

**HELSINGIN SEURAKUNTAYHTYMÄ**

**Seurakunnille ja yhteisten palveluiden yksiköille**

**VUODEN 2022 TALOUSARVION JA  
VUOSIEN 2022 - 2024  
TOIMINTA- JA TALOUSSUUNNITELMAN  
VALMISTELUOHJE**

**Yhteinen kirkkoneuvosto 29.4.2021**

## **VUODEN 2022 TALOUSARVION JA VUOSIEN 2022 - 2024 TOIMINTA- JA TALOUS-SUUNNITELMAN VALMISTELUOHJE**

### **1. Talousarvion ja toiminta- ja taloussuunnitelman laatiminen**

Toiminnan ja talouden suunnittelujärjestelmä käsittää vähintään kolme vuotta kattavan toiminta- ja taloussuunnitelman sekä siihen sisältyvän talousarvion. Niiden laatimisessa noudatetaan kirkkojärjestyksen määräyksiä sekä kirkkohallituksen ja yhteisen kirkkoneuvoston antamia ohjeita.

Talousarvioon merkitään määrärahat ja tuloarviot bruttoluvuin vähentämättä tuloja menoista tai menoja tuloista. Laadittavan talousarvion tulee olla verrattavissa edellisen vuoden tilinpäätökseen ja kuluvan vuoden talousarvioon.

Yhteinen kirkkovaltuusto päättää talousarvion toiminnallisista tavoitteista ja määrärahojen sitovuustasoista. Sitovuustason mukaista nettomäärärahaa ei saa ylittää. Yhteinen kirkkovaltuusto voi muuttaa hyväksymäänsä talousarviota ja toiminnallisia tavoitteita, määrärahan käyttötarkoitusta sekä määrärahaa.

Vuoden 2022 kehysmäärärahat on laskettu niin, että edellisen vuoden kehuksesta on vähennetty 1,5%. Diakoniapainotteisten kehittämisprojektien määrärahaa ei ole leikattu. Viestinnän osalta kehyksessä on huomioitu panostus markkinointiviestintään ja strategian mukaiseen näkyvyyteen ja näin määrärahaan on lisätty 400.000 euroa. Henkilöstöosastoa rakennetaan parhaillaan ja määrärahaan on lisätty 2 työtehtävän kustannukset 124.000 euroa. Seurakuntavaaleihin on varattu saman verran kuin vuonna 2018, 878.000 euroa. Kehittämismäärärahaa on varattu vuodelle 2022 1 milj. euroa Rohkeasti yhdessä-työskentelyn tulosten implementointiin. Ennusteessa vuosille 2023-2024 ei ole huomioitu Rohkeasti yhdessä prosessin pohjalta mahdollisesti tehtäviä uusia talouslinjauksia.

### **2. Talousarvion rakenne ja valmistelijat**

Talousarvion hyväksymisen yhteydessä hyväksytään myös vähintään kolmea vuotta koskeva toiminta- ja taloussuunnitelma. Talousarviovuosi on toiminta- ja taloussuunnitelmassa ensimmäinen vuosi. Talousarvioon sisältyvät käyttötalousosa, tuloslaskelmaosa, investointi- ja rahoitusosa.

#### **Sitovuustaso talousarviossa**

Talousarvion sitovuustasolla tarkoitetaan kirkkovaltuuston päättämää pääluokka-, luku- tai kustannuspaikkatasoa, jonka puitteissa valtuusto hyväksyy määrärahat tai tulotavoitteet. Sitovuustaso on nettomääräinen.

## **Työala- ja toimintayksikkökohtaiset talousarviot**

Seurakunnat ja muut sitovuustason mukaiset toimintayksiköt suunnittelevat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteensa talousarviovuodelle ja kahdelle suunnitelmavuodelle. Malli suunnitelmasta on ohjeet liitteessä 1. Käyttötalouden toimintatuotot ja toimintakulut, jotka sisältävät myös sisäiset erät, esitetään tiliryhmittäin eriteltyinä. Jos sitovuustasona on pääluokka, numerollinen tavoite annetaan pääluokasta seuraavalla alemmalla tasolla.

Seurakuntien toimintatuottojen ja toimintakulujen erotuksen eli toimintakatteen pohjana on myönnetty palkka- ja toimintamääräraha sekä tilämääräraha yhteensä. Seurakunnat ja yhteinen seurakuntatyö saavat kuitenkin laatia talousarvionsa siten, että siinä otetaan huomioon aiemmilta vuosilta kertynyt säästö tai ylitys.

## **Talousarvion alijäämä on katettava suunnittelukauden aikana**

Annettua kehystä ei saa ylittää, pois lukien aiempien vuosien säästöjen käyttöä. Mikäli poikkeuksellisista syistä, laadittu talousarvio ylittää kehyksen säästöt huomioiden, esitetään tasapainotussuunnitelma Toiminta- ja taloussuunnitelmalomakkeen kohdassa "Selvitys poikkeuksista talousarvioesitykseen". Mikäli alijäämä on yli neljä prosenttia kehyksestä, on sen kattamisesta tehtävä erillinen suunnitelma.

Myös kertyneistä säästöistä tulee esittää käyttösuunnitelma toiminta- ja taloussuunnitelmalomakkeen kohdassa Selvitys poikkeuksista talousarvioesitykseen.

Talousarviokuluihin ja – tuottoihin sisältyvät myös sisäiset erät.

## **Käyttötalous osana tuloslaskelmaa**

Käyttötalouden osaan kuuluvat pääluokat:

- 1) Yhteinen hallinto
- 2) Seurakunnallinen toiminta
- 3) Yhteiset seurakunnalliset tehtävät
- 4) Ympäristö- ja hautaustoimi
- 5) Kiinteistötoimi

Pääluokkien tuotot ja kulut kuuluvat talousarvion tuloslaskelmaosan toimintatuottoihin ja toimintakuluihin.

## **Tuloslaskelma**

Toimintatuottojen ja toimintakulujen lisäksi tuloslaskelmaan kirjataan:

- verotulot ja verotuskulut
- keskusrahastomaksut
- rahoitustuotot ja -kulut
- poistot käyttöomaisuudesta ja muista pitkävaikutteisista menoista
- varausten muutokset

Tuloslaskelma osoittaa, kuinka tulo-rahoitus riittää toiminnan menoihin, korkoihin ja muihin rahoitusmenoihin sekä omaisuuden kulumisen edellyttämiin suunnitelman mukaisiin poistoihin.

## **Investointiosa**

Investointiosa sisältää investointisuunnitelmat talousarviovuodelle ja suunnitelmavuosille. Useamman vuoden aikana toteutettava investointihanke jaetaan eri vuosille.

Investointiosassa esitetään investointihankkeen tai hankeryhmän kokonaiskustannusarvio, jonka valtuusto on hyväksynyt toiminta- ja taloussuunnitelmassa tai erillisellä päätöksellä.

Investointiosaan arvioidaan talousarviovuonna tarvittava määräraha sekä suunnitelmavuosille arvioitu käyttötarve.

Jos hankkeen tai hankkeen osan toteuttaminen viivästyy kuluvan vuoden talousarvioon arvioidusta aikataulusta, jaksotetaan investoinnin rahoitustarve uudelleen suunnitelmassa.

Kiinteistötoimi esittää investointiosassa merkittävät rakentamis- ja perusparannushankkeet sekä muut hankinnat ja investoinnit. Investointiosassa käsitellään aktivoitavat hankintamenot. Peruskorjaushankkeisiin tarvittavat määrärahat varataan talousarvion käyttötalousosaan.

Peruskorjauksen ja perusparannuksen välinen tulkinta on tehtävä hankekohtaisesti. Jos korjaushanke saattaa kohteen alkuperäiseen tasoonsa, on kyseessä peruskorjaus ja kulut budjetoidaan ja kirjataan käyttötalouden menoiksi tuloslaskelmaan. Jos korjaushanke parantaa kohteen alkuperäistä tasoa, se katsotaan perusparannushankkeeksi ja kirjataan taseeseen.

Seurakuntayhtymän taseeseen aktivoidaan sellainen käyttöomaisuus, jonka hankintahinta ylittää 20.000 euroa. Aktivointirajaa käytetään irtaimen käyttöomaisuuden osalta erottamassa kuluksi kirjattavan hankintamenon taseeseen aktivoitavasta hankintamenosta. Irtain käyttöomaisuus arvostetaan hankintaerinä.

## **Ulkoisen ja sisäisen tilikartta**

Talousarvion rakenteeseen sisältyvät ulkoisen tilikartan tilit, sisäisten tuottojen ja kulujen tilit sekä sisäisen organisaation mukaiset kustannuspaikat nykyisen järjestelmän mukaisina.

Talousarvion ja kirjanpidon kirjauskoodi muodostuu tilikartan ulkoisen tai sisäisen tilin kuusimerkkisestä tilinumerosta sekä kustannuspaikan kymmenmerkkisestä numeroinnista.

