

KIRKKONUMMEN SEURAKUNNAT



TILINPÄÄTÖS JA TOIMINTAKERTOMUS 2022



TILINPÄÄTÖS JA TOIMINTAKERTOMUS 2022

1 TOIMINTAKERTOMUS	3
1.1 Yleiskatsaus	3
1.2 Taloudellinen katsaus	3
1.3 Hallintoelinten kokoonpano ja toiminta	5
1.3.1 Yhteinen kirkkovaltuusto	5
1.3.2 Yhteinen kirkkoneuvosto	6
1.3.3 Kiinteistö Oy Kirsikka	7
1.4 Sisäinen valvonta	8
1.5 Henkilöstö	9
1.6 Jäsenmäärä	10
1.7 Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus	13
1.8 Yhteisen kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamiseksi	13
1.9 Talousarvion toteutuminen	13
1.9.1 Talousarvion sitovuus	13
1.9.2 Talousarviossa hyväksytyjen toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden arviointi	13
1.9.2.1 Kirkkonummen suomalainen seurakunta	13
1.9.2.2 Kirkkonummen ruotsalainen seurakunta	18
1.9.2.3 Seurakuntayhtymä	21
1.9.2.4 Hautaustoimi	24
1.9.2.5 Kiinteistötoimi	26
1.9.2.6 Yhteiset seurakunnalliset tehtävät	28
1.9.2.7 Käyttötalouden toteutuminen	31
1.9.2.8 Tuloslaskelmaosan toteutuminen	32
1.9.2.9 Investointiosan toteutuminen	36
1.9.2.10 Rahoitusosan toteutuminen	38
1.9.3 Yhteenvedo valtuuston hyväksymien määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta	39
1.9.4 Taloudellisia tunnuslukuja	40
1.9.5 Sisäinen laskenta vuoden 2022 tilinpäätöksessä	42
2 TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	43
2.1 Tuloslaskelma	43
2.2 Rahoituslaskelma	44
2.3 Tase	45
2.4 Konsernitase	47
3 TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT	49
3.1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot	49
3.2 Tuloslaskelman liitetiedot	49
3.3 Taseen liitetiedot	51
3.4 Rahoituslaskelman liitetiedot	53
3.5 Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot	53
3.6 Omana taseyksikkönä hoidettujen rahastojen tilinpäätöslaskelmat	55
3.6.1 Hautainhoitorahasto	55
3.6.2 Hautainhoitorahaston tilinpäätöslaskelmat	55
4 ALLEKIRJOITUKSET JA TILINTARKASTUSMERKINTÄ	58
4.1 Allekirjoitukset	58
4.2 Tilintarkastusmerkintä	58
5 KIRJANPITOKIRJOJA JA TOSITTEITA KOSKEVAT LUETTELOT JA SELVITYKSET	59

1 TOIMINTAKERTOMUS

1.1 Yleiskatsaus

Maailman laajuisen koronavirusepidemian jälkeen Kirkkonummen seurakuntien toimintaan vaikutti vuonna 2022 Euroopan turvallisuustilanteen heikkeneminen Venäjän aloitettua sodan Ukrainaa vastaan helmikuussa 2022. Pandemian jälkeen seurakuntien toiminta lähti ripeästi käyntiin monipuolisena ja laajana kevään ja kesän aikana. Viimeistään syksyllä toiminta oli aktiivisuudeltaan ja kohtaamisten kannalta palannut pandemiaa edeltävän ajan tasolle – osin toki muuttuneena pandemian tuomat opit ja mahdollisuudet esimerkiksi etätyöskentelyssä huomioon ottaen.

Myös toimitilojen tarve nousi uudelleen esille ja syksyn aikana tarkistettiin tilantarvesuunnitelmia. edelleen korostaen kohtaavaa työtä siellä missä ihmiset ovat kokoavan toiminnan sijasta. Seurakuntien toimitilojen suunnittelu Kirkkonummen keskustassa eteni. Vuorovaikutuksen kirkko - hanke hyväksyttiin yhteisessä kirkkovaltuustossa kesäkuussa 2022, ja hanke vahvistettiin Kirkkohallituksessa alkuvuodesta 2023. Myös Pappilan korjaussuunnittelu eteni projektinjohdon kilpailutusvaiheeseen vuodenvaihteessa 2022–23. Tilojen nykyistä optimaalisemman käytön suunnittelu ja tavoittelu jatkuu myös kuluvana vuonna.

