seurakunnan kirkkoneuvosto

kirkkoneuvoston pj.

kirkkoneuvoston varapj.

talouspäällikkö

Tilinpäätösmerkintä

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Sähköisen allekirjoituksen päiväyksellä

BDO Audiator Oy

Ulla-Maija Tuomela, KHT, JHT

VI Luettelot ja selvitykset

Luettelo kirjanpitokirjoista 20XX

Kohdat 1–10 Kipan järjestelmässä, aineisto säilytetään sähköisessä muodossa

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

Luettelo tositelajeista

Kassa- ja muistiotositteet

Tositelaji	Nimi	Numerosarja
RV	Laskun siirto	00
AA	Käyttöom.kirjaus	01
AB	Kirjanpitosite	01
AM	KOM myynnit	01
AZ	Purku KOM:iin	01
K4	Verkkomaksut	01
P1	Palkat verokäsittely	01
PV	Palkkavaraus	01
SA	Pääkirjatilitosite	01
SE	Sisäiset erät	01
SK	Srk:n muistiotosite	01
SZ	Peruutus muistio	01
TO	Tiliote	01
AF	Poistokirjaukset	03
AV	MR Diakonia-avustuks	14
DZ	Asiakkaat - maksu	14
MV	Maksuvapautukset	14
KZ	Toimittajat - maksu	15
DG	Asiakkaat - hyvitys	18
ZD	Luottotappiokirjaus	18
KA	Toimittajatosite	19
KG	Toimittajat - hyvit.	19
KR	Toimittajat - lasku	19
TM	Matkalaskut ostoresk	19

Numerosarja	Ensimmäinen nro	Viimeinen nro
00	90000000	90000794
01	1000000	1004372
14	14000000	14001014
15	15000000	15002251
18	18000000	18000049
19	19000000	19002434
03	3000000	3000023

Selvitys kirjanpitokirjojen ja tositteiden säilytystavoista

Tilinpäätös säilytetään pysyvästi sähköisessä muodossa.

Palkkatietoja sisältävät asiakirjat säilytetään 50 vuotta.

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