## **3. Seurakuntien talousarvion valmistelun erityisohjeet**

### **Henkilöstömenojen budjetoiminen kustannuspaikoille**

Kunkin työntekijän palkka- ja sosiaalimenot budjetoidaan sille kustannuspaikalle, joka vastaa hänen työkuvaansa. Tärkeää on myös viedä palkkajaossa tapahtunut muutos Henkariin, josta se siirtyy talousarviovuoden päivämäärätiedoilla palkanlaskentaan.

Jos työntekijän työpanos kohdistuu useaan työalaan, on tarkoituksenmukaista jakaa henkilöstömenot työajankäytön mukaan usealle kustannuspaikalle. **Alle 10 %:n jakoja ei suositella tehtäväksi, mikä tarkoittaa vajaan neljän tunnin työviikkoa kohti läpi vuoden.**

Paras lopputulos kustannusten jakamisessa saadaan, jos ajankäytön arviointi tapahtuu kehityskeskusteluissa. Palkkojen jakautumisessa tehdyt **muutokset viedään Henkariin alkavaksi 1.1.**, josta tiedot välittyvät palkanlaskentaan. Muutoksen on oltava kirjattuna Henkariin siten, että tiedot ehtivät tammikuun palkanlaskentaan. **Muutoksia tallennettaessa on jakomuutosten alkamispäivätieto tärkeä.**

### **Vuokramenojen budjetoiminen kustannuspaikoille**

Kustannusten oikean jakautumisen takia vuokrien jako eri työaloille on tärkeää. Jaossa noudatetaan tarkoituksenmukaisuutta. Vuokra jaetaan prosentteina. On tärkeää, että jokainen tila jaetaan 100 %:sti työaloille.

### **Seurakuntien toiminnan diakonisten haasteiden huomioon ottaminen**

Yhteinen kirkkoneuvosto on talousarvion kehiksestä päättäessään varannut erillisen määrärahan seurakunnan diakonisten tarpeiden huomioon ottamiseksi. Vuoden 2022 kehiksessä tämä raha on 664.550 euroa diakoniapainotteisiin kehittämisprojekteihin. Seurakuntaneuvostoilla on mahdollisuus esittää lisärahan saamista diakonista kehitystyötä varten. Projektirahoituksen perusteena on tukea seurakuntia strategiaan pohjautuvassa kehitystyössä. Seurakunta laatii suunnitelman projektista sekä tähän liittyvän talousarvion. Tavoitteena on tuetun kehittämistyön jälkeen integroitua seurakunnan toimintaan ja kokonaistalouteen. Yhteinen kirkkoneuvosto päättää palkka- ja toimintamäärärahaan mahdollisesti lisättävästä summasta.

Seurakunta voi myös hakea tukea diakonialeiritoimintaan. Leirien määrärahavaraus vuodelle 2022 on tästä määrärahasta 29.550 euroa ja diakoniaprojektien toteuttamiseen 635.000 euroa.

Hakemukset diakoniapainotteisiin kehittämisprojekteihin jätetään kaksi kertaa vuodessa hanketoiminnan asiantuntijalle. Projektin toiminta voi alkaa 2.1 tai 1.8. Hakuprosessi tulee aloittaa hyvissä ajoin ennen projektin alkamista ottamalla yhteyttä hanketoiminnan asiantuntijaan. Määräraha annetaan sisäisenä avustuksena hyväksytyin raportoinnin jälkeen, kaksi kertaa vuodessa. Diakonialeirituen hakemus jätetään diakoniapäällikkö Asta Turtiaiselle kerran vuodessa.

Vuoden kuluessa mahdollisesti esille tulevia ennakoimattomia diakonisia tarpeita voidaan ottaa rajoitetusti huomioon kriisirahastoa käyttämällä.

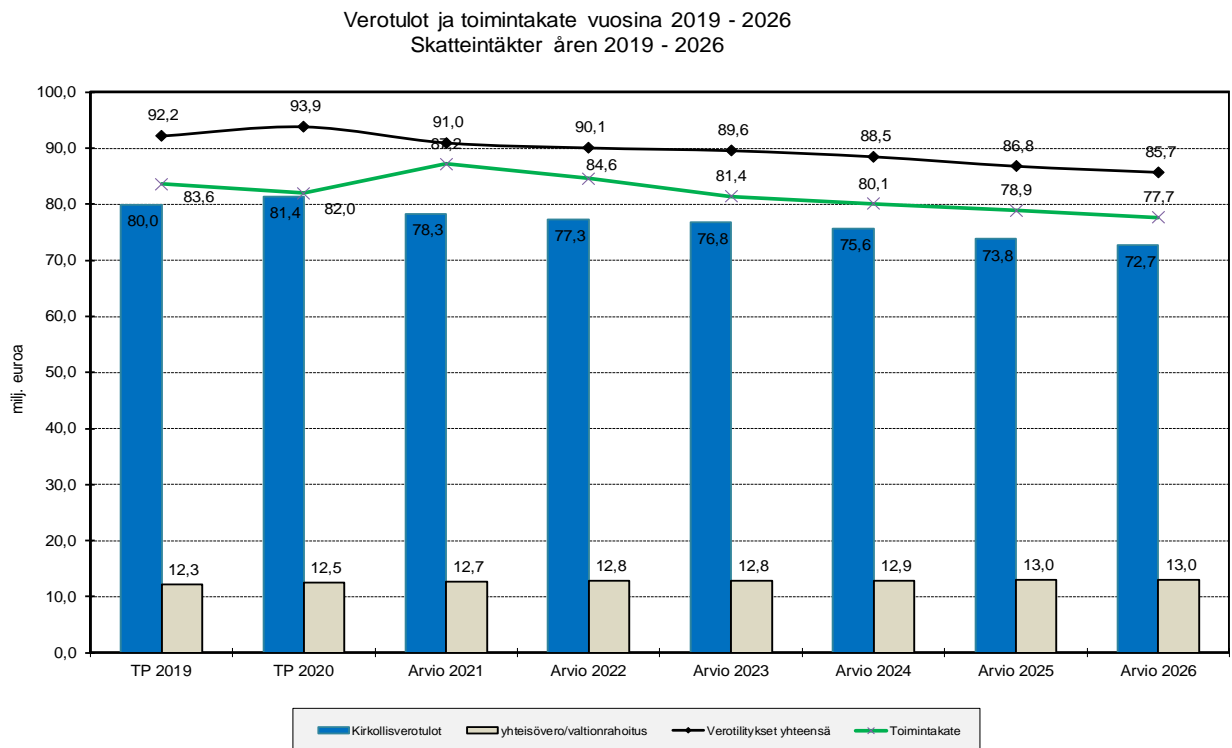
Seurakunta on velvollinen selvittämään diakoniaerityismäärärahan käytön vuosittain yhteiselle kirkkoneuvostolle. Selvityksen antamisesta annetaan ohje erikseen.

### **IT-kulut**

Seurakuntayhtymän tietohallinto syöttää yksiköiden it-kulut FPM:iin keskitetysti, kun kehys on vahvistettu.

## 4. Talouden näkymät

Vuosien 2022 - 2024 kehysbudjetti perustuu verotuloarvioihin. Verotuloarviot suunnittelukaudella ovat seuraavat:



Lähtökohdat talousarviokehysten valmistelulle on esitetty talousennusteessa vuoteen 2026 asti. Lähtökohdaksi talousennusteelle on jäsenmääräkehitys, johon perustuu verotuloarvio. Toimintatuottojen ja -kulujen erotus eli toimintakate on talousarviokehys. Talousarviokehysten ennuste on rakennettu -1,5 % vuosittaisen määrärahojen pienenevän pohjalta. Diakoniapainotteisten kehittämisprojektien määrärahaa ei ole leikattu. Ennusteessa ei ole huomioitu rohkeasti yhdessä prosessin pohjalta mahdollisesti tehtäviä uusia talouslinjauksia.

