

HELSINGIN SEURAKUNTAYHTYMÄ

Seurakunnille ja yhteisten palveluiden yksiköille

**VUODEN 2023 TALOUSARVION JA
VUOSIEN 2023 - 2025
TOIMINTA- JA TALOUSSUUNNITELMAN
VALMISTELUOHJE**

Yhteinen kirkkoneuvosto 28.4.2022

Sisällys

1. Talousarvion ja toiminta- ja taloussuunnitelman laatiminen.....	2
2. Talousarvion rakenne ja valmistelijat.....	2
3. Seurakuntien talousarvion valmistelun erityisohjeet.....	4
4. Evästeitä toiminnan suunnitteluun	5
5. Talouden näkymät.....	8
6. Määrärahat	10
7. Palkat ja muut henkilöstömenot.....	10
8. Talousarvion ja toiminta- ja taloussuunnitelman valmisteluajataulu	11
Liite 1 Seurakuntien talousarvion ja toiminta- ja taloussuunnitelman pohja.....	12
Liite 2 Väkilukutiedot.....	13
Liite 3 Kehysbudjetti.....	16

VUODEN 2023 TALOUSARVION JA VUOSIEN 2023 - 2025 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.

Vuosien 2023-2025 kehysmäärärahat on määritelty yhteisen kirkkovaltuuston 9.12.2021 tekemien Rohkeasti yhdessä talouspäätösten mukaisesti. Vuoden 2023 kokonaismääräraha 76,6 milj. euroa on 8% pienempi kuin vuoden 2022 oikaistu kehysmääräraha. Seurakuntien osuus kokonaismäärärahasta on 54,4 %, yhteisten palvelujen 43,5 % ja tarveharkintaisen määrärahan (korvaa entiset diakonia- ja kehittämismäärärahat) osuus on 2,1 %.

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, tulolaskelmaosa, investointi- ja rahoitusosa.

Sitovuustaso talousarviossa

Talousarvion sitovuustasolla tarkoitetaan kirkkovaltuuston päättämää pääluokka-, luku- tai kustannuspaikkatasoa, jonka puitteissa valtuusto hyväksyy määrärahat tai tulotavoitteet. Käyttötalouden sitovuustaso on toimintakate (toimintatuotot-toimintakulut).

Työala- ja toimintayksikkökohtaiset talousarviot

Seurakunnat ja muut sitovuustason mukaiset toimintayksiköt suunnittelevat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteensa talousarviovuodelle ja kahdelle suunnitelmavuodelle (TTS-lomake liitteessä 1). Käyttötalouden toimintatuotot ja toimintakulut, jotka sisältävät myös sisäiset erät, esitetään tiliryhmittäin eriteltyinä.

Seurakuntien toimintatuottojen ja toimintakulujen erotuksen eli toimintakatteen pohjana on myönnetty kehysmääräraha. 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 talousarvion poikkeuksista”. 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

Käyttötalousosaan 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 tulorahoitus 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.

IT-kulut

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

4. Evästeitä toiminnan suunnitteluun

Mitä uutta?

Muuttuva toimintaympäristö, uusi Kirkko Helsingissä -strategia ja strateginen toimintaedellytysten turvaamiseen tähtäävä Rohkeasti yhdessä -ohjelma muuttavat myös toiminnan ja talouden suunnittelua. Haluamme taata, että helsinkiläiset saavat kirkolta tukea hengelliseen elämäänsä ja tarvitsemansa palvelut kaikkialla kaupungissa mutkattomasti, diginä ja kasvotusten. Haluamme olla elinvoimainen ja kasvava yhteisö, jonka rakenteelliset säästöratkaisut on toteutettu vastuullisesti, ajoissa ja yhdessä sopien. Tekemisestä välittyy kristillisyyttä, rohkeus ja yhteistyö.

Toiminta- ja taloussuunnitelman lähtökohtana ovat Kirkko Helsingissä -strategian tavoitteet: kutsumme kontaktiin, kohtaamme kuuntelevasti, tuemme yhteen tulemista sekä kannamme yhteiskunnallista vastuuta antamalla tilamme, verkostomme, osaamisemme ja resurssimme hädänalaisten auttamiseen. Kaiken tämän teemme tavoilla, jotka turvaavat toimintaedellytyksemme myös tulevaisuudessa.

Toimintaa suunnitellessa on siis kysyttävä: Mikä Helsingissä ja omalla alueellamme on juuri nyt tarpeen? Mitä kannattaa jatkaa? Mitä uutta kokeillaan? Mitä ei enää tehdä?

Tärkein suunnittelua ohjaava kysymys on: Mikä on suunnittelukauden jälkeen tässä kaupungissa tai omalla alueellamme toisin?

- Varmista tilaa ja aikaa kokeiluille. Jätä suunnitelmaan väljyyttä.
- Mieti yhteistyön mahdollisuuksia, ulkoisia tulonlähteitä ja liikkuvuutta seurakuntien ja yksiköiden välillä.
- Kirjaa konkreettisia tavoitteita, joiden toteutumista on helppo arvioida.
- Suunnittele niiden kanssa, joiden kanssa toimit ja joita toiminnan on tarkoitus palvella.
- Käytä suunnittelun pohjana tarjolla olevaa tietoa vastuualueestasi.

Tämän toimintasuunnitelman lisäksi on hyvä olla vuosisuunnitelma, joka on tehty yksikölle / seurakunnalle tyyppillisellä tavalla. Myös toimintakertomuksesta voi tehdä tarkemman version seurakunnan / yksikön omaan käyttöön.

Suorittamisesta tavoitteellisuuteen

Kirjaa tavoitteita, älä työmenetelmiä.

Kerhon pitäminen, tapahtuman tai perhemessun järjestäminen tai jalkautuminen ostoskeskukseen eivät ole tavoitteita vaan tapoja, joilla tavoitteeseen pyritään. Tavoitteen erottaa työmenetelmästä kysymällä, mikä on tehtävän toteuduttua toisin.