Vastuu ympäristöstä

Kirkkonummen seurakuntayhtymä kantaa vastuuta ympäristöstä. Ympäristövaikutukset otetaan huomioon niin ostoissa, hankinnoissa, rakennushankkeissa, muissa hankkeissa kuin seurakuntien toiminnassa yleensäkin. Seurakuntayhtymällä on mahdollisuus saada Kirkon ympäristödiplomi 2024 aikana. Yhteinen kirkkoneuvosto on käsitellyt asiaa helmikuussa 2023 ja pyytänyt lausuntoja seurakuntaneuvostoilta. Suunnitelmana on, että lausuntojen pohjalta päätetään ympäristödiplomin hakemisesta toukokuussa 2023.

1.2 Taloudellinen katsaus

Suomen taloudellinen tilanne

Suomen kokonaistuotanto nousi Tilastokeskuksen mukaan hienoisesti eli 0,2 % joulukuusta 2021 joulukuuhun 2022. Bruttokansantuote nousi 2,1 % ja työllisten määrä pysyi samalla tasolla kuin vuotta aikaisemmin. Inflaatio oli 7,1 % nousun ollessa korkeinta 40 vuoteen (Tilastokeskus 13.1.2023).

Suomen talous toipui koronapandemiasta ennakoitua nopeammin, kun koronarajoituksista luovuttiin. Vuoden 2022 alussa alkanut Ukrainan kriisi on vaikuttanut talouteen negatiivisesti – inflaatio on kiihtynyt ja korkoja on nostettu, mistä on seurannut ostovoiman heikkeneminen.



Seurakuntayhtymän talous

Kirkkonummen seurakuntayhtymän talouden suunnittelun lähtökohtana talousarviossa 2022 oli, että Kirkkonummen seurakuntien kirkollisverokertymä ei merkittävästi kasva. Talouden suunnittelun epävarmuutta lisäsi koronaviruspandemian jatkuminen. Talousarvio 2022 perustui 6,71 milj. euron verotuloille, mikä oli 2,4 % enemmän kuin vuoden 2021 talousarvio. Vuoden 2022 kirkollisverot toteutuivat 584.725 euroa yli vuoden 2022 talousarvion ja olivat 206.112 euroa edellisvuotta suuremmat, eli 7.294.725 euroa (7 088 612 euroa vuonna 2021).

Kirkolliskokouksen vahvistama valtionrahoitusosuus Kirkkonummen seurakuntayhtymälle oli 793.236 euroa vuonna 2022 (773.652 euroa vuonna 2021). Valtionrahoitusosuus on tarkoitettu käytettäväksi varsinaiseen hautatoimeen, väestörekisterin pitoon ja kulttuurihistoriallisesti arvokkaisiin rakennuksiin.

Vaikka tilinpäätös toteutui talousarviota olennaisesti paremmin, on keskipitkällä ja pitkällä aikavälillä jatkossakin tarkasteltava vaihtoehtoisia tulolähteitä ja toisaalta kulujen supistamista.

Vuoden 2022 tilinpäätös oli 1.289.802 euroa ylijäämäinen (1.754.408 vuonna 2021) ja tilikauden tulos oli 1.209.540 euroa (1.674.145 euroa vuonna 2021). Tulokseen vaikuttaa Kiinteistö Oy Kirsikalle maksettujen pääomakirjausten tasekirjaus, joka näkyy tulona tilinpäätöksessä. Ilman Kiinteistö Oy Kirsikalle maksettujen pääomavastikkeiden tasekirjausta vuoden 2022 tilinpäätös oli 665.802 euroa ylijäämäinen (1 039 408 euroa vuonna 2021) ja tilikauden tulos ilman Kiinteistö Oy Kirsikan eriä ja poistoeroa oli 585.540 euroa ylijäämäinen (959.145 euroa vuonna 2021). Tilikauden tulos oli parempi kuin talousarviossa, jonka mukaan vuoden 2022 tilinpäätöksen ennustettiin olevan 157.655 euroa alijäämäinen. Vuosikate ilman Kirkkolaakso-projektia oli 1.332.411 euroa (1.601.760 euroa vuonna 2021), kun sen talousarvioissa arvioitiin olevan 496.983 euroa.

