



Mynämäen seurakunta

Talousarvio 2024

Toiminta- ja taloussuunnitelma 2025–2026

Kirkkoneuvoston esitys 29.11.2023 149 §

Kirkkovaltuusto hyväksynyt 13.12.2023 50 §

Sisällys

I	Yleisperustelut.....	3
1.1	Yleinen talouden kehitys	4
1.2	Seurakuntatalouksien talouden kehitys.....	5
1.3	Seurakunnan toiminnan ja talouden katsaus	5
1.4	Arvio tulevasta kehityksestä.....	9
1.5	Seurakunnan painopistealueet vuonna 2024.....	10
1.6	Henkilöstö.....	14
1.7	Talousarvion rakenne	17
1.8	Talousarvion sitovuus.....	18
II	Käyttötalousosa.....	19
2	Perustelut	19
2.1	Hallinto (pl 1).....	20
2.2	Seurakunnallinen toiminta (pl 2).....	24
2.3	Hautaustoimi (pl 4).....	41
2.4	Kiinteistötoimi (pl 5).....	44
III	Tuloslaskelmaosa	46
3.1	Perustelut	46
3.2	Tuloslaskelmat	47
IV	Investointiosa.....	50
4.1	Perustelut	50
4.2	Investointiosa hankkeittain	51
V	Rahoitusosa.....	52
VI	Yhteenvetotaulukko.....	53
VIII	Rahastot.....	54

VII Hautainhoitorahastot Mynämäki ja Mietoinen.....55

I Yleisperustelut

Vuosi 2024 on jatkumoa aiempiin vuosiin. Näin on aina, mutta erityisesti nyt. Koronapandemia ja sota Ukrainassa vaikuttavat ja itse asiassa jatkuvat. Elämme myös megatrendien aikaa, joka vaikuttaa myös kirkkoon. Nousiaisten rovastikunnassa olemme aloittaneet pohdiskelun ja suunnittelun tulevaisuuden rakenteista. Jokaisella seurakunnalla on laaja toiminnallinen ja taloudellinen itsenäisyys. Tämä on erittäin tärkeä asia. Siitä minua aina seurakuntalaiset muistuttavat ja se on lähtökohta, josta tahdomme jatkossakin pitää kiinni. Siinä onnistuminen edellyttää kuitenkin varsinkin talouden ja kiinteistöjen kohdalla yleisesti ottaen realismia ja ennakointia. Myös jostain tärkeästä luopumisista, jotta emme menettäisi jotain vielä tärkeämpää. Ulkoiset rakenteet ovat tärkeitä, mutta jos joudumme asettamaan vastakkain esimerkiksi työntekijöiden määrän ja kiinteistöt niin toiminnan kannalta vastaus on selvä. Toki tärkeänä sanana tässä on "jos".

Ovet auki – Suomen evankelis-luterilaisen kirkon strategia vuoteen 2026, muistuttaa meitä suunnasta:

1. Ovet auki ulospäin
2. Ovet auki kirkkoon ja kasvuun
3. Ovet auki kaikille
4. Ovet auki yhteiselle työlle ja kumppanuuksille
5. Ovet auki uusille mahdollisuuksille
6. Ovet auki tulevaisuuteen

Olennaista on myös muistaa, että kirkko julistaa toivoa toivottomuuden keskellä. Jeesus kehotti lopunajallisten merkkien näkyessä, että "nostakaa rohkeasti päänne pystyyn, sillä teidän vapautuksenne on lähellä" (Lk. 21:28). Kristityn toivo on ristiinnaulitussa ja ylösnousseessa Kristuksessa.

Antti Kallio

Kirkkoherra

1 Yleiskatsaus

1.1 Yleinen talouden kehitys

Kansantaloutta ovat viime vuosina haastaneet niin koronapandemia, Venäjän hyökkäyssota Ukrainaan, korkea inflaatio kuin koronnousukin. Inflaatio, kuluttajahintojen vuosimuutos, oli 6,3 % heinäkuussa 2022. Korkoja on nostettu useaan otteeseen inflaation hillitsemiseksi, mikä on lisännyt niin kuluttajien kuin yritystenkin kuluja. Inflaatio on hieman hidastunut, mutta se on edelleen kaukana tavoitetasosta. Korkeaa inflaatiota pitää nyt yllä maailmantaloutta leimaava suuri epävarmuus, mikä vaikeuttaa pankkien kamppailua inflaation hidastamiseksi.

Työllisyystilanne on vuoden aikana kehittynyt niin, että työllisyysasteen trendi oli heinäkuussa 74,2 prosenttia, mikä on 0,5 prosenttiyksikköä korkeampi kuin edellisen vuonna vastaavaan aikaan ([TEM 22.8.2023](#)) Työllisyyden ennustetaan kasvavan ensi vuodesta lähtien ja vuonna 2025 työllisyysasteen ennustetaan olevan 74,6 prosenttia ([VM 15.06.2023](#))

Suomen talouden ei ennusteta kasvavan kuluvana vuonna. Vuodelle 2024 ennustetaan kuitenkin jo 1,4 prosentin talouskasvua ja vuodelle 2025 hieman korkeampaa 1,9 prosentin talouskasvua. ([VM 15.06.2023](#))

1.2 Seurakuntatalouksien talouden kehitys

Seurakuntataloudet ovat keskenään hyvin erilaisissa taloudellisissa tilanteissa ja erot kasvavat edelleen. Koko kirkon tasolla seurakuntien kirkollisverotuotto kehittyi vuonna 2022 positiivisesti. Maksuunpannun kirkollisveron määrä kasvoi 1,9 % vuodesta 2021 vuoteen 2022 ollen 936,4 milj. euroa (arvio 08/2023). Kirkollisveron määrä on kasvanut neljänä peräkkäisenä vuonna. Kirkollisveron tuotto kasvoi 157 seurakuntataloudella (61 %), mutta 99 seurakuntataloudella (39 %) se väheni vuonna 2022.

Hyvinvointialueiden rahoittamiseksi toteutettu verouudistus 1.1.2023 muutti verotulojen jakoa valtion ja kuntien kesken ja vaikutti myös kirkollisveroprosentteihin, joihin kohdistui suuremmalla osalla seurakunnista kirkollisveroprosentin alentamispaine. Verouudistuksen lopullinen vaikutus kirkollisveron tuottoon kuluvana vuonna tulee vaihtelevaan seurakunnittain merkittävästi. Koko kirkon tasolla verotulojen ennustetaan kuitenkin kasvavan noin 12 prosenttia (FCG:n verotuloennuste 31.8.2023). Verotulokehitystä arvioitaessa tulee kuitenkin huomioida, ettei ennuste ole inflaatiokorjattu.

1.3 Seurakunnan toiminnan ja talouden katsaus

Mynämäen seurakunnan taloudellinen tilanne on toistaiseksi vielä vakaa. Mynämäen seurakunta ei pysynyt talousarvioraamissaan vuonna 2022. Hautatoinnissa, kiinteistötoimissa ja investoinneissa oli ylitystä. Tilikauden tulos oli 76 000 euroa negatiivinen vuonna 2022 (+203 000 euroa, 2021). Vuoden 2022 tilinpäätökseen tehtiin yli 30 000 euron arvonalentumiskirjaus sijoituksiin ja Mynämäen kirkkoon tehtiin uusi paanukatto. Kuluvana vuonna 2023 arvioidaan pysyttävän niukasti talousarvioraamissa.

Vuodelle 2024 Mynämäen seurakunta tekee ylijäämäisen talousarvion, tilikauden tulos 6043 euroa. Talousarvioon on arvioitu saatavan myyntivoittoa luovuttavasta kiinteistöstä 100 000 euroa ja myytävistä tonteista 10 000 euroa.

Henkilöstökuluissa on varauduttu 2,5 %:n palkkojen yleiskorotukseen 1.2.2024 lukien. Palkkojen sivukulut laskevat 0,32 prosenttiyksikköä.

Vuoden 2024 aikana pidetään kaksi rippileiriä Kokkolassa, otetaan käyttöön kiinteistöjen sähköinen huoltokirja, hautausmaiden työvälineitä päivitetään uusiin, inventoidaan kirkolliset esineet ja jatketaan kiinteistöjen kuntokartoituskäytäntöä. Vuodelle 2023 on varattu määrärahat mm. näihin kaikkiin toimintoihin. Kappeliseurakunnalle on talousarviossa määritelty käyttömäärärahaa yhteensä 9 000 €. Karjalan vastuuryhmälle on määritelty käyttömäärärahaa yhteensä 2 000 €.

Valtion rahoitus

Valtion rahoitusta lakisääteisiin yhteiskunnallisiin tehtäviin Mynämäen seurakunta saa kuluvana vuonna 153 000 euroa, mikä ei riitä seurakunnan lakisääteisistä yhteiskunnallisista tehtävistä aiheutuvien kustannusten kattamiseen. Vuonna 2024 Mynämäen seurakunnassa tullaan käymään läpi hautustoimen hinnoittelu, jotta hautustoimen hinnoittelussa päästään lähemmäs suositusta, jonka mukaan hautoja koskevien maksujen tulisi kattaa vähintään neljäsosa hautausmaiden ylläpidon kustannuksista ja hautaamiseen liittyvien palvelujen kustannuksista vähintään puolet. Tässä yhteydessä tullaan käymään läpi myös kustannusten kohdentumisen oikeellisuus.

Kriisiytyvän seurakunnan mittarit

Kriisiytyvän seurakunnan mittarien valossa Mynämäen seurakunnan tilanne on vielä vakaa. Talouden mittareista tilinpäätöksessä 2022 ei toteutunut mikään. Rahavarojen riittävyttä pyritään kuitenkin parantamaan toimintakuluja karsimalla. Henkilöstökulut vähenevät vuonna 2024, kun lastenohjaaja eläköityi eikä korvaavaa rekrytointia tehdä.

Seurakunnan toiminnassa ja hallinnossa ei ole ilmennyt puutteita. Vallitseva tilanne pyritään säilyttämään ja hyvää esimiestyötä ylläpitämään hankkimalla lisäkoulutusta esimiehille.