Määrälliset tavoitteet kuvaavat vain pieneltä osin seurakunnallista toimintaa. Tärkeintä seurakuntatalouden toiminnassa ovat ne vaikutukset, joita seurakuntatalouden työllä on. Tämä ei estä sitä, etteikö toiminnalle voitaisi ja etteikö sille pitäisi asettaa määrällisiäkin tavoitteita. Seurakuntataloudessa on kuitenkin paljon sellaisia toimintoja, joihin määrällisiä tavoitteita on erittäin vaikea soveltaa tai määrälliset tavoitteet eivät yksinkertaisesti sovi kuvaamaan toimintaa. Tällöin on perusteltua käyttää sanallisia ja laadullisia tavoitteita (Kirkkohallitus: Seurakuntatalouden talousarvio sekä toiminta- ja taloussuunnitelma, virastokollegio 17.6.2020).

Määritä tavoite, jonka toteutumista voi arvioida.

Hyvä tavoite on konkreettinen ja yksityiskohtainen. Se on saavutettavissa ja sen toteutumista voi mitata. Hyvä tavoite syventää vaikuttavuutta ja tuottaa yhteistyötä: kun tavoitteen asettaa tarpeeksi korkealle, siitä ei selviä omin voimin. ”Lasten hengellisen elämän vahvistumisen” sijaan kirjaa tavoitteeksi esimerkiksi ”yhteyden rakentuminen kahteenkymmeneen uuteen perheeseen” tai ”alueen viisivuotiaat oppivat iltarukouksen”. Mieti ja kehitä mittareita.

Toiminnallisia tavoitteita voivat olla esimerkiksi seuraavan tyyppiset tavoitteet (Kirkkohallitus: Seurakuntatalouden talousarvio sekä toiminta- ja taloussuunnitelma, virastokollegio 17.6.2020):

- Jokaisen jumalanpalveluksen suunnittelussa on työntekijöiden lisäksi ainakin yksi seurakuntalainen.
- Kaikki työmuodot osallistuvat vuorollaan jumalanpalveluksen valmisteluun.
- Rippikouluilla pyritään tavoittamaan 95 % ko. ikäluokasta.
- Luodaan nuorisotyön/diakoniatyön/vanhustyön arviointijärjestelmä.
- Diakoniatyössä keskusteluun pääsee x päivän sisällä.

Arvioi toimintatavan vaikuttavuus.

Kuinka suurta joukkoa toiminta palvelee? Palveleeko toiminta niitä, jotka tarvitsevat sitä eniten? Millaisella muutoksella tavoitetaan ihmisiä paremmin? Onko seurakuntalaisten, alueen muiden toimijoiden ja seurakunnan koko työntekijäjoukon voimavarat otettu käyttöön?

Määritä vastuu.

Tavoite ei ole pyrkimys tai suunta. Älä siis käytä passiivia vaan kerro, kuka tekee. Kirjoita niin, että kuka tahansa ymmärtää, mistä on kyse.

Keskitä voimat.

Karsi tapahtumisen määrää. Keskitä voimat uusien yhteyksien luomiseen ja kahteen, kolmeen vuotuisen päätapahtumaan. Toimi yhdessä toisten työalojen kanssa. Siirrä vastuuta pienryhmistä seurakuntalaisille. Tiedota seurakuntalaisille mahdollisuudesta kokoontua omalla ryhmällä seurakunnan tiloissa.

Mieti työn iloa.

Tuloksellinen työ innostaa ja antaa voimaa. Kun tavoite vastaa kysymykseen, mikä on vuoden kuluttua toisin, tavoitteen saavuttamisen seuranta motivoi jatkamaan. Älä unohda välitavoitteita. Palkitse edistyminen.

Tietoja suunnittelun taustaksi

Käytä suunnittelun pohjana tarjolla olevaa tietoa vastuualueestasi. Käytä taustana mm. näitä:

- Kirkko Helsingissä -strategia (alla)
- Henkilöstön jaksamiseen ja hyvinvointiin liittyvät tulokset
- Insight-karttaliittymään kerätyt tiedot Helsingin kaupungin ja seurakuntien tilastoista, jäsen- ja väestökehityksen koonnit
- Strategiahaastattelujen tulokset (valmistuvat 05/2022)
- Palveluiden kuvaus ja arviointi -tutkimuksen tulokset
- Mielikuva- ja tunnettuustutkimuksen tulokset 2021
- Z-sukupolven ja millenniaalien laadullinen tutkimus 2021
- Testamenttivarojen käyttö: (tiedot Dynastyssa) tuloutuvien varojen suunnitelmallinen käyttö niiden käyttötarkoituksen mukaan

Yhteinen kirkkovaltuusto 9.12.2021

Kirkko Helsingissä -strategian arvot **usko, toivo ja rakkaus**

Lupaus helsinkiläisille:

Tervetuloa! Avataan yhdessä kirkon ovet olla, tulla ja toimia. Jokainen on ainutlaatuinen Jumalan luoma ihminen.

Kirkko Helsingissä on kristittyjen yhteisö. Se edistää helsinkiläisten hengellistä elämää ja rakentaa yhdessä merkittäviä ja laadukkaita kohtaamisen ja auttamisen paikkoja.

Kirkko puolustaa tasa-arvoa, yhdenvertaisuutta, oikeudenmukaisuutta ja luontoa.

Kirkko Helsingissä -strategiset tavoitteet 2022–2023

Tavoite 1: Kutsuva kontakti, kuunteleva kohtaaminen ja yhteen tuleminen

Panostetaan helsinkiläisten tavoittamiseen, kutsutaan mukaan toimimaan itselle sopivalla paikalla. Kuullaan ihmisten toiveita ja tarpeita, toteutetaan toimintaa yhdessä. Rakennetaan yhteistyötä eri toimijoiden kanssa, luodaan tilaa ja paikkoja keskustelulle, varustetaan palvelemaan.

