MÄNTTÄ-VILPPULAN †

SEURAKUNTA

TOIMINTASUUNNITELMA JA TALOUSARVIO 2021

TOIMINTA- JA TALOUSSUUNNITELMA 2022 - 2023

Riihikappeli, Pohjaslahti

SISÄLLYSLUETTELO

1. SEURAKUNNAN TOIMINNAN PERUSTA 1
1.1. Toiminnan näkökulma 1
1.1.1. Kirkon arvot 1
1.1.2. Kirkon perustehtävä eli kirkon missio 1
1.1.3. Strategiset suuntaviivat vuoteen 2026 1
1.2. Talouden näkökulma 4
1.2.1. Yleinen taloudellinen kehitys ja toimintaympäristö 4
1.2.2. Mänttä-Vilppulan seurakunnan talous 7
1.2.3. Vuoden 2021 tulosarvio 9
1.2.4. Toimenpiteet talouden tasapainottamiseksi 9
1.3. Henkilöstö 10
1.3.1. Henkilöstömuutokset 10
1.3.2. Henkilöstökulutilastot 11
1.3.3. Henkilöstön kehittäminen, koulutus ja muut vapaaehtoiset henkilöstökulut 12
1.3.4. Yhteistoiminta, työsuojelu ja –ympäristötoiminta 13
1.3.5. Keskeiset henkilöstövoimavarat – Henkilöstösuunnitelma 2021 - 2023 13
1.4. Seurakunnan jäsenistö ja asukkaat 14
2. TALOUSARVION, TOIMINTA- JA TALOUSSUUNNITELMAN TEHTÄVÄT, PERI- AATTEET JA SITOVUUS 16
2.1. Talousarvion, toiminta- ja taloussuunnitelman tehtävät ja periaatteet 16
2.2. Talousarvion sekä toiminta- ja taloussuunnitelman sitovuus 17
3. TALOUSARVION YLEISPERUSTELUT 17
3.1. Tehtäväalueet ja kustannuspaikat sekä tililuettelo 17
3.2. Käyttötalousosan perustelut ja tilien sisältö 17
3.2.1. Toiminnan tuotot 17
3.2.2. Toiminnan kulut 18
3.2.3. Seurakunnan tuloslaskelma 22
4. KÄYTTÖTALOUSOSA VUOSILLE 2021 - 2023 23
4.1. Yleishallinnon toiminta- ja taloussuunnitelmassa hyväksytyt toiminnalliset tavoitteet 23
4.1.1. Hallinto, virasto- ja toimistopalvelu 23
4.2. Seurakuntatyön toiminta- ja taloussuunnitelmassa hyväksytyt toiminnalliset tavoitteet 24
4.2.1. Jumalanpalveluselämä, hautaan siunaaminen, muut kirkolliset toimitukset, musiikki, tiedotus ja viestintä 24

4.2.2. Aikuistyö 25
4.2.3. Lapsi-, pyhäkoulu- ja perhetyö 26
4.2.4. Nuoriso- varhaisnuoriso- ja rippikoulutyö 27
4.2.5. Diakoniatyö 28
4.2.6. Lähetystyö 29
4.2.7. Pohjaslahden kappeliseurakunta 30
4.3. Hautaus- ja kiinteistötoimen toiminta- ja taloussuunnitelmassa hyväksytyt toiminnalliset tavoitteet 31
4.3.1. Hautaus-, kiinteistö- ja keittiötoimi sekä maa- ja metsätalous 31
4.4. Käyttötalousosan talousarvio pääluokittain ja kustannuspaikoittain sekä tiliryhmittäin 33
5. INVESTOINTISUUNNITELMA 55
5.1. Investointisuunnitelma 2021 55
6. RAHOITUSOSA 56
7. TULOSLASKELMAOSA 57
7.1. Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus 57
7.2. Alijäämän kattamisvelvollisuus 59
7.3. Kirkkoneuvoston esitys tulevan 2021 tilikauden tuloksen käsittelyä ja talouden tasapainottamista koskeviksi toimenpiteiksi 59
8. HAUDANHOITORAHASTO 60
8.1. Haudan hoito 60
8.2. Haudanhoitorahaston tulorahoitus 60
8.3. Haudanhoitorahaston menot 61
8.4. Hoitositoumukset 61
8.5. Haudanhoitorahaston tuloslaskelma 2021 61

1. SEURAKUNNAN TOIMINNAN PERUSTA

1.1. Toiminnan näkökulma

Kirkon tehtävä on tunnustuksensa mukaisesti julistaa Jumalan sanaa ja jakaa sakramentteja, sekä toimia muutenkin kristillisen sanoman levittämiseksi ja lähimmäisenrakkauden toteuttamiseksi (KL 1:2§). Toteuttaakseen kirkon tehtävää Mänttä-Vilppulan seurakunnan perustehtävä on edistää Jumalan valtakuntaa ja julistaa Jeesusta Kristusta maailman pelastajana. Tämä on kirkon olemassaolon perimmäinen syy. Perustehtävä ohjaa kaikkea kirkon elämää ja toimintaa. Sen tulisi olla myös jokaisen kirkon jäsenen tapa elää. Kirkon perustehtävä voidaan sanoittaa eri aikoina ja eri paikoissa eri sanoin. Jokaisen seurakunnan tulee itse sanoittaa oma tapansa, miten se tätä perustehtävää toteuttaa. Seurakunnan tehtävänä on kutsua ihmisiä Jumalan yhteyteen sekä rohkaista välittämään lähimmäisistä ja luomakunnasta. Määritelmä tähdentää, että pelastavan evankeliumin julistus, osallisuus, yhteisvastuu, heikoimpien puolesta puhuminen, sielunhoito, tasa-arvosta ja ihmisarvosta huolehtiminen sekä luomakunnan eheyden vaaliminen kuuluvat yhteen.

Hallinnon, hautaus-, kiinteistö- ja keittiötoimen tehtävänä on seurakuntatyön hyvän toteuttamisen turvaaminen tukipalvelutoiminnallaan.

Mänttä-Vilppulan seurakunnan strategia 22.9.2020 kirkkohallituksen täysistunnossa hyväksytystä uudesta kokokirkon strategiasta, joka on nimeltään Ovet auki, sekä strategiatyöstä jota on tehty vuoden 2019-2020 aikana paikallisesti.

1.1.1. Kirkon arvot

Arvot kertovat, mitä asioita pidetään hyvinä ja tavoiteltavina. Kirkon yhteisiksi arvoiksi määritellään edellisen strategian tavoin perinteiset kristilliset hyveet: Usko, toivo ja rakkaus (1 Kor 13:3). Kristillinen arvopohja määräytyy näin kestävällä ja selkeällä tavalla.

Uskon kautta syntyvä yhteys Jumalaan luo kristityn ja seurakunnan elämään perustan.
Toivon taustalla on Jeesuksen lupaus Jumalan oikeudenmukaisuudesta, huolenpidosta ja iankaikkisesta elämästä.
Rakkaus merkitsee lähimmäisistä välittämistä aina ja kaikkialla.

Näiden arvojen tulisi ohjata kirkon ja sen seurakuntien arjen toimintaa ja päätöksentekoa. Arvot haastavat myös keskusteluun niin kirkon piirissä kuin laajemmissakin yhteyksissä.

1.1.2. Kirkon perustehtävä eli kirkon missio

Kirkko kutsuu ihmisiä Jumalan yhteyteen sekä rohkaisee välittämään lähimmäisistä ja luomakunnasta.

1.1.3. Strategiset suuntaviivat vuoteen 2026

Ovet auki ulospäin
Kirkon tehtävä on olla evankeliumia kaikille jakava (missionaarinen). Siksi on lähdettävä liikkeelle julistamaan ja palvelemaan. Evankeliumi (ilosanoma) eletään todeksi ihmisten keskellä. Diakonian tarve lisääntyy. Eriarvoisuuden kasvaminen, yksilöllistyminen, syrjäytyminen ja ihmisten turvattomuus haastavat kirkon käyttämään uusia toimintamalleja ja -tapoja. Julistamme rohkeasti evankeliumia Kristuksesta muuttuvassa yhteiskunnassa ja uskonnollisessa kentässä. Käytämme kieltä, jota ihmiset ymmärtävät. Tunnistamme hengellisyyden, henkisyyden, mystiikan ja omakohtaisen kokemuksen merkityksen. Asetumme heikoimpien puolelle ja voimistamme niiden ääntä, joilla sitä yhteiskunnassa ei ole. Painopisteenämme ovat perheet ja ikäihmiset. Kohdistamme diakoniaa ja nuorisotyön kohtaavaa toimintaa entistä

vahvemmin sinne, missä vaikeudet kasautuvat tai mihin muu apu ei ulotu. Olemme aloitteellinen ja aktiivinen kuuntelija ja keskustelija. Haemme aktiivisesti uusia toimintamalleja ja hakeudumme dialogiin eri toimijoiden kanssa. Olemme aktiivisia ulospäin, lehtikirjoituksissa ja sosiaalisessa mediassa.

Puhumme Jumalasta, kutsumme Kristuksen yhteyteen, julistamme Raamatun sanaa, edistämme ihmisoikeuksia ja positiivista uskonnonvapautta. Pyrimme entistä vahvemmin vuorovaikutukseen heidän kanssaan, jotka eivät ole vielä tai enää kirkon jäseniä. Olemme mukana tavoittamassa Y-sukupolvea (millenniaaleja, 1980-1995 syntyneitä). Seurakunnan tulee olla kirkon muutoksessa mukana niissä kohdin, kun se on paikallisesti ajankohtaista ja mahdollista toteuttaa. Jäsenmäärän lasku ei saa olla esteenä seurakunnan toiminnalle, vaan se tulee ottaa kaikessa päätöksenteossa huomioon.

Ovet auki kirkkoon ja kasvuun
Kirkko on osallisuuden ja vieraanvaraisuuden yhteisö. Kirkko toimii niin, että jokainen kokee seurakuntayhteyden voimavarakseen ja kirkon jäsenyyden merkitykselliseksi koko elämänkaarensa ajan. Kutsumme ihmisiä hengellisen kasvun polulle koko elämän aikana. Painotamme kasteen merkitystä, kristillistä kasvatusta ja otamme yhteyttä johdonmukaisesti ja aktiivisesti muuttajiin. Pidämme esillä mahdollisuutta aikuisrippikoulun käymiseen. Edistämme lasten ja nuorten osallisuutta, perheiden hyvinvointia ja ylisukupolvista vuorovaikutusta. 2019 tehdyssä seurakuntakyselystä löydettiin Mänttä-Vilppulan seurakuntalaisille merkittäviä asioita. Pääpainotukseksi nousivat lapsi-, varhaisnuoriso-, nuoriso-, rippikouluja perhetyö. Edistämme lasten ja nuorten osallisuutta. Kokonaisuudeksi voidaan nimetä perhetyö, jonka kautta kohdataan niin lapset, aikuiset kuin myös isovanhemmat. Koska lapsia syntyy ja kastetaan koko ajan vähemmän seurakunnan alueella, tulee nämä ikäluokat yhdistää kattamaan laajasti koko seurakuntatyön kenttää. Ikäihmisten kasvava määrä tulee toisena esiinnousseena kohtana ottaa laajempaan toiminnan tarkasteluun. Uudistamme kirkkotilojen käyttöä. Avaamme seurakuntien tilat omaehtoista hiljentymistä ja vapaaehtoisten järjestämää toimintaa varten. Diakoniassa yhteisöelämän painotus korostuu. Tarkoitus etsiä ja löytää synergiaetuja eri vastuualueiden väleiltä. Järjestämme jumalanpalveluksia myös muualla kuin kirkoissa. Lisäämme jumalanpalveluselämän monimuotoisuutta ja seurakuntatyön monikielisyyttä. Kehitämme paikasta riippumattomia ja verkon välityksellä toteutuvia hengellisyyden ja yhteisöllisyyden muotoja.

Ovet auki kaikille
Jokaisen ihmisarvo on luovuttamaton ja sitä kirkko puolustaa. Kirkko on luonteeltaan kansainvälinen ja kansallisuuksien rajat ylittävä. Tulevaisuuden kirkossa tunnistetaan seurakuntien erilaisuus ja vahvistetaan kirkon sisäistä solidaarisuutta. Edistämme yhdenvertaisuutta ja tasa-arvoa. Toimintamme on tietoisesti mukaan kutsuvaa. Kaikki ihmiset ovat tervetulleita seurakunnan toimintaan ja työntekijän rooli muuttuu enemmän mahdollistajaksi ja valmentajaksi. Toimimme aktiivisesti vihaa ja syrjintää vastaan. Suuntaamme voimavaroja hallinnosta toimintaan. Strategiakauden aikana ratkaisemme, millaisilla rakenteilla monipuolinen seurakuntatyö voidaan turvata kaikkialla Suomessa nyt ja tulevaisuudessa. Hyödynnämme monipaikkaisen asumisen mukanaan tuomia mahdollisuuksia. Huomioimme kesäasukkaita ja turisteja Taide-kaupungissa. Kiinnitämme tietoisesti huomiota siihen, että jokainen ihminen on Luojan luoma ja sinällään arvokas. Tämän on läpäistävä kaikki toimintamme. Vaalimme yhdenvertaisuutta ja pyrimme sitä kohti. Pohjoisen Pirkanmaan lähiseurakuntia tulee tarkastella mahdollisina yhteistyökumppaneina ja olla aktiivisia kumppaneita.

Ovet auki yhteiselle työlle ja kumppanuuksille
Kirkon työ on yhteistä työtä. Sen toteuttamiseen tarvitaan niin työntekijöitä kuin seurakuntalaisiakin. Tulevaisuudessa kirkon työn järjestäminen edellyttää määrätietoista yhteistyötä seurakuntien ja muiden toimijoiden välillä. Seurakuntien elämä rakentuu entistä vahvemmin seurakuntalaisten aloitteellisuuden, osaamisen ja lahjojen varaan. Rakennamme luottamusta, yhteisöllisyyttä ja yhdessä tekemisen kulttuuria. Työntekijän rooli muuttuu enemmän mahdollistajaksi ja valmentajaksi. Uudistamme johtamista. Lisäämme muutosjoustavuutta, läpinäkyvyyttä ja luottamuksen kulttuuria. Teemme työtä jäsenlähtöisesti. Kirkko ja seurakunnat hakeutuvat erilaisiin kumppanuuksiin jokaisella työalalla. Kannustamme työntekijöitä aktiiviseen ja laajasti verkottuneeseen työotteeseen ja vahvistamaan aikaisemmin olleita kumppanuuksia. Kannustamme kollegiaaliseen osaamisen jakamiseen yli seurakuntarajojen ja tuomaan omaa osaamista laajasti kaikkien iloksi.

Ovet auki uusille mahdollisuuksille
Kirkolta vaaditaan muutoskykyä ja -ketteryyttä. Muutokset ovat aiempaa nopeampia ja arvaamattomampia, eivätkä niiden vaikutukset ilmene samalla tavalla kaikkialla. Paikallisesti toimiva ratkaisu ei välttämättä toimi toisella paikkakunnalla. Siksi on uskallettava kokeilla. Strategiakauden aikana ratkaisemme, miten seurakunnan toiminta resursoidaan tulevaisuudessa. Sekä seurakuntien toimintaan, että kirkon yhteisiin tehtäviin on löydyttävä riittävästi voimavaroja. Toteutamme kokeiluja ja vahvistamme kokeilukulttuuria, emmekä pelkää epäonnistumisia. Kokeiluja tuetaan myös taloudellisesti. Asetamme määrällisiä, laadullisia ja vaikuttavuuteen liittyviä tavoitteita. Arvioimme kriittisesti työtämme. Uskallamme luopua hiipuneesta toiminnasta tai vähäisellä käytöllä olevista kiinteistöistä. Jatkamme digitaalisesti tehtävää työtä ja digitalisoimme palvelujamme edelleen systemaattisesti kirkon olemus ja tehtävä huomioiden. Seurakuntakyselyssä ei annettu paljoa arvoa digitaaliselle maailmalle, mutta koronaviruksen aika on muuttanut kaiken. Se, mikä oli ennen mahdotonta, on monessa kohtaa nyt mahdollista. Päätöksenteko tulisi tehdä helpommaksi ja joustavammaksi. Luottamushenkilöiltä ja työntekijöiltä kaivataan rohkeutta toteuttaa toimintasuunnitelmaa työssään ja päätöksenteossa.

Ovet auki tulevaisuuteen
Kunnioitus luomakuntaa kohtaan, kohtuullinen elämäntapa ja vastuullisuus nousevat kirkon perussanomasta. Tulevaisuuden kirkossa tarvitaan tietoisuutta kristinuskon globaalista kehityksestä. Voimme oivaltaa itse tai oppia muilta. Nyt on aika katsoa laajemmalle ja pidemmälle. Toivo kantaa. Terävöitämme ekologista ja sosiaalista vastuullisuutta kirkon toiminnassa. Pidämme vahvasti esillä näkökulmaa lasten mukanaan tuomasta tulevaisuudesta. Kirkkomme toimii yli rajojen ja on aktiivinen ekumeniassa peilaten omaa toimintaansa maailmanlaajuisesti kristittyjen kokemuksiin erityisesti siellä, missä kirkot ovat vähemmistöasemassa. Ylläpidämme toivoa ihmisten elämässä ja yhteiskunnassa. Muistutamme toisen maailman äänestä ja taivasten valtakunnasta. Jatkamme hyvin toimivaa lähetystyötä. Pyrimme etsimään mahdollisuuksia, miten voimme yhdistää perheiden ja ikäihmisten parissa tehtävään työhön kaikkia työmuotoja. Lapset ja nuoret ovat nykyisyys ja tulevaisuus. Seurakunta tuo toivoa ihmisten elämään ja laajemmin yhteiskuntaan.

Seurakunnan vuosi 2021
Mänttä-Vilppulan seurakunta on rakas jäsenilleen. Se ilmenee seurakuntakyselystä, joka suoritettiin kevättalvella 2020. Vastauksia kyselyyn saatiin 300 joka tällaisenaan on erittäin hyvä vastausprosentti. Seurakuntalaisten hengellinen ja teologinen tarve tulee turvata tulevaisuudessa jokaiselle tarvitsevalle jäsenelle. Kaipuu Jumalansanan luokse ilmenee monissa sanallisissa vastauksissa.

Vuonna 2018 aloitettu ja 2019 loppuun saatu piispantarkastus prosessi käynnisti tulevaisuuden tarkastelun. Korona-virus epidemia siirsi 2020 keväälle suunnitellun työskentelyn syksyn puolelle. Tämä luottamushenkilöiden ja työntekijöiden yhteinen työskentely toteutui elokuussa 2020 ja antaa vuodelle 2021 suuntamerkit, joita seuraamalla tuleva vuosi etenee. Suuntamerkkejä tulee tarkastella koko kirkon uuden strategien valossa niin että yhdessä tehdyn strategiatyön löydökset voidaan nähdä osana kokonaiskirkon strategiaa.

Keväällä 2020 tehty seurakuntatutkimus nimesi seurakunnan toiminnan suuntaviitoiksi lapsi-, varhaisnuoriso-, nuoriso- ja perhetyön. Tämän lisäksi ikääntyviä ei pidä jättää huomioimatta. Näiden suuntaviittojen toteuttaminen vaati tarkkaa suunnittelua siitä, miten ne toteutetaan niin että se läpäisee koko seurakunnan toiminnan ja kaikki työmuodot osallistuvat siihen. Nostamalla lapsiperheet keskiöön meillä voi olla mahdollisuus kohdata lapset, lasten vanhemmat, ja isovanhemmat. Eli seurakuntalaisia hyvinkin laajasti. Koska lapsia on kuitenkin seurakunnan alueella koko ajan vähemmän ja vähemmän tullee tähän kategoriaan käyttää aikaa ja muita resursseja laadukkaasti mutta suhteessa kohteen kokoon.

Ikäihmisiä seurakunnassa on koko ajan enemmän ja enemmän. N.20% seurakunnan jäsenistä ovat 70+ ikäisiä. Tämä tarkoittaa sitä, että heidän kohtaaminen tulee olla määrätietoista mutta resurssien käyttö tulee olla maltillista ja oikein kohdennettua.

Tulevaisuuskokouksessa 26.8.2020 kirkkoneuvosto antoi vastuuryhmille tehtävän alkaa priorisoida työalan vaatimia resursseja niin että ylimääräiset rönsyt työalasta saadaan poistettua. Samalla vastuuryhmien tulee analysoida työalansa tarvitsevia tiloja. Toiminnan analysointi tehdään syksyn 2020 aikana. Käyttöön ne voidaan ottaa heti tai vuoden 2021 aikana. Vastuuryhmien tulee analysoida tarvitsemiaan tiloja, jotta vuoden 2021 aikana tai viimeistään 2022 voidaan tehdä päätökset niistä tiloista joita ei enää tarvita.

Tulevana vuonna emme unohda kirkonympäristö ohjelmia vaan kannamme vastuuta luomakunnasta edelleen eri työmuodoissa. Kirkon ympäristödiplomin uudet ohjeet tulevat käyttöön syksyn 2020 aikana. Toimintaa tulee tarkastella näiden ohjeiden valossa tulevan vuoden aikana.

Toiminnan työntekijöiden vaihtuvuus toivottavasti asettuu aloilleen. Uusi kirkkoherra aloittaa 1.1.2021. Seurakuntapastorin ollessa opintovapaalla, sijainen aloitti 2020 marraskuussa ja on sijaisena 2022 alkuun.

Seurakunnan työntekijöiden monitaitoisuutta tulee lisätä. Tästä on hyvää kokemusta koronakeväältä, kun kaikki pystyivät ottamaan käyttöön uusia sähköisiä järjestelmiä. Pienenevä seurakunta on haavoittuvainen ja seurakunnan eri osa-alueita tulee tarkastella kokoa ajan realistisesti ja niin että yhden henkilön sairastuttua palveluketjut eivät täysin halvaannu.

1.2. Talouden näkökulma

1.2.1. Yleinen taloudellinen kehitys ja toimintaympäristö

Talouden nykytila
Kirkkohallituksen yleiskirjeen 23/2020/2.10.2020 mukaan vuonna 2019 kokonaistuotanto Suomessa kasvoi 1,0 prosenttia ja kirkollisveron yhteenlaskettu tuotto kasvoi 1,8 prosenttia. Vuoden 2020 maaliskuuhun saakka taloudessa vallitsi lievä, mutta selkeä nousuvire. Talouteen tuli kuitenkin maaliskuun puolivälissä voimakas käänne heikompaan, kun COVID-19-viruksen aiheuttaman pandemian leviämisen estämiseksi maan hallitus toimeenpani poikkeustilan monine rajoituksineen. Tilanne oli tämän jälkeen erittäin epävarma ja huhtikuussa pelättiin paljon pahempaa notkahdusta kuin mitä lopulta tapahtui. Kansantalouden tuotanto (BKT) aleni maalis-kesäkuussa keskimäärin -5,3 prosenttia kuukaudessa edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan verrattuna. Heinäkuussa laskua oli enää -2,8 prosenttia. Tautitilanne on pahentunut elokuusta alkaen ja syyskuisten ennusteiden mukaan vuoden 2020 BKT laskisi viimevuodesta noin -5 prosenttia. Vertailuksi 1990-luvun alun lamassa BKT aleni noin -6 prosenttia ja vuoden 2008 finanssikriisin jälkeen noin -8 prosenttia.

Inflaation odotetaan olevan vuonna 2020 noin 0,5–1,0 prosenttia. Vuonna 2021 kuluttajahinnat nousisivat vain hieman enemmän eli noin 1,5 prosenttia. Ansioihin odotetaan noin 1,5–2 prosentin kasvua. Työttömyys kasvoi heinäkuuhun mennessä viimevuoden 6,0 prosentista 7,7 prosenttiin. Työllisyysaste oli 72 prosenttia, mikä on kuitenkin selvästi enemmän kuin 2010-luvulla, jolloin se oli pitkään noin 68 prosentin tasolla. Kevään lomautukset eivät johtaneet irtisanomisiin ja työttömyydeksi siinä määrin kuin aiemmin keväällä eri tahot arvioivat.

Vuoden 2020 verotilitykset ja palkkasumman kehitys
Kirkollisverotilitykset pienenivät keväällä odotetusti ja heikoimmat kuukaudet olivat huhti- ja toukokuu. Molempina kuukausina kirkollisveroja tilitettiin noin viisi prosenttia vähemmän kuin vuotta aikaisemmin. Kesäkuussa alenema oli enää -2,6 prosenttia, heinäkuun tilitys oli plussalla 3,6 prosenttia ja elokuun tilitys oli lähes saman suuruinen kuin vuosi sitten.

Kuukausikohtaisessa kirkollisverojen seurannassa tulee ottaa huomioon vuodenaikainen tilitystilanne, joka muun muassa tulorekisterin käynnistysvaikeuksien vuoksi ei ole täysin vertailukelpoinen. Syyskuun loppuun mennessä kirkollisveroja oli tilitetty sama määrä kuin viime vuonna. Seurakuntakohtaiset

erot ovat edelleen suuria. Kirkollisverotilityksiä on pitänyt tilanteeseen nähden hyvällä tasolla ansiotason kasvu palkankorotusten seurauksena. Lokakuun alusta verotilitysten jako-osuuksia korjataan hieman seurakuntien eduksi loppuvuodeksi. Siten verotilitykset yltävät parhaimmillaan lähes samalle tasolle kuin vuonna 2019.

Ennusteita vuodelle 2021
Kuluvan vuoden talouden odotetaan laskevan eri ennusteiden mukaan neljästä viiteen prosenttia. Syyskuussa julkaistujen talousennusteiden mukaan vuonna 2021 kasvu olisi 3–4 prosenttia. Kasvu hidastuisi vuonna 2022. Seurakuntien näkökulmasta työllisyyskehityksen suunta on oleellista. Palautuvatko työpaikat takaisin ja syntyykö niitä lisää vai vähenevätkö ne? Tilanne on tällä hetkellä erittäin vaikea ennustettavaksi, koska koronatilanne voi muuttua arvaamattomasti.

Kirkollisvero ja jäsenmäärän kehitys
Kirkollisveron määrään vaikuttavat talouden yleisen kehityksen lisäksi veroperustemuutokset, työllisyystilanne, kirkollisveroprosentin suurus, seurakunnan jäsenten ansiotulojen määrä ja niitä saavien lukumäärä.

Kirkkohallitus on saanut päivityksen keväällä tehtyyn seurakuntakohtaiseen kirkollisveroennusteeseen. Sen mukaan kirkollisvero kasvaisi vuonna 2021 kokonaistalouden kasvun myötä keskimäärin 1,7 prosenttia.

Ennusteen mukaan koko kirkon tasolla jäsenmäärä vähenee lähivuosina noin -1,3 prosenttia vuodessa vanhenevan ikärakenteen ja kirkosta eroamisten vuoksi. Vuoteen 2025 mennessä jäsenmäärä on vähentynyt -7,8 prosenttia (31.12.2019 jäsenmäärään verrattuna). Joissakin seurakunnissa jäsenmäärä vähenee lähes 20 prosenttia vuoteen 2025 mennessä.

Valtionrahoitus
Laki valtion rahoituksesta evankelis-luterilaiselle kirkolle eräisiin yhteiskunnallisiin tehtäviin tuli voimaan vuoden 2016 alussa, ja samalla luovuttiin seurakuntien yhteisövero-osuudesta. Korvattavia tehtäviä ovat hautaustoimi, väestökirjanpitotehtävät sekä kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpito.

Rahoituslain neljännessä pykälässä säädetään, että Kirkon keskusrahaston tulee toimittaa opetus- ja kulttuuriministeriölle sen määräämät, laissa tarkoitettujen edellä mainittujen yhteiskunnallisten tehtävien kustannusten seurantaa varten tarvittavat tiedot. Kirkon keskusrahasto käyttää tietojen toimittamiseen seurakuntien taloustilastoista johdettuja yhteenlaskettuja kustannustietoja. Seurakunnissa tulee tarkasti noudattaa kirkkohallituksen ohjetta kustannusten kohdentamisesta kirjanpidossa. Tilintarkastajia muistutetaan tarkastamaan, onko seurakunta kirjannut ja ilmoittanut kustannukset ohjeiden mukaisesti

Maksut kirkon keskushallinnolle
***Kirkon keskusrahastomaksu**, 6,5 % (esitys)*
Laskennallisen kirkollisveron perusteella määräytyvän Kirkon keskusrahaston perusmaksu aleni vuodesta 2018 alkaen yhdellä prosenttiyksiköllä 6,5 prosenttiin. Maksu on pysynyt samana, eikä maksuun esitetä muutosta myöskään vuodeksi 2021.

***Eläkerahastomaksu**, 5 % (esitys)*
Kirkollisveron perusteella määräytyvä eläkerahastomaksu korotettiin viiteen prosenttiin vuodeksi 2018. Maksu on pysynyt samana, eikä siihen esitetä muutosta vuodeksi 2021.

Seurakunnan rahastomaksujen suuruuden arvioiminen
Seurakunta voi arvioida jo etukäteen sekä keskusrahasto- että eläkerahastomaksun suuruuden. Molemmat maksut perustuvat verovuoden 2019 kirkollisveroon. Laskennallinen kirkollisvero saadaan jakamalla seurakunnan verovuoden 2019 kirkollisverotuotto seurakunnan vuoden 2019 kirkollisveroprosentilla. Kirkolliskokous tekee päätöksen molempien maksujen suuruudesta marraskuussa.

Verotuskustannukset
Seurakuntataloudet maksavat verotuskustannuksina 3,4 prosenttia Verohallinnon toimintamenoista (laki

Verohallinnosta 30 §). Verohallinnon antaman ennakkotiedon mukaan seurakuntien osuus olisi yhteensä noin 14,8 miljoonaa euroa (+1,9 %).

Palkkakulut
Kirkon uusi 1.4.2020 voimaan tullut virka- ja työehtosopimus (KirVESTES) on voimassa 28.2.2022 saakka. Kirkon työmarkkinalaitoksen mukaan vuonna 2021 palkkakustannukset kasvavat vuoteen 2020 verrattuna noin 1,9 prosenttia. Vuoden 2021 palkkakustannusten nousu ylittää keskimääräisen korotustason (1,6 %), koska palkantarkistukset toteutetaan 1.5.2021 lukien, jolloin ne vaikuttavat budjettivuoden kustannuksiin 8 kuukautta, kun vuoden 2020 palkankorotukset vaikuttivat sen vuoden palkkasummaan vain 5 kuukautta. Lomarahat maksetaan KirVESTES:n mukaisina.

Henkilösivukulut
Eläkemaksut
Seurakuntien työnantajan eläkemaksuksi esitetään 21,0 %. Työntekijän eläkemaksu on alle 53-vuotiailla ja 63 vuotta täyttäneillä 7,15 prosenttia ja 53–62-vuotiailla 8,65 prosenttia palkoista. Kevan laskutuksessa työnantajan ja työntekijän eläkemaksuprosentit yhdistetään. Työntekijöiden keskimääräinen eläkemaksu kirkon eläkejärjestelmässä on 7,7 %. Seurakunnilta laskutettava palkkaperusteinen eläkemaksu vuonna 2021 pysyy nykyisellään ja on 28,7 % (21,0 + 7,7). Maksu on lopullinen ja seurakunta joko hyötyy tai häviää riippuen henkilöstön ikärakenteesta.

