

## **69 § Helsingin seurakuntayhtymän toimintakertomus ja tilinpäätös vuodelta 2020**

### **Päätösehdotus**

Seurakuntayhtymän johtaja Juha Rintamäki

Yhteinen kirkkoneuvosto päättää:

- 1) allekirjoittaa ja omasta puolestaan hyväksyä Helsingin seurakuntayhtymän vuoden 2020 toimintakertomuksen ja tilinpäätöksen.
- 2) antaa Helsingin seurakuntayhtymän toimintakertomuksen ja tilinpäätöksen tilintarkastajille tarkastettavaksi.
- 3) merkitä seurakuntien toimintakertomukset tiedoksi.
- 4) valtuuttaa vs. hallintojohtajan tekemään nyt allekirjoitettuun toimintakertomukseen ja tilinpäätökseen tarvittaessa vähäisiä teknisluonteisia korjauksia ja täydennyksiä.

Yhteinen kirkkoneuvosto päättää esittää yhteiselle kirkkovaltuustolle, että se päättää:

- 1) vahvistaa Helsingin seurakuntayhtymän toimintakertomuksen ja tilinpäätöksen sekä merkitsee seurakuntien toimintakertomukset tiedoksi.
- 2) , että tilinpäätöksen osoittama alijäämä, -4 736 389,31 euroa, kirjaan omaan pääomaan edellisten tilikausien yli-/alijäämä –tilille.

### **Käsittely**

Vs. hallintojohtaja Juha Silander selosti asiaa.

### **Päätös**

Päätösehdotus hyväksyttiin.

### **Selostus**

Seurakuntayhtymän toimintakertomus ja tilinpäätös vuodelta 2020 ovat liitteenä. Seurakuntien toimintakertomukset ovat omana liitteenään.

Tilinpäätöksen tarkastelu

	2018	2019	2020	Muutos 2019-2020
<b>Jäsenmäärä 31.12</b>	337 955	333 875	329 100	4775 (-1,4%)
<b>Veroprosentti</b>	1 %	1 %	1 %	-
<b>Verotulot ja valtion rahoitus M€</b>	91,7	92,2	94,0	1,8M€
<b>Vuosikate M€</b>	-5,7	18,1	3,3	-14,8M€
<b>Poistot ja arvonal. M€</b>	7,2	8,5	8,6	0,1M€
<b>Investointien nettomenot M€</b>	6,1	10,4	7,7	-2,7M€
<b>Lainat M€</b>	0	0	0	0
<b>Poistot vuosikatteesta %</b>	-125 %	47 %	259 %	212 %
<b>Verotulot eur/jäsen €</b>	271,3	276,3	285,5	9,2€/jäsen
<b>Lainat eur/jäsen €</b>	0	0	0	0,0€/jäsen

Vuosikate kertoo, kuinka paljon verotuloista ja rahoitustuotoista on jäänyt toimintajäämän, keskusrahastomaksujen ja rahoituskulujen jälkeen käytettäväksi investointien rahoittamiseen ja lainojen lyhentämiseen. Investointien nettomeno on investointien rahoittamiseen tarvittu rahamäärä. Talouden voidaan katsoa olevan tasapainossa, kun vuosikate riittää kattamaan käyttöomaisuuden kulumista vastaavat poistot.

Helsingin seurakuntayhtymän vuoden 2020 tilikauden tulokseksi (=tilikauden yli-/alijäämä ilman poistoeron muutosta) muodostui noin -5,3 milj. euroa (vuonna 2019 +9,7 milj. euroa). Ilman sijoitusten arvonalennusten nettomuutosta, yhteensä -6,4 milj. euroa, tilikauden tulos olisi ollut noin 1,2 milj. euroa ylijäämäinen (-2,8). Talousarviossa budjetoitu alijäämä oli 14,1 milj. euroa, joten tulos ilman arvonalennusten muutosta toteutui 15,3 milj. euroa talousarviota parempana.

Toimintatuotot (ilman sisäisiä tuottoja) jäivät 1,2 milj. euroa alle talousarvion, ollen 14,8 milj. euroa (18,2). Toimintatuotot alenivat 18,9 % vuoteen 2019 verrattuna. Toimintakulut (ilman sisäisiä kuluja) toteutuivat 10,6 milj. euroa alle budjetoidun, ollen 96,8 milj. euroa (101,9). Vuoteen 2019 verrattuna toimintakulut alenivat 5,0 %. Henkilöstökulut alenivat 1,3 milj. euroa eli 2,2 % vuoteen 2019 verrattuna. Käyttötalouden toimintakate toteutui 9,3 milj. euroa talousarviossa esitettyä parempana. Vuoteen 2019 verrattuna toimintakate parani 1,6 milj. euroa.