Vuosi	2016	2017	2018	2019	TP 2020	TA 2021	E2021	2022	2023	2024	2025	2026
Asukasluku (31.12.)	635 181	643 272	648 042	654 707	657 674	667 122		676 117	682 725	689 164	695 419	700 889
Jäsenmäärä (31.12.)	345 035	342 214	337 955	333 875	329 100	324 275		322 513	317 680	312 616	307 319	302 519
Jäsenmäärän muutos/v., %		-0,8	-1,2	-1,2	-1,4	-1,5		-0,5 %	-1,5 %	-1,6 %	-1,7 %	-1,6 %
Kirkkoonkuulumis-%		53,2	52,2	51,0	50,0	48,6		47,7	46,5	45,4	44,2	43,2
Toimintatuotot	13,7	20,7	17,9	18,2	14,8	17,1		18,0	18,0	18,0	18,2	18,4
Toimintakulut	-93,0	-91,6	-93,5	-98,9	-94,4	-95,7		-99,1	-95,8	-94,6	-93,2	-91,8
Käyttötalouteen siirto	-1,8	-1,3	-0,8	-3,0	-2,4	-3,9		-3,0	-3,0	-3,0	-3,0	-3,0
Säästöjen käyttö						-4,7		-0,5	-0,6	-0,5	-0,5	-0,1
<b>Toimintakate</b>	<b>-81,1</b>	<b>-72,2</b>	<b>-76,4</b>	<b>-83,6</b>	<b>-82,0</b>	<b>-87,2</b>	<b>-87,2</b>	<b>-84,6</b>	<b>-81,4</b>	<b>-80,1</b>	<b>-78,9</b>	<b>-77,7</b>
Kirkollisvero	80,4	79,8	79,3	80,0	81,4	78,1	78,1	77,3	76,8	75,6	73,8	72,7
Valtion rahoitus	12,1	12,2	12,3	12,3	12,5	12,7	12,7	12,8	12,8	12,9	13,0	13,0
Yhteisövero	3,1						0,0					
Muut (kesk.rsto+verotus)	-10,6	-10,6	-10,5	-10,4	-10,3	-10,8	-10,8	-10,7	-10,3	-10,2	-10,0	-10,0
Toiminta-avustukset					0,3		0,0					
Rahoitustuotot ja -kulut	11,5	14,7	6,0	7,4	7,9	8,5	8,5	9,5	9,5	9,9	10,0	10,0
<b>Vuosikate (arvonalennus ei huomioitu)</b>	<b>15,4</b>	<b>24,0</b>	<b>10,8</b>	<b>5,6</b>	<b>9,8</b>	<b>1,3</b>	<b>1,3</b>	<b>4,4</b>	<b>7,5</b>	<b>8,1</b>	<b>7,9</b>	<b>8,0</b>
Poistot	-10,9	-10,0	-7,2	-8,5	-8,6	-8,6	-8,6	-8,6	-8,8	-9,3	-9,8	-10,1
<b>Tiilikauden tulos (arvonalennus ei huomioitu)</b>	<b>4,5</b>	<b>14,1</b>	<b>3,7</b>	<b>-2,8</b>	<b>1,2</b>	<b>-7,2</b>	<b>-7,2</b>	<b>-4,2</b>	<b>-1,3</b>	<b>-1,2</b>	<b>-1,9</b>	<b>-2,1</b>
Tilinpäätössiirrot	0,6	0,6	0,9	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5
<b>Tiilikauden yli/alijäämä</b>	<b>5,0</b>	<b>14,6</b>	<b>4,5</b>	<b>-2,3</b>	<b>1,7</b>	<b>-6,7</b>	<b>-6,7</b>	<b>-3,7</b>	<b>-0,9</b>	<b>-0,6</b>	<b>-1,4</b>	<b>-1,6</b>
Tiilikauden tulos (arvonalennus huomioitu)	3,7	15,7	-12,9	9,7	-5,3							
Investointimenot, kiinteistöt		-4,1	-8,5	-9,8	-6,2	-25,6	-28,5	-20,5	-18,2	-12,0	-12,0	-12,0
Vuodelta 2020 siirtyvät investointimenot						-14,5						
Investointimenot, ICT		-0,5	-0,3	-0,6	-0,4	-1,5	-1,5	-1,3	-1,2	-1,0	-1,0	-1,0
<b>Investointimenot yhteensä</b>	<b>-11,9</b>	<b>-4,6</b>	<b>-8,8</b>	<b>-10,4</b>	<b>-6,6</b>	<b>-41,6</b>	<b>-30,0</b>	<b>-21,8</b>	<b>-19,4</b>	<b>-13,0</b>	<b>-13,0</b>	<b>-13,0</b>
<b>Lainojen lyhennykset</b>					<b>-2,3</b>	<b>-2,6</b>	<b>-3,6</b>	<b>-3,7</b>	<b>-3,8</b>	<b>-4,8</b>	<b>-4,6</b>	<b>-4,6</b>
Investointitulo	19,2	4,7	2,7	0,0	1,2	1,5	1,5	1,5	3,0	3,0	3,0	3,0
Rahoitustoiminnan nettorahavirta+ tul.rah.korj. erä	0,0	-13,0	4,9	0,1	1,6							
<b>Rahavarat</b>	<b>166,5</b>	<b>177,7</b>	<b>187,4</b>	<b>182,7</b>	<b>186,3</b>	<b>144,9</b>	<b>155,5</b>	<b>135,9</b>	<b>123,2</b>	<b>116,5</b>	<b>109,9</b>	<b>103,3</b>

## 5. Määrärahat

Liitteinä ovat kehysbudjetti sekä seurakuntien vuoden 2022 palkka- ja toimintamäärärahat, tilamäärärahat ja vuokrien jako seurakunnittain.

## 6. Palkat ja muut henkilöstömenot

Talousarvion peruspalkat on tallennettu FPM:n huhtikuun 2021 palkkojen mukaisina, joten kaikki tämän jälkeen tapahtuvat korotukset on otettava huomioon korotusvaraa laskettaessa. FPM:n palkkapoljettiin tulee ainoastaan ne työsuhteet, jotka ovat voimassa vuonna 2022, joten määräaikaiset työsuhteet jotka loppuvat ennen vuodenvaihdetta jäävät laskelmasta pois ja ne on lisättävä mikäli työsuhteet jatkuvat.

Suorituslisä otetaan huomioon yhtymän kehyksessä. Kun arviointikeskustelut on käyty ja suorituslisä hyväksytty, tehdään tarvittavat kehys- ja talousarviomuutokset seurakuntiin ja yksiköihin.

Kirkon virka- ja työehtosopimukset ovat voimassa 28.2.2022 asti. Vuodelle 2022 tulevia palkkojen tarkistuksia ei voida vielä arvioida tässä vaiheessa, on myös mahdollista, että tarkistuksia ei tule.

### Palkan tarkistusprosentit:

- lomaraahan varataan 6 % palkkasummasta.
- palkankorotuksiin 0 % palkkasummasta

### Sivukuluprosentit (v. 2021, v. 2022 prosentit tarkennetaan vielä myöhemmin):

- sairausvakuutusmaksut 1,53 % (tili 410000)
- lakisääteiset vakuutukset 2,461 % (tili 414000)

- työnantajan eläkevakuutusmaksu 21,00 % (tili 412000)

## Henkilötyövuosikiintiö

Vuoden 2021 suunnitelman yhteydessä asetettiin henkilöstövähennyskiintiö 3,0 % vuosina 2020-23. Henkilötyövuosikiintiö on seurakunnittain ja yhteisten palveluiden yksiköittäin laskettu vuosittainen enimmäismäärä seurakunnan/yksikön henkilötyövuosille. Seurakunnille henkilötyövuosikiintiö on suositusluonteinen. Henkilöstömenot muodostavat suurimman osan seurakuntien ja yhteisten palveluiden menoista.

## **7. Talousarvion ja toiminta- ja taloussuunnitelman valmisteluajataulu**

Talousarvion sekä toiminta- ja taloussuunnitelman valmisteluajataulu on seuraava:

- 29.4.2021 Ykn** Vuosien 2022 – 2024 kehukset  
Seurakuntien määrärahat (toiminta- ja tilamäärärahat, vuokrat)  
Talousarvion ja toiminta- ja taloussuunnitelman valmisteluohje
- 21.5.2021 mennessä** Ruotsinkieliset seurakunnat jakavat niille tulevan palkka- ja toimintamäärärahan sekä muiden tilojen (ei kirkkosalit yms.) vuokraamista varten annetun kokonaismäärärahan keskenään lääninrovastin johdolla. Yhteinen kirkkoneuvosto vahvistaa jaon.  
**Talousarviopohjat avataan.**
- 17.9.2021 mennessä** Talousarvio ja toiminta- ja taloussuunnitelman laadinta FPM:ssä valmis. Talouspalvelut sulkee tallennuspohjat.
- Toiminta- ja taloussuunnitelmalomake sekä suunnitelma säästöjen ja testamentti-/lahjoitusvarojen käytöstä ja seurakuntaneuvostojen vahvistamat palvelujen hinnastot lähetetään kirjaamoon [kirjaamo.hsrky@evl.fi](mailto:kirjaamo.hsrky@evl.fi) 17.9.2021 mennessä.
- 7.10.2021 Ykn** Talousarvion ja toiminta- ja taloussuunnitelman hyväksyminen
- 12.11.2021 mennessä** Seurakuntaneuvostot antavat lausuntonsa.  
Seurakuntaneuvoston lausunto lähetetään sähköpostilla kirjaamoon [kirjaamo.hsrky@evl.fi](mailto:kirjaamo.hsrky@evl.fi) tai Dynastyssa kokousasiakirjan vastuuhenkilöksi muutetaan Anne Linde-Raittinen 12.11.2021 mennessä.
- 25.11.2021 Ykn** Seurakuntaneuvostojen lausuntojen käsittely
- 9.12.2021 Kvsto** Talousarvion ja toiminta- ja taloussuunnitelman hyväksyminen

## **Liitteet**

1. Seurakuntien talousarvion ja toiminta- ja taloussuunnitelman malli
2. Väkilukutiedot
3. Kehysbudjetti
4. Tilamäärärahat
5. Henkilötyövuosikiintiö taulukko
6. Suunnitelma vuosille 2022 säästöjen sekä testamentti- ja lahjoitusvarojen käytöstä.



## **Liite 1:**

**Seurakunnan / Yksikön nimi**

**Toiminta- ja taloussuunnitelma 2022–24**

### **Tähän meitä tarvitaan**

Mitä kaupungista puuttuisi ilman meitä? Mikä jäisi tekemättä?