Muut henkilösivukulut
Muun muassa Kuntaliitto ja Elinkeinoelämän keskusliitto ovat julkaisseet arvionsa työnantajan sairausvakuutus- ja työttömyysvakuutusmaksuista. Lopulliset päätökset saadaan marraskukussa. Vuonna 2021 työnantajan sairausvakuutusmaksu nousisi 1,55 prosenttiin (1,34 % vuonna 2020) ja työnantajan työttömyysvakuutusmaksu olisi palkkasummarajaan 2 125 500 euroa saakka 0,5 prosenttia ja ylittävästä osasta 1,9 prosenttia (nämä olivat 0,45 % ja 1,7 % vuonna 2020). Muut työnantajamaksut ovat keskimäärin noin 0,8 prosenttia.

Seurakunnan kustannuksiin vaikuttavat henkilösivukulut olisivat yhteensä noin 24,5 prosenttia.

Rakennusten ylläpitokulut
Kiinteistöjen ylläpidon kustannukset ovat alentuneet tasaisesti vuoden 2019 alun 2,6 prosentista vuoden 2020 heinäkuun 0,6 prosenttiin. Alhaisen inflaation perusteella ylläpitokuluihin ei olisi tulossa korotuspainetta.

Kiinteistön ylläpidon kulueristä eniten kasvoivat ulkoalueiden hoitokustannukset ja jätehuoltokustannukset, 2,1 prosenttia. Korjauskustannukset kasvoivat 1,5 prosenttia, lämmityskustannukset laskivat -2,6 prosenttia. Hallintokustannukset kasvoivat 1,7 ja sähkökustannukset 1,1 prosenttia. Veden ja jäteveden kustannukset nousivat 2,0 prosenttia ja käytön ja huollon kustannukset 1,4 prosenttia. Siivouskustannukset nousivat 1,4 prosenttia.

Talousarvioavustusten tilittämisistä lähetysjärjestöille
Kirkkohallitus pitää yllä jatkuvaa vuoropuhelua kirkon lähetysjärjestöjen ja Kirkon Ulkomaanavun kanssa. Järjestöjen toiveena on, että seurakunnat ilmoittaisivat järjestöille kohdennetut avustukset heti sen jälkeen, kun niistä on tehty päätökset. Näin toimittaessa järjestöjen taloussuunnittelu olisi varmemmalla pohjalla. Tätä järjestöjen toivetta tukisi parhaiten käytäntö, jossa seurakunta päättäisi jo budjetointivaiheessa avustusmäärärahan jakamisesta järjestöjen kesken.

Taloudelliset avustukset seurakunnille
Seurakuntatalouksia muistutetaan siitä, että vuodesta 2018 alkaen verotulojen täydennysavustuksen jakoperustetta muutettiin. Verotulojen täydennysavustuksen määrä seurakuntataloutta kohti muodostuu laskelman perusteella. Laskentaperusteisiin ei ole tulossa uusia muutoksia. Lisäksi seurakunta voi hakea harkinnan varaista avustusta.

Muuta huomioon otettavaa
Seurakuntien taloudellinen liikkumavara on kaventunut huomattavasti viimeisen reilun 10 vuoden aikana. Tuona aikana jäsenmäärä on vähentynyt yli 500 000 (−13 %) ja kirkollisverotulon tuotto lähes

100 miljoonaa euroa (−10 %). Molempien määrien väheneminen on ollut jatkuvaa ja jäsenistön osalta kiihtyvää. Viimeistään tässä vaiheessa seurakuntien strategiana pitää olla toiminta niukkenevien resurssien varassa. Se tarkoittaa toiminnan keskittämistä ja joistakin työmuodoista luopumista. Suurella osalla seurakuntia on kuitenkin rahavarojen määrä vielä hyvällä tasolla, eikä äkkinäisiin ratkaisuihin ole tarvetta. Strategian huolelliseen valmisteluun on hyvät mahdollisuudet.

Julkisyhteisöjen taloudenhoidon perustana on talouden tasapaino. Käytännössä talous on aina yli- tai alijäämäinen, mutta pitkällä aikavälillä sen tulee olla keskimäärin tasapainossa. Talouden suunnittelussa pitää ottaa huomioon seurakunnan talouden nykytilan yli- tai alijäämäisyys. Talouden tasapainon mittarina suositellaan käytettäväksi vuosikatteen määrän suhdetta tulevien investointien ja lainanlyhennysten vuosikeskiarvoon. Jotta seurakunnan vuosikatteen riittävyyttä voidaan arvioida, on tulevista peruskorjaus- ja uusinvestoinneista sekä lainanlyhennyksistä tarpeen tehdä vähintään viiden vuoden päähän ulottuva suunnitelma arviolaskelmineen.

Seurakunnassa, jossa uhkana on alijäämäinen talousarvio vuodelle 2021 tai jossa vuosikate ei riitä kattamaan vastaisia investointeja ja lainanlyhennyksiä, on talouden tasapainottamiseksi laadittava vähintään kolme vuotta kattava suunnitelma. Tuona aikana talous on saatettava tasapainoon.

Seurakunnan voidaan katsoa olevan vakavissa taloudellisissa vaikeuksissa, jos taseeseen on kertynyt alijäämää. Tilanne on erittäin vaikea, jos tilikauden tulos on ollut negatiivinen kahtena tai useampana vuotena. Rahavarojen riittävyyttä tulee myös tarkkailla; jos rahavarojen riittävyys on alle 60 päivää, tulee tilanne pyrkiä korjaamaa parempaan suuntaan. Velan määrä seurakunnissa on vielä suhteellisen pieni. On kuitenkin joukko seurakuntia, joissa suhteellinen velkaantuminen on yli 50 prosenttia. Se on eräs kriisikunnan tunnusmerkistön raja-arvoista. Tunnusluku kuvaa velan määrän suhdetta toiminta- ja verotuottoihin. Suhteellinen velkaantuminen -tunnusluvun kehitystä tulee seurata säännöllisesti.

Jos seurakunta on taloudellisissa vaikeuksissa, on talouden tasapainotustoimenpiteisiin ryhdyttävä välittömästi. Seurakunnan virkamiesjohdon (kirkkoherra ja talouspäällikkö) on käytävä avointa ja rakentavaa keskustelua sekä luottamushenkilöiden että työtekijöiden kanssa keinoista saada seurakunnan talous tasapainoon. Talouden tervehdyttämiskeinoiksi suositellaan sekä kiinteistöjen määrän vähentämistä, käyttö- ja ylläpitokustannusten karsimista, että henkilöstökulujen määrän vähentämiseen liittyviä ratkaisuja. Viimeistään tässä vaiheessa kiinteistöstrategian laatiminen on ajankohtaista. Henkilöstön osa-aikaistuksia ja vapaaehtoisten osallistamista tulee myös pitää vaihtoehtoina. Henkilöstön vähentämiseksi voidaan hyödyntää tilanteita, joissa virka tai työsuhde tulee avoimeksi. Samalla tilannetta voidaan hyödyntää jäljelle jäävän henkilöstön tehtävänkuvien ja työajankäytön uudelleen arviointiin ja laajentamiseen. Elleivät edellä mainitut keinot riitä, on turvauduttava henkilöstön lomautuksiin – ja aivan viimeisenä keinona irtisanomisiin. Henkilöstöä koskeva pidemmän aikavälin suunnitelma auttaa seurakuntataloutta harjoittamaan vakaata ja turvallista henkilöstöpolitiikkaa.

Yksi tapa vahvistaa seurakunnan taloutta on kirkollisveroprosentin korottaminen. Korottamisen toiminnalliset ja taloudelliset perusteet tulee analysoida huolellisesti, ja ne on syytä esittää mahdollisimman avoimesti päättäjien lisäksi myös seurakuntalaisille. Hallinnossa kannattaa ensin päättää talouden linjauksista ja tiedottaa niistä, ja vasta sen jälkeen tehdä varsinaiset kirkollisvero-ja talousarvioesitykset. Mitä aikaisemmin ja perusteellisemmin asiasta tiedotetaan, sitä paremmat mahdollisuudet on sitouttaa jäsenet osallistumaan seurakunnan toiminnan rahoittamiseen.

1.2.2. Mänttä-Vilppulan seurakunnan talous

Seurakunnan talous ja maksuvalmius odotetaan pysyvän vuosien 2021 - 2023 aikana vakaana, mutta laskevana. Verotilitysten negatiivinen muutos on loiventunut, jäsenmäärän muutoksen rauhoittumisen myötä. Seurakunnan rahavarojen riittävyys on pysynyt yli 400 päivän jo useamman vuoden ajan.

Yleisesti ottaen taloudessa noudatetaan varovaista linjaa, varsinkin pitkien sitoumuksien osalta, koska väestöennuste kaupungin asukkaiden ja ennen kaikkea seurakunnan jäsenten osalta on hitaasti laskeva.

Tilastokeskuksen arvion mukaan väestömäärä pieneni Mänttä-Vilppulan alueella vuodesta 2010 vuoteen 2015 noin -7,1 % ja edelleen vuoteen 2021 mennessä -9,5 %.
Vuodesta 2020 vuoteen 2030 Tilastokeskuksen ennusteen mukaan jäsenmäärä pienenee seurakunnassamme – 20 %. Samaan aikaan asukasluku alueella pienenee – 10 %. Suurimmat negatiiviset muutokset tapahtuvat ikäluokassa 15 – 64 vuotiaat ja suurin kasvu kohdistuu ikäluokkaan 65 -74 vuotiaat. Alueen asukkaista kuuluu seurakuntaan tällä hetkellä 73 %. Vuonna 2019 koko Suomessa kirkkoon kuului 69 % suomalaisista.

Seurakunnan toiminnastaan perimiin maksuihin ja vuokriin ei ole tehty korotuksia vuodelle 2021. Maksujen tarkistuksen perusteena vuosittain on käytetty Tilastokeskuksen julkaisemaa kuluttajahintaindeksi 2015 = 100 taulukkoa, joka elokuussa 2020 osoitti keskimääräiseksi vuosittaiseksi kuluttajahinta- tai kiinteistöjen ylläpidonkustannusindeksin muutokseksi 0,2 %. Korotus leirimaksuihin olisi ollut esimerkiksi rippileirihintaan/päivä 0,03 €, hautauspalvelumaksuun 1 €, kirkon vuokraan esim. konserteissa 0,79 € ja yhden haudan hoitomaksuun 0,17 €. Muutosten pienuuden vuoksi korotuksia ei viety vuoden 2021 hinnastoon. Suurempi merkitys seurakunnan omantoiminnan tuottoihin vuoden 2020 kokemuksen mukaan on pandemian aiheuttama tilojen ulosvuokrauksen loppuminen ja leirien peruminen.

Kirkollisveroprosentiksi vuodelle 2021 on päätetty 1,80 %.

Seurakunnalla on metsäsuunnitelmassa metsätalousmaata yhteensä 530,7 ha. Metsätaloussuunnitelma on päivitetty vuosille 2019 – 2028. Suunnitelman vuosittaiseksi hakkuumääräksi arvioidaan 4864 m3, jonka tuomaksi vuosittaiseksi kantorahatuloksi arvioidaan 165.052 €. Vuosittaiset hakkuista aiheutuvien hoitotöiden kustannukset ovat 10.751 €. Suunnitelma huomioi metsäluonnon monimuotoisuuden mm. 34 erilaisella metsälain erityisen tärkeällä elinympäristö kohteella. Suunnitelmallisilla hakkuu- ja hoitotöillä varmistetaan metsien parhaalla hiilinieluna toimiminen.

Kirkollisverotilitysten perusteella Mänttä-Vilppulan ansiokehitys näyttäisi jatkavan vuosia kestänyttä laskuaan edelleen vuonna 2021. Valtionrahoituksen tilitykset ovat ennakkoilmoituksen mukaiset.

1.2.2.1. Mänttä-Vilppulan kirkollisvero ja valtion korvauksen tilitykset

2018 TP Kirkollisvero (€) 1,80 %	2019 TP Kirkollisvero (€) 1,80 %	2020 TA Kirkollisvero (€) 1,80 %	2021 TA Kirkollisvero (€) 1,80 %	Kirkollisvero (muutos-% ed. vuoteen)	2018 TP Valtion korvaus (€)	2019 TP Valtion korvaus (€)	2020 TA Valtion korvaus (€)	2021 TA Valtion korvaus (€)	Valtion korvaus (muutos-% ed. vuoteen)
1.982.985	1.964.419	2.019.000	**1.943.000**	**-3,8**	203.139	195.336	195.000	**192.853**	**-1,1**

1.2.3. Vuoden 2021 tulosarvio

Mänttä-Vilppulan seurakunnan vuoden 2021 tulos suunnitellaan **alijäämäiseksi -119.859 €.** Vuosikatteemme on -41.104 € ja suunnitelman mukaiset poistot -94.860 €. Vuosikatteen ja poistojen lukujen suhde on negatiivinen. Myös aikaisemmat ja tulevat vuodet näyttävät, että vuosikatteet eivät tule täysin kattamaan vuosittaisia poistoja.

Edellisten vuosien kattamatonta alijäämää ei seurakunnalla ole. 1.1.2020 tase osoittaa edellisten tilikausien ylijäämäksi +1.9 M€, mutta ylijäämä laskee nopeasti, jopa 10 % vuosittain, tulevien vuosien alijäämäiksi arvioituen tulosten vuoksi.

Pääasiallinen syy 2021 alijäämän syntymiseen ovat seurakunnan toiminnan ja toiminnankulujen sopeuttamisen vaikeus pieneneviin omiin toimintatuottoihin ja verotuloihin. Vuoteen 2021 erityisesti vaikuttaa jäsenistön vähenemisen aiheuttama verotulojen jatkuva pienentyminen, sekä yleinen kustannustason nousu ostetuissa palveluissa ja materiaalihankinnoissa.

1.2.4. Toimenpiteet talouden tasapainottamiseksi

Vuoden 2021 - 2023 talousarvio sisältää määrärahat tehtäväalojen suunnitelman mukaisten tavoitteiden ja perustoimintojen toteuttamiseksi.

Veroprosentti vuonna 2021 pidetään 1,80 prosentissa.

Seurakunta on perustanut PiTa2025 työryhmän, jonka tehtävänä on esittää seurakunnan paikallisen toiminnan jatkumisen mahdollistavia toimenpiteitä mm. henkilöstön eläköitymiseen ja vähällä käytöllä oleviin kiinteistöihin liittyen. Seurakunta pyrkii vuosina 2021 – 2022 tasapainottamaan talouttaan mm., jatkamalla seurakunnan toiminnalle tarpeettomien tai vähäisellä käytöllä olevien toimitilojen selvittelytyötä, myyntiä ja mahdollisesti vapautuvista asunto-osakkeista luopuen.

Vastuuryhmät saivat syksyn 2020 aikana toimeksiannon, jossa he selvittivät ja priorisoivat alansa tärkeän toiminnan, ja ottavat kantaa onko oman vastuuryhmän sisällä säästökohteita, mahdollisesti rönsyjä joista voidaan luopua. Samalla vastuualuittain mietittiin tilatarpeet missä tärkeäksi näkemänsä toimintaa voidaan järjestää ja mistä kiinteistöistä voitaisiin luopua. Toimeksianto etenee vuoden 2021 aikana osana vastuuryhmien toimintaa strategisten linjausten mukaisesti.

> Vuosien 2015 - 2017 aikana seurakunta on myynyt Eskolan leirikeskuksen, Vilppulan seurakuntakeskuksen, Vuohimetsän kerhotilan, asuinhuoneiston Satamapuistosta ja kolme asuinhuonetta Kangaskadulta, sekä testamentilla saadun Kalliorinne asuinkiinteistön Vilppulasta.

Vuoden 2021 - 2023 aikana avoimeksi mahdollisesti tulevien virkojen ja tehtävien täyttäminen harkitaan tapauskohtaisesti. Avautuvista viroista/tehtävistä tutkitaan mahdollisuudet tehtävien seurakunnan sisäisestä yhdistämisestä. Avoimina oleviin diakoniatyöntekijän, seurakuntapastorin, viraston 2 toimistosihteerin ja osa-aikaisen kiinteistöpäällikön virkoihin ei ole varattu palkkavaroja vuoden 2021 talousarviossa. Vuoden lopussa muihin mahdollisesti avoimiin virkoihin palkkausvarat sisältyvät talousarvioon.

> Avoimena ollut toinen kappalaisen virka lakkautettiin vuonna 2016. Muiden avointen virkojen; diakoniatyöntekijän ja seurakuntapastorin, viraston toimistosihteerin ja osa-aikaisen kiinteistöpäällikön virat jätettiin, mutta ei täytetty. Vuoden 2016 alkupuoliskolla avoimeksi tullut Kolhon kirkon siivoojan työsopimussuhteinen tehtävä hoidetaan nykyisin ostopalveluna. Vuonna 2017 aikana päättyi tarvittaessa töihin kutsuttavan keittiöhenkilön työsuhde. Tehtävää hoidetaan määräaikaisilla työsuhteilla tehtävien niin edellyttäessä.
>
> Vuoden 2016 lopussa vapautui toimistosihteerin ja seurakuntamestari-kiinteistönhoitajan virat eläkkeelle siirtymisen vuoksi. Avoimeksi tulleen toimistosihteerin virka muutettiin seurakun-

tasihteeriksi ja virka täytettiin joulukuussa 2017. Toimistosihteerin virkaa ei ole vielä lakkautettu. Seurakuntamestarin virka täytettiin määräaikaisesti vuonna 2017. Vuoden 2018 alustakiinteistöjen huonon kunnon aiheuttamien, jatkuvien huoltotoimien vuoksi seurakunta palkkasi työsopimussuhteisen kiinteistötyöntekijän ja jätti täyttämättä seurakuntamestari-kiinteistönhoitajan viran.

1.1.2018 avautui työkyvyttömyyseläkkeelle siirtymisen vuoksi yksi diakoniatyöntekijän virka. Virkaan nimitettiin sisäisesti viimevuodet viransijaisuutta hoitanut nuorisotyöntekijä.

Syksystä 2019 alkaen eläköitymisen vuoksi avoimeksi tullutta kirkkoherranviraston toimistosihteerin virkaa ei ole täytetty. Syksyllä eläköitymisen kautta avoimeksi tullut kappalaisen virka täytettiin 14.8.2019 alkaen.

Henkilöstökulujen osalta on yhteisellä sopimuksella lisäksi käytettävissä mahdollisuus lomarahan vaihto vapaisiin ja palkattomiin vapaisiin. Kilpailukykysopimuksen mukainen työajanpidennys (+24 h/vuosi), sekä lomarahaleikkaukset -30 % vuosina 2017 – 2019 yhdessä työeläkemaksun ja työttömyysvakuutusmaksun työnantajaosuuden pienentymisen kanssa auttoivat seurakuntaa talouden tasapainottamisessa. Vuoden 2020 aikana poistui sopimuksen mukaisesti lomarahaleikkaus ja kiky-sopimus poistuu vuoden 2021 alusta.

Sopimuskaudella 1.2.2018 – 31.3.2020 palkkoihin tuli korotus; vuonna 2020 on 0,5 % ja 0,6 % järjestelyerät. Sopimuskaudelle 1.4.2020 – 28.2.2022 palkkatarkistukset ovat 1.8.2020 yleiskorotus 1,5 % ja 1.5.2021 lukien yleiskorotus 1,9 %.

1.3. Henkilöstö

Mänttä-Vilppulan seurakunnan vakituisen työskentelevän henkilöstön ja heidän sijaisten kokonaismäärä 1.1.2021 on 25. Lisäksi määräaikaisina kausityöntekijöinä kesäkauden 2.5. – 31.10. työskentelee Mäntän, Vilppulan ja Pohjaslahden hautausmaiden puistotöissä keskimäärin 8 henkilöä.

Virkavapaalla vuoden alussa on seurakuntapastori, jolla on määräaikainen sijainen, sekä emäntä-siivoja jolla ei ole sijaista alkuvuoden aikana. Avoimena vuodenvaihteessa olevia muita virkoja ei ole tarkoitus täyttää.

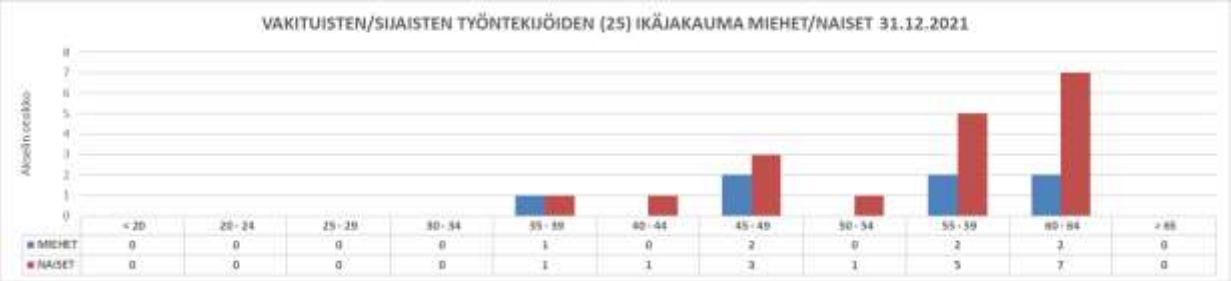
1.3.1. Henkilöstömuutokset

Vakituinen/sij. henkilökunta 31.12.	2018 naiset	2019 naiset	2020 naiset	2021 naiset	2018 miehet	2019 miehet	2020 miehet	2021 miehet	2015 yht.	2016 yht.	2017 yht.	2018 yht.	2019 yht.	2020 yht. arv.	2021 yht. arv.
< 20															
20 - 24															
25 – 29		1							1				1		
30 - 34	1	1	1		1	1	1		2	3	3	2	2	2	
35 - 39		1	1	**1**				**1**	2				1	1	**2**
40 - 44	2	1	1	**1**	1		1		2	4	3	3	1	2	**1**
45 - 49	1	2	2	**3**		1	1	**2**	3	1	1	1	3	3	**5**
50 - 54	3	4	4	**1**	1	1	1		4	4	4	4	5	5	**1**
55 - 59	9	7	8	**5**	2	2	2	**2**	10	11	11	11	9	10	**7**
60 - 64	1	1	1	**7**	2	1	1	**2**	4	5	3	3	2	2	**9**
> 65	1				1	1			1	1	3	2	1		
Yhteensä	18	18	18	**18**	8	7	7	**7**	29	26	28	26	25	25	**25**
Keski-ikä vuoden lopussa	54	54	52	**54**	54	53	50	**52**	51	51	52	54	52	51	**54**

Avoimet virat 2020: **-1 diakoniatt.** **-1 kiintp 50%.** **-1 srk-pastori** **-1 srk-mestari** **-1 nuorisott.** **-2 tstosihteeri**									-3	-3	-4	-6	**-7**	**-7**	**-7**

Lisäksi seurakunnassa käytetään vaihtelevassa määrin ostopalveluja mm. kiinteistöjen vartiointi, siivous-, hoito- ja korjaustöissä, hautojen kaivamisessa ja peitossa, työterveyshuollossa sekä työpaikkaruokailussa. Henkilöstövoimavaroihin luetaan myös luottamushenkilöt ja yli 200 vapaaehtoista toimijaa. Kesäkaudella hautausmaiden ja kirkkojen puistotöissä, leirikeskusten keittiöillä sekä kirkonesittelijöinä työskentelee kahdeksan kausityöntekijän lisäksi keskimäärin 30 nuorta opiskelijaa eripituisissa työsuhteissa. Kerhonohjaajina ja leiri-isosina toimii vuoden aikana 50 nuorta.

Seurakunnalla on sopimukset Kirkonpalvelukeskuksen (KIPA) ja Tampereen IT-alueen kanssa sekä Tampereen ev.lut seurakuntayhtymän kanssa Palvelevasta puhelimesta, perheasiain neuvottelukeskuksesta ja sairaalasielunhoidosta. Lisäksi seurakunta on liittynyt Tampereen aluerekisterikeskuksen asiakkaaksi 1.1.2019 alkaen.



1.3.2. Henkilöstökulutilastot

Koko henkilöstö:	**TP 2017**	**TP 2018**	**TP 2019**	**TA 2020**	**TA 2021**
Henkilöstökulut (1000 €) yht. **-palkat ja palkkiot** **-henkilösivukulut** **-henkilökulujen oikaisuerät**	1.222 1.055 268 -102	1.281 1.110 261 -91	1.312 1.144 268 -100	1.329 1.145 268 -85	**1.337** **1.177** **268** **-107**
Henkilöstökulut kirkollisverotuloista (%)	57,4	64,6	66,8	65,8	**68,8**
Sairauslomapäivät (kalenteri pv., ei sis kuntoutustukea)	535 (365)	**291**	**584**	<	<
Keskimäärin sairauslomaa/sairauslomalla ollut (kalenteri pv.)	19,8 27 hlöä	**11,6** **25 hlöä**	**24,3** **24 hlöä**	>	<
Sairauspäivät/keskiarvo henkilöstölukumäärä (tth-Finla ilmoitus)	26,2 34 hlöä	**8,1** **34 hlöä**	**18,6** **33 hlöä**	>	<
Verrokki ed.: **asiantuntijapalvelut (Finla asiakkaat)**	5,2	**5,6**	**4,8**	=	=
Srk:n laskennallinen osuus kirkon eläkevastuuvajeesta 3.119.225.153 €/2019 (M€)	6,5	**6,5**	**7,2**	<	<
Kelan tai hiippakunnan hyväksymä varhaiskuntoutus (osallistuja/pv yht.) tai kuntoutustuki	4/395	**0/0**	**0/0**	=	>
Vuorotteluvapaa pv yht.)	298	**242**	**0**	=	=
Äitiys-, vanhempain- ja (tilapäinen) hoitovapaa **(kalenteri pv.)**	2	**7**	**4**	>	=

Lomautus (kalenteri pv.)	0	**0**	**0**	=	=
Muu palkaton virkavapaa/työloma (kalenteri pv.)	576	**924**	**596**	=	=
Lomarahanvaihto (hlöä/vaihdetut kalenteripv yht.)	3/29	**2/14**	**3/21**	=	=

= pysyy samalla tasolla < pienenee > kasvaa

Haudanhoitorahaston palkkojen osuus on kirjattu oikaisueränä seurakunnan henkilöstökuluihin. Palkkojen osuus kirkollisveroista koko kirkolla on keskimäärin 70 - 75 %, ihanneluvun ollessa 60 %.

Työssä jaksamista tukevaa varhaiskuntoutusta ja vuorotteluvapaata tullaan suosimaan samassa määrin kuin aikaisempina vuosina.

1.3.3. Henkilöstön kehittäminen, koulutus ja muut vapaaehtoiset henkilöstökulut

Kirkkoneuvosto vahvisti syksyllä 2020 henkilöstön ammatillisen osaamisen kehittämisen koulutussuunnitelman päivityksen 8/2020/111§. Koulutussuunnitelman mukainen henkilökohtainen kehittämissuunnitelma 2021 on vahvistettu kirkkoneuvostossa 9/2020. Koulutus keskittyy täydennyskoulutukseen ja jakaantui tasaisesti lähes kaikille tehtäväaloille. Erityispiirteenä vuosille 2021 – 2025 on että kaikki työmuodot sitoutuvat kirkon energia- ja ilmastostrategia – Hiilineutraali kirkko 2030 tavoitteisiin. Onnistuakseen työssään seurakunta hankkii vuoden 2025 loppuun mennessä tarvitsemansa tiedon, laatiakseen Kirkon ympäristödiplomin ja toteuttaakseen toimintaansa ilmastomuutoksen hillitsemiseksi. Koulutusta hankitaan koulutussuunnitelman, osaamis- ja seurakunnan tarpeen mukaisesti sekä painopisteiden suuntaisesti. Enintään koulutuspäiviä vuosittain on 6/työntekijä.

Henkilökunnan käytössä on työnantajan järjestämä ennakoiva työterveyshuolto sekä sairaudenhoito. Palvelun tuottaa Finla Oy:n työterveysasema Mäntässä. Seurakunnalla on 1.1.2019 – 31.12.2020 voimassa oleva työterveyshuollon toimintasuunnitelma ja laaja työterveyshuollon sopimus Finla Oy:n kanssa, joka tullaan päivittämään vuoden 2021 alkuun mennessä.

Työterveyshuollon ja seurakunnan yhteistyössä toteuttamilla ehkäisevillä toimenpiteillä pyritään vaikuttamaan työntekijöiden jaksamiseen työuran kaikissa vaiheissa sekä tukemaan työssä jatkamista nykyistä pidempään. Työpaikoilla kiinnitetään huomiota varhaiseen tukeen, työkykyä ylläpitävään toimintaan ja työkyvyn edistämiseen. Henkilöstöllä on käytettävissä mm. liikunta- ja kulttuurisetelit, ja heitä suositetaan hakeutumaan tuomiokapitulin tai Kelan järjestämiin varhaiskuntoutustilaisuuksiin. Seurakunta kannustaa työntekijöitä mahdollisuuksien mukaan käyttämään oikeutta perhevapaisiin. Vuosina 2016 ja 2017 järjestettiin kaikkia vakituisia työntekijöitä koskevia Voimavirta-tilaisuuksia. Tilaisuuksien tarkoituksena oli auttaa työntekijöitä tunnistamaan, tiedostamaan ja pohtimaan, mitä kukin voi tehdä työhyvinvointinsa edistämiseksi. Vuosina 2021 – 2023 jatketaan yhteistyötä työterveyden kanssa erilaisilla työssäjaksamisen teema iltapäivillä.

Työntekijöillä on mahdollisuus seurakunnan tukemaan työpaikkaruokailuun. Ruokailusopimuksia on yhteensä 2, joista 1 Mäntässä ja 1 Vilppulassa.

Koko henkilöstö (€)	**TP 2017**	**TP 2018**	**TP 2019**	**TA 2020**	**TA 2021**
Koulutuspalvelut/työnohjaus **Koulutusmatkat**	3.254 368	**7.277** **1.303**	**9.098** **1.183**	**28.825**	**29.952**
Matka-, majoitus ja ravitsemus korvaukset	29.142	**29.950**	**29.397**	**37.060**	**35.520**
Työterveyshuolto	36.020	**16.336**	**27.155**	**22.000**	**22.000**
Virkistys ja työssä jaksaminen	1.175	**2.180**	**2.875**	**2.600**	**3.400**
Ravitsemuspalvelut henkilöstö	3.446	2.056	**2.697**	**2.630**	**3.930**
Yht.	**73.405**	**59.102**	**72.405**	**93.115**	**94.802**

1.3.4. Yhteistoiminta, työsuojelu ja –ympäristötoiminta

Työsuojeluhenkilöstön vaalit järjestettiin joulukuussa 2017. Toimikausi on 2018 – 2021. Työsuojeluvaltuutettuna kesästä 2019 alkaen on toiminut varavaltuutettu Leena Rauhala. Jäseninä yhteistyötoimikunnassa ovat työsuojeluvaltuutetun lisäksi järjestöjensä pääluottamusmiehet Virve Pihlajamäki, Pasi Suokas ja Niina Leppä. Työnantajan edustajana toimii kirkkoherra ja työsuojelupäällikkönä talouspäällikkö. Toimikunta kokoontuu vuoden aikana neljä kertaa. Lisäksi monet asiat käsitellään yhdessä koko henkilöstön kanssa työntekijäkokouksissa vuoden aikana.

Vuoden 2020 koronapandemia muutti osan henkilöstön yhteiseksi suunniteltuja tilaisuuksia, jotka pyritään toteuttamaan vuonna 2021. Henkilökunta tekee vuoden 2021 aikana työnantajan tukeman vierailun kulttuuri kohteeseen ja keväällä liikunnallisen yhdessäolo hetken esimerkiksi Tammerkosken kulttuurimaisemiin. Joulukuussa nautitaan perinteeksi muodostunut yhteinen joululounas.

