

YKV 12.12.2023
YKN 28.11.2023

KIRKKONUMMEN SEURAKUNTAYHTYMÄ



TALOUSARVIO 2024
TOIMINTA- JA TALOUSSUUNNITELMA 2025–26



TALOUSARVIO 2024 TOIMINTA- JA TALOUSSUUNNITELMA 2025–26

1	Yleisperustelut	3
2	Käyttötalous	5
2.1	Jakosuhte	5
2.2	Käyttötaloudenosa	5
2.3	Sitovuustaso.....	9
2.4	Tulot ja menot.....	9
2.5	Seurakuntayhtymän hallinto	12
2.6	Yhteiset seurakunnalliset tehtävät	16
2.7	Henkilöstösuunnitelma	20
2.8	Seurakuntien talousarviot.....	21
2.8.1	Kirkkonummen suomalainen seurakunta	22
2.8.2	Kirkkonummen ruotsalainen seurakunta	24
2.9	Hautaustoimi.....	27
2.10	Kiinteistötoimi.....	28
2.11	Kirkkolaakso	31
3	Tuloslaskelma.....	32
4	Investoinnit	34
5	Poistot	37
6	Rahoitus	39
7	Hautainhoitorahasto	40



TALOUSARVIO 2024 TOIMINTA- JA TALOUSSUUNNITELMA 2025–26

1 Yleisperustelut

Yleinen talouden kehitys

Kansainvälisen talouden kehityksen kasvaneet riskit heijastuvat myös Suomen talouteen. Viime vuosina kansantaloutta ovat heikentäneet koronapandemia, Venäjän hyökkäyssota Ukrainaan, korkea inflaatio ja korkojen nousu. Tällä hetkellä kansantalouden kehitykseen on vaikuttanut myönteisesti energiainvestoinnit ja tuontienergian hintojen lasku, mutta Suomen pankin väliennusteen 15.9.2023 mukaan Suomi on taantumassa.

Inflaatio on ollut vuonna 2023 korkea, vaikkakin laskenut jonkin verran vuodesta 2022. Elokuussa 2023 kuluttajahintojen vuosimuutos oli 5,6 % (Tilastokeskus 14.9.2023), kun vuosimuutos elokuussa 2022 oli 7,6 % ja elokuussa 2021 2,1 %. Venäjän ja Ukrainan välinen sota ja sen vaikutukset nopeuttivat entisestään koronapandemian loppupuolella alkanutta inflaation kiihtymistä. Vaikka pankit ovat saaneet hidastettua inflaatiota lukuisilla koron nostoilla, tällä hetkellä korkeaa inflaatiota pitää yllä maailmantaloudessa vaikuttava suuri epävarmuus. Tästä huolimatta vuonna 2024 inflaation ennustetaan hidastuvan 2–2,5 %:n tasolle.

Vaikka hinnat nousivat voimakkaasti vuonna 2022, kasvoi kansantalouden tuotto (BKT) vuonna 2022 1,6 %. Yhtä korkeaa hintojen nousua ja tuoton kasvua on ollut viimeksi 1980-luvun alussa (Tilastokeskus 21.6.2023). Suomen talouden ei ennusteta kasvavan vuonna 2023, mutta Valtionvarainministeriö ennustaa kesäkuulle 2024 1,4 % talouskasvua ja vuodelle 2025 1,9 %:n talouskasvua (VM 15.6.2023).

Heinäkuussa 2023 työllisyysaste oli 74,2 % (Työ- ja elinkeinoministeriö 22.8.2023). Tämän jälkeen työttömien määrä on ollut kasvussa ja työttömyys on ollut rakenteellisempaa. Vuonna 2025 työllisyysasteen ennustetaan olevan 74,6 %. Tilastokeskuksen mukaan koko talouden palkkasumma vuoden 2023 kesäkuussa oli 9,1 % suurempi kuin kesäkuussa 2022. Suureen palkkasummaan vaikuttivat suuret sopimuskorotukset, kertaerät ja lomarahojen maksu.

Seurakuntien talouden kehitys

Kirkon talous on selvinnyt talouden haasteista ennustettua paremmin. Siitä huolimatta seurakuntien välillä taloudellinen eriytyminen jatkuu. Vuonna 2022 kirkollisveron tuotto kasvoi 61 %:lla seurakuntatalouksista ja väheni 39 % seurakuntatalouksista.

Vuodesta 2023 muodostuu kirkollisveron tuoton osalta poikkeuksellinen. 1.1.2023 toteutettu hyvinvointialueiden rahoittamiseksi sote-verouudistus parantaa kirkollisveron tuottoa, sillä verotuksen painopisteen siirryttyä valtion verotukseen vähennykset kohdistuvat enemmän valtion verotukseen ja vähemmän kunnallis- ja kirkollisveroon. Korkean inflaation aikana tehdyt palkkaratkaisut ja eläkkeiden inflaationsidonaisuus nostavat seurakuntalaisen verotettavan tulon määrää.

Seurakuntayhtymän talouden kehitys

Kirkkonummen seurakuntayhtymän talous on ollut toistaiseksi vakaa, vaikkakin toimintaympäristö on haastava. Taloudellisesti vuosi 2022 toteutui odotettua paremmin verotuloin, sillä



Kirkkonummen seurakuntien jäsenistöllä on hyvä veronmaksukyky ja etenkin vanhemmissa ikäluokissa myös kuulutaan kirkkoon. Verotulot olivat lähes 7,3 milj. euroa, mikä oli noin 585 700 euroa enemmän kuin talousarviossa. Valtionrahoitus oli noin 793 200 euroa. Käyttötalouden toimintakate oli noin 5,7 milj. euroa, mikä oli noin 463 700 euroa pienempi kuin talousarviossa arvioitiin. Vuosikate vuoden 2022 tilinpäätöksessä oli noin 1,9 milj. euroa. Laskennallinen positiivinen tulos saavutettiin sekä verotulojen hyvästä toteutumisesta, toimintojen kulujen toteutumisesta pienempinä ja Kirkkolaakson vastikkeiden pääomakirjauksista. Vuosikatteella pystyttiin kattamaan poistot, jotka olivat noin 691 500 euroa.

Vuonna 2023 verotulojen arvioidaan toteutuvan yli talousarvion. Talousarvio 2024 perustuu verotuloihin, joiden arvioidaan olevan n. 7,1 milj. euroa ja se pysyisi samalla tasolla myös taloussuunnitteluvuosina 2025–26. Valtionrahoitusta Kirkkonummen seurakuntayhtymä saa kirkon lakisääteisten tehtävien hoitamiseen 819 722 euroa, mikä riittää kustannusten kattamiseen. Valtionrahoitus arvioidaan aikaisempien talousarvioiden tasolle. Vuoden 2024 valtionrahoituksen arvioidaan olevan 800 000 euroa.

Koko kirkon tasolla jäsenmäärän ennustetaan laskevan edelleen vanhenevan ikärakenteen ja kirkosta eroamisen vuoksi. Vuonna 2022 Kirkkonummen seurakuntien jäsenmäärä aleni 499 henkilöllä (31.12.2022 jäsenmäärä 24 992) ja on 31.9.2023 mennessä alentunut 332 henkilöllä (31.9.2023 jäsenmäärä 24 660). Jäsenmäärän väheneminen tulee pitkällä aikavälillä vaikuttamaan verotuloihin negatiivisesti. Seurakuntayhtymän taloudelliseen kantokykyyn vaikuttavat monet muutkin tekijät kuten inflaation aiheuttama kulujen kasvu ja kiinteistöjen tulevat korjaukset.

Kirkkonummen Pappila korjaus jatkuu vuonna 2024. Samanaikaisesti toteutetaan Pyhän Mikaelin kirkon kellotapulin korjaus, joka on osa Kirkkonummen seurakuntien Vuorovaikutuksen kirkko -hanketta. Hankkeen tarkoituksena on nykyaikaistaa niin Pyhän Mikaelin kirkon sisätiloja kuin sen ympäristössä olevia rakennuksiakin sekä lisätä niiden käyttömahdollisuuksia. Vuorovaikutuksen kirkko -hankkeen toteutus tarkentuu vuoden 2024 aikana.

Ympäristöasiat, Hiilineutraali kirkko 2030

Suomen evankelisluterilaisen kirkon tavoitteena on olla toiminnassaan hiilineutraali vuoteen 2030 mennessä. Hiilineutraalisuus tarkoittaa sitä, että seurakuntien kasvihuonepäästöjä vähennetään merkittävästi ja loput kompensoidaan mm. seurakuntien omistamien metsien hiilinieluilla. Kirkon hiilineutraalius toteutetaan paikallisseurakunnissa talouskohtaisesti. Hiilineutraaliuteen pyritään viiden suositustavoitteen avulla. Suositustavoitteet ovat kiinteistöjen hiilidioksidipäästöjen vähentäminen, toiminnan hiilidioksidipäästöjen vähentäminen, päästöjen kompensointi, aktiivinen yhteiskunnallinen keskustelu ja vaikuttaminen ympäristöasioissa sekä sitoutuminen ympäristöasioihin.

Kirkon ympäristödiplomi on työkalu, jonka avulla toteutetaan kirkon energia- ja ilmastostrategian tavoitteita. Tavoite on, että kaikilla seurakunnilla on ympäristödiplomi vuoteen 2025 mennessä.

Kirkkonummen seurakuntayhtymä sitoutuu Hiilineutraali kirkko 2030 -strategiaan. Päätös Kirkon ympäristödiplomin hakemisesta Kirkkonummen seurakuntayhtymälle on tehty yhteisessä kirkkoneuvostossa 26.9.2023. Kirkkonummen seurakuntayhtymä on nimennyt ympäristövastaavan, joka toimii hankkeen projektipäällikkönä, ja asettanut hankkeelle ympäristötyöryhmän, jossa on työntekijä- ja luottamushenkilöedustajat molemmista seurakunnista. Tavoitteena on ympäristödiplomin hankkiminen vuoden 2024 aikana.



2 Käyttötalous

Käyttötalouteen luetaan kaikki Kirkkonummen seurakuntayhtymässä tapahtuva toiminta, niin seurakuntien toiminta kuin hallinto, kiinteistötoimi ja hautaustoimikin.

2.1 Jakosuhte

Seurakuntien välinen jakosuhte perustuu kiinteään ”päältä pois” -osaan, joka talousarviossa 2024 on 200 000 euroa. Sen tarkoitus on, että molemmille seurakunnille turvataan keskeisimmät toiminnot. Jakosuhteeseen ei sisälly seurakuntien hallintoa.

Seuraavassa taulukossa on esitetty seurakuntien välinen jakosuhte. Luvut ovat toimintakatteita ilman seurakuntien hallintoa (eli kirkonkirjojen pitoa, virastoja ja seurakuntaneuvostoja).

JAKOSUHDE	TA2024	TS2025	TS2026	TS2027	TS2028
Seurakunnat yhteensä	2 887 000	2 850 000	2 850 000	2 807 250	2 765 141
(Virastot eivät ole mukana)					
Jaettavaa yhteensä	2 887 000	2 850 000	2 850 000	2 807 250	2 765 141
Päältä pois, suom. srk. , kiinteä summa	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000
Päältä pois, ruots. srk., kiinteä summa	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000
Jäsenmäärän mukainen määrä, suom. srk.	1 995 810	1 966 117	1 966 117	1 923 146	1 889 505
Jäsenmäärän mukainen määrä, ruots. srk.	491 190	483 883	483 883	484 104	475 636
Suomalainen seurakunta yhteensä	2 195 810	2 166 117	2 166 117	2 123 146	2 089 505
Ruotsalainen seurakunta yhteensä	691 190	683 883	683 883	684 104	675 636

2.2 Käyttötalousosa

Talousarviokehyksessä (YKV 9.5.2023 § 14) hyväksyttiin suuntaviivat talouden suunnittelulle vuosina 2024–2026. Kehys ei ole määräävä ja talousarvio ja taloussuunnitelmat voivat perustellusti poiketa kehyksen luvuista.

Talousarvion käyttötalouden toimintakate ilman laskennallisia eriä ja sisäisiä vuokria on vuoden 2024 talousarviossa 6 667 829 euroa. Toimintakate ylittää talousarviokehyksen (6 413 021 euroa) 254 808 eurolla. Toimintakate kasvaa 549 145 eurolla vuoden 2023 talousarvioon verrattuna (6 118 684 euroa) ja 950 479 eurolla vuoden 2022 tilinpäätökseen verrattuna (5 717 350 euroa).

Toimintakatteeseen sisältyy seurakuntien hallintoa noin 258 000 euroa ja yhteisiä seurakunnallisia tehtäviä noin 497 000 euroa. Seurakunnallisen toiminnan osuus toimintakatteesta on noin puolet.

Seurakuntien toiminnan toimintakatteet ovat talousarviokehyksen mukaisia. Yhteiset seurakunnalliset tehtävät ylittävät talousarviokehyksen noin 67 000 euroalla. Ylitys sisältää muun muassa maahanmuuttajien kotouttamisen palkkakuluja, ympäristödiplomin kuluja sekä nuorten osallistumisen vahvistamiseksi tehdyn valtuustoaloitteen kuluja.



