



Mäntyharjun seurakunta

Talousarvio 2026

Toiminta- ja taloussuunnitelma 2026–2028

KN 19.11.2025

KV 10.12.2025

Sisällysluettelo

Mäntyharjun seurakunta	0
Talousarvio 2026	0
Sisällysluettelo	1
I Yleisperustelut	3
1 Yleiskatsaus	4
1.1 Yleinen talouden kehitys.....	4
1.2 Seurakuntatalouksien talouden kehitys	5
1.3 Seurakunnan toiminnan ja talouden katsaus	5
1.4 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä.....	11
1.5 Seurakunnan painopistealueet vuonna 2026	13
1.6 Talousarvion rakenne.....	18
1.7 Talousarvion sitovuus	19
II Käyttötalousosa	21
2 Perustelut	21
2.1 Hallinto (pl 1)	22
3 Seurakunnallinen toiminta (pl 2).....	31
4 Hautaustoimi (pl 4)	64
5 Kiinteistötoimi (pl 5).....	72
III Tuloslaskelmaosa	80
6 Perustelut	80
7 Tuloslaskelmat	81
IV Investointiosa	84

V Rahoitusosa	85
VI Yhteenvetotaulukko	85
VII Hautainhoitorahasto	86

I Yleisperustelut

Mäntyharju on yksi Suomen suosituimmista mökkikunnista ja vireä tapahtumapitäjä erityisesti kesällä. Seurakunnan osallisuus tapahtumien järjestäjänä on jatkossakin vaikuttava. Seurakunta tarvitsee toimiakseen niitä, jotka suunnittelevat, valmistelevat ja kantavat vastuuta. Työnantajan tehtävä on tukea seurakunnan työntekijöitä ja heidän hyvinvointiaan ja varmistaa, että sinnikkääseen työn kehittämiseen on voimavaroja ja motivaatiota. Tätä kautta rakentuu turvallinen seurakunta, joka on hyvä paikka tulla, kuulua joukkoon ja antaa omat lahjat käyttöön.

Vuonna 2026 katse seurakunnassa suuntaakin kiinteistöjen ylläpitämiseen ja kunnostukseen ja Granlund Manager toimii ohjelmistona tukemassa kiinteistöjen hallintaa.

Vuoden 2026 aikana kiinnitetään huomiota henkilöstön osaamisen kehittämiseen, jotta voidaan vastata muuttuvan toimintaympäristön vaatimuksiin ja tukea henkilöstön ammatillista kasvua. Tavoitteena on vahvistaa organisaation osaamispohjaa, lisätä työhyvinvointia sekä varmistaa palveluiden laadukas ja tehokas toteutus.

Ann-Maarit Joenperä

kirkkoherra

Vilma Vierimaa

talouspäällikkö

1 Yleiskatsaus

1.1 Yleinen talouden kehitys

Suomen talous on kääntynyt hitaaseen kasvuun kahden taantumavuoden jälkeen. Vuonna 2025 bruttokansantuotteen (BKT) ennustetaan kasvavan 0,5–1,4 % eri arvioiden mukaan. Vuonna 2026 kasvu vahvistuu ja liikkuu 1,3–2,0 % välillä. Kasvua tukevat korkotason lasku, palkkojen nousu, investointien elpyminen sekä viennin piristyminen.

Rakentamisen ja teollisuuden investoinnit lisääntyvät, ja julkiset investoinnit kasvavat erityisesti puolustushankkeiden myötä. Yksityinen kulutus elpyy vähitellen, kun kotitalouksien ostovoima vahvistuu matalan inflaation ja nousevien ansiotulojen ansiosta.

Inflaatio on hidastunut selvästi vuoden 2024 jälkeen. Vuonna 2025 kuluttajahintojen nousun ennustetaan olevan 0,4–1,7 %, ja vuonna 2026 inflaation odotetaan pysyvän maltillisena, 1,3–1,5 %. Inflaatiota hillitsevät energian hintojen lasku, teollisuustuotteiden hintavakaus ja palveluiden maltillinen hintakehitys. Arvonlisäveron korotuksen vaikutus kuluttajahintoihin jatkuu vielä vuonna 2025.

Työllisyystilanne on edelleen heikko, mutta ennusteiden mukaan paranee vähitellen. Vuonna 2025 työttömyysaste pysyy korkealla, 8,8–9,4 %, mutta laskee vuonna 2026 7,9–8,4 %. Työllisyysasteen ennustetaan nousevan asteittain, mutta merkittävä parannus nähdään vasta vuoden 2026 aikana.

Maahanmuutto tukee työvoiman saatavuutta ja hallituksen työllisyystoimet sekä palkankorotukset vahvistavat kuluttajien luottamusta ja ostovoimaa.

1.2 Seurakuntatalouksien talouden kehitys

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

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

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

1.3 Seurakunnan toiminnan ja talouden katsaus

Mäntyharjun seurakunnan taloudellinen tilanne on toistaiseksi vakaa. Mäntyharjun seurakunta pysyi talousarvioraamissaan vuonna 2024. Tilikauden tulos oli 359 399 euroa positiivinen vuonna 2024. Kuluvana vuonna 2025 arvioidaan pysyttävän niin ikään talousarvioraamissa.

Valtion rahoitus

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

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

Kirkkohallitus on ohjeistanut yleiskirjeessään 33/2024, että valtion rahoituksen leikkaus tulee kattaa hautaustoimen maksuja korottamalla, koska kirkollisverotuottoja ei tule käyttää hautaustoimen kulujen kattamiseen. Mäntyharjun seurakunnassa tullaan käymään läpi hautaustoimen hinnoittelu, jotta päästään tilanteeseen, missä hautaustoimen kulut katetaan laskennallisesti valtion rahoituksella ja hautaustoimen maksutuotoilla. Tässä yhteydessä tullaan käymään läpi myös kustannusten kohdentumisen oikeellisuus.

Valtion rahoitusta lakisääteisiin yhteiskunnallisiin tehtäviin Mäntyharjun seurakunta sai kuluvana vuonna 136 278 euroa. (Tilanne 5.11.2025) Seurakunnan osuuden valtion rahoituksesta arvioidaan kasvavan, mikäli kirkolliskokous päättää jakoperusteista kuten esitetään.

Kriisiytyvän seurakunnan mittarit

Kriisiytyvän seurakunnan mittarien valossa Mäntyharjun seurakunnan tilanne on vakaa. Talouden mittareista tilinpäätöksessä 2024 toteutui rahavarojen riittävyys, joka oli 250 päivää (alaraja alle 90 päivää).

Seurakunnan toiminnassa ja hallinnossa ei ole ilmennyt puutteita. Vallitseva tilanne pyritään säilyttämään ja hyvää esihenkilötyötä ylläpitämään hankkimalla lisäkoulutusta esihenkilöille koulutussuunnitelman mukaisesti.

Kriisiytyvän seurakunnan toiminnan ja hallinnon mittarit	Tilinpäätös 2024	Kuluva vuosi 2025	Talousarvio 2026
1. Seurakunnan yhteiskunnalliset tehtävät Puutteet hautustoimen tai hautausmaan ylläpitotehtävien hoidossa.	Seurakunta on kyennyt hoitamaan yhteiskunnalliset tehtävät.	Seurakunta on kyennyt hoitamaan yhteiskunnalliset tehtävät.	Seurakunta kykenee hoitamaan yhteiskunnalliset tehtävät. Hautaustoimessa kiinnitetään huomiota hoitamattomiin hautoihin.
- Epäkohdat kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpitotehtävien hoidossa. - Puutteellisuudet kirkonkirjojen ja väestötietojärjestelmään liittyvien tehtävien hoidossa.	Hautaustoi-messa on kiinnitetty erityistä huomiota hoitamattomiin hautoihin. Seurakunta kuuluu	Hautaustoi-messa on kiinnitetty huomiota hoitamattomiin hautoihin. Seurakunta kuuluu Lahden aluerekisteriin.	Hautaukseen liittyvät maksut käydään läpi tavoitteena suosituksen mukainen hinnoittelu. Varmistetaan kustannusten kohdentumisen oikeellisuus. Seurakunta kuuluu Lahden aluerekisteriin.

	Lahden alue- rekisteriin.		
2. Seurakunnan hallinto ja viranomaistoiminta - Toimielinten kokoonpanoon ja toimivuuteen liittyvät ongelmat - Hallintomenettelyn puutteellisuudet	Seurakunnan hallintoa ja viranomais-toiminta on hoidettu lakien ja sää-dösten mukaisesti.	Seurakunnan hallintoa ja viranomaistoimintaa on hoidettu lakien ja sää-dösten mukaisesti.	Seurakunnan hallintoa ja viranomaistoimintaa hoidetaan lakien ja sää-dösten mukaisesti.
3. 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 uusiutumiskyvytön toimintakulttuuri	Seurakunta on hoitanut kirkkolaissa luetellut perustehtävät. Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut 10 % viiden vuoden aikana. Toimintakult-	Seurakunta on hoitanut kirkkolaissa luetellut perustehtävät. Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut 10% viiden vuoden aikana.	Seurakunta hoitaa kirkkolaissa luetellut perustehtävät. Seurakunnan jäsenmäärä on edelleen laskeva. Toimintakulttuuri on uudistumiskykyinen.

	tuuri on uudistumiskykyinen.	Toimintakulttuuri on uudistumiskykyinen.	
4. Johtaminen seurakunnassa • Johtamisen heikkoudet • Johtamista tukevat strategiset linjaukset, kuten toimintasuunnitelma, seurakunnan strategia/toimintalinjaus/missio/visio, kiinteistöstrategia, henkilöstösuunnitelma, koulutussuunnitelma tai valmiussuunnitelma puuttuvat • Puuttumattomuus seurakunnan operatiivisessa johtamisessa esiintyviin pitkäaikaisiin ongelmiin • Haluttomuus yhteistyöhön lähiseurakuntien, rovastikunnan muiden seurakuntien ja/tai tuomiokapitulin kanssa.	Johtamista tukevat strategiset linjaukset ovat ajan tasalla. Kiinteistöstrategia-työskentely on käynnissä. Seurakunnassa ei ole esiintynyt pitkäaikaisia ongelmia eikä ole ollut haluttomuutta yhteistyöhön lähiverkoston kanssa.	Johtamista tukevat strategiset linjaukset ovat ajan tasalla. Seurakunnassa ei ole esiintynyt pitkäaikaisia ongelmia eikä ole ollut haluttomuutta yhteistyöhön lähiverkoston kanssa.	Johtamista tukevat strategiset linjaukset ovat ajan tasalla. Seurakunnassa ei ole esiintynyt pitkäaikaisia ongelmia eikä ole ollut haluttomuutta yhteistyöhön lähiverkoston kanssa.

5. Seurakunnan henkilöstö - Henkilöstön määrä - Henkilöstön työhyvinvoinnissa on toistuvia ongelmia - Ongelmat riittävän henkilöstön määrässä ja rekrytoinnissa työaloittain tarkasteltuna.	Henkilöstön määrä seurakunnan kokoon nähden on riittävä. Työhyvinvoinnista on pidetty huolta.	Henkilöstön määrä seurakunnan kokoon nähden on riittävä. Työhyvinvoinnista on pidetty huolta. Henkilöstön määrä on 21.	Henkilöstön määrä seurakunnan kokoon nähden on riittävä. Työhyvinvoinnista pidetään huolta. Vakituisen henkilöstön määrä on 21.
---	--	---	--

Kriisiytyvän seurakunnan talouden mittarit	Tilinpäätös 2024	Kuluva vuosi 2025	Talousarvio 2026
1. Tilikauden tulos on ilman kertaluonteisia eriä negatiivinen kahtena peräkkäisenä vuotena tai kirkollisveroprosentti on 2,0 tai korkeampi.	Tilinpäätös on ylijäämäinen, syynä hyvä verokertymä ja hyvin toteutuneet puukaut. Veroprosentti 1,9.	Tilikauden tulos arvioitu ylijäämäiseksi. Veroprosentti 1,9.	Tilikauden tulos on arvioitu ylijäämäiseksi. Veroprosentti 1,9.
2. Seurakunnan taseessa oleva edellisten tilikausien yli/alijäämä - luku on tilinpäätöksen perusteella menossa alijäämäiseksi eikä sen kattamista.	Taseessa edellisten tilikausien ylijäämää 1, 759 milj. euroa.	Tase 10/2025 näyttää edellisten tilikausien ylijäämää 2, 118 milj. euroa. Ylijäämä on kasvanut ilman kertaluonteisia eriä tai metsänhoitosuunitelman ylittävän	Taseen edellisten tilikausien ylijäämä pysyy samana.

seuraavan kolmen vuoden aikana voida laske- lmin osoittaa ilman kerta- luonteisten erien tai met- sänhoitosuunni- telman ylittä- vän myynnin toteuttamista.		myynnin toteutta- mista.	
3. Maksuvalmius on alle 90 päi- vää, tai maksu- valmius heikke- nee kolmena peräkkäisenä tilikautena.	Maksuvalmius on 250 päivää.	Maksuvalmius on yli 90 päivää.	Maksuvalmius on yli 90 päivää.
4. Henkilöstöme- nojen osuus toimintakuluista kasvaa kol- mena peräkkäi- senä vuotena.	Henkilöstökulujen osuus toimintaku- luista on ollut kas- vava.	Henkilöstökulujen osuus toimintaku- luista kasvaa.	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista säilyy en- nallaan.

1.4 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Yleiset ja paikalliset kehitysnäkymät

Mäntyharjun kunnan väkiluvun ennustetaan laskevan edelleen lähivuosina. Vuoden 2025 puolivälissä kunnassa asui noin 7 076 henkilöä, mutta Tilastokeskuksen ennusteen mukaan väkiluku voi laskea alle 7 000 asukkaan vuoden

2026 loppuun mennessä. Väestön väheneminen johtuu pääasiassa luonnollisesta väestönmuutoksesta, eli syntyvyyden alhaisuudesta ja kuolleisuuden kasvusta. Väestö ikääntyy nopeasti: yli 64-vuotiaiden osuus on jo lähes 40 %

Mäntyharjun seurakunnan jäsenmäärä on ollut laskussa. Vuonna 2024 seurakunnassa oli 5 128 jäsentä, mikä vastasi noin 72 % kunnan väestöstä. Ennusteiden mukaan jäsenmäärä vähenee vuosittain noin 2–3 %, johtuen väestön ikääntymisestä, vähäisestä syntyvyydestä ja kirkkoon kuulumisen vähenemisestä erityisesti nuorten ja maahanmuuttajien keskuudessa.

Vuosimuutos vuodesta 2025 vuoteen 2030.

Vuosi	Jäsenet, henk.	Muutos vuodesta 2024, henk.	Muutos vuodesta 2024 %	Kirkkoon kuuluvuus %
2025	5004	-130	-2,5	72,8
2026	4887	-249	-4,9	72
2027	4776	-364	-7,1	71,3
2028	4673	-470	-9,1	70,6
2029	4570	-570	-11,1	69,8
2030	4475	-674	-13,1	69,1

(päivitetty 6.11.2025)

Verotuloarvio

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

Kirkkovaltuusto päätti vuoden 2026 kirkollisveroprosentiksi 1,9. Verotulokertymään vaikuttavat monet tekijät kuten talouden yleinen kehitys, työllisyystilanne, seurakunnan jäsenten ansio- ja eläketulojen määrä sekä seurakunnan tuloveroprosentti.

1.5 Seurakunnan painopistealueet vuonna 2026

Mäntyharjun seurakunnan missio, visio ja strategia

Mäntyharjun seurakunnan tehtävänä on toteuttaa kirkon tehtävää Mäntyharjussa. Missionamme on olla armon asialla vaativassa maailmassa. Visiomme puolestaan kannustaa meitä kohtaamaan ja vahvistamaan ihmisiä sekä uudistumaan työssämme. 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 yksilökeskeisessä maailmassa.

Mäntyharjun seurakunnan painopistealueet vuonna 2026

Seurakunnan painopistealueet vuonna 2026 ovat seurakuntalaisten osallistaminen ja seurakuntalaisten toiveiden ja tarpeiden tunnistaminen ja toteuttaminen. Tarkoituksena on talousarviovuonna toteuttaa osallistavan strategiatyön kokeilu, jossa seurakuntalaiset saavat osallistua strategiatyöhön kyselyn ja strategiatyöskentelyn muodossa.

Osallistavan strategiatyöskentelyn kokeilu sekä osallistaa seurakuntalaisia, että tarjoaa heille mahdollisuuden saada toiveensa kuulluksi. Mikäli kokeilu onnistuu hyvin ja siitä saadaan positiivista palautetta, kokeilusta tehdään pysyvä käytäntö strategiatyöskentelyyn.

Mäntyharjun seurakunnan koko taloussuunnitelmakauden 2026–2028 painopisteenä on kirkon tehtävän toteuttaminen entistä kestävämmällä tavalla. Tavoitteenamme on valmisteilla olevassa kiinteistöstrategiassa todettujen toimenpiteiden toteuttaminen yhtenä askeleena kohti hiilineutraaliutta.

Hiilineutraali kirkko 2030-strategia ja ympäristöasiat

Kirkon tavoitteena on olla toiminnassaan hiilineutraali vuoteen 2030 mennessä. Kirkon seurakuntien tarpeisiin räätälöity ympäristöjärjestelmä Kirkon ympäristödiplomi on työkalu, jonka avulla toteutetaan kirkon energia- ja ilmastostrategian tavoitteita. Tavoitteena on, että kaikilla seurakunnilla on ympäristödiplomi vuoteen 2025 mennessä. Hiilineutraaliuteen pyritään [viiden tavoitteen](#) avulla, jotka sisältävät suosituksia toimenpiteistä.

Mäntyharjun seurakunta on vähentänyt kiinteistöjen hiilidioksidipäästöjä (tavoite 1) luopumalla kaikista öljylämmitteisistä tiloista. Viimeisestä öljylämmitteisestä rakennuksesta luovuinme syksyllä 2022. Kiinteistöjen hiilidioksidipäästöjä vähennämme niin ikään luopumalla tarpeettomista tiloista kiinteistöstrategiamme mukaisesti. Toiminnan päästöjä vähennämme (tavoite 2) suosimalla elintarvikeostoissa ilmastoystävällistä ruokaa ja vähentämällä hävikki-ruoan määrää. Teemme kestäviä hankintoja asettamalla ilmastokriteerin yhdeksi hankintakriteeriksi. Suosimme etätyötä silloin kun se toiminnan kannalta on mahdollista. Vähennämme lentämistä ja lennämme vain silloin kun työmatka suuntautuu ulkomaille. Noudatamme seurakunnille laadittuja vastuullisen sijoittamisen ohjeita. Pyrimme kompensoimaan päästöt (tavoite 3) kartoittamalla metsiemme tilan hiilivarastoina. Vaikutamme yhteiskunnallisena toimijana ja keskustelijana (tavoite 4) toteuttamalla rippikoulut ympäristöystävällisesti ja kannustamalla nuoria ottamaan vastuuta ilmastosta. Mäntyharjun seurakunta on sitoutunut ilmastotyöhön (tavoite 5) ja seurakunnan ympäristödiplomi valmistuu vuonna 2025. Tavoitteenamme on olla hiilineutraali seurakunta vuonna 2030.

Arviot seurakunnan kiinteistöjen kehityksestä sekä kiinteistöjen tulevista investointitarpeista kiinteistöstrategian mukaisesti

Kiinteistöstrategiassamme kiinnitämme huomiota siihen, että kiinteistökanamme on ympäristöystävällistä eikä meillä ole kiinteistökantaa, joka ei ole toiminnan kannalta välttämätöntä. Strategiassamme tarkastelemme avoimin mielin sitä, mikä vielä toimii ja mistä on aika luopua. Tarkastelemme ja arvioimme tilojen vuokrausta aitona vaihtoehtona tilojen omistamiselle. Tavoitteenamme on, että kiinteistötoimea ja maankäyttöä koskevaan päätöksentekoon on jatkossa aina sisällytetty myös ympäristövaikutusten arviointi.

Seurakunnassamme on käytössä Basis-järjestelmän rakennus- ja kiinteistörekisteri, jossa rakennusten, kiinteistöjen sekä arvoesineiden perustiedot ovat yhteisessä tietokannassa. Kiinteistöhuoltoa ja -hallintoa tukee vuonna 2025 käyttöönotettu Granlund Manager kiinteistöhallintaohjelma.

Seurakunnan toimintaan suunnitellut muutokset

Mäntyharjun seurakunnan toimintaan ei ole suunnitteilla suuria muutoksia kuten seurakuntaliitoksia tai merkittäviä yhteistyökuvioita naapuriseurakuntien kanssa.