Työterveyshuollon toteuttamat työpaikkaselvitykset tehtiin kaikkiin kohteisiin vuonna 2017, joten seuraavat tarkastukset toteutuvat vuosien 2021 – 2022 aikana.

Työntekijöiden toteuttamat oman työn vaarojen ja riskien kartoitus tehtäväaloittain toteutettiin vuonna 2017 ja 2020. Seuraavan kerran kartoitus tehdään mm. henkilöstövaihdosten yhteydessä tai tehtävän suorituksen tai työtilan merkittävästi muuttuessa. Lisäksi vuonna 2019 toteutettiin hautausmailla kemikaalivaarojen, sekä koneiden ja laitteiden vaarojen arviointi, joka päivitetään tarvittaessa.

Työsuojelu- ja työympäristöorganisaationa toimii seurakunnan yhteistyötoimikunta.
Tämä asiakirja kohdan 1.3. osalta on käsitelty yhteistyötoimikunnassa 4/2020/11.11.2020.

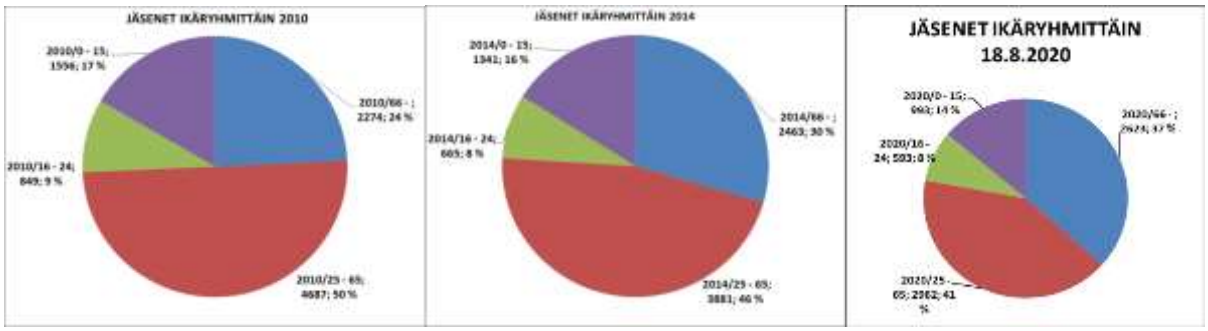
1.3.5. Keskeiset henkilöstövoimavarat – Henkilöstösuunnitelma 2021 - 2023

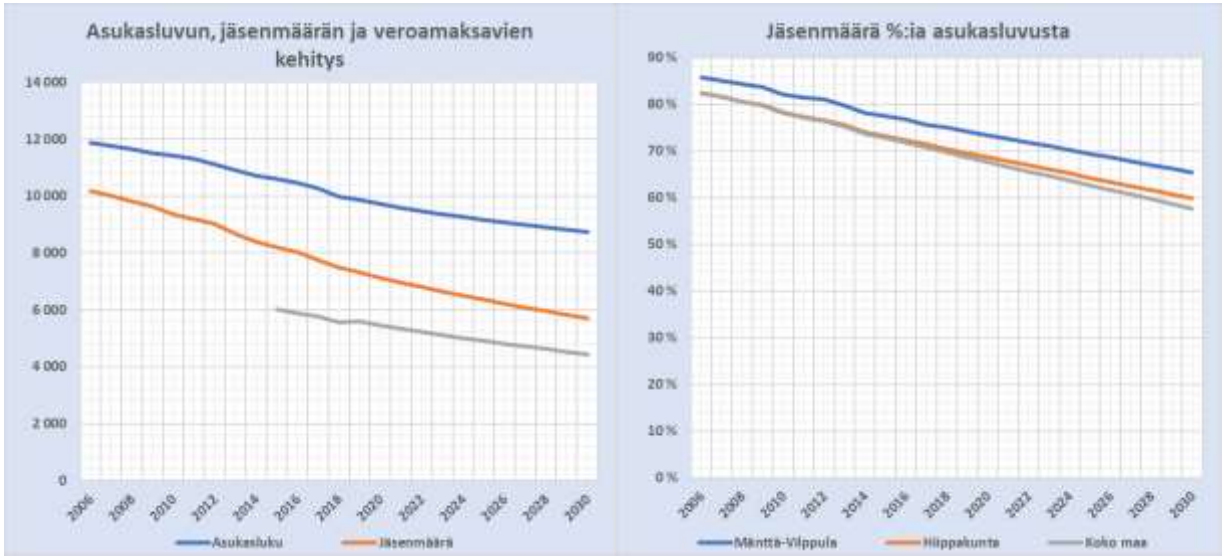
	palvelusuhde	**2017**	**2018**	**2019**	**2020**	**2021**	**2022 - 2023**
Yleishallinto							
- talouspäällikkö	vs	1	1	1	1	1	1
- toimistosihteeri	vs	2 (-1 täyttämättä)	2	2	1 (-2 täyttämättä)	1 (-2 täyttämättä)	1
- toimistoapulainen-suntio	ts	1	1	1	1	1	1
- seurakuntasihteeri	vs	1	1	1	1	1	1
- ma. toimistoapulainen/-siht	ts	-	-	-	2 htkk	2 htkk	2 htkk
Seurakuntatyö							
- kirkkoherra	vs	1	1	1	1	1	1
- kappalainen	vs	1	1	1	1	1	1
- seurakuntapastori	vs	2 (-1 täyttämättä)	2 (-1 täyttämättä)	2 (-1 täyttämättä)	2 (-1 täyttämättä)	2 (-1 täyttämättä)	2
- kanttori	vs	2	2	2	2	2	2

- kanttori sijainen	palkkiotoimi	tarv.	tarv.	tarv.	tarv.	tarv.	tarv.
- diakoniatyöntekijä	vs	2 (-1 täyttä-mättä)	2 (-1 täyttä-mättä)	2 (-1 täyttä-mättä)	2 (-1 täyttä-mättä)	2 (-1 täyttä-mättä)	2
- nuorisotyönohjaaja	vs	2 (huom. -1> diakonia)	2 (-1 täyttä-mättä)	2	2	2	2
- vastaava lastenohjaaja	ts	1	1	1	1	1	1
- lastenohjaaja	ts/osa	3/80%	3/80%	3/80%	3/80%	3/80%	3/80%
- lähetyssihteeri 16h/41 %	ts/sivuto/osa	1/21%	1/41%	1/41%	1/41%	1/41%	1/41%
Hautaustoimi-kirkon palvelija							
- srk-mestari suntio/htm-hoitaja	vs	1	1	1	1	1	1
- seurakuntapuutarhuri	vs	1	1	1	1	1	1
- htm-kiinteistötyöntekijä	ts	1	1	1	1	1	1
- htm- kausityöntekijä Vla	ts/kk-palk.	19 kk	24 kk	24 kk	24 kk	24 kk	24 kk
- htm- kausityöntekijä Pti	ts/kk-palk.	6 kk	6 kk	6 kk	6 kk	6 kk	6 kk
- htm- kausityöntekijä Mtä	ts/kk-palk.	19 kk	19 kk	19 kk	19 kk	19 kk	19 kk
- suntio vapaapäiväsijainen	palkkiotoimi	tarv.	tarv.	tarv.	tarv.	tarv.	tarv.
- opiskelija/koululainen/Tienaa kamppanja M+V+P htm	ts/kk-palk.	12+12+0 kk	12+12+0 kk	12+12+0 kk	12+12+0 htkk	12+12+0 htkk	12+12+0 htkk
Mtä kirkon oppaat		6 kk/63%	6 kk/63%	6 kk/63%	6 kk/63%	3 kk/77,4%	3 kk/77,4%
Kiinteistö- ja keittiötoimi							
- kiinteistöpäällikkö	vs/osa	(täyttä-mättä) ostop. 50%	(täyttä-mättä) ostop. tarv.	(täyttä-mättä) -	(täyttä-mättä) -	(täyttä-mättä) -	(täyttä-mättä) -
- kiinteistötyöntekijä	ts	ma. 6 kk	1	1	1	1	1
- siivooja, Kolho ja Vilppula srkk	ts/sivuto/osa	ostopalv.	ostopalv.	ostopalv.	ostopalv.	ostopalv.	ostopalv.
- vahtimestari: Srkt/Tammir/Mtäkko	ts	1	1	1	1	1	1
- emäntä-siivooja, Kalliola	vs	1	1	1	1	1	1
- keittiöapulainen/siivooja (1-3 hlöä yht.) Kalliola	ts/kk-palk.	10 kk	10 kk	10 kk	10 htkk	10 htkk	10 htkk

1.4. Seurakunnan jäsenistö ja asukkaat

Seurakunnan jäsenistössä tapahtuneet muutokset ikäluokittain vuosina 2010 ja 2020





Mänttä-Vilppulan kaupungin asukkaista noin 73 % kuuluu seurakuntaamme (74 % vuonna 2019). Vuoden 2019 väestötilastojen mukaan evankelis-luterilaiseen kirkkoon kuului 68,6 % suomalaisista.

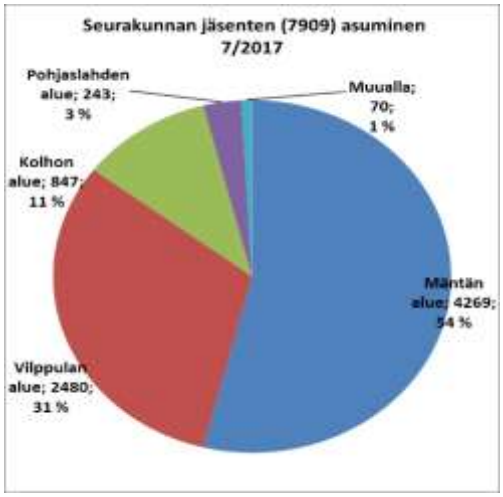
Kuolleiden määrässä on tapahtunut viiden viime vuoden aikana pienoisen kasvun jälkeen, jopa pienentymistä. Tarkasteltaessa alueen väestön ikärakennetta kasvanee ko. prosenttiluku kuitenkin merkittävästi vuosina 2021 – 2030. Mänttä-Vilppulaan haudattujen määrä on kasvanut viime vuosina suhteessa oman seurakunnan jäsenten kuolleisuuteen. Monen pois muuttaneen toive on tulla haudatuksi synnyinseutunsa sukuhautaan. Seurakunnan hautauksista 43 % on nykyisin uurna hautauksia. Määrän uskotaan kuitenkin kasvavan Mäntän uurnalehdon ja Vilppulan muistolehdon ja uurnahauta-alueen valmistumisten vuoksi. Erot hautausmaidemme välillä on suuret. Esimerkiksi vuonna 2019 Mäntän hautauksista jopa 51 % oli uurna hautauksia. Asukkaista noin 7 % haudataan muualle kuin Mänttä-Vilppulan seurakunnan ylläpitämille hautausmaille.

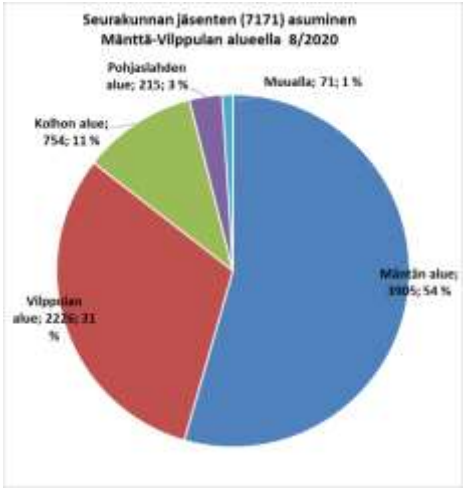
Ikäryhmistä merkittävin pienentyminen kohdistuu edelleen ryhmään 25 – 65 vuotiaat, joka kuitenkin on vielä seurakunnan jäsenistön suurin ryhmä, 41 %. Yhä kasvava ryhmä on yli 66-vuotiaat, jonka osuus on nyt 37 % seurakuntalaisista. Alle 24 vuotiaiden osuus on 22 %. Jäsenmäärän arvioidaan pienenevän vuosittain 2 – 3 % vuoteen 2022 saakka.

31.12.	2017	2018	2019	2020 arvio	2021 arvio	2022 arvio	2023 arvio	2024 arvio
Läsnä oleva väestö *)	7748	7495	7311	7109	6964	6803	6651	6502
Kirkollisveroa maksavat	5689	5545	5412	5455	5333	5217	5110	5006
Seurakuntaan muuttaneet	200	216	213					
Seurakunnasta muuttaneet	297	305	217					
Kirkkoon liittyneet	31	24	26					
Kirkosta eronneet	86	86	107					
Kastetut	46	38	36					

Syntyneet Mänttä-Vilppula	56	43	48					
Kuolleet	158	140	136					
Mänttä-Vilppulaan haudatut	182	168	157					
Kaupungin asukasluku *)	10260	9983	9861	9723	9595	9477	9370	9266
Srk:n läsnä olevia jäseniä asukkaista (%) *)	75,5	75,1	74,1	73,4	72,6	71,8	71,0	70,2

Vuoden 2007 lopussa, kun Mäntän ja Vilppulan seurakuntien yhdistymisneuvottelut käynnistettiin, seurakuntien yhteenlaskettu jäsenmäärä oli 10 008. Vuoden 2020 jäsenmäärä tieto 12.11.2020 tilanne.
Seurakunnan jäsen muutostiedot Kirjuri, arvio Kirkkohallitus ja kaupungin asukasluku tiedot Tilastokeskus.





2. TALOUSARVION, TOIMINTA- JA TALOUSSUUNNITELMAN TEHTÄVÄT, PERIAATTEET JA SITOVUUS

2.1. Talousarvion, toiminta- ja taloussuunnitelman tehtävät ja periaatteet

Talousarviossa sekä toiminta- ja taloussuunnitelmassa hyväksytään tavoitteet toiminnalle sekä määrärahat ja tuloarviot. Toiminnalliset tavoitteet, tuloarvio ja talousarvio sitovat hallintoelimiä, toimintayksiköitä, tehtäväalueita sekä henkilöstöä. Talousarvio toimii samalla eri toimijoiden valvontavälineenä. Talousarvio ja toiminta- ja taloussuunnitelma ovat kirkkovaltuuston tärkein toiminnan ja talouden ohjausväline. Muut hallintoelimet, toimintayksiköt ja työalat sekä vastuuryhmät ohjaavat toimintaa käyttösuunnitelmilla. Suunnittelussa tulee korostaa toiminnan ja talouden yhteyttä, taloudellisten resurssien merkitystä ja suunnittelun realistisuutta.

Kokonaistalouden ohjausvälineitä ovat tuloslaskelma- ja rahoitusosa. Talousarvion ja toiminta- ja taloussuunnitelman tulee antaa oikea kuva seurakunnan taloudesta, osoittaa seurakunnan taloudellisen tuloksen muodostuminen sekä keinot kokonaistalouden tasapainottamiseksi ja rahoitustarpeen kattamiseksi.

Kirkkovaltuusto voi muuttaa toiminnallisia ja taloudellisia tavoitteita, vaihtaa määrärahan käyttötarkoitusta sekä muuttaa määrärahaa tai tuloarvioita kesken talousarviovuoden. Jos talousarvioon hyväksytään määrärahojen korotuksia kesken talousarviovuoden, tulee samalla päättää myös rahoitustarpeen kattamisesta. Kattamisvelvollisuus koskee talousarvion kaikkia muutoksia.

2.2. Talousarvion sekä toiminta- ja taloussuunnitelman sitovuus

Toiminnallisten tavoitteiden sitovuus
Toiminnallinen tavoite on kirkkovaltuuston talousarviossa tehtäväalueelle sitovana hyväksymä, määrärahan käyttötarkoitusta, palvelujen määrää tai laatua, toiminnan suuntaa ohjaava tavoite.

Toiminnan tavoitteet eivät saa olla ristiriidassa seurakunnan yhteisten strategioiden, tavoitteiden, arvojen, painopisteiden ja taloudellisen tilanteen kanssa.

Toiminnallisten tavoitteiden muutoksen sekä muutoksen kustannusvaikutuksen sekä kulujen kattamisvelvollisuuden hyväksyy kirkkovaltuusto.

Määrärahojen ja tuloarvioiden sitovuus
Määrärahaa ei saa käyttää muihin kuin kirkkovaltuuston hyväksymässä talousarviossa osoittamiin tarkoituksiin eikä enempää kuin niihin on osoitettu (KJ 15:2).

Talousarvion sitovuustaso kirkkovaltuustoon nähden on pääluokan (hallinto, seurakuntatyö, kiinteistö ja hautaustoimi) yli- tai alijäämä.

Vastuuryhmät ja kiinteistöjohtokunta seuraavat toiminnan tavoitteiden toteutumista käyttötalousosan määrärahojen käyttöä suunnitelman mukaisesti tulosyksikkö/kustannuspaikka tilitasolla.

Käyttötalousosa on kirkkovaltuustoon nähden sitova pääluokan (hallinto, seurakuntatyö, kiinteistö ja hautaustoimi) yli- tai alijäämä tasolla. Kirkkoneuvosto seuraa varojen käyttöä seurakunnan ja pääluokan tiliryhmätasolla. Seurannassa kiinnitetään erityistä huomiota tehtäväalojen toiminnan tavoitteiden toteutumiseen. Talousarvion velvoittamattomuus tarkoittaa sitä, että määrärahoja ei ole pakko käyttää, eikä kenellekään synny sen perusteella oikeuksia seurakuntaan nähden. Tämä erityisesti esimerkiksi mahdollisen epidemian aikana, toiminnan merkittävästi vähentyessä tai muuttuessa etä- tai ulkona tapahtuvaksi sopeutetuksi toiminnaksi.

3. TALOUSARVION YLEISPERUSTELUT

3.1. Tehtäväalueet ja kustannuspaikat sekä tililuettelo

Seurakunnassa on käytössä kirkkohallituksen Kipa-mallin mukaiset tehtäväalueet ja kustannuspaikat sekä 2020 päivitetty tililuettelo. Tililuettelon muutoksen vuoksi vuoden 2020 luvut eivät ole verrattavissa suoraan aikaisempien vuosien kanssa.

3.2. Käyttötalousosan perustelut ja tilien sisältö

3.2.1. Toiminnan tuotot

Tuloslaskelmassa toiminnantuotot on ryhmitelty tileille 300000 - 394400 niiden laadun mukaan: korvaukset, myyntituotot, maksutuotot, vuokratuotot, metsätalouden tuotot, kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat, tuet ja avustukset, muut toimintatuotot, sisäiset tuotot. Oman toiminnan tuottoja seurakunnalla on yhteensä 354.653 €. Tuotot ovat -4,7 % pienemmät kuin vuoden 2020 talousarviossa. Merkittävin muutos kohdistuu hautauspalvelumaksujen ja myyjäistuottojen arvioituun pienentymiseen.

Hautapaikkamaksuihin ei ole tehty muutoksia vuodelle 2021. Hinta vastaa kirkkolain 780/2012 17 luvun 9 § mukaista vaatimusta hautaustoimenmaksuista. Lain vaatimus on että *”Hautasijan luovuttamisesta ja hautaamiseen liittyvistä palveluista tulee periä maksut, joiden määräämisessä otetaan huomioon seurakunnalle palvelun tuottamisesta aiheutuvat kustannukset”*. Vuoden 2021 hautauspalvelumaksuihin ei ole tehty muutoksia

vuodelle 2021. Palvelun hinnat ovat samat oman kunnan ja vieraan kunnan asukkaalle. Palvelun laskutushinnat vastaavat palvelun seurakunnalle aiheutuvia kokonaiskustannuksia.

Mikäli eduskunta päättää arvonlisäveron muutoksesta, korjataan mahdollinen veromuutos asiakashintoihin ilman kirkkoneuvoston erillistä päätöstä.

Leirimaksuihin, pitopalvelun maksuihin ja tilavuokriin ei vuodelle 2021 ole tehty yksikköhintaan muutoksia. Rippileirin kokonaishintaan on tehty korotus 4 € (9vrk 140 € > 144 €), koska vuoden 2020 hinnastossa oli laskentakaavan aiheuttama erhe.

Toiminnan tuottoihin on kirjattu tilille 369000 nettokulujen siirto rahastojen vähennyksiin mm. 3.000 euroa musiikkityön toimintaan kohdistuva kirjaus. Varat otetaan Helmi Tikkasen testamentti varoista. Testamentin mukaan saadut varat jaketaan 50 % Vilppulan hautausmaa (54.059,05 €), 25 % musiikkityö (27.029,52 €) ja 25 % diakoniatyö (27.029,52 €). Vilppulan hautausmaan osuus on käytetty 2019 investointisuunnitelman mukaiseen konehankintaa.

Toimintatuotot	**TP 2017**	**TP 2018**	**TP 2019**	**TA 2020**	**TA 2021**
Korvaukset	571	1.843	770	602	**100**
Myyntituotot	2.684	2.589	5.037	2.390	**2.940**
Maksutuotot	193.160	167.379	150.212	147.981	**139.309**
Vuokratuotot	19.343	24.240	23.135	20.969	**21.304**
Metsätalouden tuotot	82.697	126.746	39.273	165.000	**165.000**
Kolehdit, keräykset, lahjoitukset, erityiskatrah.	60.397	45.572	108.448	29.300	**20.000**
Tuet ja avustukset	14.223	22.093	7.777	6.000	**6.000**
Muut toimintatuotot	11.206	490	1.125	0	**0**
Tuotot yhteensä	**299.206**	**390.952**	**335.781**	**372.242**	**354.653**

3.2.2. Toiminnan kulut

Henkilöstökulut (tilit 400000 – 424000)
Henkilöstökulut sisältävät ennakonpidätyksen alaiset palkat, palkkiot ja korvaukset, palkkojen henkilösivukulut sekä oikaisuerät.

Vuoden 2021 henkilöstökulut kasvavat 0,7 % (8.682 €) vuoden 2020 budjetin tasosta. Muutos johtuu pääosin toteutuneista henkilöstövaihdoksista. Henkilöstösivukulut ovat yhteensä noin 24,5 %.

Vuodelle 2020 on budjetoitu luottamushenkilöiden palkkiosäännön mukaiset kokouspalkkiot ja puheenjohtajien vuosikorvaukset yhteensä 7.538 €, sekä kokousten aiheuttamat matkakulut 1.700 € (matkakorvauksiin 437200).

KirVESTES-sopimuksen mukaan vuodelle 2021 kohdistuu yleisessä palkkausjärjestelmässä 1.5.2021 lukien yleiskorotus 1,9 %. Vuosityöaikaan 2017 lisätty 24 h ilman palkkavaikutusta (Kiky) päättyy 1.1.2021 alkaen.

Työntekijän palkkakulu on budjetoitu aiheuttamisperiaatteen mukaisesti niille työmuodoille, mitä työtä työntekijän on arvioitu pääasiassa tekevän. Kohdistukset on tehty yli 10 %:n osuuksiin. Henkilöstökulut ovat 68,83 % kirkollisverotuloista. Vuoden 2019 tilinpäätöksessä luku oli 66,8 %. Koko kirkolla luvut ovat keskimäärin 70 – 75 %, ihanne luvun ollessa alle 60 %. Seurakunnan henkilöstökulujen osuus verotuloista huononi edellisvuodesta verotulojen huomattavan pienentymisen vuoksi.

Vuosina 2021 – 2023 on luonnollista poistumaa eläkkeelle (63 – 68 vuotta täyttävät) siirtymisen vuoksi henkilömäärässä arviolta 1 vakituinen työntekijä. Vuosien 2024 – 2028 välillä eläkkeelle jäävien työntekijöiden

määrä on 10 vakituista työntekijää. Jokaisen poistuman kautta avautuvan tehtävän täyttäminen tulee arvioida tapauskohtaisesti. Myös muiden palkattomien vapaiden ajalta tulee harkita tulemmeko toimeen ilman sijaista.

Lomarahavapaa otettiin KirVESTES:een sopimusmääräykseksi 1.4.2014 alkaen. Sopimuksen suosio ja vaikutus henkilöstömenoihin on ollut vähäistä.

Seurakunnan palkkausmenoihin tehdään henkilöstömenojen oikaisukirjaus (-107 t€) haudanhoitorahaston töiden aiheuttamien palkkojen verran. Alla olevat luvut sisältävät oikaisukirjauksen. Lisäksi osa hautaustoimelle budjetoiduista kausityöntekijöiden palkoista kohdistuu toteutuessaan kiinteistötoimelle mm. kiinteistöjen viheraluetöiden vuoksi.

Henkilöstökulut €	**TP 2017**	**TP 2018**	**TP 2019**	**TA 2020**	**TA 2021**
Yleishallinto	194.555	204.404	**191.173**	**189.317**	**182.759**
Seurakunnallinen toiminta	645.177	675.619	**698.986**	**721.936**	**735.191**
Hautaustoimi	186.244	204.558	**215.177**	**216.409**	**201.675**
Kiinteistötoimi	195.608	196.205	**206.633**	**200.978**	**217.697**
Henkilöstökulut yhteensä	**1.221.585**	**1.280.786**	**1.311.970**	**1.328.640**	**1.337.322**

Palvelujen ostot (tilit 430000 – 447100)
Palveluiden ostoihin kuuluvat ulkopuolisilta ostetut palvelut sekä palveluluiden tuottajan laskuttamat tarvike- ja matkamenot. Palveluiden ostoihin kuuluvat myös sellaiset palkkiot, joista ei suoriteta ennakonpidätystä eikä makseta sosiaaliturvamaksuja. Palveluihin luetaan mm. posti-, puhelin-, painatus-, ict-, haudankaivuun, rakennusten, alueiden ja koneiden sekä laitteiden rakentamisen- ja kunnossapidon-, jäte-, koulutus- ja matka- sekä turvallisuus ja vakuutus palveluidenostot. Lisäksi kasvavana osana ovat toiselta seurakunnalta ostetut palvelut esim. Tampereen IT-alue menot, KIPA - Kirkon Palvelukeskus, sekä Tampereen srky:n tuottamat aluerekisterikeskus menot.

Palvelujen ostoissa on vuodesta 2020 pienentymistä -0,8 %. Muutos johtuu pääasiassa tavoitteellisesta kulujen karsinnasta ja aikaisempien vuosien kertaluonteisista kiinteistöjen korjauskuluista. Kuluja kasvattaa tulevien vuosien kiinteistöjen korjausten suunnittelupalvelujen ostot ja kirkon keskitetty palvelutuotanto. Työterveyshuollon palveluissa on vuosittain huomattavaa vaihtelua, mutta suunta näyttää olevan tasaantuva.

Palvelujen ostot	**TP 2017**	**TP 2018**	**TP 2019**	**TA 2020**	**TA 2021**
Yleishallinto	127.509	103.399	139.999	142.110	**142.535**
Seurakunnallinen toiminta	131.892	131.621	131.283	148.659	**150.776**
Hautaustoimi	58.252	48.666	46.471	61.055	**58.882**
Kiinteistötoimi	266.662	199.306	156.292	214.452	**209.660**
Palvelujen ostot yht.	**584.317**	**482.994**	**474.046**	**566.276**	**561.853**

Vuokrat (tilit 450000 – 459400)
Vuokrat sisältävät mm. maa- ja vesialueiden, tonttien, rakennusten, huoneistojen, koneiden ja laitteiden vuokrat ja vastikkeet. Näille tileille kirjataan myös sisäiset vuokrat. Vuokramenoja seurakunnassamme on vuodelle 2021 budjetoitu 39.365 €. Summa vastaa edellisvuosien lukuja. Suurimmat summat muodostuvat tulostin-kopiokoneiden leasing/vuokramaksuista sekä seurakunnan omistamien huoneistojen vastikkeista. Vuoden 2020 alusta kopio-/tulostinlaitteiden sopimus on solmittu Konica Minoltan kanssa ajalle 1.1.2020 – 31.12.2024.

Aineet, tarvikkeet ja tavat (tilit 460000 – 475000)
Otsakkeen alla käsitellään mm. käyttömenoina (<5.000 €) ostettu kalusto, sekä välineiden, raaka- ja tarveaineiden tilikauden aikaiset ostot.

Merkittävimmät summat ovat kiinteistötoimen lämmitys, sähkö ja vesi yhteissummalta 137.717 € ja mm. omatoiminen kiinteistöjen kunnostuksen korjaus ja huoltotarvikkeet 37.730 €, sekä elintarvikkeet 27.275 €. Loppuosa jakaantuu tehtäväalueille niiden ominaispiirteiden mukaisina pienhankintoina. Ostot kokonaisuudessaan kasvavat 5,3 % vuoden 2020 talousarviosta. Suurimmat kasvattajat ovat sähkön käyttö ja verkkomaksu ja ict-tarvikkeet. Ict-tarvikkeet muodostuvat pääasiassa kirkkoneuvostolle hankittavista tableteista. Laitteilla on tarkoitus hankkia valmius sähköiseen kokouskäytäntöön, sekä pienentää tulostus ja postituskuluja. Hankinta toisaalta kasvattaa tietoliikenne kuluja vähintään postituskulujen verran. Yksittäisenä koneena/laitteena hankitaan käytävien kanttauskone, jonka hankintahinta on alle 5000 €. Laitetta voidaan hyödyntää kaikilla kolmella hautausmaalla ja Mäntän kirkkopuistossa.

Aineet, tarvikkeet ja tavarat	**TP 2017**	**TP 2018**	**TP 2019**	**TA 2020**	**TA 2021**
Yleishallinto	10.668	12.540	**9.690**	**12.460**	**26.200**
Seurakunnallinen toiminta	49.744	48.557	**38.571**	**48.940**	**49.425**
Hautaustoimi	29.204	35.571	**48.682**	**45.742**	**52.984**
Kiinteistötoimi	160.932	171. 498	**172.280**	**194.664**	**189.191**
Aineet, tarv. ja tavarat	**250.549**	**268.167**	**269.225**	**301.806**	**317.800**

Annetut avustukset (tilit 480000 – 489000)
Avustuksiin kirjataan seurakunnan myöntämät avustukset mm. lähetystyölle, merimieskirkolle, kirkon ulkomaanavulle, diakoniatyölle sekä järjestöille joiden toiminta palvelee avustusta myöntävää seurakuntaa. Avustusta saavien yhteisöjen toiminnan tulee olla kirkon päämäärien mukaisia. Avustuksia saavat myös kotitaloudet diakoniavaroista.

Vuodelle 2021 budjetoidut avustukset ovat yhteensä 62.410 €. Vuoden 2020 talousarvioon verrattuna pienentymistä avustuksissa on - 0,95 %. Pienentyneestä summasta huolimatta, annetut avustukset ovat kirkollisverotulosta 3,21 %. Vuoden 2020 luku oli 3,12 %. Vuoden 2019 tilinpäätöksessä luku oli 4,1 %. Vähennys kohdistuu pääasiassa lähetystyön sopimuksien muutoksiin, sekä saataviin vapaaehtoisten lahjoitustulojen ja myyjäistulojen arvioituun pienentymiseen.
Yhdistysten jotka saavat seurakunnalta talousarvioavustusta, tulee toimittaa seurakunnalle edellisen vuoden toimintakertomus ja vahvistettu tilinpäätös tiedoksi ennen avustuksen siirtoa.