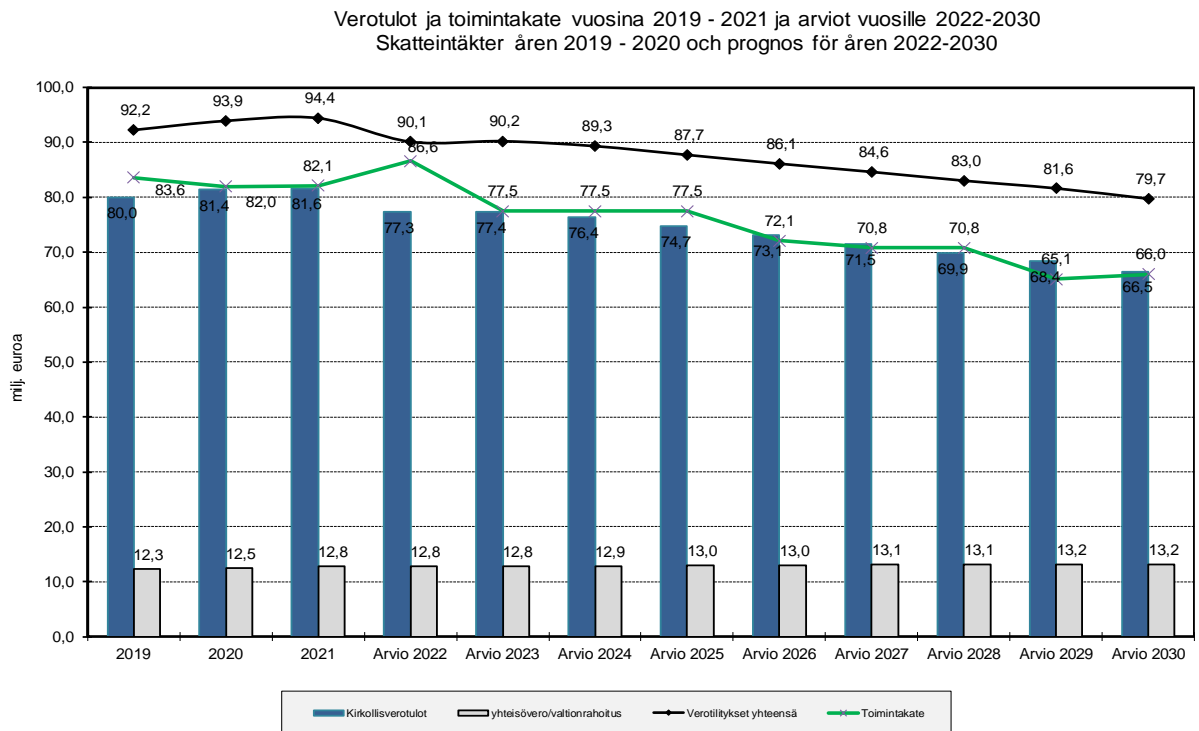
Tavoite 2: Kirkko Helsingissä kantaa yhteiskunnallista vastuuta antamalla tilansa, verkostonsa, osaamisensa ja resurssinsa hädänalaisten auttamiseen

Panostetaan erityisesti koronan jälkeiseen jälleenrakentamiseen. Mennään sinne, mihin kukaan muu ei mene ja autetaan niitä, joita kukaan muu ei auta.



5. Talouden näkymät

Vuosien 2023 - 2025 kehysbudjetti perustuu verotuloarvioihin ja Rohkeasti yhdessä talouslinjauksiin. Verotuloarviot suunnittelukaudella ovat seuraavat:



Lähtökohdat talousarviokehityksen valmistelulle on esitetty talousennusteessa vuoteen 2030 asti. Lähtökohhta talousennusteelle on jäsenmääräkehitys, johon perustuu verotuloarvio. Toimintatuottojen ja -kulujen erotus eli toimintakate on talousarviokehitys. Talousarviokehityksessä määrärahat pienenevät 8 % vuosina 2023 ja 2026.

Talousennuste 2022-2030

Vuosi	TP2020	TP2021	TA2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Asukasluku (31.12.)	657 674	658 864	658 943	663 350	670 069	695 419	701 482	707 342	712 998	718 451	723 687
Jäsenmäärä (31.12.)	329 100	322 254	323 100	317 100	311 100	310 993	306 160	301 111	295 851	290 387	284 720
Jäsenmäärän muutos/v. %	-1,4 %	-2,1 %	-0,4 %	-1,9 %	-1,9 %	0,0 %	-1,6 %	-1,6 %	-1,7 %	-1,8 %	-2,0 %
Kirkkoonkuulumis-%	50,0	48,9	49,0	47,8	46,4	44,7	43,6	42,6	41,5	40,4	39,3
Toimintatuotot	14,8	15,7	17,0	19,5	19,5	19,5	21,0	21,0	21,0	23,0	23,0
Toimintakulut	-94,4	-90,2	-98,0	-96,4	-96,4	-96,4	-92,7	-91,8	-91,8	-88,1	-89,0
Käyttötalouteen siirto	-2,4	-7,5	-3,3								
Säästöjen käyttö			-2,4	-0,6	-0,6	-0,6	-0,4				
Toimintakate	-82,0	-82,1	-86,6	-77,6	-77,6	-77,6	-72,1	-70,8	-70,8	-65,1	-66,0
Kirkollisvero	81,4	81,6	77,3	77,4	76,4	74,7	73,1	71,5	69,9	68,4	66,5
Valtion rahoitus	12,5	12,8	12,8	12,8	12,9	13,0	13,0	13,1	13,1	13,2	13,2
Muut (kesk.rsto+verotus)	-10,3	-10,7	-10,7	-10,3	-10,2	-11,7	-11,6	-11,4	-11,1	-10,9	-10,7
Toiminta-avustukset	0,3										
Rahoitustuotot ja -kulut	7,9	12,9	9,5	10,1	11,1	11,0	11,0	11,9	11,4	12,0	11,8
Vuosikate (arvonalennus ei huomioitu)	9,8	14,5	2,3	12,5	12,7	9,4	13,4	14,3	12,5	17,5	14,8
Poistot	-8,6	9,1	-11,5	-9,0	-9,5	-9,8	-10,0	-10,0	-10,0	-10,0	-10,0
Tilikauden tulos (arvonalennus ei huomioitu)	1,2	23,6	-9,2	3,5	3,2	-0,4	3,4	4,3	2,5	7,5	4,8
Tilinpäätössirrot	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5
Tilikauden yli/alijäämä	1,7	24,1	-8,7	4,0	3,7	0,1	3,9	4,8	3,0	8,0	5,3
Tilikauden tulos (arvonalennus huomioitu)	-5,3	19,3									
Investointimenot, kiinteistöt	-6,2	-17,1	-16,1	-18,2	-12,0	-12,0	-12,0	-12,0	-10,5	-10,5	-10,5
Investointimenot, ICT	-0,4	-0,4	-1,3	-1,2	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0
Investointimenot yhteensä	-6,6	-13,8	-17,4	-19,4	-13,0	-13,0	-13,0	-13,0	-11,5	-11,5	-11,5
Lainojen lyhennykset	-2,3	-3,7	-3,7	-3,8	-4,8	-4,6	-4,6	-5,4	-4,9	-5,4	-5,2
Investointitulo	1,2	3,2	1,5	2,0	3,0	4,0	5,0	3,0	1,5	1,5	1,5
Rahoitustoiminnan nettorahavirta+ tul.rah.korj.erät	1,6	0,4									
Rahavarat	186,3	186,9	169,7	160,9	158,8	154,6	155,4	154,3	151,8	153,9	153,6