Riskien hallinta

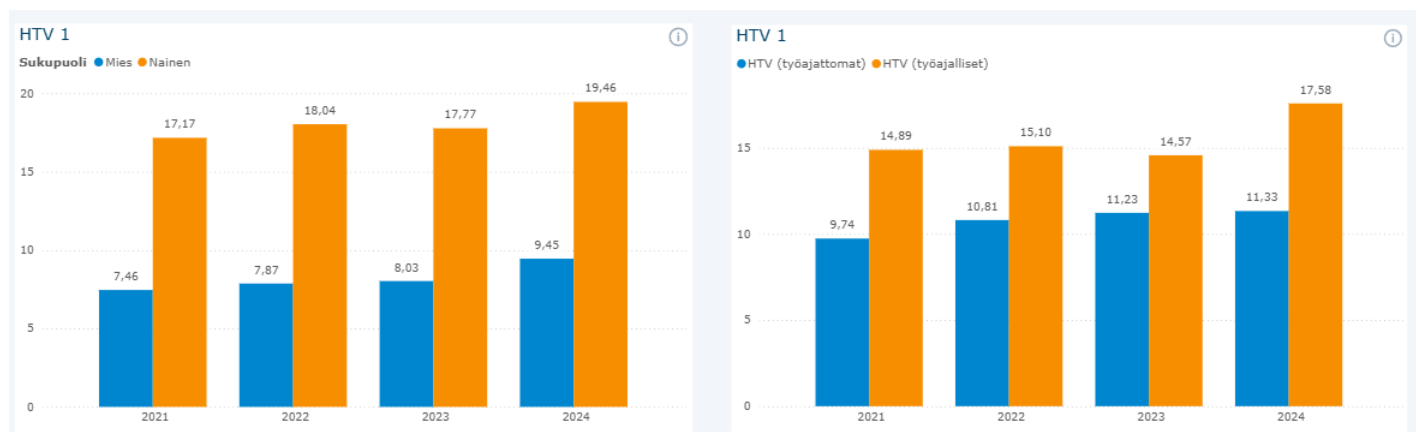
Arvioitaessa seurakunnan toiminnan tulevaa kehitystä on tärkeää tunnistaa mahdolliset seurakunnan strategiset, toiminnalliset ja taloudelliset riskit. Mäntyharjun seurakunnassa tehdään vuosittain riskikartoitus, jossa merkittävimmät riskit on tunnistettu ja arvioitu ja joilta suojautumiseksi on päätetty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

Vuonna 2025 aikana parannetaan kiinteistöjen turvallisuutta päivittämällä kiinteistöjen pelastussuunnitelmat. Pelastussuunnitelmassa on tarkoitus huomioida myös kulttuurihistoriallisesti arvokas kirkollinen esineistö.

Henkilöstö

Seurakunnassa työskenteli 21 henkilöä (5.11.2025). Vakituksessa palvelussuhteessa työskenteli 18 henkilöä, joista 16 oli kokoaikaisia. Vakituksista naisia oli 13 ja miehiä 5. Määräaikaaisissa työsuhteissa työskenteli 3 henkilöä, joista 2 olivat naisia.

HENKILÖSTÖ TYÖALOITTAIN	2025
Seurakuntapapisto	3
Kirkkomuusikot	2
Diakoniatyöntekijät	3
Nuorisotyöntekijät	2
Varhaiskasvatuksen työntekijät	1
Muut seurakuntatyöntekijät	1
Hallinto- ja toimistotyöntekijät	3
Hautausmaatyöntekijät	3
Kiinteistö- ja kirkonpalvelustyöntekijät	1
Muut työntekijät	2
YHTEENSÄ	21



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

Henkilöstön työterveyshuollosta on sopimus Pihlajalinnan kanssa. Sopimus on voimassa vuoden 2026 loppuun.

Henkilöstökulut

-	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
☐ Henkilöstökulut	-1 180 121,14	-1 015 480,23
☐ Palkat ja palkkiot	-992 242,21	-844 314,38
☐ 400000 Kokouspalkkiot	-9 347,68	-157,90
☐ 401000 Työajan palkat	-950 562,33	-629 159,14
☐ 402000 Määräaikaisten palkat		-61 996,29
☐ 407000 Tuntipalkat		-149 756,34
☐ 407800 Luontoisedut	-40,00	
☐ 408200 Säännöllisen toiminnan palkkiot	-5 308,00	-5 986,00
☐ 408900 Palkkiot ja muut veronalaiset suoritukset	-12 986,00	-13 796,50
☐ 409700 Luontoisetujen vastatili	40,00	
☐ 409800 Jaksotetut palkat	-14 038,20	16 537,79
☐ Henkilösivukulut	-205 358,50	-185 497,51
☐ 410000 Sosiaaliturvamaksut	-10 016,06	-11 984,13
☐ 412000 Eläkemaksut	-184 798,39	-169 324,42
☐ 414000 Muut sosiaalivakuutusmaksut	-8 821,79	-9 182,10
☐ 415000 Jaksotetut sosiaalimaksut	657,05	718,19
☐ 415100 Jaksotetut eläkevakuutusmaksut	-2 259,31	4 394,95
☐ 418300 Työkalukorvaus	-120,00	-120,00
☐ Henkilökulujen oikaisuerät	17 479,57	14 331,66
☐ 420000 Sairausvakuutuskorvaukset	17 479,72	14 529,99
☐ 424000 Muut henkilöstökulujen oikaisut	-0,15	-198,33

Työssä jaksamiseen (työnohjauspalvelut ja liikunta- ja kulttuurisetelit) budjetoidaan kaikille taloussuunnitteluvuosille 300 euroa/hlö.

Laadukkaan seurakunnallisen toiminnan turvaaminen edellyttää toimenpiteitä henkilöstön hyvinvoinnin varmistamiseksi. Henkilöstön hyvinvointi on ollut koetuksella viime vuosien jatkuvissa kriisitilanteissa. Työhyvinvointia parannetaan vaikuttamalla ennakoivasti työhyvinvointiin ja työnjakoon. Keinoja parantamiseen ovat muun osamisen kehittämisen lisääminen ja jakaminen ja rovastikuntayhteistyö.

1.6 Talousarvion rakenne

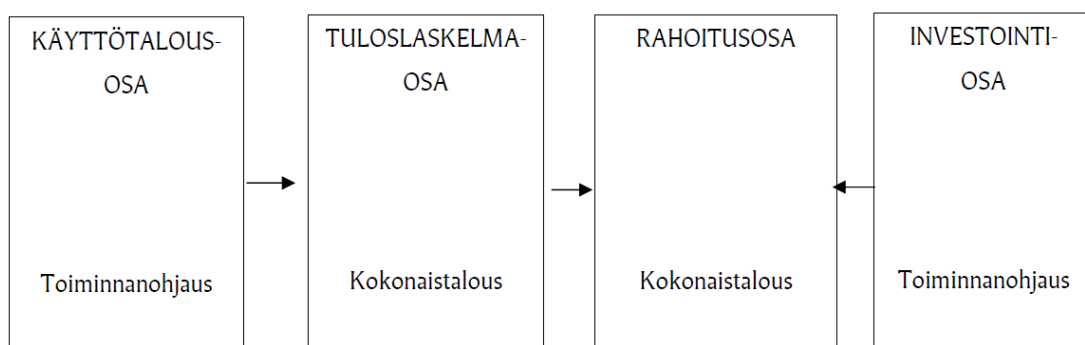
Kirkkojärjestyksen mukaan jokaista varainhoitovuotta varten seurakunnalle on viimeistään edellisen vuoden joulukuussa hyväksyttävä talousarvio. Kirkkoneuvosto vastaa talousarvion ja toiminta- ja taloussuunnitelman laadinnasta. Kirkkovaltuusto hyväksyy talousarvion sekä vähintään kolmea vuotta koskevan toi-

minta- ja taloussuunnitelman. Talousarviossa ja toiminta- ja taloussuunnitelmassa hyväksytään seurakunnan toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet. Talousarvio ja toiminta- ja taloussuunnitelma on laadittava siten, että edellytykset seurakunnan tehtävien hoitamiseen turvataan.

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

Talousarvio muodostuu käyttötalousosasta, tuloslaskelmaosasta, rahoitusosasta ja investointiosasta. Käyttötalous- ja investointiosat osoittavat, mihin seurakuntatalous kohdistaa käytettävissä olevat taloudelliset resurssinsa. Tuloslaskelma- ja rahoitusosat osoittavat, miten seurakuntatalouden taloudellinen tulos muodostuu ja miten seurakuntatalous toimintansa rahoittaa.

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



Kuva. Seurakuntatalouden talousarvion osat ja niiden liittyminen toisiinsa.

1.7 Talousarvion sitovuus

Talousarvion käyttötalousosan sitovuustaso kirkkovaltuustoon nähden on pääluokkataso (ulkoinen toimintakate 1)

Talousarvion sisäiset erät ja laskennalliset erät eivät ole sitovia eriä.

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

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

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

Mäntyharjun seurakunnan talousarvion sitovuustasot

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

II Käyttötalousosa

Käyttötalousosassa on esitetty Mäntyharjun seurakunnan tehtäväaluekohtaiset sitovat toiminnalliset tavoitteet sekä tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot pääluokkatasolla. Käyttötalousosa on sitova kirkkovaltuustoon nähdessä pääluokkatasolla (toimintakate 1).

Käyttötalousosassa esitetään myös sisäiset erät, koska ne ovat toiminnan ja talouden kannalta oleellisia, vaikka ne eivät olekaan sitovia eriä. Sisäisiä eriä ovat esimerkiksi sisäiset vuokrat.

Käyttötalousosa sisältää myös laskennalliset erät, joita tarvitaan tehtäväalueiden kokonaiskustannusten selvittämiseksi. Laskennalliset erät eivät ole sitovia eriä. Laskennallisia eriä ovat hallintomenojen, verotusmenojen ja keskusrahasomaksujen vyörytykset ja sisäiset korkomenot ja -tulot.

2 Perustelut

Koko seurakuntatalous:

Koko seurakuntatalous	Tilinpäätös 2024	Talousarvio 2025	Talousarvio 2026
Toimintakate	-1 180 157, 10 €	-1 378 660, 00 €	-1 460 565, 00 €

Edellisvuoteen verrattuna talousarviossa on muutoksia kustannuspaikoissa ja kustannusten tiliöinneissä. Uusina kustannuspaikkoina tulee 1.1.2026 alkaen:

-vainajasäilytys

-väestökirjanpito

-hautausmaahallinto

-hautausmaiden ylläpito

-hautaaminen (ent. varsinainen hautaustoimi)

Tiliöintien muutoksia tulee mm. palkkojen sekä ICT-laitteiden vuokrien osalta. Palkkojen jakoa kustannuspaikoille on muutettu vastaamaan paremmin todellista työtä. Palkoissa tiliöinnin muutos näkyy mm. siten, että tuntipalkkoja ei enää jaeta omalle kirjanpitotilille. Hautaustoimen kustannuspaikat eivät täysin vertaudu edellisiin (hautausmaiden kiinteistöt -> hautausmaiden ylläpito ja varsinainen hautaustoimi-> hautaaminen) johtuen uusista ohjeista. Tämä vaikuttaa vuosien vertailtavuuteen.

2.1 Hallinto (pl 1)

	Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026
▼ Toimintatuotot	-7.528,33	-5.000,00	0,00
▪ Korvaukset	-1.120,00		
▪ Tuet ja avustukset	-6.328,33	-5.000,00	-5.000,00
▪ Muut toimintatuotot	-80,00		5.000,00
▼ Toimintakulut	298.982,02	222.250,00	290.475,00
▼ Henkilöstökulut	135.255,15	125.850,00	151.150,00
▪ Palkat ja palkkiot	114.765,64	101.000,00	125.000,00
▪ Henkilösivukulut	24.789,18	24.850,00	26.150,00
▪ Henkilöstökulujen oikaisuerät	-4.299,67		
▪ Palvelujen ostot	152.808,92	86.500,00	125.925,00
▼ Aineet ja tarvikkeet	10.297,78	9.900,00	11.100,00
▪ Ostot tilikauden aikana	10.297,78	9.900,00	11.100,00
▪ Muut toimintakulut	620,17		2.300,00
▪ TOIMINTAKATE	291.453,69	217.250,00	290.475,00
▼ Rahoitustuotot- ja kulut	116,71		
▪ Korkokulut	116,71		
▪ VUOSIKATE	291.570,40	217.250,00	290.475,00
▪ Sisäiset vyörytyserät	-233.997,01		
▪ TILIKAUDEN TULOS	57.573,39	217.250,00	290.475,00
▪ Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	57.573,39	217.250,00	290.475,00

Hallintoelimet (101)

	Edellinen TP 2024	Kuluvaan vuoden TA 2025	TA 2026
▼ Toimintakulut	39.702,30	40.350,00	58.850,00
▼ Henkilöstökulut	35.268,49	32.650,00	40.950,00
▪ Palkat ja palkkiot	30.382,89	27.000,00	34.000,00
▪ Henkilösivukulut	4.885,60	5.650,00	6.950,00
▪ Palvelujen ostot	3.234,97	4.700,00	13.600,00
▼ Aineet ja tarvikkeet	1.198,84	3.000,00	3.000,00
▪ Ostot tilikauden aikana	1.198,84	3.000,00	3.000,00
▪ Muut toimintakulut			1.300,00
▪ TOIMINTAKATE	39.702,30	40.350,00	58.850,00
▪ VUOSIKATE	39.702,30	40.350,00	58.850,00
▪ Sisäiset vyörytyserät	-39.702,30		
▪ TILIKAUDEN TULOS	0,00	40.350,00	58.850,00
▪ Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	0,00	40.350,00	58.850,00

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

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Luottamushenkilöt ovat perehtyneet hyvin kirkon toimintaympäristöön ja -kulttuuriin sekä päätöksentekoon seurakunnassa. Yhteistyö viranhaltijoiden kanssa on aktiivista ja luontevaa.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Sitova toiminnallinen ta- voite	Mittari	Tavoitteen toteutuminen
------------------------------------	---------	-------------------------

- | | | |
|---|---------------------|----------|
| 1. Kaikki luottamus-
henkilöt ovat osal-
listuneet perehdy-
tyskoulutukseen. | Osallistujaluettelo | Kyllä/ei |
| 2. Seurakuntavaalit
vuonna 2026 | | |

Seurakuntavaaleihin 2026 varataan määräraha 22000 e

Nuorten vaikuttajaryhmän perehdyttämiseen varataan 1000€.

Taloushallinto, henkilöstöhallinto ja yleishallinto (105)

Tuloslaskelmaosa toteumavertailu

Seurakunta: 3069 - Mäntyharjun seurakunta | Segmentti: 306901 - Mäntyharjun seurakunta | Kirjauskausi: 1.-12.2026

	1 - 12 /2024	TA 2026	TA muutokset 2026	TA yhteensä 2026	Toteuma 1 - 12 /2026	Yli-ali	T-%
☐ Toimintatuotot	7 528,33	5 000,00		5 000,00		5 000,00	0,0
☐ Korvaukset	1 120,00						
☐ Tuet ja avustukset	6 328,33	5 000,00		5 000,00		5 000,00	0,0
☐ Muut toimintatuotot	80,00						
☐ Toimintakulut	-221 857,33	-225 125,00		-225 125,00		-225 125,00	0,0
☐ Henkilöstökulut	-99 986,66	-110 200,00		-110 200,00		-110 200,00	0,0
☐ Palkat ja palkkiot	-84 382,75	-91 000,00		-91 000,00		-91 000,00	0,0
☐ Henkilösivukulut	-19 903,58	-19 200,00		-19 200,00		-19 200,00	0,0
☐ Henkilökulujen oikaisuerät	4 299,67						
☐ Palvelujen ostot	-112 151,56	-105 825,00		-105 825,00		-105 825,00	0,0
☐ Aineet ja tarvikkeet	-9 098,94	-8 100,00		-8 100,00		-8 100,00	0,0
☐ Ostot tilikauden aikana	-9 098,94	-8 100,00		-8 100,00		-8 100,00	0,0
☐ Muut toimintakulut	-620,17	-1 000,00		-1 000,00		-1 000,00	0,0
☐ TOIMINTAKATE	-214 329,00	-220 125,00		-220 125,00		-220 125,00	0,0
☐ Rahoitustuotot ja -kulut	-116,71						
☐ Korkokulut	-116,71						
☐ VUOSIKATE	-214 445,71	-220 125,00		-220 125,00		-220 125,00	0,0
☐ TILIKAUDEN TULOS	-214 445,71	-220 125,00		-220 125,00		-220 125,00	0,0
☐ Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-214 445,71	-220 125,00		-220 125,00		-220 125,00	0,0

13.11.2025 11.07

1 / 2

Taloushallinto ja tilintarkastus:

Tuloslaskelmaosa talousarvio tilitaso

Paäkirjatili		Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026
381100	Perintätuotot	-80,00		
Muut toimintatuotot		-80,00		
Toimintatuotot		-80,00		
401000	Työajan palkat	45 956,81	43 000,00	60 000,00
408900	Palkkiot ja muut veronalaiset suoritukset	102,00	500,00	500,00
409800	Jaksotetut palkat	1 243,13		
Palkat ja palkkiot		47 301,94	43 500,00	60 500,00
410000	Sosiaaliturvamaksut	486,75	700,00	700,00
412000	Eläkemaksut	9 798,29	10 000,00	10 000,00
414000	Muut sosiaalivakuutusmaksut	1 227,80	700,00	700,00
415000	Jaksotetut sosiaalimaksut	-31,03		
415100	Jaksotetut eläkevakuutusmaksut	263,80		
Henkilösivukulut		11 745,61	11 400,00	11 400,00
420000	Sairausvakuutuskorvaukset	-4 099,18		
424000	Muut henkilöstökulujen oikaisut	0,15		
Henkilökulujen oikaisuerät		-4 099,03		
Henkilöstökulut		54 948,52	54 900,00	71 900,00
430000	Postipalvelut	13,80		
431200	Ilmoitukset	450,00		
432100	Rahoitus- ja pankkipalvelut	5 409,41	5 500,00	5 500,00
433000	ICT-palvelut	1 903,62	2 000,00	2 000,00
436000	Koneiden ja laitteiden kunnossapitopalvelut		1 000,00	1 000,00
437000	Matkakustannukset (oma henkilöstö)	3 988,86	4 000,00	4 000,00
437200	Matkakustannukset (ulkop.)	271,89	1 000,00	1 000,00
437600	Ravitsemuspalvelut, henkilöstö	131,30		
439000	Koulutuspalvelut, henkilöstö	2 325,57	800,00	800,00
440000	Asiantuntijapalvelut	4 991,51	4 200,00	14 200,00
446500	Palvelukeskusmaksut Kipa	31 120,55	26 000,00	26 000,00
Palvelujen ostot		50 606,51	44 500,00	54 500,00
464000	Toimistotarvikkeet ja -materiaalit		200,00	200,00
467000	Elintarvikkeet	75,60	300,00	300,00
473200	Kirjat, lehdet sekä kuva- ja äänimateriaalit	62,00		
474000	Muut aineet, tarvikkeet ja tavarat		200,00	200,00
Ostot tilikauden aikana		137,60	700,00	700,00
Aineet ja tarvikkeet		137,60	700,00	700,00
495500	Luottokorttikulut			1 000,00
496000	Muut kulut	192,13		
Muut toimintakulut		192,13		1 000,00
Toimintakulut		105 884,76	100 100,00	128 100,00
TOIMINTAKATE		105 804,76	100 100,00	128 100,00
613000	Viivästyskorkokulut	116,71		
Korkokulut		116,71		
Rahoitustuotot ja -kulut		116,71		
VUOSIKATE		105 921,47	100 100,00	128 100,00
TILIKAUDEN TULOS		105 921,47	100 100,00	128 100,00
TILIKAUDEN YLJÄÄMÄ (ALJÄÄMÄ)		105 921,47	100 100,00	128 100,00

Taloushallinnon tehtävä on Kirkon palvelukeskuksen tehtäväjakotaulukon mukaisesti tuottaa talouspalvelut yhteistyössä Kirkon palvelukeskuksen kanssa. Taloushallinto kehittää taloussuunnittelua ja raportointia, jotta se pystyy tuot-

tamaan reaaliaikaista tietoa talouden tilanteesta niin tehtäväaloille kuin luottamushenkilöillekin päätöksenteon tueksi. Taloushallinnon vastuulle kuuluu myös kiinteistöjen hoito ja isännöinti sekä toimistopalvelut.

