

YKV 08.12.2020
YKN 01.12.2020
YKN 10.11.2020

KIRKKONUMMEN SEURAKUNTAYHTYMÄ



TALOUSARVIO 2021
TOIMINTA- JA TALOUSSUUNNITELMA 2022 – 2023

**TALOUSARVIO 2021 JA TOIMINTA- JA TALOUSSUUNNITELMA 2022 – 2023**

| | | |
|-------|---|----|
| 1 | Yleistä | 3 |
| 2 | Käyttötalousosa..... | 4 |
| 2.1 | Jakosuhte | 5 |
| 2.2 | Sitovuustaso..... | 8 |
| 2.3 | Kirkollisverotulot ja muut tulot..... | 8 |
| 2.4 | Seurakuntayhtymän yleishallinto – talous- ja hallintopalvelut | 9 |
| 2.5 | Yhteiset seurakunnalliset tehtävät | 13 |
| 2.6 | Henkilöstösuunnitelma | 17 |
| 2.7 | Seurakuntien talousarviot..... | 18 |
| 2.7.1 | Kirkkonummen suomalainen seurakunta | 19 |
| 2.7.2 | Kirkkonummen ruotsalainen seurakunta | 21 |
| 2.8 | Hautaustoimi..... | 23 |
| 2.9 | Kiinteistötoimi..... | 25 |
| 2.10 | Kirkkolaakso | 27 |
| 3 | Tuloslaskelma..... | 27 |
| 4 | Investoinnit | 29 |
| 5 | Poistot | 33 |
| 6 | Rahoitus | 35 |
| 7 | Hautainhoitorahasto | 36 |



TALOUSARVIO 2021 JA TOIMINTA- JA TALOUSSUUNNITELMA 2022 – 2023

1 Yleistä

Talousarviota laadittaessa maailmassa ja Suomessa riehuu edelleen koronaepidemia. Tämä vaikuttaa olennaisesti niin toimeliaisuuteen kuin talouteenkin, ja tekee tulevan arvioimisen ja ennustamisen entistä vaikeammaksi. Keväällä 2020 Suomessa oli jopa poikkeusolot, joiden seurauksena ihmisten liikkumista rajoitettiin. Vaikka tällä hetkellä poikkeusoloja ei olekaan, on tilanne hyvin hankala, ja myös poikkeustila voi tulla uudelleen mahdolliseksi.

Kirkkonummen seurakunnissa onkin vuonna 2020 tehty toiminnan uudelleenjärjestelyjä. Toimintaa on siirretty verkkoon – muun muassa jumalanpalveluksia on striimattu tai nauhoitettu. On siirrytty etätyöhön, milloin se on mahdollista. Elämme murroksen aikaa, ja toimintaympäristö näyttää muuttuvan välillä nopeastikin. Oletetut muutokset jäsenmäärässä ja esimerkiksi kiinteistöihin liittyvät tekijät haastavat meitä uudenlaiseen ajatteluun ja uusien toimintamallien kokeilemiseen.

Yleinen talouden kehitys ja muut muutokset ympäröivässä yhteiskunnassa näkyvät Suomen evankelisluterilaisten seurakuntien taloudessa. Seurakuntien kirkollisverotilitykset olivat korkeimmillaan vuonna 2009, josta lähtien vuoteen 2017 verotulot ovat laskeneet vajaan prosentin vuodessa ja vuonna 2018 verotilitykset pienenivät vajaa kaksi prosenttia. Vuonna 2019 verotulot nousivat jonkin verran. Kirkkonummen seurakuntayhtymän verotulot ovat pysyneet melko vakaina.

Koska sekä pitkän että lyhyen aikavälin talouden suunnittelun lähtökohtana on, että Kirkkonummen seurakuntien kirkollisverokertymä ei merkittävästi kasva, tarkoittaa tämä jatkuvaa muiden vaihtoehtoisten tulolähteiden pohtimista ja toisaalta jatkuvaa kulupuolen tarkastelua.

Yhteisenä entistä merkittävämpinä talouden tasapainon saavuttamiseen liittyvinä tavoitteina ovat kiinteistöjen laadukas ja asianmukainen ylläpito, tehokas ja tarkoituksenmukainen käyttö ja tarpeettomista kiinteistöistä luopuminen. Kiinteistöjen entistä monipuolisempaa käyttöä on pidettävä yhtenä tärkeänä tulevaisuuden mahdollisuutena huomioon ottaen Suomen evankelis-luterilaisen kirkon arvopohja ja yhteiskunnallinen merkitys.

Seurakuntien toiminta on monipuolista ja aktiivista. Toiminnan suunnittelua on ohjannut varautuminen muuttuvaan taloustilanteeseen ja alenevaan jäsenmäärään jo useiden vuosien ajan. Pitkän aikavälin suunnitteluun on panostettava. Toiminnan yhteisiä visioita, tarkoitusta, päämääriä ja tavoitteita on kirkastettava tämän suunnittelutyön pohjaksi.

Talousarvio 2021 rakentuu 6,55 milj. euron kirkollisverotuloille. Tämä on 5 % vähemmän kuin vuoden 2020 talousarviossa. Kirkon keskusrahaston jakama Kirkkonummen seurakuntayhtymälle tuleva valtion rahoitusosuuden arvioidaan olevan 758.000 euroa vuonna 2021. Tällä rahoitusosuudella seurakuntayhtymän tulee rahoittaa varsinaisen hautaustoimen tehtävät, väestörekisterin pito sekä kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden



rakennusten ylläpito. Vuonna 2021 Kirkon keskus – ja eläkerahastomaksun oletetaan pysyvän vuoden 2020 tasolla eli keskusrahastomaksun 6,5 %:ssa ja eläkerahastomaksun 5,0 %:ssa laskennallisista kirkollisverotuloista.

2 Käyttötalousosa

Taloudenpidon tasapainon minimivaatimus on, että vuosikate kattaa poistot. Käyttötalouteen luetaan kaikki Kirkkonummen seurakuntayhtymässä tapahtuva toiminta, niin seurakuntien toiminta kuin hallinto, kiinteistötoimi ja hautaustoimikin.

Kirkkonummen seurakuntayhtymän vuoden 2021 talousarvion käyttötalousosan toimintakate pienenee 500.147 eurolla vuoden 2020 talousarvioon verrattuna ja pienenee 282.126 eurolla vuoden 2019 tilinpäätökseen verrattuna. Vuoden 2021 talousarvion toimintakate (6.132.239 euroa) ylittää yhteisen kirkkovaltuuston hyväksymän talousarviokehyyksen (5.985.000 euroa) 147.239 eurolla.

Kokonaistoimintakatteeseen sisältyy seurakuntien hallintoa noin 267.000 euroa ja yhteisiä seurakunnallisia tehtäviä noin 398.000 euroa. Seurakunnallisen toiminnan osuus toimintakatteesta on noin puolet.

Sekä Kirkkonummen suomalainen seurakunta että Kirkkonummen ruotsalaisen seurakunnan talousarviot ovat talousarviokehyyksen mukaisia.

Seurakuntayhtymän yleishallinto ylittää talousarviokehyyksen 14.255 eurolla – ylitys johtuu henkilöstöhallintoon varatuista, vuonna 2021 henkilökunnalle maksettavasta suorituslisästä ja järjestelyerästä, joiden yhteissumma on noin 45.000 euroa. Summat jakautuvat eri yksiköille ja rasittavat tilinpäätöksessä yksiköiden katetta. Toisaalta osa hallinnossa olevista kuluista, kuten hautaustoimen ohjelma, on nyt kohdennettu suoraan yksikölle. Taloussuunnittelukautena tietohallintokustannuksiin ja työterveyskuluihin odotetaan hienoista laskua.

Seurakuntien kirkkoherranvirastot ylittävät talousarviokehyyksen vuonna 2021 yhteensä 45.758 eurolla – ylitys johtuu pääasiassa henkilöstökuluista. Seurakuntien virastojen palkkakulut sisältävät niin kansliahenkilökunnan palkkakulut kuin osan kirkkoherrojenkin palkkakuluista. Vuoden 2021 siirrytään aluekeskusrekisteriin ja kirkkoherranvirastojen kulut pienenevät vuodesta 2022 lähtien.

Kiinteistötoimi ylittää talousarviokehyyksen vuonna 2021 noin 39.597 eurolla. Vuonna 2022 kiinteistötoimen arvioidaan alittavan talousarviokehyyksen 47.986 eurolla ja 2023 alituksen arvioidaan olevan 64.986 euroa. Alitukseen päästään vuonna 2021 tehtävien sopeuttamistoimenpiteiden avulla.

Vuosikate vuoden 2021 talousarviossa on 400.760 euroa ylijäämäinen ja se ei kata poistoja 622.000 euroa. Vuosikate oli vuoden 2020 talousarviossa oli noin 268.613 euroa ylijäämäinen, eikä vuosikate kattanut poistoja 564.500 euroa. Vuoden 2021 talousarvion tilikauden alijäämä on 181.109 euroa, kun vuoden 2020 talousarvion



tilikauden alijäämä oli 255.756 euroa. Vuoden 2022 alijäämäksi arvioidaan 139.088 euroa ja vuonna 2023 ylijäämäksi arvioidaan 64.212 euroa. Taloussuunnitteluvuodesta 2023 lähtien talouden ennustetaan olevan tasapainossa.

Kirkollisverotulokertymä talousarviossa 2021 on 6,55 milj. euroa. Vuosina 2022 ja 2023 verotulojen arvioidaan pysyvän vuoden 2021 tasolla.

2.1 Jakosuhde

Seurakuntien välinen jakosuhde perustuu kiinteään päältä pois -osaan, joka talousarvion 2021 luvuilla on 215.000 euroa, ja jonka tarkoitus on, että molemmille seurakunnille turvataan keskeisimmät toiminnot.