Seurakuntien hallinnon toimintakatteet ovat talousarviokehyyksen mukaisia. Seurakuntayhtymän hallinnon toimintakate ylittää talousarviokehyyksen noin 80 000 eurolla. Ylitys sisältää henkilöstökuluja, työterveyshoidon kuluja sekä henkilökunnan virkistysrahan korotuksen.

Hautaustoimen talousarvio on talousarviokehyyksen mukainen. Kiinteistötoimi ylittää kehyyksen noin 110 000 eurolla.

Vuosikate vuoden 2024 talousarviossa on 983 171 euroa ylijäämäinen ja se kattaa poistot (663 700) euroa. Myös vuoden 2023 talousarvion vuosikate (1 350 316 euroa) kattoi poistot (734 900 euroa) Vuoden 2024 talousarvion tilikauden ylijäämä on 319 471 euroa. Myös vuoden 2023 talousarvio oli ylijäämäinen (643 712 euroa). Vuoden 2025 ylijäämäksi arvioidaan 234 568 euroa ja vuoden 2026 alijäämäksi arvioidaan 165 032 euroa.

Talousarvio 2024 verrattuna talousarviokehyykseen 2024:

TOIMINTAKATE	TA2024	TA-kehys 2024	Ylitys / Alitus
	6 667 829	6 413 021	-254 808
Hallinto, yhtymä	830 321	749 997	-80 324
Hallinto, suom. seurakunta	194 909	197 950	3 041
Hallinto, ruots. seurakunta	63 000	63 000	0
Suomalainen seurakunta	2 195 279	2 195 810	531
Ruotsalainen seurakunta	691 190	691 190	0
Yhteiset seurakunnalliset tehtävät	496 895	429 159	-67 736
Hautaustoimi	410 000	410 000	0
Kiinteistötoimi	1 786 235	1 675 915	-110 320



Vuonna 2024 käyttötalous jakaantuu pääluokittain seuraavasti:

KÄYTTÖTALOUS	TP2022	TA2023	TA2024	MUUTOS	MUUTOS
HALLINTO	EUR				%
Hallinto, yhtymä					
Tuotot	-24 176	-21 950	-21 800	150	-0,7
Kulut	765 891	746 947	852 121	105 174	14,1
Netto	741 715	724 997	830 321	105 324	14,5
Hallinto, suomalainen seurakunta					
Tuotot	-852	0	0	0	0,0
Kulut	167 965	187 950	194 909	6 959	3,7
Netto	167 113	187 950	194 909	6 959	3,7
Hallinto, ruotsalainen seurakunta					
Tuotot	-817	0	0	0	0,0
Kulut	65 377	60 000	63 000	3 000	5,0
Netto	64 560	60 000	63 000	3 000	5,0
Tuotot	-25 845	-21 950	-21 800	150	-0,7
Kulut	999 233	994 897	1 110 030	115 133	11,6
Hallinto yhteensä, netto	973 388	972 947	1 088 230	115 283	11,8
SEURAKUNNALLINEN TOIMINTA					
Suomalainen seurakunta					
Tuotot	-111 328	-141 400	-119 623	21 777	-15,4
Kulut	2 058 797	2 200 831	2 314 902	114 071	5,2
Netto	1 947 469	2 059 431	2 195 279	135 848	6,6
Ruotsalainen seurakunta					
Tuotot	-52 772	-50 610	-49 540	1 070	-2,1
Kulut	683 874	713 842	740 730	26 888	3,8
Netto	631 102	663 232	691 190	27 958	4,2
Yhteiset seurakunnalliset tehtävät					
Tuotot	-40 878	-42 500	-13 000	29 500	-69,4
Kulut	399 098	459 659	509 895	50 236	10,9
Netto	358 220	417 159	496 895	79 736	19,1
Tuotot	-204 978	-234 510	-182 163	52 347	-22,3
Kulut	3 141 769	3 374 332	3 565 527	191 195	5,7
Seurakunnallinen toiminta yht. Netto	2 936 791	3 139 822	3 383 364	243 542	7,8
HAUTAUSTOIMI					
Tuotot	-113 491	-63 000	-95 800	-32 800	52,1
Kulut	415 512	448 000	505 800	57 800	12,9
Netto	302 020	385 000	410 000	25 000	6,5
KIINTEISTÖTOIMI					
Tuotot	-481 550	-335 470	-338 300	-2 830	0,8
Kulut	1 986 701	1 956 385	2 124 535	168 150	8,6
Netto	1 505 151	1 620 915	1 786 235	165 320	10,2
KÄYTTÖTALOUSOSA YHTEENSÄ					
Tuotot yhteensä	-825 864	-654 930	-638 063	16 867	-2,6
Kulut yhteensä	6 543 215	6 773 614	7 305 892	532 278	7,9
Toimintakate yhteensä	5 717 350	6 118 684	6 667 829	549 145	9,0
Talousarviokehys	6 036 000	5 893 000	6 413 021	520 021	8,8
ylitys -/ alitus+	318 650	-225 684	-254 808		



Yksiköiden suhteelliset osuudet talousarvion toimintakatteesta 2019–24:

TOIMINTAKATE	TP2019	TP2020	TP2021	TP2022	TA2023	TA2024
	6 414 366	5 611 086	5 706 073	5 717 350	6 118 684	6 667 829
Hallinto, yhtymä	713 896	630 767	692 447	741 715	724 997	830 321
	11,1 %	11,2 %	12,1 %	13,0 %	11,8 %	12,5 %
Hallinto, suomalainen seurakunta	178 933	172 244	162 611	167 113	187 950	194 909
	2,8 %	3,1 %	2,8 %	2,9 %	3,1 %	2,9 %
Hallinto, ruotsalainen seurakunta	70 384	85 771	78 408	64 560	60 000	63 000
	1,1 %	1,5 %	1,4 %	1,1 %	1,0 %	0,9 %
Suomalainen seurakunta	2 104 846	1 768 026	1 751 415	1 947 469	2 059 431	2 195 279
	32,8 %	31,5 %	30,7 %	34,1 %	33,7 %	32,9 %
Ruotsalainen seurakunta	634 520	550 815	562 459	631 102	663 232	691 190
	9,9 %	9,8 %	9,9 %	11,0 %	10,8 %	10,4 %
Yhteiset seurakunnalliset tehtävät	395 996	356 493	367 253	358 220	417 159	496 895
	6,2 %	6,4 %	6,4 %	6,3 %	6,8 %	7,5 %
Hautaus toimi	389 810	318 559	347 323	302 020	385 000	410 000
	6,1 %	5,7 %	6,1 %	5,3 %	6,3 %	6,1 %
Kiinteistötoimi	1 925 981	1 728 410	1 744 156	1 505 151	1 620 915	1 786 235
	30,0 %	30,8 %	30,6 %	26,3 %	26,5 %	26,8 %

Seurakuntayhtymän yleishallinnossa on kaikkien yksiköiden työterveyshuolto- ja tietohallintokulut yhteiskäytössä olevista tietojärjestelmistä. Vuodelle 2024 on budjetoitu työterveyshuoltoon 125 000 euroa, ICT-kuluihin 190.000 euroa ja Kirkon palvelukeskuksesta aiheutuviin kuluihin 56 000 euroa.

Yhteiskäytössä olevat tietojärjestelmät ja työterveyshuolto ovat yhteensä 315 000 euroa ja 37 % seurakuntayhtymän yleishallinnon kaikista toimintakuluista (852 121 euroa). Yleishallinnon prosentuaalinen osuus kokonaistoimintakatteesta ilman edellä mainittuja eriä on 7,7 %. Yhteiskäytössä olevat tietojärjestelmät ja työterveyshuolto ovat välttämättömiä nykyaikaisen organisaation toiminnalle.



2.3 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 seuraavat talousarvion toteutumista.

2.4 Tulot ja menot

Talousarvio perustuu 1,25 %:n kirkollisveroon.

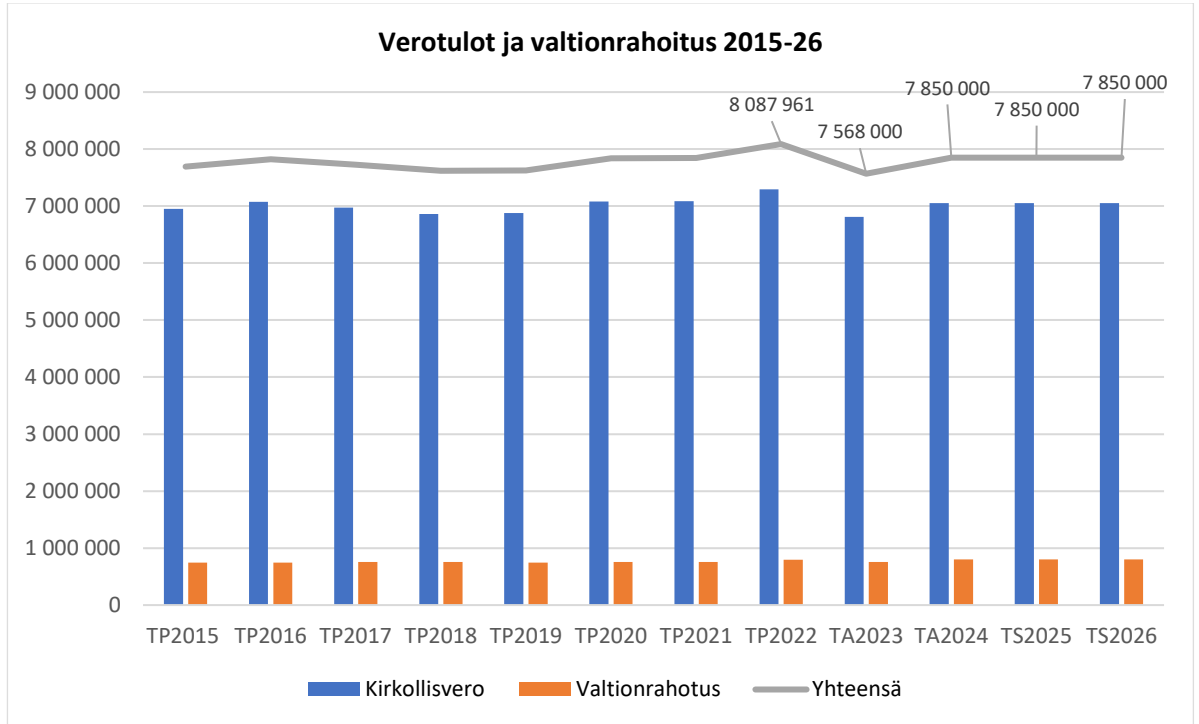
Taaksepäin tarkasteltaessa kirkollisverotulot ovat kasvaneet. Vaikka jäsenmäärä vähenee, tulot ovat pysyneet hyvinä ja vähän kasvaneetkin. Tämä johtuu yleisestä tulotason noususta ja inflaatiosta. Myös menot ovat nousseet yleisen kustannustason noustessa. Viimeiset vuodet toteutuneet kirkollisverotulot ovat olleet noin 7 milj. euroa.

Kirkollisverotulot 2005–26:

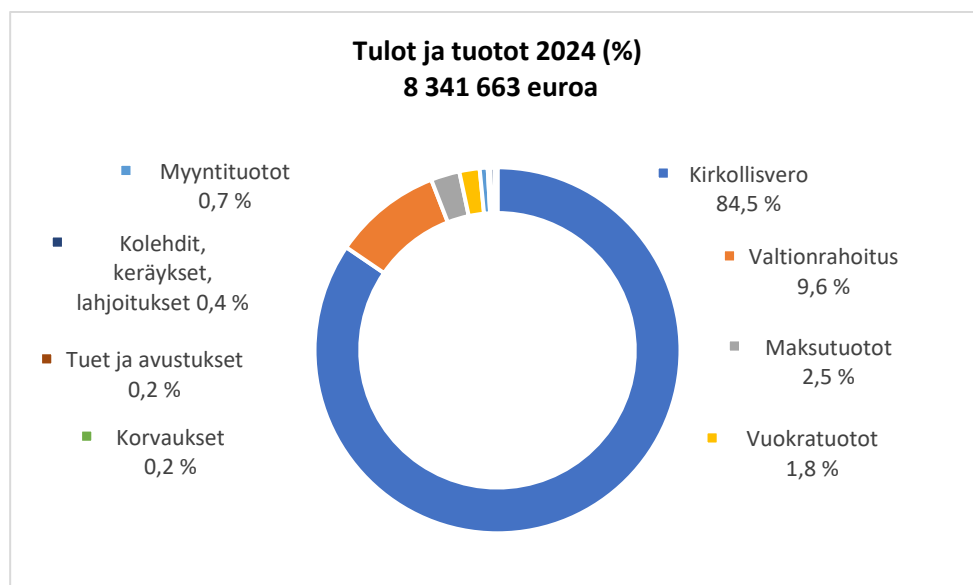
VUOSI	KIRKOLLISVEROTULO	%
TP 2005	5 183 200	
TP 2006	5 571 051	7,5
TP 2007	6 094 899	9,4
TP 2008	6 464 072	6,1
TP 2009	6 665 927	3,1
TP 2010	6 748 602	1,2
TP 2011	6 753 305	0,1
TP 2012	6 706 617	-0,7
TP 2013	7 189 367	7,2
TP 2014	6 838 376	-4,9
TP 2015	6 950 490	1,6
TP 2016	7 076 554	1,8
TP 2017	6 970 824	-1,5
TP 2018	6 861 067	-1,6
TP 2019	6 876 832	0,2
TP 2020	7 081 632	3,0
TP 2021	7 088 613	0,1
TP 2022	7 294 725	2,9
TA 2023	6 810 000	-6,6
TA 2024	7 050 000	3,5
TS 2025	7 050 000	0,0
TS 2026	7 050 000	0,0



Vuonna 2024 verotulojen arvioidaan hieman kasvavan talousarvioon 2023 verrattuna ja olevan 7 050 000 euroa. Verotulojen jarvioidaan pysyvän vuosina 2025-26 vuoden 2024 tasolla. Valtionrahoituksen arvioidaan olevan 800 000 euroa vuosina 2024-26.