Kriisiytyvän seurakunnan toiminnan ja hallinnon mittarit	TP 2022	Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi/arvio kuluva vuosi	Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi/arvio Talousarvio 2024
<p>1. Seurakunnan yhteiskunnalliset tehtävät</p> <ul style="list-style-type: none"> • Puutteet hautustoimen tai hautausmaan ylläpito-tehtävien hoidossa. • Epäkohdat kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpitotehtävien hoidossa. • Puutteellisuudet kirkonkirjojen ja väestötietojärjestelmään liittyvien tehtävien hoidossa. 	<p>Hautausmaakatselmuksessa 20.9.2022 ei havaittu puutteita hautaus-toimessa. My-nämäen kirk-koon valmistui uusi paanu-katto vuoden 2022 aikana, mutta ylläpi-toon tarvittavat taloudelliset re-surssit eivät ole kestävällä pohjalla. Kir-konkirjojen pito siirtynyt Turun aluekes-kusrekisterin hoidettavaksi</p>		<p>Hautaukseen liittyvät mak-sut käydään läpi tavoit-teena suosi-tuksen mukai-nen hinnoit-telu. Varmiste-taan kustan-nusten koh-dentumisen oi-keellisuus.</p>
<p>2. Seurakunnan hallinto ja vi-ranomistoiminta</p> <ul style="list-style-type: none"> • Toimielinten kokoonpa-noon ja toimivuuteen liit-tyvät ongelmat • Hallintomenettelyn puut-teellisuudet 	<p>Johtokunnat lakkautettiin joulukuussa 2022. Kirkko-neuvoston ja -valtuuston toi-minnassa ei ole havaittu ongel-mia.</p>		
<p>3. Seurakunnan toimintaorgani-saatio</p> <ul style="list-style-type: none"> • Perustehtävien (KL 4:1) mukaisen toiminnan yllä-pidon ilmeiset puutteet ja laiminlyönnit • Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut viimeisten vii-den vuoden aikana 15 % ja on arviointihetkellä alle 2000 jäsentä 	<p>Perustehtävien hoidossa ei ole puutteita. Seu-rakunnan jä-senmäärä las-kenut viimei-sen viiden vuo-den aikana 9,7 % ja on 5767 jäsentä.</p>	<p>Seurakunnan jä-senmäärä on laskenut 9,3 % viiden vuoden aikana.</p>	<p>Seurakunnan jä-senmäärä on laskenut 8,4 % viiden vuoden aikana.</p>

<ul style="list-style-type: none"> Jäykkä, lokeroitunut, eristäytynyt ja/tai uusiutumiskyvytön toimintakulttuuri 			
<p>4. Johtaminen seurakunnassa</p> <ul style="list-style-type: none"> Johtamisen heikkoudet Johtamista tukevat strategiset linjaukset, kuten toimintasuunnitelma, seurakunnan strategia/toimintalinjaus/missio/visio, kiinteistöstrategia, henkilöstösuunnitelma, koulutussuunnitelma tai valmiussuunnitelma puuttuvat Puuttumattomuus seurakunnan operatiivisessa johtamisessa esiintyviin pitkäaikaisiin ongelmiin Haluttomuus yhteistyöhön lähiseurakuntien, rovastikunnan muiden seurakuntien ja/tai tuomiokapitulin kanssa. 	Kiinteistöstrategia puuttuu toistaiseksi, mutta on valmisteilla.	Kiinteistöstrategia on tehty.	Esihenkilöille järjestetään esimiestaitoja vahvistavaa koulutusta.
<p>5. Seurakunnan henkilöstö</p> <ul style="list-style-type: none"> Henkilöstön määrä Henkilöstön työhyvinvoinnissa on toistuvia ongelmia Ongelmat riittävän henkilöstön määrässä ja rekrytoinnissa työaloittain tarkasteltuna. 	<p>Henkilöstön määrä 19.</p> <p>Hautausmaan kausityöntekijöiden rekrytointi ollut haastavaa. Ei muita ongelmia</p>	<p>Henkilöstön määrä on 19.</p> <p>Kausityöntekijöiden rekrytointi onnistui.</p>	<p>Henkilöstön määrä on 18.</p>

Kriisiytyvän seurakunnan talouden mittarit

	2022	2023	2024
<p>1. Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on negatiivinen kolmena peräkkäisenä vuotena taikka viimeisen tilikauden tulos on negatiivinen ilman kertaluonteisia eriä ja kirkollisveroprosentti on 2,0 tai korkeampi.</p>	<p>Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on 75 906 euroa alijäämäinen, mutta kirkollisveroprosentti on 1,75 ja kaksi aiempaa tilikautta ylijäämäisiä.</p>	<p>Tilikauden tulos arviotu 17 421 euroa ja kirkollisveroprosentti 1,65.</p>	<p>Tilikauden tulos arviotu 6043 euroa ja kirkollisveroprosentti 1,65.</p>

2. Seurakunnan taseessa oleva edellisten tilikausien yli/alijäämä luku on tilinpäätöksen perusteella menossa alijäämäiseksi, eikä sen kattamista seuraavan kolmen vuoden aikana voida laskelmin osoittaa ilman kertaluontoisten erien tai metsänhoitosuunnitelman ylittävän myynnin toteuttamista.	Taseessa on edellisten tilikausien ylijäämää 1 772 435 euroa.	Taseessa on edellisten tilikausien ylijäämää 1 722 286 euroa.	Taseen edellisten tilikausien ylijäämä lisääntyy 8335 eurolla.
3. Maksuvalmius on alle 90 päivää, tai maksuvalmius heikkenee kolmena peräkkäisenä tilikautena.	Maksuvalmius on 176 päivää.	Maksuvalmius on yli 90 päivää.	Maksuvalmius on yli 90 päivää.
4. Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuonna.	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista on ollut laskeva.	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista on nouseva.	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista on laskeva.

Mynämäen seurakunta ei muodosta konsernia.

1.4 Arvio tulevasta kehityksestä

Yleiset ja paikalliset kehitysnäkymät

Mynämäen kunnan asukasluku 31.12.2022 oli 7539.

10.9.2023 se oli 7545 asukasta. Mynämäen kunta ei ole sinänsä muuttotappiokunta vaan pikemminkin luonnollisen poistuman/kuolleisuuden vuoksi asukasluku on yleisesti laskusuunnassa, vaikka joskus, kuten yllä olevasta näkyy, se ei aina realisoidu kuukausittain tai edes puolen vuoden sykleissä. Toisin sanoen kuntaan muuttaa myös säännöllisesti "uutta nuorempaa väestöä". Samoin nuoret opiskeluiässä muuttavat kunnasta pois. Mielenkiintoisena tekijänä voidaan nähdä kunnan strategia houkutella uusia asukkaita.

Mynämäen seurakunnan jäsenmäärä oli 5767 (31.12.2022). Jäsenennusteen mukaan jäsenmäärä on noin 5073 vuonna 2030 ja noin 4401 vuonna 2040. Jäsenmäärän laskuun vaikuttaa voimakkaasti jäsenistön ikääntyminen ja alueen muuttotappio. Kirkkoon kuulumisaste Mynämäessä on noin 76 % (31.12.2022).

	Jäsenet, henk.	Muutos vuodesta 2021, henk.	Muutos vuodesta 2021 %	Kirkkoon kuuluvuus, %
2021	5908			77,80 %
2022	5815	-93	-1,57	76,50 %
2023	5720	-188	-3,18	76,30 %
2024	5630	-278	-4,71	75,50 %
2025	5543	-365	-6,18	74,70 %
2026	5457	-451	-7,63	73,90 %
2027	5374	-534	-9,04	73,10 %
2028	5296	-612	-10,36	72,40 %
2029	5220	-688	-11,65	71,70 %
2030	5148	-760	-12,86	71,00 %

Verotuloarvio

Kirkkohallituksen FCG:ltä tilaaman verotuloennusteen mukaan vuonna 2024 verotuloja ennustetaan kertyvän 1,7 miljoonaa euroa. Verotulojen arvioidaan kasvavan hieman kaikkina talousarviovuosina. Veronalaisten ansioiden ja eläketulojen kasvu on pitänyt verotuoton toistaiseksi odotettua paremmalla tasolla ja 1.1.2023 voimaan tullut sote-verouudistuskin näyttäisi nyt talousarvion laadintahetkellä vaikuttavan vuoden 2023 verotulokertymään positiivisesti. Mynämäen seurakuntaan sote-verouudistuksessa kohdistui kirkollisveroprosentin alentamispaine, joten Mynämäen seurakunnan veroprosenttia kuluvalle vuodelle muutettiin 1,75 %:sta 1,65 %:iin. Talousarvion verotuloarvio on varovaisuuden periaatteen mukaisesti FCG:n arviota matalampi, sillä tehdyn arvion jälkeen talouden ennusteet ovat synkentyneet.

Kirkkovaltuusto päätti vuoden 2024 kirkollisveroprosentiksi 1,65. Verotulokertymään vaikuttavat monet tekijät kuten talouden yleinen kehitys, työllisyystilanne, seurakunnan jäsenten ansio- ja eläketulojen määrä sekä seurakunnan tuloveroprosentti. Sote-verouudistuksen lopullista vaikutustakaan ei vielä talousarvion laadintahetkellä tiedetä. Maailmantalouden tilanteeseen liittyy tällä hetkellä monia epävarmuustekijöitä, minkä vuoksi verotulojen ennustaminen on hyvin haastavaa.

1.5 Seurakunnan painopistealueet vuonna 2024

Mynämäen seurakunnan missio, visio ja strategia

Mynämäen seurakunnan tehtävänä on toteuttaa kirkon tehtävää Mynämäessä. Kirkon yhteinen strategia tarkastelee kirkon työtä kokonaisvaltaisesti. Paikallisesti on arvioitava, miten yhteisiä tavoitteita voidaan parhaiten edistää. Kaikki yhteiset valinnat eivät kosketa seurakuntaa, seurakuntayhtymiä, tuomiokapituleja, kirkollisia järjestöjä tai Kirkkohallitusta samalla tavoin. Varsinaiset painopistealueet määräytyvät kirkkovuoden mukaan ja suurien paikkakunnallisten tapahtumien mukaisesti. Mynämäen seurakunnan strategia v. 2021-2025 on:

Missio

Olemme läsnäoleva hengellinen yhteisö, jonka tehtävä on antaa mahdollisuuksia uskon syntymiseen Jeesukseen ja siinä kasvamiseen.

Visio

Mynämäkeläiset kokevat seurakunnan omakseen – yhteisöksi ja rinnalla kuljajaksi, joka on jokaista varten elämän kaikissa vaiheissa. Seurakunnassa toimitaan rohkeasti ja luovasti paikkakuntalaisten parhaaksi hakeutumalla sinne, missä ihmiset ovat. Tähän tarvitaan joustavuutta niin henkilöstön ja toiminnan kuin tilojenkin suhteen. Vaikka olemme oma paikallinen yhteisö, etsimme yhteistyökumppaneita niin muista seurakunnista kuin muista paikallisista järjestöistä ja toimijoista.

Arvot

Rakkaus on arvoista suurin: ”Niin pysyvät nämä kolme: usko, toivo, rakkaus. Mutta suurin niistä on rakkaus”. Autamme ja tuemme toisiamme sanoilla ja teoilla. Kohtaamme toinen toisemme juuri sellaisina kuin olemme.

Rohkeus tarkoittaa sitä, että luotamme Jumalaan, joka antaa meille voiman palvella. Kohtaamme ihmisiä niin arjessa kuin elämän käännekohdissa. Menemme yhdessä rohkeasti kohti uutta.

Rukous yhdistää meidät Jumalaan. Se on ihmisen tapa olla ja elää Jumalan kasvojen edessä ja Hänen kanssaan. Se on luonnollinen osa hengellistä elämää. Rukous yhdistää meidän toinen toisiimme, kun rukoilemme yhdessä.

Askeleita tulevaisuuteen

Toimimme yhdessä seurakuntalaisina ja työntekijöinä. Teemme yhteistyötä työalarajojen yli ja yhdessä myös muiden toimijoiden kanssa. Työntekijät mahdollistavat seurakuntalaisten vapaaehtoisena toimimista. Seurakuntalaiset osallistuvat toiminnan kehittämiseen, suunnitteluun ja toteuttamiseen sekä antavat kykynsä ja lahjansa yhteiseen käyttöön. Yhteisöllisyys voi rakentua sekä kasvokkain että internetin ja sosiaalisen median kautta. Toimimme pitkäjänteisesti ja löydämme ratkaisuja talouden luomiin haasteisiin. Kartoitamme toimintaan liittyviä resursseja ja vähennämme rohkeasti kiinteistömassaa.