6. Määrärahat

Liitteinä ovat sekä yhteisten palveluiden että seurakuntien vuoden 2023 määrärahat ja sisäiset vuokrat seurakunnittain.

Tarveharkintainen määräraha

Tarveharkintainen määräraha vuodelle 2023 on 1,6 milj. euroa ja se on tarkoitettu seurakuntien ja yhteisten palveluiden diakoniahankkeisiin/-tarpeisiin, kertaluontoisiin kehittämishankkeisiin sekä äkillisiin, yllättäviin kuluihin.

Tarveharkintaisten määrärahojen kokonaisuudesta varataan vuosittain tietty osuus diakonisten tarpeiden huomioon ottamiseksi. Syksyn 2022 aikana tarkentuva summa kohdennetaan diakoniapainotteisiin kehittämisprojekteihin. Projektirahoituksen perusteena on tukea seurakuntia ja yhteistä seurakuntatyötä strategiaan pohjautuvassa kehittämistyössä. Tuki haetaan Alfa & Omega -projektikuvauslomakkeella syksyn 2022 aikana. Tavoitteena on, että tuetun kehittämisjakson jälkeen projektin tuotokset integroituvat seurakunnan toimintaan ja kokonaistalouteen. Projektin suunnittelu aloitetaan ottamalla yhteyttä hanketoiminnan asiantuntija Riina Liljaan.

7. Palkat ja muut henkilöstömenot

Talousarvion peruspalkat on tallennettu FPM:n kesäkuun 2022 palkkojen mukaisina, joten kaikki tämän jälkeen tapahtuvat korotukset on otettava huomioon korotusvaraa laskettaessa. FPM:n palkkapohjiin siirtyy ainoastaan ne työsuhteet, jotka ovat voimassa vuonna 2023, joten määräaikaiset työsuhteet jotka loppuvat ennen vuodenvaihdetta jäävät laskelmasta pois ja ne on lisättävä manuaalisesti, mikäli työsuhteet jatkuvat.

Suorituslisä otetaan huomioon seurakuntien ja yhteisten palveluiden kehityksessä. Kun arviointikeskustelut on käyty ja suorituslisä hyväksytty, tehdään tarvittavat kehys- ja talousarviomuutokset seurakuntiin ja yksiköihin.

Kirkon virka- ja työehtosopimukset ovat voimassa 31.12.2023 asti mutta vuoden 2023 palkankorotuksista päätetään vasta syksyllä 2022 ja näin vuodelle 2023 tulevia palkkojen tarkistuksia ei tiedetä vielä tässä vaiheessa. Talousarvioon on arvioitu 1,5 prosentin korotus.

Palkan tarkistusprosentit:

- lomaraahan varataan 6 % palkkasummasta.
- palkankorotuksiin 1,5 % palkkasummasta

Sivukuluprosentit (v. 2022, v. 2023 prosentit tarkennetaan vielä myöhemmin):

- sairausvakuutusmaksut 1,34 % (tili 410000)
- lakisääteiset vakuutukset 2,522 % (tili 414000)
- työnantajan eläkevakuutusmaksu 20,8 % (tili 412000)

8. Talousarvion ja toiminta- ja taloussuunnitelman valmisteluajataulu

Talousarvion sekä toiminta- ja taloussuunnitelman valmisteluajataulu on seuraava:

- 28.4.2022 YKN** Vuosien 2023 – 2025 määräraha-kehukset
Talousarvion ja toiminta- ja taloussuunnitelman valmisteluohje
- 23.5.2022 mennessä** Ruotsinkieliset seurakunnat jakavat niille tulevan kehysmäärärahan keskenään lääninrovastin johdolla. Yhteinen kirkkoneuvosto vahvistaa jaon. **Talousarviopohjat avataan.**
- 16.9.2022 klo 12 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 16.9.2022 mennessä.
- 6.10.2022 YKN** Talousarvion ja toiminta- ja taloussuunnitelman hyväksyminen
- 11.11.2022 mennessä** Seurakuntaneuvostot antavat lausuntonsa.
Seurakuntaneuvoston lausunto lähetetään sähköpostilla kirjaamoon kirjaamo.hsrky@evl.fi tai Dynastyssa kokousasiakirjan vastuhenkilöksi muutetaan Anne Linde-Raittinen 11.11.2022 mennessä.
- 24.11.2022 Ykn** Seurakuntaneuvostojen lausuntojen käsittely
- 8.12.2022 Kvsto** Talousarvion ja toiminta- ja taloussuunnitelman hyväksyminen

Liitteet

1. Seurakuntien talousarvion ja toiminta- ja taloussuunnitelman pohja
2. Väkilukutiedot
3. Kehysmäärärahat
4. Suunnitelma vuosille 2023-2025 säästöjen sekä testamentti- ja lahjoitusvarojen käytöstä.