### **Suunnittelukaudella erityisen tärkeää**

Miten toimintaympäristö muuttuu? Miten uusi tapa toimia näkyy? Mihin käytämme voimavaramme?

### **Kolme konkreettista tavoitetta vuodelle 2022**

Mikä alueellamme on vuoden kuluttua toisin? Mitä muutos edellyttää? Miten tavoitteen toteutumista seurataan? Keitä tarvitaan mukaan tavoitteen toteuttajiksi?

### **Henkilöstö- ja tilasuunnitelma ja seurakuntalaisten osallisuus**

Muuttuuko henkilöstön määrä? Miten huolehditaan työhyvinvoinnista, mitä osaamista tarvitaan ja millaista koulutusta sen aikaansaamiseksi? Onko toiminnalle tarkoituksenmukaiset tilat? Miten vastuu jakautuu työntekijöiden ja seurakuntalaisten kesken?

### **Selvitys poikkeuksista talousarvioesitykseen**

Miten seurakunnan tai yksikön kehysmääräraha riittää? (Jos alijäämä on säästöt mukaan lukien alle neljä prosenttia kehuksesta, kerro tasapainotussuunnitelma tässä. Jos alijäämä on yli neljä prosenttia, tee sen kattamisesta erillinen suunnitelma ja lähetä se talousarvioesityksen liitteenä.)

Miten käytämme kertyneitä säästöjä suunnittelukaudella? Vuosikohtainen käyttösuunnitelma säästöjen sekä testamentti- ja lahjoitusvarojen käytöstä; kuinka paljon ja mihin säästöjä ja varoja käytetään.

**Liite 2:****Seurakuntien jäsenmäärät ja ikärakenne 31.12.2020**

Seurakunta	Jäsenmäärä 31.12.2020	Ikäryhmän jäsenmäärä 31.12.2020 <sup>1)</sup>				
		0–6	7–18	19–39	40–64	65–
Haaga	13 979	735	1 278	5 048	3 512	3 406
Helsingin Mikael	16 924	812	2 268	3 852	5 372	4 620
Helsingin tuomiokirkkosrk	30 242	1 689	2 839	11 309	8 553	5 852
Herttoniemi	16 185	999	2 008	4 518	5 013	3 647
Kallio	19 484	716	875	9 580	4 759	3 554
Kannelmäki	13 889	810	1 779	3 873	4 241	3 186
Lauttasaari	13 031	882	1 589	3 961	3 666	2 933
Malmi	49 751	3 299	7 502	12 651	15 258	11 041
Munkkiniemi	10 493	595	1 370	2 747	3 063	2 718
Oulunkylä	17 307	965	2 160	4 451	5 184	4 547
Paavali	13 847	695	1 288	5 788	3 741	2 335
Pakila	12 568	985	2 558	1 990	4 226	2 809
Pitäjänmäki	8 805	452	1 018	2 530	2 698	2 107
Roihuvuori	17 913	1 134	2 578	4 221	5 702	4 278
Töölö	26 766	1 237	2 438	9 725	7 325	6 041
Vartiokylä	8 219	338	999	1 912	2 600	2 370
Vuosaari	16 743	823	2 241	3 721	5 457	4 501
<b>suomenkieliset seurakunnat</b>	<b>306 146</b>	<b>17 166</b>	<b>36 788</b>	<b>91 877</b>	<b>90 370</b>	<b>69 945</b>
Johannes	11 580	677	1 179	4 625	2 458	2 641
Matteus	5 132	271	783	1 049	1 498	1 531
Petrus	6 242	417	879	1 530	1 580	1 836
<b>ruotsinkieliset seurakunnat</b>	<b>22 954</b>	<b>1 365</b>	<b>2 841</b>	<b>7 204</b>	<b>5 536</b>	<b>6 008</b>
<b>Kaikki seurakunnat yhteensä</b>	<b>329 100</b>	<b>18 531</b>	<b>39 629</b>	<b>99 081</b>	<b>95 906</b>	<b>75 953</b>

1) Vuodenvaihteen 31.12.2020 virallisten jäsenmäärien mukaiset.

## Helsingin seurakuntien rippikouluikäluokat vuosina 2021–2024

Seurakunta	Jäsenmäärä	Rippikouluikäluokat 31.12.2020 <sup>1)</sup>			
	31.12.2020	2021	2022	2023	2024
Haaga	13 979	103	84	106	103
Helsingin Mikael	16 924	187	187	182	192
Helsingin tuomiokirkkosrk	30 242	220	231	243	229
Herttoniemi	16 185	170	145	180	150
Kallio	19 484	65	60	52	60
Kannelmäki	13 889	134	132	138	155
Lauttasaari	13 031	130	138	150	139
Malmi	49 751	604	592	661	631
Munkkiniemi	10 493	121	127	114	124
Oulunkylä	17 307	168	176	179	175
Paavali	13 847	99	98	109	112
Pakila	12 568	223	214	218	222
Pitäjänmäki	8 805	91	89	74	86
Roihuvuori	17 913	204	221	215	218
Töölö	26 766	189	221	209	196
Vartiokylä	8 219	75	90	101	73
Vuosaari	16 743	207	185	186	170
<b>suomenkieliset seurakunnat</b>	<b>306 146</b>	<b>2 990</b>	<b>2 990</b>	<b>3 117</b>	<b>3 035</b>
Johannes	11 580	101	94	101	111
Matteus	5 132	69	63	66	67
Petrus	6 242	71	69	77	79
<b>ruotsinkieliset seurakunnat</b>	<b>22 954</b>	<b>241</b>	<b>226</b>	<b>244</b>	<b>257</b>
<b>Kaikki seurakunnat yhteensä</b>	<b>329 100</b>	<b>3 231</b>	<b>3 216</b>	<b>3 361</b>	<b>3 292</b>

<sup>1)</sup> Rippikouluikäluokkien lukumäärät ovat vuodenvaihteen 31.12.2020 virallisten jäsenmäärien mukaiset.

## Vuoden 2020 väestötiedot

Seurakunta	0–18-vuotiaat		Alueella	Kirkkoon
	Jäsenmäärä	jäsenet	asuvia <sup>1)</sup>	kuuluminen
	31.12.2020	31.12.2020	31.12.2020	(%)
Haaga	13 979	2 013	26 044	53,7
Helsingin Mikael	16 924	3 080	40 034	42,3
Helsingin tuomiokirkkosrk	30 242	4 528	58 131	52,0
Herttoniemi	16 185	3 007	34 431	47,0
Kallio	19 484	1 591	43 667	44,6
Kannelmäki	13 889	2 589	29 112	47,7
Lauttasaari	13 031	2 471	21 579	60,4
Malmi	49 751	10 801	97 416	51,1
Munkkiniemi	10 493	1 965	16 662	63,0
Oulunkylä	17 307	3 125	33 890	51,1
Paavali	13 847	1 983	31 150	44,5
Pakila	12 568	3 543	18 599	67,6
Pitäjänmäki	8 805	1 470	17 438	50,5
Roihuvuori	17 913	3 712	33 472	53,5
Töölö	26 766	3 675	49 293	54,3
Vartiokylä	8 219	1 337	17 576	46,8
Vuosaari	16 743	3 064	37 114	45,1
<b>suomenkieliset seurakunnat</b>	<b>306 146</b>	<b>53 954</b>	<b>605 608</b>	<b>50,6</b>
Johannes	11 580	1 856	19 262	60,1
Matteus	5 132	1 054	7 595	67,6
Petrus	6 242	1 296	9 800	63,7
<b>ruotsinkieliset seurakunnat</b>	<b>22 954</b>	<b>4 206</b>	<b>36 657</b>	<b>62,6</b>
asuinpaikka tuntematon <sup>2)</sup>			15 409	
<b>Kaikki seurakunnat yhteensä</b>	<b>329 100</b>	<b>58 160</b>	<b>657 674</b>	<b>50,0</b>

1) Tilastokeskuksen ennakkotieto Helsingin väkiluvusta 31.12.2020. Suomenkielisten seurakuntien alueella asuvien lukumäärään lasketaan henkilöt, joiden äidinkieli on suomi tai jokin ei-pohjoismainen kieli. Ruotsinkielisten seurakuntien alueella asuviksi lasketaan henkilöt, joiden äidinkieli on ruotsi, norja, tanska tai islanti.

2) Helsingin asukkaita, joilla ei ole vakinaista osoitetta tai joilla on vakinainen osoite ilman lähiosoitetta.

### Liite 3:

#### KEHYSBUDJETTI 2022-2024

ulk/sis

Luvut on ilmoitettu tuhannen euron tarkkuudella.