Seuraavassa taulukossa on esitetty seurakuntien välinen jakosuhde. Lähtöluvut ovat toimintakatteita ilman seurakuntien hallintoa (eli kirkonkirjojen pitoa, kirkkoherranvirastoja ja seurakuntaneuvostoja).

| Jakosuhde | TP 2019 | TA-kehys 2020 | TA-kehys 2021 | TA 2021 | TS 2022 | TS 2023 |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Seurakunnat yht | 2 739 366 | 2 780 000 | 2 695 311 | 2 695 241 | 2 689 968 | 2 689 768 |
| HUOM! Virastot eivät mukana. | | | | | | |
| | | | | | | |
| Jakosuhde | | | | | | |
| Jaettavaa yhteensä | 2 739 366 | 2 780 000 | 2 695 311 | 2 695 241 | 2 689 968 | 2 689 768 |
| Päältä pois, Sv. förs. , kiinteä summa | 95 878 | 177 920 | 215 000 | 215 000 | 215 000 | 215 000 |
| Päältä pois, Suom. srk., kiinteä summa | 95 878 | 177 920 | 215 000 | 215 000 | 215 000 | 215 000 |
| Jäsenmäärän mukainen määrä, Suom. srk | 2 019 966 | 1 924 262 | 1 805 287 | 1 805 231 | 1 801 029 | 1 800 869 |
| Jäsenmäärän mukainen määrä, Sv. förs. | 527 645 | 499 898 | 460 024 | 460 010 | 458 939 | 458 899 |
| Suomalainen seurakunta yht. *) | 2 115 843 | 2 102 182 | 2 020 287 | 2 020 231 | 2 016 029 | 2 015 869 |
| Svenska församlingen yht. *) | 623 523 | 677 818 | 675 024 | 675 010 | 673 939 | 673 899 |
| "Päältä pois" -prosentti | 0,035 | 0,064 | | | | |



Talousarvion käyttötalouden toimintakate ilman laskennallisia eriä ja sisäisiä vuokria

| KÄYTTÖTALOUS | TP2019 | TA2020 | TA2021 | MUUTOS | MUUTOS |
|---|------------------|------------------|------------------|-----------------|--------------|
| YLEISHALLINTO | | | | | |
| Suomalainen seurakunta | | | | | |
| Tuotot | -11 122 | -11 100 | -9 800 | 1 300 | -11,7 |
| Kulut | 190 055 | 203 502 | 199 136 | -4 366 | -2,1 |
| Netto | 178 933 | 192 402 | 189 336 | -3 066 | -1,6 |
| Ruotsalainen seurakunta | | | | | |
| Tuotot | -3 861 | -3 500 | -3 500 | 0 | 0,0 |
| Kulut | 74 245 | 73 996 | 81 265 | 7 269 | 9,8 |
| Netto | 70 384 | 70 496 | 77 765 | 7 269 | 10,3 |
| Yhtymä | | | | | |
| Tuotot | -49 664 | -41 420 | -35 700 | 5 720 | -13,8 |
| Kulut | 763 560 | 796 864 | 760 712 | -36 152 | -4,5 |
| Netto | 713 896 | 755 444 | 725 012 | -30 432 | -4,0 |
| Tulot | -64 647 | -56 020 | -49 000 | 7 020 | -12,5 |
| Kulut | 1 027 860 | 1 074 362 | 1 041 113 | -33 250 | -3,1 |
| Netto | 963 213 | 1 018 342 | 992 113 | -26 230 | -2,6 |
| SEURAKUNNALLINEN TOIMINTA | | | | | |
| Suomalainen seurakunta | | | | | |
| Tuotot | -155 572 | -158 500 | -149 600 | 8 900 | -5,6 |
| Kulut | 2 260 418 | 2 360 104 | 2 169 817 | -190 287 | -8,1 |
| Netto | 2 104 846 | 2 201 604 | 2 020 217 | -181 387 | -8,2 |
| Ruotsalainen seurakunta | | | | | |
| Tuotot | -61 200 | -57 750 | -56 850 | 900 | -1,6 |
| Kulut | 695 719 | 737 716 | 731 874 | -5 842 | -0,8 |
| Netto | 634 520 | 679 966 | 675 024 | -4 942 | -0,7 |
| Yhteiset seurakunnalliset tehtävät | | | | | |
| Tuotot | -14 752 | -42 160 | -14 160 | 28 000 | -66,4 |
| Kulut | 410 747 | 385 424 | 412 842 | 27 418 | 7,1 |
| Netto | 395 996 | 343 264 | 398 682 | 55 418 | 16,1 |
| Tuotot | -231 523 | -258 410 | -220 610 | 37 800 | -14,6 |
| Kulut | 3 366 885 | 3 483 243 | 3 314 533 | -168 711 | -4,8 |
| Netto | 3 135 361 | 3 224 833 | 3 093 923 | -130 911 | -4,1 |
| HAUTAUSTOIMI | | | | | |
| Tuotot | -63 949 | -91 720 | -64 000 | 27 720 | -30,2 |
| Kulut | 453 758 | 519 074 | 462 987 | -56 087 | -10,8 |
| Netto | 389 810 | 427 354 | 398 987 | -28 367 | -6,6 |
| KIINTEISTÖTOIMI | | | | | |
| Tuotot | -425 411 | -375 588 | -354 843 | 20 745 | -5,5 |
| Kulut | 2 351 392 | 2 346 445 | 2 002 060 | -344 385 | -14,7 |
| Netto | 1 925 981 | 1 970 857 | 1 647 217 | -323 640 | -16,4 |
| KÄYTTÖTALOUSOSA YHTEENSÄ | | | | | |
| Tuotot | -785 529 | -781 738 | -688 453 | 93 285 | -11,9 |
| Kulut | 7 199 895 | 7 423 125 | 6 820 692 | -602 432 | -8,1 |
| Toimintakate | 6 414 366 | 6 641 387 | 6 132 239 | -509 147 | -7,7 |
| Talousarviokehys | 6 310 000 | 6 540 000 | 5 985 000 | -555 000 | -8,5 |
| ylitys -/ alitus+ | -104 366 | -101 387 | -147 239 | | |



Yksiköiden suhteelliset osuudet käyttötaloudentoimintakatteesta 2015–2021.

| TOIMINTAKATE | TP2015 | TP2016 | TP2017 | TP2018 | TP2019 | TA2020 | TA2021 |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 6 630 966 | 6 458 771 | 6 463 394 | 6 464 940 | 6 414 366 | 6 641 386 | 6 132 239 |
| Yleishallinto, yhtymä | 795 856 12,0 % | 752 684 11,7 % | 726 163 11,2 % | 798 607 12,4 % | 713 896 11,1 % | 755 444 11,4 % | 725 012 11,8 % |
| Yleishallinto, Suom. seurakunta | 176 505 2,7 % | 161 028 2,5 % | 175 611 2,7 % | 204 459 3,2 % | 178 933 2,8 % | 192 402 2,9 % | 189 336 3,1 % |
| Yleishallinto, Ruots. seurakunta | 88 322 1,3 % | 78 651 1,2 % | 90 844 1,4 % | 72 182 1,1 % | 70 384 1,1 % | 70 496 1,1 % | 77 765 1,3 % |
| Suomalainen seurakunta | 2 537 826 38,3 % | 2 309 999 35,8 % | 2 192 927 33,9 % | 2 046 003 31,6 % | 2 104 846 32,8 % | 2 201 604 33,1 % | 2 020 217 32,9 % |
| Ruotsalainen seurakunta | 731 358 11,0 % | 695 394 10,8 % | 683 646 10,6 % | 705 531 10,9 % | 634 520 9,9 % | 679 966 10,2 % | 675 024 11,0 % |
| Yhteiset seurakunnalliset tehtävät | 334 131 5,0 % | 344 799 5,3 % | 401 487 6,2 % | 344 399 5,3 % | 395 996 6,2 % | 343 264 5,2 % | 398 682 6,5 % |
| Hautaustoimi | 312 282 4,7 % | 371 205 5,7 % | 387 334 6,0 % | 367 776 5,7 % | 389 810 6,1 % | 427 354 6,4 % | 398 987 6,5 % |
| Kiinteistötoimi | 1 652 991 24,9 % | 1 745 011 27,0 % | 1 805 018 27,9 % | 1 925 983 29,8 % | 1 925 981 30,0 % | 1 970 857 29,7 % | 1 647 217 26,9 % |

Seurakuntayhtymän yleishallinnossa on kaikkien yksiköiden työterveyshuolto- ja tietohallintokulut yhteiskäytössä olevista tietojärjestelmistä. Vuodelle 2021 on budjetoitu työterveyshuoltoon noin 105.000 euroa, ICT-kuluihin noin 155.000 euroa ja Kirkon palvelukeskuksesta aiheutuviin kuluihin 57.000 euroa.

Yhteiskäytössä olevat tietojärjestelmät ja työterveyshuolto yhteensä, (317.000 euroa) ovat noin 41,8 % yleishallinnon kaikista toimintakuluista (757.512 euroa). Yleishallinnon prosentuaalinen osuus kokonaistoimintakatteesta ilman edellä mainittuja eriä on noin 6,6 %. Yhteiskäytössä olevat tietojärjestelmät ja työterveyshuolto ovat välttämättömiä nykyaikaisen organisaation toiminnalle.



2.2 Sitovuustaso

Yhteinen kirkkovaltuusto päättää eri pääluokkien nettosummat, jotka ovat sitovia. Sitovuustaso pääluokassa 2 (seurakunnallinen toiminta: suomalainen ja ruotsalainen seurakunta sekä yhteiset seurakunnalliset tehtävät) on seurakuntataso. Pääluokissa 1 (yleishallinto), 4 (hautaus toimi), 5 (kiinteistötoimi) ja 6 (tuloslaskelmaosa) sitovuustaso on pääluokkataso. Investointiosassa sitovuustaso on kustannuspaikkataso.

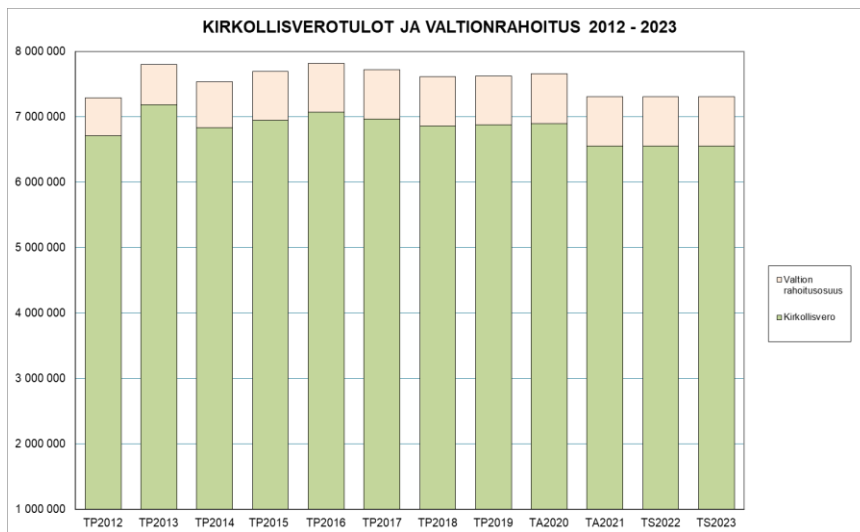
Yhteiselle kirkkoneuvostolle viedään päätettäväksi käyttösuunnitelma eli tilikohtainen talousarvio. Seurakuntaneuvostot ja yhteinen kirkkoneuvosto valvovat budjetin toteutumista.

2.3 Kirkollisverotulot ja muut tulot

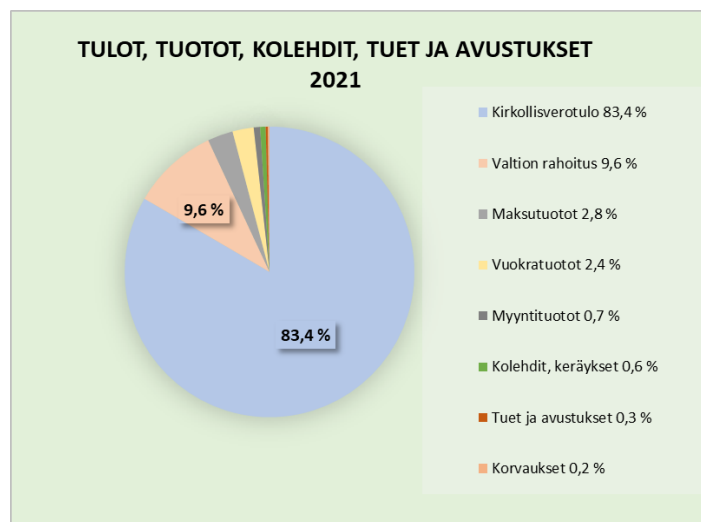
Talousarvio perustuu 1,25 %:n kirkollisveroprosenttiin. Vuonna 2021 kirkollisvero kertymän arvioidaan olevan noin 6,55 milj. euroa. Valtion rahoitusosuus on vuodelle 2021 arvioitu noin 758.000 euroksi, mikä on Kirkkonummen pitkän aikavälin tasoa yhteisöveron tuotto-osuus huomioon ottaen.