Toiminnan ja talouden tarkastelu kriisiytyvän seurakunnan mittareiden valossa

Kirkkohallituksen ohjeen mukaan (mm. yleiskirje 28/2021) seurakuntien toimintakertomuksessa tulee tilikaudesta 2021 alkaen tarkastella seurakuntatalouden toimintaa, hallintoa ja taloutta kriisiytyvän seurakunnan mittarien valossa. Tarkastelun tuloksena todetaan, että Kirkkonummen seurakuntayhtymässä toiminta, hallinto ja talous eivät 2022 täytä kriisiytyvän seurakunnan mittareita. (Mittareihin voi tutustua tarkemmin Kirkkohallituksen verkkosivuilla.)

Kirkkolaakso

Kirkkonummen seurakuntayhtymä omistaa 65-prosenttisesti Kirkkonummen keskustassa, sijaitsevan kauppakeskus Kirsikan.

Kauppakeskus avattiin lokakuussa 2009. Seurakuntayhtymä vuokraa kauppakeskuksessa olevat liikeyhdyneistöt yhdessä toisen omistajan, Helsingin seurakuntayhtymän kanssa ja maksaa vuokrat kokonaisuudessaan vastikkeina kiinteistöosakeyhtiöille. Vastikkeet käytetään toimintakulujen jälkeen rakentamista varten otettujen lainojen maksuun.



Seurakuntayhtymällä on Kirkkolaaksossa myös asuinrakennustontteja, joita on vuokrattu tai myyty kunnalle maksettua maankäyttömaksua varten otetun lainan kattamiseksi. Jäljellä on tällä hetkellä neljä rakennuspaikkaa. Aluetta ja kauppakeskusta ollaan kehittämässä edelleen, ja kaavamuutoksen käynnistämissopimus allekirjoitettiin Kirkkonummen kunnan kanssa elokuussa 2018.

Vuonna 2022 Kirkkolaaksoprojekti tuotti Kirkkonummen seurakunnille 55 474 euroa ennen maksettujen pääomavastikkeiden (624 000 euroa) siirtoa Kirkkolaakson kiinteistöyhtiöiden vapaan omaan pääoman sijoituksen lisäykseksi. Kirkkolaakso-projekti tuotti Kirkkonummen seurakunnille 122 901 euroa vuonna 2021.

1.3 Hallintoelinten kokoonpano ja toiminta

1.3.1 Yhteinen kirkkovaltuusto

Yhteinen kirkkovaltuusto piti neljä kokousta toimintavuoden 2022 aikana ja käsitteli 25 asiaa. Valtuuston varsinaisista jäsenistä usea erosi luottamustehtävästään vuoden aikana paikkakunnalta muuton vuoksi.

Yhteinen kirkkovaltuusto käsitteli tavanomaisten asioiden (talousarvio, tilinpäätös, kirkollisvero) lisäksi mm. hautaukseen liittyvien maksujen tarkistukset, vuorovaikutuksen kirkko-hankesuunnitelman hyväksymisen, tyhjän sylin muistomerkin rajakummun hautausmaalle perustamisen, indeksitarkistus kokouspalkkiosääntöön vuodelta 2015, ja Pappilan peruskorjausta.