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

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

Kirkkoherranvirasto ja muu yleishallinto

Tuloslaskelmaosa talousarvio tilitaso

Pääkirjaili		Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026
304000	Korvaukset muilta seurakunnilta	-1 120,00		
Korvaukset		-1 120,00		
372000	Korvaus työterveyshuollosta	-6 328,33	-5 000,00	-5 000,00
Tuet ja avustukset		-6 328,33	-5 000,00	-5 000,00
383000	Muut tuotot			5 000,00
Muut toimintatuotot				5 000,00
Toimintatuotot		-7 448,33	-5 000,00	0,00
401000	Työajan palkat	36 174,17	30 000,00	30 000,00
408900	Palkkiot ja muut veronalaiset suoritukset	120,00	500,00	500,00
409800	Jaksotetut palkat	786,64		
Palkat ja palkkiot		37 080,81	30 500,00	30 500,00
410000	Sosiaaliturvamaksut	418,69	400,00	400,00
412000	Eläkemaksut	7 276,95	7 000,00	7 000,00
414000	Muut sosiaalivakuutusmaksut	314,64	400,00	400,00
415000	Jaksotetut sosiaalimaksut	-19,24		
415100	Jaksotetut eläkevakuutusmaksut	166,93		
Henkilösivukulut		8 157,97	7 800,00	7 800,00
420000	Sairausvakuutuskorvaukset	-200,64		
Henkilökulujen oikaisuerät		-200,64		
Henkilöstökulut		45 038,14	38 300,00	38 300,00
430000	Postipalvelut	7 004,47		
431200	Ilmoitukset	710,33	2 000,00	2 000,00
432000	Toimistopalvelut	5 521,57		
433000	ICT-palvelut	16 389,24	10 100,00	10 725,00
435000	Rakennusten rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	214,99		
436000	Koneiden ja laitteiden kunnossapitopalvelut		500,00	500,00
437000	Matkakustannukset (oma henkilöstö)	439,05	600,00	600,00
437600	Ravitsemuspalvelut, henkilöstö	1 201,44	3 000,00	3 000,00
437700	Ravitsemuspalvelut, muut	157,30		
439000	Koulutuspalvelut, henkilöstö	1 564,00	2 600,00	3 000,00
439300	Työterveyshuolto	25 311,97	12 000,00	25 000,00
440000	Asiantuntijapalvelut		1 000,00	1 000,00
440500	Retki-, musiikki- ja ohjelmapalvelut	1 302,00		
442000	Toimintavakuutukset	1 728,69	1 500,00	1 500,00
447000	Muut palvelut		4 000,00	4 000,00
Palvelujen ostot		61 545,05	37 300,00	51 325,00
461000	ICT-laitteet ja tarvikkeet	2 563,03		500,00
464000	Toimistotarvikkeet ja -materiaalit	2 329,14	1 500,00	1 700,00
467000	Elintarvikkeet	1 080,09	1 000,00	1 000,00
472600	Kukat, kynttilät ja ehtoollistarvikkeet	55,00		
472900	Suojavaatteet		1 000,00	1 000,00
473200	Kirjat, lehdet sekä kuva- ja äänimateriaalit	1 008,00	2 000,00	2 000,00
473800	Lahjaesineet ja huomionosoitukset	1 926,08	500,00	500,00
474000	Muut aineet, tarvikkeet ja tavarat		200,00	700,00
Ostot tilikauden aikana		8 961,34	6 200,00	7 400,00
Aineet ja tarvikkeet		8 961,34	6 200,00	7 400,00
493000	Jäsenmaksut	428,04		
Muut toimintakulut		428,04		
Toimintakulut		115 972,57	81 800,00	97 025,00
TOIMINTAKATE		108 524,24	76 800,00	97 025,00
VUOSIKATE		108 524,24	76 800,00	97 025,00
TILIKAUDEN TULOS		108 524,24	76 800,00	97 025,00
TILIKAUDEN YLJÄÄMÄ (ALJÄÄMÄ)		108 524,24	76 800,00	97 025,00

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Taloushallinnossa käydään läpi ja päivitetään tehtäväjako Kipan kanssa tavoitteena siirtää Kipan hoidettavaksi kaikki mahdolliset ulkoisen laskennan työt. Tavoitteena on, että talouspäällikkö voisi jatkossa käyttää aiempaa enemmän työaikaansa taloussuunnitteluun ja kustannuslaskentaan.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

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

5. Työnjako Kipan Työnjaon tarkastelu on Kyllä/ei
kanssa on päivi- toteutettu.
tetty.

Väestökirjanpito (106)

Tuloslaskelmaosa toteumavertailu

Seurakunta: 3069 - Mäntyharjun seurakunta | Segmentti: 306901 - Mäntyharjun seurakunta | Kirjauskausi: 1.-12.2026

	1 - 12 /2024	TA 2026	TA muutokset 2026	TA yhteensä 2026	Toteuma 1 - 12 /2026	Yli-ali	T-%
☐ Toimintakulut		-6 500,00		-6 500,00		-6 500,00	0,0
☐ Palvelujen ostot		-6 500,00		-6 500,00		-6 500,00	0,0
☐ TOIMINTAKATE		-6 500,00		-6 500,00		-6 500,00	0,0
☐ VUOSIKATE		-6 500,00		-6 500,00		-6 500,00	0,0
☐ TILIKAUDEN TULOS		-6 500,00		-6 500,00		-6 500,00	0,0
☐ Tilikauden ylijäämä (alijäämä)		-6 500,00		-6 500,00		-6 500,00	0,0

13.11.2025 11.08

1 / 2

Seurakunta ostaa palvelut Lahden aluekeskusrekisteriltä, joka huolehtii seurakunnan jäsenten väestökirjanpitoon liittyvistä tehtävistä.

Jäsenkirjanpito (107)

Tuloslaskelmaosa toteumavertailu

Seurakunta: 3069 - Mäntyharjun seurakunta | Segmentti: 306901 - Mäntyharjun seurakunta | Kirjauskausi: 1.-12.2026

	1 - 12 /2024	TA 2026	TA muutokset 2026	TA yhteensä 2026	Toteuma 1 - 12 /2026	Yli-ali	T-%
☐ Toimintakulut	-37 239,16						
☐ Palvelujen ostot	-37 239,16						
☐ TOIMINTAKATE	-37 239,16						
☐ VUOSIKATE	-37 239,16						
☐ TILIKAUDEN TULOS	-37 239,16						
☐ Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-37 239,16						

13.11.2025 11:10

1 / 2

Kirkollisten toimitusten kirjaukset. Seurakunta ostaa palvelut Lahden aluekeskusrekisteriltä, joka huolehtii seurakunnan jäsenrekisteriin liittyvistä tehtävistä.

3 Seurakunnallinen toiminta (pl 2)

Seurakunnallinen toiminta yhteensä:

Seurakunnallinen toiminta (pl)	Tilinpäätös 2024	Talousarvio 2025	Talousarvio 2026
Toimintakate	-914 927 €	-920 050 €	-980 300 €

Pääkirjaili		Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026
304000	Korvaukset muilta seurakunnilta		-4 000,00	-4 000,00
Korvaukset			-4 000,00	-4 000,00
312500	Pääsylippu- ja käsiohjelmatuotot	-1 709,50	-500,00	-500,00
314900	Muut myyntituotot	-80,00	-1 000,00	-1 000,00
Myyntituotot		-1 789,50	-1 500,00	-1 500,00
317000	Ruoka- ja kahvimaksut	-408,75	-3 500,00	-2 500,00
318000	Leirimaksut	-7 479,00	-9 700,00	-9 700,00
319000	Retki- ja kurssimaksut	-5 537,60	-4 500,00	-4 500,00
319400	Kerhomaksut	-4 641,97	-1 300,00	-4 300,00
324000	Henkilöstöltä perittävät ruokamaksut	-775,75	-600,00	-100,00
325000	Muut maksut ja korvaukset	-326,50	-2 000,00	-2 000,00
Maksutuotot		-19 169,57	-21 600,00	-23 100,00
357000	Muut vuokratuotot		-200,00	-200,00
Vuokratuotot			-200,00	-200,00
362000	Jumalanpalveluskolehdit	-611,00		
363000	Muut kolehdit	-118,00		
367000	Muut lahjoitustuotot	-6 213,96		
368000	Yhteisvastuukeräyksen srk-osuus tuotosta	-914,72	-1 000,00	-1 000,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat		-7 857,68	-1 000,00	-1 000,00
Toimintatuotot		-28 816,75	-28 300,00	-29 800,00
400000	Kokouspalkkiot	442,12	4 200,00	4 200,00
401000	Työajan palkat	578 606,86	467 000,00	544 000,00
402000	Määräaikaisten palkat		51 000,00	
407000	Tuntipalkat		2 500,00	
407800	Luontoisedut	40,00		
408200	Säännöllisen toiminnan palkkiot	5 308,00	6 900,00	6 900,00
408900	Palkkiot ja muut veronalaiset suoritukset	11 368,00	20 200,00	34 200,00
409700	Luontoisetujen vastatili	-40,00		
409800	Jaksotetut palkat	5 214,20		
Palkat ja palkkiot		600 939,18	551 800,00	589 300,00
410000	Sosiaaliturvamaksut	6 143,95	7 950,00	7 950,00
412000	Eläkemaksut	114 175,56	114 200,00	114 200,00
414000	Muut sosiaalivakuutusmaksut	4 972,67	7 900,00	7 900,00
415000	Jaksotetut sosiaalimaksut	-535,37		
415100	Jaksotetut eläkevakuutusmaksut	1 338,43		
418300	Työkalukorvaus	30,00		
Henkilösivukulut		126 125,24	130 050,00	130 050,00
420000	Sairausvakuutuskorvaukset	-12 231,16		
Henkilökulujen oikaisuerät		-12 231,16		
Henkilöstökulut		714 833,26	681 850,00	719 350,00
431100	Painatukset		2 000,00	2 000,00
431200	Ilmoitukset	21 968,54	18 000,00	20 000,00
432000	Toimistopalvelut	961,17	500,00	500,00
433000	ICT-palvelut	6 178,66	8 600,00	8 250,00
433500	Puhtaanapito palvelut	2 919,21		
435000	Rakennusten rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	444,46	2 000,00	1 000,00
435200	LVI-palvelut			1 000,00
435330	Erytislaittehuollot	474,88		
435600	Alueiden rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	2 482,01		1 000,00
436000	Koneiden ja laitteiden kunnossapitopalvelut	3 075,49	3 850,00	7 350,00
437000	Matkakustannukset (oma henkilöstö)	17 058,76	18 500,00	23 800,00
437200	Matkakustannukset (ulkop.)	5 367,90	13 500,00	12 600,00
437600	Ravitsemuspalvelut, henkilöstö		500,00	500,00
437700	Ravitsemuspalvelut, muut	9 424,90	12 500,00	13 000,00
438500	Kuljetuspalvelut	6 950,00	5 700,00	7 100,00
439000	Koulutuspalvelut, henkilöstö	3 899,24	8 000,00	11 200,00
439100	Koulutuspalvelut, muut		2 000,00	2 000,00
440000	Asiantuntijapalvelut	482,00	1 000,00	1 000,00
440200	Kuva- ja taittopalvelut	234,00		400,00
440500	Retki-, musiikki- ja ohjelmapalvelut	11 225,59	11 900,00	18 700,00
440700	Tekijänoikeusmaksut	950,02	1 500,00	1 700,00
442000	Toimintavakuutukset		300,00	300,00
442100	Omaisuuksivakuutukset	1 058,07	700,00	700,00
443500	Yhteistyökorvaukset	1 394,68	12 000,00	12 000,00
447000	Muut palvelut	5 466,48	4 400,00	3 900,00

Palvelujen ostot		102 016,06	127 450,00	150 000,00
456000	Koneiden ja laitteiden vuokrat	150,00		
Vuokrakulut		150,00		
460000	Kalusteet	40,00		
461000	ICT-laitteet ja tarvikkeet	2 233,13	2 750,00	3 250,00
464000	Toimistotarvikkeet ja -materiaalit	106,36	650,00	850,00
466500	Työvälineet ja työkalut	530,90		900,00
467000	Elintarvikkeet	23 965,45	27 300,00	26 000,00
467600	Keittiövälineet ja astiastot	268,38		150,00
468000	Puhdistusaineet ja -tarvikkeet	18,73	300,00	300,00
471000	Sähkö	8 021,57	8 000,00	4 000,00
472000	Rakennus-, korjaus- ja huoltotarvikkeet	619,57		650,00
472500	Puutarhatarvikkeet ja -aineet	48,87		
472600	Kukat, kynttilät ja ehtoollistarvikkeet	6 802,01	6 100,00	6 200,00
472900	Suojavaatteet	251,73	500,00	500,00
473050	Sakraaliesineet ja -vaatteisto	539,80	500,00	500,00
473100	Opetusvälineet ja kerhotarvikkeet	2 276,23	5 200,00	4 700,00
473200	Kirjat, lehdet sekä kuva- ja äänimateriaalit	5 679,88	7 100,00	8 100,00
473800	Lahjaesineet ja huomionosoitukset	2 011,08	800,00	800,00
474000	Muut aineet, tarvikkeet ja tavarat	1 120,33	8 100,00	9 000,00
Ostot tilikauden aikana		54 534,02	67 300,00	65 900,00
Aineet ja tarvikkeet		54 534,02	67 300,00	65 900,00
480000	Lähetystyö	42 400,00	42 700,00	42 700,00
480500	Kansainvälinen diakonia	5 600,00	3 500,00	3 500,00
483000	Diakonia-avustukset	16 899,17	16 000,00	16 000,00
489000	Muut avustukset	6 450,00	7 500,00	7 500,00
Annetut avustukset		71 349,17	69 700,00	69 700,00
491200	Kiinteistövero		900,00	900,00
493000	Jäsenmaksut	561,61	1 150,00	1 250,00
495500	Luottokorttikulut			1 000,00
496000	Muut kulut	300,00		900,00
Muut toimintakulut		861,61	2 050,00	4 050,00
Toimintakulut		943 744,12	948 350,00	1 009 000,00
TOIMINTAKATE		914 927,37	920 050,00	979 200,00
VUOSIKATE		914 927,37	920 050,00	979 200,00
646000	Poistot rakennuksista	1 534,39	1 100,00	1 100,00
Suunnitelman mukaiset poistot		1 534,39	1 100,00	1 100,00
Poistot ja arvonalentumiset		1 534,39	1 100,00	1 100,00
TILIKAUDEN TULOS		916 461,76	921 150,00	980 300,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)		916 461,76	921 150,00	980 300,00

Jumalanpalveluselämä 201

Tuloslaskelmaosa talousarvio tili-
taso

Pääkirjatili		Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026
304000	Korvaukset muilta seurakunnilta		-4 000,00	-4 000,00
Korvaukset			-4 000,00	-4 000,00
324000	Henkilöstöltä perittävät ruokamaksut	-44,59		200,00
325000	Muut maksut ja korvaukset	-106,50		
Maksutuotot		-151,09		200,00
Toimintatuotot		-151,09	-4 000,00	-3 800,00
401000	Työajan palkat	109 433,13	83 000,00	110 000,00
402000	Määräaikaisten palkat		3 500,00	
408900	Palkkiot ja muut veronalaiset suoritukset	2 864,00	3 000,00	17 000,00
409800	Jaksotetut palkat	1 850,58		
Palkat ja palkkiot		114 147,71	89 500,00	127 000,00
410000	Sosiaaliturvamaksut	943,57	1 000,00	1 000,00
412000	Eläkemaksut	19 358,86	18 000,00	18 000,00
414000	Muut sosiaalivakuutusmaksut	920,25	1 200,00	1 200,00
415000	Jaksotetut sosiaalimaksut	-77,48		
415100	Jaksotetut eläkevakuutusmaksut	273,76		
418300	Työkalukorvaus	30,00		
Henkilösivukulut		21 448,96	20 200,00	20 200,00
420000	Sairausvakuutuskorvaukset	-11 220,46		
Henkilökulujen oikaisuerät		-11 220,46		
Henkilöstökulut		124 376,21	109 700,00	147 200,00
433000	ICT-palvelut	1 153,89	1 200,00	1 500,00
433500	Puhtaanapitopalvelut	2 215,50		
435000	Rakennusten rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	444,46		
437000	Matkakustannukset (oma henkilöstö)	4 157,71	2 000,00	4 000,00
437200	Matkakustannukset (ulkop.)	1 332,52	2 000,00	2 000,00
437700	Ravitsemuspalvelut, muut		3 000,00	1 000,00
438500	Kuljetuspalvelut	2 650,00	2 000,00	3 500,00
439000	Koulutuspalvelut, henkilöstö	380,00	1 000,00	1 500,00
447000	Muut palvelut	3 137,50		
Palvelujen ostot		15 471,58	11 200,00	13 500,00
461000	ICT-laitteet ja tarvikkeet		1 500,00	1 500,00
467000	Elintarvikkeet	552,08	2 000,00	1 500,00
472600	Kukat, kynttilät ja ehtoollistarvikkeet	4 877,89	3 000,00	3 000,00
472900	Suojavaatteet	230,73		

473050	Sakraaliesineet ja -vaatteisto	539,80	500,00	500,00
473200	Kirjat, lehdet sekä kuva- ja äänimateriaalit	274,88	800,00	500,00
473800	Lahjaesineet ja huomionosoitukset	1 691,08	200,00	200,00
474000	Muut aineet, tarvikkeet ja tavarat	6,21	800,00	800,00
Ostot tilikauden aikana		8 172,67	8 800,00	8 000,00
Aineet ja tarvikkeet		8 172,67	8 800,00	8 000,00
495500	Luottokorttikulut			500,00
Muut toimintakulut				500,00
Toimintakulut		148 020,46	129 700,00	169 200,00
TOIMINTAKATE		147 869,37	125 700,00	165 400,00
VUOSIKATE		147 869,37	125 700,00	165 400,00
TILIKAUDEN TULOS		147 869,37	125 700,00	165 400,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)		147 869,37	125 700,00	165 400,00

Jumalanpalvelustyön tehtävänä on seurakunnan palveleminen Jumalan sanalla ja sakramenteilla.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Jumalanpalvelusten monipuolisuus säilytetään.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Jumalanpalveluselämän jatkumisen Partsimaan kyläkirkossa varmistetaan	Partsimaan kyläkirkon tilastot	
2. Jumalanpalvelukseen osallistuminen mahdollistetaan säännöllisesti myös niille, jotka	Osallistumisten seuranta ja dokumentointi.	

ovat estyneet tule- masta paikalle.		
3. Kaikki työmuodot osallistuvat jumalanpalveluksen valmisteluun vähintään kerran vuodessa.	Osallistumisten seuranta ja dokumentointi.	
4. Pääsiäisyön messu Mäntyharjun kirkossa		

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat:

Erityisesti loma- ja leiriaikana kesällä esiintyy ajoittain pulaa pappistyövoimasta. Siksi seurakuntaan palkataan kesäpappi kolmeksi kuukaudeksi. Mäntyharjun kirkkoon palkataan opas kahdeksi kuukaudeksi, työaika 3pvää/vko.