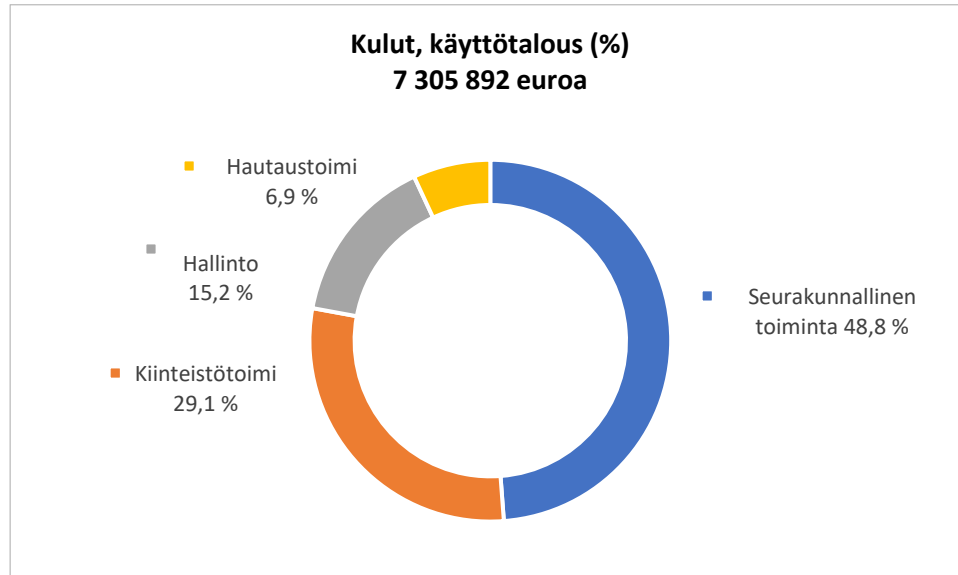


Vuonna 2024 tulot ja tuotot ovat noin 8 341 663 euroa. Kaikista tuloista kirkollisverotulot ovat 84,5 %. Ei sisällä Kirkkolaaksoa.

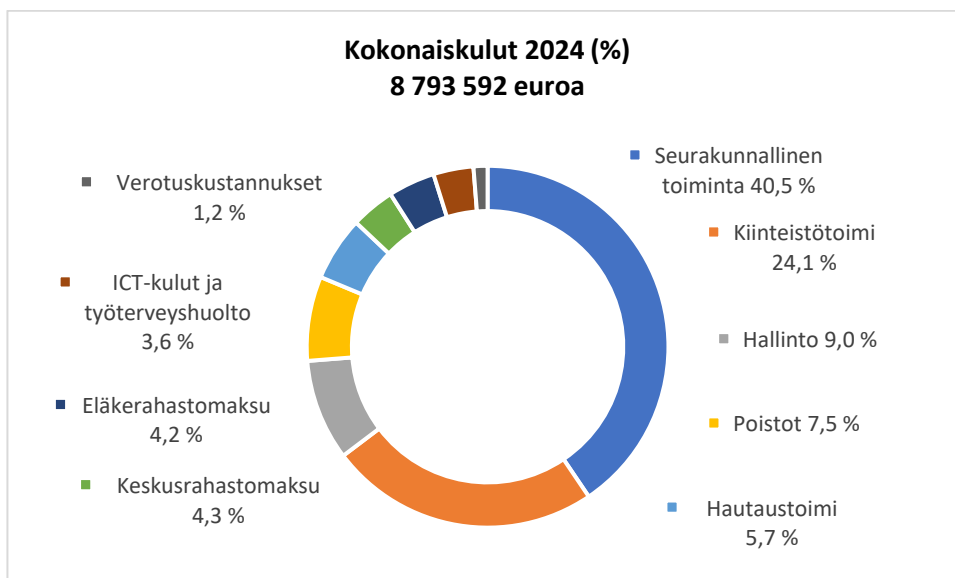




Vuonna 2024 käyttötalouden toimintakulut ovat 7 305 892 euroa. Toimintakuluista noin puolet on seurakunnallisessa toiminnassa. Kiinteistötoimen osuus on 29,1 %, hallinnon 15,2 % ja hautaustoimen 6,9 %.



Vuonna 2024 konaistoimintakulut ovat 8 793 592 euroa. Kokonaiskuluista noin 40,5 % on seurakunnallisessa toiminnassa. Hallinto sisältää myös seurakuntien hallinnon, mutta ei kiinteistö- eikä hautausmaahallintoa. Ei sisällä Kirkkolaaksoa.





2.5 Seurakuntayhtymän hallinto

Toiminta-ajatus

Seurakuntayhtymän hallintopalveluissa hoidetaan koko organisaation henkilöstö-, yleis-, talous- ja tietohallinnon palveluita ja hautapalveluita ja jonkin verran kiinteistöhallinnon palveluita. Hallintopalveluissa on viisi työntekijää.

Yhtymän hallinnossa hoidetaan

- hallintoasioita, kuten seurakuntayhtymän asiakirja- ja tiedonhallinta, kokouselinten kokousasiakirjat, kirjaamo, arkistointi
- yhtymän viestintää
- juridisia asioita
- talousasioita, kuten talousarvio, tilinpäätös, maksuliikenne, myynti- ja ostolaskutus
- sijoitus- ja rahoitusasioita
- henkilöstöasioita, kuten palvelussuhdeasiat, palkkojen ja palkkioiden käsittely
- tietohallintoasioita – seurakuntayhtymän tietojärjestelmät ja -laitteet, tietoturva ja tietosuoja
- seurakuntayhtymän lakisääteisiin tehtäviin kuuluvan hautaustoimen asiakaspalvelua ja hautakirjanpitoa

Seurakuntayhtymän hallinnon painopistealueet ja tavoitteet 2024

Hallintoasiat

- Riskienarviointi
- Yhtymän viestintä
- Yhteistyö muiden kirkon toimijoiden kanssa
- Sähköinen arkistointi

Mittarit

- Yhtymän viestintäsuunnitelma valmis
- Virallisten päätösten julkaisuperiaatteet tehty
- Sähköisen arkistoinnin periaatteet laadittu
- Sähköinen sopimushallinta käytettävissä

Talousasiat

- Rahoitus ja sijoittaminen
- Sisäisen laskentatoimi ja kustannushallinta
- Tilavuokrat
- Taloushallinnon ohjeiden, kuten hankintaohjeen (ja hankintaperiaatteiden) uudistaminen ja käyttöön ottaminen
- Talousraportoinnin kehittäminen
- Ostolaskujen automatisointi

Mittarit

- Varat on sijoitettu kestävän kehityksen periaatteiden mukaisesti ja tuottavasti
- Sisäisen laskennan periaatteet luotu



-
- Tilavuokrat ajantasaistettu
 - Hankintaohje uudistettu ja käytössä
 - Seurakuntayhtymän taloushallintoa tukeva talousraportointi käytössä
 - Tekoälypohjainen ostolaskujen käsittely käytössä

Henkilöstöasiat

- Henkilöstön kehittäminen

Mittarit

- Suorituslisäjärjestelmä uudistettu
- Henkilöstöhallinnon uusi järjestelmä käytössä
- Uusi työhyvinvointikysely tehty

Hauta-asiat

- Hautaustoimen kehittäminen
- Hautaustoimen ohjeiden ajanmukaistaminen

Mittarit

- Hautaustoimen prosessikuvaukset valmiina
- Hautaustoimen ohjeet valmiina

Muut tavoitteet

- Yhtymän toimintaprosessien ja tehtävien kuvaaminen, selkeyttäminen ja resurssien käytön tarkistaminen näiden pohjalta
- Yhteistyön, viestinnän ja tiedonkulun parantaminen edelleen yhtymän eri toimintojen välillä sekä yhtymän ja seurakuntien välillä

Seurakuntayhtymän yleishallinnon keskeiset pitkän tähtäimen painopistealueet ja tavoitteet

Hyvä ja toimiva sisäinen ja ulkoinen viestintä seurakuntayhtymässä.



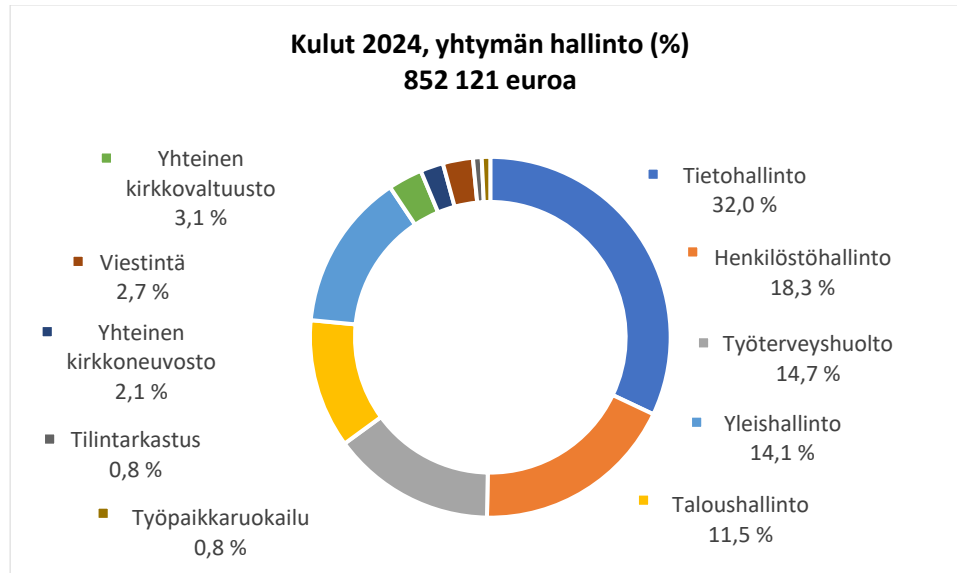
Hallinto, seurakuntayhtymä	TP2022	TA2023	TA2024	TS2025	TS2026
Toimintatuotot	-24 176	-21 950	-21 800	-21 800	-21 800
Toimintakulut	765 891	746 947	852 121	851 921	861 721
Henkilöstökulut	289 259	329 352	388 616	388 616	398 616
Palvelujen ostot	433 454	399 130	466 530	466 530	466 530
Palvelun ostot - sisäiset	141		500	500	500
Vuokratulot	410	0			
Aineet ja tarvikkeet	41 818	17 930	15 940	15 740	15 540
Muut toimintakulut	809	535	535	535	535
TOIMINTAKATE	741 714	724 997	830 321	830 121	839 921
Rahoitustuotot- ja kulut	230				
Korkokulut	13				
Muut rahoituskulut	35				
Sisäiset korkokulut	182				
VUOSIKATE	741 945	724 997	830 321	830 121	839 921
Poistot ja arvonalentumiset	5 516	5 500			
TILIKAUDEN TULOS	747 460	730 497	830 321	830 121	839 921
Talousarviokehys	764 000	725 000	749 997	749 997	760 000
	22 286	3	-80 324	-80 124	-79 921

Vuonna 2024 seurakuntayhtymän hallinnon toimintakate (852 121 euroa) kasvaa 88 607 euroa (11,9 %) vuoden 2022 tilinpäätöksen toimintakatteeseen (741 714 euroa) verrattuna.