Varsinaiset jäsenet

Puheenjohtaja Jaakko Rahja
Varapuheenjohtaja Viveca Lahti

Seurakuntaväki yhdessä

Elo Minna	Lumijärvi Johanna	Salmi Pirjo
Hyvärinen Tuovi	Miettinen Risto	Salonen Antti
Javanainen Lasse	Miettinen Virpi	Simanainen Saija
Korkeasalo Riitta	Oksanen Heikki, 26.8. saakka	Sinisalo Pekka
Kukko Antero	Pentikäinen Tuomo, 5.4.alkaen	Sivonen Risto
Lankia Eero	Rahja Jaakko, pj.	Skutnabb Pirkko, 4.10. alkaen
Lemberg Raija	Riihitammela Paavo	Tarkka Juha, 1.4. saakka
Liimatainen Jukka	Riipinen Leena	Vuorela Arto

Armon vihreät

Fager-Pintilä Rose-Marie 11.4. saakka
Kujasalo Päivi

Nuoret apostolit

Hytönen Valtteri
Musikka Eila



Sosiaalidemokraatit ja sitoutumattomat

Glans Tarja

Kyrkslätts svenska

Gustafsson Stefan

Kajanti Carl-Johan

Kalmari Bodil

Hellström Gunnel

Nurmi Gitty

Lindholm Bengt

Taubert Håkan

Lahti Viveca, varapj.

Hedberg Christer

Nyberg Stig-Johan

1.3.2 Yhteinen kirkkoneuvosto

Yhteinen kirkkoneuvosto piti 12 kokousta toimintavuoden 2022 aikana ja käsitteli 120 asiaa. Osasta asioista se teki ehdotukset yhteiselle kirkkovaltuustolle päätettäväksi. Oman toimivaltansa rajoissa yhteinen kirkkoneuvosto päätti mm. seuraavista asioista:

- toimitilan vuokraaminen Kirkkonummen keskustasta, pitäjätuvanpolku
- aloitteet ja adressit valtuustokaudella 2019-2022, tilannekatsaus
- Bjönsinmäen asemakaava, valituslupahakemus korkeimpaan hallinto-oikeuteen
- Kuulutus hoitamattomista haudoista Kirkkonummen seurakuntayhtymän hautausmailla
- hauta-asioiden palvelutoimiston aukioloajat 1.10.2022 alkaen
- pappilan peruskorjaus
- energian säästäminen Kirkkonummen seurakuntayhtymässä
- tyhjän sylin muistomerkki rajakummun hautausmaalle
- elintarvikehankinnat, toimittajan valinta
- kirkollisveron määrääminen vuodelle 2023
- käyttöluvan myöntäminen Kirkkonummen kunnalle, Gesterbyn kuntopolku ja neidonkallion hiihtolatu
- työsuojelun toimintaohjelma 2022-24
- Kirkkonummella sijaitsevan historiallisen venäläisen hautausmaan hoito
- kriisiavustus Kirkkonummen seurakuntayhtymän katastrofirahastosta kirkon ulkomaanavulle ukrainan sodasta kärsivien auttamiseksi
- vuorovaikutuksen kirkko -hankesuunnitelman hyväksyminen
- kellotapulien restaurointisuunnitelma

Puheenjohtaja: kirkkoherra Fred Wilén

Varapuheenjohtaja: Antti Salonen

Jäsenet

Hytönen Valtteri

Kajanti Carl-Johan

Kalmari Bodil

Kujasalo Päivi

Liimatainen Jukka

Lumijärvi Johanna

Miettinen Risto

Miettinen Virpi

Varajäsenet

Fager-Pintilä Rose-Marie 11.4. saakka, Hyvärinen Tuovi 7.6. alkaen

Gustafsson Stefan

Granhholm Carina

Korkeasalo Riitta

Tarkka Juha 1.4. saakka, Lankia Eero 26.4. alkaen

Pentikäinen Tuomo

Sivonen Risto

Sinisalo Pekka



Riipinen Leena
Salonen Antti, varapj.
Simanainen Saija
Taubert Håkan

Lemberg Raija
Kukko Antero
Salmi Pirjo
Lindholm Bengt

Aloitteet ja tehdyt toimenpiteet

Seurakuntatalouden jäsenet, luottamushenkilöt, yhteisen kirkkovaltuuston tai yhteisen kirkkoneuvoston jäsenet eivät tehneet aloitteita vuonna 2022.

Kiinteistötoimikunta

Kiinteistötoimikunnan asettaa yhteinen kirkkoneuvosto, joka määrittelee sen toimeksiannon. Vuosina 2021–2022 kiinteistötoimikunnan tehtävänä on yhdessä kiinteistöpäällikön kanssa valmistella seurakuntayhtymän rakennuksiin, kiinteistöihin ja hautausmaihin liittyviä asioita, kuten kiinteistöstrategiaa, korjaussuunnitelmaa, talousarviota ja –suunnitelmaa sekä toimintakertomusta. Toimikunnan muistiot on annettu yhteiselle kirkkoneuvostolle tiedoksi.