Annetut avustukset	**TP 2017**	**TP 2018**	**TP 2019**	**TA 2020**	**TA 2021**
Yleishallinto	0	0	**0**	**1.000**	**1.000**
Seurakunnallinen toiminta	93.062	71.692	**79.656**	**62.010**	**61.410**
Hautaustoimi	-	-	-	-	-
Kiinteistötoimi	-	-	-	-	-
Annetut avustukset yht	**93.062**	**71.692**	**79.656**	**63.010**	**62.410**

Välilliset ja välittömät verot (tilit 491000 – 491500)
Välittömiä veroja ovat mm. kunnallisvero ja kiinteistövero. Välillisiä veroja ovat mm. arvonlisävero. Seurakuntamme maksaa arvonlisäveroa puun myyntituloista, seurakunnan pitopalvelusta sekä metsästysmaiden vuokratuloista. Kiinteistöverossa ei ole vuosittain merkittävää muutosta 24.366 – 24.641 €. Kunnallisveron muutos määräytyy puunmyyntitulon mukaisesti. Vuodelle 2021 myyntituloja on budjetoitu uuden 2019 – 2027 vuosille laaditun metsätaloussuunnitelman mukaisesti yhteensä 165.000 €, josta arvioidaan maksettavan kunnallisveroa 7.000 €.

Muut toiminta kulut (493000 – 496000)
Näille tileille merkitään sellaiset menot, joiden budjetointia erikseen ei pidetä tarkoituksenmukaisen. Ne ovat ennalta arvaamattomia tai harvoin esiintyviä. Vuodelle 2021 on budjetoitu jäsenmaksuihin 1.840 €.

Muihin kuluihin kirjataan myös luottotappiot, joiden määrä on kasvanut viimeisten vuosien aikana huomattavasti. Vuonna 2019 kirjatut luottotappiot olivat 1.969 €. Vuodelle 2020 niitä on budjetoitu 2.228 € ja vuodelle 2021 yhteensä 2.020 €. Luottotappiot seurakunnalle syntyvät maksamattomista rippileirimaksuista, muistotilaisuuksien ja perhejuhlien tilavuokrista sekä hautapaikka- ja hautauspalvelumaksuista. Perintätoimiin seurakunta käyttää Intrum Justitia Oy:tä. Pitkäjänteinen ja asiantunteva perintä palauttaa seurakunnalle jopa yli 7 vuotta vanhoja maksamattomia suorituksia.

Sisäiset vuokra tulot/kulut 394100-394200/459100-459200
Kiinteistöjen aiheuttamat kulut vyörytetään tilinpäätöksessä sisäisinä vuokrina yleishallinnolle ja seurakuntatyölle. Keskimäärin yleishallinnon osuus on vuosittain 51.000 € ja seurakuntatyön osuus 462.000 €. Lisäksi tilinpäätöksessä aiheuttamisperusteisesti kohdistetaan kokonaisuudessaan kiinteistöjen- ja yleishallinnon-, sekä verotuskulut seurakuntatyölle ja hautaustoimelle. Lukuja ei ole esitetty talousarviossa.

3.2.3. Seurakunnan tuloslaskelma

	Edellinen TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS1 2022	TS2 2023
Toimintatuotot	**-849 649,72**	**-372 242,00**	**-355 153,00**	**-355 153,00**	**-355 153,00**
Korvaukset	-770,66	-602,00	-100,00	-100,00	-100,00
Myyntituotot	-5 037,16	-2 390,00	-2 940,00	-2 940,00	-2 940,00
Maksutuotot	-150 212,88	-147 981,00	-139 309,00	-139 309,00	-139 309,00
Vuokratuotot	-23 135,41	-20 969,00	-21 304,00	-21 304,00	-21 304,00
Metsätalouden tuotot	-39 273,29	-165 000,00	-165 000,00	-165 000,00	-165 000,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-108 448,08	-29 300,00	-20 000,00	-20 000,00	-20 000,00
Tuet ja avustukset	-7 777,50	-6 000,00	-6 500,00	-6 500,00	-6 500,00
Muut toimintatuotot	-1 125,97				
Sisäiset tuotot	-513 868,77				
Toimintakulut	**2 769 216,36**	**2 335 196,00**	**2 354 204,00**	**2 320 952,00**	**2 312 368,00**
Henkilöstökulut	1 311 970,25	1 328 640,00	1 337 322,00	1 341 322,00	1 341 322,00
Palkat ja palkkiot	1 144 445,17	1 145 410,00	1 176 750,00	1 176 750,00	1 176 750,00
Henkilösivukulut	267 660,25	268 230,00	267 632,00	267 632,00	267 632,00
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-100 135,17	-85 000,00	-107 060,00	-103 060,00	-103 060,00
Palvelujen ostot	474 046,33	566 276,00	561 853,00	542 209,00	536 025,00
Vuokrakulut	28 824,97	40 155,00	39 365,00	39 865,00	39 365,00
Sisäiset vuokrakulut	513 868,77				
Aineet ja tarvikkeet	269 225,59	301 806,00	317 800,00	299 692,00	297 792,00
Ostot tilikauden aikana	269 225,59	301 806,00	317 800,00	299 692,00	297 792,00
Annetut avustukset	79 656,68	63 010,00	62 410,00	62 410,00	62 410,00
Muut toimintakulut	91 623,77	35 309,00	35 454,00	35 454,00	35 454,00
TOIMINTAKATE	**1 919 566,64**	**1 962 954,00**	**1 999 051,00**	**1 965 799,00**	**1 957 215,00**
Verotulot ja valtionrahoitus	-2 159 755,65	-2 214 000,00	-2 135 853,00	-2 080 853,00	-2 028 853,00
Verotuskulut	26 743,42	26 000,00	26 743,00	26 743,00	26 743,00
Keskusrahastomaksut	176 760,00	188 000,00	175 636,00	175 636,00	175 636,00
Rahoitustuotot- ja kulut	-24 792,02	-21 245,00	-24 473,00	-23 473,00	-23 473,00
Korkotuotot	-25 673,21	-22 000,00	-25 300,00	-24 300,00	-24 300,00
Muut rahoitustuotot	-172,55	-125,00	-173,00	-173,00	-173,00
Korkokulut	2,16				
Muut rahoituskulut	1 051,58	880,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00
VUOSIKATE	**-61 477,61**	**-58 291,00**	**41 104,00**	**63 852,00**	**107 268,00**
Poistot ja arvonalentumiset	89 188,40	94 860,00	94 860,00	104 860,00	104 860,00
Suunnitelman mukaiset poistot	89 188,40	94 860,00	94 860,00	104 860,00	104 860,00
Erilliskirjanpitona hoidetut rahastot	0,00				
Tuotot	-121 566,80				
Kulut	114 005,06				
Siirrot rahastosta/rahastoon	7 561,74				
TILIKAUDEN TULOS	**27 710,79**	**36 569,00**	**135 964,00**	**168 712,00**	**212 128,00**
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	-16 104,91	-16 105,00	-16 105,00	-16 105,00	-16 105,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	**11 605,88**	**20 464,00**	**119 859,00**	**152 607,00**	**196 023,00**

4. KÄYTTÖTALOUSOSA VUOSILLE 2021 - 2023

4.1. Yleishallinnon toiminta- ja taloussuunnitelmassa hyväksytyt toiminnalliset tavoitteet

4.1.1. Hallinto, virasto- ja toimistopalvelu

Hallintoelimet (1001010000), Taloushallinto (1001050100), Henkilöstöhallinto (1001050200), Kirkonkirjojen pito (1001070000), Kirkkoherran virasto ja muu yleishallinto (1001080000)

Tehtävä
Hallinto ja palvelut läpäisevät kaikki seurakunnan työmuodot. Sen tehtävänä on tukea ja mahdollistaa palveluillaan ja päätöksillään seurakunta-, hautaus- ja kiinteistötyöaloja toteuttamaan omaa osuutta kirkontehtävästä. Seurakunnan työalojen lisäksi hallinto kohtaa toimiessaan lähimmäisinä: seurakunnan jäseniä, muita kuntalaisia, omaisia, luottamushenkilöitä, palveluntuottajia, asiakkaita, viranomaisia ja yksittäisiä työntekijöitä.

Visio
Hallinto ja palvelut koetaan luotettavana, oikeudenmukaisena, palautteisiin reagoivana, palveluhalukkaana, tuloksellisena sekä tietoturvallisena tehtäväalana. Toimimme aktiivisena yhteydenpitäjänä lähimmäistemme kanssa. Toimintamme perustuu lakeihin ja säädöksiin sekä yhteisesti sovittuihin asioihin. Tiedon käsittelyssä ja säilyttämisessä asiakas voi luottaa meihin ja antamiimme tietoihin tallennusmuodosta riippumatta. Hoidamme tehtävämme laadukkaasti, luotettavasti ja kerralla kuntoon periaatteella. Toimintamme on hallinnon osalta Kirkon energia- ja ilmastostrategian Hiilineutraali kirkko 2030 asetettuja tavoitteiden mukaista.

Tehtäväalueen keskeiset painopisteet ja tavoitteet sekä toimenpiteet ja keinot joilla pyritään tavoitteisiin suunnittelukaudelle 2021–2023:

Tavoite 1:	Lakisääteisten kirkollisten ja väestökirjanpitoon liittyvien viranomaistehtävien hoidossa onnistuminen. Seurakunnan oman palvelutoimen laadukas toteuttaminen ja tuki aluekeskusrekisterille heidän tavoitteessa: Palvelemme ystävällisesti ja asiantuntevasti seurakuntalaisia ja muita alueen asukkaita heidän elämänsä tärkeissä käännekohdissa (kaste, rippikoulu, avioliiton esteiden tutkinta, kirkkoon liittyminen, kirkosta eroaminen, sukuselvitykset mm. perunkirjoitusta varten).
Toimenpiteet:	Aukioloaikojen mukaisen palvelun tuottaminen. Asiakkaiden opastaminen ja ohjaaminen tarvittaessa Tampereen aluekeskusrekisterin puoleen.
Tavoite 2:	Hiilineutraali kirkko 2030 ja piispantarkastusprosessin kehittämiskohteiden toteuttaminen (PiTa2025 – Ovet auki Mänttä-Vilppulan seurakunnassa).
Toimenpiteet:	2019 - 2020 tarkastuksessa kirjattujen ja päätettyjen kehittämisajatusten jalostaminen, toteuttaminen ja loppuun vieminen. Seurakunnan ympäristödiplomi hankkeen käynnistäminen ja johtaminen päätetyssä aikataulussa vuoden 2025 loppuun mennessä.
Tavoite 3:	Tilipäätökseen johtavan taloudenhoidon ja toiminnan suunnittelun toteuttaminen sovitussa aikataulussa.
Toimenpiteet:	Kirkon uuden talousohjeen käyttöönotto. Kirkon energia- ja ilmastostrategian huomioiminen sijoitustoiminnassa.

Tavoite 4: Seurakunta vaikuttaa aktiivisesti yhteiskunnallisena toimijana ja keskustelijana ympäristöasioissa kirkon energia- ja ilmastostrategian suositusten mukaisesti.

Toimenpiteet: Rohkaisemme ja haastamme viestinnässä ja toiminnassa päättäjät, työntekijät ja jäsenemme mukaan ilmastotyöhön ja hiilineutraaliustavoitteisiin. Vaadimme päätöksenteossa rohkeita ilmastotoimia.

Hallinnon onnistumista tarkastellaan ja todennetaan asiakas- ja aluerekisterin palautteiden, päivitettyjen prosessi ja toteutuneiden kehittämiskohteiden perusteella sekä ilmastonmuutoksen vaikuttavien päätösten määrällä.

4.2. Seurakuntatyön toiminta- ja taloussuunnitelmassa hyväksytyt toiminnalliset tavoitteet

4.2.1. Jumalanpalveluselämä, hautaan siunaaminen, muut kirkolliset toimitukset, musiikki, tiedotus ja viestintä

Jumalanpalveluselämä (1002010000), hautaan siunaaminen (1002020000), muut kirkolliset toimitukset (1002030000), Musiikki (1002200000), Tiedotus ja viestintä (1002100000),

Tehtävä
Jumalanpalvelus ja toimitukset eri muodoissaan kuuluvat kaikille ja toteutetaan yhdessä seurakuntalaisten kanssa.

Järjestämme jumalanpalvelusyhteyttä kaikille eri-ikäisille alueemme asukkaille sekä vierailijoille ja lähetämme heidät elämään kristittyinä lähimmäisinä elämän arjessa.
Musiikki on merkittävässä roolissa jumalanpalveluksissa antamassa Jumalan kohtaamiseen toisen ulottuvuuden. Musiikin kautta voivat seurakuntaiset olla toteuttamassa omia lahjojaan aktiivisina seurakunnan jäseninä. Musiikkikasvatus kattaa koko ikäskaalan.

Tiedotus ja viestintä mahdollistavat tiedon kulun seurakunnan toiminnasta. Tiedotuksessa käytetään ajanmukaisia viestimiä ja välineitä.

Visio
Tulevaisuus strategiassa Mänttä-Vilppulan seurakunnassa nostetaan esille lapset, nuoret, perheet ja ikäihmiset. Jumalanpalvelusta, musiikkia ja viestintää tulisi arvioida näiden näkökulmien lävitse jotta monipuolisessa ja rikkaassa jumalanpalveluselämässä ja toimituksissa ihminen kokee tulevansa yksilöllisesti kohdatuksi ja kokee jumalanpalveluksen merkitykselliseksi ja turvalliseksi niin itselleen kuin yhteisölleenkin.

Tehtäväalueen keskeiset painopisteet ja tavoitteet sekä toimenpiteet ja keinot joilla pyritään tavoitteisiin suunnittelukaudelle 2021–2023:

Tavoite 1: Jumalanpalveluksen erilaisissa vastuutehtävissä palvelevien vapaaehtoisten määrän kasvattaminen. Huomioitavaa olisi eri ikäiset seurakuntaiset.

Viestintä ja tiedotuksen tulisi tukea eri-ikäisten kohtaamisia.

Toimenpiteet: Uusien seurakuntalaisten kutsuminen ja kouluttaminen avustajatehtäviin mm. ehtoollisavustajiksi ja tekstinlukijoiksi. Kirkkokuorot ja seurakunnan musiikkiryhmät ovat suuri vapaaehtoisten ryhmä, jotka palvelevat säännöllisesti jumalanpalveluksissa ja muissa seurakunnan tilaisuuksissa/tempauksissa sekä koko paikkakunnan musiikkielämässä. Erilaisten kuorojen ja musiikkiryhmien projektien kautta kehitetään jumalanpalvelusten musiikkia. Työtä kehitetään niin että kohdataan laaja-alaisesti seurakuntalaisia eri ikäluokista.

Tavoite 2:	Mahdollistaa seurakuntalaisten osallistuminen jumalanpalvelus elämään.
Toimenpiteet:	Jumalanpalveluskyytejä kirkkoihin tarvitsevien seurakuntalaisten auttaminen niin, että luodaan käyttöön otettavaan ”Vapaaehtoispankkiin” järjestelmä, jonka kautta seurakuntalaiset voivat pyytää ja tarjota kirkkokyytejä tarpeen ja mahdollisuuksien mukaan. Viestinnän kautta pyrimme kohtaamaan seurakuntaisia somen ja muiden digitaalisten välineiden kautta laajenevasti. Hankimme tietoa taitoa ja osaamista ja laitteita tähän tarkoituksen.
Tavoite 3:	Jumalanpalveluselämän järjestäminen siten, että jumalanpalvelusten kokonaisuus palvelee parhaalla mahdollisella tavalla Mänttä-Vilppulan seurakuntaa työntekijäresurssit huomioiden.
Toimenpiteet:	Jumalanpalveluksia järjestetään seurakunnan eri kirkoissa niin, että ne palvelevat jumalanpalveluselämän kokonaisuutta. Kirkkovuoden juhlapyhien ulkopuolisena aikana samanaikaisia jumalanpalveluksia eri kirkoissa ei järjestetä muutoin kuin erityisestä syystä. Kanttorit osallistuvat hartauksiin toisen työntekijän kanssa tai ilman. Mäntän Urkuviikon viestintää kehitetään luomalla oma facebook-sivu. Lasten ja nuorten kohtaaminen, ikäihmiset Kanttoreiden vierailut srk perhekerhoissa, rippileireillä, mahdollisuuksien ja tarpeen mukaan nuorten illoissa. Tavoitteena tutustua lapsiin sekä nuoriin ja kartoittaa halukuutta ja valmiutta toimia lapsille ja/tai nuorille suunnatuissa musiikkiryhmissä. Musiikkikasvatuksen on huomioitava koko ikäskaala, ja aktivoitava myös työikäistä aikuisväestöä mukaan toimintaan. Viestintä palvelee jumalanpalveluksen ja koko seurakunnan tarpeita pitämällä esillä tärkeitä asioita ja arvioiden resursseja joita työntekijät tarvitsevat riittävään laadukkaaseen tiedottamiseen työaloistaan.

4.2.2. Aikuistyö

Aikuistyö (100204000), perheneuvonta (1002420000), yhteiskunnallinen työ (1002500000), sielunhoito 1002550000)

Tehtävä

Aikuistyön tehtävänä on pitää Jumalan sanaa esillä kaikessa toiminnassa. Rohkaisemme kaikkia jäseniä kohtaamaan lähimmäiset rakastaen ja arvostaen.

Visio
Jumala tekee meissä työtään. Seurakuntalaisten aito ja avara keskinäinen rakkaus vetää puoleensa. Toiminta on ihmisiä lähellä. Ilmapiiri on lämmin ja armollinen. Seurakuntalaiselle jäsenyyden merkitys vahvistuu ja kaikenikäisiä on toiminnassa mukana. Jumalanpalvelus on ilon ja rentoutuksen lähteenä.

Tehtäväalueen keskeiset painopisteet ja tavoitteet sekä toimenpiteet ja keinot joilla pyritään tavoitteisiin suunnittelukaudelle 2021–2023:

Tavoite 1:	Evankelioimistyönä järjestämme vuoden aikana vähintään yhden ihmisiä kokoavan Ilosanoma –tapahtuman.

Viestintä ja tiedotus on monipuolista: lehti, sosiaalinen media, henkilökohtaiset kutsumiset, kauppojen yms. mainokset.

Toimenpiteet: Suunnittelu, varainhankinta (osittain) ja toteutus on pääasiassa vapaaehtoisten vastuulla. Vastuuryhmä valitsee tiimin suunnittelemaan, joka kutsuu vapaaehtoisia tarvittaviin monenlaisiin tehtäviin. Pyritään saamaan mahdollisimman monta seurakuntalaista kutsumaan myös ystävänsä mukaan tapahtumaan. Huomioimme korona-pandemian vaikutukset toimintaamme.

Tavoite 2: Pyrimme järjestämään ihmisiä kokoavia pieniä tilaisuuksia, ja kartoitamme sosiaalisen median keinoja suurempien tapahtumien esittämiseen. Pienryhmien kokoontumisia on syytä vahvistaa. Niiden avulla on mahdollista koota ihmisiä eri tilaisuuksiin, seurakuntalaisten, voimavarojen ja mahdollisuuksien mukaan. Esimerkiksi Aikuistyön illalla järjestettävään erityismessuun ja ilosanoma -tapahtumaan. Nämä tarjoavat keskustelu- ja tutustumismahdollisuuksia läsnä oleville.
Viestintä ja tiedotus mahdollistaa seurakuntalaisten osallistuminen toimintaan.

Toimenpiteet: Etsitään Vapaaehtoispankista ja muista lähteistä halukkaita eri tehtävien toteuttajia. Tarjotaan tilaisuutta mahdollisimman monelle halukkaalle palvella lahjoillaan seurakuntalaisia. Tilaisuuksia pyritään järjestämään lukumääräisesti useita, jolloin ihmiset pystyvät osallistumaan lähellä asuinpaikkaa ja turvavälit säilyvät paremmin.

Tavoite 3: Pyrimme toteuttamaan Hiilineutraali kirkko 2030 tavoitteita.

Toimenpiteet: Kartoitamme mahdollisiin tarjoiluihin liittyviä vaihtoehtoja muovisten kertakäyttömukien tilalle. Viestimme usein sähköpostilla. Omaa asuinpaikkaa lähellä järjestetyt tilaisuudet vähentävät koko seurakunnan alueella hiilijalanjälkeä. Viestintä mahdollistaa onnistumisen.

4.2.3. Lapsi-, pyhäkoulu- ja perhetyö

Lapsi-, pyhäkoulu- ja perhetyö (1002310000,1002320000,1002380000)

Tehtävä
Lapsityössä kutsumme kaikkia seurakunnan alueella eläviä lapsia ja perheitä seurakunnan yhteyteen ja tuemme perheiden kristillistä kasvatustyötä.

Visio
Lapsella on mahdollisuus kasvaa seurakunnan yhteydessä. Perheiden on helppo tulla osaksi seurakunnan arkea, jossa tehdään laadukasta kasvatustyötä. Toimintamme on uskottavaa ja se perustuu ilmoitettuun Sanaan.

Tehtäväalueen keskeiset painopisteet ja tavoitteet sekä toimenpiteet ja keinot joilla pyritään tavoitteisiin suunnittelukaudelle 2021-2023

Tavoite 1: Aktiivinen ja monipuolinen seurakunnan varhaiskasvatuksen toiminta.

Toimenpiteet: Tarjotaan monipuolista toimintaa läpi vuoden, jossa kristillinen sanoma on esillä. Säännöllisen viikkotoiminnan lisäksi järjestetään tapahtumia kohderyhmille. Pyritään vastaamaan perheiden toiveisiin.

Tavoite 2: Kiireetön kohtaaminen arjen keskellä.

Toimenpiteet:	Kerhojen ja tapahtumien yhteydessä on aikaa ja työvoimaresurssia kohdata lapsia sekä vanhempia muutenkin kuin ohjelmoidun toiminnan kautta.
Tavoite 3:	Hyvät käytöstavat kunniaan
Toimenpiteet:	Arjen tilanteissa esimerkin ja leikin kautta opetamme lapsia noudattamaan hyviä käytöstapoja. Työssämme tuomme ekologisia ja kestävän kehityksen arvoja lasten ja perheiden tietoon.
Tavoite 4:	Uusien kohderyhmien tavoittaminen
Toimenpiteet:	Tiedotamme monipuolisesti ja luomme ja ylläpidämme verkostoja yhteistyötahojen kanssa. Tuemme perheitä heidän arjessaan.

4.2.4. Nuoriso- varhaisnuoriso- ja rippikoulutyö

Nuorisotyö 1002360000, varhaisnuorisotyö 1002330000, rippikoulutyö 1002350000

Tehtävä
Kirkko kutsuu ihmisiä Jumalan yhteyteen sekä rohkaisee välittämään lähimmäisistä ja luomakunnasta. Kutsumme alueen kouluikäisiä lapsia ja nuoria – olivat he toiminnassamme aktiivisia tai satunnaisia tai toimintaamme kuulumattomia. Haluamme kutsua myös heitä, jotka eivät kuulu paikallisseurakuntaamme, sillä siinä toteutuu kirkon missionaarinen tehtävä.

Yhteyteen kutsuminen on sitä, että pidämme sanomaa esillä työssämme. Tuomme kristillisen sanoman ja Jumalan lähemmäksi lasten ja nuorten todellisuutta. Tuemme heidän kokonaiskasvuaan kristillistä lähtökohdistaan käsin. Näemme itsemme osana alueen kasvatustyötä.

Rohkaisu ei ole vain höpöttelyä, vaan myös osoitamme omalla esimerkillämme, miten tulee välittää toisistamme ja luomakunnasta. Kasvatamme kouluikäisiä lapsia, ja nuoria kiinnittämään huomiota lähimmäiseensä.

Visio
Meillä on 2020 seurakunnan aktiivinen nuoriso- varhaisnuoriso- ja rippikoulutyö. Kouluikäisten lasten ja nuorten toiveet tulevat kuulluksi ja ohjaavat entistä enemmän toimintaamme. Nuorisotyö nähdään nuorten parissa laajemminkin kuin vain isoskoulutuksen kautta. Varhaisnuorisotyön tarjonta on tuttua ja kiinnostavaa lasten mielestä. Seurakunta ja rippikoulu ovat osa paikallista nuorisokulttuuria, jota nuoret pitävät mieluisana ja merkityksellisenä.

Tehtäväalueen keskeiset painopisteet ja tavoitteet sekä toimenpiteet ja keinot joilla pyritään tavoitteisiin suunnittelukaudelle 2021–2023:

Varhaisnuorisotyö

Tavoite 1:	Koululaistyön tavoitteena on pitää vuodessa vähintään 4 leiriä koululaisille.
Toimenpiteet:	Leireistä tiedotetaan koulujen kautta, mainoksissa, kirjastoissa, henkilökohtaisilla viesteillä ja sosiaalisen median kautta.
Tavoite 2:	Kerhoja on vähintään 5 yhteensä Mäntässä ja Vilppulassa sekä Kolhossa.
Toimenpiteet:	Koulutamme kerhonohjaajia ja nuorisotyönohjaaja pitää vähintään yhtä kerhoa.
Tavoite 3:	Seurakunta tukee partiotoiminnan hengellistä kasvatusta ja tukee johtajistoa vapaaehtoistyössä.
Toimenpiteet:	Seurakunta on järjestämässä yhdessä partion kanssa lupauksenanto tilaisuutta ja yhden sanajumalanpalveluksen vuodessa. Lisäksi seurakunnan työntekijää auttaa pistemäisesti osallistumalla viikoittaiseen toimintaan.

Työntekijä vetää yhtä sudenpenturyhmää.

Nuorisotyö

Tavoite 1:	Tuomme kristillisen sanoman näkyväksi kohtaamalla nuoret heidän arkensa keskellä.
Toimenpiteet:	Säännöllinen kouluyhteistyö yläkouluilla ja lukiolla päivänavausten ja koulupastoripäivystysten kautta. Lisäksi seiskaluokkalaisten ryhmäytyspäivät ja koulukirkot. Ammattiopetuksessa päivystykset. Tuomme esille mahdollisuuksia kahdenkeskisiin kohtaamisiin.
Tavoite 2:	Vahvistamme nuorten kristillistä identiteettiä sekä ymmärrystä kristinuskosta ja Raamatusta.
Toimenpiteet:	Oma säännöllinen kokoava toiminta: nuortenillat Mäntässä, Vilppulassa ja Kolhossa. Retket gospel-tapahtumiin. Lisäksi nuorille aikuisille järjestetään toimintaa.
Tavoite 3:	Sitoutamme nuoria seurakunnan toimintaan.
Toimenpiteet:	Isoskoulutuksen kävijämäärän keskiarvo, jotka käyvät isoskoulutuksen. Seurakunnan toimintaan osallistuvan keskiarvo nuortenilloissa ja Gospelkonsertista.

Rippikoulutyö

Tavoite 1:	Rippikoulun käy valtaosa (90%<) alueemme nuorista. Rippikoulu on laadukas, ja nuori kokee sen itselleen antoisaksi ja merkitykselliseksi. Rippikoulun kautta nuori oppii, mitä on olla ja elää kristittynä maailmassa.
Toimenpiteet:	Rippikouluja esitellään syksyllä kouluilla. Kyselyllä mitataan nuoren kokemusta rippikoulusta alussa ja lopussa. Rippikoulu ei ole pelkkä tiedollisen oppimisen koulu, vaan yhtä lailla spiritualisteittain ohjaava ja hengellisyyteen kannustava
Tavoite 2:	Rippikouluikäluokasta 25% osallistuu seurakunnan toimintaan isoskoulutuksen, varhaisnuorten kerhojen tai muun kokoavan toiminnan kautta.
Toimenpiteet:	Rippikoulun yhteydessä mainostetaan ja rohkaistaan osallistumaan toimintaan myös konfirmaation jälkeen. Kiinnostuneille lähetetään postia syksyllä toimintojen alkaessa.
Tavoite 3:	Rippikoulun kautta seurakunta tulee lähelle koko perhettä.
Toimenpiteet:	Vanhempia kohdataan aloitusjumalanpalveluksessa, vanhempainvartissa, sekä rippikoulun vierailupäivänä. Vanhempia rohkaistaan olemaan aktiivisia ja kiinnostuneita nuorensa rippikoulusta. Rippikoulupassissa on myös yksi kohta, johon huoltaja voi ansaita nuorelle ”tuplamerkinnän.”

4.2.5. Diakoniatyö

Diakoniatyö (1002410000)

Tehtävä
Palvella ja auttaa lähimmäistä Jeesuksen esimerkin mukaan. Kristillisestä rakkaudesta lähtevän hengellisen, henkisen, sosiaalisen ja aineellisen avun antaminen hädänalaisille, erityisesti niille, joita muut tahot eivät auta riittävällä tavalla.

Visio
Diakoniatyö vuonna 2021 on avointa, iloista, ulospäin suuntautuvaa sekä suvaitsevaista yhteisvastuullisesti vapaaehtoistyön tuella toteutettua lähimmäisenrakkaudesta kumpuavaa toimintaa.

Tehtäväalueen keskeiset painopisteet ja tavoitteet sekä toimenpiteet ja keinot joilla pyritään tavoitteisiin suunnittelukaudelle 2021-2023.

Tavoite 1:	Tuomme evankeliumin sanomaa esille erilaisissa kohtaamisissa sanoin ja teoin.
Toimenpiteet:	Pidämme hartauden sellaisissa kohtaamisissa, jossa kohtaamme monia seurakuntalaisia kerrallaan. Yksittäisissä kohtaamisissa muistamme rukouksen, virren tai Raamatun sanan mahdollisuuden ja tarjoamme näitä mahdollisuuksia asiakkaille ja seurakuntalaisille.
Tavoite 2:	Varaamme aikaa kohdata lähimmäinen sanoin ja teoin eripuolilla seurakuntaa. Tavoitamme ja löydämme ne yksinäiset seurakuntalaiset, jotka eivät ole vielä löytäneet seurakuntayhteyttä. Kannustamme seurakuntalaisia yhteisöllisyyteen koronan huomioon ottaen ja mahdollistamme tätä omantoimintamme kautta.
Toimenpiteet:	Tapaamme ihmisiä niin vastaanotoilla, kodeissa ja muualla. Jokainen kohtaaminen koskettaa ja on ainutkertainen ja kutsumme ihmisiä seurakuntayhteyteen kuten ryhmiin ja tilaisuuksiin koronan huomioon ottaen.
Tavoite 3:	Diakoniatyössä tavoitamme eri elämäntilanteissa olevia ihmisiä oman toiminnan ja eri yhteistyötahojen kautta. Erityisesti pyrimme tavoittamaan niitä ihmisiä jotka eivät ole löytäneet vielä paikkaansa seurakunnassa.
Toimenpiteet:	Kohtaamme eri elämäntilanteissa olevia ihmisiä. Pidämme yllä verkostoitumista kaupungin viranomais - ja järjestötoimijoiden kanssa. Jatkamme rovastikunnallista diakonian yhteistyötä sekä jatkamme vankilayhteistyötä ja aluetyötä kuin myös valtakunnallista yhteistyötä teams palavereiden muodossa.
Tavoite 4:	Seurakuntalaiset ovat meille tärkeitä ja pidämme heitä yhdenvertaisina viranhaltijoiden rinnalla. Kutsumme kaikkia mukaan seurakuntamme toimintaan sekä kehittämään uutta toimintaa koronan antamissa puitteissa.
Toimenpiteet:	Panostamme koko seurakunnan vapaaehtoistyön organisointiin. Otamme vapaaehtoiset mukaan toiminnan suunnitteluun ja annamme heille mahdollisuuden toimia vastuullisissa tehtävissä ja toteuttaa toimintaansa tiimeittäin sekä rohkaisemme osallisuuteen seurakunnassa. Kaikessa työssä otamme huomioon ekologisuuden ja pyrimme toimimaan kirkon energia-ja ilmastostrategianmukaisesti. Tuomme hengellisessä sanomassa esiin luomakunnan varjelemisen tärkeyden.