Hautaan siunaaminen (202)

Tuloslaskelmaosa toteumavertailu

Seurakunta: 3069 - Mäntyharjun seurakunta | Segmentti: 306901 - Mäntyharjun seurakunta | Kirjauskausi: 1.-12.2026

	1 - 12 /2024	TA 2026	TA muutokset 2026	TA yhteensä 2026	Toteuma 1 - 12 /2026	Yli-ali	T-%
☐ Toimintakulut	-148 454,73	-115 300,00		-115 300,00		-115 300,00	0,0
☐ Henkilöstökulut	-133 381,75	-93 300,00		-93 300,00		-93 300,00	0,0
☐ Palkat ja palkkiot	-110 761,14	-74 000,00		-74 000,00		-74 000,00	0,0
☐ Henkilösivukulut	-22 620,61	-19 300,00		-19 300,00		-19 300,00	0,0
☐ Palvelujen ostot	-6 414,90	-11 200,00		-11 200,00		-11 200,00	0,0
☐ Aineet ja tarvikkeet	-8 658,08	-9 000,00		-9 000,00		-9 000,00	0,0
☐ Ostot tilikauden aikana	-8 658,08	-9 000,00		-9 000,00		-9 000,00	0,0
☐ Muut toimintakulut		-1 800,00		-1 800,00		-1 800,00	0,0
☐ TOIMINTAKATE	-148 454,73	-115 300,00		-115 300,00		-115 300,00	0,0
☐ VUOSIKATE	-148 454,73	-115 300,00		-115 300,00		-115 300,00	0,0
☐ Poistot ja arvonalentumiset	-1 534,39	-1 100,00		-1 100,00		-1 100,00	0,0
☐ Suunnitelman mukaiset poistot	-1 534,39	-1 100,00		-1 100,00		-1 100,00	0,0
☐ TILIKAUDEN TULOS	-149 989,12	-116 400,00		-116 400,00		-116 400,00	0,0
☐ Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-149 989,12	-116 400,00		-116 400,00		-116 400,00	0,0

13.11.2025 13:09

1 / 2

Tuloslaskelmaosa talousarvio tilitaso

Pääkirjaili		Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026	TS2 2027	TS3 2028
401000	Työajan palkat	104 687,70	68 000,00	68 000,00		
408900	Palkkiot ja muut veronalaiset suoritukset	4 046,00	6 000,00	6 000,00		
409800	Jaksotetut palkat	2 027,44				
Palkat ja palkkiot		110 761,14	74 000,00	74 000,00		
410000	Sosiaaliturvamaksut	1 121,14	1 300,00	1 300,00		
412000	Eläkemaksut	20 325,55	17 000,00	17 000,00		
414000	Muut sosiaalivakuutusmaksut	907,29	1 000,00	1 000,00		
415000	Jaksotetut sosiaalimaksut	-44,65				
415100	Jaksotetut eläkevakuutusmaksut	311,28				
Henkilösivukulut		22 620,61	19 300,00	19 300,00		
Henkilöstökulut		133 381,75	93 300,00	93 300,00		
433000	ICT-palvelut	141,50	500,00	500,00		
435000	Rakennusten rakentamis- ja kunnossapitopalvelut		2 000,00	1 000,00		
435200	LVI-palvelut			1 000,00		
435600	Alueiden rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	1 500,00		1 000,00		
436000	Koneiden ja laitteiden kunnossapitopalvelut	231,48	3 000,00	3 000,00		
437000	Matkakustannukset (oma henkilöstö)	1 028,90	1 000,00	1 500,00		
437200	Matkakustannukset (ulkop.)	2 454,95	2 000,00	1 500,00		
442100	Omaisuuksivakuutukset	1 058,07	700,00	700,00		
447000	Muut palvelut		1 000,00	1 000,00		
Palvelujen ostot		6 414,90	10 200,00	11 200,00		
466500	Työvälineet ja työkalut			200,00		
471000	Sähkö	8 021,57	8 000,00	4 000,00		
472000	Rakennus-, korjaus- ja huoltotarvikkeet	455,84		500,00		
472600	Kukat, kynttilät ja ehtoollistarvikkeet	174,46	1 000,00	1 000,00		
472900	Suojavaatteet		500,00	500,00		
473200	Kirjat, lehdet sekä kuva- ja äänimateriaalit		1 000,00	800,00		
474000	Muut aineet, tarvikkeet ja tavarat	6,21	2 000,00	2 000,00		
Ostot tilikauden aikana		8 658,08	12 500,00	9 000,00		
Aineet ja tarvikkeet		8 658,08	12 500,00	9 000,00		
491200	Kiinteistövero		900,00	900,00		
496000	Muut kulut			900,00		
Muut toimintakulut			900,00	1 800,00		
Toimintakulut		148 454,73	116 900,00	115 300,00		
TOIMINTAKATE		148 454,73	116 900,00	115 300,00		
VUOSIKATE		148 454,73	116 900,00	115 300,00		
646000	Poistot rakennuksista	1 534,39	1 100,00	1 100,00		
Suunnitelman mukaiset poistot		1 534,39	1 100,00	1 100,00		
Poistot ja arvonalentumiset		1 534,39	1 100,00	1 100,00		
TILIKAUDEN TULOS		149 989,12	118 000,00	116 400,00		
TILIKAUDEN YLJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)		149 989,12	118 000,00	116 400,00		

Hautaan siunaaminen on seurakunnallista toimintaa eikä tehtäväalue näin ollen kuulu pääluokkaan hautaustoimi, jonne muut hautaamisesta aiheutuvat kulut ja tuotot kirjataan.

Hautaan siunaamisen kuluja ovat papin ja kanttorin palkat sivukuluineen siunaus- ja muistotilaisuuksiin osallistumisesta etukäteisvalmisteluineen sekä sisäiset vuokratkulut ja sisäiset palvelukulut muistotilaisuuksien järjestämisestä.

Keskeiset painopistealueet seurantakaudella:

Kaikki hautaan siunaamiset toimitetaan arvokkaasti ja kiireettömästi.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Siunaustoimitukset järjestetään siten, että kanttori voi osallistua ainakin joka toiseen muistotilaisuuteen	Osallistuminen on toteutunut (kirjallinen dokumentointi).	
2. Jokaisen vainajan omaiset tavataan ennen siunaustilaisuutta		

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat:

Hautaus- ja hautapaikkojen maksut korottuvat huomattavasti vuonna 2026, mikä aiheuttaa haasteita. Arkkupeitto on hankittu seurakuntaan myös siksi, että se omalta osaltaan voi vähentää omaisten hautajaiskustannuksia.

Epävarmuustekijänä on seurakunnan työntekijöiden vähyys, mikä aiheuttaa ajoittain ruuhkaa siunausten toteuttamiseen.

Mäntyharjun kappelitila on haasteellinen, koska vainaja pitää kuljettaa ulko- kautta kylmäsäilöstä kappeliin. Tutkitaan mahdollisuutta tekniseen järjestykseen, jolla vainaja voidaan siirtää suoraan sisäkäytävästä kylmäsäilytystilasta kappeliin. Tämä helpottaisi omalta osaltaan henkilöstön toimintaa siunaustilaisuuksissa.

Muut kirkolliset toimitukset (203)

Pääkirjaili		Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026
▪ 401000	Työajan palkat	21.034,87	21.000,00	21.000,00
▪ 408900	Palkkiot ja muut veronalaiset suoritukset	128,00	1.000,00	1.000,00
▪ 409800	Jaksotetut palkat	64,76		
▲ Palkat ja palkkiot		21.227,63	22.000,00	22.000,00
▪ 410000	Sosiaaliturvamaksut	245,55	300,00	300,00
▪ 412000	Eläkemaksut	4.278,22	4.100,00	4.100,00
▪ 414000	Muut sosiaalivakuutusmaksut	183,51	300,00	300,00
▪ 415000	Jaksotetut sosiaalimaksut	-26,29		
▪ 415100	Jaksotetut eläkevakuutusmaksut	13,73		
▲ Henkilösivukulut		4.694,72	4.700,00	4.700,00
▲ Henkilöstökulut		25.922,35	26.700,00	26.700,00
▪ 437200	Matkakustannukset (ulkop.)		500,00	500,00
▪ 447000	Muut palvelut	150,00		
▲ Palvelujen ostot		150,00	500,00	500,00
▪ 467000	Elintarvikkeet			300,00
▪ 472600	Kukat, kynttilät ja ehtoollistarvikkeet	244,90		100,00
▪ 473800	Lahjaesineet ja huomionosoitukset	10,00		100,00
▪ 474000	Muut aineet, tarvikkeet ja tavarat		500,00	500,00
▲ Ostot tilikauden aikana		254,90	500,00	1.000,00
▲ Aineet ja tarvikkeet		254,90	500,00	1.000,00
▲ Toimintakulut		26.327,25	27.700,00	28.200,00
▲ TOIMINTAKATE		26.327,25	27.700,00	28.200,00
▲ VUOSIKATE		26.327,25	27.700,00	28.200,00
▲ TILIKAUDEN TULOS		26.327,25	27.700,00	28.200,00
▲ TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)		26.327,25	27.700,00	28.200,00

Muita kirkollisia toimituksia ovat kasteet, konfirmaatiot ja vihkimiset etukäteisvalmisteluineen.

Keskeiset painopistealueet seurantakaudella:

Seurakuntalaiset kohdataan kiireettä ennen toimituskeskusteluja ja niihin varataan riittävästi aikaa. Papiston ja kanttoreiden saatavuus varmistetaan myös lomakautena. Seurakuntaan palkataan kesäpappi kolmeksi kuukaudeksi.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
---------	---------	--------------

1. Toimituskeskuste- Tavoite on työaikakir- Kyllä/ei
luihin varataan ai- janpidon mukaan toteu-
kaa vähintään tunut.
tunti.

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat:

Vihkimisiä, yksityisiä ehtoollisen viettoja ja kasteita on seurakunnassa vuosita-
solla vähemmän kuin hautaan siunauksia. Näitä kirkollisia toimituksia suoritta-
vat ensisijaisesti papit.

Varataan määräraha kesäpapin palkkaamiseksi kolmeksi kesäkuukaudeksi.

Muut seurakuntatilaaisuudet (205)

Tuloslaskelmaosa talousarvio tili-
taso

Pääkirjatili		Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026
312500	Pääsylippu- ja käsiohjelmatuotot	-1 709,50		
Myyntituotot		-1 709,50		
319000	Retki- ja kurssimaksut	-651,60	-2 000,00	-2 000,00
324000	Henkilöstöltä perittävät ruokamaksut	-146,57		
Maksutuotot		-798,17	-2 000,00	-2 000,00
Toimintatuotot		-2 507,67	-2 000,00	-2 000,00
401000	Työajan palkat	30 566,01	26 000,00	26 000,00
407800	Luontoisedut	40,00		
408900	Palkkiot ja muut veronalaiset suoritukset	540,00	4 000,00	4 000,00
409700	Luontoisetujen vastatili	-40,00		
409800	Jaksotetut palkat	58,01		
Palkat ja palkkiot		31 164,02	30 000,00	30 000,00
410000	Sosiaaliturvamaksut	342,94	400,00	400,00
412000	Eläkemaksut	6 118,94	5 400,00	5 400,00
414000	Muut sosiaalivakuutusmaksut	265,75	400,00	400,00
415000	Jaksotetut sosiaalimaksut	-38,57		
415100	Jaksotetut eläkevakuutusmaksut	12,31		
Henkilösivukulut		6 701,37	6 200,00	6 200,00
Henkilöstökulut		37 865,39	36 200,00	36 200,00
433000	ICT-palvelut	359,42	400,00	400,00

437000	Matkakustannukset (oma henkilöstö)	2 275,40	2 200,00	2 200,00
437200	Matkakustannukset (ulkop.)	64,75	1 000,00	1 000,00
437700	Ravitsemuspalvelut, muut	475,50	7 000,00	7 000,00
439000	Koulutuspalvelut, henkilöstö	345,40	500,00	500,00
440500	Retki-, musiikki- ja ohjelmalvelut		4 500,00	4 500,00
440700	Tekijänoikeusmaksut	693,58	1 400,00	1 400,00
447000	Muut palvelut	226,00	1 000,00	1 000,00
Palvelujen ostot		4 440,05	18 000,00	18 000,00
467000	Elintarvikkeet	1 815,60	2 500,00	2 500,00
472600	Kukat, kynttilät ja esineistötarvikkeet	952,33	400,00	400,00
473200	Kirjat, lehdet sekä kuva- ja äänimateriaalit	1 040,20	200,00	200,00
473800	Lahjaesineet ja huomionosoitukset	300,00		
474000	Muut aineet, tarvikkeet ja tavarat		300,00	300,00
Ostot tilikauden aikana		4 108,13	3 400,00	3 400,00
Aineet ja tarvikkeet		4 108,13	3 400,00	3 400,00
Toimintakulut		46 413,57	57 600,00	57 600,00
TOIMINTAKATE		43 905,90	55 600,00	55 600,00
VUOSIKATE		43 905,90	55 600,00	55 600,00
TILIKAUDEN TULOS		43 905,90	55 600,00	55 600,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)		43 905,90	55 600,00	55 600,00

Muihin seurakuntatilaisuuksiin luetaan seurakunnan muu julkinen toiminta, mikä ei ole jumalanpalvelustoimintaa, mm. kinkarit, evankeliointi, tempaukset, hartaushetket, raamatunopetustilaisuudet, seurat, alueelliset ja valtakunnalliset tilaisuudet sekä muut julkiset tilaisuudet.

Keskeiset painopistealueet seurantakaudella: Pyritään vahvistamaan seurakunnan osallisuutta paikkakunnan tapahtumissa.

	Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026
▼ Toimintatuotot			1.000,00
▪ Maksutuotot			1.000,00
▼ Toimintakulut	25.586,69	34.450,00	35.050,00
▼ Henkilöstökulut	14.835,01	18.750,00	18.750,00
▪ Palkat ja palkkiot	12.020,04	16.000,00	16.000,00
▪ Henkilösivukulut	2.814,97	2.750,00	2.750,00
▪ Palvelujen ostot	7.712,10	8.900,00	9.200,00
▼ Aineet ja tarvikkeet	3.039,58	6.800,00	7.000,00
▪ Ostot tilikauden aikana	3.039,58	6.800,00	7.000,00
▪ Muut toimintakulut			100,00
▪ TOIMINTAKATE	25.586,69	34.450,00	36.050,00
▪ VUOSIKATE	25.586,69	34.450,00	36.050,00
▪ Sisäiset vyörytyserät	870,39		
▪ TILIKAUDEN TULOS	26.457,08	34.450,00	36.050,00
▪ Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	26.457,08	34.450,00	36.050,00

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Toiminnan ympäristöystävällisyys	Ympäristödiplomi	
2. Säännöllinen kirkkokahvi	Osallistujamäärien seuraaminen	
3. Vapaaehtoisten aktivoiminen	Osallistujamäärien seuraaminen	

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat:

Pertunmaan kappeliseurakunnan väkimäärä vähenee ja mukaan toimintaan osallistujia on entistä vähemmän. Toimintaa pyritään monipuolistamaan kaikenikäisten tavoittamiseksi ja aktiivien saaminen mukaan on tärkeää.

Vahvuutena Pertunmaalla on aktiivinen järjestötoiminta ja toimivia yhteistyöverkostoja on useita. Toimintaa järjestetään yhteistyössä ja tilaisuuksiin saapuu osallistujia runsaasti.

Tiedotus ja viestintä (210)

Pääkirjatiili [☒]		Edellinen TP 2024 [☒]	Kuluvaan vuoden TA 2025 [☒]	TA 2026 [☒]
▪ 401000	Työajan palkat	14.320,79	7.000,00	7.000,00
▪ 408900	Palkkiot ja muut veronalaiset suoritukset	36,00		
▪ 409800	Jaksotetut palkat	137,43		
▲ Palkat ja palkkiot		14.494,22	7.000,00	7.000,00
▪ 410000	Sosiaaliturvamaksut	166,57	400,00	400,00
▪ 412000	Eläkemaksut	2.878,54	1.500,00	1.500,00
▪ 414000	Muut sosiaalivakuutusmaksut	124,51	400,00	400,00
▪ 415000	Jaksotetut sosiaalimaksut	-15,62		
▪ 415100	Jaksotetut eläkevakuutusmaksut	29,16		
▲ Henkilösivukulut		3.183,16	2.300,00	2.300,00
▲ Henkilöstökulut		17.677,38	9.300,00	9.300,00
▪ 431100	Painatukset		2.000,00	2.000,00
▪ 431200	Ilmoitukset	21.968,54	18.000,00	20.000,00
▪ 437000	Matkakustannukset (oma henkilöstö)		800,00	800,00
▪ 439000	Koulutuspalvelut, henkilöstö		2.000,00	2.000,00
▲ Palvelujen ostot		21.968,54	22.800,00	24.800,00
▪ 461000	ICT-laitteet ja tarvikkeet		1.000,00	1.000,00
▪ 473200	Kirjat, lehdet sekä kuva- ja äänimateriaalit		500,00	500,00
▪ 474000	Muut aineet, tarvikkeet ja tavarat		500,00	500,00
▲ Ostot tilikauden aikana			2.000,00	2.000,00
▲ Aineet ja tarvikkeet			2.000,00	2.000,00
▲ Toimintakulut		39.645,92	34.100,00	36.100,00
▲ TOIMINTAKATE		39.645,92	34.100,00	36.100,00
▲ VUOSIKATE		39.645,92	34.100,00	36.100,00
▲ TILIKAUDEN TULOS		39.645,92	34.100,00	36.100,00
▲ TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)		39.645,92	34.100,00	36.100,00

Viestinnän tehtävä on vahvistaa Mäntyharjun seurakunnan kristillistä, positiivista yhteisökuva. Tämä tapahtuu kehittämällä seurakunnan vuorovaikutteista viestintää eri kanavissa ja luomalla uusia viestintätapoja. Viestintä tukee ja kehittää työntekijöiden ja vapaaehtoistehtävissä toimivien seurakuntalaisten viestintätaitoja järjestämällä viestintäkoulutusta.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Viestintäsuunnitelma vuodelle 2026		
2. Viestintästrategia vuosille 2027-2028		
3. Verkkosivujen uudistaminen		
4. Henkilöstön osaamisen kehittäminen viestinnän välineitä hyödyntäen.		

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat:

Verkkosivujen osalta vanha sivusto poistuu käytöstä vuoden 2027 lokakuun loppuun mennessä. Somenäkyvyyden lisääminen työaloittain. Henkilöstöresurssien riittävyys.

Musiikki (220)

Tuloslaskelmaosa talousarvio tilitaso

Pääkirjaili		Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026
312500	Pääsylippu- ja käsiohjelmatuotot		-500,00	-500,00
Myyntituotot			-500,00	-500,00
325000	Muut maksut ja korvaukset		-500,00	-500,00
Maksutuotot			-500,00	-500,00
Toimintatuotot			-1 000,00	-1 000,00
401000	Työajan palkat	16 924,35	17 000,00	26 000,00
402000	Määräaikaisten palkat		20 000,00	
408900	Palkkiot ja muut veronalaiset suoritukset	560,00	1 000,00	1 000,00
409800	Jaksotetut palkat	935,29		
Palkat ja palkkiot		18 419,64	38 000,00	27 000,00
410000	Sosiaaliturvamaksut	187,32	200,00	200,00
412000	Eläkemaksut	3 767,84	3 000,00	3 000,00
414000	Muut sosiaalivakuutusmaksut	150,95	300,00	300,00
415000	Jaksotetut sosiaalimaksut	-1,80		
415100	Jaksotetut eläkevakuutusmaksut	198,47		
Henkilösivukulut		4 302,78	3 500,00	3 500,00
420000	Sairausvakuutuskorvaukset	-1 010,70		
Henkilökulujen oikaisuerät		-1 010,70		
Henkilöstökulut		21 711,72	41 500,00	30 500,00
433000	ICT-palvelut	102,61	100,00	150,00
435330	Erytislaittehuollot	474,88		
436000	Koneiden ja laitteiden kunnossapitopalvelut	2 844,01	500,00	4 000,00
437000	Matkakustannukset (oma henkilöstö)	1 510,55	1 400,00	3 200,00
437200	Matkakustannukset (ulkop.)	254,82	2 000,00	2 000,00
439000	Koulutuspalvelut, henkilöstö	1 413,00	500,00	1 500,00
440500	Retki-, musiikki- ja ohjelmalvelut			1 000,00
440700	Tekijänoikeusmaksut	50,00		200,00
447000	Muut palvelut	225,98		
Palvelujen ostot		6 875,85	4 500,00	12 050,00
461000	ICT-laitteet ja tarvikkeet	773,90		500,00
467000	Elintarvikkeet	195,75		500,00
473200	Kirjat, lehdet sekä kuva- ja äänimateriaalit	2 842,10		1 500,00
474000	Muut aineet, tarvikkeet ja tavarat	8,28		1 500,00
Ostot tilikauden aikana		3 820,03		4 000,00
Aineet ja tarvikkeet		3 820,03		4 000,00
489000	Muut avustukset	4 350,00	3 000,00	3 000,00
Annetut avustukset		4 350,00	3 000,00	3 000,00
493000	Jäsenmaksut	367,29	500,00	500,00
Muut toimintakulut		367,29	500,00	500,00
Toimintakulut		37 124,89	49 500,00	50 050,00
TOIMINTAKATE		37 124,89	48 500,00	49 050,00
VUOSIKATE		37 124,89	48 500,00	49 050,00
TILIKAUDEN TULOS		37 124,89	48 500,00	49 050,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)		37 124,89	48 500,00	49 050,00

Musiikkityön tehtävänä on tuottaa monipuolista ja tasokasta kirkkomusiikkia messuihin ja muihin seurakunnan tilaisuuksiin, huolehtia lasten ja nuorten kirkkomusiikkikasvatuksesta sekä tarjota seurakuntalaisille mahdollisuus osallistua seurakunnan toimintaan mm. kuoroissa laulamalla.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Konserttien järjestäminen, käytäntöjen ja muutostarpeiden läpi käyminen	Ehdotus muutoksista päätettäväksi vuoden 2026 aikana	
2. Kirkon flyygeli-hankinta ja avajaiskonsertti	Toteutunut / ei toteutunut	
3. Yhteislaulun tukeminen	Toteutetut toimenpiteet laulamisen tukemiseksi	

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat:

Konserttien järjestämisessä on tarve uudentylaiselle yhteistyölle, sillä niin seurakuntien, kuin muidenkin järjestäjätahojen taloustilanne on kiristynyt. Seurakunnissa on jo otettu käyttöön muitakin toimintamalleja, kuin kirkon vuokraaminen ulkopuoliselle konserttijärjestäjälle, joka voi periä pääsylipuista maksun, tai vaihtoehtoisesti konsertin järjestäminen seurakunnan omana toimintana/yhteistyönä, jolloin pääsylippujen sijaan on ollut mahdollista myydä kä-

siohjelmia, mutta sisäänpääsy on ollut ilmainen. Sujuva yhteistyö, joka mahdollistaa konserttitoiminnan jatkuvuuden ja kehittämisen, vaatii kuitenkin mahdollisuutta myös muunlaiseen toimintatapaan, jollaisesta musiikkityö valmistee ehdotuksen vuoden 2026 aikana. Mäntyharjun kirkon arvostus akustisesti erinomaisena konserttitilana on nopeassa nousussa, varsinkin remontin parannettua akustiikkaa merkittävästi. Onkin aika saada kirkkoon hankituksi kauan haaveiltu flyygeli, joka on merkittävä mahdollistaja sekä omassa että yhteistyötoiminnassa. Lisäksi flyygeli lisää merkittävästi kirkon kiinnostavuutta vuokrattavana konserttipaikkana. Flyygelin tulee olla tarpeeksi suuri, noin kahden metrin pituisesta mallista ylöspäin. Silloin se mahdollistaa myös yhteislaulun jämään tukemisen kirkon etuosastakin käsin ja tuo uusia mahdollisuuksia esimerkiksi Kauneimpien joululaulujen toteutukseen.