Olemme läsnä siellä, missä ihmiset elävät ja liikkuvat. Olemme ihmisten saatavuttavissa elämän eri kanavien kautta. Mietimme, missä ja miten meitä oikeasti tarvitaan. Huomioimme lähimmäisen kokonaisuutena. Verkostoidumme, jalkaudumme ja mahdollistamme muiden toimijoiden avun antamisen seurakunnan kautta. Läsnä olevina ihmisten arjessa ja juhlassa tunnistamme ja tunnustamme hengellisyyden ja Pyhän kokemisen merkityksen.

Viestimme aktiivisesti monin eri tavoin ja eri välineitä käyttäen sekä ihmisiä kohtaamalla. Vuorovaikutus synnyttää uutta toimintaa ja syventää meitä kuuntelemaan Jumalan viestejä puhetta. Käytämme sekä perinteisiä että digitalisaation tuomia viestintäkanavia. Viestintä on aivan kuin rukous vuorovaikutusta, joka kehittyy harjoittelemalla ja tekemällä.

Hiilineutraali kirkko 2030-strategia ja ympäristöasiat

Kirkon tavoitteena on olla toiminnassaan hiilineutraali vuoteen 2030 mennessä. Kirkon seurakuntien tarpeisiin räätälöity ympäristöjärjestelmä Kirkon

ympäristödiplomi on työkalu, jonka avulla toteutetaan kirkon energia- ja ilmastostrategian tavoitteita. Tavoitteena on, että kaikilla seurakunnilla on ympäristödiplomi vuoteen 2025 mennessä. Hiilineutraaliuteen pyritään [viiden tavoitteen](#) avulla, jotka sisältävät suosituksia toimenpiteistä.

Mynämäen seurakunta on vähentämässä kiinteistöjen hiilidioksidipäästöjä (tavoite 1) luopumalla öljylämmitteisistä tiloista. Mietoisten ja Karjalan kirkkoihin on suunnitteilla öljylämmityksestä luopuminen ja Karjalan seurakuntakoti on valmistuvassa kiinteistöstrategiassa listattu luovuttaviin kiinteistöihin. Kiinteistöjen hiilidioksidipäästöjä vähennämme niin ikään luopumalla tarpeettomista tiloista valmistuvan kiinteistöstrategiamme mukaisesti. Toiminnan päästöjä vähennämme (tavoite 2) vähentämällä hävikkiruoan määrää. Suosimme etätyötä silloin kun se toiminnan kannalta on mahdollista. Vähennämme lentämistä ja lennämme vain silloin kun työmatka suuntautuu ulkomaille. Noudatamme seurakunnille laadittuja vastuullisen sijoittamisen ohjeita. Otamme askeleita kohti ympäristödiplomia.

Arviot seurakunnan kiinteistöjen kehityksestä sekä kiinteistöjen tulevista investointitarpeista kiinteistöstrategian mukaisesti

Kuluvana vuonna valmistuvassa kiinteistöstrategiassamme kiinnitämme huomiota siihen, että kiinteistökantamme on ympäristöystävällistä eikä meillä ole kiinteistökantaa, joka ei ole toiminnan kannalta välttämätöntä. Strategiassamme tarkastelemme avoimin mielin sitä, mikä vielä toimii ja mistä on aika luopua. Kiinteistöstrategia on laadittu Kirkkohallituksen mallin ja ohjeiden mukaisesti. Seurakunnassamme on käytössä Basis-järjestelmän rakennus- ja kiinteistörekisteri, jossa rakennusten, kiinteistöjen sekä arvoesineiden perustiedot ovat yhteisessä tietokannassa.

Seurakunnan toimintaan suunnitellut muutokset

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

Riskien hallinta

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

Vuonna 2024 aikana parannetaan kiinteistöjen turvallisuutta päivittämällä kiinteistöjen pelastussuunnitelmat. Pelastussuunnitelmassa on tarkoitus huomioida myös kulttuurihistoriallisesti arvokas kirkollinen esineistö. Jotta tämä voidaan tehdä, on teetettävä esineinventointi museoalan ammattilaisella ja esineistön ja taiteen vakuutusarvot on tarkistettava oikealle tasolle.

1.6 Henkilöstö

Seurakunnassa työskenteli 18 henkilöä (30.6.2023). Vakituudessa palvelussuhteessa työskenteli 14 henkilöä, joista kaikki olivat kokoaikaisia. Vakituista naisia oli 10 ja miehiä 4. Määräaikaisissa työsuhteissa työskenteli 4 henkilöä, joista 2 olivat naisia. Henkilöstön määrässä ei ole tapahtunut muutoksia vuonna 2023. Talousarviovuonna henkilöstön määrä tulee vähenemään yhdellä lastenhoitajan jäädessä eläkkeelle syksyllä 2023. Korvaavaa rekrytointia ei tehdä.

HENKILÖSTÖ TYÖALOITTAIN	2023
Seurakuntapapisto	2
Kirkkomuusikot	1
Diakoniatyöntekijät	2
Nuorisotyöntekijät	2
Varhaiskasvatuksen työntekijät	2
Muut seurakuntatyöntekijät	1

Hallinto- ja toimistotyöntekijät	3
Hautausmaatyyöntekijät	3
Kiinteistö- ja kirkonpalvelustyöntekijät	1
Muut työntekijät	1
YHTEENSÄ	18

Mynämäen seurakunnassa ei ole laadittu erillistä henkilöstösuunnitelmaa, koska henkilöstön määrä on alle 20.

Henkilötyövuodet	2022
Seurakuntapapisto	3
Kirkkomuusikot	2
Diakoniatyöntekijät	2
Nuorisotyöntekijät	2
Varhaiskasvatuksen työntekijät	3
Muut seurakuntatyöntekijät	0
Hallinto- ja toimistotyöntekijät	2
Hautausmaatyyöntekijät	2
Kiinteistö- ja kirkonpalvelustyöntekijät	4

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

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

Henkilöstökulut

	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021	1.1.2020-31.12.2020
Palkat ja palkkiot	-775 665,98	-797 880,93	-812 588,25
Eläkekulut	-160 596,97	-166 016,06	-167 181,78
Muut henkilösivukulut	-14 810,67	-18 545,74	-26 760,22
Saadut henkilöstökorvaukset	8 553,13	1 530,92	5 981,42
Muut henkilöstökulujen oikaisut (+/-)	0,00	27 816,28	24 854,05
YHTEENSÄ	-942 520,49	-953 095,53	-975 694,78
Matka-, majoitus- ja ravitsemuskulut	-33 486,78	-29 658,77	-27 868,92
Koulutuskulut ja koulutusmatka, majoitus- ja ravitsemiskulut	-8 330,43	-4 202,40	-2 001,20
Työterveyshuolto	-10 280,42	-10 138,01	-10 207,69
YHTEENSÄ	-52 097,63	-43 999,18	-40 077,81

Työssä jaksamiseen (työnohjauspalvelut ja liikunta- ja kulttuurisetelit) budjetoidaan kaikille taloussuunnitteluvuosille 5 200 euroa, mikä on sama määrä kuin aiemmin.

Taloussuunnitelmakaudelle on sen lisäksi varattu vuosittainen määräraha, 4 100 euroa, kahta vuosittaista työhyvinvointiin painottuvaa päivää varten.

Laadukkaan seurakunnallisen toiminnan turvaaminen edellyttää toimenpiteitä henkilöstön hyvinvoinnin varmistamiseksi. Henkilöstön hyvinvointi on ollut koe- tuksella viime vuosien jatkuvissa kriisitilanteissa. Työhyvinvointia parannetaan vaikuttamalla ennakoivasti työhyvinvointiin ja työnjakoon. Keinoja parantamiseen ovat muun osaamisen kehittämisen lisääminen ja jakaminen ja rovasti- kuntayhteistyö.

Mynämäen seurakunta panostaa ennakoivaan henkilöstösuunnitteluun. Tavoitteena on mahdollisimman toimiva ja tarkoituksenmukainen henkilöstöresurssien hyödyntäminen, mitä kautta voidaan saavuttaa säästöjä ja välttyä mahdollisilta irtisanomisilta tulevaisuudessa. Ennakoivalla ja huolellisella henkilöstösuunnittelulla turvataan riittävät ja tarkoituksenmukaiset resurssit seurakunnan toiminnan toteuttamiseksi tulevaisuudessakin.

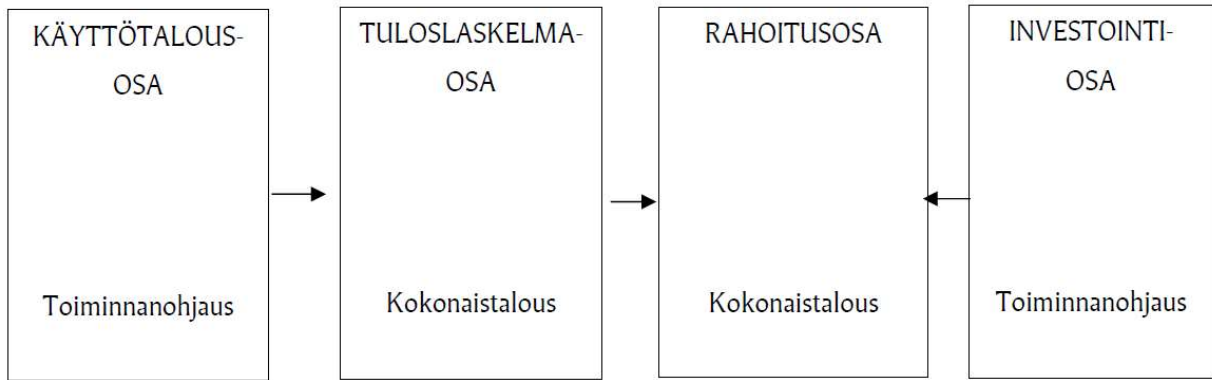
1.7 Talousarvion rakenne

Kirkkojärjestyksen mukaan jokaista varainhoitovuotta varten seurakunnalle on viimeistään edellisen vuoden joulukuussa hyväksyttävä talousarvio. Kirkkoneuvosto/yhteinen kirkkoneuvosto vastaa talousarvion ja toiminta- ja taloussuunnitelman laadinnasta. Kirkkovaltuusto/yhteinen kirkkovaltuusto hyväksyy talousarvion sekä vähintään kolmea vuotta koskevan toiminta- ja taloussuunnitelman. Talousarviossa ja toiminta- ja taloussuunnitelmassa hyväksytään seurakunnan toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet. Talousarvio ja toiminta- ja taloussuunnitelma on laadittava siten, että edellytykset seurakunnan tehtävien hoitamiseen turvataan.

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

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

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



Kuva. Seurakuntatalouden talousarvion osat ja niiden liittyminen toisiinsa.

1.8 Talousarvion sitovuus

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

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

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

Mynämäen seurakunnan talousarvion sitovuustasot

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

II Käyttötalousosa

Käyttötalousosassa on esitetty Mynämäen seurakunnan tehtäväluekohtaiset sitovat toiminnalliset tavoitteet sekä tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot pääluokkatasolla. Käyttötalousosa on sitova kirkkovaltuustoon nähdessä pääluokkatasolla (toimintakate 1). Sitova taso/rivi on taulukoissa merkitty tummennetulla taustavärillä.

Sisäisiä eriä ei ole laskettu talousarvioon, koska talousarvion sitovuustaso menee toimintakatteessa. Hautainhoitorahastolle on kohdistettu menonoikaisuna palkkaus-, kiinteistö-, atk-, hallinto- ym. menot aiheuttamisperiaatteen mukaan.