Puheenjohtaja: Miettinen Risto

Varapuheenjohtaja: Nurmi Gitty

Jäsenet

Miettinen Risto, pj.
Oksanen Heikki 26.8. saakka, Salonen Antti 20.9. alkaen
Korkeasalo Riitta
Nurmi Gitty, varapj.
Rose-Marie Fager-Pintilä 11.4. saakka
Päivi Kujasalo 26.4.alkaen

Varajäsenet

Sivonen Risto
Tarkka Juha 1.4. saakka, Lankia Eero 26.4. alkaen
Elo Minna
Nyberg Stig-Johan
Päivi Kujasalo, 26.4. saakka

1.3.3 Kiinteistö Oy Kirsikka

Kiinteistö Oy Kirsikan hallituksessa oli vuonna 2022 kuusi jäsentä.

Puheenjohtaja: Liimatainen Jukka

Muut jäsenet:

Cavonius Sirkkaliisa
Lindholm Bengt
Pentikäinen Tuomo 17.6.2022 saakka
Lankia Eero 17.6.2022 alkaen

Kaksi muuta jäsentä olivat Helsingin seurakuntayhtymän edustajia.



1.4 Sisäinen valvonta

Kirkkonummen seurakuntayhtymän taloussäännön 26 §:n mukaisesti yhteinen kirkkoneuvosto vastaa sisäisen valvonnan ja riskien hallinnan järjestämisestä ja toimivuudesta. 22.8.2017 annetun sisäisen valvonnan ohjeen mukaan sisäisen valvonnan tavoitteena on varmistaa kohtuullisella varmuudella, että seurakuntayhtymän toiminta ja hallinto on hoidettu asiallisesti, laadukkaasti, taloudellisesti ja lainmukaisesti. Sisäistä valvontaa ei eriytetä muusta tavoitteiden saavuttamiseen tähtäävästä toiminnasta, vaan se on jatkuva osa päivittäistä johtamista, ohjaamista ja työn toteuttamista.

Voimassa olevat seurakuntayhtymän sisäisen valvonnan ohjeet sisältävät määräykset päätöksentekoprosessista, talousarviosta, tilinpäätöksestä, menojen suorittamisesta ja hyväksymisvaltuuksista, tulojen laskuttamisesta ja perinnästä, kirjanpidosta, maksuliikenteestä ja rahahuollosta, käyttöomaisuuden valvonnasta ja vakuuttamisesta, sopimuksista ja niiden hallinnasta, asiakirjojen säilytyksestä, avustuksista, henkilöstöasioista, tietoturvasta ja kulunvalvonnasta.

Kirkkovaltuuston talousarvion ja toimintasuunnitelman yhteydessä hyväksymien tavoitteiden, varojen käytön ja toiminnan tuloksellisuuden toteutumista seurataan toimintakertomuksessa ja kolmannesvuosittain yhteiselle kirkkoneuvostolle annetussa taloudellisessa raportissa.

Yhteisen kirkkovaltuuston hyväksymiä hallintoa ohjaavia sääntöjä, kuten 31.7.2017 hyväksyttyä taloussääntöä, on noudatettu vuoden aikana. Talouden ja toiminnan toteutumisesta on raportoitu yhteiselle kirkkoneuvostolle kolme kertaa.

Riskien hallinta

Riskienhallinnalla tunnistetaan, arvioidaan ja hallitaan tavoitteiden saavuttamista uhkaavia tekijöitä. Kirkkonummen seurakuntayhtymässä tehdään riskienarviointia ja siihen liittyviä suunnitelmia ja toimenpiteitä vuosittain. Kartoituksessa otetaan huomioon seurakuntayhtymän strategisia, toiminnallisia ja taloudellisia riskejä.

Seurakuntayhtymän kiinteistöissä on päivitetty pelastussuunnitelmat ja kiinteistöissä on kameravalvontaa sekä pääosin sähkölukitukset. Kirkoissa on automaattiset hälytysjärjestelmät.