Kirkollisverotulo kasvoi vuoteen 2011 asti. Vuosi 2013 on ollut toistaiseksi paras kirkollisverotulovuosi, tulot kasvoivat 7 % vuoteen 2012 verrattuna. Viimeiset vuodet kirkollisverotulot ovat pysyneet melko vakaina ja ovat olleet 7 milj. euroa tai yleensä jonkin verran alle. Vuonna 2021 kirkollisverotulon arvioidaan pienenevän 5 % vuoden 2020 talousarviossa arvioituun kirkollisverotuloon verrattuna.

| Vuosi | Kirkollisverotulo | % |
|--------|-------------------|------|
| TP2005 | 5 183 200 | |
| TP2006 | 5 571 051 | 7,5 |
| TP2007 | 6 094 899 | 9,4 |
| TP2008 | 6 464 072 | 6,1 |
| TP2009 | 6 665 927 | 3,1 |
| TP2010 | 6 748 602 | 1,2 |
| TP2011 | 6 753 305 | 0,1 |
| TP2012 | 6 706 617 | -0,7 |
| TP2013 | 7 189 367 | 7,2 |
| TP2014 | 6 838 376 | -4,9 |
| TP2015 | 6 950 490 | 1,6 |
| TP2016 | 7 076 554 | 1,8 |
| TP2017 | 6 970 824 | -1,5 |
| TP2018 | 6 861 066 | -1,6 |
| TP2019 | 6 876 822 | 0,2 |
| TA2020 | 6 900 000 | 0,3 |
| TA2021 | 6 555 000 | -5,0 |
| TS2022 | 6 555 000 | 0,0 |
| TS2023 | 6 555 000 | 0,0 |



Seuraavassa on esitetty seurakuntayhtymän kokonaistulojen jakaantumien vuonna 2021. Kaikista tuloista kirkollisverotulot ovat 83,4 %.



2.4 Seurakuntayhtymän yleishallinto – talous- ja hallintopalvelut

Toiminta-ajatus

Seurakuntayhtymän talous- ja hallintopalvelut hoitavat molempien seurakuntien henkilöstö-, yleis-, talous- ja tietohallinnon palveluita. Yhtymän talous- ja hallintopalveluissa on viisi työntekijää.

Talous- ja hallintopalveluissa hoidetaan:

- hallintoasioita, kuten yhteisen kirkkoneuvoston ja kirkkovaltuuston esityslistat ja pöytäkirjat, seurakuntayhtymän kirjaamo, arkistot ja tiedonhallinta



- keskitetysti seurakuntayhtymän talousasioita, kuten kirkollisverotusta, kirkollisverojen ja muiden yhteisten tulojen jakoa seurakuntien kesken, kirkon keskus- ja eläkerahastomaksuja, talousarviota, rahastointia, kirjanpitoa, sijoituksia, vakuutuksia, investointeja, tilinpäätöstä ja tilintarkastusta
- henkilöstöasioita, joita ovat muun muassa palkkojen, palkkioiden ja työntajasuoritusten maksaminen, työsuojelu, työhyvinvointi ja työterveyshuolto sekä työnantajan ja työntekijöiden välinen yhteistoiminta
- tietohallinto- ja tietosuoja-asiat hoidetaan talous- ja hallintopalveluiden toimesta
- seurakuntayhtymän lakisäätteisiin tehtäviin kuuluvan hautustoimen asiakaspalvelu ja hautakirjanpito

Seurakuntayhtymän talous- ja hallintopalvelujen keskeiset painopistealueet ja tavoitteet 2021

Hallintoasiat

- Asianhallintajärjestelmä laajentuu seurakuntiin sekä seurakuntayhtymän asianhallinnan elinkaari – kirjaamosta arkistointiin järjestetty.
- Seurakuntayhtymän strategian tekeminen ja jalkauttaminen

Talousasiat

- Sisäisen laskentatoimen kehittäminen päätöksen teon tueksi
- Hankintaohjeen ja hankintaperiaatteiden uudistaminen ja jalkauttaminen
- Räfsön leirikeskukseen liiketoimintasuunnitelma valmis
- Kolehtiprosessin uudistaminen Kirkkohallituksen kolehti uudistuksen mukaan
- Olemassa olevien tietojärjestelmien hallinnoinnin kehittäminen.
- Hautustoimen asiakaspalvelun ja hautakirjanpidon kehittäminen.

Henkilöstöasiat

- Henkilöstöhallintoon liittyvien asiakirjojen päivittäminen



Tietohallinto

- Tietojärjestelmien tehokkaampi ja systemaattisempi käyttö
- Vanhojen rakentamiseen ja hautaamiseen liittyvien asiakirjojen digitointi sähköiseen arkistoon

Hauta-asiat

- Luotettava ja laadukas hautaustoimen prosessi kuvattu ja toiminnassa.

Muut tavoitteet

- Viestinnän, talous-, yleis-, henkilöstö- ja tietohallinnon sekä hautaustoimen prosessien kuvaaminen, selkeyttäminen ja parantaminen
- Yhteistyön, viestinnän ja tiedonkulun parantaminen edelleen yhtymän eri toimintojen välillä sekä yhtymän ja seurakuntien välillä

Seurakuntayhtymän yleishallinnon keskeiset pitkän tähtäimen painopistealueet ja tavoitteet

Tehokas sisäinen ja ulkoinen viestintä seurakuntayhtymässä.

Tehokas kirjaamo ja asianhallinta sekä toimivat ja luotettavat arkistointitavat.

Tehokkaat ja tarkoituksenmukaiset ulkoisiin asiakkaisiin kohdistuvat palvelut (esim. kirkkoherran virastot ja hautauspalvelut), toteutetaan yhdessä seurakuntien kanssa.

Yleishallinto, seurakuntayhtymä

| Yleishallinto, yhtymä | TP2019 | TA2020 | TA2021 | Erotus 2020-2021 | Erotus % 2020-2021 |
|--------------------------------|------------------|------------------|----------------|---------------------|-----------------------|
| Toimintatuotot | -31 563 | -26 100 | -21 700 | -4 400 | 16,9 |
| Henkilöstökulut | 287 161 | 331 119 | 351 447 | -20 328 | -6,1 |
| Muut toimintakulut | 467 455 | 452 625 | 406 065 | 46 560 | 10,3 |
| Toimintakulut yhteensä | 754 616 | 783 744 | 757 512 | 26 232 | 3,3 |
| Toimintakate ulkoinen | 723 053 | 757 644 | 735 812 | 21 832 | 2,9 |
| Sisäiset tuotot | -18 101 | -15 320 | -14 000 | -1 320 | 8,6 |
| Sisäiset kulut | 8 944 | 13 120 | 3 200 | 9 920 | 75,6 |
| Toimintakate sis ja ulk | 713 896 | 755 444 | 725 012 | 30 432 | 4,0 |
| Sisäiset vuokrat | 83 808 | 83 808 | | | 0,0 |
| Vyörytykset | 797 704 | 797 704 | | | 0,0 |
| Työalake | 1 595 408 | 1 636 956 | 725 012 | 30 432 | 1,9 |
| Talousarviokehys | 729 600 | 752 400 | 710 757 | 41 643 | 5,5 |
| Ylitys - / Alitus + | 15 704 | -3 044 | -14 255 | 11 211 | |

Yhtymän hallinnon talousarvion toimintakate vuodelle 2021 on 30.342 euroa pienempi kuin vuoden 2020 talousarvion toimintakate ja 11.116 euroa suurempi kuin 2019 tilinpäätös. Yhtymän hallinnon toimintakate ylittää yhteisen kirkkovaltuuston hyväksymän talousarviokehysten 710.757 euroa 14 .255 eurolla.

Hallinnon pääluokkaan luetaan yhtymän hallinnon lisäksi kirkonkirjojen pito, kirkkoherranvirastot ja seurakuntaneuvostot, joiden talousaviot esitellään seurakuntien yhteydessä.

Seurakuntien kirkonkirjojenpidon, kirkkoherranvirastojen sekä seurakuntaneuvostojen hallinnon toimintakate vuodelle 2021 on 4.202 euroa suurempi kuin vuoden 2020 toimintakate ja 17.783 euroa suurempi kuin vuoden 2019 tilinpäätös.

Seurakuntien hallinnot ylittävät yhteisen kirkkovaltuuston hyväksymän talousarviokehysten (221.343 euroa) yhteensä 45.758 eurolla. Kirkkonummen suomalaisen seurakunnan yleishallinto ylittää talousarviokehysten 29.331 eurolla ja Kirkkonummen ruotsalaisen seurakunnan yleishallinto ylittää talousarviokehysten 16.427 eurolla.



2.5 Yhteiset seurakunnalliset tehtävät

Yhteisissä seurakunnallisissa tehtävissä on mukana seurakuntien antamat avustukset mm. lähetystyöhön, perheneuvontatoiminta ja seurakuntien työntekijöiden yhteiset virkistys- ja koulutusmäärärahat. Avustukset ovat samalla tasolla kuin vuonna 2020.

Vapaaehtoistoimintaan on varattu yhteisissä seurakunnallisissa tehtävissä noin 12.000 euron määräraha. Molemmat seurakunnat ovat mukana toiminnassa.

Yhteiset seurakunnalliset tehtävät

| Yhteiset seurakunn. tehtävät | TP2019 | TA2020 | TA2021 | Erotus | |
|--------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------|
| | | | | 2020-2021 | 2020-2021 |
| Toimintatuotot | -14 752 | -42 160 | -14 160 | -28 000 | 66,4 |
| Henkilöstökulut | 142 764 | 130 949 | 159 217 | -28 268 | -21,6 |
| Muut toimintakulut | 267 063 | 254 175 | 253 325 | 850 | 0,3 |
| Toimintakulut yhteensä | 409 827 | 385 124 | 412 542 | -27 418 | -7,1 |
| Toimintakate ulkoinen | 395 076 | 342 964 | 398 382 | -55 418 | -16,2 |
| Sisäiset kulut | 920 | 300 | 300 | 0 | 0,0 |
| Toimintakate sis ja ulk | 395 996 | 343 264 | 398 682 | -55 418 | -16,1 |
| Sisäiset vuokrat | 62 619 | 62 619 | | | |
| Vyörytykset | 121 678 | 121 678 | | | |
| Työalakate | 580 292 | 527 561 | 398 682 | | |
| Talousarviokehys | 369 000 | 370 000 | 352 168 | 17 832 | 4,8 |
| Ylitys - / Alitus + | -26 996 | 26 736 | -46 514 | | |

Kirkon perheneuvonta tarjoaa ammatillista keskusteluapua parisuhteen ja perheen kysymyksissä sekä elämän kriisitilanteissa. Kirkkonummen kunta ei ole toistaiseksi sitoutunut Perheneuvonnan jatkuvaan avustamiseen, joten toimintatuottojen määrää on vaikea arvioida tarkasti vuositasona.

Yhteisten seurakunnallisten tehtävien talousarvio on 55.418 euroa suurempi kuin vuoden 2020 talousarvio ja 2.686 euroa suurempi kuin vuoden 2019 tilinpäätös. Yhteiset seurakunnalliset tehtävät ylittävät sille annetun talousarviokehyyksen 352.168 euroa 46.514 eurolla. Yhteisiin seurakunnallisiin tehtäviin on lisätty palkkakuluja maahanmuuttajan kotouttamiseen ja Perheneuvonnan Kirkkonummen kunnalta aikaisemmin saama korvaus jää pois.