2 Perustelut

Koko seurakuntatalous:

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toimintatuotot	137 054,16	250 735,00	263 015,00	145 015,00	145 015,00
Korvaukset	5 573,84	1 400,00	1 400,00	1 400,00	1 400,00
Myyntituotot	4 368,00				
Maksutuotot	75 136,51	75 300,00	75 500,00	75 500,00	75 500,00
Vuokratuotot	15 588,57	19 535,00	22 315,00	22 315,00	22 315,00
Metsätalouden tuotot	30 743,65	40 000,00	40 000,00	40 000,00	40 000,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusva- rat	4 236,50	500,00	8 500,00	500,00	500,00
Tuet ja avustukset	1 337,09	4 000,00	5 300,00	5 300,00	5 300,00
Muut toimintatuotot	70,00	110 000,00	110 000,00		
Toimintakulut	-1 686 497,59	-1 737 555,00	-1 820 584,00	-1 770 259,00	-1 762 809,00
Henkilöstökulut	-942 520,49	-957 235,00	-1 005 199,00	-996 199,00	-996 199,00
Palkat ja palkkiot	-775 665,98	-798 107,00	-817 868,00	-810 368,00	-810 368,00
Henkilösivukulut	-175 407,64	-186 033,00	-187 331,00	-185 831,00	-185 831,00
Henkilökulujen oikaisuerät	8 553,13	26 905,00			
Palvelujen ostot	-377 060,19	-418 145,00	-447 445,00	-416 370,00	-414 170,00
Vuokratulut	-9 669,16	-10 300,00	-11 200,00	-11 200,00	-11 200,00
Aineet ja tarvikkeet	-266 138,10	-268 925,00	-272 090,00	-261 840,00	-256 590,00
Ostot tilikauden aikana	-266 138,10	-268 925,00	-272 090,00	-261 840,00	-256 590,00

Annetut avustukset	-43 121,06	-44 300,00	-44 500,00	-44 500,00	-44 500,00
Muut toimintakulut	-47 988,59	-38 650,00	-40 150,00	-40 150,00	-40 150,00
TOIMINTAKATE	-1 549 443,43	-1 486 820,00	-1 557 569,00	-1 625 244,00	-1 617 794,00
Kirkollisverotulot	1 612 887,52	1 601 000,00	1 680 500,00	1 650 000,00	1 610 000,00
Valtionrahoitus	151 296,00	153 065,00	153 958,00	153 958,00	153 958,00
Verotuskulut	-21 238,22	-20 983,00	-22 932,00	-22 932,00	-22 932,00
Kirkon rahastomaksut	-138 685,98	-140 845,00	-144 544,00	-144 544,00	-144 544,00
Toiminta-avustukset	1 500,00				
Rahoitustuotot ja -kulut	-28 037,82	1 580,00	6 500,00	6 500,00	6 500,00
Korkotuotot	1 530,97	1 500,00	6 000,00	6 000,00	6 000,00
Muut rahoitustuotot	1 317,02	100,00	500,00	500,00	500,00
Arvon alentumiset sijoituksista	-30 885,81				
Muut rahoituskulut		-20,00			
VUOSIKATE	28 278,07	106 997,00	115 913,00	17 738,00	-14 812,00
Poistot ja arvonalentumiset	-104 184,19	-124 418,00	-105 470,00	-105 470,00	-105 470,00
Suunnitelman mukaiset poistot	-104 184,19	-124 418,00	-105 470,00	-105 470,00	-105 470,00
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahat	0,00				
Tuotot	47 918,14				
Kulut	-31 262,66				
Siirrot rahastosta/rahastoon	-16 655,48				
TILIKAUDEN TULOS	-75 906,12	-17 421,00	10 443,00	-87 732,00	-120 282,00
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	25 756,52	25 756,00	25 756,00	25 756,00	25 756,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-50 149,60	8 335,00	36 199,00	-61 976,00	-94 526,00

Hallinto yhteensä:

2.1 Hallinto (pl 1)

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)	12 829	7 000	9 300	9 300	9 300
Toimintakulut (ulkoiset)	-262 372	-269 856	-274 950	-274 465	-275 165
Toimintakate 1	-249 543	-262 856	-265 650	-265 165	-265 865
Toimintakate 2	-304 354	-262 856	-265 650	-265 165	-265 865
Laskennalliset erät	281 056				
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-23 298	-262 856	-265 650	-265 165	-265 865

Hallintoelimet (101)

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

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

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

Taloushallinto, henkilöstöhallinto ja yleishallinto (105)

Taloushallinnon tehtävä on Kirkon palvelukeskuksen tehtäväjakotaulukon mukaisesti tuottaa talouspalvelut yhteistyössä Kirkon palvelukeskuksen kanssa. Taloushallinto kehittää taloussuunnittelua ja raportointia, jotta se pystyy tuottamaan reaaliaikaista tietoa talouden tilanteesta niin tehtäväaloille kuin luottamushenkilöillekin päätöksenteon tueksi. Taloushallinnon vastuulle kuuluu myös kiinteistöjen hoito ja isännöinti sekä toimistopalvelut.

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

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

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

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

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Irtaimen omaisuuden luettelointi ja päivittäminen	Irtaimistoluettelo on päivitetty.	Kyllä/ei
2. Edistämme työhyvinvointia ja työsäjäksämistä.	Kaksi työhyvinvointiin keskittyvää päivää on järjestetty ja 90 % työntekijöistä on osallistunut niihin.	Kyllä/ei
3. Sijaisuudet hoidetaan sisäisin järjestelyin (pl. yli 6 kk kestävät poissaolot).	Sijaisia ei ole palkattu hallinnon henkilöstön lyhytaikaisten poissaolon ajaksi.	Kyllä/ei
4. Työnjako Kipan kanssa on päivitetty.	Työnjaon tarkastelu on toteutettu.	Kyllä/ei

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressurit/toimitilat:

Taloustoimiston siirtäminen, mikäli pappilasta luovutaan.

Tilintarkastus (105)

Ostopalveluna auktorisoitu JHT tilintarkastusyhteisö

Kirkonkirjojenpito (107)

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

Kirkkoherranvirasto ja muu yleishallinto (108)

Seurakunnan toiminnallinen palvelu, hautakirjanpito, hautapaikkojen myynti.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Laadukkaan palvelun antaminen	Asiakaspalaute	Kyllä/ei
2. Sijaisuudet hoidetaan sisäisin järjestelyin (pl. yli 6 kk kestävä poissaolo).	Sijaisia ei ole palkattu hallinnon henkilöstön lyhytaikaisten poissaolon ajaksi.	Kyllä/ei

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat:

Kirkkoherranviraston siirtäminen, mikäli pappilasta luovutaan.

2.2 Seurakunnallinen toiminta (pl 2)

Seurakunnallinen toiminta yhteensä:

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)	21 369,94	15 900,00	25 400,00	17 400,00	17 400,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-812 119,92	-832 210,00	-879 829,00	-849 489,00	-850 089,00
Toimintakate 1	-790 749,98	-816 310,00	-854 429,00	-832 089,00	-832 689,00
Toimintakate 2	-1 291 282,41	-816 310,00	-854 429,00	-832 089,00	-832 689,00
Poistot ja arvonalentumiset	-2 655,30	-443,00			
Laskennalliset erät	-370 352,42				
Työalake (ulkoiset ja sisäiset)	-1 664 290,13	-816 753,00	-854 429,00	-832 089,00	-832 689,00

Jumalanpalveluselämä (201)

Jumalanpalvelustyön tehtävänä on seurakunnan palveleminen Jumalan sanalla ja sakramenteilla.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Maallikoiden osallistaminen muun muassa kahvituksessa, tekstinluvussa, rukouksessa ja ehtoollisavustajina.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Jumalanpalvelukseen osallistuminen mahdollistetaan säännöllisesti myös niille, jotka ovat estyneet tulemasta paikalle.	Suoratoistot on toteutettu seurakunnan so-mekanaavalla vähintään kerran kuukaudessa.	Kyllä/ei

2. Jokaisen jumalanpalveluksen suunnittelussa on työntekijöiden lisäksi mukana ainakin yksi seurakuntalainen.	Osallistumisten seuranta ja dokumentointi.	Kyllä/ei
3. Kaikki toiminnalliset työmuodot osallistuvat jumalanpalveluksen valmisteluun vähintään kaksi kertaa vuodessa.	Osallistumisten seuranta ja dokumentointi.	Kyllä/ei

Henkilöstöresurssit/toimitilat:

Kirkkoherra, kappalainen, seurakuntapastori, kaksi kanttoria ja yksi suntiovahtimestari, vapaaehtoiset sekä muut seurakunnan työntekijät. Kaksi kirkko-kuoroa, seniorilaulajat, kappelikvartetti ja erilaiset pop-up kuorot. Mynämäellä toimivat järjestöt ja yhteisöt.

Hautaan siunaaminen (202)

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

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

Keskeiset painopistealueet seurantakaudella:

Ennen hautausta käydään aina toimituskeskustelu, jolle varataan riittävästi aikaa. Varsinaiseen toimitukseen valmistaudutaan huolellisesti. Kanttori ja pappi osallistuvat muistotilaisuuteen. Yhteydenotto omaisiin pyritään toteuttamaan tarvittaessa myös hautauksen jälkeen. Erityisenä kohderyhmänä suunnittelu-kaudella on leskien tukeminen. Pyhäinpäivän tilaisuuksiin kutsutaan omaisia erikseen kirjeellä.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Siunaustoimitukset järjestetään siten, että pappi ja kanttori voivat osallistua muistotilaisuuksiin	Osallistuminen on toteutunut	Kyllä / Ei

Henkilöstöresurssit/toimitilat:

Kirkkoherra, yksi kappalainen, seurakuntapastori, kaksi kanttoria ja yksi suntio-vahtimestari.

Muut kirkolliset toimitukset (203)

Muita kirkollisia toimituksia ovat kasteet, konfirmaatiot, vihkimiset, kodin siunaamiset, yksityiset ehtoolliset ja muut sen kaltaiset etukäteisvalmisteluineen.

Keskeiset painopistealueet seurantakaudella:

Seurakuntalaiset kohdataan kiireettä ennen toimituskeskusteluja ja niihin varataan riittävästi aikaa.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Toimituskeskusteluihin varataan aikaa vähintään tunti.	Tavoite on työaikakirjanpidon mukaan toteutunut.	Kyllä/ei

Henkilöstöresurssit/toimitilat:

Kirkkoherra, yksi kappalainen, seurakuntapastori, kaksi kanttoria ja yksi suntio-vahtimestari

Muut seurakuntatilaisuudet (205)

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

Keskeiset painopistealueet seurantakaudella:

Miesten iltavapaa-iltojen pitäminen (sisältää ruokatarjoilun), naisten iltojen pitäminen, alueellisiin ja valtakunnallisiin tilaisuuksiin osallistuminen

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
Vähintään 10 osallistujaa tilaisuuteen, jotta se on resurssien käytön kannalta viisasta	Seuranta	Kyllä / Ei

Henkilöstöressit/toimitilat:

Kirkkoherra, yksi kappalainen, seurakuntapastori, kaksi kanttoria ja yksi sun-
tio-vahtimestari, muut seurakunnan työntekijät, vapaaehtoiset

Tiedotus ja viestintä (210)

Viestinnän tavoitteena on aktiivisen vuorovaikutuksen edistäminen, yhteisön rakentaminen ja ilosanoman välittäminen monipuolisesti eri viestinnän kanavia hyödyntäen. Viestintää tapahtuu kaikkien työmuotojen kautta. Erityisesti; Kir-
konmäeltä lehti, kotisivut, sosiaalisen median kanavat ja kirkolliset ilmoitukset Vakka-Suomen Sanomissa. Viestintätiimi tukee, arvioi ja visioi yhdessä kirkko-
herran johdolla viestinnän linjoja. Seurakunnan näkyvyyden ja kuuluvuuden myönteinen esilläpito tiedostusvälineissä.