Seurakuntayhtymässä on tehty kulttuurihistoriallisesti arvokkaan kirkollisen esineistön inventointi vuonna 2013 ja sitä on tarkistettu tarpeen mukaan. Esineistön ja taiteen vakuutusarvot on tarkistettu oikealle tasolle.

Henkilöstön työterveyshuollon toteuttaa Terveystalo Oy. Varhaisen tuen malli on käytössä ja työpaikkakäyntejä tehdään vuosittaisen toimintasuunnitelman mukaan. Työpaikkaselvityksiä tehdään tarpeen mukaan. Eri toimipisteiden henkilöstölle järjestetään tarpeen mukaan turvallisuuskoulutusta, jossa käydään läpi, miten turvallisuutta voidaan lisätä erilaisissa arjen työhön liittyvissä tilanteissa. Valmiussuunnitelmassa ohjataan, kuinka toimitaan mahdollisissa häiriötilanteissa.



Seurakuntayhtymällä on 31.12.2022 lainaa 333.330 euroa, joka maksetaan pois kesäkuussa 2023. Sijoitukset hoidetaan toisaalta varainhoitajien kanssa tehtyjen sijoitussuunnitelmien mukaan toisaalta yhteisen kirkkoneuvoston päätösten pohjalta. Kassanhallintatyökalu on käytössä pankkivarojen osalta.

Kirkkonummen seurakuntayhtymän tietohallinnon palvelut hankitaan Kirkkohallituksen IT-alueelta, jolla on tekninen vastuu tietosuojasta. IT-alue hankkii ja ylläpitää käytettäviä tietoturvaohjelmia. Seurakunnassa seurakuntalaisten henkilötietoja käsitellään vain silloin, kun se seurakuntalaisten asioiden hoitamiseksi on välttämätöntä.

Kirkkonummen seurakuntayhtymällä on tavanomaiset omaisuus-, toiminta- ja henkilöstövakuutukset.

1.5 Henkilöstö

Kirkkonummen seurakuntayhtymässä on useiden vuosien ajan tehty toimenpiteitä tulevaisuusskenaarioiden pohjalta arvioituun kutistuviin taloudellisiin edellytyksiin varautumiseksi ja toiminnan sopeuttamiseksi supistuvaan jäsenmäärään. Henkilöstöä on pystytty vähentämään pääasiassa luonnollisen poistuman kautta työntekijöiden jäädessä eläkkeelle tai hakeutuessa töihin muualle.

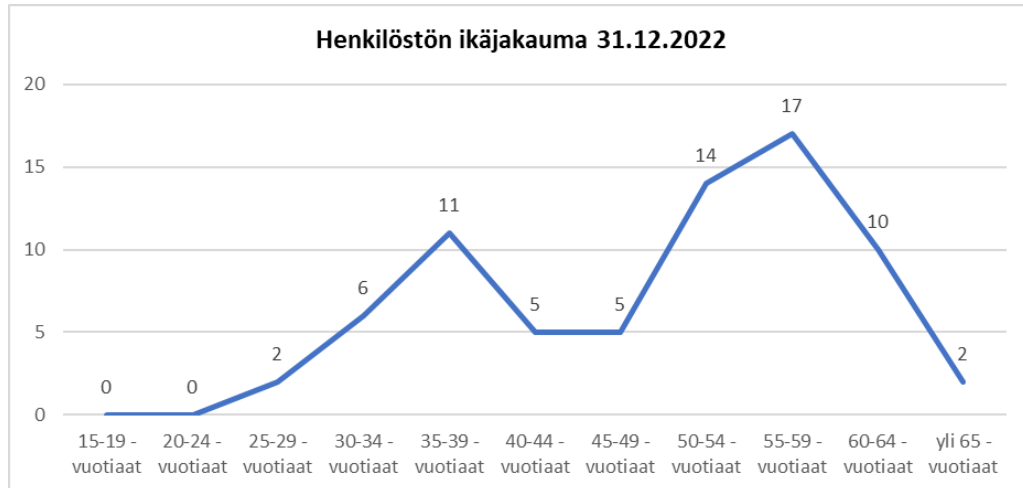
Vuoden 2022 lopussa seurakuntayhtymässä työskenteli 72 henkilöä, joista kokoaikaisia oli 62 ja osa-aikaisia 8. Henkilöstön keski-ikä oli 49 vuotta.