Perheneuvonnan toiminta-ajatus

Perustehtävänä on palvella perheneuvonnan asiakkaita käymällä ajanvarauskeskusteluita ja tarjoamalla keskusteluapua ja terapiaa molemmilla kotimaisilla kielillä ja tarvittaessa englanniksi ja venäjäksi yksilöille, pareille ja perheille sekä perheasioiden sovittelua erotilanteissa. Tavoitteena on kyetä tarjoamaan keskusteluapua kaikille sitä toivoville, jos asiakkaiden elämäntilanne niin sallii.

Perheneuvonnan keskeiset painopistealueet vuodelle 2021

Perustoiminta toteutetaan siten, että mahdollisimman moni asiakas saa tarvitsemansa palvelun oikea-aikaisesti. Asiakastyötä tehdään joustavasti sekä verkkovälitteisesti että kasvotusten asiakkaan ja työntekijöiden turvallisuus huomioon ottaen.

Yhteistyön kehittäminen Kirkkonummen seurakuntien, kunnan, Siuntion ja Inkoon kuntien sekä Siuntion suomalaisen seurakunnan kanssa.

Perheneuvonnan tavoitteet vuodelle 2021

Tavoitteena on, että asiakastyön moduulit ovat vähintään 1200 moduulia vuoden aikana. Seuranta toteutetaan tilasto-ohjelma Perheneuvoksen avulla. Perheneuvonnan laatua seurataan asiakaspalautteen avulla. Asiakaspalautetta kerätään valtakunnallisella palautelomakkeella ja asiakaskäynnin jälkeen täytettävillä lomakkeilla.

Asiakastyön prosesseja kehitetään pyrkimällä aikarajalliseen ja fokusoituun työskentelyyn erityisesti parien kanssa.

Järjestetään keväällä 2021 yksi parisuhderyhmä, johon voi osallistua enintään 8 paria.

Toteutetaan yhdessä Kirkkonummen seurakuntien kanssa tilaisuuksia, joissa käsitellään parisuhteeseen ja ihmissuhteisiin liittyviä aiheita.

Kehitetään ajanvarauspalvelua siten, että se palvelee asiakkaita mahdollisimman matalalla kynnyksellä, esimerkiksi mahdollisuus ottaa yhteyttä sähköisellä lomakkeella.

Perheneuvonnan keskeiset pitkän tähtäimen painopistealueet ja tavoitteet

Perusasiakastyön suorittaminen ja kehittäminen ajan vaatimusten mukaisesti. Tämä tarkoittaa uusien toimintatapojen kokeilua ja käyttöönottoa.

Tavoitteena on toimia aktiivisesti SOTE-uudistuksen mukanaan tuomissa muutostilanteissa yhteistyössä kunnan toimijoiden kanssa.

Työntekijöiden ammattitaidon ylläpito ja kehittäminen koulutusten kautta.

Yhteiset seurakunnalliset tehtävät, perheneuvonta

| Perheneuvonta | TP2019 | TA2020 | TA2021 | Erotus 2020-2021 | Erotus % 2020-2021 |
|--------------------------------|----------------|----------------|----------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Toimintatuotot | -12 701 | -42 160 | -14 160 | -28 000 | 66,4 |
| Henkilöstökulut | 134 855 | 125 549 | 127 346 | -1 797 | -1,4 |
| Muut toimintakulut | 5 220 | 9 325 | 9 325 | 0 | 0,0 |
| Toimintakulut yhteensä | 140 075 | 134 874 | 136 671 | -1 797 | -1,3 |
| Toimintakate ulkoinen | 127 374 | 92 714 | 122 511 | -29 797 | -32,1 |
| Sisäiset kustannukset | 275 | 300 | 300 | 0 | 0,0 |
| Toimintakate sis ja ulk | 127 649 | 93 014 | 122 811 | -29 797 | -32,1 |
| Sisäiset vuokrat | 27 656 | 27 656 | | | |
| Vyörytykset | 62 961 | 62 961 | | | |
| Työalagate | 218 266 | 183 631 | 122 811 | -29 797 | -32,1 |

Perheneuvonnan talousarvio on 29.797 euroa suurempi kuin vuoden 2020 talousarvio ja 4.838 euroa pienempi kuin vuoden 2019 tilinpäätös

Yhteiset seurakunnalliset tehtävät, avustukset

| YHTEINEN SEURAKUNTATYÖ, AVUSTUKSET | TP2019 | TA2020 | TA2021 |
|---|----------------|----------------|----------------|
| MUSIIKKI | | | |
| Lappböle Hornkapell | 800 | 800 | 800 |
| Kirkkonummen kamarikuoro | 1 000 | 1 000 | 1 000 |
| Kirkkonummen kamariorkesteri | 1 000 | 1 000 | 1 000 |
| Musiikki yhteensä | 2 800 | 2 800 | 2 800 |
| DIAKONIA | | | |
| Korvaus toisen seurakunnan järjestämästä toiminnasta | | | |
| Uudenmaan kehitysvammatyön seurakunnat | 8 279 | 9 000 | 9 000 |
| SAIRAALASIELUNHOITO | | | |
| Korvaus toisen seurakunnan ylläpitämästä toiminnasta | | | |
| Uudenmaan sairaalasielunhoitotyön srk-liitto | | | |
| Jorvin sairaalasielunhoito | 2 740 | 2 000 | 2 000 |
| PALVELEVA PUHELIN | | | |
| Korvaus toisen seurakunnan ylläpitämästä toiminnasta | | | |
| Församlingarnas samtaltjänst | 1 995 | 2 000 | 2 000 |
| LÄHETYS | | | |
| Avustukset kirkon virallisille lähetysjärjestöille | | | |
| Suomalainen seurakunta | 134 300 | 121 000 | 121 000 |
| Ruotsalainen seurakunta | 34 300 | 30 600 | 30 600 |
| Yhteensä | 168 600 | 151 600 | 151 600 |
| Merimieskirkko | 3 000 | 3 000 | 3 000 |
| Muut avustukset | | | |
| Ristin seurakunta, Viro | 3 500 | 3 500 | 3 500 |
| Paldinskin seurakuntapapin palkka, Viro | 5 000 | 5 000 | 5 000 |
| Yhteensä | 8 500 | 8 500 | 8 500 |
| Lähetys yhteensä | 180 100 | 163 100 | 163 100 |
| KANSAINVÄLINEN DIAKONIAITYÖ | | | |
| Kirkon ulkomaanapu | 23 000 | 23 000 | 23 000 |
| Hatsinan seurakunta, Inkerin kirkko | 2 000 | 2 000 | 2 000 |
| Kansainvälinen diakoniatyö yhteensä | 25 000 | 25 000 | 25 000 |
| MUU SEURAKUNTATYÖ | | | |
| MUUT AVUSTUKSET | | | |
| Merikappelin tuki ry | 10 000 | 10 000 | 10 000 |
| Suomen raamattuopisto | 2 000 | 2 000 | 2 000 |
| Kansan raamattuseura | 2 000 | 3 000 | 3 000 |
| Retreatgården snoan | 4 000 | 4 000 | 4 000 |
| Muut avustukset yhteensä | 19 000 | 19 000 | 19 000 |
| YHTEENSÄ | 239 914 | 222 900 | 222 900 |



2.6 Henkilöstösuunnitelma

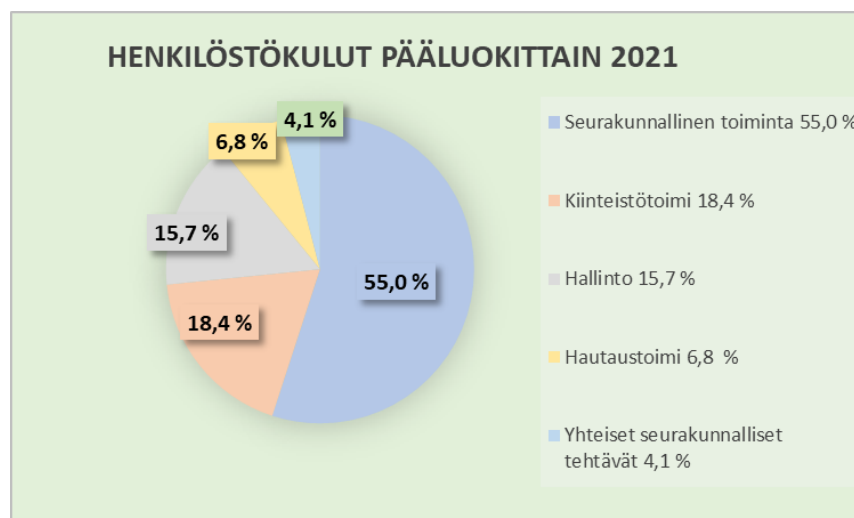
Henkilöstökulut ovat 3.912.089 euroa vuonna 2021, ja niiden prosentuaalinen osuus ulkoisista bruttotoimintakuluista (6.678.912) on vuoden 2021 talousarviossa 58,6 %, mikä on lähes sama kuin vuoden 2020 talousarviossa.

Vuonna 2021 Suomalaisen seurakunnan henkilöstökulut ovat 1.644.847 euroa, Ruotsalaisen seurakunnan henkilöstökulut ovat 507.739 euroa, kiinteistötoimen henkilöstökulut ovat 719.165 euroa, hallinnon henkilöstökulut ovat 614.068 euroa, hautaustoimen henkilöstökulut ovat 267.053 euroa ja yhteisissä seurakunnallisissa tehtävissä henkilöstökulut ovat 159.217 euroa.

Tulevina vuosina toimintaympäristön muutokset yhdistettynä taloudellisen ympäristön muutoksiin tulevat edelleen vaikuttamaan toiminnan tarpeeseen ja rakenteeseen ja sitä kautta myös henkilöstörakenteeseen ja henkilöstön määrään. Erityisesti olisi panostettava henkilöstön muutosjoustavuuteen jatkuvasti ja välillä nopeastikin muuttuvissa tilanteissa. Tavoitteena olisi pidettävä sitä, että muutokset henkilöstön määrässä pystyttäisiin yhdistämään luonnolliseen poistumaan, joskin se joissakin tilanteissa voi olla mahdotonta toiminnan tarpeet ja tarkoituksenmukaisuus huomioon ottaen.

Talousarvion 2021 laatimisen yhteydessä on tehty erillinen henkilöstösuunnitelma, jossa on tarkemmin esitetty henkilöstöön liittyviä suunnitelmia.

Alla on henkilöstökulujakauma 2021 pääluokittain.





2.7 Seurakuntien talousarviot

Seurakuntien talousarviot on hyväksytty seurakuntaneuvostoissa lokakuussa.

Kirkkonummen suomalaisen seurakunnan toimintatuotot vähenevät 8.900 euroa vuoden 2020 talousarvioon verrattuna ja vähenevät 5.972 euroa vuoden 2019 tilinpäätökseen verrattuna. Ulkoiset toimintakulut vähenevät 174.887 euroa vuoden 2020 talousarvioon verrattuna ja vähenevät 49.515 euroa vuoden 2019 tilinpäätökseen verrattuna. Toimintakate vuoden 2021 talousarviossa vähenee 181.387 euroa vuoden 2020 talousarvioon verrattuna ja vähenee 84.629 euroa vuoden 2019 tilinpäätökseen verrattuna. Vuoden 2021 toimintakate 2.020.217 euroa, alittaa yhteisen kirkkovaltuuston hyväksymän talousarviokehysten 2.020.287 euroa 70 eurolla.