Liite 1 Seurakuntien talousarvion ja toiminta- ja taloussuunnitelman pohja

Seurakunnan / Yksikön nimi

Toiminta- ja taloussuunnitelma 2023–25

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 2023 ja miten strategiset tavoitteet näkyvät niissä

Miten Kirkko Helsingissä -strategia näkyy? Miten seurakunnan oma strategia näkyy? 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? Miten seurakuntalaisten osallisuuden kasvamista tuetaan?

Selvitys poikkeuksista talousarvioesitykseen

Jos poikkeuksellisesti ylitetään kehys säästöt mukaan lukien, asiasta tulee tehdä selvitys. Jos alijäämä on säästöt mukaan lukien alle neljä prosenttia kehyksestä, kerro tasapainotussuunnitelma tässä. Jos alijäämä on yli neljä prosenttia, tee sen kattamisesta erillinen suunnitelma ja lähetä se talousarvioesityksen liitteenä. Muissa tilanteissa jätä tämä kohta tyhjäksi.

Seurakuntien jäsenmäärät ja ikärakenne 31.12.2021

Seurakunta	Jäsenmäärä 31.12.2021	Ikäryhmän jäsenmäärä 31.12.2021 ¹⁾				
		0–6	7–18	19–39	40–64	65–
Haaga	13 598	718	1 247	4 814	3 471	3 348
Helsingin Mikael	16 304	749	2 106	3 679	5 189	4 581
Helsingin tuomiokirkkosrk	29 994	1 589	2 925	11 036	8 483	5 961
Herttoniemi	15 981	900	2 001	4 425	4 934	3 721
Kallio	18 916	692	935	9 110	4 652	3 527
Kannelmäki	13 630	791	1 758	3 675	4 157	3 249
Lauttasaari	12 814	848	1 640	3 719	3 617	2 990
Malmi	47 862	3 053	7 296	11 652	14 725	11 136
Munkkiniemi	10 358	561	1 323	2 710	3 033	2 731
Oulunkylä	17 299	927	2 179	4 512	5 155	4 526
Paavali	13 757	644	1 342	5 734	3 659	2 378
Pakila	12 450	995	2 537	1 944	4 151	2 823
Pitäjänmäki	8 601	433	980	2 418	2 643	2 127
Roihuvuori	17 678	1 105	2 588	4 088	5 611	4 286
Töölö	26 285	1 193	2 449	9 440	7 150	6 053
Vartiokylä	7 940	352	978	1 797	2 464	2 349
Vuosaari	16 127	723	2 149	3 461	5 298	4 496
suomenkieliset seurakunnat	299 594	16 273	36 433	88 214	88 392	70 282
Johannes	11 528	647	1 228	4 565	2 463	2 625
Matteus	5 012	259	766	1 019	1 439	1 529
Petrus	6 120	392	906	1 493	1 534	1 795
ruotsinkieliset seurakunnat	22 660	1 298	2 900	7 077	5 436	5 949
Kaikki seurakunnat yhteensä	322 254	17 571	39 333	95 291	93 828	76 231

1) Vuodenvaihteen 31.12.2021 virallisten jäsenmäärien mukaiset.

Helsingin seurakuntien rippikouluikäluokat vuosina 2022–2025

Seurakunta	Jäsenmäärä 31.12.2021	Rippikouluikäluokat 31.12.2021 ¹⁾			
		2022	2023	2024	2025
Haaga	13 598	81	103	96	115
Helsingin Mikael	16 304	181	178	187	162
Helsingin tuomiokirkkosrk	29 994	236	244	238	262
Herttoniemi	15 981	142	185	157	203
Kallio	18 916	60	51	55	57
Kannelmäki	13 630	131	141	162	150
Lauttasaari	12 814	141	154	138	137
Malmi	47 862	589	653	623	667
Munkkiniemi	10 358	119	112	116	131
Oulunkylä	17 299	179	190	173	183
Paavali	13 757	91	99	108	122
Pakila	12 450	214	222	220	217
Pitäjänmäki	8 601	85	78	88	72
Roihuvuori	17 678	219	218	217	213
Töölö	26 285	223	212	199	177
Vartiokylä	7 940	89	96	73	69
Vuosaari	16 127	189	182	165	134
suomenkieliset seurakunnat	299 594	2 969	3 118	3 015	3 071
Johannes	11 528	101	102	108	95
Matteus	5 012	69	67	68	55
Petrus	6 120	73	78	86	84
ruotsinkieliset seurakunnat	22 660	243	247	262	234
Kaikki seurakunnat yhteensä	322 254	3 212	3 365	3 277	3 305

¹⁾ Rippikouluikäluokkien lukumäärät ovat vuodenvaihteen 31.12.2021 virallisten jäsenmäärien mukaiset.