Keskeiset painopistealueet seurantakaudella:

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
Positiivisen palautteen saaminen	Seuranta	Kyllä / Ei

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressit/toimitilat:

Seurakunnan työntekijät ja seurakuntalaiset. Erityisesti viestintätiimi.

Musiikki (220)

Musiikin tehtäväalueen tavoitteena on vastata seurakunnan musiikkitoiminnasta kehittämällä eri-ikäisille mynämäkeläisille suunnattua kirkkomusiikkitoimintaa ja -kasvatusta, rikastuttamalla jumalanpalveluselämää monipuolisen musiikin välityksellä ja järjestämällä erilaisia musiikkitilaisuuksia. Musiikkitoiminta on monialaista yhteistyötä vapaaehtoisten, seurakunnan eri työalojen sekä paikkakunnan ja lähialueen eri musiikki- ja kulttuuritoimijoiden kanssa. Toimintaa koordinoivat seurakunnan kanttorit.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Tavoitteena on järjestää kaikenikäisille mynämäkeläisille suunnattua laadukasta musiikkitoimintaa ja -tilaisuuksia alueelliset tarpeet huomioiden sekä kehittää seurakunnan jumalanpalveluselämää musiikin välityksellä.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Järjestetään ja kehitetään kuorotoimintaa lapsille, aikuisille ja ikäihmisille.	Aktiivinen kuorotoiminta ja toimintaan osallistuvat musiikinharrastajat.	kyllä / ei
2. Monipuolisen jumalanpalvelusmusiikin kehittäminen.	Eri musiikkiryhmien, musiikinharrastajien ja muusikoiden osallistuminen jumalanpalvelusten toteutukseen.	kyllä / ei
3. Järjestetään monipuolisesti erilaisia musiikkitilaisuuksia.	Säännöllisesti järjestettävät yhteislaulutilaisuudet ja konsertit.	kyllä / ei

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat:

Musiikkitoimintaa toteutetaan koko seurakunnan alueella paikalliset tarpeet ja käytettävissä olevat resurssit huomioiden.

Varhaiskasvatus (231)

Varhaiskasvatuksen tehtäväalue sisältää aiemmat tehtäväalueet päiväkerho (231), pyhäkoulu (232) ja perhekerhotyö (238). Varhaiskasvatustyötä ovat mm. päiväkerhot, perhekerhot, pyhäkoulut, yhteistyö kunnan varhaiskasvatuksen kanssa sekä erilaiset lapsille ja perheille suunnatut tapahtumat. Varhaiskasvatustyön rinnalla käytetään termiä lapsiperhetoiminta.

Varhaiskasvatuksen tehtäväalueelle kirjataan alle kouluikäisiin kohdistuva toiminta ja sen tuotot ja kulut.

Varhaiskasvatuksessa korostuu lasten parissa tehtävä kasteopetus, perheiden antaman kristillisen kasvatuksen tukeminen ja kasvatuskumppanina toimiminen. Toiminnassa painottuu ryhmissä tapahtuva monipuolinen toiminnan ohjaus lapsen yksilölliset, sosiaaliset ja pedagogiset tavoitteet huomioiden. Kristilliset arvot ovat tärkeässä osassa myös kokoavaa toimintaa.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Tavoitteena on järjestää lapsilähtöistä ja laadukasta toimintaa alueelliset tarpeet huomioiden. Toimintaa ovat tukemassa työaloja ylittävä yhteistyö sekä verkostoituminen muiden työalojen kanssa. Käytössä kokonaiskirkollinen Polku-toimintamalli, jonka tavoitteena on luoda seurakuntayhteys kaikkiin varhaiskasvatuksen ikäluokkiin.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

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

1. Järjestetään päiväkerhoa 2-5-vuotiaille	Kartoitetaan päiväkerhojen tarvetta kevään ja syksyn ilmoittautumisten yhteydessä	Kyllä/ei
2. Lapsiperhetoiminta järjestää erilaisia perhekerhoja ja tapahtumia Polku-toimintamallia hyödyntäen	Vastataan lapsiperhetoiminnan lisääntyvään tarpeeseen tekemällä yhteistyötä mm MLL:n paikallisyhdistysten kanssa. Esikoululaisille yhteinen puuhapäivä keväällä 2024.	Kyllä/ei
3. Pyhäkoulutyön kehittäminen	Perinteisen pyhäkoulu-toiminnan rinnalla kuljetetaan suosittua Kirjepyhäkoulua ja onnittelukorttien lähettämistä.	kyllä/ei

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat:

Varhaiskasvatusta toteutetaan koko seurakunnan alueella paikalliset tarpeet ja käytettävissä olevat resurssit huomioiden. Vähentyneet henkilöstöresurssit voivat tuoda haasteita kokoavaa toimintaa ja tapahtumia järjestettäessä. Tapahtumien määrän sijaan painopiste on turvallisessa ja laadukkaassa toiminnassa.

Nuorisotyö (236)

Nuorisotyön tehtäväalueeseen sisältyy aiemmat tehtäväalueet varhaisnuorisotyö (233), nuorisotyö (236) ja partio (234), joiden tuotot ja kulut kirjataan tähän.

Nuorisotyötä on kaikki kouluikäisten lasten ja nuorten toiminta rippikoulua lukuun ottamatta.

Nuorisotyön avulla tuetaan kouluikäisten lasten ja nuorten hengellistä kasvua ja seurakuntayhteyden vahvistumista, mikä tapahtuu kohtaamisen, osallistamisen ja sitouttamisen keinoin nuorten erilaiset elämäntilanteet huomioiden.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Tavoitteena on järjestää kouluikäisille lapsille ja nuorille laadukasta toimintaa alueelliset tarpeet huomioiden. Kehitämme uusia yhteisiin arvopohjiimme soveltuvia yhteistyömalleja muiden työalojen, koulun, kunnan ja paikallisten järjestöjen kanssa. Esimerkiksi vuonna 2024 suunnittelemme kunnan kanssa retkeä Elämä lapselle -konserttiin Helsinkiin.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Kouluikäisille lapsille järjestetään erilaisia kerhoja, kaksi leiriä ja muita tapahtumia.	Kartoitetaan kerhojen ja muiden tapahtumien tarvetta ilmoittautumisten yhteydessä, tapahtumat toteutuvat	Kyllä/ei
2. Järjestetään kerhonohjaaja- ja isoskoulutusta ja nuorten tapahtumia	Koulutusta ja tapahtumia järjestetään ja niihin osallistuu nuoria	Kyllä/ei

3. Tuetaan molempien partiolippukuntien toimintaa niin taloudellisesti, aineellisesti kuin henkisesti ja hengellisestikin.	Lippukuntien toimintaan osallistuu nuoria. Yhteistyön lippukuntien kanssa on molemminpuolista.	Kyllä/ei

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressit/toimitilat:

Nuorisotyötä järjestetään koko seurakunnan alueella. Haasteita on kokoavassa toiminnassa, nuorten osallistuminen on myös vähäistä retkiin ja tapahtumiin. Kouluikäisten kerhotoiminta vetää mikäli kerhotoimintaan saadaan kerho-ohjaajia. Isoskoulutus on tärkeää ja se kerää rippikouluikäluokasta n. 12-15 %. Partio toiminnassa on myös keskeistä vapaaehtoisten ryhmänohjaajien saaminen. Partio myös vetää tasaisesti lapsia ja nuoria mukaan vuosittain.

Rippikoulu (235)

Rippikoulun tehtävänä on perehdyttää kirkon yhteiseen uskoon ja ohjata elämään seurakunnan yhteydessä ja antaa välineitä pohtia elämän kysymyksiä sekä kasvaa kristittyinä. Rippikoulu vahvistaa uskoa kolmiyhteiseen Jumalaan ja varustaa elämään kristittyinä.

Rippikoulu jakaantuu sisällöllisesti kolmeen osaan: usko – elämä – rukous. Rippikoulua pidetään hyväksytyyn rippikoulusuunnitelman edellyttämällä tavalla. Rippikoulun kokonaiskesto on noin puolen vuoden aikana vähintään 80 tuntia, aikuisrippikoulun kesto on 20 h.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Toteuttaa rippikoulu siten, että kussakin ryhmässä on enimmillään 25 oppilasta: neljä rippikouluryhmää, joista yksi leiri on talviloman aikana ja yksi kahden rippikouluryhmän yhteisleiri kesällä ja yksi päivärippikouluryhmä myös kesällä. Toteuttaa rippikoulun rakenteellisesti kolmivaiheisena: tutustuminen, ennakko ja perusjakso. Antaa kaikille rippikoululaisille Raamattu sekä katekismus

Tarjota päiväkoulu mahdollisuus sekä antaa yksilöllistä tukea sitä tarvitseville.

Toteuttaa rippikoulut yhdessä sovittujen turvallisuusohjeiden mukaisesti.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Talvella järjestetään yksi rippikoulu ja kesällä kolme.	Rippikoulut on järjestetty.	Kyllä/ei
2. Rippikouluilla pyritään tavoittamaan 90 % ko. ikäluokasta.	90 % ikäluokasta on tavoitettu.	Kyllä/ei
3. Järjestetään kesällä kahden rippikoulun yhteinen leiri.	Leiri on pidetty.	Kyllä/ei

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressurssit/toimitilat:

Rippikoulutyötä tekevät rippikouluteologi, seurakunnan muut papit, kaksi nuorisotyönohjaajaa, kaksi kanttoria ja kaksi diakoniatyöntekijää. Lisäksi on tilapäisiä työntekijöitä (leiriohjaajat, emäntä, isokset)

Päätoimipisteet: Mynämäen seurakuntakoti, Mietoisten seurakuntakoti, Kumi-ruonan leirikeskus sekä Mynämäen, Mietoisten ja Karjalan kirkot, sekä kesällä Villa Elba Kokkolassa.

Aikuistyö (204)

Aikuistyön tehtävänä on järjestää säännöllistä ja sitoutumista edellyttävää pienryhmätoimintaa aikuisille. Aikuistyötä ovat mm. raamattu-, rukous-, teema- ja aikuiskasvatuspiirit ja aikuistyön puitteissa toteutetut retket, seurakuntamatkat, leirit, harrastekerhot, parisuhdekurssit sekä hiljaisuuden retriitit.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Aikuistyön tehtävä on tavoittaa työikäiset mynämäkeläiset ja mahdollistaa heille mielekäs osallistuminen seurakunnan elämään, tarjota paikka virkistymiseen, hiljaisuuteen ja rukoukseen. Aikuistyön tavoitteena on järjestää ja kehittää erilaisia toimintoja ja tapahtumia erityisesti työikäisen väestön tavoittamiseksi ja seurakuntayhteytensä lujittamiseksi. Aikuistyön tulee elää ajassa ja luoda puitteet tämän päivän hengelliselle etsinnälle ottaen huomioon tämän päivän odotukset kristillistä ydinsanomaa unohtamatta.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
Vähintään noin 10 osallistujaa tilaisuuteen, jotta se on resurssien käytön kannalta viisasta	Seuranta	Kyllä / Ei

--	--	--

Henkilöstöresurssit/toimitilat:

Kirkkoherra, aikuistyöstä vastaava kappalainen, muut seurakunnan työntekijät, vapaaehtoiset ja yhteistyötahot.