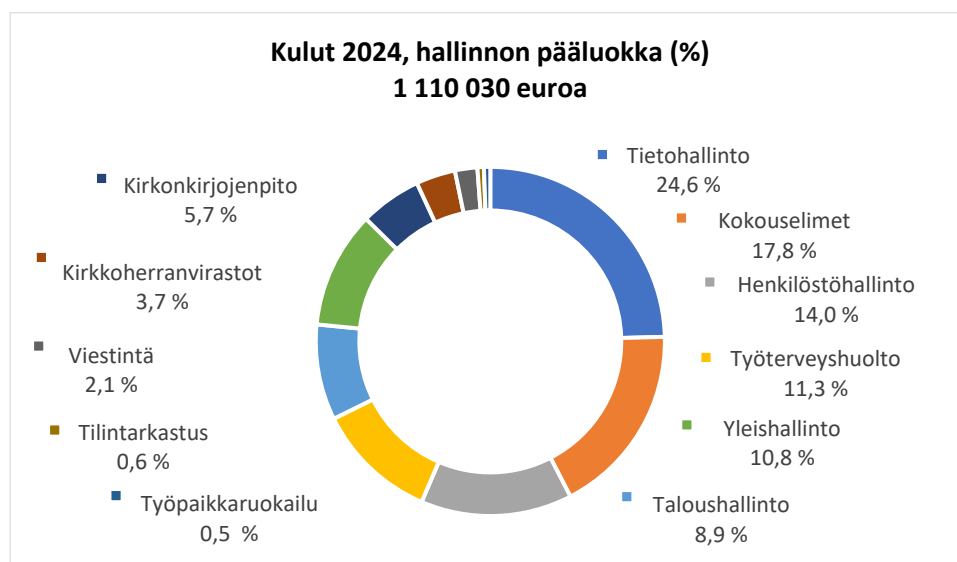
Hallinnon pääluokkaan kuuluvien työterveyshuollon kulujen arvioidaan nousevan 15 000 eurolla. Henkilökunnan kulttuuri- ja liikuntaseteli -etu suunnitellaan nostettavaksi 300 euroon työntekijää kohden vuodessa, eli yhteensä 21 000 euroon. Palkkakuluihin on arvioitu henkilökunnalle maksettava suorituslisä ja kertapalkkio noin 31 600 euroa sekä yhden uuden hallinnon työntekijän palkkakulut kevästä 2024 lukien.



Vuonna 2024 yhtymän hallinnon kulut ovat 852 121 euroa. Tietohallinnon kulut ovat 32,0 %, henkilöstöhallinnon kulut 18,3 %, työterveyshuollon kulut 14,7 %, yleishallinnon kulut 14,1 %, ja taloushallinnon kulut 11,5, % yhtymän hallinnon kuluista.



Vuonna 2024 hallinnon pääluokan kulut ovat 1 110 030 euroa. Hallinnon pääluokkaan luetaan yhtymän hallinnon lisäksi kirkonkirjojen pito, kirkkoherranvirastot ja seurakuntaneuvostot. Seurakuntien hallintojen talousarviot esitellään seurakuntien yhteydessä.





2.6 Yhteiset seurakunnalliset tehtävät

Yhteisissä seurakunnallisissa tehtävissä on mukana seurakuntien antamat avustukset mm. lähetystyöhön, perheneuvontatoiminta ja seurakuntien työntekijöiden yhteiset virkistys- ja koulutusmäärärahat. Avustukset muuten kuin musiikkityön osalta ovat samalla tasolla kuin vuonna 2023.

Vapaaehtoistoimintaan on varattu noin 10 000 euroa. Henkilökunnan jouluateriaan ja virkistyspäivään on varattu 11 500 euroa. Yhteiseen koulutuspäivään ja henkilökunnan ensiapukoulutuksiin on varattu 12 000 euroa. Valtuustoaloitteeseen ”Nuorten osallistumisen vahvistamiseksi” on varattu henkilöstökuluja 62 000 euroa. Maahanmuuttajien kotouttamiseen on varattu noin 20 000 euroa. Ympäristödiplomiin on varattu 9 500 euroa.

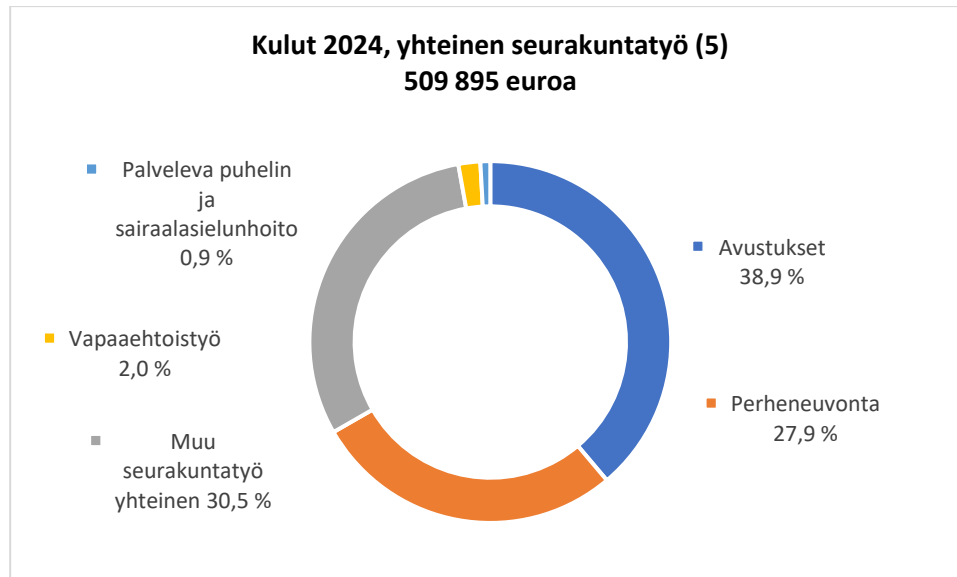
Yhteiset seurakunnalliset	TP2022	TA2023	TA2024	TS2025	TS2026
Toimintatuotot	-40 878	-42 500	-13 000	-13 000	-13 000
Toimintakulut	399 098	459 659	509 895	489 500	489 500
Henkilöstökulut	154 354	162 914	243 800	239 876	239 876
Palvelujen ostot	32 629	75 220	57 910	41 939	41 939
Aineet ja tarvikkeet	2 179	11 590	1 050	550	550
Annetut avustukset	209 900	209 900	207 100	207 100	207 100
Muut toimintakulut	35	35	35	35	35
TOIMINTAKATE	358 219	417 159	496 895	476 500	476 500
VUOSIKATE	358 219	417 159	496 895	476 500	476 500
TILIKAUDEN TULOS	358 219	417 159	496 895	476 500	476 500
Talousarviokehys	340 000	360 000	429 159	412 000	412 000
	-18 219	-57 159	-67 736	-64 500	-64 500

Vuonna 2024 yhteisten seurakunnallisten tehtävien toimintakate (496 895 euroa) kasvaa 138 675 eurolla (38,7 %) vuoden 2022 tilinpäätökseen (358 219 euroa) verrattuna. Vuoden 2024 talousarvio on korkeampi vuoden 2023 talousarvioon verrattuna. Perheneuvonnan Kirkkonummen kunnalta saama korvaus jää pois.

Perheneuvonta	TP2022	TA2023	TA2024	TS2025	TS2026
Toimintatuotot	-40 878	-42 500	-13 000	-13 000	-13 000
Toimintakulut	128 248	136 275	142 031	141 780	141 780
Henkilöstökulut	123 293	131 060	137 406	137 406	137 406
Palvelujen ostot	4 396	4 590	3 940	3 789	3 789
Ostot tilikauden aikana	524	590	650	550	550
Muut toimintakulut	35	35	35	35	35
TOIMINTAKATE	87 370	93 775	129 031	128 780	128 780
VUOSIKATE	87 370	93 775	129 031	128 780	128 780
TILIKAUDEN TULOS	87 370	93 775	129 031	128 780	128 780



Vuonna 2024 38,9 % yhteisen seurakuntatyön kuluista on avustuksia. Muun seurakuntatyön kulut ovat 30,5 % ja Perheneuvonnan kulut 27,9 % yhteisen seurakuntatyön kuluista.



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 vuositasolla.

Perheneuvonnan toiminta-ajatus

Perheasiain neuvottelukeskukseen tehtävänä on palvella perheneuvonnan asiakkaita käymällä ajanvarauskeskusteluja, tarjoamalla keskusteluapua ja terapiaa yksilöille, pareille ja perheille sekä perheasioiden sovittelua erotilanteissa. Palvelua tarjotaan molemmilla kotimaisilla kielillä ja tarvittaessa englanniksi ja venäjäksi.

Tavoitteena on, että asiakkaiden odotusaika palveluun pysyy kohtuullisena. Palvelun tarjoamisessa otetaan huomioon asiakkaiden elämäntilanne ja heidän saamansa muut palvelut.

Perheneuvonnan keskeiset painopistealueet vuodelle 2024

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

Parisuhdekurssi pyritään toteuttamaan molemmilla kotimaisilla kielillä yhteistyössä Raaseporin perheasiain neuvottelukeskukseen ja Kirkkonummen perheneuvolan kanssa.

Toimitaan yhteistyössä Kirkkonummen seurakuntien Siuntion suomalaisen seurakunnan kanssa sekä Länsi-Uudenmaan hyvinvointialueen toimijoiden kanssa Kirkkonummella, Siuntiossa ja Inkoossa. Varaudutaan toimintaympäristön muutokseen ja uudenlaisiin yhteistyömuotoihin



Perheneuvonnan tavoitteet vuodelle 2024

Tavoitteena on, että asiakastyötä tehdään vähintään 1 200 moduulia (á 45 min.) vuoden aikana. Määrällisiä tavoitteita seurataan tilasto-ohjelman avulla. Perheneuvonnan laatua seurataan kysymällä asiakkailta heidän tavoitteitaan työskentelylle ja palaamalla tavoitteiden toteutumiseen prosessin aikana. Lisäksi kerätään asiakaspalautetta valtakunnallisella palautelomakkeella ja ajoittain asiakaskäynnin jälkeen täytettävillä lomakkeilla.

Asiakastyön prosesseja kehitetään vahvistamalla aikarajallisen ja fokusoidun työskentelyn mallia parien kanssa työskenneltäessä. Asiakkaille pyritään antamaan aikoja 2-3 viikon välein. Työntekijät vahvistavat ammattitaitoaan osallistumalla työnohjaukseen ja koulutuksiin.

Järjestetään vuonna 2024 vähintään yksi tunnekeskeinen parisuhdekurssi, johon voi osallistua yhteensä 8 paria. Suomenkielinen kurssi toteutetaan yhdessä Kirkkonummen perheneuvolan kanssa. Järjestetään ruotsinkielinen parisuhdekurssi tai -päivä Raaseporin perheasiain neuvottelukeskuksen kanssa.

Toteutetaan yhdessä Kirkkonummen seurakuntien kanssa tilaisuuksia, joissa käsitellään parisuhteeseen ja ihmissuhteisiin liittyviä aiheita, esimerkiksi keväällä 2024 vihittäville pareille suunnattu ilta.

Perheneuvonnan keskeiset pitkän tähtäimen painopistealueet ja tavoitteet

Painopisteet ja tavoitteet ovat pääosin samat kuin tähän mennessä. Tavoitteena on toimia muuttuvassa toimintaympäristössä joustavasti ja ennakoiden.

Perheasiain neuvottelukeskuksen nykyiset sopimukset Kirkkonummen, Siuntion ja Inkoon kanssa ovat päättymässä. Länsi-Uudenmaan hyvinvointialueen kanssa pyritään jatkamaan yhteistyötä ja saamaan aikaan uusi sopimus.



Avustukset lähetystyöhön, kansainväliseen diakoniaan ja muut avustukset pysyvät vuonna 2024 muutoin kuin musiikkityön avustusten suhteen samalla tasolla kuin vuonna 2023.

AVUSTUKSET JA KORVAUKSET	TP2022	TA2023	TA2024
MUSIIKKI			
Lappböle Hornkapell	800	800	
Kirkkonummen kamarikuoro	1 000	1 000	
Kirkkonummen kamariorkesteri	1 000	1 000	
Musiikki yhteensä	2 800	2 800	
DIAKONIA			
Korvaus toisen seurakunnan järjestämästä toiminnasta			
Uudenmaan kehitysvammatyön seurakunnat	10 042	10 000	10 000
SAIRAALASIELUNHOITO			
Korvaus toisen seurakunnan ylläpitämästä toiminnasta			
Uudenmaan sairaalasielunhoitotyön srk-liitto			
Jorvin sairaalasielunhoito	2 715	2 500	2 500
PALVELEVA PUHELIN			
Korvaus toisen seurakunnan ylläpitämästä toiminnasta			
Församlingarnas samtaltjänst	1 516	2 000	2 000
LÄHETYS			
Avustukset kirkon virallisille lähetysjärjestöille			
Suomalainen seurakunta	121 000	121 000	121 000
Ruotsalainen seurakunta	30 600	30 600	30 600
Yhteensä	151 600	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	163 100	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	3 000	3 000	3 000
Retreatgården snoan	4 000	4 000	4 000
Muut avustukset yhteensä	19 000	19 000	19 000
YHTEENSÄ	224 173	224 400	221 600

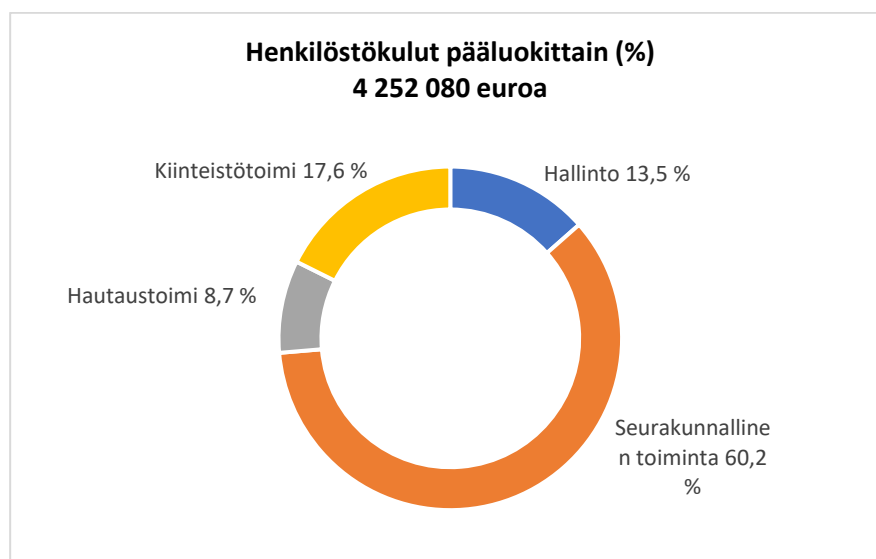


2.7 Henkilöstösuunnitelma

Henkilöstökulut ovat 4 252 080 euroa vuonna 2024, ja niiden prosentuaalinen osuus käyttötalouden ulkoisista toimintakuluista (7 162 292) on vuoden 2024 talousarviossa 59,4 %, mikä on lähes sama kuin vuoden 2023 talousarviossa.