Kirkkonummen ruotsalaisen seurakunnan toimintatuotot vähenevät vuoden 2020 talousarviosta yhteensä 900 euroa ja vuoden 2019 tilinpäätökseen verrattuna 4.350 euroa. Ulkoiset toimintakulut vähenevät 172 euroa vuoden 2020 talousarvioon verrattuna ja suurenevat 37.699 euroa vuoden 2019 tilinpäätökseen verrattuna. Toimintakate vuoden 2021 talousarviossa vähenee 4.942 euroa vuoden 2020 talousarvioon verrattuna ja suurenee 40.504 euroa vuoden 2019 tilinpäätökseen verrattuna. Vuoden 2021 toimintakate 675.024 euroa, on yhteisen kirkkovaltuuston hyväksymän talousarviokehysten mukainen.



2.7.1 Kirkkonummen suomalainen seurakunta

Kirkkonummen suomalaisen seurakunnan toiminta-ajatus

Kirkkonummen suomalaisen seurakunnan toiminta-ajatus on ”Kohti yhteisölähtöisyyttä”.

Kirkkonummen suomalaisen seurakunnan keskeiset painopistealueet vuodelle 2021

Viestinnän uusi normaali, eriarvoistumisen ja syrjäytymisen ehkäiseminen kaikissa ikäluokissa ja vapaaehtoisuuden kehittäminen ovat keskeisiä painopistealueita vuodelle 2021.

Kirkkonummen suomalaisen seurakunnan tavoitteet vuodelle 2021

Viestinnän uusi normaali:

Moni asia siirtyi keväällä 2020 verkkoon. Viestinnän eri välineitä (verkko, printti jne.) käytetään edelleen kohderyhmän mukaisesti. Pandemian jatkuessa ja sen jälkeen kuitenkin verkkotyö ja pelkästään verkossa julkaistavat tapahtumat ovat viestinnän uutta normaalia.

Eriarvoistumisen ja syrjäytymisen ehkäiseminen kaikissa ikäluokissa:

Yhdessä diakoniatiimin kanssa eri työmuodot kohdistavat apua ja palvelua erityisesti sinne, missä vaikeudet kasautuvat tai mihin muu apu ei ulotu.

Vapaaehtoisuuden kehittäminen:

Seurakunnan elämä rakentuu entistä vahvemmin seurakuntalaisten aloitteellisuuden, osaamisen ja lahjojen varaan. Vapaaehtoistyön seuraava kehitysaskel: vapaaehtoistyön koordinaattori ja häntä tukeva moniammatillinen tiimi.

Työalakohtaisissa tavoitelomakkeissa on määritetty kunkin työalan laadulliset ja määrälliset tavoitteet.

Kirkkonummen suomalaisen seurakunnan keskeiset pitkän tähtäimen painopistealueet ja tavoitteet

Pandemian vaikutukset tulevat näkymään monella tavalla myös pitkällä tähtäimellä. Vuoden 2020 lopulla saatetaan loppuun strategiatyöskentely, jonka perusteella määritetään painopisteet tuleville vuosille. Pitkälti vuoden 2021 painopistealueet ovat jatkossakin esillä. Toimintaympäristön muutokset ja taloudellisten resurssien niukkeneminen pakottavat jatkamaan hallittuja sopeuttamistoimia.



Varsinainen seurakunnallinen toiminta

| Suomalainen seurakunta | TP2019 | TA2020 | TA2021 | Erotus 2020-2021 | Erotus % 2020-2021 |
|--------------------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Toimintatuotot | -155 572 | -158 500 | -149 600 | -8 900 | 5,6 |
| Henkilöstökulut | 1 681 917 | 1 805 984 | 1 644 847 | 161 137 | 8,9 |
| Muut toimintakulut | 432 815 | 434 120 | 420 370 | 13 750 | 3,2 |
| Toimintakulut ulkoiset | 2 114 732 | 2 240 104 | 2 065 217 | 174 887 | 7,8 |
| Toimintakate ulkoinen | 1 959 160 | 2 081 604 | 1 915 617 | 165 987 | 8,0 |
| Sisäiset kulut | 145 686 | 120 000 | 104 600 | 15 400 | 12,8 |
| Toimintakate sis ja ulk | 2 104 846 | 2 201 604 | 2 020 217 | 181 387 | 8,2 |
| Sisäiset vuokrat | 1 585 162 | 1 585 162 | | | |
| Vyörytykset | 1 141 444 | 1 141 444 | | | |
| Työalalake | 4 831 452 | 4 928 210 | | | |
| Talousarviokehys | 2 148 000 | 2 100 000 | 2 020 287 | | |
| Ylitys - / Alitus + | 43 154 | -101 604 | 70 | | |

Kirkonkirjojen pito, kirkkoherranvirasto ja seurakuntaneuvostot

| Yleishallinto, suom. seurak. | TP2019 | TA2020 | TA2021 | Erotus 2020-2021 | Erotus % 2020-2021 |
|-------------------------------------|----------------|----------------|----------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Toimintatuotot | -11 122 | -11 100 | -9 800 | -1 300 | 11,7 |
| Henkilöstökulut | 183 034 | 191 802 | 186 136 | 5 666 | 3,0 |
| Muut toimintakulut | 6 171 | 9 590 | 11 300 | -1 710 | -17,8 |
| Toimintakulut ulkoiset | 189 205 | 201 802 | 197 436 | 185 060 | 91,7 |
| Toimintakate ulkoinen | 178 083 | 190 702 | 187 636 | 183 760 | 103,4 |
| Sisäiset kulut | 850 | 1 700 | 1 700 | 0 | 0,0 |
| Toimintakate sis ja ulk | 178 933 | 192 402 | 189 336 | 3 066 | 1,6 |
| Sisäiset vuokrat | 83 372 | 83 372 | | | |
| Vyörytykset | 177 691 | 177 691 | | | |
| Työalalake | 439 996 | 453 465 | 189 336 | | |
| Talousarviokehys | 172 800 | 178 200 | 160 005 | | |
| Ylitys - / Alitus + | -6 133 | -14 202 | -29 331 | | |



2.7.2 Kirkkonummen ruotsalainen seurakunta

Kirkkonummen ruotsalaisen seurakunnan toiminta-ajatus

”Ovet auki” on kokonaiskirkon tunnusstrategialle vuoteen 2026 asti. Tässä hengessä on Kirkkonummen ruotsalaisella seurakunnalla toimintalinjana kutsua kirkon messuun sekä lähettää arkeen ja palveluun.

Kirkkonummen ruotsalaisen seurakunnan keskeiset painopistealueet vuodelle 2021

Olemassa olevien työmuotojen vahvistaminen, sosiaalisessa mediassa olevan toiminnan vahvistaminen ja seurakuntalaisten vapaaehtoistoiminnan vahvistaminen ovat Kirkkonummen ruotsalaisen seurakunnan keskeisiä painopistealueita vuodelle 2021.

Työntekijämäärä on laskenut vuonna 2020. Kasvatuksen työalalla on yksi työntekijä vähemmän. Olemme kuitenkin onnistuneet rekrytoimaan teologianopiskelijan sovittuihin työtehtäviin talvijaksolla sekä kesän 2021 kesäteologiksi. Vuonna 2021 meillä on 60 % diakoniatyöntekijä 100 % sijasta, lapsi- ja nuorisodiakoni jatkuu kuten ennenkin. Papistossa kokoonpanoon tulee muutoksia: uusi kappalainen valitaan 2021, nykyinen kappalainen siirtyy kirkkoherraksi ja nykyinen kirkkoherra jää eläkkeelle 1.7.2021.

Kirkkonummen ruotsalaisen seurakunnan tavoitteet vuodelle 2021

Tavoitteena on luoda tilaisuuksia, joissa työntekijät, luottamushenkilöt, vapaaehtoiset ja seurakuntalaiset voivat yhdessä miettiä ja suunnitella seurakunnan toimintaa hyvässä yhteistyössä.

Kirkkonummen ruotsalaisen seurakunnan keskeiset pitkän tähtäimen painopistealueet ja tavoitteet

Pitkän tähtäimen tavoitteena on jatkaa työskentelyä strategian ja painopisteiden parissa kokonaiskirkon ”Ovet auki” strategian (2021–2026) mukaisesti.

Tulevaisuus on haastava kaikille seurakunnille maassamme, koska koronaepidemia vaikuttaa maan talouteen ja henkiseen ilmapiiriin yhteiskunnassamme. Samalla on muistettava keskeisenä painopisteenä, että haasteet merkitsevät myös uusia mahdollisuuksia. Kirkko on selviytynyt suurista vaikeuksista historiansa aikana, me tulemme myös selviytymään Uskon, Toivon ja Rakkauden hengessä.



Varsinainen seurakunnallinen toiminta

| Ruotsalainen seurakunta | TP2019 | TA2020 | TA2021 | Erotus 2020-2021 | Erotus % 2020-2021 |
|--------------------------------|------------------|------------------|----------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Toimintatuotot | -61 200 | -57 750 | -56 850 | -900 | 1,6 |
| Henkilöstökulut | 489 298 | 501 886 | 507 739 | -5 854 | -1,2 |
| Muut toimintakulut | 174 496 | 199 780 | 193 755 | 6 025 | 3,0 |
| Toimintamenot ulkoinen | 663 795 | 701 666 | 701 494 | 172 | 0,0 |
| Toimintakate ulkoinen | 602 595 | 643 916 | 644 644 | -728 | -0,1 |
| Sisäiset kulut | 31 925 | 36 050 | 30 380 | 5 670 | 15,7 |
| Toimintakate sis ja ulk | 634 520 | 679 966 | 675 024 | 4 942 | 0,7 |
| Sisäiset vuokrat | 425 588 | 415 588 | | | |
| Vyörytykset | 325 893 | 325 893 | | | |
| Työälakate | 1 386 001 | 1 421 447 | 675 024 | | |
| Talousarviokehys | 633 000 | 680 000 | 675 024 | | |
| Ylitys - / Alitus + | -1 520 | 35 | 0 | | |

Kirkonkirjojen pito, kirkkoherranvirasto ja seurakuntaneuvostot

| Yleishallinto, ruots. seurak. | TP2019 | TA2020 | TA2021 | Erotus 2020-2021 | Erotus % 2020-2021 |
|--------------------------------------|----------------|----------------|---------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Toimintatuotot | -3 861 | -3 500 | -3 500 | 0 | 0,0 |
| Henkilöstökulut | 68 329 | 69 516 | 76 485 | -6 969 | -10,0 |
| Muut toimintakulut | 5 190 | 4 230 | 4 530 | -300 | -7,1 |
| Toimintakulut yhteensä | 73 520 | 73 746 | 81 015 | -7 269 | -9,9 |
| Toimitakate ulkoinen | 69 659 | 70 246 | 77 515 | -7 269 | -10,3 |
| Sisäiset kulut | 725 | 250 | 250 | 0 | 0,0 |
| Toimintakate sis ja ulk | 70 384 | 70 496 | 77 765 | -7 269 | -10,3 |
| Sisäiset vuokrat | 68 649 | 68 649 | | | |
| Vyörytykset | 94 978 | 94 978 | | | |
| Työälakate | 234 011 | 234 123 | 77 765 | | |
| Talousarviokehys | 57 600 | 59 400 | 61 338 | | |
| Ylitys - / Alitus + | -12 784 | -11 096 | -16 427 | | |



2.8 Hautaustoimi

Hautaustoimen toiminta-ajatus

Hautaustoimi vastaa vainajien hautaamisesta ja hautausmaiden hoidosta. Hautaustoimi vastaa myös muiden ulkoalueiden hoidosta (kustannukset kohdistetaan kiinteistöille.)