Diakonia (241)

Diakoniatyön tehtäviin kuuluu perinteisen hoidollisen tai huollollisen diakonia-työn lisäksi mm. eläkeläispiirit, vammaistyö ja mielenterveystyö sekä työttömien toiminnan tukeminen ja avoimien ovien toiminta, samoin kuin diakoniajuhlat, talkoot, myyjäiset ja tempaukset, diakoniatyön ruoka-avustukset sekä muut taloudelliset avustukset.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Diakoniatyön painopisteenä on määritellä ns. palvelutakuu eli päivien määrä, jonka puitteissa keskusteluajan varmuudella saa. Keskusteluavun tarve on viime vuosien aikana lisääntynyt ja seurakuntalaisille koetaan tärkeäksi välittää tieto siitä, missä ajassa keskusteluapua on varmuudella saatavissa.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Hengellinen ja aineellinen auttaminen ja tuki. Ihmisten kohtaaminen henkilökohtaisesti (kerhot, tapahtumat, kotikäynnit	Osallistujamäärän seuranta ja dokumentointi, puheluiden dokumentointi, palaute ihmisiltä	Kyllä/ei

<p>tms.) tai muilla käytettävillä olevilla tavoin.</p> <p>2. Ryhmätoiminnoissa kiinnitetään huomiota osallistujamääriin ja työntekijäresurssien käyttöön</p>		
--	--	--

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat:

1,75 diakoniatyöntekijää, diakonian teologi, seurakunnan muut työntekijät, vapaaehtoiset ja yhteistyötahot, 1.11.2023.-30.4.2024 diakonia-avustaja (Valma Hentulan testamenttirahoilla), työaika 38 h 15 min / viikko.

Vanhusten lisääntynyt yksinäisyys - ei uskalleta / kyetä lähtemään kotoa.

Niiden ihmisten löytäminen ajoissa, joille elintasokustannusten nousu on kohtuuton ja johtaa maksukyvyttömyyteen / velkaantumiseen.

Maahanmuuttajien parissa tehtävä työ aiheuttaa haasteita, kun yhteistä kieltä ei ole. Lisäksi kuntapaikka ja sen aiheuttama palveluiden muutokset lisäävät työtä ja ohjauksen tarvetta.

Ruokajakelussa kävijöiden määrän kasvu; kun jaettavan ruoan määrä ei kasva. Seuraavalle vuodelle koulujen ylijäämäruoan jakaminen tulee mahdolliseksi suunnitelmien mukaisesti.

Tarve työikäisille kohdennettuun mielenterveysryhmään ja pitkäaikaissairaiden vertaistukiryhmään.

Perheneuvonta (242)

Perheneuvonnan tehtävänä on antaa apua ja toivoa perheiden ja parien selviytymiseen parisuhteen haasteista.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Mynämäen seurakunta osallistuu Nousiaisten rovastikunnan perheneuvojan palkkaukseen. Perheneuvoja työskentelee Turun ja Kaarinan seurakuntayhtymän perheneuvonnan tiloissa.

Palveleva puhelin (244)

Seurakunnalle kuuluva osuus palvelevan puhelimen kuluista. Keskusteluapua iltaisin klo 18-24 paikallispuhelumaksulla. 0400 221 180.

Sairaalasielunhoito (243)

Sairaalasielunhoito -toiminta. Jokainen sairaalasielunhoidon kuluihin osallistuva seurakunta ilmoittaa taloustilastossa vain oman osuutensa.

Sielunhoito (255)

Sielunhoidon tehtävänä on sellaisten kohtaamisten järjestäminen, joilla on erityinen sielunhoidollinen luonne, mm. sururyhmätoiminta, kriisiryhmät, kahdenkeskiset luottamukselliset keskustelut.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Seurakuntalaisten kohtaaminen aidosti ja laadukkaasti. Sielunhoidon mahdollisuudesta seurakuntalaisille tiedottaminen.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
Palautteen pyytäminen asiakkailta ja/tai laitoksilta	Seuranta	Kyllä / Ei

Henkilöstöresurssit/toimitilat:

Papit, diakoniatyöntekijät, muut työntekijät ja vapaaehtoiset

Lähetys (260)

Lähetystyön yleistavoitteena on Jeesuksen antaman käskyn mukaisesti Evankeliumin levittäminen niiden keskuuteen, jotka eivät ole kristittyjä, sekä lähetyksentillä, että maahanmuuttajien keskuudessa. Tätä varten seurakunnassa järjestetään toimintaa lähetystietoisuuden lisäämiseksi, lähetystyön ja lähetystyöntekijöiden tukemiseksi ja kannattamiseksi yhteistyössä eri lähetysjärjestöjen kanssa.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Lähetystietoisuuden lisääminen omassa seurakunnassa yhteistyössä eri toimijoiden ja työmuotojen kanssa kaikkien ikäryhmien kokoontumisissa (usko ja sen jakaminen).

Seurakunta on siellä, missä ihmiset (kristillisyyden elämäntapana).

Viestintämme on avointa ja kutsuvaa.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

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

Lähetyspyhät, myyjäiset, markkinat, lähettivierailut ja muut tilaisuudet	Osallistujien määrä, vapaaehtoisten määrä, kolehdin määrä	Kyllä / Ei
Lähetyspiiri, Lähetys-Bingo	Osallistujien määrä	Kyllä / Ei
Vapaaehtoisuuteen kannustaminen, osallistuttaminen ja tukeminen	Osallistujien määrä	Kyllä / Ei

Monissa tilaisuuksissa vapaaehtoiset vastuunkantajat ovat tärkeässä asemassa onnistumisen kannalta. Mikäli vapaaehtoisten määrä vähenee huomattavasti joudutaan sopeuttamaan eri tapahtumiin osallistumisia.

Henkilöstöresurssit: vapaaehtoiset vastuunkantajat, lähetyspiiri, nimikkolähetit, lähetysjärjestöt, työalan vastaava pappi, työntekijät ja lähetyssihteeri

Toimitilat: Seurakunnan ja yhteistyötahojen tilat.

Kansainvälinen diakonia ja muu kansainvälinen toiminta (270)

Kansainvälinen diakonia sekä Merimieskirkolle annetut avustukset. Ulkomaille kohdistuva ystävyysseurakuntatoiminta sekä Kirkon Ulkomaanavulle (KUA) myönnettyt avustukset.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Vapaaehtoinen keräyspäällikkö

Vastuu yhteisvastuukeräyksestä kiertää eri työaloilla

Tilaisuuksia ja kolehteja Yhteisvastuukeräyksen hyväksi

Tiedottaminen

Koulutukseen osallistuminen

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Hengellinen ja aineellinen auttaminen ja tuki.	Seuranta	Kyllä / Ei

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat:

Katso diakonia

2.3 Hautaustoimi (pl 4)

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)	58 439,80	58 300,00	56 000,00	56 000,00	56 000,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-188 687,51	-164 282,00	-165 651,00	-166 001,00	-162 201,00
Toimintakate 1	-130 247,71	-105 982,00	-109 651,00	-110 001,00	-106 201,00
Toimintakate 2	-130 247,71	-105 982,00	-109 651,00	-110 001,00	-106 201,00
Poistot ja arvonalentumiset	-3 779,01	-1 201,00	-247,00	-247,00	-247,00
Laskennalliset erät	-57 773,51				
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-191 800,23	-107 183,00	-109 898,00	-110 248,00	-106 448,00

Hautaustoimi on seurakunnalle annettu yhteiskunnallinen tehtävä, jonka hoitamiseksi se saa valtionrahoitusta valtiolta. Hautaustoimen kulut katetaan valtionrahoituksella ja hautauksesta perittävillä maksuilla (80/20).

Hautausmaahallinto (401)

Mynämäen seurakunnassa ei ole erillistä hautausmaahallintoa. Talous-, tieto- ja yleishallinnon kuluista jaetaan hautausmaahallinnolle kuuluva osuus tälle tehtäväalueelle.

Hautausmaakiinteistöt (403)

Hautausmaa Mynämäki, Karjala, Karjalankylä ja Mietoinen

Hautausmaatoimen tehtävä on huolehtia seurakunnan neljästä hautausmaasta niiden arvoa vastaavalla ja vainajien muistoa kunnioittavalla tavalla. Hautausmaat toimivat yleisinä hautausmaina, joilta jokainen kuntalainen on oikeutettu saamaan hautapaikan.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Hautausmaiden pitäminen siistinä ja kauniina. Työntekijöille päivitetään toimivat työvälineet. Mietoisten hautausmaan käyttösuunnitelma

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Hautausmaiden siisteys	Asiakaspalaute	Kyllä/ei
2. Mietoisten hautausmaan käyttösuunnitelman vahvistaminen	Inventoitujen hautausmaamerkkien raportti	Kyllä/ei

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressurit/toimitilat:

Mahdollinen Jokihelmestä luopuminen ja sen vaikutukset Mietoisten hautausmaan koneiden säilytykseen

Varsinainen hautaus toimi (404)

Varsinaisella hautaus toimella tarkoitetaan hautaamiseen liittyviä palveluja, kuten vainajan säilyttäminen, kuljettaminen ja tuhkaaminen sekä siunaustilaisuuden järjestäminen, haudan kaivuu, peittäminen ja peruskunnostus. Varsinaisen hautaus toimen kulua on myös se osuus suntion palkkakuluista sivukuluineen, joka hänen työajastaan kuluu hautausten järjestämiseen.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Hautojen hallinta-aikojen säännöllinen seuranta. Hautausmaksujen tarkentaminen suosituksen mukaiselle tasolle ja hautausmaksujen yhtenäistäminen.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Hautojen hallinta-aikojen tarkastelu tehdään vuosittain.	Haudoilte on viety ilmoitukset.	Kyllä/ei
2. Hautaus toimen omakustannushinnat on selvitetty. Hinnoittelua on tarkistettu laskelmien pohjalta.	Omakustannushintalaskelmat ja hautaus toimen hintojen tarkistus on tehty.	Kyllä/ei

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat:

Hautaus toimen tehtävät eivät tulevaisuudessa vähene vaan lisääntyvät väestön ikääntyessä. Tämä työllistää kiinteistötyöntekijöitä ja suntiota ja ylityötunteja kertyy. Haudankaivuun jatkuminen ulkoistettuna.

2.4 Kiinteistötoimi (pl 5)

Kiinteistötoimi yhteensä:

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)	44 415,26	169 535,00	172 315,00	62 315,00	62 315,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-423 318,12	-471 207,00	-504 554,00	-480 304,00	-475 354,00
Toimintakate 1	-378 902,86	-301 672,00	-332 239,00	-417 989,00	-413 039,00
Toimintakate 2	176 441,04	-301 672,00	-332 239,00	-417 989,00	-413 039,00
Poistot ja arvonalentumiset	-97 749,88	-122 774,00	-105 223,00	-105 223,00	-105 223,00
Laskennalliset erät	-109 527,18				
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-30 836,02	-424 446,00	-437 462,00	-523 212,00	-518 262,00

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

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

Kiinteistöhallinto (501)

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

Kiinteistöt (502 – 510)

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Hyväksytyn kiinteistöstrategian pohjalta laaditaan tarkemmat selvitykset ja laskelmat luovuttavista kiinteistöistä ja edetään kirkkovaltuuston päätösten mukaisesti.

Jatketaan kiinteistöjen kuntokartoituksia ja tehdään korjaukset, mikäli kartoituksissa korjattavaa ilmenee.