Henkilöstökulut	TP2022	TA2023	TA2024	TS2025	TS2026
Hallinto, seurakuntayhtymä	289 259	329 352	388 616	388 616	388 616
Hallinto, suomalainen seurakunta	117 788	130 700	139 619	139 619	139 619
Hallinto, ruotsalainen seurakunta	49 211	36 700	45 604	45 604	45 604
Suomalainen seurakunta	1 608 552	1 706 521	1 792 572	1 792 572	1 792 572
Ruotsalainen seurakunta	489 335	478 900	521 593	521 593	521 583
Yhteiset seurakunnalliset tehtävät	154 354	162 914	243 800	239 876	239 876
Hautaustoimi	297 422	333 950	370 283	370 283	370 283
Kiinteistötoimi	759 750	738 730	749 993	749 993	749 993
Yhteensä	3 765 672	3 917 767	4 252 080	4 248 156	4 248 146

Seuraavassa kuviossa on esitetty seurakuntayhtymän henkilöstökulujen jakaantuminen. Seurakuntayhtymän hallinnon, että seurakuntien hallinnon henkilöstökulut on esitetty hallinnon pääluokassa ja yhteisten seurakunnallisten tehtävien henkilöstökulut seurakunnallisen toiminnan pääluokassa.



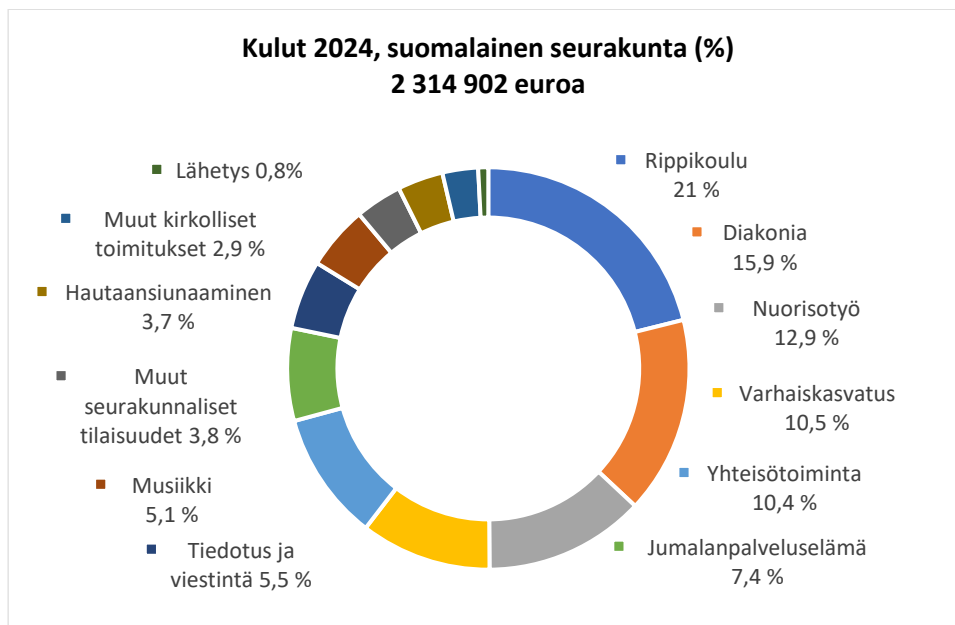
Talousarvion yhteydessä on erillinen henkilöstösuunnitelma.



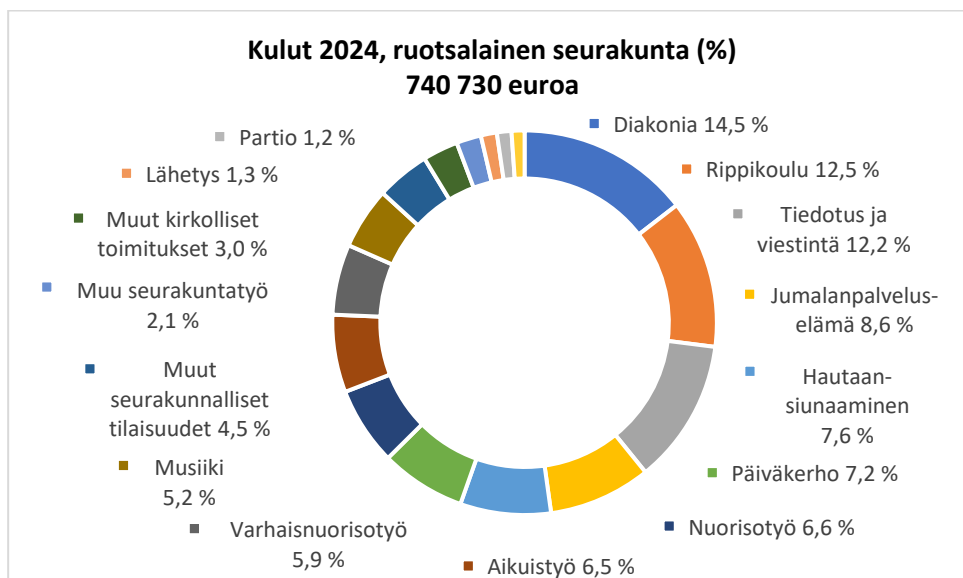
2.8 Seurakuntien talousarviot

Seurakuntien talousarviot on hyväksytty seurakuntaneuvostoissa lokakuussa.

Vuonna 2024 Kirkkonummen suomalaisen seurakunnan toiminnan suurimmat kulut kohdistuvat rippikoulutyöhön ja diakoniaan.



Vuonna 2024 Kirkkonummen ruotsalaisen seurakunnan toiminnan suurimmat kulut kohdistuvat diakoniaan ja rippikoulutyöhön.





2.8.1 Kirkkonummen suomalainen seurakunta

Kirkkonummen suomalaisen seurakunnan toiminta-ajatus

Kirkkonummen suomalaisen seurakunnan Ovet auki -toimintalinjaus vuosille 2021–2026 hyväksyttiin seurakuntaneuvostossa maaliskuussa 2021 ja on edelleen voimassa siirryttäessä vuoteen 2024. Seurakuntamme tehtävä on kutsua ihmisiä Jumalan yhteyteen sekä rohkaista välittämään lähimmäisistä ja luomakunnasta. Uskon, toivon ja rakkauden tulee ohjata arjen toimintaa ja päätöksiä. Olemme osallisuuden ja vieraanvaraisuuden yhteisö.

Kirkkonummen suomalaisen seurakunnan keskeiset painopistealueet vuodelle 2024

Seurakunnan toiminta on vuonna 2023 vahvistunut pandemiavuosien jälkeen ja monipuolistunut erityisesti seurakuntalaisten osallisuuden lisääntymisen myötä. Kuitenkin ennen kaikkea nuorten kiinnittyminen rippikoulun jälkeen seurakunnan yhteyteen sekä syrjäytymisvaarassa olevien nuorten määrän kasvu Kirkkonummella vaativat lisätoimenpiteitä. Keskeiset painopisteet vuodelle 2024 ovat:

- Seurakunta merkityksellisenä osana nuorten ja nuorten aikuisten elämää
- Syrjäytymisvaarassa olevien nuorten ja nuorten aikuisten tukeminen
- Yhteisötoiminnan ja monimuotoisen vapaaehtoistoiminnan vahvistaminen jatkuu

Kirkkonummen suomalaisen seurakunnan tavoitteet vuodelle 2024

- Polku rippikoulusta aikuisuuteen; nuoret monipuolisesti sekä suunnittelussa että toteuttamisessa osallistava toiminta
 - mittari: nuorten osallisuus seurakuntaan rippikoulun jälkeen kasvaa
- nuorten ja nuorten aikuisten vaikuttajaryhmän NAVIn toiminnan käynnistyminen
- erityisnuorisotyön käynnistäminen: verkostoituminen yhteistyökumppaneiden kanssa, kohderyhmän tunnistaminen ja toimintamallin luominen
- seurakunnan toiminnan vahvistaminen Masalan alueella yhteistyössä paikallisyhteisöjen, järjestöjen ja kunnan kanssa
- jumalanpalveluselämän kehittäminen moniammatillisesti ja yhdessä muiden toimijoiden kanssa, erityisesti keskustan alueella
 - mittari: messukävijöiden määrän kasvaminen
- vapaaehtoistoiminnan vahvistaminen jatkuu
 - mittari: vapaaehtoisten määrän kasvaminen ja tehtävien monimuotoistuminen

Tarkemmat laadulliset ja määrälliset tavoitteet on määritetty työmuotokohtaisissa toimintasuunnitelmissa vuodelle 2024.

Kirkkonummen suomalaisen seurakunnan keskeiset pitkän tähtäimen painopistealueet ja tavoitteet

- rippikoulun jälkeisen nuorten ja nuorten aikuisten osallisuuden vahvistaminen sekä syrjäytymisvaarassa olevien nuorten tavoittaminen jatkuu edelleen
- työntekijäkeskeisestä toiminnasta yhä vahvempaan yhteistyöhön paikallisten toimijoiden kanssa sekä vapaaehtoistoiminnasta seurakuntalaisten osallistamiseen
- seurakunnan läsnäolon ja toiminnan turvaaminen kaikissa aluekeskuksissa (keskustan alue, Masala ja Veikkola).

**Varsinainen seurakunnallinen toiminta**

Suomalainen seurakunta	TP2022	TA2023	TA2024	TS2025	TS2026
Toimintatuotot	-111 328	-141 400	-119 623	-114 623	-114 623
Toimintakulut	2 058 797	2 200 831	2 314 902	2 280 542	2 280 542
Henkilöstökulut	1 608 552	1 706 521	1 792 572	1 792 572	1 792 572
Palvelujen ostot	226 397	254 765	277 395	254 695	254 695
Palvelun ostot - sisäiset	81 582	102 600	108 150	105 650	105 650
Vuokrakulut	5 836	5 800	5 800	5 800	5 800
Aineet ja tarvikkeet	75 186	82 750	83 000	74 800	74 800
Annetut avustukset	45 357	45 000	46 400	45 900	45 900
Muut toimintakulut	15 887	3 395	1 585	1 125	1 125
TOIMINTAKATE	1 947 470	2 059 431	2 195 279	2 165 919	2 165 919
Rahoitustuotot- ja kulut	80				
Korkokulut	80				
VUOSIKATE	1 947 549	2 059 431	2 195 279	2 165 919	2 165 919
TILIKAUDEN TULOS	1 947 549	2 059 431	2 195 279	2 165 919	2 165 919
Talousarviokehys	2 057 619	2 059 431	2 195 810	2 166 117	2 166 117
	110 149	0	531	198	198

Kirkonkirjojenpito, seurakuntatoimisto ja seurakuntaneuvosto

Hallinto, suom. seurakunta	TP2022	TA2023	TA2024	TS2025	TS2026
Toimintatuotot	-852	0			
Toimintakulut	167 965	187 950	194 909	194 309	194 209
Henkilöstökulut	117 788	130 700	139 619	139 619	139 619
Palvelujen ostot	49 149	54 700	52 890	52 390	52 290
Palvelun ostot - sisäiset			500	500	500
Aineet ja tarvikkeet	839	1 550	1 200	1 100	1 100
Annetut avustukset		1 000	700	700	700
Muut toimintakulut	189				
TOIMINTAKATE	167 113	187 950	194 909	194 309	194 209
VUOSIKATE	167 113	187 950	194 909	194 309	194 209
TILIKAUDEN TULOS	167 113	187 950	194 909	194 309	194 209
Talousarviokehys	150 000	140 000	197 950	197 950	197 950
Ylitys/alitus	-17 113	-47 950	3 041	3 641	3 741

Vuonna 2024 suomalaisen seurakunnan toimintakate (2 195 279 euroa) on 247 730 euroa (12,7 %) suurempi kuin tilinpäätöksen 2022 toimintakate (1 947 470) euroa. Suomalaisen seurakunnan



hallinnon toimintakate (194.909 euroa) on 27 796 euroa (16,6 %) suurempi kuin tilinpäätöksen 2022 toimintakate (167 113 euroa).

2.8.2 Kirkkonummen ruotsalainen seurakunta

Kirkkonummen ruotsalaisen seurakunnan toiminta-ajatus

Kirkkonummen ruotsalainen seurakunta on elinvoimainen, lähes 5000-jäseninen seurakunta. Ambitiomme on, että sekä omat jäsenemme ja että muut kunnan asukkaat arvostavat harjoittamaamme toimintaa. Olemme avoin ruotsinkielinen yhteisö, jossa hyvyys konkretisoituu.