Kirkollisverotulot kasvoivat 1,4 milj. euroa vuoteen 2019 verrattuna, ollen yhteensä 81,4 milj. euroa (80,0). Kirkollisverotulot toteutuivat 4,9 milj. euroa yli muutetun talousarvion. Vuoden 2020 alkuperäisessä talousarviossa kirkollisverotuloja oli budjetoitu 80,5 milj. euroa, mutta talousarvion kirkollisverotulojen määrää alennettiin yhteisen kirkkovaltuuston 11.6.2020 tekemällä päätöksellä 4,0 milj. eurolla. Muutoksen taustalla olivat ennusteet, joiden mukaan koronapandemiasta aiheutuvien lomautusten ja irtisanomisten odotettiin alentavan kirkollisverokertymää valtakunnallisesti viidellä prosentilla.

Verotulojen kehitykseen vaikuttavat esim. ansiotason muutokset, jäsenkehitys, työikäisen väestön määrän väheneminen, suhdannevaihtelut,

verotilitysjärjestelmän aiheuttamat poikkeamat sekä verotuksen perusteissa tapahtuvat muutokset.

Vuoden 2020 vuosikate eli tuottojen ja kulujen erotus, ilman sijoitusten arvonalennusten muutosta, oli 9,8 milj. euroa (5,6). Arvonalennusten muutos huomioiden vuosikate oli 3,3 milj. euroa (18,1). Rahoitustoiminnan tuotto sijoitusten arvonalennukset huomioiden oli +1,7 milj. euroa (+19,9). Keskimäärin viime vuosina rahoitustoiminnan nettotulos on ollut +10 milj. euroa / vuosi. Ilman arvonalennusten muutosta sekä ilman sijoituskiinteistöjen ja –huoneistojen laskennallista nettotuottoa vuoden 2020 rahoitusnetoksi muodostuisi 0,015 milj. euroa (1,305).

Poistot vuonna 2020 olivat 8,6 milj. euroa (8,5) ja poistoerojen muutos +0,5 milj. euroa (+0,5). Tilikauden kirjanpidolliseksi alijäämäksi muodostui -4,7 milj. euroa. Ilman sijoitusten arvonalennusten muutosta tilikausi olisi jäänyt 1,7 milj. euroa ylijäämäiseksi.

Yleisen taloudellisen tilanteen kehitysnäkymät ja seurakuntayhtymän talouden tilanteen vaikutukset toiminnan ja talouden suunnitteluun arvioidaan vuosien 2022–2024 talousarviokehityksen valmistelun yhteydessä. Tässä arvioinnissa otetaan huomioon myös pitkällä aikavälillä seurakuntayhtymän taloudelle asetetut tavoitteet niin, että talouden tasapaino turvataan.

Seurakuntayhtymän talouden edellytyksiä arvioitaessa pitkällä aikavälillä on jäsenmäärän kehityksellä keskeinen merkitys. Ansiotulojen nousu on vielä tähän saakka pääsääntöisesti kompensoinut jäsenmäärän vähentymisen vaikutuksen kirkollisverotuottoihin. Ennusteiden mukaan kirkollisverokertymän näkymä on kuitenkin erityisen haastava vuoden 2022 jälkeen, jolloin kirkollisverokertymän ennustetaan lähtevän merkittävästi laskuun, jäsenmäärän jatkaessa alentumistaan. Talouden tasapainon saavuttaminen ja samalla toimintaedellytysten turvaaminen edellyttävät tulevana vuosina merkittäviä säästötoimenpiteitä. Näitä valmistellaan osana meneillään olevaa Rohkeasti yhdessä –prosessia.

#### Esitys tuloksen käsittelystä

Tilikauden tulos	- 5 269 612,15
Poistoeron vähennys	533 222,84
Tilikauden alijäämä	- 4 736 389,31

Tilikauden alijäämä on -4 736 389,31 euroa, joka esitetään siirrettäväksi taseen edellisten tilikausien yli-/alijäämä -tilille.

## **Liitteet**

- 11 Helsingin seurakuntayhtymän tilinpäätös ja toimintakertomus 2020
- 12 Seurakuntien toimintakertomukset