4.2.6. Lähetystyö

Lähetystyö (1002600000)

Tehtävä
Kristillisen kirkon perusta on Jeesuksen lähetyskäskyssä (Matt. 28:18-20). Kirkon olemus on missio. Jokainen kristitty on kutsuttu osallistumaan tähän tehtävään. Seurakunnassa lähetyksen tulee olla osana kaikkea toimintaa ja näkyä koko työyhteisön tavassa tehdä työtä.

Visio
Tavoitteena on uskon syntyminen ja oikeudenmukaisuuden toteutuminen koko maailmassa. Nimikkokohteiden ja nimikkolähettien välityksellä avautuu uskonyhteys ja yhteistyö muiden maiden kristittyjen kanssa.

Nimikkolähetit ovat Mika Laiho (Kylväjä), Tero ja Suvimarja Norjanen (SLS), Marko Pihlajamaa (Sansa), Satu ja Jorma Arkkila (SLEY). Nimikkokohteet ovat kummiluokka Botswanassa (naisten piiri, SLS), kummilapsityö Nepalissa (SLS), Caspari-keskus Israelissa (SeKl). Muut kohteet ovat Sanansaattajat, Suomen Pipliaseura, Merimieslähetys, Kurssikeskus Päiväkumpu (SLS), ystävyysseurakunnat Hallistessa Virossa ja Kupanitsassa Inkerissä.

Tehtäväalueen keskeiset painopisteet ja tavoitteet sekä toimenpiteet ja keinot joilla pyritään tavoitteisiin suunnittelukaudelle 2021-2023.

Tavoite 1:	Lähetystyön esilläpito. Usko, toivo ja rakkaus ovat lähetystyön ytimessä.
Toimenpiteet:	Esirukous, kolehdit, lähetyskynttelikööt, esitteet nimikkoläheteistä, nimikkokohteista ja muista lähetysaiheista. Viestintämme on monipuolista ja innostavaa. Kristillinen usko, ja siitä kumpuavat toivo ja rakkaus toimintamme kantavia lähtäkohtia.
Tavoite 2:	Lähettien ja ulkomaalaisten lähetysvieraiden kohtaaminen.
Toimenpiteet:	Lähettien ja kansainvälisten vieraitten vierailut, lähetysaiheiset hartaudet, opetustuokiot ja oppitunnit, lähetysaiheiset tapahtumat ja tempaukset, edustajien lähettäminen lähetysjuhlille.
Tavoite 3:	Jumalan rakkauden välikappaleena oleminen lähellä ja kaukana. Kunnioitamme ja varjelemme Jumalan luomakuntaa.
Toimenpiteet:	Kaikki ihmiset kohdataan yhtä tärkeinä. Huomioimme käytännön toiminnassamme kirkon ympäristövastuun.
Tavoite 4:	Seurakuntalainen löytävät paikkansa lähetystyössä. Vapaaehtoiset kristityt ovat ratkaisevan tärkeitä lähetystyön mahdollistajina.
Toimenpiteet:	Viestintämme on avointa, iloista ja kutsuvaa. Tarjoamme toiminnallisia mahdollisuuksia Tammirannan työpäivissä, lounailla, toreilla, myyjäisissä, Vihreillä niityillä, musiikissa, draamassa. Järjestetään koulutustapahtumia, retkiä ja muuta virkistystoimintaa. Luomme myös uudenlaisia mahdollisuuksia osallistua lähetystyön toimintaan. Seurakunnan jokainen jäsen voi osallistua toimintaan ja varainhankintaan. Ymmärrämme, että korona-epidemia saattaa vähentää toimintamme mahdollisuuksiamme.

4.2.7. Pohjaslahden kappeliseurakunta

Tehtävä
Evankeliumin pidetään esillä kappeliseurakunnan alueella.

Visio
Toiminta jatkuu kuten aikaisemmin. Vapaaehtoisten panos on aktiivinen.

Tehtäväalueen keskeiset painopisteet ja tavoitteet sekä toimenpiteet ja keinot joilla pyritään tavoitteisiin suunnittelukaudelle 2021–2023:

Tavoite 1:	Kehitetään jumalanpalveluselämää seurakuntalaisten tarpeita vastaavaksi. Informoidaan jumalapalveluksista lehdessä ja sosiaalisessa mediassa.
Toimenpiteet:	Tarkastellaan jumalanpalvelusten määrää ja ajankohtia niin että ne palvelevat sillä hetkellä Pohjaslahdella asuvia seurakuntalaisia ja seurakuntaan kuulumattomia. Kutsutaan vapaaehtoisia hoitamaan erilaisia tehtäviä jumalanpalveluselämässä.
Tavoite 2:	Ylläpidetään järjestöjen kanssa tehtävää yhteistyötä. Pidetään yhteyksiä henkilökohtaisella tapaamisilla.
Toimenpiteet:	Jatketaan hyväksi koettuja yhteistyötoimintoja eri yhteistyötä haluavien järjestöjen kanssa heidän seurakunnan tarpeiden ja yhteistyökumppaneiden resurssien rajoissa. Työ tapahtuu pääasiassa vapaaehtoisten voimin, koska he tuntevat parhaiten yhteistyökumppanit.

4.3. Hautaus- ja kiinteistötoimen toiminta- ja taloussuunnitelmassa hyväksytyt toiminnalliset tavoitteet

4.3.1. Hautaus-, kiinteistö- ja keittiötoimi sekä maa- ja metsätalous

Hautausmaahallinto (1004010000), hautausmaat (1004030001 – 1004030003), varsinainen hautaustoimi (1004040001 – 1004040003), kiinteistöhallinto (1005010000), kirkot (1005020001 – 1005020004), kellotapulit (1005030001 – 100503000), kappelit (1005040000 – 1005050000), seurakuntatalot (1005060001 – 1005060005), muut asuinrakennukset ja osakehuoneistot (1005070001 – 1005070004), leirikeskukset (1005080001 – 1005080002), muut rakennukset (1005090000), maa- ja metsätalous (1005100000), keittiötoimi (1005500000)

Tehtävä
Hautaus-, kiinteistö- ja keittiötoimen tarkoituksena on tukea ja mahdollistaa seurakunnallista toimintaa palveluilla, ylläpitämällä toiminnassa tarvittavia alueita ja rakennuksia, tarjoamalla tarkoituksenmukaiset sekä kustannuksiltaan kohtuulliset, puitteiltaan turvalliset tilat toiminnalle ja sen kehittämiselle.

Visio
Hautausmaiden ja kiinteistöjen toimintaympäristöt herättävät kävijässään tunteita. Hautaukset tulevat lisääntymään tulevaisuudessa ja sen vaikutuksiin varaudutaan. Kiinteistöjen korjaustarpeen kasvaessa tulee kaikessa suunnittelussa tavoitella kustannustehokkaita ja kustannuksia säästäviä ratkaisuja, mahdollisesti myös toteuttaa kiinteistöistä luopumisia. Kirkkorakennuksien perusparannukset ovat ensisijaisia ja muiden rakennusten osalta korjauksen tarpeellisuudessa tulee käyttää harkintaa. Toimintamme on kiinteistö ja hautaustoimen osalta Kirkon ympäristöjärjestelmän ja Kirkon energia- ja ilmastostrategian Hiilineutraali kirkko 2030 asetettuja tavoitteiden mukaista.

Tehtäväalueen keskeiset painopisteet ja tavoitteet sekä toimenpiteet ja keinot joilla pyritään tavoitteisiin suunnittelukaudelle 2021–2023:

Tavoite 1:	Hautaustoimen kasvavassa lakisääteisessä tehtävässä onnistuminen.
Toimenpiteet:	Koneiden ja laitteiden säännöllisten huoltotoimien suorittaminen. Hoitamattomien hautojen kunnostukseen kehottaminen, sekä hallinta-aika päättymisistä tiedottaminen. Muisto- ja Uurnalehtojen esillä pitäminen ja suosion lisääminen. Pohjaslahden uurnahauta-alueen kirjaaminen hautausmaan käyttösuunnitelmaan ja alueen perustaminen.
Tavoite 2:	Toimitilojen, hautausmaiden ja puistojen kutsuvana ja hyvässä kunnossa pitäminen, sekä hiilidioksidipäästöjen vähentäminen.

Toimenpiteet:	Rakennusten kunnossapitosuunnitelman ja puhtaanapitosuunnitelman toteuttaminen. Energiakulutuksen pienentäminen ja energiatehokkuuden parantaminen. 2020 - 2022 päätösten mukaisista tiloista suunnitelman mukaisesti luopumisen ja säilytettävien sekä kehitettävien rakennusten kunnostuksen suunnitelmien laatiminen ja toteutuksen käynnistäminen.
Tavoite 3:	Turvalliset ja terveelliset toimitilat sekä toiminta.
Toimenpiteet:	Toiminnan ja tilojen vaarojen ja riskien 2019 - 2020 kartoituksen mukaisten mahdollisten tarvittavien toimenpiteiden käynnistäminen vuoden 2021 alkupuoliskolla. Pelastussuunnitelman harjoittelu alkusyksyllä myöhemmin ilmoitettavassa rakennuksessa.
Tavoite 4:	Kestävän metsätalouden toteuttaminen, ympäristötyö ja vastuun kantaminen luomakunnasta.
Toimenpiteet:	Kirkon ympäristödiplomin rakentamisen valmistelu ja rakentamisen aloittaminen kirkon 2020 päivitetyn ympäristökäsikirjan mukaisesti, siten että seurakunnalle myönnetään ympäristödiplomi vuonna 2025. Kirkkoneuvosto päättää seurakunnan ympäristödiplomin hakemisesta, nimeää ympäristövastaavan ja ympäristötyöryhmän. Suoritetaan seurakunnan 1. ympäristökatselmus, jonka pohjalta valmistellaan ympäristöohjelmaa. Päivitetyn 2019 – 2028 metsätaloussuunnitelman vuosittainen toteuttaminen. Suunnitelmaan kirjattujen luontoarvojen huomioiminen metsätaloudessa ja metsien hoito suunnitelmien mukaan siten, että niiden tila myös hiilivarastoina ja arvo hiilinieluina paranee. Seurakunnan rakennusten energiankulutusta (kaukolämpö, sähkö ja vesi) seurataan vuositasolla. Kaikkien tavoitteiden onnistumista tarkastellaan ja todennetaan asiakas palautteiden, sekä talotekniikan tilastojen ja toiminnan tunnuslukujen perusteella. Päivitettyjen suunnitelmien ja toteutuneiden kartoitusten, tapaturmatilastojen ja hälytysilmoitusten perusteella.

4.4. Käyttötalousosan talousarvio pääluokittain ja kustannuspaikoittain sekä tiliryhmittäin

Pääluokka			Edellinen TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS1 2022	TS2 2023
1	Hallinto	Toimintatuotot	-60 071,64	-6 060,00	-6 560,00	-6 560,00	-6 560,00
		Myyntituotot		-30,00	-30,00	-30,00	-30,00
		Maksutuotot	-98,50	-30,00	-30,00	-30,00	-30,00
		Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-52 100,64				
		Tuet ja avustukset	-7 777,50	-6 000,00	-6 500,00	-6 500,00	-6 500,00
		Muut toimintatuotot	-95,00				
		Toimintakulut	452 599,23	360 147,00	370 954,00	361 634,00	358 759,00
		Henkilöstökulut	191 173,11	189 317,00	182 759,00	182 759,00	182 759,00
		Palkat ja palkkiot	158 560,17	151 016,00	148 126,00	148 126,00	148 126,00
		Henkilösivukulut	36 031,23	38 301,00	34 633,00	34 633,00	34 633,00
		Henkilöstökulujen oikaisuerät	-3 418,29				
		Palvelujen ostot	139 999,55	142 110,00	142 535,00	146 215,00	142 340,00
		Vuokrakulut	8 209,96	15 260,00	18 460,00	18 460,00	18 460,00
		Sisäiset vuokrakulut	51 386,87				
		Aineet ja tarvikkeet	9 690,57	12 460,00	26 200,00	13 200,00	14 200,00
		Ostot tilikauden aikana	9 690,57	12 460,00	26 200,00	13 200,00	14 200,00
		Annetut avustukset		1 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00
		Muut toimintakulut	52 139,17				
		TOIMINTAKATE	392 527,59	354 087,00	364 394,00	355 074,00	352 199,00
		Rahoitustuotot- ja kulut	-158,73				
		Korkotuotot	-158,73				
		VUOSIKATE	392 368,86	354 087,00	364 394,00	355 074,00	352 199,00
		Sisäiset vyörytyserät	-338 516,09				
		TILIKAUDEN TULOS	53 852,77	354 087,00	364 394,00	355 074,00	352 199,00
1	**Hallinto**	**Tilikauden ylijäämä (alijäämä)**	**53 852,77**	**354 087,00**	**364 394,00**	**355 074,00**	**352 199,00**
2	Seurakunnallinen toiminta	Toimintatuotot	-71 256,55	-47 627,00	-39 225,00	-39 225,00	-39 225,00
		Korvaukset	-252,25				
		Myyntituotot	-2 655,00	-1 950,00	-2 500,00	-2 500,00	-2 500,00
		Maksutuotot	-19 830,23	-16 377,00	-16 725,00	-16 725,00	-16 725,00
		Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-48 197,83	-29 300,00	-20 000,00	-20 000,00	-20 000,00
		Muut toimintatuotot	-321,24				
		Toimintakulut	1 416 540,20	985 795,00	1 001 452,00	999 328,00	998 799,00
		Henkilöstökulut	698 986,16	721 936,00	735 191,00	735 191,00	735 191,00
		Palkat ja palkkiot	580 206,29	588 093,00	600 733,00	600 733,00	600 733,00
		Henkilösivukulut	133 139,20	133 843,00	134 458,00	134 458,00	134 458,00
		Henkilöstökulujen oikaisuerät	-14 359,33				
		Palvelujen ostot	131 283,11	148 659,00	150 776,00	148 652,00	148 123,00
		Vuokrakulut	2 650,53	3 410,00	3 410,00	3 410,00	3 410,00
		Sisäiset vuokrakulut	462 481,90				
		Aineet ja tarvikkeet	38 571,90	48 940,00	49 425,00	49 425,00	49 425,00
		Ostot tilikauden aikana	38 571,90	48 940,00	49 425,00	49 425,00	49 425,00
		Annetut avustukset	79 656,68	62 010,00	61 410,00	61 410,00	61 410,00
		Muut toimintakulut	2 909,92	840,00	1 240,00	1 240,00	1 240,00
		TOIMINTAKATE	1 345 283,65	938 168,00	962 227,00	960 103,00	959 574,00
		Rahoitustuotot- ja kulut	39,36				
		Korkokulut	2,16				
		Muut rahoituskulut	37,20				
		VUOSIKATE	1 345 323,01	938 168,00	962 227,00	960 103,00	959 574,00
		Sisäiset vyörytyserät	470 801,49				
		TILIKAUDEN TULOS	1 816 124,50	938 168,00	962 227,00	960 103,00	959 574,00
2	**Seurakunnallinen toiminta**	**Tilikauden ylijäämä (alijäämä)**	**1 816 124,50**	**938 168,00**	**962 227,00**	**960 103,00**	**959 574,00**

4	Hautaustoimi	Toimintatuotot	-123 371,61	-114 034,00	-105 894,00	-105 894,00	-105 894,00
		Korvaukset	-275,00				
		Myyntituotot	-1 999,00				
		Maksutuotot	-112 918,00	-114 034,00	-105 894,00	-105 894,00	-105 894,00
		Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-7 829,61				
		Muut toimintatuotot	-350,00				
		Toimintakulut	314 031,51	326 882,00	317 225,00	312 625,00	312 245,00
		Henkilöstökulut	215 177,20	216 409,00	201 675,00	201 675,00	201 675,00
		Palkat ja palkkiot	238 676,40	243 803,00	245 030,00	245 030,00	245 030,00
		Henkilösivukulut	58 858,35	57 606,00	59 705,00	59 705,00	59 705,00
		Henkilöstökulujen oikaisuerät	-82 357,55	-85 000,00	-103 060,00	-103 060,00	-103 060,00
		Palvelujen ostot	46 471,08	61 055,00	58 882,00	58 882,00	58 502,00
		Vuokrakulut	1 272,10	450,00	450,00	450,00	450,00
		Aineet ja tarvikkeet	48 682,95	45 742,00	52 984,00	48 384,00	48 384,00
		Ostot tilikauden aikana	48 682,95	45 742,00	52 984,00	48 384,00	48 384,00
		Muut toimintakulut	2 428,18	3 226,00	3 234,00	3 234,00	3 234,00
		TOIMINTAKATE	190 659,90	212 848,00	211 331,00	206 731,00	206 351,00
		VUOSIKATE	190 659,90	212 848,00	211 331,00	206 731,00	206 351,00
		Poistot ja arvonalentumiset	31 977,70	37 648,00	37 648,00	37 648,00	37 648,00
		Suunnitelman mukaiset poistot	31 977,70	37 648,00	37 648,00	37 648,00	37 648,00
		Sisäiset vyörytyserät	108 855,42				
		TILIKAUDEN TULOS	331 493,02	250 496,00	248 979,00	244 379,00	243 999,00
4	**Hautaustoimi**	**Tilikauden ylijäämä (alijäämä)**	**331 493,02**	**250 496,00**	**248 979,00**	**244 379,00**	**243 999,00**

5	Kiinteistötoimi	Toimintatuotot	-594 939,17	-204 521,00	-203 474,00	-203 474,00	-203 474,00
		Korvaukset	-243,41	-602,00	-100,00	-100,00	-100,00
		Myyntituotot	-383,16	-410,00	-410,00	-410,00	-410,00
		Maksutuotot	-17 366,15	-17 540,00	-16 660,00	-16 660,00	-16 660,00
		Vuokratuotot	-23 135,41	-20 969,00	-21 304,00	-21 304,00	-21 304,00
		Metsätalouden tuotot	-39 273,29	-165 000,00	-165 000,00	-165 000,00	-165 000,00
		Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-320,00				
		Muut toimintatuotot	-348,98				
		Sisäiset tuotot	-513 868,77				
		Toimintakulut	586 045,42	662 372,00	664 573,00	647 365,00	642 565,00
		Henkilöstökulut	206 633,78	200 978,00	217 697,00	221 697,00	221 697,00
		Palkat ja palkkiot	167 002,31	162 498,00	182 861,00	182 861,00	182 861,00
		Henkilösivukulut	39 631,47	38 480,00	38 836,00	38 836,00	38 836,00
		Henkilöstökulujen oikaisuerät			-4 000,00	0,00	0,00
		Palvelujen ostot	156 292,59	214 452,00	209 660,00	188 460,00	187 060,00
		Vuokrakulut	16 692,38	21 035,00	17 045,00	17 545,00	17 045,00
		Aineet ja tarvikkeet	172 280,17	194 664,00	189 191,00	188 683,00	185 783,00
		Ostot tilikauden aikana	172 280,17	194 664,00	189 191,00	188 683,00	185 783,00
		Muut toimintakulut	34 146,50	31 243,00	30 980,00	30 980,00	30 980,00
		TOIMINTAKATE	-8 893,75	457 851,00	461 099,00	443 891,00	439 091,00
		VUOSIKATE	-8 893,75	457 851,00	461 099,00	443 891,00	439 091,00
		Poistot ja arvonalentumiset	57 210,70	57 212,00	57 212,00	67 212,00	67 212,00
		Suunnitelman mukaiset poistot	57 210,70	57 212,00	57 212,00	67 212,00	67 212,00
		Sisäiset vyörytyserät	-37 637,40				
		TILIKAUDEN TULOS	10 679,55	515 063,00	518 311,00	511 103,00	506 303,00
		Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	-16 104,91	-16 105,00	-16 105,00	-16 105,00	-16 105,00
5	**Kiinteistötoimi**	**Tilikauden ylijäämä (alijäämä)**	**-5 425,36**	**498 958,00**	**502 206,00**	**494 998,00**	**490 198,00**

6	Rahoitustoimi	Toimintatuotot	-10,75				
		Muut toimintatuotot	-10,75				
		TOIMINTAKATE	-10,75				
		Verotulot ja valtionrahoitus	-2 159 755,65	-2 214 000,00	-2 135 853,00	-2 080 853,00	-2 028 853,00
		Verotuskulut	26 743,42	26 000,00	26 743,00	26 743,00	26 743,00
		Keskusrahastomaksut	176 760,00	188 000,00	175 636,00	175 636,00	175 636,00
		Rahoitustuotot- ja kulut	-24 672,65	-21 245,00	-24 473,00	-23 473,00	-23 473,00
		Korkotuotot	-25 514,48	-22 000,00	-25 300,00	-24 300,00	-24 300,00
		Muut rahoitustuotot	-172,55	-125,00	-173,00	-173,00	-173,00
		Muut rahoituskulut	1 014,38	880,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00
		VUOSIKATE	-1 980 935,63	-2 021 245,00	-1 957 947,00	-1 901 947,00	-1 849 947,00
		Sisäiset vyörytyserät	-203 503,42				
		Erilliskirjanpitona hoidetut rahastot	0,00				
		Tuotot	-121 566,80				
		Kulut	114 005,06				
		Siirrot rahastosta/rahastoon	7 561,74				
		TILIKAUDEN TULOS	-2 184 439,05	-2 021 245,00	-1 957 947,00	-1 901 947,00	-1 849 947,00
6	**Rahoitustoimi**	**Tilikauden ylijäämä (alijäämä)**	**-2 184 439,05**	**-2 021 245,00**	**-1 957 947,00**	**-1 901 947,00**	**-1 849 947,00**

Tulosyksikkö			Edellinen TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS1 2022	TS2 2023
1001010000	Hallintoelimet	Toimintakulut	35 873,76	33 461,00	**42 553,00**	37 453,00	36 553,00
		Henkilöstökulut	21 701,05	23 121,00	**22 943,00**	22 943,00	22 943,00
		Palkat ja palkkiot	18 620,11	18 790,00	**18 600,00**	18 600,00	18 600,00
		Henkilösivukulut	3 080,94	4 331,00	**4 343,00**	4 343,00	4 343,00
		Palvelujen ostot	7 739,58	7 030,00	**9 300,00**	11 200,00	9 300,00
		Vuokrakulut	10,00	60,00	**60,00**	60,00	60,00
		Sisäiset vuokrakulut	5 138,69				
		Aineet ja tarvikkeet	1 284,44	2 250,00	**9 250,00**	2 250,00	3 250,00
		Ostot tilikauden aikana	1 284,44	2 250,00	**9 250,00**	2 250,00	3 250,00
		Annetut avustukset		1 000,00	**1 000,00**	1 000,00	1 000,00
		TOIMINTAKATE	35 873,76	33 461,00	**42 553,00**	37 453,00	36 553,00
		VUOSIKATE	35 873,76	33 461,00	**42 553,00**	37 453,00	36 553,00
		Sisäiset vyörytyserät	-35 873,76				
		TILIKAUDEN TULOS	0,00	33 461,00	**42 553,00**	37 453,00	36 553,00
1001050100	Taloushallinto	Toimintatuotot	-20,00	-30,00	**-30,00**	-30,00	-30,00
		Maksutuotot		-30,00	**-30,00**	-30,00	-30,00
		Muut toimintatuotot	-20,00				
		Toimintakulut	143 273,85	144 670,00	**147 190,00**	142 990,00	143 590,00
		Henkilöstökulut	52 487,30	52 070,00	**49 200,00**	49 200,00	49 200,00
		Palkat ja palkkiot	42 256,92	42 100,00	**39 600,00**	39 600,00	39 600,00
		Henkilösivukulut	10 117,96	9 970,00	**9 600,00**	9 600,00	9 600,00
		Henkilöstökulujen oikaisuerät	112,42				
		Palvelujen ostot	70 485,28	74 270,00	**71 980,00**	71 980,00	72 580,00
		Vuokrakulut	8 199,96	15 000,00	**18 200,00**	18 200,00	18 200,00
		Sisäiset vuokrakulut	10 277,38				
		Aineet ja tarvikkeet	1 824,03	3 330,00	**7 810,00**	3 610,00	3 610,00
		Ostot tilikauden aikana	1 824,03	3 330,00	**7 810,00**	3 610,00	3 610,00
		Muut toimintakulut	-0,10				
		TOIMINTAKATE	143 253,85	144 640,00	**147 160,00**	142 960,00	143 560,00
		VUOSIKATE	143 253,85	144 640,00	**147 160,00**	142 960,00	143 560,00
		Sisäiset vyörytyserät	-143 253,85				
		TILIKAUDEN TULOS	0,00	144 640,00	**147 160,00**	142 960,00	143 560,00
1001050100	Taloushallinto	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	0,00	144 640,00	**147 160,00**	142 960,00	143 560,00
1001050200	Henkilöstöhallinto	Toimintatuotot	-7 777,50	-6 000,00	**-6 500,00**	-6 500,00	-6 500,00
		Tuet ja avustukset	-7 777,50	-6 000,00	**-6 500,00**	-6 500,00	-6 500,00
		Toimintakulut	106 497,40	91 902,00	**98 088,00**	98 590,00	95 590,00
		Henkilöstökulut	48 186,80	50 410,00	**51 160,00**	51 160,00	51 160,00
		Palkat ja palkkiot	41 593,41	40 900,00	**41 800,00**	41 800,00	41 800,00

		Henkilösivukulut	9 644,10	9 510,00	**9 360,00**	9 360,00	9 360,00
		Henkilöstökulujen oikaisuerät	-3 050,71				
		Palvelujen ostot	37 688,12	35 862,00	**38 878,00**	41 180,00	38 180,00
		Vuokrakulut		200,00	**200,00**	200,00	200,00
		Sisäiset vuokrakulut	15 416,06				
		Aineet ja tarvikkeet	5 206,52	5 430,00	**7 850,00**	6 050,00	6 050,00
		Ostot tilikauden aikana	5 206,52	5 430,00	**7 850,00**	6 050,00	6 050,00
		Muut toimintakulut	-0,10				
		TOIMINTAKATE	98 719,90	85 902,00	**91 588,00**	92 090,00	89 090,00
		VUOSIKATE	98 719,90	85 902,00	**91 588,00**	92 090,00	89 090,00
		Sisäiset vyörytyserät	-98 719,90				
		TILIKAUDEN TULOS	0,00	85 902,00	**91 588,00**	92 090,00	89 090,00
1001050200	Henkilöstöhallinto	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	0,00	85 902,00	**91 588,00**	92 090,00	89 090,00
1001070000	Kirkonkirjojen pito	Toimintatuotot	-98,50	0,00			
		Maksutuotot	-98,50	0,00			
		Toimintakulut	51 427,76	45 173,00	**27 922,00**	27 400,00	27 200,00
		Henkilöstökulut	22 993,46	22 020,00	**6 700,00**	6 700,00	6 700,00
		Palkat ja palkkiot	18 550,65	17 600,00	**5 500,00**	5 500,00	5 500,00
		Henkilösivukulut	4 442,81	4 420,00	**1 200,00**	1 200,00	1 200,00
		Palvelujen ostot	23 143,01	22 833,00	**20 922,00**	20 400,00	20 200,00
		Sisäiset vuokrakulut	5 138,69				
		Aineet ja tarvikkeet	123,60	320,00	**300,00**	300,00	300,00
		Ostot tilikauden aikana	123,60	320,00	**300,00**	300,00	300,00
		Muut toimintakulut	29,00				
		TOIMINTAKATE	51 329,26	45 173,00	**27 922,00**	27 400,00	27 200,00
		VUOSIKATE	51 329,26	45 173,00	**27 922,00**	27 400,00	27 200,00
		Sisäiset vyörytyserät	2 598,51				
		TILIKAUDEN TULOS	53 927,77	45 173,00	**27 922,00**	27 400,00	27 200,00
1001070000	Kirkonkirjojen pito	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	53 927,77	45 173,00	**27 922,00**	27 400,00	27 200,00
1001080000	Kirkkoherranvirasto	Toimintatuotot		-30,00	**-30,00**	-30,00	-30,00
		Myyntituotot		-30,00	**-30,00**	-30,00	-30,00
		Toimintakulut	63 267,09	44 941,00	**55 201,00**	55 201,00	55 826,00
		Henkilöstökulut	45 804,50	41 696,00	**52 756,00**	52 756,00	52 756,00
		Palkat ja palkkiot	37 539,08	31 626,00	**42 626,00**	42 626,00	42 626,00
		Henkilösivukulut	8 745,42	10 070,00	**10 130,00**	10 130,00	10 130,00
		Henkilöstökulujen oikaisuerät	-480,00				
		Palvelujen ostot	719,56	2 115,00	**1 455,00**	1 455,00	2 080,00
		Sisäiset vuokrakulut	15 416,05				
		Aineet ja tarvikkeet	1 251,98	1 130,00	**990,00**	990,00	990,00
		Ostot tilikauden aikana	1 251,98	1 130,00	**990,00**	990,00	990,00
		Muut toimintakulut	75,00				
		TOIMINTAKATE	63 267,09	44 911,00	**55 171,00**	55 171,00	55 796,00

		VUOSIKATE	63 267,09	44 911,00	**55 171,00**	55 171,00	55 796,00
		Sisäiset vyörytyserät	-63 267,09				
		TILIKAUDEN TULOS	0,00	44 911,00	**55 171,00**	55 171,00	55 796,00
1001080000	Kirkkoherranvirasto	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	0,00	44 911,00	**55 171,00**	55 171,00	55 796,00
1002010000	Jumalanpalveluselämä	Toimintakulut	88 871,35	72 452,00	**83 245,00**	81 602,00	81 602,00
		Henkilöstökulut	65 566,90	59 500,00	**68 650,00**	68 650,00	68 650,00
		Palkat ja palkkiot	55 841,14	47 870,00	**56 870,00**	56 870,00	56 870,00
		Henkilösivukulut	11 961,90	11 630,00	**11 780,00**	11 780,00	11 780,00
		Henkilöstökulujen oikaisuerät	-2 236,14				
		Palvelujen ostot	4 790,18	8 842,00	**10 485,00**	8 842,00	8 842,00
		Vuokrakulut		1 000,00	**1 000,00**	1 000,00	1 000,00
		Sisäiset vuokrakulut	15 416,06				
		Aineet ja tarvikkeet	3 098,21	3 110,00	**3 110,00**	3 110,00	3 110,00
		Ostot tilikauden aikana	3 098,21	3 110,00	**3 110,00**	3 110,00	3 110,00
		TOIMINTAKATE	88 871,35	72 452,00	**83 245,00**	81 602,00	81 602,00
		VUOSIKATE	88 871,35	72 452,00	**83 245,00**	81 602,00	81 602,00
		Sisäiset vyörytyserät	34 545,16				
		TILIKAUDEN TULOS	123 416,51	72 452,00	**83 245,00**	81 602,00	81 602,00
1002010000	Jumalanpalveluselämä	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	123 416,51	72 452,00	**83 245,00**	81 602,00	81 602,00
1002020000	Hautaansiunaaminen	Toimintatuotot	-234,48				
		Maksutuotot	-234,48				
		Toimintakulut	100 995,06	61 806,00	**69 680,00**	69 680,00	69 680,00
		Henkilöstökulut	67 325,32	58 836,00	**66 710,00**	66 710,00	66 710,00
		Palkat ja palkkiot	55 884,55	47 800,00	**54 500,00**	54 500,00	54 500,00
		Henkilösivukulut	12 030,37	11 036,00	**12 210,00**	12 210,00	12 210,00
		Henkilöstökulujen oikaisuerät	-589,60				
		Palvelujen ostot	2 700,68	2 320,00	**2 320,00**	2 320,00	2 320,00
		Sisäiset vuokrakulut	30 832,13				
		Aineet ja tarvikkeet	136,93	650,00	**650,00**	650,00	650,00
		Ostot tilikauden aikana	136,93	650,00	**650,00**	650,00	650,00
		TOIMINTAKATE	100 760,58	61 806,00	**69 680,00**	69 680,00	69 680,00
		VUOSIKATE	100 760,58	61 806,00	**69 680,00**	69 680,00	69 680,00
		Sisäiset vyörytyserät	31 083,61				
		TILIKAUDEN TULOS	131 844,19	61 806,00	**69 680,00**	69 680,00	69 680,00
		Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	131 844,19	61 806,00	**69 680,00**	69 680,00	69 680,00
1002030000	Muut kirkol. toimit	Toimintakulut	40 503,81	32 445,00	**31 485,00**	31 485,00	31 485,00
		Henkilöstökulut	29 136,58	31 310,00	**30 350,00**	30 350,00	30 350,00
		Palkat ja palkkiot	24 229,22	25 680,00	**24 860,00**	24 860,00	24 860,00
		Henkilösivukulut	4 907,36	5 630,00	**5 490,00**	5 490,00	5 490,00
		Palvelujen ostot	140,05	100,00	**100,00**	100,00	100,00
		Sisäiset vuokrakulut	10 277,38				
		Aineet ja tarvikkeet	949,80	1 035,00	**1 035,00**	1 035,00	1 035,00