Varhaiskasvatus (231)

Tuloslaskelmaosa talousarvio tilitaso

Pääkirjatilii		Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026
318000	Leirimaksut	-2 160,00	-2 500,00	-2 500,00
319000	Retki- ja kurssimaksut	-4 886,00	-500,00	-500,00
319400	Kerhomaksut	-365,00	-1 300,00	-1 300,00
324000	Henkilöstöltä perittävät ruokamaksut	-176,91	-400,00	-400,00
Maksutuotot		-7 587,91	-4 700,00	-4 700,00
363000	Muut kolehdit	-118,00		
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat		-118,00		
Toimintatuotot		-7 705,91	-4 700,00	-4 700,00
400000	Kokouspalkkiot	63,16		
401000	Työajan palkat	56 331,67	49 000,00	53 000,00
407000	Tuntipalkat		1 000,00	
408200	Säännöllisen toiminnan palkkiot	1 482,00	1 200,00	1 200,00
408900	Palkkiot ja muut veronalaiset suoritukset	837,00	1 200,00	1 200,00
409800	Jaksotetut palkat	-1 288,42		
Palkat ja palkkiot		57 425,41	52 400,00	55 400,00
410000	Sosiaaliturvamaksut	540,04	900,00	900,00
412000	Eläkemaksut	9 802,84	13 300,00	13 300,00
414000	Muut sosiaalivakuutusmaksut	463,64	1 000,00	1 000,00
415000	Jaksotetut sosiaalimaksut	-96,45		
415100	Jaksotetut eläkevakuutusmaksut	31,99		
Henkilösivukulut		10 742,06	15 200,00	15 200,00
Henkilöstökulut		68 167,47	67 600,00	70 600,00
433000	ICT-palvelut	142,11	300,00	300,00
437000	Matkakustannukset (oma henkilöstö)	1 361,24	2 500,00	2 500,00
437200	Matkakustannukset (ulkop.)	359,10	500,00	500,00
437700	Ravitsemuspalvelut, muut	1 356,20		
438500	Kuljetuspalvelut	1 800,00	400,00	400,00
439000	Koulutuspalvelut, henkilöstö	65,34	700,00	700,00
439100	Koulutuspalvelut, muut		200,00	200,00
440500	Retki-, musiikki- ja ohjelmapalvelut	432,63	1 200,00	1 200,00
440700	Tekijänoikeusmaksut	50,00		
447000	Muut palvelut		700,00	700,00
Palvelujen ostot		5 566,62	6 500,00	6 500,00
456000	Koneiden ja laitteiden vuokrat	150,00		
Vuokrakulut		150,00		
460000	Kalusteet	40,00		
464000	Toimistotarvikkeet ja -materiaalit	3,98		
467000	Elintarvikkeet	2 199,38	3 800,00	3 800,00
467600	Keittiövälineet ja astiatot	3,51		
468000	Puhdistusaineet ja -tarvikkeet	3,79		
472500	Puutarhatarvikkeet ja -aineet	48,87		
472600	Kukat, kynttilät ja esineistötarvikkeet	95,89	100,00	100,00
473100	Opetusvälineet ja kerhotarvikkeet	1 729,11	2 000,00	2 000,00
473200	Kirjat, lehdet sekä kuva- ja äänimateriaalit	749,00	300,00	300,00
473800	Lahjaesineet ja huomionosoitukset		100,00	100,00
474000	Muut aineet, tarvikkeet ja tavarat	2,37	600,00	600,00
Ostot tilikauden aikana		4 875,90	6 900,00	6 900,00
Aineet ja tarvikkeet		4 875,90	6 900,00	6 900,00
483000	Diakonia-avustukset	9,15		
Annetut avustukset		9,15		
493000	Jäsenmaksut		250,00	250,00
Muut toimintakulut			250,00	250,00
Toimintakulut		78 769,14	81 250,00	84 250,00
TOIMINTAKATE		71 063,23	76 550,00	79 550,00
VUOSKATE		71 063,23	76 550,00	79 550,00
TILIKAUDEN TULOS		71 063,23	76 550,00	79 550,00
TILIKAUDEN YLJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)		71 063,23	76 550,00	79 550,00

Varhaiskasvatuksen tehtäväalue tuottaa kaiken alle kouluikäisille järjestetyn toiminnan. Varhaiskasvatusta on päiväkerho- sekä perhekerhotyö. Perhekerhotyötä Mäntyharjun seurakunnassa ovat mm. perhekerhot, Puuhala ja perhekahvila sekä perheillat.

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

Varhaiskasvatuksen tavoitteena on edistää seurakunnan alueella olevien lasten ja heidän perheidensä yhteenkuuluvuutta, lisätä mahdollisuuksia vertais-
tukeen ja sitä kautta vähentää yksinäisyyden kokemusta.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Yhteistyön kehittäminen Mäntyharjun päiväkotin Mustikkatassun kanssa.	Päiväkotikäynnit, keskustelu jo käyty asiasta.	Kyllä/ei
2. Perhemessun ja oheistoiminnan kehittäminen	Esim. Aamupala ennen kirkkoa tai kirkon jälkeen tapahtuma	Kyllä/ei

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat:

Mäntyharjun seurakunnassa varhaiskasvatuksen työntekijä yhdessä nuorisotyön kanssa tuottaa kaikki palvelut. Perhekerhot ja Mäntyharjun päiväkerho pidetään Mäntyharjun seurakuntakeskuksella ja Puuhala yhteistyössä kunnan omistamassa liikuntakeskus Kisalassa. Pertunmaan perhekahvila ja päiväkerho

pidetään Pertunmaan seurakuntatalolla. Mäntyharjun perheillat ovat joko seurakuntakeskuksella tai Lankaniemessä ja Pertunmaan perheillat seurakuntatalolla.

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

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Järjestämme Lankaniemessä Suomen luonnonpäivänä nuku yö ulkona tapahtuman perheille.	Toteutuuko tapahtuma ja minkä verran on osallistujia.	

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat:

Olemme yrittäneet aiemmin järjestää perheille päivätapahtumaa ulkona, mutta emme ole saaneet sinne osallistujia. Ajattelimme kokeilla siksi uutta toimintamuotoa. Haasteena on se, että haluavatko ihmiset tulla nukkumaan yöksi ulos Lankaniemeen. Sade sää voi pilata koko tapahtuman. Lankaniemessä kuitenkin hyvät tilat tapahtumalle ja myös henkilöstöresurssit todennäköisesti ovat riittävät.

Partio (234)

	Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026
▼ Toimintakulut	1.400,00	1.400,00	1.400,00
▪ Annetut avustukset	1.400,00	1.400,00	1.400,00
▪ TOIMINTAKATE	1.400,00	1.400,00	1.400,00
▪ VUOSIKATE	1.400,00	1.400,00	1.400,00
▪ Sisäiset vyörytyserät	460,81		
▪ TILIKAUDEN TULOS	1.860,81	1.400,00	1.400,00
▪ Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	1.860,81	1.400,00	1.400,00

Rippikoulu (235)

Tuloslaskelmaosa talousarvio tilitaso

Pääkirjaili		Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026
318000	Leirimaksut	-3 710,00	-5 000,00	-5 000,00
324000	Henkilöstöltä perittävät ruokamaksut	-82,81		300,00
Maksutuotot		-3 792,81	-5 000,00	-4 700,00
Toimintatuotot		-3 792,81	-5 000,00	-4 700,00
401000	Työajan palkat	37 831,29	35 000,00	40 000,00
402000	Määräaikaisten palkat		2 500,00	
407000	Tuntipalkat		1 500,00	
408200	Säännöllisen toiminnan palkkiot	3 746,00	5 000,00	5 000,00
408900	Palkkiot ja muut veronalaiset suoritukset	793,00	2 000,00	2 000,00
409800	Jaksotetut palkat	1 101,58		
Palkat ja palkkiot		43 471,87	46 000,00	47 000,00
410000	Sosiaaliturvamaksut	476,55	600,00	600,00
412000	Eläkemaksut	8 585,80	9 500,00	9 500,00
414000	Muut sosiaalivakuutusmaksut	334,81	600,00	600,00
415000	Jaksotetut sosiaalimaksut	-20,69		
415100	Jaksotetut eläkevakuutusmaksut	233,75		
Henkilösivukulut		9 610,22	10 700,00	10 700,00
Henkilöstökulut		53 082,09	56 700,00	57 700,00
437000	Matkakustannukset (oma henkilöstö)	37,05		1 000,00
437200	Matkakustannukset (ulkop.)	212,04	1 400,00	1 000,00
438500	Kuljetuspalvelut	800,00	800,00	700,00
439000	Koulutuspalvelut, henkilöstö		400,00	400,00
440200	Kuva- ja taittopalvelut	234,00		400,00
440500	Retki-, musiikki- ja ohjelmapalvelut	2 429,28	1 200,00	2 500,00
442000	Toimintavakuutukset		100,00	100,00
447000	Muut palvelut		500,00	500,00
Palvelujen ostot		3 712,37	4 400,00	6 600,00
464000	Toimistotarvikkeet ja -materiaalit	78,76		200,00
467000	Elintarvikkeet	2 507,61	5 500,00	3 400,00
472600	Kukat, kynttilät ja ehtoollistarvikkeet	343,84	500,00	500,00
473100	Opetusvälineet ja kerhotarvikkeet		800,00	300,00
473200	Kirjat, lehdet sekä kuva- ja äänimateriaalit	52,80	2 000,00	2 000,00
473800	Lahjaesineet ja huomionosoitukset	10,00		
474000	Muut aineet, tarvikkeet ja tavarat	100,15	400,00	300,00
Ostot tilikauden aikana		3 093,16	9 200,00	6 700,00
Aineet ja tarvikkeet		3 093,16	9 200,00	6 700,00
Toimintakulut		59 887,62	70 300,00	71 000,00
TOIMINTAKATE		56 094,81	65 300,00	66 300,00
VUOSIKATE		56 094,81	65 300,00	66 300,00
TILIKAUDEN TULOS		56 094,81	65 300,00	66 300,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)		56 094,81	65 300,00	66 300,00

Rippikoulun perustehtävänä on antaa rippikoulun kokonaissuunnitelman mukaisesti kasteopetusta seurakunnassa. Siinä rippikoulutyö liittyy seurakunnan

yleiseen tavoitteeseen, jossa sen tehtävänä on ohjata kristilliseen uskoon ja kasvuun.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

- 1. Pienryhmänä toteutettavan rippikoulun kehittäminen ja mahdollisuuksien kartoittaminen*
- 2. Erityisnuorten huomioiminen rippikoulussa*

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Talvikautena järjestetään kaksi isomman ryhmän rippikoulua, päättyen kesän rippileireihin. Tarvittaessa järjestetään myös pienryhmälle rippikoulu, jonka rippikouluun ei kuulu rippileiriä.	Rippikoulut on järjestetty.	Kyllä/ei
2. Rippikouluilla pyritään tavoittamaan 90 % ko. ikäluokasta.	90 % ikäluokasta on tavoitettu.	Kyllä/ei

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat:

Mäntyharjun seurakunnan alueella rippikouluikäisten nuorten määrä vähenee hiljalleen. Toimitilojen suhteen resurssit ovat hyvät ja riittävät. Sen sijaan nuorten henkinen hyvinvointi ja elämäntilanteiden kysymykset tuovat rippikoulussa niin heille kuin myös rippikoulun ohjaajillekin haasteensa. Osana tätä monisyistä todellisuutta, eteenkin rippileirien riittäviä henkilöstöresursseja painottaen ja niistä huolehtien, edellytämme rippikoulun pitäjinä kolmannen työntekijän sekä kahden yövahdin palkkaamista kesän rippileireille.

Tuloslaskelmaosa talousarvio tilitaso

Pääkirjaili		Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026
318000	Leirimaksut		-500,00	-500,00
324000	Henkilöstöltä perittävät ruokamaksut	-133,77	-200,00	-200,00
325000	Muut maksut ja korvaukset		-1 500,00	-1 500,00
Maksutuotot		-133,77	-2 200,00	-2 200,00
Toimintatuotot		-133,77	-2 200,00	-2 200,00
400000	Kokouspalkkiot	378,96	400,00	400,00
401000	Työajan palkat	41 509,61	38 000,00	38 000,00
408200	Säännöllisen toiminnan palkkiot	80,00	500,00	500,00
408900	Palkkiot ja muut veronalaiset suoritukset	168,00	500,00	500,00
409800	Jaksotetut palkat	1 345,83		
Palkat ja palkkiot		43 482,40	39 400,00	39 400,00
410000	Sosiaaliturvamaksut	484,41	500,00	500,00
412000	Eläkemaksut	8 968,52	8 500,00	8 500,00
414000	Muut sosiaalivakuutusmaksut	361,41	500,00	500,00
415000	Jaksotetut sosiaalimaksut	-17,73		
415100	Jaksotetut eläkevakuutusmaksut	285,59		
Henkilösivukulut		10 082,20	9 500,00	9 500,00
Henkilöstökulut		53 564,60	48 900,00	48 900,00
433000	ICT-palvelut	454,98	200,00	200,00
437000	Matkakustannukset (oma henkilöstö)	2 901,43	2 500,00	2 500,00
437200	Matkakustannukset (ulkop.)	62,54	2 000,00	2 000,00
437700	Ravitsemuspalvelut, muut	61,50		
438500	Kuljetuspalvelut		2 500,00	2 500,00
439000	Koulutuspalvelut, henkilöstö	786,00	600,00	1 000,00
439100	Koulutuspalvelut, muut		300,00	300,00
440500	Retki-, musiikki- ja ohjelmapalvelut	1 500,00	1 500,00	2 500,00
440700	Tekijänoikeusmaksut	50,00		
442000	Toimintavakuutukset		100,00	100,00
447000	Muut palvelut	226,00		
Palvelujen ostot		6 042,45	9 700,00	11 100,00
461000	ICT-laitteet ja tarvikkeet		250,00	250,00
464000	Toimistotarvikkeet ja -materiaalit		250,00	250,00
467000	Elintarvikkeet	763,55	1 000,00	1 000,00
467600	Keittiövälineet ja astiat	38,46		
472000	Rakennus-, korjaus- ja huoltotarvikkeet	33,23		
472600	Kukat, kynttilät ja ehtoollistarvikkeet	8,25		
473100	Opetusvälineet ja kerhotarvikkeet	508,69	1 000,00	1 000,00
473200	Kirjat, lehdet sekä kuva- ja äänimateriaalit	186,60	500,00	500,00
474000	Muut aineet, tarvikkeet ja tavarat	115,00	700,00	700,00
Ostot tilikauden aikana		1 653,78	3 700,00	3 700,00
Aineet ja tarvikkeet		1 653,78	3 700,00	3 700,00
493000	Jäsenmaksut	194,32	200,00	200,00
Muut toimintakulut		194,32	200,00	200,00
Toimintakulut		61 455,15	62 500,00	63 900,00
TOIMINTAKATE		61 321,38	60 300,00	61 700,00
VUOSIKATE		61 321,38	60 300,00	61 700,00
TILIKAUDEN TULOS		61 321,38	60 300,00	61 700,00
TILIKAUDEN YLJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)		61 321,38	60 300,00	61 700,00

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.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

<i>Tavoite</i>	<i>Mittari</i>	<i>Toteutuminen</i>
<i>1. Yhdessä nuorten vaikuttajaryhmän kanssa järjestetään tapahtuma nuorille.</i>	<i>Onko tapahtuma saatu toteutettua ja oliko siellä osallistujia.</i>	

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat:

Haasteena nuorisotyössä on se, että meillä ei ole toimintaan sitoutuneita nuoria. Isoskoulutus on vetänyt nuoria vaihtelevasti mukaan toimintaan, mutta he eivät löydä tietään muihin seurakunnan tilaisuuksiin. Tällä painopisteellä toivottavasti saadaan aktivoitua niin nuorten vaikuttajaryhmää kuin myös muita nuoria osallistumaan toimintaan. Lisäsimme nuorisotyön budjettiin 1000 € tätä tapahtumaa varten.

Tuloslaskelmaosa talousarvio tilitaso

Pääkirjaili		Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026
317000	Ruoka- ja kahvimaksut	-408,75	-3 000,00	-3 000,00
318000	Leirimaksut	-780,00	-1 000,00	-1 000,00
319000	Retki- ja kurssimaksut		-1 000,00	-1 000,00
319400	Kerhomaksut	-3 876,97		-3 000,00
324000	Henkilöstöltä perittävät ruokamaksut	-165,62		
325000	Muut maksut ja korvaukset	-120,00		
Maksutuotot		-5 351,34	-5 000,00	-8 000,00
367000	Muut lahjoitusuotot	-6 213,96		
368000	Yhteisvastuukeräyksen srk-osuus tuotosta		-1 000,00	-1 000,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat		-6 213,96	-1 000,00	-1 000,00
Toimintatuotot		-11 565,30	-6 000,00	-9 000,00
400000	Kokouspalkkiot		1 000,00	1 000,00
401000	Työajan palkat	121 021,73	90 000,00	120 000,00
402000	Määräaikaisten palkat		25 000,00	
408200	Säännöllisen toiminnan palkkiot		200,00	200,00
408900	Palkkiot ja muut veronalaiset suoritukset	1 064,00	300,00	300,00
409800	Jaksotetut palkat	413,01		
Palkat ja palkkiot		122 498,74	116 500,00	121 500,00
410000	Sosiaaliturvamaksut	1 416,11	1 800,00	1 800,00
412000	Eläkemaksut	26 004,18	27 000,00	27 000,00
414000	Muut sosiaalivakuutusmaksut	1 058,47	1 600,00	1 600,00
415000	Jaksotetut sosiaalimaksut	-130,10		
415100	Jaksotetut eläkevakuutusmaksut	87,65		
Henkilösivukulut		28 436,31	30 400,00	30 400,00
Henkilöstökulut		150 935,05	146 900,00	151 900,00
433000	ICT-palvelut	3 557,71	4 500,00	4 500,00
437000	Matkakustannukset (oma henkilöstö)	3 786,48	5 000,00	5 000,00
437200	Matkakustannukset (ulkop.)	459,42	600,00	600,00
437600	Ravituspalvelut, henkilöstö		200,00	200,00
437700	Ravituspalvelut, muut	2 413,70		
438500	Kuljetuspalvelut	1 579,40		
439000	Koulutuspalvelut, henkilöstö	909,50	1 200,00	2 500,00
439100	Koulutuspalvelut, muut		1 000,00	1 000,00
440000	Asiantuntijapalvelut	482,00	1 000,00	1 000,00
440500	Retki-, musiikki- ja ohjelmapalvelut	4 990,04	500,00	5 000,00
440700	Tekijänoikeusmaksut	50,00	100,00	100,00
442000	Toimintavakuutukset		100,00	100,00
443500	Yhteistyökorvaukset	1 394,68	12 000,00	12 000,00
447000	Muut palvelut	1 225,00		
Palvelujen ostot		20 847,93	26 200,00	32 000,00
461000	ICT-laitteet ja tarvikkeet	1 160,43		
464000	Toimistotarvikkeet ja -materiaalit		400,00	400,00
467000	Elintarvikkeet	12 207,30	6 000,00	6 000,00
472600	Kukat, kynttilät ja esineistotarvikkeet	10,90	300,00	300,00
472900	Suojavaatteet	21,00		
473100	Opetusvälineet ja kerhotarvikkeet		200,00	200,00
473200	Kirjat, lehdet sekä kuva- ja äänimateriaalit	32,40	600,00	600,00
473800	Lahjesineet ja huomionosoitukset		300,00	300,00
474000	Muut aineet, tarvikkeet ja tavarat	259,82	300,00	300,00
Ostot tilikauden aikana		13 691,85	8 100,00	8 100,00
Aineet ja tarvikkeet		13 691,85	8 100,00	8 100,00
480500	Kansainvälinen diakonia	5 200,00	3 500,00	3 500,00
483000	Diakonia-avustukset	16 890,02	16 000,00	16 000,00
489000	Muut avustukset	700,00	2 700,00	2 700,00
Annetut avustukset		22 790,02	22 200,00	22 200,00
493000	Jäsenmaksut		200,00	200,00
495500	Luottokorttikulut			500,00
496000	Muut kulut	300,00		
Muut toimintakulut		300,00	200,00	700,00
Toimintakulut		208 564,85	203 600,00	214 900,00
TOIMINTAKATE		196 999,55	197 600,00	205 900,00
VUOSIKATE		196 999,55	197 600,00	205 900,00
TILIKAUDEN TULOS		196 999,55	197 600,00	205 900,00
TILIKAUDEN YLJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)		196 999,55	197 600,00	205 900,00

Diakoniatyö on kristilliseen rakkauteen perustuva avun antaminen erityisesti niille, joiden hätä on suurin ja joita ei muulla tavoin auteta. Diakoniatyö tukee erityisesti yksinäisiä ja monimuotoisissa vaikeuksissa olevia ihmisiä. Diakoniatyön tehtäviin kuuluu mm. sielunhoidolliset tehtävät, vanhus-, vammais- ja mielenterveys- sekä päihdetyö. Lisäksi diakoniaan kuuluu monimuotoinen yhteistyö yhteiskunnan eri toimijoiden kanssa, vapaaehtoistyön organisointi, avoimien ovien toiminta, diakoniajuhlat, myyjäiset ja tempaukset, diakoniatyön ruoka-avustukset sekä muut taloudelliset avustukset.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Yhteinen ateria yhteistyössä maahanmuuttajien ja kotoutumiskoordinaattorin kanssa	Järjestämme avoimen ateria-illan maahanmuuttajille ja seurakuntalaisille	Kyllä/ei
2. Kotimaan avun keräyksen jatkaminen	Järjestämme joulukampanjan kauppoihin yhdessä vapaaehtoisten kanssa.	
3. Avustuksiin selvitetään digitaalisatioon siirtymistä S-ryhmän avustuslahjakorttien kanssa.		