Kirkkonummen ruotsalaisen seurakunnan keskeiset painopistealueet vuodelle 2024

- Pappilan korjaustyöt etenevät, valmistaudumme Pappilan käyttöönottamisen toimintaamme
- Henkilökunnan hyvinvointi ja sopivien työntekijöiden löytäminen
- Vapaaehtoisten innostaminen osallistumaan enemmän toimintoihimme
- Nuorten osallistumisen lisääminen monipuolista, houkuttelevaa rippikoulu- ja nuorisotyötä toteuttamalla

Kirkkonummen ruotsalaisen seurakunnan tavoitteet vuodelle 2024

Vallitsevassa maailmantilanteessa on monta kriisipesäkettä. Keskeisin tehtävämme on levittää kristillistä evankeliumia luomaan rauhaa, rakkautta, turvallisuutta ja jatkuvuutta myrskyävään maailmaan. Ihmisten keskuudessa vallitsee toimintaamme vaikuttava epätietoisuus tulevaisuudesta. Se on vaikuttanut toimintaamme muun muassa siten, että diakonia joutuu työskentelemään haasteellisimmassa ympäristössä.

Työntekijäkaartissamme on tapahtunut useita vaihdoksia. Uusia ihmisiä ja asioita tulee joukkoomme, mutta samanaikaisesti siirtymät vievät aikaa. Hiljainen toive vuodelle 2024 on, että voisimme työskennellä samalla miehistöllä ja täyttää tällä hetkellä vapaana olevan diakoniatyöntekijän tehtävän.

- mittari: diakoniatyöntekijän tehtävä täytetty

Moni asia on palautunut pandemian jälkeen normaaliksi, mutta saman aikaisesti olemme menettäneet yhteyden useaan seurakuntamme vapaaehtoiseen. Suuri haaste seurakunnallemme on uusien ja vanhojen vapaaehtoisten tavoittaminen.

- mittari: vapaaehtoisten määrän kasvaa

Voidaksemme toimia tulevaisuudessa seurakuntana, vapaaehtoiset avustajat työntekijöidemme rinnalla on tärkein työn tekemisen muoto. Tämän vuoksi on tärkeää kuunnella seurakuntalaisten tahtoa ja toiveita sen lisäksi, että syksyllä 2020 tehdyn strategian linjauksen mukaiset muutokset ohjaavat toimintaamme.

Jatkossa sunnuntain messu on seurakunnan toiminnan keskiössä. Tulemme viettämään jumalanpalvelusta kaikkina kirkollisina juhlapäivinä. Vuodesta 2024 lähtien messua vietetään pääkirkossa kaikkina juhlapäivinä ja musiikkihartaus pidetään kesällä Haapajärven kirkossa.



Perheille suunnattu Mannamessu Masalassa lauantaisin tulee jatkumaan. Keväällä ja syksyllä vietämme iltamessua noin kerran kuukaudessa. Järjestämme myös muutaman erikoismessun vuonna 2024.

Musiikkitoiminta ja erityisesti kuorotoiminta tukee seurakunnan jumalanpalveluselämää. Tuemme erilaisia seurakunnallisen toimintamme sisältöä tukevia musiikkiprojekteja.

Kirkkonummen ruotsalaisen seurakunnan keskeiset pitkän tähtäimen painopistealueet ja tavoitteet

Pappilan käyttöönotto on tärkein painopistealue vuonna 2024. Ajatuksena on, että kansliatilamme muuttaa Pappilan toiseen kerrokseen ja että voimme harjoittaa säännöllistä toimintaa ensimmäisen kerroksen tiloissa.

- mittari: Pappila seurakunnan toiminnan ja kanslian käytössä 2024-25 lukien

Tärkeä tavoitteemme on luoda sekä nuoria ja vanhoja kirkkonummelaisia koskettava ja vahvistava jumalanpalveluselämä. Eräänä haasteena on myös seurakunnan erilaisten ryhmien ja piirien osallistaminen pyhään kohtaamiseen messussa.

Seurakunnan tulee näkyä Kirkkonummen asukkaiden päivittäisessä elämässä. Laajennamme yhteistyötä muiden toimijoiden kanssa. Olemme mukana siellä missä tapahtuu ja olemme aktiivisia verkossa.

Teemme parhaamme tutustuaksemme toimintaympäristömme ja inspiroidaksemme kirkkonummelaisia osallistumaan toimintaamme. Kohtaamme ruotsinkielisten kirkkonummelaisten erilaisia tarpeita. Huolehdimme jäsentemme uskosta ja houkuttelemme uusia jäseniä keskuuteemme erityisesti Kirkkonummelle muuttavista. Kokonaiskirkon näkökulmasta tulevana aikoina on tärkeää aktivoida maallikoita ja jakaa heille vastuuta.

- mittari: 5 % enemmän osallistujia seurakunnan toiminnassa 2024-26

Tulevina vuosia seurakunnan painopisteet ovat kasvatuksessa ja diakoniassa.

**Varsinainen seurakunnallinen toiminta**

Ruotsalainen seurakunta	TP2022	TA2023	TA2024	TS2025	TS2026
Toimintatuotot	-52 772	-50 610	-49 540	-49 540	-49 540
Toimintakulut	683 874	713 842	740 730	733 423	733 423
Henkilöstökulut	489 335	478 900	521 593	521 593	521 583
Palvelujen ostot	41 634	75 995	69 517	62 765	64 145
Palvelun ostot - sisäiset	27 800	37 070	34 450	36 920	34 450
Vuokrakulut	7 937	2 300	2 300	2 300	2 300
Aineet ja tarvikkeet	74 229	84 772	78 975	75 950	77 050
Annetut avustukset	27 885	30 080	29 450	29 450	29 450
Muut toimintakulut	15 053	4 725	4 445	4 445	4 445
TOIMINTAKATE	631 102	663 232	691 190	683 883	683 883
Rahoitustuotot- ja kulut	1				
Korkokulut	1				
VUOSIKATE	631 102	663 232	691 190	683 883	683 883
TILIKAUDEN TULOS	631 102	663 232	691 190	683 883	683 883
Kehys	662 536	663 232	691 190	683 883	683 883
Ylitys/alitus	31 434	0	0	0	0

Kirkonkirjojenpito, kirkkoherranvirasto ja seurakuntaneuvosto

Hallinto, ruots. seurakunta	TP2022	TA2023	TA2024	TS2025	TS2026
Toimintatuotot	-817				
Toimintakulut	65 377	60 000	63 000	63 000	63 000
Henkilöstökulut	49 210	36 700	45 604	45 604	45 604
Palvelujen ostot	13 842	20 200	15 966	15 966	15 966
Aineet ja tarvikkeet	2 237	3 050	1 430	1 430	1 430
Muut toimintakulut	87	50	0		
TOIMINTAKATE	64 561	60 000	63 000	63 000	63 000
VUOSIKATE	64 561	60 000	63 000	63 000	63 000
TILIKAUDEN TULOS	64 561	60 000	63 000	63 000	63 000
Talousarviokehys	62 000	60 000	63 000	63 000	63 000
Ylitys/alitus	-2 561	0	0	0	0

Vuonna 2024 ruotsalaisen seurakunnan toimintakate (691 190 euroa) on 60 088 euroa (9,5 %) suurempi kuin tilinpäätöksen 2022 toimintakate (631 102 euroa). Ruotsalaisen seurakunnan hallinnon toimintakate (63 000 euroa) on 1 561 euroa pienempi kuin tilinpäätöksen 2022 toimintakate (64 561 euroa).



2.9 Hautaustoimi

Hautaustoimen toiminta-ajatus

Hautaustoimi vastaa vainajien hautaamisesta ja haudausmaiden ylläpidosta.

Hautaustoimen painopisteet ja tavoitteet vuonna 2024

Hautustoimen tavoitteena on hoitaa haudausmaat mahdollisimman kustannustehokkaasti pitäen ne viihtyisinä muistelupaikkoina.

Haudausmaa-alueita kehitetään kestävä kehityksen mukaisesti hoidettavaksi - lisätään mahdollisuuksien mukaan niittyjä ja ketoja.

Kasvillisuussuunnitelmaa uudistetaan tavoitteena luonnonmukaisuus ja kestävyys. Vanhojen, jo seurakuntayhtymälle palautuneiden hautojen purkamista jatketaan. Toteutetaan hoitamattomien, haudausmaiden päättyneiden ja maksamattomien hautojen kuulumuksia. Haudausmaiden hiekkakäytävien tulvasateiden kestoa parantaa.

Hautaustoimen keskeiset pitkän tähtäimen painopistealueet ja tavoitteet

- Uurnalehdon kasvillisuuden kunnostaminen
- Uurnahaudausten ja sirottelyn nostaminen sekä määrällisesti että suhteellisesti
- Seurakuntayhtymälle jo palautuneiden hautojen kierrätyksen tehostaminen
- Koneiden ja kaluston uusiminen ekologisesti kestävämmälle käytölle
- Työnteon rationalisointi taloudellisiin kokonaisuuksiin pyrkimällä

Hautaustoimi	TP2022	TA2023	TA2024	TS2025	TS2026
Toimintatuotot	-113 491	-63 000	-95 800	-98 100	-105 000
Toimintakulut	415 512	448 000	505 800	498 100	495 000
Henkilöstökulut	297 422	333 950	370 283	370 283	370 283
Palvelujen ostot	57 041	62 145	108 080	100 580	99 550
Palvelun ostot - sisäiset		100			
Vuokrakulut	2 210	4 100			
Aineet ja tarvikkeet	56 605	46 520	26 450	26 250	24 867
Muut toimintakulut	2 234	1 185	987	987	300
TOIMINTAKATE	302 020	385 000	410 000	400 000	390 000
Rahoitustuotot- ja kulut	12 447				
Korkokulut	9				
Sisäiset korkokulut	12 439				
VUOSIKATE	314 468	385 000	410 000	400 000	390 000
Poistot ja arvonalentumiset	111 272	144 700	90 200	90 200	117 200
TILIKAUDEN TULOS	425 739	529 700	500 200	490 200	507 200
Talousarviokehys	390 000	385 000	410 000	400 000	390 000
	87 980	0	0	0	0

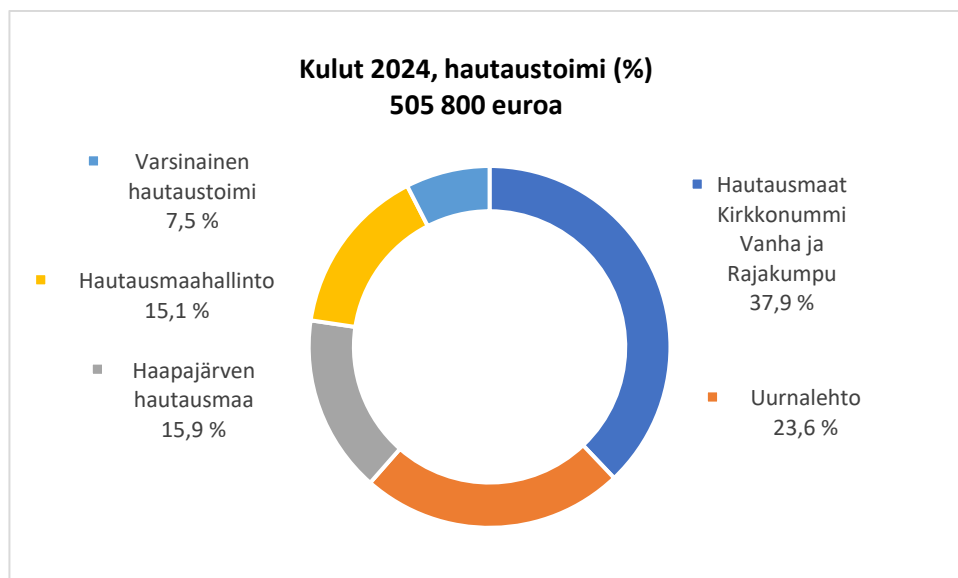


Hautaustoimen mittarit 2024

- Urnalehdon kasvillisuussuunnitelma on laadittu kestävä kehitys huomioon ottaen.
- Pienlaitteet ovat 80 %:sti akkukäyttöisiä
- Urnahautausten määrä on noussut yli 88 %:iin hautauksista.
- Hautausmaa-alueista 0,5 hehtaaria on kestävä kehityksen mukaisella hoidolla, esim. niittyä tai ketoa.
- Kävijäpalaute on pääosin positiivista.

Hautaustoimen toimintakate on talousarviokehityksen mukainen. Poistot on arvioitu investointisuunnitelman mukaisesti.

Hautaustoimen kulut kohdistuvat pääasiassa Kirkkonummen Vanhan hautausmaan, Rajakummun hautausmaan, Haapajärven hautausmaan ja Urnalehdon ylläpitoon.