KÄYTTÖTALOUSOSA	TP 2020	KEHYS 2021	TA 2021	KEHYS 2022	KEHYS 2023	KEHYS 2024
<b>Seurakunnallinen toiminta</b>						
<b>Toimintakate sis. lmr/keh.- ja sop.mr.</b>	<b>-49 436</b>	<b>-45 044</b>	<b>-47 520</b>	<b>-44 670</b>	<b>-44 200</b>	<b>-43 736</b>
<b>Toimintakate ilman lmr/keh.- ja sop.mr.</b>		<b>-44 976</b>	<b>0</b>	<b>-44 602</b>	<b>-44 132</b>	<b>-43 669</b>
↓ <i>Palkka- ja toimintamääräraha</i>		-31 231		-30 763	-30 301	-29 847
<i>Lisämäärärahat:</i>						
* T-kirkko (yhteiset tehtävät)		-599		-590	-581	-572
<i>Diakoniamääräraha</i>	-513	-635		-635	-635	-635
<i>Tilamääräraha</i>		-12 511		-12 614	-12 614	-12 614
<i>Lisämääräraha 1 / Keh.- ja sop.mr</i>						
<i>Lisämääräraha 2</i>		-68		-68	-68	-68
<i>Lisämääräraha 3</i>						
<b>Lisämäärärahat yhteensä</b>		<b>-68</b>		<b>-68</b>	<b>-68</b>	<b>-68</b>
<b>Yhteiset seurakunnalliset tehtävät</b>						
Toimintakate	-19 588	-19 588	-21 827	-20 755	-19 420	-19 128
↓ <i>Toimintakatteet:</i>				<b>-11 071</b>		
<i>Yhteinen srk-työ</i>	<b>-7 967</b>	<b>-10 184</b>	<b>-11 781</b>	<b>-10 031</b>	<b>-9 881</b>	<b>-9 733</b>
<i>Tilamääräraha</i>				<b>-1 040</b>		
<i>Muut yht. tehtävät 1-2)</i>	<b>-11 620</b>	<b>-9 404</b>	<b>-10 062</b>	<b>-9 684</b>	<b>-9 539</b>	<b>-9 396</b>
<i>Viestintä</i>	-1 379	-1 416	-1 416	-1 816	-1 789	-1 762
<i>Mediatoimitus</i>	-3 076	-3 008	-3 007	-2 963	-2 918	-2 875
<i>Muu yht. srk toiminta (avustukset ja varaukset)</i>	-6 912	-4 980	-5 624	-4 905	-4 832	-4 759
<i>Lehtisaari</i>	-253	0	-15	0	0	0
	<b>TP 2020</b>	<b>KEHYS 2021</b>	<b>TA 2021</b>	<b>KEHYS 2022</b>	<b>KEHYS 2023</b>	<b>KEHYS 2024</b>
<b>Yhteinen hallinto, toimintakate</b>						
<b>Yhteinen hallinto</b>	<b>-7 736</b>	<b>-8 668</b>	<b>-8 292</b>	<b>-5 370</b>	<b>-5 290</b>	<b>-5 210</b>
<b>Henkilöstöosasto</b>				<b>-3 340</b>	<b>-3 290</b>	<b>-3 241</b>
<b>Seurakuntavaalit</b>				<b>-878</b>		
<b>Ympäristö- ja hautaus toimi</b>						
Toimintakate	<b>-4 403</b>	<b>-4 827</b>	<b>-4 813</b>	<b>-4 754</b>	<b>-4 683</b>	<b>-4 613</b>
<b>Kiinteistötoimi</b>						
Toimintakate 2)	<b>-835</b>	<b>-3 203</b>	<b>-4 119</b>	<b>-3 155</b>	<b>-3 108</b>	<b>-3 061</b>
↓ <i>Erittely:</i>						
<i>Kiinteistötoimi</i>		-16 468	-16 713	-16 221	-16 277	-16 230
<i>Sisäiset vuokrat</i>		16 265	16 510	16 169	16 169	16 169
<i>Siirto käyttötalouteen</i>		-3 000	-3 916	-3 000	-3 000	-3 000
<b>Kehittämismääräraha</b>				<b>-1 000</b>	<b>-750</b>	<b>-500</b>
<b>Suorituslisä</b>		<b>-650</b>	<b>-650</b>	<b>-640</b>	<b>-631</b>	<b>-621</b>
<b>Käyttötalous HSRKY yhteensä</b>						
<b>Toimintakate</b>	<b>-81 998</b>	<b>-81 979</b>	<b>-87 222</b>	<b>-84 563</b>	<b>-81 371</b>	<b>-80 110</b>

KEHYSBUDJETTI 2022-2024

ulk/sis

Luvut on ilmoitettu tuhannen euron tarkkuudella.

TULOSLASKELMA	TP 2020	TA 2021	KEHYS 2021	KEHYS 2022	KEHYS 2023	KEHYS 2024
Toimintatuotot	31 990	35 057				
Toimintakulut	-113 988	-122 279				
<b>Toimintakate</b>	<b>-81 998</b>	<b>-87 222</b>	<b>-81 979</b>	<b>-84 563</b>	<b>-81 371</b>	<b>-80 110</b>
Verotulot	93 953	90 800	90 993	90 102	89 648	88 531
<i>Kirkollisverotulot</i>	81 434	78 100	78 293	77 302	76 848	75 631
<i>Valtionrahoitus</i>	12 519	12 700	12 700	12 800	12 800	12 900
Verotuskulut	-1 443	-1 468	-1 400	-1 300	-1 300	-1 300
Keskusrahastomaksut	-9 156	-9 281	-9 200	-9 367	-9 004	-8 890
Toiminta-avustukset	264					
Rahoitustuotot ja -kulut	8 143	8 500	8 500	9 500	9 540	9 881
Arvonmuutokset	-6 441					
<b>Vuosikate</b>	<b>3 323</b>					
<b>Vuosikate (ilman arvonmuutoksia)</b>	<b>9 764</b>	<b>1 328</b>	<b>6 913</b>	<b>4 372</b>	<b>7 514</b>	<b>8 112</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-8 593	-8 578	-8 000	-8 600	-8 800	-9 300
<b>Tilikauden tulos (ilman arvonmuutoksia)</b>	<b>1 171</b>	<b>-7 250</b>	<b>-1 087</b>	<b>-4 228</b>	<b>-1 286</b>	<b>-1 188</b>
Tilinpäätössiirtojen kertymät	533	533	865	533	533	533
<b>Tilikauden yli-/alijäämä (ilman arvonmuutoksia)</b>	<b>1 704</b>	<b>-6 716</b>	<b>-222</b>	<b>-3 695</b>	<b>-753</b>	<b>-655</b>

RAHOITUSLASKELMA	TP 2020	TA 2021	KEHYS 2021	KEHYS 2022	KEHYS 2023	KEHYS 2024
<b><u>Varsinaisen toiminnan ja investointien kassavirta</u></b>						
<u>Tulorahoitus</u>	9 764	1 328	6 913	4 372	7 514	8 112
Vuosikate (ilman arvonmuutoksia)	9 764	1 328	6 913	4 372	7 514	8 112
Tulorahoituksen korjaukset						
<u>Investoinnit</u>	-7 685	-28 177	-41 200	-24 000	-20 200	-14 800
Investointimenot	-8 852	-29 677	-44 200	-25 500	-23 200	-17 800
Pysyvien vastaavien myyntitulot	1 167	1 500	3 000	1 500	3 000	3 000
<b>Varsinaisen toiminnan kassavirta</b>	<b>2 079</b>	<b>-26 849</b>	<b>-34 287</b>	<b>-19 628</b>	<b>-12 686</b>	<b>-6 688</b>
<b><u>Rahoitustoiminnan kassavirta</u></b>						
Antolainauksen lisäys						
Antolainauksen vähennys						
Lainakannan muutokset						
Muut maksuvalmiuden muutokset						
<b>Rahoitustoiminnan nettokassavirta</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kassavarojen muutos</b>	<b>2 079</b>	<b>-26 848</b>	<b>-34 287</b>	<b>-19 628</b>	<b>-12 686</b>	<b>-6 688</b>
Kassavarojen määrä 31.12.	<b>183 928</b>		<b>Kassavarojen muutos 2022-24</b>			<b>-39 002</b>
Kuluksi käyttötalouteen siirto	2 401	3 916	3 000	3 000	3 000	3 000