Henkilöstötietoja 31.12.2022

Henkilöstörakenne (12.2022) **

	Palvelussuht., kpl	Työssä, henk.	Työpanos, henk.	Työalan osuus
Seurakuntapapisto	12	11	11	15,4%
Kirkkomuusikot	5	5	5	6,4%
Diakoniatyöntekijät	10	8	8	10,7%
Nuorisotyöntekijät	6	6	6	8,5%
Varhaiskasvatuksen työntekijät	11	11	11	15,2%
Muut seurakuntatyöntekijät	1	1	1	1,4%
Hallinto- ja toimistotyöntekijät	8	8	8	11,4%
Hautausmaatyyöntekijät	2	2	2	2,8%
Kiinteistö- ja kirkonpalvelustyönteki..	21	18	18	25,3%
Perheneuvojat	2	2	2	2,8%
Yhteensä	78	72	70	100,0%

Verrattuna vuoteen 2021 työssä oleva henkilöstö väheni 2 henkilöllä.



Palkatun henkilöstön lisäksi seurakuntayhtymän taloustoimistossa käsitellään luottamushenkilöiden ja palkkiotoimisten työntekijöiden palkkioita ja matkarahoja. Kesäaikana seurakuntayhtymä työllistää kausityöntekijöitä.

Henkilöstökulut suhteessa verotuloihin

	2020	2021	2022
Henkilöstökulut	-3 697 420	-3 682 433	-3 765 673
Verotulot	7 081 632	7 088 613	7 294 724
Henkilöstökulujen osuus verotuloista	52,2 %	51,9 %	51,6 %

Henkilöstökulujen määrä suhteessa verotuloihin on pysynyt suhteessa aikaisemmalla tasolla.

Seurakuntayhtymä laatii tilinpäätöksen yhteydessä erillisen henkilöstökertomuksen.

1.6 Jäsenmäärä

Kirkkonummen ev.lut. seurakuntien läsnä oleva jäsenmäärä oli laskeva vuonna 2022. Jäsenmäärä oli toimintavuoden lopussa 24 992 henkilöä, kun se toimintavuoden 2021 lopussa oli 25 491 henkilöä. Vuonna 2022 jäsenmäärä väheni 499 henkilöllä.