Vuoden 2021 väestötiedot

Seurakunta	Jäsenmäärä	0–18-vuotiaat	Alueella	Kirkkoon
	31.12.2021	jäsenet	asuvia ¹⁾	kuuluminen
	31.12.2021	31.12.2021	31.12.2021	(%)
Haaga	13 598	1 965	26 166	52,0
Helsingin Mikael	16 304	2 855	40 533	40,2
Helsingin tuomiokirkkosrk	29 994	4 514	58 629	51,2
Herttoniemi	15 981	2 901	34 998	45,7
Kallio	18 916	1 627	43 434	43,6
Kannelmäki	13 630	2 549	29 478	46,2
Lauttasaari	12 814	2 488	21 607	59,3
Malmi	47 862	10 349	96 991	49,3
Munkkiniemi	10 358	1 884	16 815	61,6
Oulunkylä	17 299	3 106	34 909	49,6
Paavali	13 757	1 986	31 741	43,3
Pakila	12 450	3 532	18 721	66,5
Pitäjänmäki	8 601	1 413	17 549	49,0
Roihuvuori	17 678	3 693	33 874	52,2
Töölö	26 285	3 642	48 779	53,9
Vartiokylä	7 940	1 330	17 523	45,3
Vuosaari	16 127	2 872	36 908	43,7
suomenkieliset seurakunnat	299 594	52 706	608 655	49,2
Johannes	11 528	1 875	19 441	59,3
Matteus	5 012	1 025	7 593	66,0
Petrus	6 120	1 298	9 798	62,5
ruotsinkieliset seurakunnat	22 660	4 198	36 832	61,5
asuinpaikka tuntematon ²⁾			13 377	
Kaikki seurakunnat yhteensä	322 254	56 904	658 864	48,9

1) Tilastokeskuksen ennakkotieto Helsingin väkiluvusta 31.12.2021. 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

KEHYSMÄÄRÄRAHAT 2023-2025 ulk/sis

KÄYTTÖTALOUSOSA	TP	OIK KEHYS	TA	KEHYS	KEHYS	KEHYS
	2021	luott.elinten kehysylitys huomioitu	2022	2023	2024	2025
<u>Seurakunnalliset tehtävät</u>	-46 896 889	-44 250 000	-46 358 191	-41 645 441	-42 028 212	-42 410 982
Toimintamääräraha		-43 782 000		-41 197 441	-41 580 212	-41 962 982
Suorituslisä, seurakunnat		-400 000		-380 000	-380 000	-380 000
Vieraskielisen työn erityisissä		-68 000		-68 000	-68 000	-68 000
<u>Yhteiset seurakunnalliset tehtävät</u>	-19 945 830	-20 846 430	-22 506 118	-18 507 093	-18 292 902	-18 078 710
↓ <i>Yhteinen srk-työ</i>	-10 176 235	-11 162 240	-11 066 660	-9 909 640	-9 794 951	-9 680 262
<i>Muut yht. tehtävät 1-2)</i>	<u>-9 968 501</u>	<u>-9 684 190</u>	<u>-11 439 457</u>	<u>-8 597 453</u>	<u>-8 497 951</u>	<u>-8 398 448</u>
<i>Viestintä</i>	-1 325 921	-1 816 000	-1 816 000	-1 612 213	-1 593 554	-1 574 895
<i>Mediatoimitus</i>	-3 018 229	-2 962 880	-2 665 189	-2 630 393	-2 599 950	-2 569 507
<i>Muu yht. srk toiminta (avustukset ja varaukset)</i>	-5 624 351	-4 905 310	-6 958 268	-4 354 848	-4 304 447	-4 254 046
<u>Yhteinen hallinto, toimintakate</u>	-7 041 945	-8 497 657	-9 848 495	-7 544 070	-7 456 759	-7 369 448
Luottamuselimet, sisäinen tark., hallinto-osasto	-5 055 465	-5 727 157	-6 437 501	-5 084 469	-5 025 624	-4 966 779
Henkilöstöosasto	-1 986 480	-2 770 500	-2 770 994	-2 459 601	-2 431 135	-2 402 669
Koko yhtiön suorituslisät sis. henk.os. v 2022			-640 000			
<u>Ympäristö- ja hautaustoimi</u>	-4 628 352	-4 754 103	-4 735 685	-4 220 609	-4 171 762	-4 122 914
<u>Kiinteistötoimi</u>	-3 576 228	-3 155 357	-3 155 000	-2 801 270	-2 768 850	-2 736 429
<u>Suorituslisä, yhteiset palvelut</u>		-240 000		-228 000	-228 000	-228 000
<u>Tarveharkintainen määräraha</u>		-1 635 000	0	-1 607 637	-1 607 637	-1 607 637
Kehittämismääräraha		-1 000 000				
Diakoniamääräraha		-635 000				
<u>Toimintakate HSRKY yhteensä</u>	<u>-82 089 245</u>	<u>-83 378 547</u>	<u>-86 603 489</u>	<u>-76 554 120</u>	<u>-76 554 120</u>	<u>-76 554 120</u>
Toimintakate, seurakunnat	-46 896 889	-44 250 000	-46 358 191	-41 645 441	-42 028 212	-42 410 982
Toimintakate, yhteiset palvelut	-35 192 355	-37 493 547	-40 245 298	-33 301 042	-32 918 272	-32 535 501
Toimintakate, tarveharkintainen määräraha	0	-1 635 000	0	-1 607 637	-1 607 637	-1 607 637

KEHYSMÄÄRÄRAHAT 2023-2025
ulkoinen

Luvut on ilmoitettu tuhannen euron tarkkuudella.