Otetaan käyttöön sähköinen huoltokirja ennakoivan kiinteistöhuollon aikaansaamiseksi ja helpottamiseksi. OptiWatti-älyjärjestelmän käytön tehostaminen.

Mietoisten kirkon muutostyöt kirkon sisällä ja lämmitysmuodon muutos sekä tornin rappauksen korjaus. Karjalan kirkon lämmitysmuodon muutoksen suunnittelu.

Ruotsinpellon alueen tonttien myynti.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Sähköisen huoltokirjan käyttöön-otto	Perustiedot viety järjestelmään	Kyllä/ei
2. Basis-järjestelmän tiedot on ajan tasalla.	Seurakunnan koko kiinteistökanta on viety Basis-järjestelmään, tiedot ja niiden luokittelut on tarkastettu.	Kyllä/ei

III Tuloslaskelmaosa

Tuloslaskelmaosasta nähdään koko seurakunnan tulos.

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

3.1 Perustelut

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

Talousarvion verotuloarvio pohjautuu Kirkkohallituksen tilaamaan FCG:n verotuloennusteeseen (31.8.2023) ja kuluvan vuoden toteumiin sekä arvioon loppuvuodesta. FCG:n verotuloennusteen mukaan vuoden 2024 kirkollisverokertymä on 1 753 000 €. Ennuste on laadittu kuitenkin jo kesällä ja loppuvuoden aikana talouden ennusteita on korjattu varovaisemmiksi. Rahastomaksut ja valtionrahoituksen määrä perustuvat Kirkkohallituksen arvioihin. Kirkolliskokous päättää maksut ja valtionrahoituksen jaettavan summan marraskuussa.

Talousarvio on suunniteltu 31 799 euroa ylijäämäiseksi. Kuluvan 2023 vuoden ylijäämäksi on budjetoitu talousarviossa 8335 euroa, mikä syksyn tilanteessa ennustetaan saavutettavan. Tilinpäätösennusteen merkittävin epävarmuustekijä on, ettei sote-verouudistuksen lopullista vaikutusta kuluvan vuoden verokertymään vielä tiedetä. Talousarvion 2024 toimintatulojen ja -menojen erotuksena muodostuva toimintakate on 1 561 969 euroa. Vuoden 2022 tilinpäätökseen nähden toimintakate eli toiminnan nettomenot kasvavat 12 526 euroa.

3.2 Tuloslaskelmat

Virallinen tuloslaskelma

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toimintatuotot	137 054,16	250 735,00	263 015,00	145 015,00	145 015,00
Korvaukset	5 573,84	1 400,00	1 400,00	1 400,00	1 400,00
Myyntituotot	4 368,00				
Maksutuotot	75 136,51	75 300,00	75 500,00	75 500,00	75 500,00
Vuokratuotot	15 588,57	19 535,00	22 315,00	22 315,00	22 315,00
Metsätalouden tuotot	30 743,65	40 000,00	40 000,00	40 000,00	40 000,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	4 236,50	500,00	8 500,00	500,00	500,00
Tuet ja avustukset	1 337,09	4 000,00	5 300,00	5 300,00	5 300,00
Muut toimintatuotot	70,00	110 000,00	110 000,00		
Toimintakulut	-1 686 497,59	-1 737 555,00	-1 824 984,00	-1 770 259,00	-1 762 809,00
Henkilöstökulut	-942 520,49	-957 235,00	-1 005 199,00	-996 199,00	-996 199,00
Palkat ja palkkiot	-775 665,98	-798 107,00	-817 868,00	-810 368,00	-810 368,00
Henkilösivukulut	-175 407,64	-186 033,00	-187 331,00	-185 831,00	-185 831,00
Henkilökulujen oikaisuerät	8 553,13	26 905,00			
Palvelujen ostot	-377 060,19	-418 145,00	-450 445,00	-416 370,00	-414 170,00
Vuokrakulut	-9 669,16	-10 300,00	-11 200,00	-11 200,00	-11 200,00
Aineet ja tarvikkeet	-266 138,10	-268 925,00	-273 490,00	-261 840,00	-256 590,00
Ostot tilikauden aikana	-266 138,10	-268 925,00	-273 490,00	-261 840,00	-256 590,00
Annetut avustukset	-43 121,06	-44 300,00	-44 500,00	-44 500,00	-44 500,00
Muut toimintakulut	-47 988,59	-38 650,00	-40 150,00	-40 150,00	-40 150,00
TOIMINTAKATE	-1 549 443,43	-1 486 820,00	-1 561 969,00	-1 625 244,00	-1 617 794,00
Kirkollisverotulot	1 612 887,52	1 601 000,00	1 680 500,00	1 650 000,00	1 610 000,00
Valtionrahoitus	151 296,00	153 065,00	153 958,00	153 958,00	153 958,00
Verotuskulut	-21 238,22	-20 983,00	-22 932,00	-22 932,00	-22 932,00
Kirkon rahastomaksut	-138 685,98	-140 845,00	-144 544,00	-144 544,00	-144 544,00
Toiminta-avustukset	1 500,00				
Rahoitustuotot ja -kulut	-28 037,82	1 580,00	6 500,00	6 500,00	6 500,00
Korkotuotot	1 530,97	1 500,00	6 000,00	6 000,00	6 000,00
Muut rahoitustuotot	1 317,02	100,00	500,00	500,00	500,00
Arvonalentumiset sijoituksista	-30 885,81				
Muut rahoituskulut		-20,00			
VUOSIKATE	28 278,07	106 997,00	111 513,00	17 738,00	-14 812,00
Poistot ja arvonalentumiset	-104 184,19	-124 418,00	-105 470,00	-105 470,00	-105 470,00
Suunnitelman mukaiset poistot	-104 184,19	-124 418,00	-105 470,00	-105 470,00	-105 470,00
Erilliskirjanpituon hoidetut rahat	0,00				
Tuotot	47 918,14				

Kulut	-31 262,66				
Siirrot rahastosta/rahastoon	-16 655,48				
TILIKAUDEN TULOS	-75 906,12	-17 421,00	6 043,00	-87 732,00	-120 282,00
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	25 756,52	25 756,00	25 756,00	25 756,00	25 756,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-50 149,60	8 335,00	31 799,00	-61 976,00	-94 526,00

Tuloslaskelma

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toimintatuotot	692 398,06	250 735,00	263 015,00	145 015,00	145 015,00
Korvaukset	5 573,84	1 400,00	1 400,00	1 400,00	1 400,00
Myyntituotot	4 368,00				
Maksutuotot	75 136,51	75 300,00	75 500,00	75 500,00	75 500,00
Vuokratuotot	15 588,57	19 535,00	22 315,00	22 315,00	22 315,00
Metsätalouden tuotot	30 743,65	40 000,00	40 000,00	40 000,00	40 000,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	4 236,50	500,00	8 500,00	500,00	500,00
Tuet ja avustukset	1 337,09	4 000,00	5 300,00	5 300,00	5 300,00
Muut toimintatuotot	70,00	110 000,00	110 000,00		
Sisäiset tuotot	555 343,90				
Toimintakulut	-2 241 841,49	-1 737 555,00	-1 824 984,00	-1 770 259,00	-1 762 809,00
Henkilöstökulut	-942 520,49	-957 235,00	-1 005 199,00	-996 199,00	-996 199,00
Palkat ja palkkiot	-775 665,98	-798 107,00	-817 868,00	-810 368,00	-810 368,00
Henkilösivukulut	-175 407,64	-186 033,00	-187 331,00	-185 831,00	-185 831,00
Henkilökulujen oikaisuerät	8 553,13	26 905,00			
Palvelujen ostot	-377 060,19	-418 145,00	-450 445,00	-416 370,00	-414 170,00
Vuokrakulut	-9 669,16	-10 300,00	-11 200,00	-11 200,00	-11 200,00
Sisäiset vuokrakulut	-555 343,90				
Aineet ja tarvikkeet	-266 138,10	-268 925,00	-273 490,00	-261 840,00	-256 590,00
Ostot tilikauden aikana	-266 138,10	-268 925,00	-273 490,00	-261 840,00	-256 590,00
Annetut avustukset	-43 121,06	-44 300,00	-44 500,00	-44 500,00	-44 500,00
Muut toimintakulut	-47 988,59	-38 650,00	-40 150,00	-40 150,00	-40 150,00
TOIMINTAKATE	-1 549 443,43	-1 486 820,00	-1 561 969,00	-1 625 244,00	-1 617 794,00
Kirkollisverotulot	1 612 887,52	1 601 000,00	1 680 500,00	1 650 000,00	1 610 000,00
Valtionrahoitus	151 296,00	153 065,00	153 958,00	153 958,00	153 958,00
Verotuskulut	-21 238,22	-20 983,00	-22 932,00	-22 932,00	-22 932,00
Kirkon rahastomaksut	-138 685,98	-140 845,00	-144 544,00	-144 544,00	-144 544,00
Toiminta-avustukset	1 500,00				
Rahoitustuotot ja -kulut	-28 037,82	1 580,00	6 500,00	6 500,00	6 500,00
Korkotuotot	1 530,97	1 500,00	6 000,00	6 000,00	6 000,00
Muut rahoitustuotot	1 317,02	100,00	500,00	500,00	500,00
Sisäiset korkotuotot	97 226,34				
Arvonalentumiset sijoituksista	-30 885,81				
Muut rahoituskulut		-20,00			

Sisäiset korkokulut	-97 226,34				
VUOSIKATE	28 278,07	106 997,00	111 513,00	17 738,00	-14 812,00
Poistot ja arvonalentumiset	-104 184,19	-124 418,00	-105 470,00	-105 470,00	-105 470,00
Suunnitelman mukaiset poistot	-104 184,19	-124 418,00	-105 470,00	-105 470,00	-105 470,00
Sisäiset vyörytyserät	0,00				
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	0,00				
Tuotot	47 918,14				
Kulut	-31 262,66				
Siirrot rahastosta/rahastoon	-16 655,48				
TILIKAUDEN TULOS	-75 906,12	-17 421,00	6 043,00	-87 732,00	-120 282,00
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	25 756,52	25 756,00	25 756,00	25 756,00	25 756,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-50 149,60	8 335,00	31 799,00	-61 976,00	-94 526,00

IV Investointiosa

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

4.1 Perustelut

Investointeihin on varattu yhteensä 351 500 euron määrärahat vuodelle 2024. Koko suunnittelukauden 2024–2026 investoinnit ovat yhteensä 425 000 euroa. Investointihankkeiden vaikutus käyttötalouteen on huomioitu käyttötaloulosan määrärahoissa.

Suunnittelukauden merkittävin investointi on Mietoisten kirkon lämmitysmuodon muutos 250 000 euroa. Investoinnin hankintamenon jaksottamista voidaan tarkistaa kokonaiskustannusarvion rajoissa talousarviossa, tilinpäätöksen yhteydessä tai erillisellä kirkkovaltuuston tekemällä talousarvion muutospäätöksellä.

Kirkon lämmitysmuodon muutokseen haetaan Kirkkohallituksen avustusta kirkollisen kulttuuriperinnön hoitoon (ent. rakennusavustus). Päätös saadaan huhtikuussa 2024.

Toteutettavat hankkeet ovat kiinteistöstrategian mukaisia. Mietoisten kirkko on kirkkolailta suojeltu kirkko ja sen korjaukset/muutokset ovat tärkeitä sekä seurakunnallisen toiminnan että kirkon kulttuuriperinnön säilyttämisen kannalta.