1. Mäntyharjulle ja Pertunmaalle on muuttanut viime aikoina lisää maahanmuuttajia. Haluamme koota heidät yhteen yhteistyössä kunnan kotouttamiskoordinaattorin kanssa ja antaa mahdollisuuden tutustua paikallisiin ihmisiin ja seurakunnan toimintaan. Näin pyrimme edistämään heidän yhteiskuntaan integroitumista.

Haaste on se miten tavoitamme maahanmuuttajat ja saamme heidät mukaan toimintaan.

2. Kotimaan avun keräyksen avulla täydennämme hävikkiruoan jakoa tarvittaessa ja erityisesti joulun aikaan.

Palveleva puhelin (244)

Palveleva puhelin on puhelimitse tapahtuvaa sielunhoitotyötä. Keskusteluapua voi saada myös kasvokkain tai verkossa. Kirkon keskusteluapu antaa henkistä tai hengellistä tukea koulutettujen päivystäjien ja kirkon työntekijöiden kautta. Keskustelut ovat luottamuksellisia ja ne voi käydä nimettömänä. Yleisimpiä keskusteluissa käsiteltyjä aiheita ovat yksinäisyys, ihmissuhteet, mielenterveyden vaikeudet ja uskonnolliset kysymykset

Kirkon keskusteluavun palveluiden pääperiaatteina ovat luottamuksellisuus, anonyymius, vapaaehtoisuus ja yhteydenottajan kunnioittaminen.

Seurakunnalle kuuluva osuus palvelevan puhelimen kuluista.

Lähetys (260)

Tuloslaskelmaosa talousarvio tilitaso

Pääkirjaili		Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026
314900	Muut myyntituotot	-80,00	-1 000,00	-1 000,00
Myyntituotot		-80,00	-1 000,00	-1 000,00
317000	Ruoka- ja kahvimaksut		-500,00	-500,00
325000	Muut maksut ja korvaukset	-100,00		
Maksutuotot		-100,00	-500,00	-500,00
357000	Muut vuokratuotot		-200,00	-200,00
Vuokratuotot			-200,00	-200,00
Toimintatuotot		-180,00	-1 700,00	-1 700,00
400000	Kokouspalkkiot		800,00	800,00
401000	Työajan palkat		4 000,00	6 000,00
409800	Jaksotetut palkat	-755,03		
Palkat ja palkkiot		-755,03	4 800,00	6 800,00
410000	Sosiaaliturvamaksut		200,00	200,00
412000	Eläkemaksut		700,00	700,00
414000	Muut sosiaalivakuutusmaksut		200,00	200,00
415000	Jaksotetut sosiaalimaksut	-24,03		
415100	Jaksotetut eläkevakuutusmaksut	-160,21		
Henkilösivukulut		-184,24	1 100,00	1 100,00
Henkilöstökulut		-939,27	5 900,00	7 900,00
437200	Matkakustannukset (ulkop.)		500,00	500,00
437600	Ravitsemuspalvelut, henkilöstö		300,00	300,00
437700	Ravitsemuspalvelut, muut		500,00	500,00
439000	Koulutuspalvelut, henkilöstö		300,00	300,00
439100	Koulutuspalvelut, muut		500,00	500,00
440500	Retki-, musiikki- ja ohjelmalvelut		500,00	500,00
Palvelujen ostot			2 600,00	2 600,00
466500	Työvälineet ja työkalut	530,90		700,00
467000	Elintarvikkeet	272,85	1 000,00	1 000,00
467600	Keittiövälineet ja astiastot	110,55		
468000	Puhdistusaineet ja -tarvikkeet	14,94		
472600	Kukat, kynttilät ja ehtoollistarvikkeet	16,13		
473200	Kirjat, lehdet sekä kuva- ja äänimateriaalit	177,00	1 000,00	1 000,00
474000	Muut aineet, tarvikkeet ja tavarat	575,15	500,00	500,00
Ostot tilikauden aikana		1 697,52	2 500,00	3 200,00
Aineet ja tarvikkeet		1 697,52	2 500,00	3 200,00
480000	Lähetystyö	42 400,00	42 700,00	42 700,00
480500	Kansainvälinen diakonia	400,00		
489000	Muut avustukset		400,00	400,00
Annetut avustukset		42 800,00	43 100,00	43 100,00
Toimintakulut		43 558,25	54 100,00	56 800,00
TOIMINTAKATE		43 378,25	52 400,00	55 100,00
VUOSIKATE		43 378,25	52 400,00	55 100,00
TILIKAUDEN TULOS		43 378,25	52 400,00	55 100,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)		43 378,25	52 400,00	55 100,00

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.

Lähetystyön talousarviossa lähetysjärjestöille osoitetut varat ja nimikkosopimukset. Lähetystyön retket ja lähetystyön hyväksi järjestetyt juhlat, tempaukset ja myyjäiset.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Keräämme varoja lähetystyölle uudella tavalla	Painatamme postikortteja työntekijän omista maalauksista lähetystyön hyväksi	

Tavoitteemme saavuttamiseksi budjettiin on varattava rahaa korttien painatusta varten

Tähän kirjataan kansainvälisestä diakoniasta aiheutuvat tuotot ja kulut sekä Merimieskirkolle annetut avustukset. Tälle tehtäväalueelle kirjataan mm. ulkomaille kohdistuva ystävyyssseurakuntatoiminta sekä Kirkon Ulkomaanavulle (KUA) myönnettyt avustukset.

Muu seurakuntatyö (290)

Muun seurakuntatyön tehtäväalue sisältää myös aiemman tehtäväalueen Muu palvelu (245).

Muuta seurakuntatyötä on työ, jolle ei löydy muuta luontaista tehtäväaluetta.

4 Hautaustoimi (pl 4)

Pääkirjatili [☹]	Edellinen TP 2024 [☹]	Kuluvan vuoden TA 2025 [☹]	TA 2026 [☹]
► Toimintatuotot	-88.443,91	-75.000,00	-130.000,00
► Toimintakulut	165.728,85	194.800,00	250.400,00
▲ TOIMINTAKATE	77.284,94	119.800,00	120.400,00
▲ VUOSIKATE	77.284,94	119.800,00	120.400,00
► Suunnitelman mukaiset poistot	6.600,00	3.850,00	6.600,00
▲ Poistot ja arvonalentumiset	6.600,00	3.850,00	6.600,00
▲ TILIKAUDEN TULOS	83.884,94	123.650,00	127.000,00
▲ TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	83.884,94	123.650,00	127.000,00

Hautaustoimi on seurakunnalle annettu yhteiskunnallinen tehtävä, jonka hoitamiseksi se saa valtionrahoitusta valtiolta. Hautaustoimen kulut katetaan valtionrahoituksella ja hautauksesta perittävillä maksuilla (50/50). Valtion leikkaus valtionrahoituksesta pakottaa seurakunnat nostamaan hautaustoimen maksuja.

Hautausmaahallinto (401)

Mäntyharjun seurakunnassa ei ole erillistä hautausmaahallintoa. Luottamus- henkilöiden, talous- ja tieto- ja yleishallinnon kuluista jaetaan hautausmaahal- linnolle kuuluva osuus tälle tehtäväalueelle.

Hautausmaiden ylläpito (403)

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

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

- 1. Hautausmaiden yleisilmeen viihtyvyys ja siisteys*
- 2. Puuston lisäys ja monipuolistaminen*
- 3. Kulttuurihistoriallisten hautojen kartoitus*

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Ympäristöystäväl- lisemmän toimin- nan tavoittelu	Ympäristödiplomi	
2. Pidämme hoidon aiemmalla tasolla	Asiakaspalaute	

Perustelut:

Kehitämme toimintaa ympäristöystävällisempään suuntaan pienin mutta varmoin askelin. Budjetissa on huomioitava kasvavat kustannukset esimerkiksi ympäristöystävällisempien polttoaineiden ja koneiden osalta.

Tuloslaskelmaosa talousarvio tilitaso

Pääkirjaili		Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026
321000	Haudan lunastusmaksut	-57 376,00	-35 000,00	-70 000,00
321100	Hautauspalvelumaksut	-28 967,91	-40 000,00	-60 000,00
Maksutuotot		-86 343,91	-75 000,00	-130 000,00
353000	Vuokrat seurakuntatilojen käytöstä	-2 100,00		
Vuokratuotot		-2 100,00		
Toimintatuotot		-88 443,91	-75 000,00	-130 000,00
401000	Työajan palkat	80 310,82	58 000,00	90 000,00
407000	Tuntipalkat		40 000,00	
408900	Palkkiot ja muut veronalaiset suoritukset	196,00		
409800	Jaksotetut palkat	3 358,96		
Palkat ja palkkiot		83 865,78	98 000,00	90 000,00
410000	Sosiaaliturvamaksut	700,83	1 300,00	1 300,00
412000	Eläkemaksut	12 951,32	21 000,00	21 000,00
414000	Muut sosiaalivakuutusmaksut	610,86	1 300,00	1 300,00
415000	Jaksotetut sosiaalimaksut	3,28		
415100	Jaksotetut eläkevakuutusmaksut	118,05		
418300	Työkalukorvaus	66,00		
Henkilösivukulut		14 450,34	23 600,00	23 600,00
Henkilöstökulut		98 316,12	121 600,00	113 600,00
433000	ICT-palvelut	2 099,93	1 200,00	3 000,00
434000	Haudankaivuupalvelut	13 041,60	13 000,00	13 000,00
435000	Rakennusten rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	499,76	2 000,00	6 000,00
435200	LV-palvelut		1 000,00	2 000,00
435320	Sähköhuollot		500,00	2 000,00
435330	Eritysislaitehuollot	902,50		
435600	Alueiden rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	9 305,70	12 000,00	16 000,00
435700	Jätehuolto	5 439,69	6 000,00	7 000,00
436000	Koneiden ja laitteiden kunnossapitopalvelut	5 014,00	4 000,00	8 000,00
436500	Konservointipalvelut		1 000,00	1 000,00
437000	Matkakustannukset (oma henkilöstö)	370,78	1 000,00	2 000,00
437200	Matkakustannukset (ulkop.)	1 783,73	4 000,00	4 000,00
437600	Ravitsenuspalvelut, henkilöstö		200,00	200,00
439000	Koulutuspalvelut, henkilöstö		500,00	2 000,00
440000	Asiantuntijapalvelut			2 000,00
442100	Omaisuusvakuutukset	1 005,00	800,00	800,00
447000	Muut palvelut		200,00	200,00
Palvelujen ostot		39 462,69	47 400,00	69 200,00
456000	Koneiden ja laitteiden vuokrat			5 000,00
Vuokrakulut				5 000,00
460000	Kalusteet	9,89		
461000	ICT-laitteet ja tarvikkeet	623,62		
462000	Muut koneet ja laitteet	959,00	5 000,00	9 000,00
464000	Toimistotarvikkeet ja -materiaalit	47,90		
466500	Työvälineet ja työkalut	1 034,51	3 000,00	6 000,00
467000	Elintarvikkeet	865,71	300,00	300,00
467600	Keittiövälineet ja astiastot	7,56		
468000	Puhdistusaineet ja -tarvikkeet	269,60	300,00	300,00
469000	Poltto- ja voiteluaineet	5 039,74	5 000,00	6 000,00
471000	Sähkö	3 258,92	3 400,00	5 000,00
472000	Rakennus-, korjaus- ja huoltotarvikkeet	8 242,31	1 000,00	15 000,00
472500	Puutarhatarvikkeet ja -aineet	2 525,70	1 000,00	1 000,00
472600	Kukat, kynttilät ja ehtoolistitarvikkeet	297,84	1 500,00	1 500,00
472900	Suoja-vaatteet	542,14	800,00	8 000,00
474000	Muut aineet, tarvikkeet ja tavarat	2 481,38	2 000,00	8 000,00
475000	Hautamuistomerkit	431,87	1 000,00	1 000,00
Ostot tilikauden aikana		26 637,69	24 300,00	61 100,00
Aineet ja tarvikkeet		26 637,69	24 300,00	61 100,00
491200	Kiinteistövero	1 312,35	1 500,00	1 500,00
Muut toimintakulut		1 312,35	1 500,00	1 500,00
Toimintakulut		165 728,85	194 800,00	250 400,00
TOIMINTAKATE		77 284,94	119 800,00	120 400,00
VUOSKATE		77 284,94	119 800,00	120 400,00
643000	Poistot hautaus-toimen pysyvistä vastaavista	6 600,00	3 850,00	6 600,00
Suunnitelman mukaiset poistot		6 600,00	3 850,00	6 600,00
Poistot ja arvonalentumiset		6 600,00	3 850,00	6 600,00
TLIKAUDEN TULOS		83 884,94	123 650,00	127 000,00
TLIKAUDEN YLÜÄÄMÄ (ALUÄÄMÄ)		83 884,94	123 650,00	127 000,00

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

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

1. Hautojen hallinta-aikojen vuosittainen seuranta.
2. Hautaamisprosessin ja laatukriteerin tekeminen
3. Kaluston kunnon tarkistus ja uusiminen

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Hautojen hallinta-aikojen kuulutus tehdään vuosittain	Tarkastelu on tehty.	
2. Hautausmaiden paikkamittauksin tarkistaminen	Kun on tehty pari osastoa vuodessa.	

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat:

Hallinta-aikojen kuulutuksista johtuvat hautakivien siirrot/poistot aiheuttavat ylimääräistä työtä sekä säilytysongelmia. Mittauksien tarkastuksessa ilmenevät vuosikymmenten aikaiset mittavirheet ja niiden korjaaminen/ merkitseminen vie paljon aikaa. Aiemmat mittavirheet aiheuttavat ongelmia haudankaivamisessa.

Kustannuspaikalle budjetoitu 10 000€ parkkialueen kunnostamiseen hautuumaan kopilla ja kirkon huoltoalueelle.

Vainajasäilytys (406)

Vainajasäilytyksellä tarkoitetaan niitä hautaamiseen liittyviä kuluja, jotka tulevat vainajien säilytyksestä. Mäntyharjun seurakunnassa pyritään vaikuttamaan siihen, ettei aika kuolemasta hautaamiseen muodostu liian pitkäksi. Vainajasäilytys on välttämätön hautaamiseen liittyvä palvelu, josta peritään maksu. Kylmäsäilytystilojen kapasiteetti on toistaiseksi riittänyt tarpeeseen nähden hyvin. Mäntyharjussa on kaksi paikkaa pakastimessa ja 6 paikkaa kylmiössä. Pertunmaalla on kolme paikkaa ruumishuoneella. Uurnat säilytetään ruumishuoneissa.

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

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Tutkitaan mahdollisuus siirtää vainaja sisäkautta ruumishuoneelta kappeliin.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Pysymme vähintään samassa laatusossassa kuin aiemminkin.	Asiakaspalaute	

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat:

Tuhkaukset tulevat lisääntymään tulevina vuosina mikä tarkoittaa uurnien määrän kasvamista säilytystiloissa. Tätä ennakoidaan sillä, että uurnat haudataan jatkossa myös talvisin. Henkilöstön ikääntyessä mahdollisuus arkun siirtämiseen kappeliin sisäkautta kiskoja pitkin vähentäisi työtapaturmien riskiä. Tämä myös parantaisi toimituksien sujuvuutta, kun arkun kanssa ei tarvitse juosta moneen suuntaan.

Tuloslaskelmaosa talousarvio tilitaso

Pääkirjaili		Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026
323200	Hautojen kesähoitomaksut	-53 370,00	-52 000,00	-62 000,00
323800	Jaksotetut haudanhoitomaksut	-57 679,22	-50 000,00	-62 120,00
Maksutuotot		-111 049,22	-102 000,00	-124 120,00
Toimintatuotot		-111 049,22	-102 000,00	-124 120,00
401000	Työajan palkat	86 337,72	16 000,00	30 000,00
407000	Tuntipalkat		52 000,00	
408900	Palkkiot ja muut veronalaiset suoritukset	308,00		
409800	Jaksotetut palkat	1 006,84		
Palkat ja palkkiot		87 652,56	68 000,00	30 000,00
410000	Sosiaaliturvamaksut	958,51	1 100,00	1 100,00
412000	Eläkemaksut	16 467,47	16 000,00	16 000,00
414000	Muut sosiaalivakuutusmaksut	694,51	1 100,00	1 100,00
415000	Jaksotetut sosiaalimaksut	-10,25		
415100	Jaksotetut eläkevakuutusmaksut	94,71		
Henkilösivukulut		18 204,95	18 200,00	18 200,00
Henkilöstökulut		105 857,51	86 200,00	48 200,00
433000	ICT-palvelut	1 123,73	700,00	1 000,00
435000	Rakennusten rakentamis- ja kunnossapitopalvelut		1 000,00	1 000,00
435600	Alueiden rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	7 690,89	1 000,00	1 000,00
435700	Jätehuolto		2 000,00	2 000,00
436000	Koneiden ja laitteiden kunnossapitopalvelut		1 500,00	1 500,00
437000	Matkakustannukset (oma henkilöstö)	14,08	1 000,00	1 000,00
437200	Matkakustannukset (ulkop.)	1 935,86	1 000,00	1 000,00
437600	Ravitsemuspalvelut, henkilöstö	132,70		
439000	Koulutuspalvelut, henkilöstö		500,00	500,00
447000	Muut palvelut		1 000,00	1 000,00
Palvelujen ostot		10 897,26	9 700,00	10 000,00
466500	Työvälineet ja työkalut		1 000,00	1 000,00
467000	Elintarvikkeet	53,67		
469000	Poltto- ja voiteluaineet	401,39	1 000,00	1 000,00
471000	Sähkö		200,00	200,00
472000	Rakennus-, korjaus- ja huoltotarvikkeet	2 000,00	200,00	200,00
472500	Puutarhatarvikkeet ja -aineet	10 034,70	3 000,00	13 000,00
472600	Kukat, kynttilät ja ehtoollistarvikkeet	204,00	8 500,00	3 000,00
472900	Suojavaatteet	45,92	600,00	1 500,00
474000	Muut aineet, tarvikkeet ja tavarat	50,22	500,00	500,00
Ostot tilikauden aikana		12 789,90	15 000,00	20 400,00
Aineet ja tarvikkeet		12 789,90	15 000,00	20 400,00
Toimintakulut		129 544,67	110 900,00	78 600,00
TOIMINTAKATE		18 495,45	8 900,00	-45 520,00
VUOSIKATE		18 495,45	8 900,00	-45 520,00
TILIKAUDEN TULOS		18 495,45	8 900,00	-45 520,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)		18 495,45	8 900,00	-45 520,00

Tätä tehtäväaluetta käytetään, mikäli seurakunnalla ei ole erillistä hautainhoitorahastoa. Tähän kirjataan sopimushautojen hoitamiseen liittyvät tuotot ja kulut silloin, kun seurakunnalla ei ole hautainhoitorahastoa (Kirkkohallituksen yleiskirje 18/2023 sekä liite Haudanhoitosopimusten hallinnointi ja kirjanpito).