SEURAKUNTIEN PALKKA- JA TOIMINTAMÄÄRÄRAHA 2022

	Jäsenet	Al. asuvat	0-18v	Kehys 2021	Lisä MR 2021	Yhteensä 2021	Kehys 2022	Lisä MR 2022	Yhteensä 2022	Muutos	Muutos%	Eur/jäsen
Haagan seurakunta	13 979	26 044	2 013	1 273 684		1 273 684	1 251 896		1 251 896	-21 788	-1,7 %	89,56
Herttoniemen seurakunta	16 185	34 431	3 007	1 564 261	15 000	1 579 261	1 521 342	15 000	1 536 342	-42 919	-2,7 %	94,92
Kallion seurakunta	19 484	43 667	1 591	1 870 549	22 500	1 893 049	1 825 170	22 500	1 847 670	-45 379	-2,4 %	94,83
Kannelmäen seurakunta	13 889	29 112	2 589	1 314 403		1 314 403	1 299 634		1 299 634	-14 769	-1,1 %	93,57
Lauttasaaren seurakunta	13 031	21 579	2 471	1 143 511		1 143 511	1 140 325		1 140 325	-3 186	-0,3 %	87,51
Malmin seurakunta	49 751	97 416	10 801	4 717 195		4 717 195	4 587 779		4 587 779	-129 417	-2,7 %	92,21
Mikaelin seurakunta	16 924	40 034	3 080	1 684 289		1 684 289	1 645 714		1 645 714	-38 574	-2,3 %	97,24
Munkkiniemen seurakunta	10 493	16 662	1 965	900 990		900 990	907 839		907 839	6 849	0,8 %	86,52
Oulunkylän seurakunta	17 307	33 890	3 125	1 627 532		1 627 532	1 584 413		1 584 413	-43 119	-2,6 %	91,55
Paavalin seurakunta	13 847	31 150	1 983	1 294 626		1 294 626	1 314 339		1 314 339	19 714	1,5 %	94,92
Pakilan seurakunta	12 568	18 599	3 543	1 110 931		1 110 931	1 090 237		1 090 237	-20 694	-1,9 %	86,75
Pitäjänmäen seurakunta	8 805	17 438	1 470	834 717		834 717	806 614		806 614	-28 102	-3,4 %	91,61
Roihuvuoren seurakunta	17 913	33 472	3 712	1 596 380		1 596 380	1 626 303		1 626 303	29 923	1,9 %	90,79
Tuomiokirkkoseurakunta	30 242	58 131	4 528	3 315 765		3 315 765	3 326 223		3 326 223	10 458	0,3 %	109,99
Töölön seurakunta	26 766	49 293	3 675	2 432 777		2 432 777	2 385 770		2 385 770	-47 007	-1,9 %	89,13
Vartiokylän seurakunta	8 219	17 576	1 337	791 787		791 787	770 356		770 356	-21 431	-2,7 %	93,73
Vuosaaren seurakunta	16 743	37 114	3 064	1 639 906		1 639 906	1 593 752		1 593 752	-46 154	-2,8 %	95,19
Johannes församling	11 580	19 262	1 856	1 377 793		1 377 793	1 366 172		1 366 172	-11 621	-0,8 %	117,98
Matteus församling	5 132	7 595	1 054	603 423	30 000	633 423	584 849	30 000	614 849	-18 574	-2,9 %	119,81
Petrus församling	6 242	9 800	1 296	735 683		735 683	723 653		723 653	-12 029	-1,6 %	115,93
Diakoniaprojektit				635 000		635 000	635 000		635 000	0	0,0 %	
<b>Yhteensä</b>	<b>329 100</b>	<b>642 265</b>	<b>58 160</b>	<b>32 465 199</b>	<b>67 500</b>	<b>32 532 699</b>	<b>31 987 380</b>	<b>67 500</b>	<b>32 054 880</b>	<b>-477 819</b>	<b>-1,5 %</b>	<b>97,40</b>

SEURAKUNTIEN TILAMÄÄRÄRAHAT 2022

	Jäsenet	Al. asuvat	0-18v	Tilaraha yht. 2021	Kirkkosalit 2022	Muut tilat 2022	Tilaraha yht. 2022
Haagan seurakunta	13 979	26 044	2 013	310 511	59 984	250 133	310 117
Herttoniemen seurakunta	16 185	34 431	3 007	571 773	264 853	303 969	568 821
Kallion seurakunta	19 484	43 667	1 591	823 565	457 108	364 674	821 783
Kannelmäen seurakunta	13 889	29 112	2 589	406 767	148 576	259 671	408 247
Lauttasaaren seurakunta	13 031	21 579	2 471	371 283	190 760	227 841	418 601
Malmin seurakunta	49 751	97 416	10 801	1 474 073	547 521	916 652	1 464 174
Mikaelin seurakunta	16 924	40 034	3 080	608 692	278 193	328 819	607 012
Munkkiniemen seurakunta	10 493	16 662	1 965	395 278	218 760	181 389	400 149
Oulunkylän seurakunta	17 307	33 890	3 125	575 572	256 160	316 571	572 731
Paavalin seurakunta	13 847	31 150	1 983	498 158	244 243	262 609	506 852
Pakilan seurakunta	12 568	18 599	3 543	393 668	175 645	217 833	393 478
Pitäjänmäen seurakunta	8 805	17 438	1 470	239 099	75 057	161 164	236 221
Roihuvuoren seurakunta	17 913	33 472	3 712	741 963	429 375	324 940	754 315
Tuomiokirkkoseurakunta	30 242	58 131	4 528	1 928 418	1 399 070	546 737	1 945 807
Töölön seurakunta	26 766	49 293	3 675	1 187 011	710 872	476 684	1 187 557
Vartiokylän seurakunta	8 219	17 576	1 337	278 749	123 352	153 920	277 271
Vuosaaren seurakunta	16 743	37 114	3 064	526 920	204 868	318 437	523 305
Johannes församling	11 580	19 262	1 856	750 143	517 671	272 965	790 636
Matteus församling	5 132	7 595	1 054	182 510	63 961	116 855	180 816
Petrus församling	6 242	9 800	1 296	246 456	102 020	144 588	246 608
<b>Yhteensä</b>	<b>329 100</b>	<b>642 265</b>	<b>58 160</b>	<b>12 510 609</b>	<b>6 468 049</b>	<b>6 146 449</b>	<b>12 614 498</b>

SEURAKUNTIEN MÄÄRÄRAHAT YHTEENSÄ JA VERTAILU ED. VUOTEEN

	Toimintarah a 2021	Lisä MR 2021	Yhteensä 2021	Toimintarah a 2022	Lisä MR 2022	Yhteensä 2022	ed. vuodesta	Tilaraha 2021	Tilaraha 2022	Muutos ed. vuodesta	Muutos yhteensä
Haagan seurakunta	1 273 684		1 273 684	1 251 896		1 251 896	-21 788	310 511	310 117	-394	-22 182
Herttoniemen seurakunta	1 564 261	15 000	1 579 261	1 521 342	15 000	1 536 342	-42 919	571 773	568 821	-2 951	-45 870
Kallion seurakunta	1 870 549	22 500	1 893 049	1 825 170	22 500	1 847 670	-45 379	823 565	821 783	-1 783	-47 162
Kannelmäen seurakunta	1 314 403		1 314 403	1 299 634		1 299 634	-14 769	406 767	408 247	1 480	-13 289
Lauttasaaren seurakunta	1 143 511		1 143 511	1 140 325		1 140 325	-3 186	371 283	418 601	47 318	44 132
Malmn seurakunta	4 717 195		4 717 195	4 587 779		4 587 779	-129 417	1 474 073	1 464 174	-9 899	-139 316
Mikaelin seurakunta	1 684 289		1 684 289	1 645 714		1 645 714	-38 574	608 692	607 012	-1 680	-40 254
Munkkiniemen seurakunta	900 990		900 990	907 839		907 839	6 849	395 278	400 149	4 872	11 721
Oulunkylän seurakunta	1 627 532		1 627 532	1 584 413		1 584 413	-43 119	575 572	572 731	-2 841	-45 960
Paavalin seurakunta	1 294 626		1 294 626	1 314 339		1 314 339	19 714	498 158	506 852	8 693	28 407
Pakilan seurakunta	1 110 931		1 110 931	1 090 237		1 090 237	-20 694	393 668	393 478	-190	-20 884
Pitäjänmäen seurakunta	834 717		834 717	806 614		806 614	-28 102	239 099	236 221	-2 878	-30 980
Roihuvuoren seurakunta	1 596 380		1 596 380	1 626 303		1 626 303	29 923	741 963	754 315	12 352	42 275
Tuomiokirkkoseurakunta	3 315 765		3 315 765	3 326 223		3 326 223	10 458	1 928 418	1 945 807	17 389	27 847
Töölön seurakunta	2 432 777		2 432 777	2 385 770		2 385 770	-47 007	1 187 011	1 187 557	545	-46 462
Vartiokylän seurakunta	791 787		791 787	770 356		770 356	-21 431	278 749	277 271	-1 478	-22 909
Vuosaaren seurakunta	1 639 906		1 639 906	1 593 752		1 593 752	-46 154	526 920	523 305	-3 616	-49 770
Johannes församling	1 377 793		1 377 793	1 366 172		1 366 172	-11 621	750 143	790 636	40 494	28 873
Matteus församling	603 423	30 000	633 423	584 849	30 000	614 849	-18 574	182 510	180 816	-1 694	-20 268
Petrus församling	735 683		735 683	723 653		723 653	-12 029	246 456	246 608	152	-11 878
Diakoniaprojektit	635 000		635 000	635 000		635 000	0			0	0
<b>Yhteensä</b>	<b>32 465 199</b>	<b>67 500</b>	<b>32 532 699</b>	<b>31 987 380</b>	<b>67 500</b>	<b>32 054 880</b>	<b>-477 819</b>	<b>12 510 609</b>	<b>12 614 498</b>	<b>103 890</b>	<b>-373 930</b>