		Ostot tilikauden aikana	949,80	1 035,00	**1 035,00**	1 035,00	1 035,00
		TOIMINTAKATE	40 503,81	32 445,00	**31 485,00**	31 485,00	31 485,00
		VUOSIKATE	40 503,81	32 445,00	**31 485,00**	31 485,00	31 485,00
		Sisäiset vyörytyserät	13 287,56				
		TILIKAUDEN TULOS	53 791,37	32 445,00	**31 485,00**	31 485,00	31 485,00
1002030000	Muut kirkol. toimit	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	53 791,37	32 445,00	**31 485,00**	31 485,00	31 485,00
1002040000	Aikuistyö	Toimintatuotot	-4 588,59	-5 800,00	**-5 800,00**	-5 800,00	-5 800,00
		Maksutuotot	-3 480,00	-4 000,00	**-4 000,00**	-4 000,00	-4 000,00
		Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-1 108,59	-1 800,00	**-1 800,00**	-1 800,00	-1 800,00
		Toimintakulut	76 343,84	42 399,00	**41 609,00**	42 109,00	42 109,00
		Henkilöstökulut	24 952,98	28 644,00	**29 114,00**	29 114,00	29 114,00
		Palkat ja palkkiot	20 432,04	23 164,00	**23 864,00**	23 864,00	23 864,00
		Henkilösivukulut	4 520,94	5 480,00	**5 250,00**	5 250,00	5 250,00
		Palvelujen ostot	9 046,36	10 750,00	**9 490,00**	9 990,00	9 990,00
		Vuokrakulut	435,00	245,00	**245,00**	245,00	245,00
		Sisäiset vuokrakulut	41 109,50				
		Aineet ja tarvikkeet	800,00	2 460,00	**2 460,00**	2 460,00	2 460,00
		Ostot tilikauden aikana	800,00	2 460,00	**2 460,00**	2 460,00	2 460,00
		Annetut avustukset		300,00	**300,00**	300,00	300,00
		TOIMINTAKATE	71 755,25	36 599,00	**35 809,00**	36 309,00	36 309,00
		VUOSIKATE	71 755,25	36 599,00	**35 809,00**	36 309,00	36 309,00
		Sisäiset vyörytyserät	27 745,12				
		TILIKAUDEN TULOS	99 500,37	36 599,00	**35 809,00**	36 309,00	36 309,00
1002040000	Aikuistyö	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	99 500,37	36 599,00	**35 809,00**	36 309,00	36 309,00
1002050000	Muut seurakuntatil	Toimintakulut	16 690,86	12 530,00	**11 114,00**	11 114,00	11 114,00
		Henkilöstökulut	8 873,91	11 115,00	**9 899,00**	9 899,00	9 899,00
		Palkat ja palkkiot	7 390,72	9 100,00	**8 000,00**	8 000,00	8 000,00
		Henkilösivukulut	1 483,19	2 015,00	**1 899,00**	1 899,00	1 899,00
		Palvelujen ostot	2 635,26	970,00	**770,00**	770,00	770,00
		Vuokrakulut		75,00	**75,00**	75,00	75,00
		Sisäiset vuokrakulut	5 138,69				
		Aineet ja tarvikkeet	43,00	370,00	**370,00**	370,00	370,00
		Ostot tilikauden aikana	43,00	370,00	**370,00**	370,00	370,00
		TOIMINTAKATE	16 690,86	12 530,00	**11 114,00**	11 114,00	11 114,00
		VUOSIKATE	16 690,86	12 530,00	**11 114,00**	11 114,00	11 114,00
		Sisäiset vyörytyserät	6 460,01				
		TILIKAUDEN TULOS	23 150,87	12 530,00	**11 114,00**	11 114,00	11 114,00
1002050000	Muut seurakuntatil	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	23 150,87	12 530,00	**11 114,00**	11 114,00	11 114,00
1002100000	Tiedotus ja viestint	Toimintakulut	59 099,55	51 730,00	**60 894,00**	60 894,00	59 130,00
		Henkilöstökulut	22 763,14	22 200,00	**25 950,00**	25 950,00	25 950,00
		Palkat ja palkkiot	18 409,85	18 000,00	**21 000,00**	21 000,00	21 000,00
		Henkilösivukulut	4 353,29	4 200,00	**4 950,00**	4 950,00	4 950,00

		Palvelujen ostot	28 626,55	25 930,00	**31 194,00**	31 194,00	29 430,00
		Vuokrakulut	646,93	900,00	**900,00**	900,00	900,00
		Sisäiset vuokrakulut	5 138,69				
		Aineet ja tarvikkeet	1 924,24	2 700,00	**2 850,00**	2 850,00	2 850,00
		Ostot tilikauden aikana	1 924,24	2 700,00	**2 850,00**	2 850,00	2 850,00
		TOIMINTAKATE	59 099,55	51 730,00	**60 894,00**	60 894,00	59 130,00
		VUOSIKATE	59 099,55	51 730,00	**60 894,00**	60 894,00	59 130,00
		Sisäiset vyörytyserät	16 913,62				
		TILIKAUDEN TULOS	76 013,17	51 730,00	**60 894,00**	60 894,00	59 130,00
1002100000	Tiedotus ja viestint	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	76 013,17	51 730,00	**60 894,00**	60 894,00	59 130,00
1002200000	Musiikki	Toimintatuotot	-3 506,00	-6 450,00	**-5 900,00**	-5 900,00	-5 900,00
		Myyntituotot	-2 355,00	-1 950,00	**-2 500,00**	-2 500,00	-2 500,00
		Maksutuotot	-750,00				
		Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-401,00	-4 500,00	**-3 400,00**	-3 400,00	-3 400,00
		Toimintakulut	105 575,42	82 556,00	**82 656,00**	82 656,00	82 656,00
		Henkilöstökulut	57 815,15	63 296,00	**60 956,00**	60 956,00	60 956,00
		Palkat ja palkkiot	48 463,72	50 556,00	**49 956,00**	49 956,00	49 956,00
		Henkilösivukulut	10 326,04	12 740,00	**11 000,00**	11 000,00	11 000,00
		Henkilöstökulujen oikaisuerät	-974,61				
		Palvelujen ostot	7 322,35	12 800,00	**14 740,00**	14 740,00	14 740,00
		Sisäiset vuokrakulut	35 970,81				
		Aineet ja tarvikkeet	568,27	2 460,00	**2 960,00**	2 960,00	2 960,00
		Ostot tilikauden aikana	568,27	2 460,00	**2 960,00**	2 960,00	2 960,00
		Annetut avustukset	3 898,84	4 000,00	**3 600,00**	3 600,00	3 600,00
		Muut toimintakulut			**400,00**	400,00	400,00
		TOIMINTAKATE	102 069,42	76 106,00	**76 756,00**	76 756,00	76 756,00
		VUOSIKATE	102 069,42	76 106,00	**76 756,00**	76 756,00	76 756,00
		Sisäiset vyörytyserät	32 872,04				
		TILIKAUDEN TULOS	134 941,46	76 106,00	**76 756,00**	76 756,00	76 756,00
1002200000	Musiikki	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	134 941,46	76 106,00	**76 756,00**	76 756,00	76 756,00
1002310000	Päiväkerho	Toimintatuotot	-2 977,93	-1 700,00	**-1 700,00**	-1 700,00	-1 700,00
		Korvaukset	-252,25				
		Maksutuotot	-2 254,55	-1 400,00	**-1 400,00**	-1 400,00	-1 400,00
		Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-471,13	-300,00	**-300,00**	-300,00	-300,00
		Toimintakulut	187 172,34	129 844,00	**131 446,00**	131 446,00	132 590,00
		Henkilöstökulut	117 576,27	116 680,00	**119 566,00**	119 566,00	119 566,00
		Palkat ja palkkiot	95 163,35	94 360,00	**96 996,00**	96 996,00	96 996,00
		Henkilösivukulut	22 547,46	22 320,00	**22 570,00**	22 570,00	22 570,00
		Henkilöstökulujen oikaisuerät	-134,54				
		Palvelujen ostot	3 096,31	7 729,00	**6 085,00**	6 085,00	7 229,00
		Vuokrakulut	300,00	300,00	**300,00**	300,00	300,00
		Sisäiset vuokrakulut	61 664,25				

		Aineet ja tarvikkeet	4 143,07	4 735,00	**5 095,00**	5 095,00	5 095,00
		Ostot tilikauden aikana	4 143,07	4 735,00	**5 095,00**	5 095,00	5 095,00
		Annetut avustukset	300,00	300,00	**300,00**	300,00	300,00
		Muut toimintakulut	92,44	100,00	**100,00**	100,00	100,00
		TOIMINTAKATE	184 194,41	128 144,00	**129 746,00**	129 746,00	130 890,00
		VUOSIKATE	184 194,41	128 144,00	**129 746,00**	129 746,00	130 890,00
		Sisäiset vyörytyserät	58 412,98				
		TILIKAUDEN TULOS	242 607,39	128 144,00	**129 746,00**	129 746,00	130 890,00
1002310000	Päiväkerho	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	242 607,39	128 144,00	**129 746,00**	129 746,00	130 890,00
1002320000	Pyhäkoulu	Toimintakulut	20 733,87	11 841,00	**11 781,00**	11 781,00	11 781,00
		Henkilöstökulut	8 727,02	8 896,00	**9 101,00**	9 101,00	9 101,00
		Palkat ja palkkiot	7 065,42	7 215,00	**7 356,00**	7 356,00	7 356,00
		Henkilösivukulut	1 661,60	1 681,00	**1 745,00**	1 745,00	1 745,00
		Palvelujen ostot	580,00	765,00	**700,00**	700,00	700,00
		Sisäiset vuokrakulut	10 277,38				
		Aineet ja tarvikkeet	1 149,47	2 180,00	**1 980,00**	1 980,00	1 980,00
		Ostot tilikauden aikana	1 149,47	2 180,00	**1 980,00**	1 980,00	1 980,00
		TOIMINTAKATE	20 733,87	11 841,00	**11 781,00**	11 781,00	11 781,00
		VUOSIKATE	20 733,87	11 841,00	**11 781,00**	11 781,00	11 781,00
		Sisäiset vyörytyserät	6 536,75				
		TILIKAUDEN TULOS	27 270,62	11 841,00	**11 781,00**	11 781,00	11 781,00
1002320000	Pyhäkoulu	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	27 270,62	11 841,00	**11 781,00**	11 781,00	11 781,00
1002330000	Varhaisnuorisotyö	Toimintatuotot	-719,86	-197,00	**-197,00**	-197,00	-197,00
		Maksutuotot	-719,86	-27,00	**-27,00**	-27,00	-27,00
		Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat		-170,00	**-170,00**	-170,00	-170,00
		Toimintakulut	65 865,46	27 756,00	**27 125,00**	27 125,00	27 325,00
		Henkilöstökulut	15 379,68	16 175,00	**15 850,00**	15 850,00	15 850,00
		Palkat ja palkkiot	12 745,42	13 090,00	**13 100,00**	13 100,00	13 100,00
		Henkilösivukulut	2 634,26	3 085,00	**2 750,00**	2 750,00	2 750,00
		Palvelujen ostot	4 775,72	6 871,00	**5 950,00**	5 950,00	6 150,00
		Sisäiset vuokrakulut	41 109,50				
		Aineet ja tarvikkeet	4 508,12	4 610,00	**5 225,00**	5 225,00	5 225,00
		Ostot tilikauden aikana	4 508,12	4 610,00	**5 225,00**	5 225,00	5 225,00
		Muut toimintakulut	92,44	100,00	**100,00**	100,00	100,00
		TOIMINTAKATE	65 145,60	27 559,00	**26 928,00**	26 928,00	27 128,00
		VUOSIKATE	65 145,60	27 559,00	**26 928,00**	26 928,00	27 128,00
		Sisäiset vyörytyserät	20 298,11				
		TILIKAUDEN TULOS	85 443,71	27 559,00	**26 928,00**	26 928,00	27 128,00
1002330000	Varhaisnuorisotyö	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	85 443,71	27 559,00	**26 928,00**	26 928,00	27 128,00
1002340000	Partio	Toimintakulut	21 583,09	6 400,00	**7 016,00**	6 486,00	6 486,00
		Henkilöstökulut	4 267,03	4 250,00	**4 536,00**	4 536,00	4 536,00
		Palkat ja palkkiot	3 439,08	3 450,00	**3 700,00**	3 700,00	3 700,00

		Henkilösivukulut	827,95	800,00	**836,00**	836,00	836,00
		Palvelujen ostot		150,00	**680,00**	150,00	150,00
		Sisäiset vuokrakulut	15 416,06				
		Aineet ja tarvikkeet		100,00	**100,00**	100,00	100,00
		Ostot tilikauden aikana		100,00	**100,00**	100,00	100,00
		Annetut avustukset	1 900,00	1 900,00	**1 700,00**	1 700,00	1 700,00
		TOIMINTAKATE	21 583,09	6 400,00	**7 016,00**	6 486,00	6 486,00
		VUOSIKATE	21 583,09	6 400,00	**7 016,00**	6 486,00	6 486,00
		Sisäiset vyörytyserät	6 322,53				
		TILIKAUDEN TULOS	27 905,62	6 400,00	**7 016,00**	6 486,00	6 486,00
1002340000	Partio	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	27 905,62	6 400,00	**7 016,00**	6 486,00	6 486,00
1002350000	Rippikoulu	Toimintatuotot	-4 130,41	-2 252,00	**-2 800,00**	-2 800,00	-2 800,00
		Maksutuotot	-3 732,27	-2 252,00	**-2 800,00**	-2 800,00	-2 800,00
		Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-76,90	0,00			
		Muut toimintatuotot	-321,24				
		Toimintakulut	119 391,52	104 188,00	**91 736,00**	91 736,00	92 096,00
		Henkilöstökulut	71 748,62	77 498,00	**69 806,00**	69 806,00	69 806,00
		Palkat ja palkkiot	58 406,54	64 810,00	**56 806,00**	56 806,00	56 806,00
		Henkilösivukulut	13 342,08	12 688,00	**13 000,00**	13 000,00	13 000,00
		Palvelujen ostot	23 543,70	22 240,00	**17 580,00**	17 580,00	17 940,00
		Vuokrakulut	700,60				
		Sisäiset vuokrakulut	20 554,75				
		Aineet ja tarvikkeet	2 843,85	4 450,00	**4 350,00**	4 350,00	4 350,00
		Ostot tilikauden aikana	2 843,85	4 450,00	**4 350,00**	4 350,00	4 350,00
		TOIMINTAKATE	115 261,11	101 936,00	**88 936,00**	88 936,00	89 296,00
		VUOSIKATE	115 261,11	101 936,00	**88 936,00**	88 936,00	89 296,00
		Sisäiset vyörytyserät	50 613,06				
		TILIKAUDEN TULOS	165 874,17	101 936,00	**88 936,00**	88 936,00	89 296,00
1002350000	Rippikoulu	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	165 874,17	101 936,00	**88 936,00**	88 936,00	89 296,00
1002360000	Nuorisotyö	Toimintatuotot	-2 426,35	-2 418,00	**-2 218,00**	-2 218,00	-2 218,00
		Maksutuotot	-1 846,35	-2 418,00	**-2 218,00**	-2 218,00	-2 218,00
		Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-580,00	0,00			
		Toimintakulut	81 853,52	76 055,00	**78 147,00**	77 696,00	77 696,00
		Henkilöstökulut	47 167,36	61 260,00	**63 371,00**	63 371,00	63 371,00
		Palkat ja palkkiot	45 849,78	51 260,00	**52 926,00**	52 926,00	52 926,00
		Henkilösivukulut	11 598,02	10 000,00	**10 445,00**	10 445,00	10 445,00
		Henkilöstökulujen oikaisuerät	-10 280,44				
		Palvelujen ostot	11 890,23	10 815,00	**11 466,00**	11 015,00	11 015,00
		Vuokrakulut		250,00	**250,00**	250,00	250,00
		Sisäiset vuokrakulut	20 554,75				
		Aineet ja tarvikkeet	2 148,74	3 630,00	**2 960,00**	2 960,00	2 960,00
		Ostot tilikauden aikana	2 148,74	3 630,00	**2 960,00**	2 960,00	2 960,00

		Muut toimintakulut	92,44	100,00	**100,00**	100,00	100,00
		TOIMINTAKATE	79 427,17	73 637,00	**75 929,00**	75 478,00	75 478,00
		VUOSIKATE	79 427,17	73 637,00	**75 929,00**	75 478,00	75 478,00
		Sisäiset vyörytyserät	30 931,63				
		TILIKAUDEN TULOS	110 358,80	73 637,00	**75 929,00**	75 478,00	75 478,00
1002360000	Nuorisotyö	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	110 358,80	73 637,00	**75 929,00**	75 478,00	75 478,00
1002370000	Erityisnuorisotyö	Toimintakulut	5 512,73	4 596,00	**4 800,00**	4 800,00	4 800,00
		Henkilöstökulut	5 512,73	4 596,00	**4 800,00**	4 800,00	4 800,00
		Palkat ja palkkiot	4 443,84	3 720,00	**3 880,00**	3 880,00	3 880,00
		Henkilösivukulut	1 068,89	876,00	**920,00**	920,00	920,00
		TOIMINTAKATE	5 512,73	4 596,00	**4 800,00**	4 800,00	4 800,00
		VUOSIKATE	5 512,73	4 596,00	**4 800,00**	4 800,00	4 800,00
		Sisäiset vyörytyserät	2 593,91				
		TILIKAUDEN TULOS	8 106,64	4 596,00	**4 800,00**	4 800,00	4 800,00
1002370000	Erityisnuorisotyö	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	8 106,64	4 596,00	**4 800,00**	4 800,00	4 800,00
1002380000	Perhekerhotyö	Toimintatuotot	-632,25	-630,00	**-630,00**	-630,00	-630,00
		Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-632,25	-630,00	**-630,00**	-630,00	-630,00
		Toimintakulut	44 704,03	14 678,00	**14 758,00**	14 758,00	14 758,00
		Henkilöstökulut	12 862,03	12 868,00	**13 218,00**	13 218,00	13 218,00
		Palkat ja palkkiot	10 457,76	10 446,00	**10 675,00**	10 675,00	10 675,00
		Henkilösivukulut	2 404,27	2 422,00	**2 543,00**	2 543,00	2 543,00
		Palvelujen ostot	361,90	520,00	**420,00**	420,00	420,00
		Vuokrakulut	170,00	120,00	**120,00**	120,00	120,00
		Sisäiset vuokrakulut	30 832,13				
		Aineet ja tarvikkeet	477,97	1 170,00	**1 000,00**	1 000,00	1 000,00
		Ostot tilikauden aikana	477,97	1 170,00	**1 000,00**	1 000,00	1 000,00
		TOIMINTAKATE	44 071,78	14 048,00	**14 128,00**	14 128,00	14 128,00
		VUOSIKATE	44 071,78	14 048,00	**14 128,00**	14 128,00	14 128,00
		Sisäiset vyörytyserät	14 983,35				
		TILIKAUDEN TULOS	59 055,13	14 048,00	**14 128,00**	14 128,00	14 128,00
1002380000	Perhekerhotyö	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	59 055,13	14 048,00	**14 128,00**	14 128,00	14 128,00
1002410000	Diakonia	Toimintatuotot	-10 073,26	-8 180,00	**-8 180,00**	-8 180,00	-8 180,00
		Maksutuotot	-3 905,00	-6 280,00	**-6 280,00**	-6 280,00	-6 280,00
		Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-6 168,26	-1 900,00	**-1 900,00**	-1 900,00	-1 900,00
		Toimintakulut	210 027,48	149 035,00	**148 654,00**	148 654,00	149 085,00
		Henkilöstökulut	102 064,48	104 244,00	**104 294,00**	104 294,00	104 294,00
		Palkat ja palkkiot	81 881,60	84 544,00	**84 644,00**	84 644,00	84 644,00
		Henkilösivukulut	20 326,88	19 700,00	**19 650,00**	19 650,00	19 650,00
		Henkilöstökulujen oikaisuerät	-144,00				
		Palvelujen ostot	15 593,34	22 341,00	**21 910,00**	21 910,00	22 341,00
		Vuokrakulut		20,00	**20,00**	20,00	20,00
		Sisäiset vuokrakulut	71 941,63				

		Aineet ja tarvikkeet	8 168,57	8 100,00	**8 100,00**	8 100,00	8 100,00
		Ostot tilikauden aikana	8 168,57	8 100,00	**8 100,00**	8 100,00	8 100,00
		Annetut avustukset	12 259,46	14 330,00	**14 330,00**	14 330,00	14 330,00
		TOIMINTAKATE	199 954,22	140 855,00	**140 474,00**	140 474,00	140 905,00
		Rahoitustuotot- ja kulut	39,36				
		Korkokulut	2,16				
		Muut rahoituskulut	37,20				
		VUOSIKATE	199 993,58	140 855,00	**140 474,00**	140 474,00	140 905,00
		Sisäiset vyörytyserät	69 248,57				
		TILIKAUDEN TULOS	269 242,15	140 855,00	**140 474,00**	140 474,00	140 905,00
1002410000	Diakonia	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	269 242,15	140 855,00	**140 474,00**	140 474,00	140 905,00
1002420000	Perheneuvonta	Toimintakulut	8 080,44	7 500,00	**8 000,00**	8 000,00	8 000,00
		Palvelujen ostot	8 080,44	7 500,00	**8 000,00**	8 000,00	8 000,00
		TOIMINTAKATE	8 080,44	7 500,00	**8 000,00**	8 000,00	8 000,00
		VUOSIKATE	8 080,44	7 500,00	**8 000,00**	8 000,00	8 000,00
		Sisäiset vyörytyserät	1 930,97				
		TILIKAUDEN TULOS	10 011,41	7 500,00	**8 000,00**	8 000,00	8 000,00
1002420000	Perheneuvonta	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	10 011,41	7 500,00	**8 000,00**	8 000,00	8 000,00
1002430000	Sairaalasielunhoito	Toimintakulut	3 116,00	3 500,00	**3 500,00**	3 500,00	3 500,00
		Palvelujen ostot	3 116,00	3 500,00	**3 500,00**	3 500,00	3 500,00
		TOIMINTAKATE	3 116,00	3 500,00	**3 500,00**	3 500,00	3 500,00
		VUOSIKATE	3 116,00	3 500,00	**3 500,00**	3 500,00	3 500,00
		Sisäiset vyörytyserät	744,63				
		TILIKAUDEN TULOS	3 860,63	3 500,00	**3 500,00**	3 500,00	3 500,00
1002430000	Sairaalasielunhoito	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	3 860,63	3 500,00	**3 500,00**	3 500,00	3 500,00
1002440000	Palveleva puhelin	Toimintakulut	1 031,93	1 500,00	**1 500,00**	1 500,00	1 500,00
		Palvelujen ostot	1 031,93	1 500,00	**1 500,00**	1 500,00	1 500,00
		TOIMINTAKATE	1 031,93	1 500,00	**1 500,00**	1 500,00	1 500,00
		VUOSIKATE	1 031,93	1 500,00	**1 500,00**	1 500,00	1 500,00
		Sisäiset vyörytyserät	246,60				
		TILIKAUDEN TULOS	1 278,53	1 500,00	**1 500,00**	1 500,00	1 500,00
1002440000	Palveleva puhelin	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	1 278,53	1 500,00	**1 500,00**	1 500,00	1 500,00
1002450000	Muu palvelu	Sisäiset vyörytyserät	785,75				
		TILIKAUDEN TULOS	785,75				
1002450000	Muu palvelu	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	785,75				
1002500000	Yhteiskunnallin. työ	Sisäiset vyörytyserät	785,75				
		TILIKAUDEN TULOS	785,75				
1002500000	Yhteiskunnallin. työ	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	785,75				
1002550000	Sielunhoito	Toimintakulut	15 369,73	12 050,00	**11 290,00**	11 290,00	11 290,00
1002550000	Sielunhoito	Henkilöstökulut	10 231,04	12 050,00	**11 290,00**	11 290,00	11 290,00
		Palkat ja palkkiot	8 294,90	9 800,00	**9 120,00**	9 120,00	9 120,00
		Henkilösivukulut	1 936,14	2 250,00	**2 170,00**	2 170,00	2 170,00

		Sisäiset vuokrakulut	5 138,69				
		TOIMINTAKATE	15 369,73	12 050,00	**11 290,00**	11 290,00	11 290,00
		VUOSIKATE	15 369,73	12 050,00	**11 290,00**	11 290,00	11 290,00
		Sisäiset vyörytyserät	5 467,40				
		TILIKAUDEN TULOS	20 837,13	12 050,00	**11 290,00**	11 290,00	11 290,00
1002550000	Sielunhoito	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	20 837,13	12 050,00	**11 290,00**	11 290,00	11 290,00
1002600000	Lähetys	Toimintatuotot	-22 533,14	-20 000,00	**-11 800,00**	-11 800,00	-11 800,00
		Myyntituotot	-300,00				
		Maksutuotot	-1 107,72				
		Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-21 125,42	-20 000,00	**-11 800,00**	-11 800,00	-11 800,00
		Toimintakulut	108 612,45	80 024,00	**80 136,00**	80 136,00	79 236,00
		Henkilöstökulut	26 644,66	28 518,00	**27 730,00**	27 730,00	27 730,00
		Palkat ja palkkiot	21 507,36	23 228,00	**22 480,00**	22 480,00	22 480,00
		Henkilösivukulut	5 137,30	5 290,00	**5 250,00**	5 250,00	5 250,00
		Palvelujen ostot	1 176,69	2 726,00	**3 626,00**	3 626,00	2 726,00
		Vuokrakulut	398,00	500,00	**500,00**	500,00	500,00
		Sisäiset vuokrakulut	25 693,44				
		Aineet ja tarvikkeet	6 391,46	7 100,00	**7 100,00**	7 100,00	7 100,00
		Ostot tilikauden aikana	6 391,46	7 100,00	**7 100,00**	7 100,00	7 100,00
		Annetut avustukset	48 309,98	41 180,00	**41 180,00**	41 180,00	41 180,00
		Muut toimintakulut	-1,78				
		TOIMINTAKATE	86 079,31	60 024,00	**68 336,00**	68 336,00	67 436,00
		VUOSIKATE	86 079,31	60 024,00	**68 336,00**	68 336,00	67 436,00
		Sisäiset vyörytyserät	31 791,33				
		TILIKAUDEN TULOS	117 870,64	60 024,00	**68 336,00**	68 336,00	67 436,00
1002600000	Lähetys	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	117 870,64	60 024,00	**68 336,00**	68 336,00	67 436,00
1002700000	Kans.v.diak.ja m.toi	Toimintakulut		260,00	**260,00**	260,00	260,00
		Palvelujen ostot		260,00	**260,00**	260,00	260,00
		TOIMINTAKATE		260,00	**260,00**	260,00	260,00
		VUOSIKATE		260,00	**260,00**	260,00	260,00
		Sisäiset vyörytyserät	785,75				
		TILIKAUDEN TULOS	785,75	260,00	**260,00**	260,00	260,00
1002700000	Kans.v.diak.ja m.toi	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	785,75	260,00	**260,00**	260,00	260,00
1002900000	Muu seurakuntatyö	Toimintakulut	15 971,44	650,00	**620,00**	620,00	620,00
		Palvelujen ostot		30,00	**0,00**		
		Sisäiset vuokrakulut	15 416,06				
		Aineet ja tarvikkeet		80,00	**80,00**	80,00	80,00
		Ostot tilikauden aikana		80,00	**80,00**	80,00	80,00
		Muut toimintakulut	555,38	540,00	**540,00**	540,00	540,00
		TOIMINTAKATE	15 971,44	650,00	**620,00**	620,00	620,00
		VUOSIKATE	15 971,44	650,00	**620,00**	620,00	620,00
		Sisäiset vyörytyserät	5 388,14				