5 Kiinteistötoimi (pl 5)

Kiinteistötoimi yhteensä:

	Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026
▼ Toimintatuotot	-158.442,01	-128.500,00	-151.500,00
▪ Myyntituotot	-95.623,55	-71.000,00	-99.000,00
▪ Maksutuotot		-3.000,00	-3.000,00
▪ Vuokratuotot	-62.818,46	-54.500,00	-49.500,00
▼ Toimintakulut	479.023,39	499.150,00	633.000,00
▼ Henkilöstökulut	105.872,09	109.800,00	100.300,00
▪ Palkat ja palkkiot	88.818,73	87.000,00	77.500,00
▪ Henkilösivukulut	18.002,10	22.800,00	22.800,00
▪ Henkilöstökulujen oikaisuerät	-948,74		
▪ Palvelujen ostot	116.906,42	150.350,00	184.400,00
▪ Vuokrakulut	11.029,50	10.400,00	10.400,00
▼ Aineet ja tarvikkeet	196.313,93	179.100,00	289.500,00
▪ Ostot tilikauden aikana	196.313,93	179.100,00	289.500,00
▪ Muut toimintakulut	48.901,45	49.500,00	48.400,00
▪ TOIMINTAKATE	320.581,38	370.650,00	481.500,00
▼ Rahoitustuotot- ja kulut	82.704,74		
▪ Sisäiset korkokulut	82.704,74		
▪ VUOSIKATE	403.286,12	370.650,00	481.500,00
▼ Poistot ja arvonalentumiset	103.983,35	98.800,00	98.800,00
▪ Suunnitelman mukaiset poistot	103.983,35	98.800,00	98.800,00
▪ Sisäiset vyörytyserät	-414.678,61		
▪ TILIKAUDEN TULOS	92.590,86	469.450,00	580.300,00
▪ Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	92.590,86	469.450,00	580.300,00

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

Kiinteistötoimen tehtävänä on tukea seurakunnallista toimintaa ylläpitämällä ja korjaamalla seurakunnan omistamia rakennuksia ja muuta kiinteää omaisuutta. Kiinteistötoimi toteuttaa kiinteistötoimen tehtäviä kirkkovaltuuston hyväksymän kiinteistöstrategian mukaisesti.

Kiinteistöhallinto (501)

Mäntyharjun seurakunnassa ei ole erillistä kiinteistöhallintoa, minkä vuoksi tähän kirjataan kiinteistötoimelle kuuluva osuus hallintokuluista.

Kirkot (502)

	Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026
▼ Toimintatuotot	-2.414,94	-2.000,00	-2.000,00
▪ Vuokratuotot	-2.414,94	-2.000,00	-2.000,00
▼ Toimintakulut	158.284,05	154.500,00	231.000,00
▼ Henkilöstökulut	18.076,49	21.100,00	21.600,00
▪ Palkat ja palkkiot	15.988,54	16.000,00	16.500,00
▪ Henkilösivukulut	2.087,95	5.100,00	5.100,00
▪ Palvelujen ostot	63.087,12	61.200,00	88.200,00
▪ Vuokratulot	150,60		
▼ Aineet ja tarvikkeet	59.501,68	51.800,00	100.800,00
▪ Ostot tilikauden aikana	59.501,68	51.800,00	100.800,00
▪ Muut toimintakulut	17.468,16	20.400,00	20.400,00
▪ TOIMINTAKATE	155.869,11	152.500,00	229.000,00
▼ Rahoitustuotot- ja kulut	63.304,19		
▪ Sisäiset korkokulut	63.304,19		
▪ VUOSIKATE	219.173,30	152.500,00	229.000,00
▼ Poistot ja arvonalentumiset	69.759,57	70.800,00	70.800,00
▪ Suunnitelman mukaiset poistot	69.759,57	70.800,00	70.800,00
▪ Sisäiset vyörytyserät	-258.397,86		
▪ TILIKAUDEN TULOS	30.535,01	223.300,00	299.800,00
▪ Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	30.535,01	223.300,00	299.800,00

Tähän kirjataan kirkkojärjestyksen 3 luvun 52 §:n mukaisten kirkkojen tuotot ja kulut. Kirkkolain 3 luvun 21 §:ssä erotetaan kirkolliset rakennukset seurakunnan muista rakennuksista. Tämän lisäksi erotetaan vielä kirkko muista kirkollisista rakennuksista, koska päätös kirkon rakentamisesta syntyy vain kirkkolain 3 luvun 21§:n 3 mom:n osoittamassa järjestyksessä.

Mäntyharjun kirkko

- luontokirkon lattian korjaus
- Mäntyharjun kirkon seinien pesu
- Soittokellojärjestelmän korjaus

Pertunmaan kirkko

- Kivialueen muokkaus Pertunmaan vanhalle hautausmaalle
- Soittokellojärjestelmän korjaus

=nämä korjauskulut kirjattu talousarvioon = 50 500€

Partsinmaan kirkko

Kellotapulit (503)

Tähän kirjataan kirkkolain 3 luvun 21 §:n mukaisten kellotapulien tuotot ja kulut. Kirkkolain 3 luvun 21 §:ssä erotetaan kirkolliset rakennukset seurakunnan muista rakennuksista. Silloin kun kellotapuli on osa kirkkoa (samaa rakennusta), siitä aiheutuvia tuottoja ja kuluja ei eroteta kirkon tuotoista ja kuluista.

Siunauskappelit (504)

Pääkirjaili		Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026
• 472000	Rakennus-, korjaus- ja huoltotarvikkeet			20.000,00
▲ Ostot tilikauden aikana				20.000,00
▲ Aineet ja tarvikkeet				20.000,00
▲ Toimintakulut				20.000,00
▲ TOIMINTAKATE				20.000,00
▲ VUOSIKATE				20.000,00
▲ TILIKAUDEN TULOS				20.000,00
▲ TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)				20.000,00

Tähän kirjataan kirkkolain 3 luvun 21 §:n mukaisten siunauskappeleiden tuotot ja kulut.

-Siunauskappeliin Mäntyharjulle budjetoitu 20 000 € katon korjaus.

Seurakuntatalot (506)

Tuloslaskelmaosa talousarvio tilitaso

Paakirjaili		Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026
312000	Ruoka- ja muu elintarvikemyynti	-353,51		
Myyntituotot		-353,51		
330000	Asuin- ja muiden huoneistojen vuokrat	-3 600,00	-3 600,00	-3 600,00
353000	Vuokrat seurakuntatilojen käytöstä	-7 031,00	-4 000,00	-4 000,00
Vuokratuotot		-10 631,00	-7 600,00	-7 600,00
Toimintatuotot		-10 984,51	-7 600,00	-7 600,00
401000	Työajan palkat	14 791,16	8 500,00	8 500,00
407000	Tuntipalkat		7 000,00	
408900	Palkkiot ja muut veronalaiset suoritukset	200,00		
409800	Jaksotetut palkat	862,89		
Palkat ja palkkiot		15 854,05	15 500,00	8 500,00
410000	Sosiaaliturvamaksut	127,29	300,00	300,00
412000	Eläkemaksut	2 364,60	3 500,00	3 500,00
414000	Muut sosiaalivakuutusmaksut	119,20	300,00	300,00
415000	Jaksotetut sosiaalimaksut	-2,56		
415100	Jaksotetut eläkevakuutusmaksut	64,14		
418300	Työkalukorvaus	12,00		
Henkilösivukulut		2 684,67	4 100,00	4 100,00
Henkilöstökulut		18 538,72	19 600,00	12 600,00
433000	ICT-palvelut	296,45	3 200,00	3 200,00
433500	Puhtaanapitopalvelut	15 965,80	10 500,00	10 500,00
435000	Rakennusten rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	1 139,88	9 000,00	9 000,00
435400	Vartiointi- ja hälytyspalvelut	1 741,63	1 800,00	1 800,00
435600	Alueiden rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	158,10	4 000,00	7 000,00
435700	Jätehuolto	2 441,55	2 300,00	2 300,00
436000	Koneiden ja laitteiden kunnossapitopalvelut	371,00	2 500,00	5 500,00
437000	Matkakustannukset (oma henkilöstö)	14,08		
437200	Matkakustannukset (ulkop.)	433,79	400,00	400,00
438500	Kuljetuspalvelut	87,50		
440000	Asiantuntijapalvelut	274,00		
442100	Omaisusvakuutukset	3 108,53	3 400,00	4 200,00
447000	Muut palvelut		200,00	200,00
Palvelujen ostot		26 032,31	37 300,00	44 100,00
456000	Koneiden ja laitteiden vuokrat	251,00		
Vuokrakulut		251,00		
460000	Kalusteet	204,00	1 000,00	1 000,00
462000	Muut koneet ja laitteet	540,47		
464000	Toimistotarvikkeet ja -materiaalit	45,50		
466500	Työvälineet ja työkalut	59,80		
467000	Elintarvikkeet	141,26		
467600	Keittiövälineet ja astiat	232,52	1 000,00	1 000,00
468000	Puhdistusaineet ja -tarvikkeet	1 267,59	2 500,00	2 500,00
470000	Lämmitys	31 192,01	30 000,00	30 000,00
471000	Sähkö	16 841,73	20 000,00	20 000,00
471300	Vesi	1 360,46	1 200,00	1 200,00
472000	Rakennus-, korjaus- ja huoltotarvikkeet	600,94		
472500	Puutarhatarvikkeet ja -aineet	25,00		
472600	Kukat, kynttilät ja ehtoollistarvikkeet	895,54	1 200,00	1 200,00
472900	Suojavaatteet		400,00	400,00
474000	Muut aineet, tarvikkeet ja tavarat	689,62	900,00	900,00
Ostot tilikauden aikana		54 096,44	58 200,00	58 200,00
Aineet ja tarvikkeet		54 096,44	58 200,00	58 200,00
491200	Kiinteistövero	22 401,93	21 000,00	21 000,00
Muut toimintakulut		22 401,93	21 000,00	21 000,00
Toimintakulut		121 320,40	136 100,00	135 900,00
TOIMINTAKATE		110 335,89	128 500,00	128 300,00
VUOSIKATE		110 335,89	128 500,00	128 300,00
646000	Poistot rakennuksista	21 693,03	20 000,00	20 000,00
Suunnitelman mukaiset poistot		21 693,03	20 000,00	20 000,00
Poistot ja arvonalentumiset		21 693,03	20 000,00	20 000,00
TIKKAUDEN TULOS		132 028,92	148 500,00	148 300,00
TIKKAUDEN YLJÄÄMÄ (ALJÄÄMÄ)		132 028,92	148 500,00	148 300,00

Asuinkiinteistöt ja -osakkeet (507)

Paakirjaili		Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026
▪ 330000	Asuin- ja muiden huoneistojen vuokrat	-15.200,00	-14.900,00	-14.900,00
▲ Vuokratuotot		-15.200,00	-14.900,00	-14.900,00
▲ Toimintatuotot		-15.200,00	-14.900,00	-14.900,00
▪ 412000	Eläkemaksut	-184,51		
▲ Henkilösivukulut		-184,51		
▲ Henkilöstökulut		-184,51		
▪ 435000	Rakennusten rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	5.130,53		
▪ 435700	Jätehuolto	39,88		
▲ Palvelujen ostot		5.170,41		
▪ 458100	Vastikkeet	10.627,90	10.400,00	10.400,00
▲ Vuokratulot		10.627,90	10.400,00	10.400,00
▪ 471000	Sähkö	1.171,38		
▪ 471300	Vesi	17,00		
▲ Ostot tilikauden aikana		1.188,38		
▲ Aineet ja tarvikkeet		1.188,38		
▲ Toimintakulut		16.802,18	10.400,00	10.400,00
▲ TOIMINTAKATE		1.602,18	-4.500,00	-4.500,00
▲ VUOSIKATE		1.602,18	-4.500,00	-4.500,00
▲ TILIKAUDEN TULOS		1.602,18	-4.500,00	-4.500,00
▲ TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)		1.602,18	-4.500,00	-4.500,00

Niemen pappila:

Pääkirjatili [☹]		Edellinen TP 2024 [☹]	Kuluvan vuoden TA [☹] 2025	TA 2026 [☹]
▪ 330000	Asuin- ja muiden huoneistojen vuokrat	-20.282,00	-20.000,00	-20.000,00
▲ Vuokratuotot		-20.282,00	-20.000,00	-20.000,00
▲ Toimintatuotot		-20.282,00	-20.000,00	-20.000,00
▪ 435000	Rakennusten rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	1.978,64	1.000,00	1.000,00
▪ 435600	Alueiden rakentamis- ja kunnossapitopalvelut		500,00	500,00
▪ 435700	Jätehuolto	818,40	500,00	500,00
▪ 436000	Koneiden ja laitteiden kunnossapitopalvelut		500,00	500,00
▪ 442100	Omaisuusvakuutukset	93,40	300,00	300,00
▲ Palvelujen ostot		2.890,44	2.800,00	2.800,00
▪ 471000	Sähkö	17.516,31	13.000,00	13.000,00
▪ 471300	Vesi	1.568,89	1.500,00	1.500,00
▲ Ostot tilikauden aikana		19.085,20	14.500,00	14.500,00
▲ Aineet ja tarvikkeet		19.085,20	14.500,00	14.500,00
▪ 491200	Kiinteistövero	416,70	800,00	800,00
▲ Muut toimintakulut		416,70	800,00	800,00
▲ Toimintakulut		22.392,34	18.100,00	18.100,00
▲ TOIMINTAKATE		2.110,34	-1.900,00	-1.900,00
▲ VUOSIKATE		2.110,34	-1.900,00	-1.900,00
▪ 646000	Poistot rakennuksista	2.514,37		
▲ Suunnitelman mukaiset poistot		2.514,37		
▲ Poistot ja arvonalentumiset		2.514,37		
▲ TILIKAUDEN TULOS		4.624,71	-1.900,00	-1.900,00
▲ TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)		4.624,71	-1.900,00	-1.900,00

Leiri- ja kurssikeskukset (508)

Tuloslaskelmaosa talousarvio tilitaso

Paakirjaili		Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026
312000	Ruoka- ja muu elintarvikemyynti	-44 775,45	-35 000,00	-50 000,00
312100	Pöytäliinat, kynttilät, kukat ym. koristelu	-853,68		
312300	Majoitustuotot	-49 640,91	-36 000,00	-49 000,00
Myyntituotot		-95 270,04	-71 000,00	-99 000,00
317000	Ruoka- ja kahvimaksut		-3 000,00	-3 000,00
Maksutuotot			-3 000,00	-3 000,00
330000	Asuin- ja muiden huoneistojen vuokrat	-1 376,64		
353000	Vuokrat seurakuntatilojen käytöstä	-12 913,88	-10 000,00	-5 000,00
Vuokratuotot		-14 290,52	-10 000,00	-5 000,00
Toimintatuotot		-109 560,56	-84 000,00	-107 000,00
401000	Työajan palkat	56 365,09	4 500,00	52 500,00
407000	Tuntipalkat		51 000,00	
409800	Jaksotetut palkat	611,05		
Palkat ja palkkiot		56 976,14	55 500,00	52 500,00
410000	Sosiaaliturvamaksut	642,85	800,00	800,00
412000	Eläkemaksut	12 170,38	12 000,00	12 000,00
414000	Muut sosiaalivakuutusmaksut	488,67	800,00	800,00
415000	Jaksotetut sosiaalimaksut	-17,58		
415100	Jaksotetut eläkevakuutusmaksut	129,67		
Henkilösivukulut		13 413,99	13 600,00	13 600,00
420000	Sairausvakuutuskorvaukset	-948,74		
Henkilökulujen oikaisuerät		-948,74		
Henkilöstökulut		69 441,39	69 100,00	66 100,00
433000	ICT-palvelut	384,97	2 900,00	2 900,00
433500	Puhtaanapitopalvelut	3 651,15	2 700,00	2 300,00
435000	Rakennusten rakentamis- ja kunnossapito palvelut	2 369,80	30 000,00	30 000,00
435400	Vartiointi- ja hälytyspalvelut	1 184,33	1 200,00	1 200,00
435600	Alueiden rakentamis- ja kunnossapito palvelut	5 253,80	3 500,00	3 500,00
435700	Jätehuolto	1 490,62	1 300,00	1 800,00
436000	Koneiden ja laitteiden kunnossapito palvelut	2 175,29	4 000,00	4 000,00
437000	Matkakustannukset (oma henkilöstö)			300,00
437200	Matkakustannukset (ulkop.)	590,60	1 000,00	1 000,00
440000	Asiantuntijapalvelut	527,00		
440200	Kuva- ja taittopalvelut	221,65		
442100	Omaisusvakuutukset	1 728,25	1 600,00	1 800,00
447000	Muut palvelut		500,00	500,00
Palvelujen ostot		19 577,46	48 700,00	49 300,00
460000	Kalusteet	801,94	2 000,00	7 000,00
462000	Muut koneet ja laitteet	3 108,00	1 000,00	1 000,00
464000	Toimistotarvikkeet ja -materiaalit	21,54		
466500	Työvälineet ja työkalut	274,68		300,00
467000	Elintarvikkeet	18 366,74	14 200,00	19 000,00
467600	Keittiövälineet ja astiat	980,73	1 000,00	1 300,00
468000	Puhdistusaineet ja -tarvikkeet	1 278,93	2 300,00	2 700,00
469000	Poltto- ja voiteluaineet	28,49		
471000	Sähkö	29 858,33	28 000,00	28 000,00
471300	Vesi	2 727,72	2 300,00	2 300,00
472000	Rakennus-, korjaus- ja huoltotarvikkeet	3 734,12	3 000,00	33 000,00
472600	Kukat, kynttilät ja ehtoolistitarvikkeet	112,95		100,00
472900	Suojavaatteet	169,52		400,00
474000	Muut aineet, tarvikkeet ja tavarat	978,54	800,00	900,00
Ostot tilikauden aikana		62 442,23	54 600,00	96 000,00
Aineet ja tarvikkeet		62 442,23	54 600,00	96 000,00
491200	Kiinteistövero	7 553,48	6 200,00	6 200,00
Muut toimintakulut		7 553,48	6 200,00	6 200,00
Toimintakulut		159 014,56	178 600,00	217 600,00
TOIMINTAKATE		49 454,00	94 600,00	110 600,00
VUOSIKATE		49 454,00	94 600,00	110 600,00
646000	Poistot rakennuksista	10 016,38	8 000,00	8 000,00
Suunnitelman mukaiset poistot		10 016,38	8 000,00	8 000,00
Poistot ja arvonalentumiset		10 016,38	8 000,00	8 000,00
TILIKAUDEN TULOS		59 470,38	102 600,00	118 600,00
TILIKAUDEN YLJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)		59 470,38	102 600,00	118 600,00

Leirikeskukseen budjetoitu patterien korjaus, katon pinnoitus ja kerrossängyt=
40 000€

Maa- ja metsätalous (510)

Tuloslaskelmaosa talousarvio tilitaso

Pääkirjatili		Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026
345000	Kiinteistöjen vuokrat	-2 138,39		
357000	Muut vuokratuotot		-2 800,00	-2 800,00
Vuokratuotot		-2 138,39	-2 800,00	-2 800,00
360000	Puun myyntituotot	-518 102,04	-350 000,00	-450 000,00
361000	Muut metsätalouden tuotot	-63,00		
Metsätalouden tuotot		-518 165,04	-350 000,00	-450 000,00
Toimintatuotot		-520 303,43	-352 800,00	-452 800,00
401000	Työajan palkat	3 409,60	4 000,00	4 000,00
408900	Palkkiot ja muut veronalaiset suoritukset	6,00		
409800	Jaksotetut palkat	89,66		
Palkat ja palkkiot		3 505,26	4 000,00	4 000,00
410000	Sosiaaliturvamaksut	39,59	60,00	60,00
412000	Eläkemaksut	735,82	700,00	700,00
414000	Muut sosiaalivakuutusmaksut	20,20	50,00	50,00
415000	Jaksotetut sosiaalimaksut	-2,52		
415100	Jaksotetut eläkevakuutusmaksut	19,02		
Henkilösivukulut		812,11	810,00	810,00
Henkilöstökulut		4 317,37	4 810,00	4 810,00
435600	Alueiden rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	2 174,67	2 000,00	2 000,00
436200	Metsänhoitokulut	25 600,17	35 000,00	35 000,00
436300	Puutavaran myyntikulut	1 016,90	8 000,00	8 000,00
442100	Omaisuusvakuutukset	6 781,98	6 500,00	6 500,00
Palvelujen ostot		35 573,72	51 500,00	51 500,00
491000	Maksettavat verot	17 715,98	20 000,00	20 000,00
491200	Kiinteistövero		3 000,00	3 000,00
493000	Jäsenmaksut	349,00	400,00	400,00
Muut toimintakulut		18 064,98	23 400,00	23 400,00
Toimintakulut		57 956,07	79 710,00	79 710,00
TOIMINTAKATE		-462 347,36	-273 090,00	-373 090,00
VUOSIKATE		-462 347,36	-273 090,00	-373 090,00
TILIKAUDEN TULOS		-462 347,36	-273 090,00	-373 090,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)		-462 347,36	-273 090,00	-373 090,00

Testamenttirahasto 1992410200

	Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026
▼ Toimintakulut			6.500,00
▪ Palvelujen ostot			2.500,00
▪ Muut toimintakulut			4.000,00
▪ TOIMINTAKATE			6.500,00
▪ VUOSIKATE			6.500,00
▪ TILIKAUDEN TULOS			6.500,00
▪ Tilikauden ylijäämä (alijäämä)			6.500,00

III Tuloslaskelmaosa

Tuloslaskelmaosasta nähdään koko seurakunnan tulos, joka sisältää sisäiset erät.