SEURAKUNTIEN KEHYSMÄÄRÄRAHAT 2022

	Jäsenet	Al. asuvat	0-18v	Toim.MR 2022	LisäMR. 2022	Määräraha yht. 2022	TilaMR 2022	Kehys yht	MR/jäsen	MR/al
Haagan seurakunta	13 979	26 044	2 013	1 251 896		1 251 896	310 117	1 562 012	112	60
Herttoniemen seurakunta	16 185	34 431	3 007	1 521 342	15 000	1 536 342	568 821	2 105 163	130	61
Kallion seurakunta	19 484	43 667	1 591	1 825 170	22 500	1 847 670	821 783	2 669 453	137	61
Kannelmäen seurakunta	13 889	29 112	2 589	1 299 634		1 299 634	408 247	1 707 881	123	59
Lauttasaaren seurakunta	13 031	21 579	2 471	1 140 325		1 140 325	418 601	1 558 926	120	72
Malmn seurakunta	49 751	97 416	10 801	4 587 779		4 587 779	1 464 174	6 051 952	122	62
Mikaelin seurakunta	16 924	40 034	3 080	1 645 714		1 645 714	607 012	2 252 726	133	56
Munkkiniemen seurakunta	10 493	16 662	1 965	907 839		907 839	400 149	1 307 989	125	79
Oulunkylän seurakunta	17 307	33 890	3 125	1 584 413		1 584 413	572 731	2 157 143	125	64
Paavalin seurakunta	13 847	31 150	1 983	1 314 339		1 314 339	506 852	1 821 191	132	58
Pakilan seurakunta	12 568	18 599	3 543	1 090 237		1 090 237	393 478	1 483 715	118	80
Pitäjänmäen seurakunta	8 805	17 438	1 470	806 614		806 614	236 221	1 042 835	118	60
Roihuvuoren seurakunta	17 913	33 472	3 712	1 626 303		1 626 303	754 315	2 380 618	133	71
Tuomiokirkkoseurakunta	30 242	58 131	4 528	3 326 223		3 326 223	1 945 807	5 272 029	174	91
Töölön seurakunta	26 766	49 293	3 675	2 385 770		2 385 770	1 187 557	3 573 326	134	72
Vartiokylän seurakunta	8 219	17 576	1 337	770 356		770 356	277 271	1 047 627	127	60
Vuosaaren seurakunta	16 743	37 114	3 064	1 593 752		1 593 752	523 305	2 117 057	126	57
Johannes församling	11 580	19 262	1 856	1 366 172		1 366 172	790 636	2 156 809	186	112
Matteus församling	5 132	7 595	1 054	584 849	30 000	614 849	180 816	795 664	155	105
Petrus församling	6 242	9 800	1 296	723 653		723 653	246 608	970 261	155	99
Diakoniaprojektit				635 000		635 000		635 000	0	0
<b>Yhteensä</b>	<b>329 100</b>	<b>642 265</b>	<b>58 160</b>	<b>31 987 380</b>	<b>67 500</b>	<b>32 054 880</b>	<b>12 614 498</b>	<b>44 669 379</b>	<b>136</b>	<b>70</b>



**Liite 4:**

	2021						2022						Ero 2021-2022	
	Toiminta- määräraha yht.	Toiminta- määräraha	Vierask. lisäMR	Tila- määräraha	Perittävä vuokra*	Toimintaan yht. ilman per. vuokraa	Toiminta- määräraha yht.	Toiminta- määräraha	Vierask. lisäMR	Tila- määräraha	Perittävä vuokra*	Toimintaan yht. ilman per. vuokraa	Toimintaan ero e	Toimintaan ero %
Haagan seurakunta	-1 273 684	-1 273 684		-310 511	-267 636	-1 316 559	-1 251 896	-1 251 896	-310 117	-268 706	-1 293 307	-23 252	-1,62 %	
Herttoniemen seurakunta	-1 579 261	-1 564 261	-15 000	-571 773	-528 822	-1 622 212	-1 536 342	-1 521 342	-15 000	-568 821	-556 015	-1 549 148	-73 064	-4,23 %
Kallion seurakunta	-1 893 049	-1 870 549	-22 500	-823 565	-913 128	-1 803 487	-1 847 670	-1 825 170	-22 500	-821 783	-916 780	-1 752 673	-50 814	-2,67 %
Kannelmäen seurakunta	-1 314 403	-1 314 403		-406 767	-306 400	-1 414 769	-1 299 634	-1 299 634		-408 247	-307 626	-1 400 255	-14 514	-0,98 %
Lautasaaren seurakunta	-1 143 511	-1 143 511		-371 283	-398 238	-1 116 555	-1 140 325	-1 140 325		-418 601	-510 174	-1 048 752	-67 803	-5,67 %
Malmin seurakunta	-4 717 195	-4 717 195		-1 474 073	-1 490 170	-4 701 097	-4 587 779	-4 587 779		-1 464 174	-1 496 131	-4 555 822	-145 275	-2,80 %
Mikaelin seurakunta	-1 684 289	-1 684 289		-608 692	-544 474	-1 748 506	-1 645 714	-1 645 714		-607 012	-547 152	-1 705 574	-42 932	-2,25 %
Munkkiniemen seurakunta	-900 990	-900 990		-395 278	-363 887	-932 381	-907 839	-907 839		-400 149	-365 343	-942 645	10 264	1,04 %
Oulunkylän seurakunta	-1 627 532	-1 627 532		-575 572	-506 989	-1 696 115	-1 584 413	-1 584 413		-572 731	-509 017	-1 648 127	-47 988	-2,62 %
Paavalin seurakunta	-1 294 626	-1 294 626		-498 158	-581 569	-1 211 216	-1 314 339	-1 314 339		-506 852	-583 895	-1 237 296	26 080	2,03 %
Pakilan seurakunta	-1 110 931	-1 110 931		-393 668	-470 366	-1 034 233	-1 090 237	-1 090 237		-393 478	-457 109	-1 026 606	-7 627	-0,70 %
Pitäjänmäen seurakunta	-834 717	-834 717		-239 099	-201 295	-872 521	-806 614	-806 614		-236 221	-184 874	-857 961	-14 560	-1,54 %
Roihuvuoren seurakunta	-1 611 380	-1 596 380		-741 963	-777 078	-1 576 265	-1 626 303	-1 626 303		-754 315	-780 187	-1 600 431	24 166	1,44 %
Tuomiokirkoseurakunta	-3 315 765	-3 315 765		-1 928 418	-2 067 734	-3 176 448	-3 326 223	-3 326 223		-1 945 807	-2 015 859	-3 256 171	79 723	2,35 %
Töölön seurakunta	-2 432 777	-2 432 777		-1 187 011	-1 252 734	-2 367 054	-2 385 770	-2 385 770		-1 187 557	-1 257 745	-2 315 582	-51 472	-1,99 %
Vartiokylän seurakunta	-791 787	-791 787		-278 749	-231 253	-839 283	-770 356	-770 356		-277 271	-232 178	-815 449	-23 834	-2,58 %
Vuosaaren seurakunta	-1 639 906	-1 639 906		-526 920	-475 421	-1 691 405	-1 593 752	-1 593 752		-523 305	-449 946	-1 667 111	-24 294	-1,31 %
Johannes församling	-1 377 793	-1 377 793		-750 143	-754 351	-1 373 584	-1 366 172	-1 366 172		-790 636	-806 404	-1 350 404	-23 180	-1,60 %
Matteus församling	-633 423	-603 423	-30 000	-182 510	-195 898	-620 034	-614 849	-584 849	-30 000	-180 816	-185 462	-610 203	-9 831	-1,44 %
Petrus församling	-735 683	-735 683		-246 456	-183 164	-798 975	-723 653	-723 653		-246 608	-183 897	-786 364	-12 611	-1,47 %
<b>Yhteensä</b>	<b>-31 912 699</b>	<b>-31 830 202</b>	<b>-67 500</b>	<b>-12 510 609</b>	<b>-12 510 609</b>	<b>-31 912 699</b>	<b>-31 419 880</b>	<b>-31 352 380</b>	<b>-67 500</b>	<b>-12 614 498</b>	<b>-12 614 498</b>	<b>-31 419 880</b>	<b>-492 821</b>	<b>-1,43 %</b>