		TILIKAUDEN TULOS	21 359,58	650,00	**620,00**	620,00	620,00
1002900000	Muu seurakuntatyö	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	21 359,58	650,00	**620,00**	620,00	620,00
1004010000	Hautausmaahallinto	Toimintakulut	1 962,49	6 125,00	**2 800,00**	2 800,00	2 800,00
		Henkilöstökulut	1 295,47	5 250,00	**1 890,00**	1 890,00	1 890,00
		Palkat ja palkkiot	14 807,97	18 000,00	**16 110,00**	16 110,00	16 110,00
		Henkilösivukulut	3 311,45	4 250,00	**3 780,00**	3 780,00	3 780,00
		Henkilöstökulujen oikaisuerät	-16 823,95	-17 000,00	**-18 000,00**	-18 000,00	-18 000,00
		Palvelujen ostot	337,02	490,00	**545,00**	545,00	545,00
		Aineet ja tarvikkeet	30,00	85,00	**65,00**	65,00	65,00
		Ostot tilikauden aikana	30,00	85,00	**65,00**	65,00	65,00
		Muut toimintakulut	300,00	300,00	**300,00**	300,00	300,00
		TOIMINTAKATE	1 962,49	6 125,00	**2 800,00**	2 800,00	2 800,00
		VUOSIKATE	1 962,49	6 125,00	**2 800,00**	2 800,00	2 800,00
		Sisäiset vyörytyserät	-1 962,49				
		TILIKAUDEN TULOS	0,00	6 125,00	**2 800,00**	2 800,00	2 800,00
1004010000	Hautausmaahallinto	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	0,00	6 125,00	**2 800,00**	2 800,00	2 800,00
1004030001	Mtä htm-kiinteistö	Toimintatuotot	-18 937,00	-22 100,00	**-17 258,00**	-17 258,00	-17 258,00
		Korvaukset	-275,00				
		Maksutuotot	-18 312,00	-22 100,00	**-17 258,00**	-17 258,00	-17 258,00
		Muut toimintatuotot	-350,00				
		Toimintakulut	124 964,05	120 464,00	**110 175,00**	105 575,00	105 575,00
		Henkilöstökulut	81 362,35	86 430,00	**73 520,00**	73 520,00	73 520,00
		Palkat ja palkkiot	87 631,30	94 030,00	**86 930,00**	86 930,00	86 930,00
		Henkilösivukulut	21 404,44	22 400,00	**21 110,00**	21 110,00	21 110,00
		Henkilöstökulujen oikaisuerät	-27 673,39	-30 000,00	**-34 520,00**	-34 520,00	-34 520,00
		Palvelujen ostot	13 922,90	15 095,00	**14 930,00**	14 930,00	14 930,00
		Vuokrakulut	1 272,10	200,00	**200,00**	200,00	200,00
		Aineet ja tarvikkeet	27 322,32	17 490,00	**20 273,00**	15 673,00	15 673,00
		Ostot tilikauden aikana	27 322,32	17 490,00	**20 273,00**	15 673,00	15 673,00
		Muut toimintakulut	1 084,38	1 249,00	**1 252,00**	1 252,00	1 252,00
		TOIMINTAKATE	106 027,05	98 364,00	**92 917,00**	88 317,00	88 317,00
		VUOSIKATE	106 027,05	98 364,00	**92 917,00**	88 317,00	88 317,00
		Poistot ja arvonalentumiset	6 771,19	11 608,00	**11 608,00**	11 608,00	11 608,00
		Suunnitelman mukaiset poistot	6 771,19	11 608,00	**11 608,00**	11 608,00	11 608,00
		Sisäiset vyörytyserät	42 683,57				
		TILIKAUDEN TULOS	155 481,81	109 972,00	**104 525,00**	99 925,00	99 925,00
1004030001	Mtä htm-kiinteistö	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	155 481,81	109 972,00	**104 525,00**	99 925,00	99 925,00
1004030002	Vla htm-kiinteistö	Toimintatuotot	-32 386,00	-26 500,00	**-28 600,00**	-28 600,00	-28 600,00
		Maksutuotot	-32 386,00	-26 500,00	**-28 600,00**	-28 600,00	-28 600,00
		Toimintakulut	87 703,50	91 026,00	**83 024,00**	83 024,00	82 644,00
		Henkilöstökulut	65 326,23	63 002,00	**48 760,00**	48 760,00	48 760,00
		Palkat ja palkkiot	74 435,15	77 315,00	**74 000,00**	74 000,00	74 000,00

		Henkilösivukulut	18 065,80	18 687,00	**18 300,00**	18 300,00	18 300,00
		Henkilöstökulujen oikaisuerät	-27 174,72	-33 000,00	**-43 540,00**	-43 540,00	-43 540,00
		Palvelujen ostot	10 895,99	14 430,00	**17 430,00**	17 430,00	17 050,00
		Aineet ja tarvikkeet	11 226,76	13 060,00	**16 300,00**	16 300,00	16 300,00
		Ostot tilikauden aikana	11 226,76	13 060,00	**16 300,00**	16 300,00	16 300,00
		Muut toimintakulut	254,52	534,00	**534,00**	534,00	534,00
		TOIMINTAKATE	55 317,50	64 526,00	**54 424,00**	54 424,00	54 044,00
		VUOSIKATE	55 317,50	64 526,00	**54 424,00**	54 424,00	54 044,00
		Poistot ja arvonalentumiset	24 039,96	24 040,00	**24 040,00**	24 040,00	24 040,00
		Suunnitelman mukaiset poistot	24 039,96	24 040,00	**24 040,00**	24 040,00	24 040,00
		Sisäiset vyörytyserät	36 112,61				
		TILIKAUDEN TULOS	115 470,07	88 566,00	**78 464,00**	78 464,00	78 084,00
1004030002	Vla htm-kiinteistö	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	115 470,07	88 566,00	**78 464,00**	78 464,00	78 084,00
1004030003	Pti htm-kiinteistö	Toimintatuotot	-16 962,61	-5 162,00	**-6 148,00**	-6 148,00	-6 148,00
		Myyntituotot	-1 999,00				
		Maksutuotot	-7 134,00	-5 162,00	**-6 148,00**	-6 148,00	-6 148,00
		Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-7 829,61				
		Toimintakulut	34 766,75	31 653,00	**33 066,00**	33 066,00	33 066,00
		Henkilöstökulut	23 204,83	18 191,00	**20 335,00**	20 335,00	20 335,00
		Palkat ja palkkiot	22 218,25	18 835,00	**22 400,00**	22 400,00	22 400,00
		Henkilösivukulut	5 219,88	4 356,00	**4 935,00**	4 935,00	4 935,00
		Henkilöstökulujen oikaisuerät	-4 233,30	-5 000,00	**-7 000,00**	-7 000,00	-7 000,00
		Palvelujen ostot	5 198,57	8 090,00	**6 297,00**	6 297,00	6 297,00
		Aineet ja tarvikkeet	6 290,33	5 297,00	**6 359,00**	6 359,00	6 359,00
		Ostot tilikauden aikana	6 290,33	5 297,00	**6 359,00**	6 359,00	6 359,00
		Muut toimintakulut	73,02	75,00	**75,00**	75,00	75,00
		TOIMINTAKATE	17 804,14	26 491,00	**26 918,00**	26 918,00	26 918,00
		VUOSIKATE	17 804,14	26 491,00	**26 918,00**	26 918,00	26 918,00
		Poistot ja arvonalentumiset	1 166,55	2 000,00	**2 000,00**	2 000,00	2 000,00
		Suunnitelman mukaiset poistot	1 166,55	2 000,00	**2 000,00**	2 000,00	2 000,00
		Sisäiset vyörytyserät	11 357,37				
		TILIKAUDEN TULOS	30 328,06	28 491,00	**28 918,00**	28 918,00	28 918,00
1004030003	Pti htm-kiinteistö	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	30 328,06	28 491,00	**28 918,00**	28 918,00	28 918,00
1004040001	Mtä varsina hautaust	Toimintatuotot	-23 000,00	-28 000,00	**-22 400,00**	-22 400,00	-22 400,00
		Maksutuotot	-23 000,00	-28 000,00	**-22 400,00**	-22 400,00	-22 400,00
		Toimintakulut	34 941,31	37 979,00	**42 544,00**	42 544,00	42 544,00
		Henkilöstökulut	28 521,22	25 775,00	**33 050,00**	33 050,00	33 050,00
		Palkat ja palkkiot	23 083,23	21 065,00	**27 210,00**	27 210,00	27 210,00
		Henkilösivukulut	5 437,99	4 710,00	**5 840,00**	5 840,00	5 840,00
		Palvelujen ostot	4 861,83	8 130,00	**5 630,00**	5 630,00	5 630,00
		Vuokrakulut		100,00	**100,00**	100,00	100,00
		Aineet ja tarvikkeet	1 024,26	3 440,00	**3 230,00**	3 230,00	3 230,00

		Ostot tilikauden aikana	1 024,26	3 440,00	**3 230,00**	3 230,00	3 230,00
		Muut toimintakulut	534,00	534,00	**534,00**	534,00	534,00
		TOIMINTAKATE	11 941,31	9 979,00	**20 144,00**	20 144,00	20 144,00
		VUOSIKATE	11 941,31	9 979,00	**20 144,00**	20 144,00	20 144,00
		Sisäiset vyörytyserät	11 241,10				
		TILIKAUDEN TULOS	23 182,41	9 979,00	**20 144,00**	20 144,00	20 144,00
1004040001	Mtä varsina hautaust	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	23 182,41	9 979,00	**20 144,00**	20 144,00	20 144,00
1004040002	Vla varsina hautaust	Toimintatuotot	-27 948,00	-28 000,00	**-27 350,00**	-27 350,00	-27 350,00
		Maksutuotot	-27 948,00	-28 000,00	**-27 350,00**	-27 350,00	-27 350,00
		Toimintakulut	26 888,15	27 022,00	**36 876,00**	36 876,00	36 876,00
		Henkilöstökulut	14 066,25	9 308,00	**19 270,00**	19 270,00	19 270,00
		Palkat ja palkkiot	13 578,11	7 658,00	**14 390,00**	14 390,00	14 390,00
		Henkilösivukulut	4 789,60	1 650,00	**4 880,00**	4 880,00	4 880,00
		Henkilöstökulujen oikaisuerät	-4 301,46				
		Palvelujen ostot	9 964,85	11 890,00	**11 530,00**	11 530,00	11 530,00
		Vuokrakulut		150,00	**150,00**	150,00	150,00
		Aineet ja tarvikkeet	2 674,79	5 140,00	**5 387,00**	5 387,00	5 387,00
		Ostot tilikauden aikana	2 674,79	5 140,00	**5 387,00**	5 387,00	5 387,00
		Muut toimintakulut	182,26	534,00	**539,00**	539,00	539,00
		TOIMINTAKATE	-1 059,85	-978,00	**9 526,00**	9 526,00	9 526,00
		VUOSIKATE	-1 059,85	-978,00	**9 526,00**	9 526,00	9 526,00
		Sisäiset vyörytyserät	8 297,05				
		TILIKAUDEN TULOS	7 237,20	-978,00	**9 526,00**	9 526,00	9 526,00
1004040002	Vla varsina hautaust	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	7 237,20	-978,00	**9 526,00**	9 526,00	9 526,00
1004040003	Pti varsina hautaust	Toimintatuotot	-4 138,00	-4 272,00	**-4 138,00**	-4 138,00	-4 138,00
		Maksutuotot	-4 138,00	-4 272,00	**-4 138,00**	-4 138,00	-4 138,00
		Toimintakulut	2 805,26	12 613,00	**8 740,00**	8 740,00	8 740,00
		Henkilöstökulut	1 400,85	8 453,00	**4 850,00**	4 850,00	4 850,00
		Palkat ja palkkiot	2 922,39	6 900,00	**3 990,00**	3 990,00	3 990,00
		Henkilösivukulut	629,19	1 553,00	**860,00**	860,00	860,00
		Henkilöstökulujen oikaisuerät	-2 150,73				
		Palvelujen ostot	1 289,92	2 930,00	**2 520,00**	2 520,00	2 520,00
		Aineet ja tarvikkeet	114,49	1 230,00	**1 370,00**	1 370,00	1 370,00
		Ostot tilikauden aikana	114,49	1 230,00	**1 370,00**	1 370,00	1 370,00
		TOIMINTAKATE	-1 332,74	8 341,00	**4 602,00**	4 602,00	4 602,00
		VUOSIKATE	-1 332,74	8 341,00	**4 602,00**	4 602,00	4 602,00
		Sisäiset vyörytyserät	1 126,21				
		TILIKAUDEN TULOS	-206,53	8 341,00	**4 602,00**	4 602,00	4 602,00
1004040003	Pti varsina hautaust	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-206,53	8 341,00	**4 602,00**	4 602,00	4 602,00
1005010000	Kiinteistöhallinto	Toimintakulut	17 909,08	19 210,00	**22 981,00**	22 981,00	22 981,00
		Henkilöstökulut	10 585,69	10 700,00	**14 377,00**	14 377,00	14 377,00
		Palkat ja palkkiot	8 654,56	8 700,00	**11 765,00**	11 765,00	11 765,00

		Henkilösivukulut	1 931,13	2 000,00	**2 612,00**	2 612,00	2 612,00
		Palvelujen ostot	6 597,27	8 140,00	**8 214,00**	8 214,00	8 214,00
		Aineet ja tarvikkeet	726,12	370,00	**390,00**	390,00	390,00
		Ostot tilikauden aikana	726,12	370,00	**390,00**	390,00	390,00
		TOIMINTAKATE	17 909,08	19 210,00	**22 981,00**	22 981,00	22 981,00
		VUOSIKATE	17 909,08	19 210,00	**22 981,00**	22 981,00	22 981,00
		Sisäiset vyörytyserät	-17 909,08				
		TILIKAUDEN TULOS	0,00	19 210,00	**22 981,00**	22 981,00	22 981,00
1005010000	Kiinteistöhallinto	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	0,00	19 210,00	**22 981,00**	22 981,00	22 981,00
1005020001	Mäntän kirkko	Toimintatuotot	-115 856,62	-389,00	**-393,00**	-393,00	-393,00
		Vuokratuotot		-389,00	**-393,00**	-393,00	-393,00
		Sisäiset tuotot	-115 856,62				
		Toimintakulut	84 885,59	82 343,00	**84 800,00**	82 339,00	81 939,00
		Henkilöstökulut	33 094,28	31 805,00	**36 759,00**	36 759,00	36 759,00
		Palkat ja palkkiot	26 722,82	25 800,00	**30 406,00**	30 406,00	30 406,00
		Henkilösivukulut	6 371,46	6 005,00	**6 353,00**	6 353,00	6 353,00
		Palvelujen ostot	28 100,76	21 160,00	**22 040,00**	19 140,00	18 740,00
		Vuokrakulut		3 400,00	**400,00**	400,00	400,00
		Aineet ja tarvikkeet	21 789,25	24 020,00	**23 651,00**	24 090,00	24 090,00
		Ostot tilikauden aikana	21 789,25	24 020,00	**23 651,00**	24 090,00	24 090,00
		Muut toimintakulut	1 901,30	1 958,00	**1 950,00**	1 950,00	1 950,00
		TOIMINTAKATE	-30 971,03	81 954,00	**84 407,00**	81 946,00	81 546,00
		VUOSIKATE	-30 971,03	81 954,00	**84 407,00**	81 946,00	81 546,00
		Poistot ja arvonalentumiset	24 495,12	24 495,00	**24 495,00**	24 495,00	24 495,00
		Suunnitelman mukaiset poistot	24 495,12	24 495,00	**24 495,00**	24 495,00	24 495,00
		Sisäiset vyörytyserät	6 475,91				
		TILIKAUDEN TULOS	0,00	106 449,00	**108 902,00**	106 441,00	106 041,00
		Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	-16 104,91	-16 105,00	**-16 105,00**	-16 105,00	-16 105,00
1005020001	Mäntän kirkko	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-16 104,91	90 344,00	**92 797,00**	90 336,00	89 936,00
1005020002	Vilppulan kirkko	Toimintatuotot	-52 122,96	-2 900,00	**-1 200,00**	-1 200,00	-1 200,00
		Vuokratuotot	-1 570,00	-2 900,00	**-1 200,00**	-1 200,00	-1 200,00
		Sisäiset tuotot	-50 552,96				
		Toimintakulut	49 319,44	60 413,00	**68 330,00**	62 830,00	60 830,00
		Henkilöstökulut	14 128,20	14 706,00	**14 120,00**	14 120,00	14 120,00
		Palkat ja palkkiot	10 968,53	11 950,00	**10 950,00**	10 950,00	10 950,00
		Henkilösivukulut	3 159,67	2 756,00	**3 170,00**	3 170,00	3 170,00
		Palvelujen ostot	16 189,07	28 100,00	**36 400,00**	29 900,00	27 900,00
		Vuokrakulut		350,00	**350,00**	350,00	350,00
		Aineet ja tarvikkeet	17 017,80	15 221,00	**15 460,00**	16 460,00	16 460,00
		Ostot tilikauden aikana	17 017,80	15 221,00	**15 460,00**	16 460,00	16 460,00
		Muut toimintakulut	1 984,37	2 036,00	**2 000,00**	2 000,00	2 000,00
		TOIMINTAKATE	-2 803,52	57 513,00	**67 130,00**	61 630,00	59 630,00

		VUOSIKATE	-2 803,52	57 513,00	**67 130,00**	61 630,00	59 630,00
		Poistot ja arvonalentumiset			**0,00**	10 000,00	10 000,00
		Suunnitelman mukaiset poistot			**0,00**	10 000,00	10 000,00
		Sisäiset vyörytyserät	2 803,52				
		TILIKAUDEN TULOS	0,00	57 513,00	**67 130,00**	71 630,00	69 630,00
1005020002	Vilppulan kirkko	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	0,00	57 513,00	**67 130,00**	71 630,00	69 630,00
1005020003	Kolhon kirkko	Toimintatuotot	-39 524,10	-143,00	**-230,00**	-230,00	-230,00
		Vuokratuotot	-230,00	-143,00	**-230,00**	-230,00	-230,00
		Sisäiset tuotot	-39 294,10				
		Toimintakulut	35 994,48	45 051,00	**42 106,00**	40 306,00	40 306,00
		Henkilöstökulut	6 166,09	5 520,00	**6 600,00**	6 600,00	6 600,00
		Palkat ja palkkiot	4 994,02	3 910,00	**5 150,00**	5 150,00	5 150,00
		Henkilösivukulut	1 172,07	1 610,00	**1 450,00**	1 450,00	1 450,00
		Palvelujen ostot	15 758,69	25 750,00	**19 270,00**	17 270,00	17 270,00
		Aineet ja tarvikkeet	12 284,98	11 995,00	**14 450,00**	14 650,00	14 650,00
		Ostot tilikauden aikana	12 284,98	11 995,00	**14 450,00**	14 650,00	14 650,00
		Muut toimintakulut	1 784,72	1 786,00	**1 786,00**	1 786,00	1 786,00
		TOIMINTAKATE	-3 529,62	44 908,00	**41 876,00**	40 076,00	40 076,00
		VUOSIKATE	-3 529,62	44 908,00	**41 876,00**	40 076,00	40 076,00
		Poistot ja arvonalentumiset	1 662,49	1 663,00	**1 663,00**	1 663,00	1 663,00
		Suunnitelman mukaiset poistot	1 662,49	1 663,00	**1 663,00**	1 663,00	1 663,00
		Sisäiset vyörytyserät	1 867,13				
		TILIKAUDEN TULOS	0,00	46 571,00	**43 539,00**	41 739,00	41 739,00
1005020003	Kolhon kirkko	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	0,00	46 571,00	**43 539,00**	41 739,00	41 739,00
1005020004	Pohjaslahden kirkko	Toimintatuotot	-28 060,16	-142,00	**-300,00**	-300,00	-300,00
		Vuokratuotot	-948,13	-142,00	**-300,00**	-300,00	-300,00
		Sisäiset tuotot	-27 112,03				
		Toimintakulut	26 393,40	37 380,00	**38 391,00**	34 945,00	34 945,00
		Henkilöstökulut	8 983,55	10 492,00	**8 810,00**	8 810,00	8 810,00
		Palkat ja palkkiot	7 259,15	8 520,00	**6 910,00**	6 910,00	6 910,00
		Henkilösivukulut	1 724,40	1 972,00	**1 900,00**	1 900,00	1 900,00
		Palvelujen ostot	7 344,61	13 050,00	**14 400,00**	12 400,00	12 400,00
		Aineet ja tarvikkeet	8 669,43	12 403,00	**13 746,00**	12 300,00	12 300,00
		Ostot tilikauden aikana	8 669,43	12 403,00	**13 746,00**	12 300,00	12 300,00
		Muut toimintakulut	1 395,81	1 435,00	**1 435,00**	1 435,00	1 435,00
		TOIMINTAKATE	-1 666,76	37 238,00	**38 091,00**	34 645,00	34 645,00
		VUOSIKATE	-1 666,76	37 238,00	**38 091,00**	34 645,00	34 645,00
		Sisäiset vyörytyserät	1 666,76				
		TILIKAUDEN TULOS	0,00	37 238,00	**38 091,00**	34 645,00	34 645,00
1005020004	Pohjaslahden kirkko	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	0,00	37 238,00	**38 091,00**	34 645,00	34 645,00
1005030001	Mtä kappelin kellota	Toimintatuotot	-131,65				
		Sisäiset tuotot	-131,65				

		Toimintakulut	127,02	1 425,00	**1 430,00**	1 430,00	1 430,00
		Palvelujen ostot	32,88	335,00	**335,00**	335,00	335,00
		Aineet ja tarvikkeet	94,14	1 090,00	**1 095,00**	1 095,00	1 095,00
		Ostot tilikauden aikana	94,14	1 090,00	**1 095,00**	1 095,00	1 095,00
		TOIMINTAKATE	-4,63	1 425,00	**1 430,00**	1 430,00	1 430,00
		VUOSIKATE	-4,63	1 425,00	**1 430,00**	1 430,00	1 430,00
		Sisäiset vyörytyserät	4,63				
		TILIKAUDEN TULOS	0,00	1 425,00	**1 430,00**	1 430,00	1 430,00
1005030001	Mtä kappelin kellota	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	0,00	1 425,00	**1 430,00**	1 430,00	1 430,00
1005030002	Kho kirkon kellotapu	Toimintatuotot	-15,24				
		Sisäiset tuotot	-15,24				
		Toimintakulut	14,70	216,00	**216,00**	2 616,00	216,00
		Palvelujen ostot	14,70	116,00	**116,00**	116,00	116,00
		Vuokrakulut				500,00	
		Aineet ja tarvikkeet		100,00	**100,00**	2 000,00	100,00
		Ostot tilikauden aikana		100,00	**100,00**	2 000,00	100,00
		TOIMINTAKATE	-0,54	216,00	**216,00**	2 616,00	216,00
		VUOSIKATE	-0,54	216,00	**216,00**	2 616,00	216,00
		Sisäiset vyörytyserät	0,54				
		TILIKAUDEN TULOS	0,00	216,00	**216,00**	2 616,00	216,00
1005030002	Kho kirkon kellotapu	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	0,00	216,00	**216,00**	2 616,00	216,00
1005040000	Mtä siunauskappeli	Toimintatuotot	-31 958,21	-3 000,00	**-4 300,00**	-4 300,00	-4 300,00
		Vuokratuotot	-4 710,00	-3 000,00	**-4 300,00**	-4 300,00	-4 300,00
		Sisäiset tuotot	-27 248,21				
		Toimintakulut	30 398,98	48 230,00	**42 549,00**	42 699,00	42 699,00
		Henkilöstökulut	5 122,44	10 984,00	**10 039,00**	10 039,00	10 039,00
		Palkat ja palkkiot	4 130,41	8 918,00	**8 430,00**	8 430,00	8 430,00
		Henkilösivukulut	992,03	2 066,00	**1 609,00**	1 609,00	1 609,00
		Palvelujen ostot	5 557,21	10 255,00	**11 050,00**	11 050,00	11 050,00
		Vuokrakulut		160,00	**160,00**	160,00	160,00
		Aineet ja tarvikkeet	15 399,99	22 800,00	**17 270,00**	17 420,00	17 420,00
		Ostot tilikauden aikana	15 399,99	22 800,00	**17 270,00**	17 420,00	17 420,00
		Muut toimintakulut	4 319,34	4 031,00	**4 030,00**	4 030,00	4 030,00
		TOIMINTAKATE	-1 559,23	45 230,00	**38 249,00**	38 399,00	38 399,00
		VUOSIKATE	-1 559,23	45 230,00	**38 249,00**	38 399,00	38 399,00
		Sisäiset vyörytyserät	1 559,23				
		TILIKAUDEN TULOS	0,00	45 230,00	**38 249,00**	38 399,00	38 399,00
1005040000	Mtä siunauskappeli	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	0,00	45 230,00	**38 249,00**	38 399,00	38 399,00
1005050000	Riihikappeli	Toimintatuotot	-137,83				
		Sisäiset tuotot	-137,83				
		Toimintakulut	132,99	669,00	**669,00**	669,00	669,00
		Henkilöstökulut		205,00	**205,00**	205,00	205,00
		Palkat ja palkkiot		160,00	**160,00**	160,00	160,00

		Henkilösivukulut		45,00	**45,00**	45,00	45,00
		Palvelujen ostot	129,38	210,00	**210,00**	210,00	210,00
		Aineet ja tarvikkeet		250,00	**250,00**	250,00	250,00
		Ostot tilikauden aikana		250,00	**250,00**	250,00	250,00
		Muut toimintakulut	3,61	4,00	**4,00**	4,00	4,00
		TOIMINTAKATE	-4,84	669,00	**669,00**	669,00	669,00
		VUOSIKATE	-4,84	669,00	**669,00**	669,00	669,00
		Sisäiset vyörytyserät	4,84				
		TILIKAUDEN TULOS	0,00	669,00	**669,00**	669,00	669,00
1005050000	Riihikappeli	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	0,00	669,00	**669,00**	669,00	669,00
1005060001	Mäntän seurakuntalo	Toimintatuotot	-113 473,63	-2 814,00	**-3 236,00**	-3 236,00	-3 236,00
		Vuokratuotot	-3 285,99	-2 814,00	**-3 236,00**	-3 236,00	-3 236,00
		Muut toimintatuotot	-101,43				
		Sisäiset tuotot	-110 086,21				
		Toimintakulut	91 173,55	99 933,00	**95 031,00**	86 891,00	87 891,00
		Henkilöstökulut	33 010,66	33 985,00	**35 041,00**	35 041,00	35 041,00
		Palkat ja palkkiot	26 323,92	27 600,00	**28 220,00**	28 220,00	28 220,00
		Henkilösivukulut	6 686,74	6 385,00	**6 821,00**	6 821,00	6 821,00
		Palvelujen ostot	13 209,06	24 190,00	**20 145,00**	13 945,00	14 945,00
		Vuokrakulut	1 107,79	200,00	**100,00**	100,00	100,00
		Aineet ja tarvikkeet	39 235,53	36 800,00	**35 200,00**	33 260,00	33 260,00
		Ostot tilikauden aikana	39 235,53	36 800,00	**35 200,00**	33 260,00	33 260,00
		Muut toimintakulut	4 610,51	4 758,00	**4 545,00**	4 545,00	4 545,00
		TOIMINTAKATE	-22 300,08	97 119,00	**91 795,00**	83 655,00	84 655,00
		VUOSIKATE	-22 300,08	97 119,00	**91 795,00**	83 655,00	84 655,00
		Poistot ja arvonalentumiset	16 032,92	16 033,00	**16 033,00**	16 033,00	16 033,00
		Suunnitelman mukaiset poistot	16 032,92	16 033,00	**16 033,00**	16 033,00	16 033,00
		Sisäiset vyörytyserät	6 267,16				
		TILIKAUDEN TULOS	0,00	113 152,00	**107 828,00**	99 688,00	100 688,00
1005060001	Mäntän seurakuntalo	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	0,00	113 152,00	**107 828,00**	99 688,00	100 688,00
1005060002	Tammirannan srk-koti	Toimintatuotot	-31 605,34	-2 200,00	**-2 200,00**	-2 200,00	-2 200,00
		Vuokratuotot	-2 508,04	-2 200,00	**-2 200,00**	-2 200,00	-2 200,00
		Sisäiset tuotot	-29 097,30				
		Toimintakulut	27 054,97	36 415,00	**38 556,00**	37 785,00	37 785,00
		Henkilöstökulut	7 246,73	7 120,00	**13 016,00**	13 016,00	13 016,00
		Palkat ja palkkiot	5 903,20	5 780,00	**10 570,00**	10 570,00	10 570,00
		Henkilösivukulut	1 343,53	1 340,00	**2 446,00**	2 446,00	2 446,00
		Palvelujen ostot	6 279,80	9 840,00	**7 120,00**	6 420,00	6 420,00
		Vuokrakulut		125,00	**125,00**	125,00	125,00
		Aineet ja tarvikkeet	10 469,12	16 221,00	**15 186,00**	15 115,00	15 115,00
		Ostot tilikauden aikana	10 469,12	16 221,00	**15 186,00**	15 115,00	15 115,00
		Muut toimintakulut	3 059,32	3 109,00	**3 109,00**	3 109,00	3 109,00
		TOIMINTAKATE	-4 550,37	34 215,00	**36 356,00**	35 585,00	35 585,00

		VUOSIKATE	-4 550,37	34 215,00	**36 356,00**	35 585,00	35 585,00
		Poistot ja arvonalentumiset	2 919,66	2 920,00	**2 920,00**	2 920,00	2 920,00
		Suunnitelman mukaiset poistot	2 919,66	2 920,00	**2 920,00**	2 920,00	2 920,00
		Sisäiset vyörytyserät	1 630,71				
		TILIKAUDEN TULOS	0,00	37 135,00	**39 276,00**	38 505,00	38 505,00
1005060002	Tammirannan srk-koti	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	0,00	37 135,00	**39 276,00**	38 505,00	38 505,00
1005060005	Vilppulan srk-koti	Toimintatuotot	-27 428,19	-158,00	**-158,00**	-158,00	-158,00
		Vuokratuotot	-474,30	-158,00	**-158,00**	-158,00	-158,00
		Sisäiset tuotot	-26 953,89				
		Toimintakulut	25 952,17	27 589,00	**27 333,00**	27 333,00	27 333,00
		Henkilöstökulut	7 138,21	0,00	**100,00**	100,00	100,00
		Palkat ja palkkiot	5 815,61	0,00	**100,00**	100,00	100,00
		Henkilösivukulut	1 322,60	0,00			
		Palvelujen ostot	3 904,82	11 560,00	**11 890,00**	11 890,00	11 890,00
		Vuokrakulut	12 835,69	13 900,00	**12 850,00**	12 850,00	12 850,00
		Aineet ja tarvikkeet	2 048,74	2 129,00	**2 493,00**	2 493,00	2 493,00
		Ostot tilikauden aikana	2 048,74	2 129,00	**2 493,00**	2 493,00	2 493,00
		Muut toimintakulut	24,71				
		TOIMINTAKATE	-1 476,02	27 431,00	**27 175,00**	27 175,00	27 175,00
		VUOSIKATE	-1 476,02	27 431,00	**27 175,00**	27 175,00	27 175,00
		Sisäiset vyörytyserät	1 476,02				
		TILIKAUDEN TULOS	0,00	27 431,00	**27 175,00**	27 175,00	27 175,00
1005060005	Vilppulan srk-koti	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	0,00	27 431,00	**27 175,00**	27 175,00	27 175,00
1005070001	Muut asuinrakenukset	Toimintakulut	218,35	220,00	**220,00**	220,00	220,00
		Muut toimintakulut	218,35	220,00	**220,00**	220,00	220,00
		TOIMINTAKATE	218,35	220,00	**220,00**	220,00	220,00
		VUOSIKATE	218,35	220,00	**220,00**	220,00	220,00
		Sisäiset vyörytyserät	52,18				
		TILIKAUDEN TULOS	270,53	220,00	**220,00**	220,00	220,00
1005070001	Muut asuinrakenukset	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	270,53	220,00	**220,00**	220,00	220,00
1005070004	Ratapukki AsOy	Toimintatuotot	-6 313,74	-6 274,00	**-6 338,00**	-6 338,00	-6 338,00
		Vuokratuotot	-6 313,74	-6 274,00	**-6 338,00**	-6 338,00	-6 338,00
		Toimintakulut	2 889,53	3 200,00	**3 360,00**	3 360,00	3 360,00
		Palvelujen ostot		200,00	**200,00**	200,00	200,00
		Vuokrakulut	2 748,90	2 600,00	**2 760,00**	2 760,00	2 760,00
		Aineet ja tarvikkeet	140,63	400,00	**400,00**	400,00	400,00
		Ostot tilikauden aikana	140,63	400,00	**400,00**	400,00	400,00
		TOIMINTAKATE	-3 424,21	-3 074,00	**-2 978,00**	-2 978,00	-2 978,00
		VUOSIKATE	-3 424,21	-3 074,00	**-2 978,00**	-2 978,00	-2 978,00
		Sisäiset vyörytyserät	690,51				
		TILIKAUDEN TULOS	-2 733,70	-3 074,00	**-2 978,00**	-2 978,00	-2 978,00
1005070004	Ratapukki AsOy	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-2 733,70	-3 074,00	**-2 978,00**	-2 978,00	-2 978,00