Vuonna 2024 hautaustoimen toimintakate (410 000 euroa) on 95 352 euroa (30,4 %) suurempi kuin tilinpäätöksen 2022 toimintakate (314 468 euroa)

2.10 Kiinteistötoimi

Kiinteistötoimen toiminta-ajatus

Kirkkonummen seurakuntayhtymän kiinteistötoimi järjestää seurakuntien toiminnalle tilat. Kiinteistötoimi ylläpitää, huoltaa ja korjaa kiinteistöjä, ja tarjoaa vahtimestari-, siivous-, keittiö- ja leirikeskuspalveluja.

Kiinteistötoimen painopisteet vuonna 2024

- Räfsön leirikeskuksen rakennusten kunnostaminen.
- Kiinteistöjen huoltopalvelujen järjestäminen.
- Kiinteistöjohtamisen ja raportoinnin kehittäminen.



Kiinteistötoimen tavoitteet vuonna 2024

- Räfsön leirikeskuksen rakennusten korjaukset
- Pappilan peruskorjauksen valmistuminen
- Kellotapulien peruskorjauksen valmistuminen
- Kirkon ympäristödiplomin hankinnan koordinointi
- Kiinteistöstrategian uudistaminen
- Kiinteistöjen ylläpitojärjestelmän vaihtaminen

Mittarit

- Räfsön leirikeskuksen rakennuksiin on tehty välttämättömät korjaukset ennen kauden 2024 alkua
- Pappilan peruskorjaus on valmistunut vuoden 2025 alkuun mennessä
- Kellotapulien korjaus on aloitettu vuoden 2024 aikana
- Kirkkonummen seurakuntien ympäristöohjelmat ovat valmistuneet ja ympäristödiplomin auditointia on haettu vuoden 2024 aikana
- Kiinteistöstrategia on viety päätöksäksittelyyn vuoden 2024 aikana
- Uusi kiinteistöjen ylläpitojärjestelmä on otettu käyttöön
- Kiinteistötoimen talouden ja toiminnan raportointi on saanut vakiintuneen muodon.

Kiinteistötoimen keskeiset pitkän tähtäimen painopistealueet ja tavoitteet

Räfsön leirikeskuksen toiminnan kehittäminen, kustannusten ja vuotuisen käyttöajan optimointi.

Kiinteistöjen käytön tehostaminen. Vajaakäytöllä olevista tiloista luovutaan luopumissuunnitelman ja kiinteistöstrategian mukaisesti.

Muuta huomioitavaa: Seurakuntataloa ei ole päästy purkamaan valtuuston päätöksen mukaisesti, seurakuntatalosta on tehty suojeluhakemus, ja asia on kesken. Sen vuotuiset kulut ovat noin 80 000 euroa. Seurakuntatalon purkaminen arvioidaan vuodelle 2025.



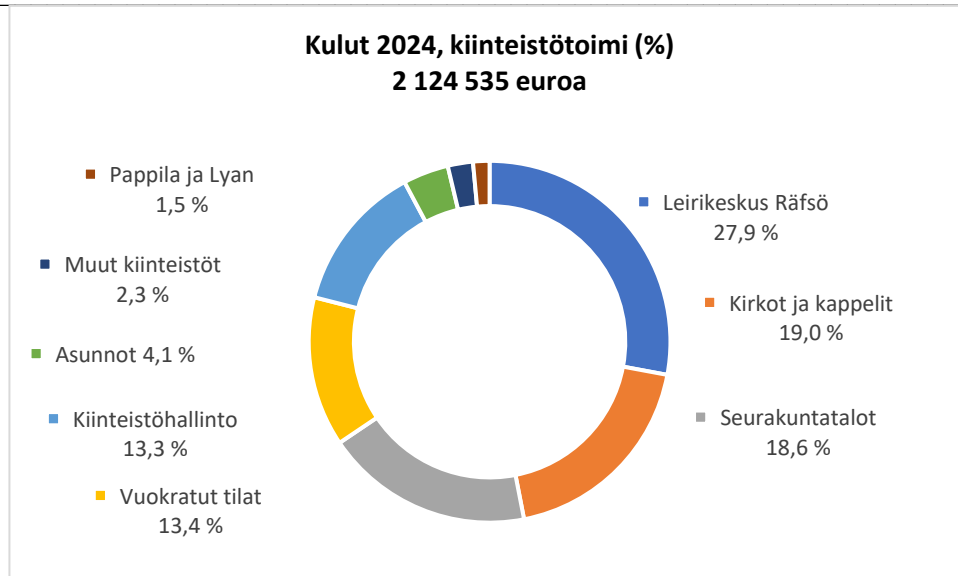
Kiinteistötoimi	TP2022	TA2023	TA2024	TS2025	TS2026
Toimintatuotot	-481 550	-335 470	-338 300	-338 270	-335 800
Toimintakulut	1 986 701	1 956 385	2 124 535	2 093 270	2 075 800
Henkilöstökulut	759 750	738 730	749 993	739 673	739 673
Palvelujen ostot	368 983	464 825	593 187	578 522	561 052
Palvelun ostot - sisäiset	272				
Vuokratkulut	327 179	292 800	320 400	321 000	321 000
Aineet ja tarvikkeet	477 103	406 850	403 580	398 150	398 150
Muut toimintakulut	53 414	53 180	57 375	55 925	55 925
TOIMINTAKATE	1 505 151	1 620 915	1 786 235	1 755 000	1 740 000
Rahoitustuotot- ja kulut	199 658				
Korkokulut	82				
Sisäiset korkokulut	199 576				
VUOSIKATE	1 704 809	1 620 915	1 786 235	1 755 000	1 740 000
Poistot ja arvonalentumiset	574 610	604 200	573 500	661 500	1 061 500
Sisäiset vyörytyserät	111 775				
TILIKAUDEN TULOS	2 391 195	2 225 115	2 359 735	2 416 500	2 801 500
Poistoerojen lisäys (-) tai väh. (+)	-80 263	-47 796	0		
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	2 310 932	2 177 319	2 359 735	2 416 500	2 801 500
Talousarviokehys	1 630 000	1 500 000	1 675 915	1 655 000	1 640 000
	124 849	-120 915	-110 320	-100 000	-100 000

Vuonna 2024 kiinteistötoimen toimintakate (1 786 235 euroa) on 281 084 euroa (18,7 %) suurempi kuin tilinpäätöksen 2022 toimintakate (1 505 151 euroa). Kasvu vuoden 2023 talousarvioon on 165 230 euroa (10,2 %). Talousarviossa poistot kasvavat investointisuunnitelman mukaisesti. Vuonna 2024 kiinteistötoimen suurimmat kulut ovat Räfsön leirikeskukseen, kirkkojen ja kappeleiden sekä seurakuntatalojen ylläpidossa.

Henkilöstökulujen kohdennuksiin on tehty – kuten aikaisempinakin vuosina – muutoksia. Henkilöstökulujen vähennys vuoteen 2022 verrattuna johtuu seuraavasta: yhden hallinnon työntekijän palkkakulujen 20 %:n osuus on siirretty henkilön vaihtuessa hallintopalveluihin, siivoustöitä on kohdennettu uudelleen yhden työntekijän lopetettua ja hautaus-toimen 2 työntekijän palkkakulujen 10 %:n osuus on siirretty hautaus-toimeen, yhteensä noin 43 000 euroa ilman sivukuluja.

Henkilöstökulujen kokonaisvähennys verrattuna vuoden 2022 tilinpäätökseen on kuitenkin vain noin 12 000 euroa, koska palkankorotukset ja 8 000 euroa tuntityöntekijöiden palkkoja on lisätty henkilöstökuluihin vuodelle 2024. Kiinteistötoimen henkilöstökulut 2024 ovat 11 263 euroa korkeammat kuin vuoden 2023 talousarvion henkilöstökulut.

Lisäksi kiinteistötoimen talousarvioon on lisätty 100 000 euroa kuluja, jotka kohdennettaisiin kiinteistöprojektien läpiviennin tehostamiseen - esim. palkkaamalla projektihenkilökuntaa - tai muuhun kiinteistötoimessa vuonna 2024 ilmeneviin kuluihin.



2.11 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 15 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. Asuinrakennustonttien myynnistä saatavat tuotot käytetään ensisijaisesti kunnalle maksettujen maankäyttömaksujen maksamista varten otetun lainan lyhentämiseen.

Seurakuntayhtymä maksaa kiinteistöosakeyhtiölle hoitovastiketta ja rahoitusvastiketta. Rahoitusvastike kirjataan seurakuntayhtymän taseeseen kasvattaen osakepääomaa. Tämä näkyy talousarviossa investointina – vuoden 2024 talousarviossa 600.000 euroa.



3 Tuloslaskelma

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

Talousarviossa vuoden 2024 vuosikate on 983 171 euroa ylijäämäinen ja kattaa poistot (663 720 euroa). Tilikauden tulos on 319 471 euroa ylijäämäinen. Taloussuunnitteluvuosien 2025 vuosikate kattaa poistot mutta vuoden 2026 poistojen arvioidaan kasvavan Pappilan, kellotapulin ja Rajakummun hautausmaan huoltorakennuksen valmistuttua siten, että vuosikate ei enää kattaisi poistoja.

Investointivarausten purkamisen on tuonut poistoeron vähennyksenä taseesta tuloslaskelmaan vuosittain tuloja noin 40 000 euroa vuosina 2004–2020. Vuosina 2021–22 poistoero oli noin 80 000 euroa ja vuonna 2023 noin 48 000 euroa, jonka jälkeen poistoeroa ei enää ole.

Vuokratuottoihin ja vastaavasti kuluihin tulevat Kirkkolaakson Kiinteistö Oy Kirsikasta tulevat vuokratuotot ja vastikekulut. Pääomitetut tuotot ovat talousarviona tuottoina (600 000 euroa). Näiden rahallinen vaikutus on tällä hetkellä vähäinen, koska tuotot maksetaan hyvin suurelta osin vastikkeina kiinteistöosakeyhtiön lainojen lyhentämiseen. Vuodesta 2012 lähtien Kirkkolaaksossa vuokratusta asuintontista kertyy tuottoa noin 30 000 euroa vuodessa.



KÄYTTÖTALOUSOSA	TP2022	TA2023	TA2024	TS2025	TS2026
Yleishallinto (sis. virastot)	973 387	972 947	1 088 230	1 087 430	1 097 130
Suomalainen seurakunta	1 947 470	2 059 431	2 195 279	2 165 919	2 165 919
Ruotsalainen seurakunta	631 102	663 232	691 190	683 883	683 883
Yhteiset seurakunnalliset	358 220	417 159	496 895	476 500	476 500
Hautaus toimi	302 020	385 000	410 000	400 000	390 000
Kiinteistötoimi	1 505 151	1 620 915	1 786 235	1 755 000	1 740 000
TOIMINTAKATE	5 717 350	6 118 684	6 667 829	6 568 732	6 553 432
Muut poistot	5 515	5 500			
Hautaus toimen poistot	111 272	144 700	90 200	90 200	117 200
Kiinteistötoimen poistot	574 610	604 200	573 500	661 500	1 061 500
POISTOT YHTEENSÄ	691 397	754 400	663 700	751 700	1 178 700
KÄYTTÖTALOUS YHT.	6 408 747	6 873 084	7 331 529	7 320 432	7 732 132
TULOSLASKELMAOSA	TP2022	TA2023	TA2024	TS2025	TS2026
Toimintakate	-5 717 350	-6 118 684	-6 667 829	-6 568 732	-6 553 432
Kirkollisverot ja valtionrahoitus	8 087 961	7 568 000	7 808 000	7 808 000	7 808 000
Verotuskustannukset	-101 758	-109 000	-110 000	-110 000	-105 000
Keskusrahastomaksu	-711 862	-715 000	-714 000	-710 000	-702 900
Rahoitustuotot ja -kulut	-224 577	25 000	25 000	25 000	25 000
Kirkkolaakso	568 526	700 000	600 000	500 000	500 000
VUOSIKATE	1 900 940	1 350 316	941 171	944 268	971 668
Poistot	-691 397	-754 400	-663 700	-751 700	-1 178 700
Poistoeron vähennys	80 262	47 796	0	0	0
Yli (+) /alijäämä (-)	1 289 805	643 712	277 471	192 568	-207 032
INVESTOINTIOSA	164 616	1 710 850	3 067 818	483 782	380 357



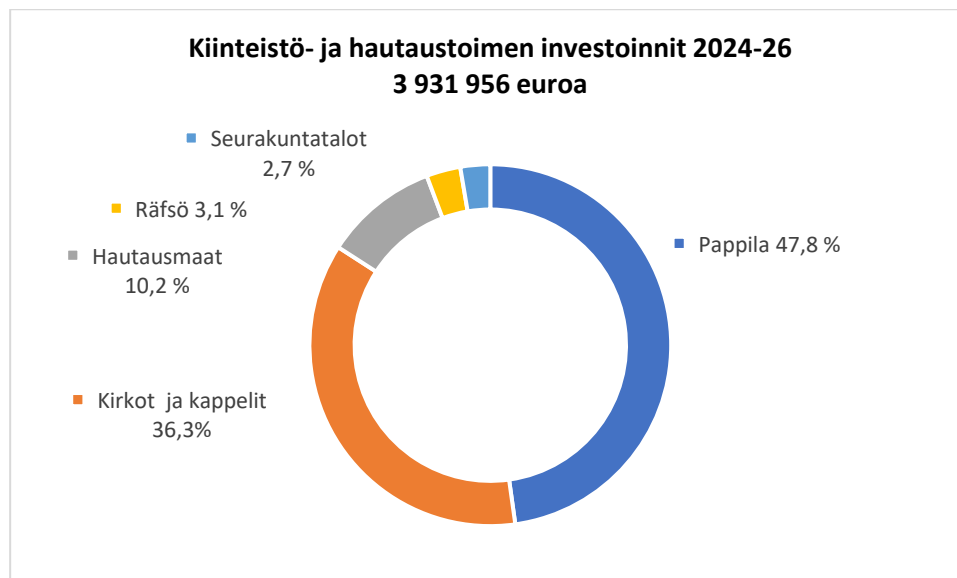
4 Investoinnit

Kiinteistö- ja hautaustoimen investoinnit

Investointisuunnitelmassa on esitetty arviot tarvittavista määrärahoista suunnittelujaksolle. Ne tarkentuvat, kun korjauskohdetta tai hankintaa suunnitellaan tarkemmin.