Hautaustoimen painopisteet vuonna 2021

Hautaustoimen tavoitteena on hoitaa hautausmaat mahdollisimman luonnonmukaisesti ja kustannustehokkaasti. Kasvillisuutta uudistetaan luonnonmukaisempaan ja historiallisesti ajankohtaisempaan kontekstiin.

Vanhojen, jo seurakuntayhtymälle palautuneiden hautojen purkaminen uuden, keväällä 2021 hankittavan nostokäykyisen traktorin myötä.

Hoitamattomien, hautaoikeudeltaan päättyneiden ja maksamattomien hautojen kuulutukset syksystä 2021 alkaen.

Hautaustoimen tavoitteet vuonna 2021

Hautausmaiden hiekkakäytävien tulvasateiden keston parantaminen.

Puuston uusimissuunnitelman tekeminen (esimerkiksi arboristin toimesta), ja tämän pohjalta puuston uusiminen ja mahdollisten vaarallisten puiden poistaminen.

Muiden seurakuntayhtymän kiinteistöjen ulkoalueiden hoito perustasolla.

Alueiden kehittäminen helpommin hoidettaviksi, mahdollisesti niittyjen ja ketojen lisääminen kaikille niille kiinteistöille, joille se on mahdollista.

Hautaustoimen keskeiset pitkän tähtäimen painopistealueet ja tavoitteet

Urnahautausten ja sirottelyn nostaminen sekä määrällisesti että suhteellisesti.

Seurakuntayhtymälle jo palautuneiden hautojen kierrätyksen tehostaminen.

Koneiden ja kaluston uusiminen ekologisesti kestävämmälle käytölle. mm. sähköpuhaltimiin siirtymällä.

Työn rationalisointi taloudellisiin kokonaisuuksiin pyrkimällä.



Hautaus toimi

| Hautaus toimi | TP2019 | TA2020 | TA2021 | Erotus 2020-2021 | Erotus % 2020-2021 |
|--------------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------------|-----------------------|
| Toimintatuotot | -63 949 | -91 720 | -64 000 | -27 720 | 30,2 |
| Henkilöstökulut | 317 513 | 308 440 | 267 053 | 41 387 | 13,4 |
| Muut toimintakulut | 135 432 | 209 984 | 195 284 | 14 700 | 7,0 |
| Toimintakulut yhteensä | 452 945 | 518 424 | 462 337 | 56 087 | 10,8 |
| Toimintakate ulkoinen | 388 996 | 426 704 | 398 337 | 28 367 | 6,6 |
| Sisäiset kulut | 813 | 650 | 650 | 0 | 0,0 |
| Toimintakate sis ja ulk | 389 810 | 427 354 | 398 987 | 28 367 | 6,6 |
| Poistot | 89 457 | 89 500 | 110 000 | -20 500 | -22,9 |
| Sisäiset vuokrat | 7 738 | 7 738 | | | |
| Vyörytykset | 261 656 | 261 656 | | | |
| Työälakate | 748 661 | 786 248 | 508 987 | | |
| Talousarviokehys | 420 000 | 420 000 | 397 800 | | |
| Ylitys - / Alitus + | 30 190 | -7 354 | -1 187 | | |

Hautaus toimien toimintatuotot vähenevät 27.720 euroa vuoden 2020 talousarvioon verrattuna ja pysyvät vuoden 2019 tilinpäätöksen tasolla.

Ulkoiset toimintakulut vähenevät 56.087 euroa vuoden 2020 talousarvioon verrattuna ja suurenevät 9.392 euroa vuoden 2019 tilinpäätökseen verrattuna.

Toimintakate 398.987 euroa, ylittää yhteisen kirkkovaltuuston hyväksymän talousarviokehysten 1.187 eurolla.

Talousarviossa poistot kasvavat investointisuunnitelman mukaisesti. Poistosuunnitelman päivitys Kirkkohallituksen ohjeistuksen mukaiseksi vuoden 2021 alkaen pienentää poistoajkoja ja suurentaa poistoja.



2.9 Kiinteistötoimi

Kiinteistötoimen toiminta-ajatus

Kirkkonummen seurakuntayhtymän kiinteistötoimi järjestää seurakuntien toiminnalle tilat. Kiinteistötoimi vastaa kiinteistöjen ylläpito-, huolto-, hoito-, rakentamis- ja korjauspalvelujen sekä vahtimestari-, ravitsemus-, siivous- ja leirikeskuspalvelujen järjestämisestä. Kiinteistötoimelle kuuluu myös maa- ja metsäalueiden hoidon järjestäminen yhdessä hautaustoimen kanssa.

Kiinteistötoimen painopisteet ja tavoitteet vuonna 2021

Kiinteistötoimen tärkeimpänä painopisteenä on kiinteistöjen ja tilojen taloudellinen ja tarkoituksenmukainen käyttö.

Kiinteistötoimen tavoitteena on aloittaa Pyhän Mikaelin kirkon katon ja kellotapulin sekä Pappilan remontit vuoden 2021 aikana.

Tavoitteena on osallistua Räfsön leirikeskuksen tulevaisuussuunnitelmien laatimiseen, jonka perusteella tuetaan leirikeskukseen liittyvää päätöksentekoa ja ohjataan tulevia investointeja ja käyttöä.

Tavoitteina on tehdä kiinteistöjen vähentämiseen tähtäävä prioriteettilista seurakuntayhtymän kiinteistöistä, kehittää päätöksentekoa varten sopivat kiinteistöjen arvioinnin periaatteet: tilojen omistamista ja vuokraamista tulee arvioida useasta näkökulmasta, esimerkiksi käyttöaste, tilojen soveltuvuus seurakuntien toimintaan, korjaustarve ja kiinteistökehittämisen mahdollisuudet vaikuttavat siihen, luovutaanko tilasta ja pidetäänkö se omistuksessa.

Tavoitteena on päivittää kiinteistöstrategian Kirkkohallituksen ohjeiden mukaiseksi Basis-rekisteriin tallennettuja tietoja hyödyntäen.

Tavoitteena on myös, että kiinteistöjen korjauksissa ja ylläpidossa otetaan huomioon Hiilineutraali kirkko 2030 -hankkeen mukaiset toimenpiteet.

Kiinteistötoimen keskeiset pitkän tähtäimen painopistealueet ja tavoitteet

Toimitilojen peruskorjauksissa ja muutostöissä toteutetaan monikäyttöisiä tiloja, jotka palvelevat useita käyttäjäryhmiä. Periaatteena on, että kaikki toimitilat ovat molempien seurakuntien käytössä.

Kirkkonummen seurakuntayhtymässä tehdään suunnitelma Kirkon ympäristödiplomin hankkimiseen. Kaikilla seurakunnilla tulee olla ympäristödiplomi vuonna 2025.

Ylimääräisistä tiloista luovutaan luopumissuunnitelman mukaisesti.



Kiinteistötoimi

| Kiinteistötoimi | TP2019 | TA2020 | TA2021 | Erotus 2020-2021 | Erotus % 2020-2021 |
|--------------------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|-----------------------|
| Toimintatuotot | -252 182 | -216 638 | -227 063 | 10 425 | -4,8 |
| Henkilöstökulut | 895 634 | 916 340 | 719 165 | 197 175 | 21,5 |
| Muut toimintakulut | 1 454 307 | 1 428 105 | 1 282 195 | 145 910 | 10,2 |
| Toimintakulut yhteensä | 2 349 941 | 2 344 445 | 2 001 360 | 343 085 | 14,6 |
| Toimintakate ulkoinen | 2 097 759 | 2 127 807 | 1 774 297 | 353 510 | 16,6 |
| Sisäiset tuotot | -173 229 | -158 950 | -127 780 | -31 170 | 19,6 |
| Sisäiset kulut | 1 451 | 2 000 | 700 | 1 300 | 65,0 |
| Toimintakate sis ja ulk | 1 925 981 | 1 970 857 | 1 647 217 | 323 640 | 16,4 |
| Poistot | 464 109 | 475 000 | 590 000 | -115 000 | -24,2 |
| Sisäiset vuokratuotot | 2 372 638 | 2 372 638 | | | |
| Sisäiset vuokratulot | 96 025 | 96 025 | | | |
| Vyörytykset | 134 606 | 134 606 | | | |
| Työälakate | 248 084 | 303 850 | 2 237 217 | | -7,8 |
| Talousarviokehys | 1 780 000 | 1 980 000 | 1 607 620 | | |
| Ylitys - / Alitus + | -145 981 | 9 143 | -39 597 | | |

Kiinteistötoimen toimintatuotot suurenevät 10.425 euroa vuoden 2020 talousarvioon verrattuna ja vähenevät 25.119 euroa vuoden 2019 tilinpäätökseen verrattuna.

Ulkoiset toimintakulut vähenevät 343.085 euroa vuoden 2020 talousarvioon verrattuna ja vähenevät 348.581 euroa vuoden 2019 tilinpäätökseen verrattuna.

Toimintakate 1.647.217 euroa, ylittää yhteisen kirkkovaltuuston hyväksymän talousarviokehysten 39.597 eurolla.

Talousarviossa poistot kasvavat investointisuunnitelman mukaisesti. Poistosuunnitelman päivitys Kirkkohallituksen ohjeistuksen mukaiseksi vuoden 2021 alkaen pienentää poistoajoja ja suurentaa poistoja.



2.10 Kirkkolaakso

Kirkkolaaksossa sijaitsevasta Kauppakeskus Kirsikasta kertyy tuloja liikehuoneistojen vuokrauksesta. Näillä tuloilla katetaan kiinteistöosakeyhtiöille maksettavia hoito- ja rahoitusvastikkeita, joilla katetaan kiinteistöjen hoitokulujen lisäksi myös kiinteistöyhtiöiden kauppakeskuksen rakentamiseen ottamaa lainaa, joten varsinaisia tuottoja ei tästä toiminnasta synny. Seurakuntayhtymä vastaa osuudellaan lainoista, joiden kokonaismäärä on noin 19 milj. euroa. Seurakuntayhtymän omistusosuus kauppakeskuksesta on 65 %.

Kirkkolaaksossa on rakentamattomia asuntorakennuspaikkoja jäljellä neljä. Yksi niistä liittyy Kirkkolaakson kauppakeskuksen kehittämishankkeeseen, josta on syksyllä 2018 allekirjoitettu kaavamuutoksen käynnistämissopimus. Kahdesta muusta rivitalopaikasta on 2016 tehty aloite kuntaan niiden muuttamisesta kerrostalotonteiksi. Muitakin tontteja voidaan myydä tai vuokrata, mikäli niistä saadaan riittävä hinta. Myynnistä saatavat tuotot käytetään ensisijaisesti kunnalle maksettujen maankäyttömaksujen maksamista varten otetun lainan lyhentämiseen. Lainaa on vuoden 2020 lopussa jäljellä 1,67 milj. euroa.

3 Tuloslaskelma

Tuloslaskelmaosassa on käyttötalousosan toimintakatteen lisäksi esitetty vuosikate ja tilikauden ali-/ylijäämä. Tuloslaskelma osoittaa miten tulorahoitus riittää toiminta- ja rahoituskuluihin sekä taseeseen aktivoitujen pitkävaikutteisten menojen poistoihin.