TULOSLASKELMA	TP 2021	KEHYS (oik.) 2022	TA 2022	KEHYS 2023	KEHYS 2024	KEHYS 2025
Toimintatuotot	15 689		17 048	19 500	19 500	19 500
Toimintakulut	-97 778		-103 652	-97 054	-97 054	-97 054
Toimintakate	-82 089	-83 379	-86 603	-77 554	-77 554	-77 554
Verotulot	94 390	90 102	90 100	90 220	89 270	87 694
<i>Kirkollisverotulot</i>	81 612	77 302	77 300	77 420	76 370	74 694
<i>Valtionrahoitus</i>	12 778	12 800	12 800	12 800	12 900	13 000
Verotuskulut	-1 459	-1 300	-1 350	-1 300	-1 300	-1 300
Keskusrahastomaksut	-9 281	-9 367	-9 365	-9 004	-8 890	-10 400
Rahoitustuotot ja -kulut	12 933	9 500	9 500	10 100	11 140	10 981
Arvonmuutokset	13 889					
Vuosikate (ilman arvonmuutoksia)	14 494	5 556	2 282	12 462	12 666	9 421
Poistot ja arvonalentumiset	9 089	-8 600	-11 516	-9 000	-9 500	-9 800
Tilikauden tulos (ilman arvonmuutoksia)	23 583	-3 044	-9 234	3 462	3 166	-379
Tilinpäätössiirtojen kertymät	481	533	533	500	500	500
Tilikauden yli-/alijäämä (ilman arvonmuutoksia)	24 065	-2 511	-8 701	3 962	3 666	121

RAHOITUSLASKELMA	2021	KEHYS (oik.) 2022	TA 2022	KEHYS 2023	KEHYS 2024	KEHYS 2025
<u>Varsinaisen toiminnan ja investointien kassavirta</u>						
<u>Tulorahoitus</u>	11 974	5 556	2 282	12 462	12 666	9 421
Vuosikate (ilman arvonmuutoksia)	14 494	5 556	2 282	12 462	12 666	9 421
Tulorahoituksen korjaukset	-2 520					
<u>Investoinnit</u>	-14 267	-41 200	-19 643	-21 200	-14 800	-13 600
Investointimenot	-17 507	-44 200	-21 143	-23 200	-17 800	-17 600
Pysyvien vastaavien myyntitulot	3 240	3 000	1 500	2 000	3 000	4 000
Varsinaisen toiminnan kassavirta	-2 293	-35 644	-17 361	-8 738	-2 134	-4 179
<u>Rahoitustoiminnan kassavirta</u>						
Muut maksuvalmiuden muutokset	2 911					
Rahoitustoiminnan nettokassavirta	2 911	0	0	0	0	0
Kassavarojen muutos	618	-35 644	-17 361	-8 738	-2 134	-4 179
Kassavarojen määrä 31.12.						-15 051
		Kassavarojen muutos 2023-25				

SEURAKUNTIEN TASAPAINOTUSMÄÄRÄRAHAN JAKO 2023

Laskennassa on käytetty vuoden 2023 kehystä, jossa ei ole mukana RY talouslinjausten mukaisia vähennyksiä ja josta on vähennetty tasapainotusmääräraha 750.000 euroa.

Laskennassa vuoden 2023 sisäisistä vuokrista on vähennetty niihin sisältyvät kertakulut, koska kyseiset kertakulut ovat mukana viiden vuoden keski-arvossa.

	Kehys 2023 ilman leikkausta	Sis.vuokra 2023 ilman kertakuluja	Kertakulut viiden vuoden keski-arvolla	Sis.vuokra 2023 sis. kertakulut viiden vuoden keski-arvolla	Toimintamr. sis. vuokrien jälkeen v. 2023	Toimintamr. sis. vuokrien jälkeen v. 2022	Erotus 2023 - 2022	Tasap.mr oik. srk:t	Prosentti-osuus tasapainotusmäärärahasta	Tasapainotusmääräraha
Haagan seurakunta	1 712 363	235 457	4 720	240 177	1 472 186	1 293 306	178 881			
Herttoniemen seurakunta	2 108 398	399 629	19 136	418 764	1 689 633	1 549 148	140 486			
Kallion seurakunta	2 487 397	752 452		752 452	1 734 945	1 752 672	-17 727	17 727	1,42 %	10 620
Kannelmäen seurakunta	1 793 085	250 765		250 765	1 542 320	1 400 255	142 066			
Lauttasaaren seurakunta	1 571 975	162 124	74 644	236 768	1 335 207	1 048 752	286 455			
Malmin seurakunta	6 208 354	1 063 035	96 990	1 160 024	5 048 330	4 555 822	492 508			
Mikaelin seurakunta	2 240 126	356 571	88 793	445 364	1 794 762	1 705 574	89 188			
Munkkiniemen seurakunta	1 255 042	280 735	30 070	310 806	944 237	942 646	1 591			
Oulunkylän seurakunta	2 224 824	376 493	1 285	377 778	1 847 046	1 648 127	198 919			
Paavalin seurakunta	1 832 531	339 618		339 618	1 492 913	1 237 296	255 617			
Pakilan seurakunta	1 512 745	369 881		369 881	1 142 864	1 026 606	116 258			
Pitäjänmäen seurakunta	1 106 460	175 783	8 643	184 426	922 034	857 962	64 072			
Roihuvuoren seurakunta	2 252 672	549 041	10 754	559 795	1 692 877	1 600 432	92 445			
Tuomiokirkkoseurakunta	4 707 289	1 635 355	172 218	1 807 574	2 899 715	3 256 170	-356 455	356 455	28,47 %	213 559
Töölön seurakunta	3 271 762	1 466 384		1 466 384	1 805 378	2 315 581	-510 204	510 204	40,76 %	305 673
Vartiokylän seurakunta	1 047 236	308 961	12 908	321 870	725 366	815 450	-90 083	90 083	7,20 %	53 971
Vuosaaren seurakunta	2 156 474	523 351	34 369	557 719	1 598 755	1 667 111	-68 356	68 356	5,46 %	40 954
Johannes församling	1 814 778	536 306	137 080	673 386	1 141 393	1 350 405	-209 012	209 012	16,70 %	125 223
Matteus församling	770 733	136 499		136 499	634 234	610 203	24 032			
Petrus församling	957 755	103 958	31 315	135 273	822 482	786 364	36 118			
Yhteensä	43 032 000	10 022 398	722 924	10 745 322	32 286 678	31 419 880	866 798	1 251 837	100,00 %	750 000