Tuloslaskelmaosa osoittaa seurakunnan tulorahoituksen riittävyyden toiminnan menoihin, korko- ja muihin rahoitusmenoihin, pitkävaikutteisten omaisuuserien hankintamenojen jaksottamisesta aiheutuviin poistoihin ja arvonalentumisiin.

6 Perustelut

Kirkkovaltuustoon nähden sitovuustaso on pääluokkataso, jota ei saa ylittää ilman valtuuston päätöstä.

Mäntyharjun seurakunnan tuloslaskelmaosan erien tulo-/menoarvioista sitovia ovat kirkollisverotuloarviot, rahastomaksut, valtionrahoitus.

Talousarvion verotuloarvio on Kirkkohallituksen tilaamaan FCG:n verotuloenusteen (31.8.2023) mukainen. Rahastomaksut ja valtionrahoituksen määrä perustuvat Kirkkohallituksen arvioihin. Kirkolliskokous päättää maksut ja valtionrahoituksen jaettavan summan marraskuussa.

Talousarvio on suunniteltu 33 971 euroa ylijäämäiseksi. Kuluvan 2025 vuoden ylijäämäksi on budjetoitu talousarviossa 64 590 euroa. Talousarvion 2025 toimintatulojen ja -menojen erotuksena muodostuva toimintakate on 1 460 565

euroa. Vuoden 2024 tilinpäätökseen nähden toimintakate eli toiminnan nettomenot kasvavat 81 905 euroa.

7 Tuloslaskelmat

Virallinen tuloslaskelma

(Ulkoiset tuotot ja kulut bruttomääräisinä sentin tarkkuudella)

Tuloslaskelmaosa talousarvio tiliryhmätasoa

	Edellinen TP 2024	Kuluva vuoden TA 2025	TA 2026
Toimintatuotot	-916 844,77	-698 600,00	-895 220,00
Korvaukset	-1 120,00	-4 000,00	-4 000,00
Myyntituotot	-97 851,65	-72 500,00	-100 500,00
Maksutuotot	-216 562,70	-201 600,00	-280 220,00
Vuokratuotot	-68 879,37	-64 500,00	-59 500,00
Metsätalouden tuotot	-518 165,04	-350 000,00	-450 000,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-7 857,68	-1 000,00	-1 000,00
Tuet ja avustukset	-6 328,33	-5 000,00	-5 000,00
Muut toimintatuotot	-80,00		5 000,00
Toimintakulut	2 097 001,87	2 077 260,00	2 355 785,00
Henkilöstökulut	1 180 121,14	1 147 310,00	1 140 610,00
Palkat ja palkkiot	992 242,21	923 800,00	915 800,00
Henkilösivukulut	205 358,50	223 510,00	224 810,00
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-17 479,57		
Palvelujen ostot	463 545,10	475 400,00	616 025,00
Palvelun ostot - sisäiset		500,00	500,00
Vuokrakulut	11 179,50	10 400,00	15 400,00
Aineet ja tarvikkeet	301 046,40	297 500,00	429 900,00
Ostot tilikauden aikana	301 046,40	297 500,00	429 900,00
Annetut avustukset	71 349,17	69 700,00	69 700,00
Muut toimintakulut	69 760,56	76 450,00	83 650,00
TOIMINTAKATE	1 180 157,10	1 378 660,00	1 460 565,00
Kirkollisverotulot	-1 655 701,72	-1 530 000,00	-1 582 300,00
Valtionrahoitus	-146 472,96	-142 000,00	-134 316,00
Verotuskulut	20 864,56	20 000,00	20 000,00
Kirkon rahastomaksut	124 368,00	110 000,00	110 000,00
Rahoitustuotot- ja kulut	5 267,63	-5 000,00	-14 420,00
Korkotuotot	-43 304,14	-10 000,00	-19 420,00
Sisäiset korkotuotot	-84 198,81		
Korkokulut	48 571,77	5 000,00	5 000,00
Sisäiset korkokulut	84 198,81		
VUOSIKATE	-471 517,39	-168 340,00	-140 471,00
Poistot ja arvonalentumiset	112 117,74	103 750,00	106 500,00
Suunnitelman mukaiset poistot	112 117,74	103 750,00	106 500,00
TILIKAUDEN TULOS	-359 399,65	-64 590,00	-33 971,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-359 399,65	-64 590,00	-33 971,00

Tuloslaskelma

(sis. sisäiset tulot ja menot ja laskennalliset erät)

Pääkirjaili		Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026
▪ 500000	Kirkollisverotulo	-1.655.701,72	-1.530.000,00	-1.582.300,00
▲ Kirkollisverotulot		-1.655.701,72	-1.530.000,00	-1.582.300,00
▪ 511000	Valtionrahoitus	-146.472,96	-142.000,00	-134.316,00
▲ Valtionrahoitus		-146.472,96	-142.000,00	-134.316,00
▪ 520000	Osuus verotuskuluista	20.864,56	20.000,00	20.000,00
▲ Verotuskulut		20.864,56	20.000,00	20.000,00
▪ 530000	Kirkon keskusrahastomaksu	50.526,00	50.000,00	50.000,00
▪ 535000	Kirkon eläkerahastomaksu	73.842,00	60.000,00	60.000,00
▲ Kirkon rahastomaksut		124.368,00	110.000,00	110.000,00
▪ 601000	Korkotuotot talletuksista ja rahamarkkinasijoit.	-20.828,42	-10.000,00	-19.420,00
▪ 602000	Muut korkotuotot	-22.475,72		
▲ Korkotuotot		-43.304,14	-10.000,00	-19.420,00
▪ 610000	Korkokulut lainoista	48.427,41	5.000,00	5.000,00
▪ 614000	Muut korkokulut	27,65		
▲ Korkokulut		48.455,06	5.000,00	5.000,00
▲ Rahoitustuotot ja -kulut		5.150,92	-5.000,00	-14.420,00
▲ VUOSIKATE		-1.651.791,20	-1.547.000,00	-1.601.036,00
▲ TILIKAUDEN TULOS		-1.651.791,20	-1.547.000,00	-1.601.036,00
▲ TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)		-1.651.791,20	-1.547.000,00	-1.601.036,00

IV Investointiosa

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

Mäntyharjun seurakunnalle ei esitetä investointeja.

V Rahoitusosa

Talousarvion rahoitusosa osoittaa, miten suunniteltu toiminta vaikuttaa seurakuntatalouden rahavaroihin ja erityisesti maksuvalmiuteen. Varsinaisen toiminnan ja investointien rahavirta kertoo miten vuosikate ja muu tulorahoitus riittää investointimenojen kattamiseen.

	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
Investointimenot		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

VI Yhteenvetotaulukko

Yhteenvetotaulukko sitovista eristä

Käyttötalousosa	Tilinpäätös 2024	Talousarvio 2025	Talousarvio 2026
Toimintakate	-914 927 €	-920 050 €	-979 200 €
Tuloslaskelmaosa			
Kirkollisverotulot	-1 655 701 €	-1 530 000 €	-1 582 300 €
Valtionrahoitus	-146 472 €	-142 000 €	-134 316 €

Verotuskulut	20 864 €	20 000 €	20 000€
Kirkon rahastomaksut	124 368 €	110 000 €	110 000 €
Eläkerahastomaksut	73 842 €	60 000 €	60 000 €

VII Hautainhoitorahasto

Mäntyharjun seurakunnassa ei ole hautainhoitorahastoa.

MÄNTYHARJUN SEURAKUNTA†**HAUTAPAIKKA-, HAUTAUS- JA HAUDANHOITOHINNASTO 2026****HAUTAPAIKKAMAKSUT**

Arkkuhauta 25v	500 € / 1paikka
Kotikunta muu, arkkuhauta 25v	650 € / 1paikka
Uurnahauta 25v	300 € / 1 paikka
Kotikunta muu, uurnahauta 25v	450 € / 1 paikka
Sirottelu, muistolehto	200 €
Kotikunta muu, sirottelu muistolehti	350 €
Vainajasäilytys	50 € /alkava vko
Lapsen hautapaikka 25v (alle 18v)	maksuton
Sotiemme veteraanit puolisoineen 25v	maksuton
Haudan hallinta-ajan jatkaminen	10 €/vuosi/paikka
Hallinta-aikaa voi jatkaa min. 5 v ja max. 25 v	50 €/5 v * hautapaikkojen määrä 100 €/10 v * hautapaikkojen määrä 250 €/25 v * hautapaikkojen määrä

HAUTAUSMAKSUT

Arkkuhautaus	600 €
Kotikunta muu, arkkuhautaus	750 €
Uurnanhautaus	300 €
Kotikunta muu, uurnanhautaus	450 €
Tuhkien sirottelu muistolehtoon	150 €
Kotikunta muu, tuhkien sirottelu	300 €
Sotiemme veteraanit puolisoineen	maksuton
Lapsen hautaus (alle 18v)	maksuton

HAUDANHOITOMAKSUT

Haudan leveys / kukkien määrä	1 vuosi	5 vuotta
Kesähoidot		
1 metri / 1 kukka	81 €	413 €
2 metriä / 2 kukkaa	94 €	500 €
3 metriä / 3 kukkaa	106 €	588 €
Seuraavat	+ 31 €	+ 156 €
Kastelu/hautatunnus	50 €	
Perennahoito		5 vuotta
Haudan leveys / perennojen määrä		
1m/1 perenna		300 €
2m / 2 perennaa		350 €
3 m / 3 perennaa		400 €
Seuraavat		+ 100 €
Peruskunnostus (kun hauta ollut hoitamatta yli 3 vuotta)	60 €/h	

Hinnat sisältävät kukkapenkin kunnostuksen ja lannoituksen, kukkien istutuksen, kastelun ja hoidon ke-
säaikana.

MUUT MAKSUT (sis alv 25,5%)

TYÖTUNTIVELOITUS ERIKOISTÖISTÄ 60 €/h / miestyötunti • hautakivien oikaisu ja siirrot sekä reuna-
kivien asennus

SELVITYSTYÖ 50 €/h

TILAVUOKRA- JA PALVELUHINNASTO 2026**MÄNTYHARJUN SEURAKUNTAKESKUS**

Salikahvio	270 €
Salikahvio (alle 20hlöä)	170 €
Keittiö	150 €

PERTUNMAAN SEURAKUNTATALO

Sali (yli 20 hlöä)	220 €
Sali (alle 20 hlöä)	170 €

Kastetilaisuudet ilman tilavuokraa

Sotaveteraanijärjestöiltä ei peritä seurakuntakeskuksen eikä seurakuntatalon tilavuokraa.

MUUT VUOKRAT

Mäntyharjun kirkko: konsertit ym.	660 € tai 10 % tilaisuuden tuloista (6h)
Pertunmaan kirkko: konsertit, ym.	400€ tai 10 % tilaisuuden tuloista (6h)
Kirkon seurakuntasali	150 €
Partsimaan kyläkirkko	100 €
Soppatykki	120 €
Teltha	90 €
Hattarakone	90 € / vrk
+ Sokerit ja tarvikkeet 50 hattaralle	40 €
Veloitus pesusta	60 €

LANKANIEMEN LEIRIKESKUS**Pää- ja majoitusrakennus + leirikirkko**

Ruokapidot	250 €	
Kahvitilaisuus	200 €	
Leirikirkko	120 €	(pl. kirkolliset toimitukset)
Majoitus /hlö/vrk	60 €	
Täysihoito/hlö/vrk (väh. 10 hlöä/ryhmä)	100€	sis. majoitus ja ruokailut
Liinavaatelisä /hlö	20 €	
KOKOUSPAKETTI (pv)	50 €	sis. aamukahvi, lounas, iltapäiväkahvi ja vuokra

Saunarakennus

120 €

MUUT KOKOUS- JA JUHLATILAISUUDET TARJOUKSEN MUKAAN.**LEIRIMAKSUT;** Mäntyharjun srk:n järjestämät

Rippileirit 70 € Mäntyharjun seurakunnan jäsenet, muut 70 €

Muut leirit 15 €/hlö/päivä, alle 6-vuotiaat 10€/hlö/pv

Koulutussuunnitelma 2026

Koulutussuunnitelman täytäntöönpano		Osa II				
Vuosi: 2026						
Yksikkö: Mäntyharjun seurakunta						
Koulutussuunnitelma		Koulutussuunnitelman täytäntöönpano				
Toimenpiteet ammattillisen osaamisen kehittämisessä	Henkilöstöryhmä/tms. ryhmittely	Koulutus/Kehittämisen keinot	Osallistuja/ osallistujat	Ajankohta	Palkka/kustannukset/kulut	
					Palkka	Matka- kustannukset Muut kulut €
Kirkon täydentävä koulutus / Ammatillisen tiedon lisääminen/ajantasaistaminen	Virasto / Talous ja hallinto	Toimistohenkilöstön päivät Kirkon talo Helsinki	Viraston toimistonhoitaja	24.-25.9.2026	palkallinen	KirvesTes (matkat+majoitus) 355 €
Kirkon täydentävä koulutus / Ammatillisen tiedon lisääminen/ajantasaistaminen	Diakonit m papit ja virasto	Surukonferenssi Tampereella	Margit, Sarianne, Minna, Annukka, Ann-Maarit, Harri ja Erik	23.-24.4.2026	palkallinen	KirvesTes (matkat+majoitus) 230 € / hlö
Kontekstuaalista teologiaa lyhyesti Suomessa 2026	papit, kanttorit, ym.	koulutuskeskus Järvenpää , kaksi teams etäkoulutuspäivää,	seurakuntapastori Erik	7.-9.4.26 ; etäpäivät teams 29.10.26 ja 2.11.26	palkallinen	KirvesTes (matkat+majoitus) 462 €
Kirkon täydentävä koulutus / Ammatillisen tiedon lisääminen/ajantasaistaminen	Virasto / Talous ja hallinto	Toimistohenkilöstön päivät Kirkon talo Helsinki	Viraston/taloustoimist on toimistosihteri	24.-25.9.2026	palkallinen	KirvesTes (matkat+majoitus) 355 €
Teologian tekeminen lasten ja nuorten kanssa	nuorisotyönohjaaja, lastenohjaajat, papit, diakonit jne	kaksi lähijaksoa sekä orjentoiva- ja kehittämistehtävä	Taava Kousa	I jakso 6.–8.5. ja II jakso 5.-6.11.2026, STEP-koulutus, Järvenpää	palkallinen	KirvesTes (matkat omalla autolla) osallistumismaksu 430 € + täysihoito 363 €
Syvennämälle yhteiseen rukoukseen	papit, diakoniatyöntekijät,	Verkkokoulutus	Annukka Salmivaara	17-18.3.2026	palkallinen	140 €
Suuntaseminaari	Nuorisotyönohjaajat, Las	Verkostotapaaminen	Heli Riittinen	21.-25.9.2026, Tievatupa, Saariselkä	Palkallinen	KirvesTes (matkat+majoitus) 490e plus matkat
Kemikaaliturvallisuus ja vaaralliset jätteet	Kaikki toimialat	Verkkokoulutus	Sonja Vitikainen	20.5.2026	palkallinen	370 €

Hautaustoimen koulutuspäivät	Hautaustoimen työntekijät	Vaasassa	Sonja, Sirkku, Tomi	3.-4.9.2026	palkallinen	KirvesTes (matkat omalla autolla)	osallistuminen 330€ yhdistyksen jäsenille + 130€ majoitus/yö
Mielenterveyden haasteet ja sielunhoito	seurakunnan työntekijät	Verkkokoulutus	Annukka Salmivaara	9-10.2.2026	palkallinen		270 €
Harjoittelunohjaajakoulutus	papit ja kanttorit	verkkokoulutus	Veera Heino	28.-29.10.2026	palkallinen		120 €
Johtamiskoulutus uusille talouspäälliköille	talouspäällikkö	läsnä	Vilma Vierimaa	4-6.2.2026	palkallinen	kirvestes	355e
Hiljaisuuden retriitti, Valamo	kirkkoherra	läsnä	Ann-Maarit Joenperä	25.-29.3.	palkallinen	KirVesTes	440 €
Kirkon ajankohtaiskoulutus							
Surevan kohtaaminen	diakonit	Jyväskylän kristillinen opisto	Sarianne Volanen	3.-4.11.2026	palkallinen	kirvestes + matkat	250€ + 60 €
Kuvataide ja voimaantuminen	Diakonit papit ja virasto	Jyväskylän kristillinen opisto	Sarianne Volanen	4.-5.9.2026	palkallinen	kirvestes + matkat	250€ + 65€ 1hh / yö
Saavutettavuuden perusteet	Kaikki toimialat	verkkokoulutus	Kimmo Hällback	10.-11.2.2026	palkallinen	kirvestes	Maksuton
Haastavat asiakastilanteet suntioiden ja vahtimestarien työssä	Kirkonpalvelustyö	Tampere	Kimmo Hällback	17.-18.3.2026	palkallinen	KirvesTes (matkat omalla autolla)	395 € + yöpyminen 250 €
Tapahtuma- ja tilaturvallisuus seurakunnassa	Kaikki toimialat	verkkokoulutus	Kimmo Hällback	4.11.2026	palkallinen	kirvestes	Maksuton
Kiinteistöjen laadukas ylläpito	Hallinnon ja talouden työntekijät, Kiinteistötoimen työntekijät	Seinäjoke	Kimmo Hällback	1.-2.11.2026	palkallinen	kirvestes+ matkat (junaliput)	395€ + yöpyminen 250 €
Perussiivouksen verkkokurssi	Keittiö-siivoushenkilöstö	SSTL Puhtausala Ry	Anna Tillanen ja Marja Vihinen	Verkkokoulutus joten ajankohta milloin vain/ kesto 75min	Palkallinen	Ei matkakustannuksia	Henk.koht lisenssi 137,00 € (sis. voimassaol evan alv%, hinta ilman alv:a 122 €). Käyttöoikeus on 3 kk.
Ravintola-alan messut	Keittiöhenkilöstö	Helsingin messukeskus	Anna Tillanen ja Marja Vihinen	11 tai 12.3.2026	Palkallinen	kirvestes+ matkat (junaliput)	
Työsuojelun peruskurssi	Työsuojeluvaltuutetut yms.	lähiopetusta + itsenäistä työskent	Sarianne Volanen	10.3.-8.4.2026	Palkallinen	kirvestes + matk	244,72€ (sis alv)
Leikkivä seurakunta	Varhaiskasvatus	Läsnä Mikkelissä	Suvi Uotinen	29.4.2026	Palkallinen	KirvesTes+matk	noin 60 eura
Seurakunnat hautaustoimen toteuttajina	Hautaus ja kiinteistötoimi	Hämeenlinna	Sonja ja Sirkku	17-18.3.2026	palkallinen	KirvesTes (matk	2 vrk 310,00 €
Äänenhuolto, ammattitaidon ylläpitäminen ja k	Kanttorit	Kalajoen kristillinen opisto, Kal	Eero Kantola	6.7.-12.7.2026	palkallinen	Kirvestes	(maksut 2025

TALOUSARVIO SISÄLTÄÄ VUODELLE 2026 SEURAAVAT AVUSTUKSET:

Lähetystyö	42400 €
Suomen Merimieskirkko ry	400 €
Kirkon Ulkomaanapu	3 500 €
Sotien 1939–1945 Mäntyharjun-Pertunmaan perinneyhdistys ry	300 €
Mäntyharjun kirkkokuoro	3000 €
Mäntyharjun Laulu-Sepot ry	600 €
Pioni	400 €

Kehitysvammaisten tuki ry	200 €
Mäntyharjun vanhaintuki ry	200 €
Mäntyharjun partiolaiset	1 000 €
Pertun Tähkä-Partio	400 €
Pühan seurakunta	1 700 €

TALOUSARVIOSSA ESITETÄÄN KÄYTETTÄVÄKSI TESTAMENTTIVAROJA SEURAAVASTI:

- vanhustyön retkikuluihin 1000 €
- vanhusten Lankaniemen leiripäivän kuluihin 500 €
- vanhustenkerhoon tarkoitettuun kirkkokyytiin neljä kertaa vuodessa max 1000 €
- ikäihmisten syntymäpäiväkonsertin järjestämiseen 4000 €

= yhteensä 6.500 €