Vuosikate on 400.760 euroa ylijäämäinen, mutta se ei kata poistoja (622.000 euroa). Vuoden 2021 talousarviossa tilikauden tulos on 181.109 euroa alijäämäinen. Taloussuunnitteluvuosien 2021-2022 vuosikate on alijäämäinen ja se ei kata poistoja. Vuoden 2023 vuosikate on ylijäämäinen ja se kattaa poistot. Vuodesta 2024 lähtien talouden ennustetaan olevan tasapainossa.

Investointivarausten purkaminen tuo poistoeron vähennyksenä taseesta tuloslaskelmaan vuosittain tuloja noin 40.000 euroa vuosina 2004 - 2026.

Vuokratuottoihin ja vastaavasti kuluihin tulevat vielä Kirkkolaakson Kiinteistö Oy Kirsikasta tulevat vuokratuotot ja vastikekulut, mutta näiden vaikutus on tällä hetkellä vähäinen, koska vuokratuotot käytetään vastikkeisiin ja sitä kautta lainojen maksamiseen. Vuodesta 2012 lähtien Kirkkolaaksossa vuokratusta asuintontista kertyy tuottoa noin 30.000 euroa vuodessa.



| KÄYTTÖTALOUSOSA | TP2019 | TA2020 | TA2021 | TS2022 | TS2023 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Yleishallinto, Suomalainen seurakunta | -178 933 | -192 402 | -189 336 | -160 341 | -160 341 |
| Yleishallinto, Ruotsalainen seurakunta | -70 384 | -70 496 | -77 765 | -81 065 | -81 065 |
| Yleishallinto, yhtymä | -713 896 | -755 444 | -725 012 | -745 662 | -711 562 |
| Suomalainen seurakunta | -2 104 846 | -2 201 604 | -2 020 217 | -2 016 022 | -2 015 822 |
| Ruotsalainen seurakunta | -634 520 | -679 966 | -675 024 | -673 946 | -673 946 |
| Yhteiset seurakunnalliset tehtävät | -395 996 | -343 264 | -398 682 | -398 182 | -398 182 |
| Hautaustoimi | -389 810 | -427 354 | -398 987 | -398 987 | -398 987 |
| Kiinteistötoimi | -1 925 981 | -1 970 857 | -1 647 217 | -1 562 014 | -1 545 014 |
| TOIMINTAKATE | -6 414 366 | -6 641 387 | -6 132 240 | -6 036 219 | -5 984 919 |
| Hautaustoimen poistot | -89 457 | -89 600 | -110 000 | -116 000 | -140 000 |
| Kiinteistötoimen poistot | -464 108 | -475 000 | -512 000 | -590 000 | -414 000 |
| POISTOT YHTEENSÄ | -553 565 | -564 600 | -622 000 | -706 000 | -554 000 |
| KÄYTTÖTALOUS YHTEENSÄ | -6 967 931 | -7 205 987 | -6 754 240 | -6 742 219 | -6 538 919 |
| TULOSLASKELMAOSA | TA2019 | TA2020 | TA2021 | TS2021 | TS2022 |
| Toimintakate | -6 414 366 | -6 641 387 | -6 132 240 | -6 036 219 | -5 984 919 |
| Kirkollisverot | 6 876 823 | 6 900 000 | 6 555 000 | 6 555 000 | 6 555 000 |
| Valtionrahoitusosuus/yht.veron tuotto | 746 004 | 758 000 | 758 000 | 758 000 | 758 000 |
| Korko- ja sij.tulot, m. tulot | 212 | 4 000 | 0 | 0 | 0 |
| Verotuskustannukset | -104 021 | -105 000 | -105 000 | -105 000 | -105 000 |
| Keskusrahastomaksu | -697 350 | -720 000 | -700 000 | -700 000 | -700 000 |
| Myyntivoitot/-tappiot | 252 765 | 50 000 | 36 000 | 36 000 | 36 000 |
| Kirkkolaakso | 895 381 | 40 000 | 0 | 30 000 | 30 000 |
| Muut rahoitustoimen kulut | -1 093 | -7 000 | -1 000 | -1 000 | -1 000 |
| Korkokulut lainoista | -6 719 | -10 000 | -10 000 | -10 000 | -10 000 |
| Vuosikate | 1 547 636 | 268 613 | 400 760 | 526 781 | 578 081 |
| Poistot | -553 565 | -564 500 | -622 000 | -706 000 | -554 000 |
| Muut satunnaiset tuotot | | | | | |
| Muut satunnaiset kulut | | | | | |
| Rahastosiirot | | | | | |
| Poistoeron vähennys | 40 131 | 40 131 | 40 131 | 40 131 | 40 131 |
| Yli (+) /alijäämä (-) | 1 034 202 | -255 756 | -181 109 | -139 088 | 64 212 |
| INVESTOINTIOSA | 557 329 | 2 723 774 | 1 541 969 | 1 243 339 | 320 000 |



4 Investoinnit

Kiinteistö- ja hautaustoimen investoinnit

Investointisuunnitelmassa esitetyt määrärahat ovat arvioita. Ne tarkentuvat, kun korjauskohdetta tai hankintaa suunnitellaan tarkemmin.

Kirkot

Haapajärven kirkossa suunnitellaan tehtäväksi lattioiden korjaus 2021-22.

Pyhän Mikaelin kirkossa on useita rakenneosia, jotka ovat tulleet perusparannusikään tai teknisiä laitteita, jotka vaativat uudistamista. Myös toiminnallisuutta parantavia muutostöitä tarvitaan.

Kirkon katon korjausta on suunniteltu tehtäväksi jo usean vuoden ajan. Tarkemmat tutkimukset ja asiantuntijoiden lausunnot ovat osoittaneet, että kirkon katto on maalattu useaan kertaan, eikä uuden maalin pysymistä voida taata. Peltikatto on yli 50 vuotta vanha. Kiinteistöhallinnon näkemyksen mukaan katto on uusittava. Investointisuunnitelmassa on kustannusarvio uudelle kuparikatolle, jonka kestoikä on huomattavasti pidempi kuin peltikaton, eikä sitä tarvitse maalata.

Lisäksi Pyhän Mikaelin kirkon investointisuunnitelmissa on taloussuunnittelukaudella mukana ikkunoiden korjausta, lasimaalausten konservointia, induktiosilmukoiden, valaistuksen ja audiovisuaalisen tekniikan parantaminen ja urkujen huoltotasanteen korjaaminen.

Vuodelle 2021 on varattu määrärahaa kellotapulien peruskorjaukseen ja vuodelle 2024 ruumishuoneen ja huoltorakennuksen peruskorjaukseen. Sisätilojen muutostöiden suunnitteluun on varattu valaistuksen (2021) lisäksi suunnittelumäärärahaa vuosille 2022-23 ja mahdollista toteutusta varten määrärahaa vuodesta 2024 eteenpäin.

Masalan kirkossa on vuonna 2021 suunniteltu toteutettavaksi induktiosilmukoiden ja audiovisuaalisen tekniikan parantaminen sekä julkisivukorjaus.

Pappila

Pappilan uudiskorjaus on ajoitettu vuosille 2021-23.



Seurakuntatalot ja -kodit

Kirkkonummen seurakuntatalon osalta on suunnittelukaudelle varattu purkumäärärahaa.

Veikkolan seurakuntakodissa on suunniteltu tehtävän induktiosilmukoiden ja audiovisuaalisen tekniikan parantaminen sekä energiaremontti.

Hautausmaat

Haapajärven hautausmaalle on suunnitelmissa hankkia uusi ruohonleikkuri vuonna 2023.

Rajakummun hautausmaalle pienkuormaaja, ruohonleikkuri ja kaivinkone suunnittelukaudella 2021-23.

Lisäksi tarkoitus on hankkia kiinteistötraktori vuonna 2021 vanhan traktorin leasing-sopimuksen päättyessä keväällä 2021.

Räfsön leirikeskus

Mantereen laiturialueen parantaminen jatkuu vielä vuonna 2021. Laiturialueella on tehty aikaisempina suunnitteluvuosina uudet laiturit, alueen maanrakennus- ja asfaltointityöt. Nyt tavoitteena on rakentaa asianmukaiset jätekatokset ja aluevalaistus.

Muut investoinnit

Tietohallinto

Muissa investoinneissa on varattu määrärahaa arkistossa olevien asiakirjojen digitoinnille. Käytettävyyden kannalta on perusteltua aloittaa digitointi rakennuspiirustuksista ja niihin liittyvästä muusta materiaalista sekä hauta-asiakirjoista, joiden digitointiin nyt esitetään määrärahaa.