SEURAKUNTIEN KEHYSMÄÄRÄRAHAT 2023

Toimintamääräraha sisäisten vuokrien jälkeen vuosina 2023 ja 2022

	Kehys 2023 RY tal.linjausten mukaisilla vähennyksillä	Vieraskielisen työn määräraha	Tasapainotusmääräraha	Kehys yht. 2023 sis vierask.työn mr ja tasap.mr	Sis. vuokrat 2023	Toimintamr sis.vuokrien jälkeen 2023	Toimintamr sis.vuokrien jälkeen 2022	Ero 2023 - 2022
Haagan seurakunta	1 609 517			1 609 517	259 057	1 350 460	1 293 306	57 154
Herttoniemen seurakunta	1 981 765	15 100		1 996 865	419 558	1 577 307	1 549 148	28 159
Kallion seurakunta	2 338 001	22 700	10 620	2 371 321	752 452	1 618 869	1 752 672	-133 803
Kannelmäen seurakunta	1 685 390			1 685 390	250 765	1 434 625	1 400 255	34 371
Lauttasaaren seurakunta	1 477 560			1 477 560	205 718	1 271 842	1 048 752	223 090
Malmin seurakunta	5 835 472			5 835 472	1 080 739	4 754 733	4 555 822	198 912
Mikaelin seurakunta	2 105 581			2 105 581	363 035	1 742 546	1 705 574	36 972
Munkkiniemen seurakunta	1 179 663			1 179 663	326 184	853 479	942 646	-89 167
Oulunkylän seurakunta	2 091 198			2 091 198	382 917	1 708 281	1 648 127	60 154
Paavalin seurakunta	1 722 467			1 722 467	339 618	1 382 849	1 237 296	145 553
Pakilan seurakunta	1 421 888			1 421 888	369 881	1 052 007	1 026 606	25 400
Pitäjänmäen seurakunta	1 040 004			1 040 004	218 997	821 007	857 962	-36 954
Roihuvuoren seurakunta	2 117 374			2 117 374	559 795	1 557 579	1 600 432	-42 853
Tuomiokirkkoseurakunta	4 424 563		213 559	4 638 122	1 742 589	2 895 533	3 256 170	-360 638
Töölön seurakunta	3 075 255		305 673	3 380 928	1 466 384	1 914 544	2 315 581	-401 037
Vartiokylän seurakunta	984 338		53 971	1 038 308	341 232	697 076	815 450	-118 373
Vuosaaren seurakunta	2 026 954		40 954	2 067 907	525 194	1 542 713	1 667 111	-124 398
Johannes församling	1 705 780		125 223	1 831 003	617 052	1 213 951	1 350 405	-136 453
Matteus församling	724 442	30 200		754 642	136 499	618 143	610 203	7 940
Petrus församling	900 231			900 231	127 713	772 518	786 364	-13 846
Yhteensä	40 447 441	68 000	750 000	41 265 441	10 485 379	30 780 062	31 419 880	-639 818

SEURAKUNTIEN JÄSENET JA ALUEELLA ASUVAT 31.12.2021

	Jäsenet	Alueella asuvat	0-18v	MR/jäsen 2023	MR/al. asuva 2023
Haagan seurakunta	13 598	26 166	1 965	118	62
Herttoniemen seurakunta	15 981	34 998	2 901	125	57
Kallion seurakunta	18 916	43 434	1 627	125	55
Kannelmäen seurakunta	13 630	29 478	2 549	124	57
Lautasaaren seurakunta	12 814	21 607	2 488	115	68
Malmin seurakunta	47 862	96 991	10 349	122	60
Mikaelin seurakunta	16 304	40 533	2 855	129	52
Munkkiniemen seurakunta	10 358	16 815	1 884	114	70
Oulunkylän seurakunta	17 299	34 909	3 106	121	60
Paavalin seurakunta	13 757	31 741	1 986	125	54
Pakilan seurakunta	12 450	18 721	3 532	114	76
Pitäjänmäen seurakunta	8 601	17 549	1 413	121	59
Roihuvuoren seurakunta	17 678	33 874	3 693	120	63
Tuomiokirkkoseurakunta	29 994	58 629	4 514	155	79
Töölön seurakunta	26 285	48 779	3 642	129	69
Vartiokylän seurakunta	7 940	17 523	1 330	131	59
Vuosaaren seurakunta	16 127	36 908	2 872	128	56
Johannes församling	11 528	19 441	1 875	159	94
Matteus församling	5 012	7 593	1 025	151	99
Petrus församling	6 120	9 798	1 298	147	92
Yhteensä	322 254	645 487	56 904	128	64

Liite 4 Suunnitelma vuosille 2023-2025 säästöjen sekä testamentti- ja lahjoitusvarojen käytöstä

**SUUNNITELMA VUOSILLE 2023-2025 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 2023-2025. Tilinpäätöksessä verrataan toteumaa tähän selvitykseen sekä toiminta- ja taloussuunnitelmaan.

Pyydämme lähettämään selvityksen 16.9.2022 mennessä

kirjaamo.hsrky@evl.fi

Seurakunta _____

Säästöt tilinpäätös 31.12.2021 _____

Säästöjen käyttö vuonna 2022 _____

Kehittämisen- ja sopeuttamismäärärahan käyttö (€) _____

Testamentti- ja lahjoitusvarat 31.12.2021 _____

(Vapaa pääoma)

Testamentti- ja lahjoitusvarojen käyttö vuonna 2022 _____

Vuosi 2023

Arvioitu säästöjen käyttö (€) _____

Testamentti- ja lahjoitusvarojen käyttö (€) _____

Suunnitelma (lyhyt) _____

Vuosi 2024

Arvioitu säästöjen käyttö (€) _____

Testamentti- ja lahjoitusvarojen käyttö (€) _____

Suunnitelma (lyhyt) _____

Vuosi 2025

Arvioitu säästöjen käyttö (€) _____

Testamentti- ja lahjoitusvarojen käyttö (€) _____

Suunnitelma (lyhyt) _____