Korjausvelan arviointi on edelleen kesken, mutta tavoitteena on, että korjausten ja investointien suunnittelu ja toteutus pohjautuu korjausvelan arvioinnin tuloksena saatuun pitkän aikavälin suunnitelmaan (PTS).

Vuosina 2024-26 suurimmat investoinnit kohdistuvat Pappilaan sekä kirkkoihin ja kappeleihin.



Kirkot

Pyhän Mikaelin kirkossa on useita rakenneosia (kuten katto ja lattialämmitys), jotka ovat tulleet perusparannusikään tai teknisiä laitteita, jotka vaativat uudistamista. Myös toiminnallisuutta parantavia muutostöitä tarvitaan. Nämä tullaan toteuttamaan Vuorovaikutuksen kirkko -projektin edetessä toteutusvaiheeseen.

Pyhän Mikaelin kirkon urkujen huoltotasanteen korjauksen loppuunsaattaminen sekä lasimaalausten konservointi siirretään vuodelle 2026.

Pyhän Mikaelin kirkon kellotapulin peruskorjaus saatetaan loppuun vuonna 2024-25.

Haapajärven kirkon lattioiden korjaus suunnitellaan toteutettavaksi vuodelle 2026.



Masalan kirkossa induktiosilmukoiden ja audiovisuaalisen tekniikan parantaminen viedään loppuun vuonna 2024.

Pappila

Pappilan uudiskorjaus saatetaan loppuun vuonna 2024.

Seurakuntatalot ja -kodit

Seurakuntatalon purku arvioidaan toteutuvan vuonna 2025.

Veikkolan seurakuntakodin energiatehokkuuden parantamista jatketaan vuonna 2025. Induktiosilmukoiden ja audiovisuaalisen tekniikan parantaminen suunnitellaan tehtäväksi vuonna 2026.

Hautausmaat

Rajakummun hautausmaan uusi huoltorakennus toteutetaan vuosina 2024-25.

Räfsön leirikeskus

Räfsön leirikeskuksessa suunnitellaan toteutettavan vuonna 2024 automaattisen paloilmoituksen uusiminen, kanoottilaiturin uusiminen, Päätalon keittiön laajennus sekä Leirikylän saniteettirakennuksen peruskorjaus.

Muut investoinnit

Kiinteistö Oy Kirsikan rahoitus (600 000 euroa) ja hauta-asiakirjojen digitointi (noin 5 200 euroa) ovat muissa investoinneissa. Muissa investoinneissa on myös vuonna 2025 suunniteltu Kirkkonummen seurakuntatalon purku (350 000 euroa).



INVESTOINTI	Uusi kustannus- arvio, €	Vanha kustannus- arvio, €	Käytetty yhteensä per 11/2023	TA2024	TS2025	TS2026
Kirkot ja kappelit						
Kirkko Kirkkonummi urkujen huoltotasanne	80 000,00	80 000,00	13 228,46			66 771,54
Kirkko Kirkkonummi lasimaalausten konservointi	230 000,00	230 000,00	31 415,00			198 585,00
Kirkko Kirkkonummi tapulin peruskorjaus	1 030 000,00	1 030 000,00	33 206,32	996 793,68		
Kirkko Haapajärvi lattioiden korjaus	100 000,00	100 000,00				100 000,00
Kirkko Masala induktiosilmukat	15 000,00	15 000,00	3 150,24	11 849,76		
Kappeli Haapajärvi IV-laitteet	54 000,00	54 000,00			54 000,00	
Pappila						
Pappila uudiskorjaus	2 130 000,00	500 000,00	250 825,15	1 879 174,85		
Seurakuntatalot, -kodit						
Veikkola energiaremontti	120 000,00	120 000,00	30 218,78		89 781,22	
Veikkola induktiosilmukat	15 000,00	15 000,00				15 000,00
Hautausmaat						
Rajakumpu uusi huoltorakennus	400 000,00	400 000,00		60 000,00	340 000,00	
Leirikeskus Räfsö						
Automaattisen paloilmottimen uusiminen	30 000,00	30 000,00				
Kanoottilaiturin uusiminen	30 000,00	30 000,00		30 000,00		
Päätalon keittiön laajennus	50 000,00			50 000,00		
Leirikylän saniteettirakennuksen peruskorjaus	40 000,00			40 000,00		
Yhteensä	4 324 000,00	2 604 000,00	362 043,95	3 067 818,29	483 781,22	380 356,54

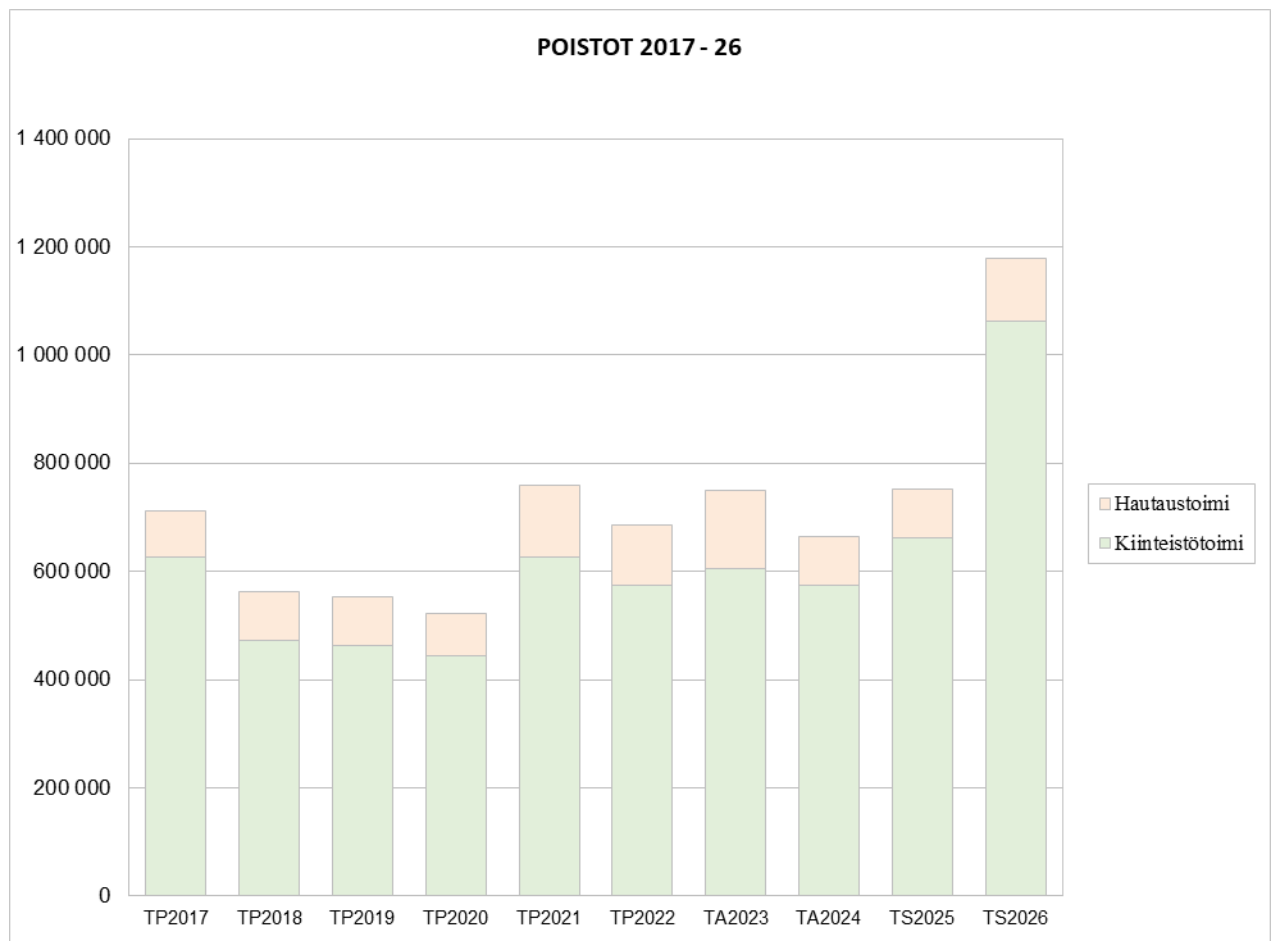


5 Poistot

Kiinteistötoimen poistojen arvioidaan vuonna 2024 olevan 573 500 euroa, hautaustoimen poistojen noin 90 200 euroa. - yhteensä 663 700 euroa.

Poistojen kehitys vuosina 2017–2026 on esitetty seuraavassa kaaviossa. Vuoden 2017 kiinteistötoimen poistoissa vaikuttaa A-D- talojen ja Kellonsoittajan mökin purkamisesta johtuva poistamaton hankintameno. Vuodesta 2021 poistoihin vaikuttaa poistosuunnitelman muuttaminen Kirkkohallituksen suosituksen mukaiseksi (Virastokollegio 17.6.2020).

Vuodelle 2026 on arvioitu kertapoistona tehtävä seurakuntatalon poistamaton hankintameno noin 400.000 euroa.





PYSYVIEN VASTAAVIEN POISTOSUUNNITELMA 2021 LUKIEN

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



6 Rahoitus

RAHOITUSLASKELMA	TP2022	TA2023	TA2024
<i>Varsinaisen toiminnan ja investointien rahavirta</i>			
<i>Tulorahoitus</i>			
Vuosikate	1 900 937	1 350 316	983 171
Satunnaiset erät	-146 589		
Tulorahoitus	1 754 348	1 350 316	983 171
<i>Investoinnit</i>			
Investointimenot	-788 661	-1 710 850	-3 067 818
Pysyvien vastaavien myyntivoitot	354 371		
Investoinnit	-434 291	-1 710 850	-3 067 818
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	1 320 058	-360 534	-2 084 647
<i>Rahoitustoiminnan nettorahavirta</i>			
<i>Lainakannan muutokset</i>			
Pitkäaikaisten lainojen muutos	-333 333		
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-333 334	-333 333	
Lainakannan muutokset	-666 667	-333 333	
<i>Muut maksuvalmiuden muutokset</i>			
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	25 610		
Lyhytaikaisten saamisten muutos	16 886		
Vaihto-omaisuuden muutos	974		
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	171 530		
Muut muutokset	-10 000		
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	-461 667	-333 333	0
<i>Rahavarojen muutos</i>			
	858 392	-693 867	-2 084 647
Rahavarat 1.1.	9 450 651	10 309 043	9 615 176
Rahavarat 31.12.	10 309 043	9 615 176	7 530 529
Muutos	858 392	-693 867	-2 084 647

Kirkkonummen seurakuntayhtymällä ei ole pitkäaikaisia lainoja 31.12.2024.



7 Hautainhoitorahasto

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

Talousarviovuonna 2024 ja taloussuunnitteluvuosina 2025–26 Hautainhoitorahaston tuotot arvioidaan toteutuvan vuoden 2023 mukaisesti. Kuluihin arvioidaan kasvua.

	TP2022	TA2023	TA2024	TS2025	TS2026
Toimintatuotot	-54 294	-54 400	-56 000	-56 000	-56 000
Maksutuotot	-54 294	-54 400	-56 000	-56 000	-56 000
Toimintakulut	59 640	62 400	69 720	69 720	69 720
Henkilöstökulut	45 995	46 100	49 020	49 020	49 020
Palkat ja palkkiot	35 780	35 800	38 000	38 000	38 000
Henkilösivukulut	10 215	10 300	11 020	11 020	11 020
Palvelujen ostot	5 118	5 100	8 600	8 600	8 600
Aineet ja tarvikkeet	8 527	11 200	12 100	12 100	12 100
Ostot tilikauden aikana	8 527	11 200	12 100	12 100	12 100
Muut toimintakulut	0				
TOIMINTAKATE	5 346	8 000	13 720	13 720	13 720
Rahoitustuotot- ja kulut	-7 715	-8 000	-8 000	-8 000	-8 000
Muut rahoitustuotot	-7 715	-8 000	-8 000	-8 000	-8 000
VUOSIKATE	-2 369	0	5 720	5 720	5 720
TILIKAUDEN TULOS	-2 369	0	5 720	5 720	5 720
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-2 369	0	5 720	5 720	5 720