4.2 Investointiosa hankkeittain

Investointiosa on kirkkovaltuustoon nähden sitova hankekohtaisesti, mikä tarkoittaa talousarvion vuotuisuusperiaatteen mukaisesti, että kuluvan vuoden talousarvioon merkitty summa on sitova.

Tilaus	Kustannusarvio	Ed. vuosien käyttö	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Mietoisten kirkon rappaus	-30 000,00		-30 000,00		
Mietoisten kirkon sisämuutostyöt	-40 000,00	-8 500,04	-31 500,00		
Mietoisten kirkon lämmitysmuodon muutos	-250 000,00		-250 000,00		
Karjalan kirkon lämmitysmuodon muutos	-20 000,00		-20 000,00		
Mynämäen kirkonkellojen mekanismi	-20 000,00		-20 000,00		
Paanukaton terveys	-65 000,00			-65 000,00	
Yhteensä	-425 000,00	-8 500,04	-351 500,00	-65 000,00	

V Rahoitusosa

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

	Tilinpäätös 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Tulo-rahoitus	28 278	-3 003	1 513	17 738	-14 812
Vuosikate	28 278	106 997	111 513	17 738	-14 812
Satunnaiset erät					
Tulo-rahoituksen korjaukset		-110 000	-110 000		
Investoinnit	-142 796	-101 500	-241 500	-65 000	
Investointimenot	-308 799	-111 500	-351 500	-65 000	
Pysyvien vastaavien myyntitulot		10 000	110 000		
Sijoitukset					
Rahoitusosuudet investointimenoihin	166 003				
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	-114 518	-104 503	-239 987	-47 262	-14 812
Antolainauksen muutokset					
Pitkäaikaisten lainasaamisten lisäys					
Lyhytaikaiset lainasaamisten lisäys					
Pitkäaikaisten lainasaamisten vähennys					
Lyhytaikaiset lainasaamisten vähennys					
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys					
Pitkäaikaisten lainojen vähennys					
Lyhytaikaisten lainojen muutos					
Muut maksuvalmiuden muutokset	-19 708				
Toimeksiantojen varojen muutokset	-61 677				
Toimeksiantojen pääomien muutokset	54 594				
Vaihto-omaisuuden muutos					
Pitkäaikaisten saamisten muutos					
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-31 225				
Korottomien pitkäaikaisten vieraan pääoman muutokset					
Korottomien lyhytaikaisten vieraan pääoman muutokset	18 601				
Muut muutokset					
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	-19 708				
Rahavarojen muutos	-134 226	-104 503	-239 987	-47 262	-14 812
Rahavarojen muutos (tase)	-134 226				
Osakkeiden ja osuuksien muutos	-30 422				
Muiden arvopaperien muutos	-464				
Rahojen ja pankkisaamisten muutos	-103 340				

VI Yhteenvetotaulukko

Yhteenvetotaulukko sitovista eristä

Sitovuustasoa osoittava otsikko	
Käyttötalousosa	TA 2024
toimintakate (pl 1 hallinto)	-265 650
toimintakate (pl 2 seurakunnallinen toiminta)	-854 429
toimintakate (pl 4 hautaustoimi)	-109 651
toimintakate (pl 1 kiinteistötoimi)	-332 239
Tuloslaskelmaosa	
Kirkollisvero	1 680 500
Valtionrahoitus	153 958
Keskusrahastomaksu	61 609
Eläkerahastomaksu	82 935
Avustukset	
Investointiosa	
Mietoisten kirkon rappaus	30 000
Mietoisten kirkon sisämuutostyöt	31 500
Mietoisten kirkon lämmitysmuodon muutos	250 000
Karjalan kirkon lämmitysmuodon muutos	20 000
Mynämäen kirkonkellojen mekanismi	20 000
Rahoitusosa	
Rahavarojen muutos	-239 987

VIII Rahastot

Tulosyksikkö			Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
1992360001	Signe Tenhon rahasto	Toimintakulut	-734,79				
1992360001	Signe Tenhon rahasto	Muut toimintakulut	-734,79				
1992360001	Signe Tenhon rahasto	TOIMINTAKATE	-734,79				
1992360001	Signe Tenhon rahasto	Rahoitustuotot- ja kulut	734,79				
1992360001	Signe Tenhon rahasto	Muut rahoitustuotot	734,79				
1992360001	Signe Tenhon rahasto	TILIKAUDEN TULOS	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00
1992410005	Hentulan testamentti	Toimintatuotot	76,30		8 000,00		
1992410005	Hentulan testamentti	Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	76,30		8 000,00		
1992410005	Hentulan testamentti	Toimintakulut	-76,30		-8 000,00		
1992410005	Hentulan testamentti	Henkilöstökulut			-8 000,00		
1992410005	Hentulan testamentti	Palkat ja palkkiot			-6 500,00		
1992410005	Hentulan testamentti	Henkilösivukulut			-1 500,00		
1992410005	Hentulan testamentti	Palvelujen ostot	-76,30				
1992410005	Hentulan testamentti	TILIKAUDEN TULOS	0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00
1994030004	Sankaripatsasrahasto	Toimintatuotot	48,60				
1994030004	Sankaripatsasrahasto	Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	48,60				
1994030004	Sankaripatsasrahasto	Toimintakulut	-48,60				
1994030004	Sankaripatsasrahasto	Palvelujen ostot	-48,60				
1994030004	Sankaripatsasrahasto	TILIKAUDEN TULOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1995020000	Niemen testamentti	Toimintatuotot	48,60				
1995020000	Niemen testamentti	Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	48,60				
1995020000	Niemen testamentti	Toimintakulut	-48,60				
1995020000	Niemen testamentti	Palvelujen ostot	-48,60				
1995020000	Niemen testamentti	TILIKAUDEN TULOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1995020001	Potinkaran testament	Rahoitustuotot- ja kulut	90,00				
1995020001	Potinkaran testament	Muut rahoitustuotot	90,00				
1995020001	Potinkaran testament	VUOSIKATE	90,00				
1995020001	Potinkaran testament	TILIKAUDEN TULOS	90,00				
1995020001	Potinkaran testament	Tilikauden ylijäämä (allijäämä)	90,00				

VII Hautainhoitorahastot Mynämäki ja Mietoinen

Mynämäen seurakunnassa on kaksi hautainhoitorahastoa: Mynämäen hautainhoitorahasto ja Mietoisten hautainhoitorahasto. Mynämäen hautainhoitorahasto sisältää myös Karjalan ja Karjalankylän hautainhoitorahastot. Haudan hoidosta vastaa kirkkolain mukaan haudan haltija. Seurakunta voi sopia haltijan kanssa, että seurakunta suorittaa korvausta vastaan määräajan haudan hoitovelvollisuutta. Hoitokorvaukset sijoitetaan erityiseen hautainhoitorahastoon, jonka varoilla haudat hoidetaan.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Hoitotilausten mukaan kesäkuun alkupuolella hoitohautoille istutetaan tilatut kesäkukat. Kesäkauden kukkia hoidetaan, lannoitetaan ja kastellaan. Ennen talventuloa kesäkukat poistetaan ja haudat havutetaan.

Hoitohautojen määrät:

Mynämäen, Karjalan ja Karjalankylän hautausmailla on hoitohautoja yhteensä 473. Mietoisten hautausmaalla on hoitohautoja 134.

Henkilöstöressurssina neljä kausityöntekijää puolen vuoden ajan: kaksi Mynämäen hautausmaalla, yksi Karjalan hautausmaalla ja yksi Mietoisten hautausmaalla. Lisäksi kaksi kiinteistötyöntekijää ja suntio-vahtimestari myös tarvittaessa käytössä henkilöstöressurssina.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutumisen
---------	---------	--------------

1. Hoitohaudoilla keskukset ja havut	Asiakaspalaute.	Kyllä/ei
--------------------------------------	-----------------	----------

Mynämäen HHR	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)	37 156,23	29 500,00	25 000,00	25 000,00	25 000,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-23 928,80	-27 766,00	-27 069,00	-26 019,00	-26 019,00
Toimintakate 1	13 227,43	1 734,00	-2 069,00	-1 019,00	-1 019,00
Toimintakate 2	13 227,43	1 734,00	-2 069,00	-1 019,00	-1 019,00
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	13 227,43	1 734,00	-2 069,00	-1 019,00	-1 019,00

Mietoisten HHR	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)	10 672,39	10 000,00	9 500,00	9 500,00	9 500,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-7 333,86	-9 390,00	-8 989,00	-8 631,00	-9 131,00
Toimintakate 1	3 338,53	610,00	511,00	869,00	369,00
Toimintakate 2	3 338,53	610,00	511,00	869,00	369,00
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	3 338,53	610,00	511,00	869,00	369,00

Tuloslaskelmaosa

Mynämäen HHR	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toimintatuotot	37 156,23	29 500,00	25 000,00	25 000,00	25 000,00
Maksutuotot	37 156,23	29 500,00	25 000,00	25 000,00	25 000,00
Toimintakulut	-23 928,80	-27 766,00	-27 069,00	-26 019,00	-26 019,00
Henkilöstökulut	-18 963,84	-21 596,00	-20 019,00	-20 019,00	-20 019,00
Palkat ja palkkiot	-15 349,12	-17 450,00	-16 220,00	-16 220,00	-16 220,00
Henkilösivukulut	-3 614,72	-4 146,00	-3 799,00	-3 799,00	-3 799,00
Palvelujen ostot	-1 065,50	-1 170,00	-1 200,00	-1 200,00	-1 200,00
Aineet ja tarvikkeet	-3 899,46	-5 000,00	-5 850,00	-4 800,00	-4 800,00
Ostot tilikauden aikana	-3 899,46	-5 000,00	-5 850,00	-4 800,00	-4 800,00
TOIMINTAKATE	13 227,43	1 734,00	-2 069,00	-1 019,00	-1 019,00
Rahoitustuotot ja -kulut	89,52				
Korkotuotot	89,52				
VUOSIKATE	13 316,95	1 734,00	-2 069,00	-1 019,00	-1 019,00

TILIKAUDEN TULOS	13 316,95	1 734,00	-2 069,00	-1 019,00	-1 019,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	13 316,95	1 734,00	-2 069,00	-1 019,00	-1 019,00

Mietoisten HHR	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toimintatuotot	10 672,39	10 000,00	9 500,00	9 500,00	9 500,00
Maksutuotot	10 672,39	10 000,00	9 500,00	9 500,00	9 500,00
Toimintakulut	-7 333,86	-9 390,00	-8 989,00	-8 631,00	-9 131,00
Henkilöstökulut	-5 413,65	-6 260,00	-4 639,00	-4 881,00	-5 381,00
Palkat ja palkkiot	-4 381,73	-5 250,00	-3 758,00	-4 000,00	-4 500,00
Henkilösivukulut	-1 031,92	-1 010,00	-881,00	-881,00	-881,00
Palvelujen ostot	-421,30	-430,00	-550,00	-550,00	-550,00
Aineet ja tarvikkeet	-1 498,91	-2 700,00	-3 800,00	-3 200,00	-3 200,00
Ostot tilikauden aikana	-1 498,91	-2 700,00	-3 800,00	-3 200,00	-3 200,00
TOIMINTAKATE	3 338,53	610,00	511,00	869,00	369,00
VUOSIKATE	3 338,53	610,00	511,00	869,00	369,00
TILIKAUDEN TULOS	3 338,53	610,00	511,00	869,00	369,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	3 338,53	610,00	511,00	869,00	369,00