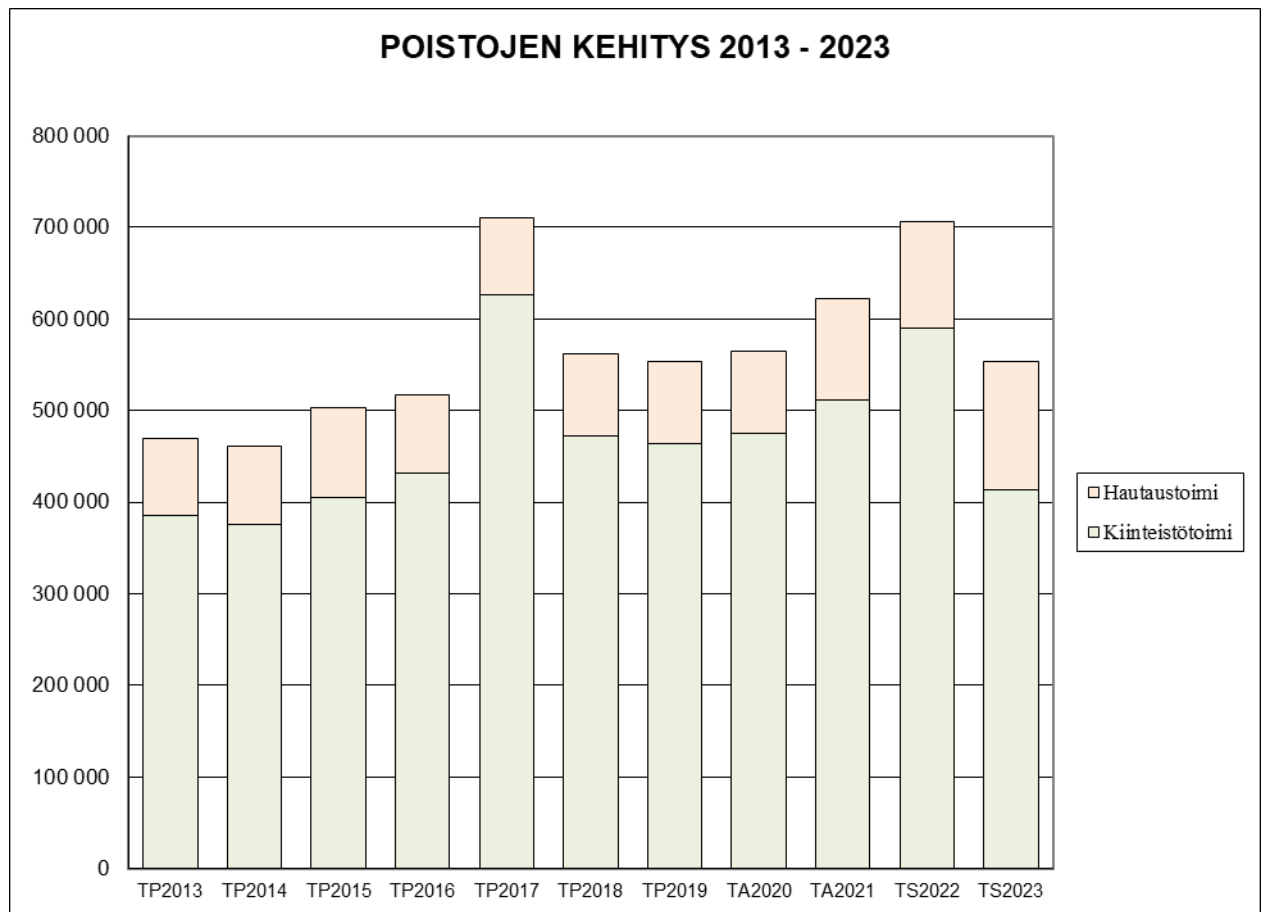


| Investointi | | Kustannus- arvio | Aikaisempi toteuma yhteensä | Vuoden 2020 toteuma | TA2020 | TA2021 | TS2022 | TS2023 | Vuoden 2023 jälkeen, varaus |
|--------------------------------|--|---------------------|-----------------------------------|------------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|--------------------------------|
| Seurakuntatalot, -kodit | | | | | | | | | |
| 2004932 | Kirkkonummen seurakuntatalo (purku) | 350 000 | 44 524 | | 2 000 000 | 350 000 | | | |
| 2007271 | Veikkola AV-laitteet | 20 000 | | | 20 000 | 20 000 | | | |
| 2007272 | Veikkola energiaremontti | 120 000 | | | 40 000 | 10 000 | 110 000 | | |
| 2007273 | Veikkola induktiosilmukat | 15 000 | | | 10 000 | 15 000 | | | |
| 2007274 | Veikkola rikosilmoittimet | 20 000 | | | 20 000 | | | | |
| Hautausmaat | | | | | | | | | |
| | Kiinteistötraktori | 50 000 | | | | 50 000 | | | |
| uusi | Hjärvi hmaa ruohonleikkuri | 20 000 | | | | | | 20 000 | |
| 2006050 | Rkumpu hmaa asfaltointi huolto- ja pääkäytävä | | | | 30 000 | | | | |
| | Rkumpu hmaa pienkuormaaja | 45 000 | | | | | 45 000 | | |
| | Rkumpu hmaa ruohonleikkuri | 20 000 | | | | | | 20 000 | |
| | Rkumpu hmaa kaivinkone | 80 000 | | | | | | 80 000 | |
| 2003320 | Aluevalaistus hautausmaa, päättynyt | | 50 662 | | 9 338 | | | | |
| 2006048 | Muurin uusiminen, päättynyt | | | | 7 598 | | | | |
| Leirikeskus Räfsö | | | | | | | | | |
| 2006051 | Räfsö mantereen laituri-alueen parantaminen | 90 000 | 50 694 | 38 987 | 78 293 | 39 306 | | | |
| Gesterby | | | | | | | | | |
| 2007260 | Gesterby pintaremontti, päättynyt | | | | 30 000 | | | | |
| Kiinteistöhallinto | | | | | | | | | |
| | Pakettiauton hankinta | | | | 40 000 | | | | |
| Yhteensä | | 5 685 000 | 263 093 | | 2 747 477 | 1 518 969 | 1 243 339 | 320 000 | 2 362 235 |
| MUUT INVESTOINNIT | | | | | | | | | |
| | Asiakirjadigitointi, rakennuspiirustukset ja hauta-asiat | 23 000 | | | | 23 000 | | | |

5 Poistot

Kiinteistötoimen poistojen arvioidaan vuonna 2021 olevan noin 512.000 euroa ja hautaustoimen poistojen noin 110.000 euroa, yhteensä 622.000 euroa. Taloussuunnitteluvuosina 2022-2023 poistojen arvioidaan toteutuvan investointi- ja poistosuunnitelman mukaisesti.

Poistojen kehitys vuosina 2013-2023 on esitetty seuraavassa kaaviossa. Vuoden 2017 kiinteistötoimen poistoissa vaikuttaa A-D- talojen Kellonsoittajan mökin poistamaton hankintameno. Rakennukset purettiin vuonna 2017. Taloussuunnitteluvuosina 2021-2023 poistojen arvioidaan kasvavan investointisuunnitelman mukaisesti. Vuoden 2023 kiinteistötoimen poistoissa vaikuttaa Seurakuntatalon poistamaton hankintameno.



Vuoden 2021 alusta lähtien poistosuunnitelma muutetaan Kirkkohallituksen suosituksen mukaiseksi (Virastokollegio 17.6.2020). Investointimenot, jotka aktivoidaan taseeseen, poistetaan niiden vaikutusaikana. Vaikutusajalla tarkoitetaan taloudellista pitoaika. Taloudellinen pitoaika on yleensä lyhyempi kuin tekninen pitoaika. Aktivoitujen hankkeiden hankintameno jaksotetaan poistoina tuloslaskelman kuluiksi taloudelliselle pitoajalle.

**PYSYVIEN VASTAAVIEN POISTOSUUNNITELMA 2021 LUKIEN**

| | 2021 VUOTTA | VANHA |
|---|------------------------|--------------|
| AINEETTOMAT HYÖDYKKEET | | |
| Aineettomat oikeudet | | |
| Tietojärjestelmien käyttöoikeus | 3 | 5 |
| Muut pitkävaikutteiset menot | 3 | - |
| AINEELLISET HYÖDYKKEET | | |
| Maa- ja vesialueet | ei poistoja | ei poistoja |
| Hautausmaat | | |
| Hautausmaahan liittyvät pitkävaikutteiset menot (asfaltointi) | 5 | 15 |
| Hautausmaahan maa- ja vesialueet | ei poistoja | - |
| Hautausmaahan muut rakennukset (varastot, kylmiöt) | 8 | - |
| Hautausmaahan kiinteät rakenteet (aidat ym.) | 10 - 20 | - |
| Hautausmaahan koneet ja laitteet | 3 | - |
| Hautausmaahan muut aineelliset hyödykkeet (maa-aineksen vaihto) | ei poistoja | - |
| Uurnahautausmaahan maarakenteet | 20 | 30 |
| Rakennukset | | |
| Kirkot kivi | 50 | 60 |
| Kirkot muut | 30 | |
| Kappelit | 30 | 60 |
| Seurakuntatalot | 25 | 50 |
| Leiri- ja kurssikeskukset | 15 | 30 |
| Asuinrakennukset | 25 | 30 |
| Hallinto- ja laitosrakennukset | 10 | - |
| Huolto- ja talousrakennukset | 15 | 20 |
| Muut rakennukset | 10 | 20 |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet | | |
| Maa- ja vesirakenteet | 20 | - |
| Urut ja kirkonkellot | 20 | 30 |
| Muut kiinteät rakenteet ja laitteet | 10 | 15 |
| Koneet ja kalusto | | |
| Kuljetusvälineet vanha | 3 | 5 |
| Kuljetusvälineet uusi | 5 | 5 |
| ICT-laitteisto | 3 | 3 |
| Muut koneet ja kalusteet | 5 | 5 |
| Muut aineelliset hyödykkeet | | |
| Sakraali-, arvo- ja taide-esineet | ei poistoja | ei poistoja |
| Luonnonvarat | käytön mukainen poisto | - |
| Käyttöomaisuuden aktivointiraja | 15.000 euroa. | |



6 Rahoitus

| RAHOITUSLASKELMA | TP2019 | TA2020 | TA2021 |
|--|-----------|------------|------------|
| <i>Varsinaisen toiminnan ja investointien rahavirta</i> | | | |
| <i>Tulorahoitus</i> | | | |
| Vuosikate | 1 547 636 | 268 615 | 385 760 |
| Satunnaiset erät | | | |
| Tulorahoitus | 1 547 636 | 268 615 | 385 760 |
| <i>Investoinnit</i> | | | |
| Investointimenot | -897 349 | -2 747 477 | -1 541 969 |
| Pysyvien vastaavien myyntivoitot | | | |
| Investoinnit | -897 349 | -2 747 477 | -1 541 969 |
| Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta | 650 287 | -2 478 862 | -1 156 209 |
| <i>Rahoitustoiminnan nettorahavirta</i> | | | |
| <i>Lainakannan muutokset</i> | | | |
| Pitkäaikaisten lainojen muutos | | 1 500 000 | -1 000 000 |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos | | | |
| Lainakannan muutokset | | 1 500 000 | -1 000 000 |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | -107 442 | | |
| Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset | 26 548 | | |
| Lyhytaikaisten saamisten muutos | -101 283 | | |
| Vaihto-omaisuuden muutos | 1 048 | | |
| Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos | -33 756 | | |
| Rahoitustoiminnan nettorahavirta | -107 442 | 1 500 000 | -1 000 000 |
| Rahavarojen muutos | 542 844 | -978 862 | -2 156 209 |
| Rahavarat 1.1. | 6 696 585 | 6 717 332 | 5 738 470 |
| Rahavarat 31.12. | 7 269 429 | 5 738 470 | 3 582 261 |
| Muutos | -572 844 | -978 862 | -2 156 209 |

Kirkkonummen seurakuntayhtymän pitkäaikaisten lainojen arvioidaan olevan noin 1,0 milj. euroa 31.12.2021.



7 Hautainhoitorahasto

Hautainhoitorahaston varat koostuvat hautojen hoitomaksuista, ja ovat tarkoitettu ainoastaan hautojen hoitoon. Hautainhoitorahasto hoidetaan erillisenä kirjanpitona.

Talousarviovuonna 2021 ja taloussuunnitteluvuosina 2022-2023 Hautainhoitorahaston tuottojen ja kulujen arvioidaan toteutuvan vuoden 2019 mukaisesti. Hautainhoitorahaston talous on tasapainossa eikä hautojen hoitoon käytetä verovaroja.

| HAUTAINHOITORAHASTO | TP2019 | TA2020 | TA2021 | TS2022 | TS2023 |
|--------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Toimintatuotot | -48 465 | -46 350 | -48 500 | -48 500 | -48 500 |
| Maksutuotot | -48 465 | -46 350 | -48 500 | -48 500 | -48 500 |
| Toimintakulut | 48 887 | 53 180 | 48 500 | 48 500 | 48 500 |
| Henkilöstökulut | 35 577 | 39 960 | 35 815 | 35 815 | 35 815 |
| Palkat ja palkkiot | 29 731 | 31 000 | 28 200 | 28 200 | 28 200 |
| Henkilösivukulut | 5 846 | 8 960 | 7 615 | 7 615 | 7 615 |
| Palvelujen ostot | 5 224 | 4 720 | 4 635 | 4 635 | 4 635 |
| Aineet ja tarvikkeet | 8 086 | 8 500 | 8 050 | 8 050 | 8 050 |
| Ostot tilikauden aikana | 8 086 | 8 500 | 8 050 | 8 050 | 8 050 |
| TOIMINTAKATE | 422 | 6 830 | 0 | 0 | 0 |
| Rahoitustuotot- ja kulut | -6 849 | -6 830 | 0 | 0 | 0 |
| Korkotuotot | | -30 | | | |
| Muut rahoitustuotot | -6 849 | -6 800 | 0 | 0 | 0 |
| VUOSIKATE | -6 427 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TILIKAUDEN TULOS | -6 427 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | -6 427 | 0 | 0 | 0 | 0 |