**Liite 5:**

**Henkilötyövuosikiintiö**

<b>1 YHTEINEN HALLINTO</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Sisäinen tarkastus	2,0	2,0	2,0	2,0	
Lakiasiat ja asianhallintapalvelut	9,0	9,0	9,0	8,0	
Keskusrekisteripalvelut	36,0	36,0	35,0	34,0	
Tietohallinto	11,0	11,0	11,0	11,0	
Yleishallinto	2,0	2,0	2,0	2,0	
Vahtimestari- ja toimistopalvelut	3,0	3,0	4,0	4,0	
Prime-resurssienhallinta	4,0	4,0	3,0	3,0	
Talousoalvelut	12,9	12,9	12,0	12,0	
Henkilöstöpalvelut	13,8	13,8	13,8	14,0	
Hankintapalvelut	1,0	1,0	1,0	1,0	
Yksikön antama suunnitelma	94,7	94,7	92,8	91,0	
Tavoiteltava henkilöstömäärä			91,8	89,1	86,4
<b>Tavoiteltava vähennys henkilötyövuosina</b>			<b>2,8</b>	<b>2,8</b>	<b>2,7</b>
<b>2 SEURAKUNNALLINEN TOIMINTA</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Haagan seurakunta	26,0	25,0	25,0	24,0	
Herttoniemen seurakunta	29,0	27,0	27,0	27,0	
Kallion seurakunta	37,9	36,2	34,8	33,5	
Kannelmäen seurakunta	25,0	25,0	25,0	24,0	
Lauttasaaren seurakunta	24,0	21,0	21,0	22,0	
Malmi Yhteiset	94,0	92,0	89,0	83,0	
Mikaelin seurakunta	41,8	41,8	37,8	34,3	
Munkkiniemen seurakunta	17,8	19,8	19,8	15,8	
Oulunkylän seurakunta	38,0	34,5	34,5	31,0	
Paavalin seurakunta	23,6	23,2	21,7	21,7	
Pakilan seurakunta	20,5	20,5	20,5	18,5	
Pitäjänmäen seurakunta	17,1	16,1	15,1	13,6	
Roihuvuoren seurakunta	29,8	28,0	28,0	28,0	
Tuomiokirkkoseurakunta	60,3	59,8	59,8	59,8	
Töölön seurakunta	69,6	75,7	75,7	75,7	
Vartiokylän seurakunta	19,0	19,0	18,0	18,0	
Vuosaaren seurakunta	34,6	35,2	35,4	35,4	
Johannes församling	33,0	32,3	29,5	29,5	
Matteus församling	14,4	12,8	12,0	12,0	
Petrus församling	18,0	18,0	18,0	18,0	
Yksikön antama suunnitelma	673,4	662,9	647,6	624,8	
Tavoiteltava henkilöstömäärä			643,0	623,7	605,0
<b>Tavoiteltava vähennys henkilötyövuosina</b>			<b>19,9</b>	<b>19,3</b>	<b>18,7</b>

<b>3 YHTEISET SEURAKUNNALLISET TEHTÄVÄT</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Yhteiset kustannukset	8,0	8,0	8,0	8,0	8,0
Palveleva puhelin	1,5	1,0	1,0	1,0	1,0
Kasvatus ja seurakuntapalvelu, yhteiset	24,0	24,6	24,7	23,7	23,7
Perheneuvonta	16,1	14,6	12,4	12,4	12,4
Sairaalasielunhoito	23,0	23,0	23,0	23,0	23,0
Mustasaaren toimintakeskus	3,5	4,4	3,9	3,9	3,9
Erityisnuorisotyö	12,0	11,0	11,0	11,0	11,0
Kampin kappeli	6,0	6,3	6,3	6,3	6,3
Diakonia, yhteiset+Varustamot	2,2	2,2	7,2	6,1	5,0
Lekholmen lägergård	0,0	1,7	1,7	1,7	1,7
Lehtisaaren nuorisokoti	16,6	14,6	14,6	14,6	14,6
Yleinen diakoniatyö	7,0	6,0	4,0	4,0	4,0
Vammaisdiakonia	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0
Erityisdiakonia	11,0	15,7	16,0	16,0	16,0
<i>Viestintä</i>	9,7	11,2	11,6	12,2	12,2
TKM 7 / Perheneuvonta		3,0	2,0	2,0	2,0
TKM 7 / Elintarvikeapu		3,0	0,0	0,0	0,0
TKM 7 / Kasvu hyvään elämään		1,0	0,2	0,0	0,0
Kehittämisraha / Rohkeasti yhdessä		1,0	0,0	0,0	0,0
Seurakuntatoiminnan digipalvelut	1,0	1,0	0,0	0,0	0,0
Kiinankielinen seurakuntatyö	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0
Arabiankielinen seurakuntatyö	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0
Vironkielinen seurakuntatyö	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Venäjänkielinen seurakuntatyö	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0
Englanninkielinen työ	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Yksikön antama suunnitelma	155,6	167,3	161,6	159,9	158,8
Tavoiteltava henkilöstömäärä			162,3	157,4	152,7
Tavoiteltava vähennys henkilötyövuosina			5,0	4,9	4,7
<b>4 YMPÄRISTÖ- JA HAUTATOIMI</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Hautausmaahallinto	2,0	2,0	2,0	2,0	
Ympäristöpalvelut	2,5	2,5	2,5	2,5	
Hautapalvelut	10,0	10,0	10,0	10,0	
Hietaniemen hautausmaa	42,2	42,2	42,2	42,2	
Malmin hautausmaa	49,2	49,2	49,2	49,2	
Honkanummen hautausmaa	27,3	27,3	27,3	27,3	
Maunulan uurnalehto	10,6	10,6	10,6	10,6	
Kulosaaren hautausmaa	0,2	0,2	0,2	0,2	
Östersundomin hautausmaa	1,5	1,5	1,5	1,5	
Yksikön antama suunnitelma	145,5	145,5	145,5	145,5	
Tavoiteltava henkilöstömäärä			141,1	136,9	132,8
Tavoiteltava vähennys henkilötyövuosina			4,4	4,2	4,1

<b>5 KIINTEISTÖTOIMI</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Kiinteistötoimisto	5,9	5,9	5,9	5,9	
Kiinteistökehitys	5,0	5,0	5,0	5,0	
Tilapalvelut	5,0	5,0	5,0	5,0	
Ylläpitopalvelut	19,0	19,0	19,0	19,0	
Leirikeskukset	3,5	3,5	3,5	3,5	
Kivisaari					
Lekholma					
Korpirauhan leirikeskus	1,5	1,5	3,4	1,5	
Lohirannan leirikeskus	1,0	1,0	1,0	1,0	
Kellokosken Juhlatalo	1,0	1,0	1,0	1,0	
Porkkalan leirikeskus	0,3	0,3	0,3	0,3	
Hietaniemen kappeli	5,5	5,5	5,5	5,5	
Malmin kappeli	4,0	4,0	4,0	4,0	
Honkanummen kappeli	4,0	4,0	4,0	4,0	
	55,7	55,7	57,6	55,7	
Tavoitettava henkilöstömäärä			54,0	52,4	50,8
Tavoitettava vähennys henkilötyövuosina			1,7	1,6	4,0
<b>9 Hautatoimi HHR</b>					
Hallintokulut	6,0	6,0	6,0	6,0	
Hietaniemen hautausmaa	30,0	30,0	30,0	30,0	
Malmin hautausmaa	36,8	36,8	36,8	36,8	
Honkanummen hautausmaa	23,2	23,2	23,2	23,2	
Maunula urnalehto	6,5	6,5	6,5	6,5	
Kulosaaren hautausmaa	1,0	1,0	1,0	1,0	
Östersundomin hautausmaa	0,4	0,4	0,4	0,4	
Yksikön antama suunnitelma	103,9	103,9	103,9	103,9	
Tavoitettava henkilöstömäärä			100,8	97,8	94,8
Tavoitettava vähennys henkilötyövuosina			3,1	3,0	2,9
<b>Koko organisaation tilanne</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Kokonaisvähennystarve henkilötyövuosissa			33	32	31
2021 ja 2022 lähtötaso alkuperäisen suunnitelman mukaan			1229,9	1209,0	1180,8
Tavoitehenkilötyövuosimäärä 2021 ja 2022 lopussa			1193,0	1157,3	1122,5
Vähennys % 2020 -) 2021 -) 2022			3 %	3 %	3 %

**Liite 6:  
SUUNNITELMA VUOSILLE 2022-2024 SÄÄSTÖJEN SEKÄ  
TESTAMENTTI- JA LAHJOITUSVAROJEN KÄYTÖSTÄ**

Mikäli seurakunnallanne on säästöjä ja/tai testamentti- ja lahjoitusvaroja, pyydämme antamaan selvityksen, miten olette suunnitelleet käyttävänne kertyneitä varoja vuosina 2022-2024. Tilinpäätöksessä verrataan toteumaa tähän selvitykseen sekä toiminta- ja taloussuunnitelmaan.

Pyydämme lähettämään selvityksen 17.9.2021 mennessä

[kirjaamo.hsrky@evl.fi](mailto:kirjaamo.hsrky@evl.fi)

**Seurakunta** \_\_\_\_\_

**Säästöt tilinpäätös 31.12.2020** \_\_\_\_\_

**Säästöjen käyttö vuonna 2021** \_\_\_\_\_

**Kehittämis- ja sopeuttamismäärärahan käyttö (€)** \_\_\_\_\_

**Testamentti- ja lahjoitusvarat 31.12.2020** \_\_\_\_\_

(Vapaa pääoma)

**Testamentti- ja lahjoitusvarojen käyttö vuonna 2021** \_\_\_\_\_

**Vuosi 2022**

Arvioitu säästöjen käyttö (€) \_\_\_\_\_

Testamentti- ja lahjoitusvarojen käyttö (€) \_\_\_\_\_

Suunnitelma (lyhyt) \_\_\_\_\_

**Vuosi 2023**

Arvioitu säästöjen käyttö (€) \_\_\_\_\_

Testamentti- ja lahjoitusvarojen käyttö (€) \_\_\_\_\_

Suunnitelma (lyhyt) \_\_\_\_\_

**Vuosi 2024**

Arvioitu säästöjen käyttö (€) \_\_\_\_\_

Testamentti- ja lahjoitusvarojen käyttö (€) \_\_\_\_\_

Suunnitelma (lyhyt) \_\_\_\_\_