1005080002	Kalliolan leirikesk.	Toimintatuotot	-90 098,05	-2 500,00	**-2 500,00**	-2 500,00	-2 500,00
		Vuokratuotot	-2 715,32	-2 500,00	**-2 500,00**	-2 500,00	-2 500,00
		Sisäiset tuotot	-87 382,73				
		Toimintakulut	73 080,86	78 800,00	**74 760,00**	71 860,00	70 860,00
		Henkilöstökulut	24 758,79	20 455,00	**22 600,00**	22 600,00	22 600,00
		Palkat ja palkkiot	20 057,76	16 500,00	**20 200,00**	20 200,00	20 200,00
		Henkilösivukulut	4 701,03	3 955,00	**2 400,00**	2 400,00	2 400,00
		Palvelujen ostot	17 830,82	23 560,00	**17 450,00**	16 350,00	16 350,00
		Vuokrakulut		300,00	**300,00**	300,00	300,00
		Aineet ja tarvikkeet	26 145,20	30 100,00	**30 030,00**	28 230,00	27 230,00
		Ostot tilikauden aikana	26 145,20	30 100,00	**30 030,00**	28 230,00	27 230,00
		Muut toimintakulut	4 346,05	4 385,00	**4 380,00**	4 380,00	4 380,00
		TOIMINTAKATE	-17 017,19	76 300,00	**72 260,00**	69 360,00	68 360,00
		VUOSIKATE	-17 017,19	76 300,00	**72 260,00**	69 360,00	68 360,00
		Poistot ja arvonalentumiset	12 100,51	12 101,00	**12 101,00**	12 101,00	12 101,00
		Suunnitelman mukaiset poistot	12 100,51	12 101,00	**12 101,00**	12 101,00	12 101,00
		Sisäiset vyörytyserät	4 916,68				
		TILIKAUDEN TULOS	0,00	88 401,00	**84 361,00**	81 461,00	80 461,00
1005080002	Kalliolan leirikesk.	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	0,00	88 401,00	**84 361,00**	81 461,00	80 461,00
1005100000	Maa- ja metsätalous	Toimintatuotot	-39 717,81	-166 051,00	**-165 549,00**	-165 549,00	-165 549,00
		Korvaukset	-64,63	-602,00	**-100,00**	-100,00	-100,00
		Vuokratuotot	-379,89	-449,00	**-449,00**	-449,00	-449,00
		Metsätalouden tuotot	-39 273,29	-165 000,00	**-165 000,00**	-165 000,00	-165 000,00
		Toimintakulut	42 665,02	40 672,00	**43 531,00**	43 531,00	43 531,00
		Palvelujen ostot	32 554,61	33 231,00	**36 090,00**	36 090,00	36 090,00
		Aineet ja tarvikkeet	20,00	20,00	**20,00**	20,00	20,00
		Ostot tilikauden aikana	20,00	20,00	**20,00**	20,00	20,00
		Muut toimintakulut	10 090,41	7 421,00	**7 421,00**	7 421,00	7 421,00
		TOIMINTAKATE	2 947,21	-125 379,00	**-122 018,00**	-122 018,00	-122 018,00
		VUOSIKATE	2 947,21	-125 379,00	**-122 018,00**	-122 018,00	-122 018,00
		Sisäiset vyörytyserät	10 195,51				
		TILIKAUDEN TULOS	13 142,72	-125 379,00	**-122 018,00**	-122 018,00	-122 018,00
1005100000	Maa- ja metsätalous	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	13 142,72	-125 379,00	**-122 018,00**	-122 018,00	-122 018,00
1005500000	Keittiötoimi	Toimintatuotot	-18 495,64	-17 950,00	**-17 070,00**	-17 070,00	-17 070,00
		Korvaukset	-178,78				
		Myyntituotot	-383,16	-410,00	**-410,00**	-410,00	-410,00
		Maksutuotot	-17 366,15	-17 540,00	**-16 660,00**	-16 660,00	-16 660,00
		Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-320,00				
		Muut toimintatuotot	-247,55				
		Toimintakulut	77 835,29	80 606,00	**80 310,00**	85 570,00	85 570,00
		Henkilöstökulut	56 399,14	55 006,00	**56 030,00**	60 030,00	60 030,00

		Palkat ja palkkiot	46 172,33	44 660,00	**50 000,00**	50 000,00	50 000,00
		Henkilösivukulut	10 226,81	10 346,00	**10 030,00**	10 030,00	10 030,00
		Henkilöstökulujen oikaisuerät			**-4 000,00**	0,00	0,00
		Palvelujen ostot	2 788,91	4 755,00	**4 730,00**	4 930,00	4 930,00
		Aineet ja tarvikkeet	18 239,24	20 745,00	**19 450,00**	20 510,00	20 510,00
		Ostot tilikauden aikana	18 239,24	20 745,00	**19 450,00**	20 510,00	20 510,00
		Muut toimintakulut	408,00	100,00	**100,00**	100,00	100,00
		TOIMINTAKATE	59 339,65	62 656,00	**63 240,00**	68 500,00	68 500,00
		VUOSIKATE	59 339,65	62 656,00	**63 240,00**	68 500,00	68 500,00
		Sisäiset vyörytyserät	-59 339,65				
		TILIKAUDEN TULOS	0,00	62 656,00	**63 240,00**	68 500,00	68 500,00
1005500000	Keittiötoimi	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	0,00	62 656,00	**63 240,00**	68 500,00	68 500,00
1006010000	Tuloslaskelmaosa	Toimintatuotot	-10,75				
		Muut toimintatuotot	-10,75				
		TOIMINTAKATE	-10,75				
		Verotulot ja valtionrahoitus	-2 159 755,65	-2 214 000,00	**-2 135 853,00**	-2 080 853,00	-2 028 853,00
		Verotuskulut	26 743,42	26 000,00	**26 743,00**	26 743,00	26 743,00
		Keskusrahastomaksut	176 760,00	188 000,00	**175 636,00**	175 636,00	175 636,00
		Rahoitustuotot- ja kulut	-24 672,65	-21 245,00	**-24 473,00**	-23 473,00	-23 473,00
		Korkotuotot	-25 514,48	-22 000,00	**-25 300,00**	-24 300,00	-24 300,00
		Muut rahoitustuotot	-172,55	-125,00	**-173,00**	-173,00	-173,00
		Muut rahoituskulut	1 014,38	880,00	**1 000,00**	1 000,00	1 000,00
		VUOSIKATE	-1 980 935,63	-2 021 245,00	**-1 957 947,00**	-1 901 947,00	-1 849 947,00
		Sisäiset vyörytyserät	-203 503,42				
		Erilliskirjanpitona hoidetut rahastot	0,00				
		Tuotot	-121 566,80				
		Kulut	114 005,06				
		Siirrot rahastosta/rahastoon	7 561,74				
		TILIKAUDEN TULOS	-2 184 439,05	-2 021 245,00	**-1 957 947,00**	-1 901 947,00	-1 849 947,00
1006010000	Tuloslaskelmaosa	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-2 184 439,05	-2 021 245,00	**-1 957 947,00**	-1 901 947,00	-1 849 947,00

5. INVESTOINTISUUNNITELMA

5.1. Investointisuunnitelma 2021

Vuodelle 2021 ei esitetä investointeja.

Kiinteistöihin tulee kohdistumaan lähivuosina mittavia peruskorjausinvestointeja. Vuoden 2021 - 2023 aikana käynnistetään käyttötalousosan puitteissa tarvittavia selvityksiä ja suunnitteluja mm. kirkkojen ja kappelin kattojen ja ulkomaalausten uusimiset.

Vuonna 2021 suunnittelu käynnistyy Vilppulan kirkon osalta. Kirkon ulkopintojen käsittelyn kokonaishinnaksi, korjauksen aikaisin sääsuojin, arvioidaan 600.000 €, tasapoistot 10.000 €/vuosi. Poistoaika kirjanpidossa on 60 vuotta. Työhön tullaan hakemaan kirkkohallitukselta avustusta vuoden 2021 aikana, suunnitelmien valmistuttua. Työn suoritusvuodeksi arvioidaan vuotta 2022. Vilppulan kirkon sisälle tullaan perustettavan työryhmä toimin suunnittelemaan toiminnallisia muutoksia, joiden toteutus tullaan ajoittamaan vuodelle 2022.

Seurakunnan musiikkityö valmistelee Mäntän kirkon flyygelin hankinnan lahjoitusrahoituksen järjestämistä. Investoinnin seurakunnan rahoitusosuus tarkentuu, kun 70 % flyygelin lahjoitusrahoituksesta on varmistunut. Hankinta ajoittuneen vuosille 2022 – 2023 ja on arvioidulta kokonaishinnaltaan noin 35.000 €.

6. RAHOITUSOSA

Rahoitusosassa osoitetaan, miten talousarvio vaikuttaa seurakunnan maksuvalmiuteen. Rahoitusosa on jaettu kahteen osaan. Ensimmäisessä osassa kuvataan varsinaisen toiminnan ja investointitoiminnan kassavirta. Tässä nähdään, miten vuosikate ja muu tulorahoitus riittävät investointimenojen kattamiseen.

Talousarvion 2021 rahoitusosa:
Varsinaisen toiminnan ja investointien rahavirta (1000 €)

	TP 2017	TP 2018	TP 2019	TA 2020	TA 2021
Vuosikate	**315,0**	**226**	**61,5**	**58,3**	**41,1**
Satunnaiset erät					
Tulorahoituksen korjauserät					
Tulorahoitus	**306,0**	**226**	**61,5**	**58,3**	**41,1**
Investoinnit					
Käyttöomaisuusinvestoinnit	**-13,8**	**-33,2**	**-119,9**	**0**	**0**
Käyttöomaisuuden myyntitulot	**12,5**			**0**	**0**
Investoinnit	**-1,3**	**104,2**	**-68,0**	**0**	**0**
Varsin. toiminnan ja investointien nettorahavirta	**304,8**	**330,1**	**-6,6**	**58,3**	**41,1**
Rahoitustoiminnan rahavirta	**-82,0**	**77,0**	**121,8**	**0**	**0**
Muut maksuvalmiuden muutokset		**77,0**	**121,8**		
Toimeksiantojen varojen pääomat	**55,7**	**1,5**	**56,2**		
Lyhytaikaiset saamisten muutos	**-7,6**	**10,3**	**2,2**		
Pitkäaikaisten saamisten muutos					
Korott pitkä/lyhytaik. velk. muuto	**-130,1**	**68,2**	**67,8**		
Muut maksuvalmiuden muutokset					
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	**222,7**	**77,0**	**121,8**		
Rahavarojen muutos	**222,7**	**407,1**	**128,3**	**58,3**	**41,1**

7. TULOSLASKELMAOSA

7.1. Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

Seurakunnan 2021 tilikauden tulosennuste on **alijäämäinen -119.859 €**. Tilikauden tulos ennen poistoeron lisäämistä on -135.964 €. Toimintakate on -1.999.051 €, jota arvioidut bruttoverotulot 1.943.000 € eivät kattavat. Vuosikate on alijäämäinen -41.104 €, joten se ei riitä kattamaan siitä vähennettävää suunnitelman mukaista poistoa -94.860 €.

Laki valtion rahoituksesta evankelis-luterilaiselle kirkolle eräisiin yhteiskunnallisiin tehtäviin tuli voimaan vuoden 2016 alussa. Rahoituslain mukaan seurakunnille lailla annettuja yhteiskunnallisia tehtäviä korvataan jatkossa valtion talousarviosta maksettavalla rahoituksella ja samalla luovuttiin seurakuntien yhteisövero-osuudesta. Korvattavia yhteiskunnallisia tehtäviä ovat hautaustoimi, väestökirjanpitotehtävät sekä kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpito. Valtion rahoituksena vuonna 2021 saadaan 192.853 €.

Oman toiminnan tuottojen kokonaismääräksi arvioidaan 355.153 €, josta merkittävin osa tulee metsätalouden tuotoista, haudan lunastus ja hautauspalvelumaksuista.

Pitkällä aikajaksolla vuosikatteen tulisi olla vähintään poistojen suuruinen. Näyttää että tulevien vuosien vuosikate on kuitenkin negatiivinen, josta poistojen vähennys kasvattaa alijäämää.

Mänttä-Vilppulan seurakunta on tehnyt tai arvioinut tekevänsä tilinpäätökset:

TP 2018	+ 158.647,31 €
TP 2019	- 11.605,88 €
TA 2020	- 20.464,00 €
TA 2021	**- 119.859,00 €**
TS1 2022	- 152.607,00 €
TS2 2023	- 196.023,00 €

Koska seurakunnassamme on uhkana myös tulevien vuosien alijäämäiset talousarvioehdotukset, eikä vuosikatteemme riitä kattamaan vastaisia investointeja, on laadittava talouden tasapainottamiseksi suunnitelma, joka yltää vähintään kolmen vuoden päähän. Vuoden 2019 tilinpäätöksen mukaan seurakunnan edellisten tilikausien ylijäämä oli +1.923.735,15 €. Vuoden 2019 tuloslaskelman alijäämä oli -11.605,88 €. Seurakunnan taseen edellistenvuosien ylijäämä 1,9 miljoonaa euroa on puskurina huonoja vuosia varten.

Kassavaroja tarkkaillaan, vaikka niiden riittävyys on vielä yli 400 päivää.

Kirkkohallituksen määritelmien mukaan seurakuntamme oli taloudellisessa kriisissä alijäämäisten tulosten perusteella vuonna 2015, joten talouden tasapainotustoimenpiteisiin ryhdyttiin. Kirkkohallitus suosittaa talouden tervehdyttämiskeinoina ensisijaisesti käytettäväksi: kiinteistöjen määrän vähentämistä ja käyttökustannusten karsimista ja vasta tämän jälkeen henkilöstön määrään liittyviä ratkaisuja. Aina kun seurakunnassa tulee virka tai työsuhde avoimeksi, suositellaan tällaisen tilanteen hyödyntämistä henkilöstön vähentämiseksi. Ellei edellä mainitut keinot riitä, on turvauduttava henkilöstön lomautuksiin ja aivan viimeisenä keinona irtisanomisiin. Eläköitymisten hyödyntämistä suositellaan käytettäväksi ensisijaisena keinona henkilöstön vähentämiseksi. Kirkollisveroprosentin korottaminen on yksi tapa vahvistaa seurakunnan taloutta.

Seurakunnassamme on ryhdytty seuraaviin suunnitelman mukaisiin tasapainotustoimenpiteisiin:
Hallinkosken metsäpalsta on myyty keväällä 2013, tyhjäksi tulleet Kangaskadun asunto-osakkeet (4) on myyty vuosina 2014 - 2017, Satamapuiston asunto-osake on myyty keväällä 2015, Eskolan leirikeskuksen myynti toteutui kesällä 2015, Vuohimetsän kerhohuone myytiin syksyllä 2015, Vilppulan seurakun-

takeskus on myyty vuoden 2015 lopussa. Helmi Tikkaselta saatu testamentti kiinteistö myytiin kesäkuussa 2017. Kiinteistöjen myynti on tuonut merkittäviä säästöjä ylläpitokuluihin. Säästöistä syntyneitä varoja on toisaalta kohdistettu jäljelle jääneiden rakennusten kunnostuksiin ja näin pienennetty vuosien aikana syntynyttä kunnossapidon korjausvelkaa.
12.6.2018 Ramboll Finland Oy:n seurakunnan kiinteistöjen tekninen nykyarvo ja korjausvastuu raportin mukaan, Mänttä-Vilppulan seurakunnan osalta skenaariolaskelmat osoittavat korjausvelaksi, jos korjausinvestointeja ei tehdä, vuoden 2018 tasoksi 3,1 m€. Vuoden 2038 tasossa tarkasteltuna korjausvelka kasvaisi 4,9 m€:oon. Jos korjausvelka kurottaisiin umpeen 20 vuodessa keskimääräinen vuosi-investointi on 247.997 €, nykyisten käyttötalousosan vuosikorjausvarojen lisäksi.

Vuosien 2014 – 2019 aikana on kirkkoherranvirastossa, kiinteistö- ja keittiötoimessa, sekä nuoriso- ja diakonityössä hyödynnetty virkavapauksia ja avoimeksi tulleita virkoja, jättämällä ne täyttämättä. Lisäksi yhden kappalaisen virka lakkautettiin vuoden 2015 lopussa. Seurakunnalla on avoimena srk-pastorin, diakoniatyöntekijän ja 50 % kiinteistöpäällikön, sekä srk-mestari kiinteistönhoitaja ja toimistosihteerin virat.

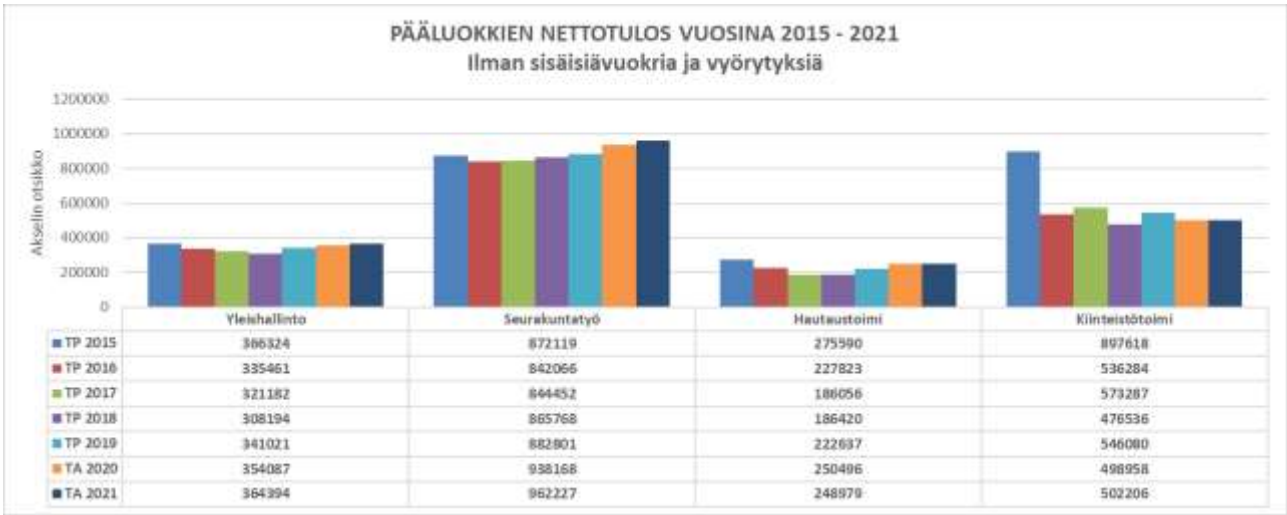
Hautojen, puistojen ja hautausmaiden kesähoidosta on vuosien aikana vähennetty muutamia henkilötyökuukausia kesätyöntekijöiden osalta. Tämä saattaa pahimmassa tapauksessa näkyä hoitotason laskuna. Saamiemme palautteiden perusteella näin ei kuitenkaan vielä ole käynyt.

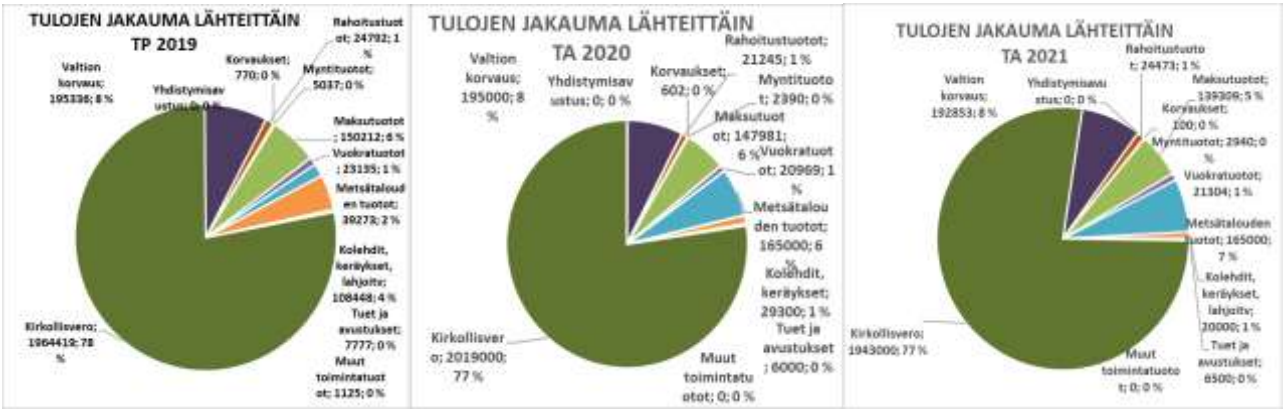
Muissa toiminnan käyttökuluissa ei ole vielä toteutettu merkittäviä kulujen vähennyksiä. Kulut peilaavat vuoden toiminnan muutoksia.

Seurakunta on huolehtinut maksullisten palveluidensa hintojen tarkistamisesta vuosittain, ja tehnyt niihin aikoinaan perusteltuja tasokorotuksia, sekä toteuttaen nykyisin vuosittaisen kuluttajahintaindeksin mukaisen muutoksen.

Mänttä-Vilppulan seurakunnan tuloslaskelmaosa vuoden 2021 talousarviosta:

(€)	TP 2017	TP 2018	TP 2019	TA 2020	TA 2021
Toimintakate	-1.833.784	-1.769.822,82	-1.919.566,64	-1.962.954	-1.999.051
Vuosikate	315.029	225.964,27	61.477,61	58.291	-41.104
Poistot	-107.516	-83.421,87	-89.188,40	-94.860	-94.860
Satunnaiset tulot/ kulut/poistoeron vähennys	16.105	16.105	16.105	16.105	16.105
Tilikauden yli-/alijäämä	**+223.617**	**+158.647,31**	**-11.605,88**	**-20.464**	**-119.859**





7.2. Alijäämän kattamisvelvollisuus

Kirkkojärjestyksen 15:1,3 mukaan talousarviossa sekä toiminta- ja taloussuunnitelmassa tai niiden hyväksymisen yhteydessä on päätettävä toimenpiteistä, joilla edellisen vuoden taseen osoittama alijäämä katetaan. Huomioon on otettava myös talousarvion laatimisvuonna kertyväksi arvioitu yli- tai alijäämä.

Vuoden 2020 seurakunnan aloittava tase näyttää edellisten tilikausien ylijäämäksi 1.912.129,27 €. Vuoden 2020 tuloslaskelman alijäämäksi on budjetoitu – 20.464 €.

7.3. Kirkkoneuvoston esitys tulevan 2021 tilikauden tuloksen käsittelyä ja talouden tasapainottamista koskeviksi toimenpiteiksi

Kirkkoneuvosto esittää, että **seurakunnan** vuoden 2021 suunniteltu tilikauden **alijäämä -119.859 €** tullaan kattamaan oman pääoman edellisten tilikausien yli-/alijäämätilillä. Seurakunnalla ei ole edellisiltä tilikausilta kattamatonta alijäämää.

Talouden tasapainottamiseksi seurakunta jatkaa selvitystyötä ja toimenpiteitä tarpeellisten tilojen optimaalisen määrän saavuttamiseksi. Vuoden aikana toimintakuluissa etsitään mahdolliset säästökohteet aineiden ja tarvikkeiden, vuokrien, palvelujen ostojen sekä avustusten osalta. Henkilöstökulujen osalta säästömahdollisuudet hyödynnetään ensisijaisesti avoimissa tehtävissä ja sijaisuuksissa, sekä muissa määräaikaisissa työsopimuksissa.

Kuva kertoo, onko seurakunnalla mahdollisuutta suunnitella alijäämäisiä tilinpäätöksiä tulevaisuuteen.

Kirkkoneuvosto esittää, että seurakunta kirjaa **haudanhoitorahaston** vuoden 2021 **ylijäämän 6.841 €** rahaston edellisten tilikausien ali-/ylijäämä tilille. Vuoden 2021 haudanhoito hinnastoon ei ole tehty korotuksia. Vuoden 2019 hoitohintoja laskettiin keskimäärin -5 %. Vuoden 2020 hintoja nostettiin + 5% yleisen kustannusten nousun vuoksi.

8. HAUDANHOITORAHASTO

Haudanhoitorahasto Mänttä ja Vilppula/Pohjaslahti (9004050001 - 9004050002)

Seurakunnalla on kaksi haudanhoitorahaston kustannuspaikkaa, Mäntän haudanhoitorahasto ja Vilppulan haudanhoitorahasto, jotka on yhdistetty yhdeksi taseyksiköksi. Rahastosta on laadittu kustannuspaikka kohtainen talousarvio. Mäntän haudanhoito on vuonna 2021 ylijäämäinen 4.462 €. Vilppulan haudanhoito on vuonna 2021 ylijäämäinen 2.379 €. Hautainhoitorahastojen yhteenlaskettu tilikauden ylijäämä on 6.841 €. Haudanhoitorahaston tulosta tarkastellaan taseyksikkö tasolla. Haudanhoitoon ei käytetä kirkollisverotuloja.

8.1. Haudan hoito

Kirkkolaissa määrätään, että haudat on pidettävä hautausmaan arvoa vastaavasti hoidettuna. Haudan hoidosta vastaa ensisijaisesti hautaoikeuden haltija. Seurakunta voi solmia hautaoikeuden haltijan kanssa, että se ottaa hoitaakseen korvausta vastaan määräajaksi haudan hoitovelvollisuuden. Seurakunta on tehnyt tällaisia sitoumuksia ja näistä saadut varat hoidetaan erillisessä haudanhoitorahastossa Mäntässä ja Vilppulassa/Pohjaslahdella. Hoitokorvaukset sijoitetaan erityiseen haudanhoitorahastoon, jonka varoilla kyseiset haudat hoidetaan. Hautainhoitorahastosta laaditaan vuosittain talousarvio samanaikaisesti seurakunnan talousarvion kanssa. Hautainhoitorahasto pidetään erillään seurakunnan kirjanpidosta.

8.2. Haudanhoitorahaston tulorahoitus

Hoitokorvaukset talletetaan rahastoon, millä varoilla hoitohautojen hoitotyö rahoitetaan. Mänttä-Vilppulan seurakunta on solminut vuodesta 2011 alkaen vain yksivuotisia hoitosopimuksia. Lisäksi seurakunnalla on vanhoja ainaishoitosopimuksia noin 79 kpl, jotka velvoittavat seurakunnan hoitamaan hauta-aluetta niin kauan kuin hautausmaa on hautausmaakäytössä, hoitosopimus on voimassa tai haudanhallinta-aikaa on jäljellä.

Säännön mukaisesti Haudanhoitorahaston varat on sijoitettava turvallisesti ja hyvää korkoa tuottavasti. Korkotulot jäävät rahaston tuloksi. Tällä hetkellä haudanhoitorahaston käteisvarat ovat vähäiset, eikä ko. tili tuota lainkaan korkoa. Rahaston tuotto syntyy asunto-osakkeen vuokrasta ja matalanriskin yritysosakkeiden osingoista. Seurakunnalla on vuonna 2021 noin 1300 hoitosopimusta vastuullaan. Yhden hautapaikan kesähoito maksaa kaikilla hautausmaillamme 85 € vuonna 2021. Kahden vierekkäisen haudanhoito maksaa 96 €. Hintoihin ei ole tehty muutoksia vuodelle 2021. Tilinpäätöksessä vuoden 2019 jälkilaskennan mukaan yhden hoitosopimuksen hinnaksi muodostui silloin 83,23 €.

8.3. Haudanhoitorahaston menot

Mänttä-Vilppulan seurakunta hoitaa budjettinsa kautta kaikki hautausmaiden käytännön toiminnat ja rahaliikenteen ja myös hautojen hoitovelvoitteet. Seurakunta vierittää vuosittain tekemästään työstä aiheutuneet menoerät haudanhoitorahastolle vuoden lopussa.

8.4. Hoitositoumukset

Mänttä	2021 arvio YHT	2020 arvio YHT	2019 YHT	2018 YHT	2017 YHT	2016 YHT	2015 YHT
-kesähoito/perennahoito	523	533	533	510	479	443	**447**
-kasteluhoito	46	46	46	34	26	26	**18**
-lisähoito 1 v	8	8	8	19	30	29	**32**
-10-vuotishoito	0	0	13	30	46	74	**92**
-50-vuotishoito	0	0	13	44	67	78	**91**
-lisähoitosopimus 5 ja 10 v	0	0	0	1	1	5	**5**
(-srk:n hoidossa)	2	2	2	2	2	2	**2**
Yhteensä Mänttä	**579**	**589**	**615**	**640**	**651**	**657**	**687**
Vilppula							
-kesähoito	470	472	472	478	478	485	**482**
-kasteluhoito	34	34	34	32	39	38	**34**
-10-vuotishoito	0	0	10	12	30	45	**67**
-ainaishoito	79	79	79	80	80	80	**82**
(-srk:n hoidossa)	11	11	11	11	11	9	**11**
-lisäkukkasopimus/-hoitosopimus	7	7	7	7	7	7	**8**
Yhteensä Vilppula	**601**	**603**	**613**	**620**	**645**	**664**	**684**
Pohjaslahti							
-kesähoito	155	155	155	159	155	145	**140**
-kasteluhoito	7	7	7	7	7	12	**12**
-10-vuotishoito	0	0	6	9	18	23	**26**
(-srk:n hoidossa)	2	2	2	2	1	1	**1**
Yhteensä Pohjaslahti	**164**	**164**	**170**	**177**	**181**	**181**	**179**
Srk haudanhoitosopimukset yhteensä	**1344**	**1356**	**1398**	**1437**	**1477**	**1502**	**1550**

8.5. Haudanhoitorahaston tuloslaskelma 2021

	Edellinen TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS1 2022	TS2 2023
Toimintatuotot	**-114 680,60**	**-120 612,00**	**-123 962,00**	**-123 962,00**	**-123 962,00**
Maksutuotot	-112 056,00	-114 300,00	-117 650,00	-117 650,00	-117 650,00
Vuokratuotot	-2 624,60	-6 312,00	-6 312,00	-6 312,00	-6 312,00
Toimintakulut	**114 005,06**	**120 155,00**	**123 821,00**	**123 821,00**	**123 821,00**
Henkilöstökulut	80 908,87	90 510,00	93 560,00	93 560,00	93 560,00
Palkat ja palkkiot	65 430,56	73 150,00	76 200,00	76 200,00	76 200,00
Henkilösivukulut	15 478,31	17 360,00	17 360,00	17 360,00	17 360,00
Palvelujen ostot	9 214,01	4 680,00	5 136,00	5 136,00	5 136,00
Vuokrakulut	3 882,20	3 400,00	3 500,00	3 500,00	3 500,00
Aineet ja tarvikkeet	19 999,98	20 580,00	20 640,00	20 640,00	20 640,00
Ostot tilikauden aikana	19 999,98	20 580,00	20 640,00	20 640,00	20 640,00
Muut toimintakulut		985,00	985,00	985,00	985,00
TOIMINTAKATE	**-675,54**	**-457,00**	**-141,00**	**-141,00**	**-141,00**
Rahoitustuotot- ja kulut	-6 886,20	-6 700,00	-6 700,00	-6 700,00	-6 700,00
Muut rahoitustuotot	-6 886,20	-6 700,00	-6 700,00	-6 700,00	-6 700,00
VUOSIKATE	**-7 561,74**	**-7 157,00**	**-6 841,00**	**-6 841,00**	**-6 841,00**
TILIKAUDEN TULOS	**-7 561,74**	**-7 157,00**	**-6 841,00**	**-6 841,00**	**-6 841,00**