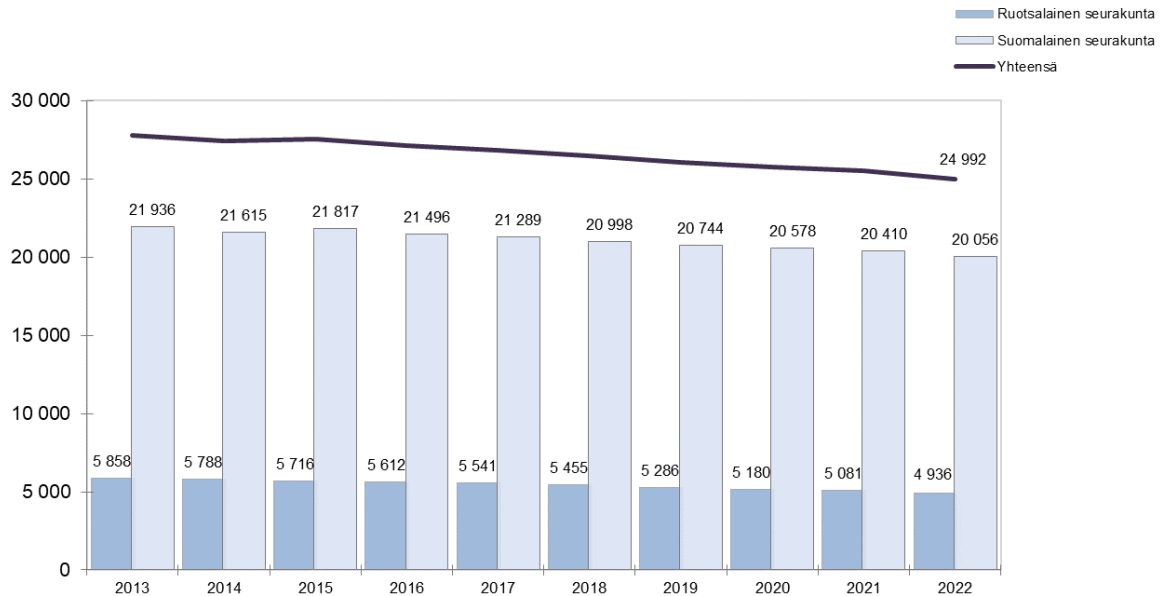
Jäsenmäärän muutos 2018–2022

Vuosi	2018	2019	2020	2021	2022
Muutos	-377	-423	-272	-282	-499



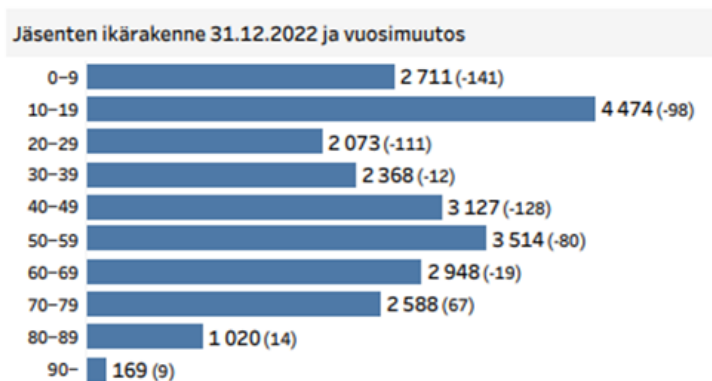
Vuonna 2022 Kirkkonummen suomalaisen seurakunnan osuus jäsenmäärästä oli 80,2 % (80,1 % 2021) ja Kirkkonummen ruotsalaisen seurakunnan osuus 19,8 % (19,9 % 2021). Kirkkonummen suomalaisessa seurakunnassa oli vuoden 2022 lopussa 354 jäsentä vähemmän kuin vuonna 2021 (vuonna 2021 jäsenmäärä väheni 183 henkilöllä). Kirkkonummen ruotsalaisen seurakunnan jäsenten määrä väheni 145 jäsenellä vuonna 2022 (vuonna 2021 jäsenmäärä väheni 100 henkilöllä).

Jäsenmäärän kehitys 2013–2022



Vuoden 2009 lopussa seurakuntien jäseniä oli 28 551 henkilöä, minkä jälkeen jäsenmäärä on ollut lähes yksinomaan laskeva.

Jäsenten ikärakenne 31.12.2022



31.12.2022 eniten seurakuntien jäseniä on ikäryhmässä 10–19-vuotiaat. Eniten jäsenmäärä lisääntyi 70-79 -vuotiaiden ikäryhmässä. Eniten jäseniä väheni ikäryhmästä 40-49 -vuotiaat.



Kirkon jäsenyys Kirkkonummen kunnassa

Kirkkonummen kunnan väkiluku oli kunnan julkaisemien tilastotietojen mukaan 40 776 asukasta 31.12.2022 (40 536 asukasta vuonna 2021). Kirkon jäsenyys Kirkkonummen kunnassa Kirkon virallisten tilastotietojen mukaisesti seuraavassa taulukossa.

Kieliryhmä /seurakunta	Kunnan asukasmäärä		Muutos	Seurakunnan jäsenet		Muutos	Jäsenten osuus kuntalaisista %	
	2022	2021		2022	2021		2022	2021
Suomenkieliset / suomalainen seurakunta	30 057	30 600	-543	20 056	20 410	-354	66,7 %	66,7 %
Ruotsinkieliset / ruotsalainen seurakunta	6 244	6 335	-91	4 936	5 081	-145	79,1 %	80,2 %
Muut	4 475	3 601	874					
Yhteensä	40 776	40 536	240	24 992	25 491	-499	61,3 %	62,9 %

Kirkkonummen ev.lut. seurakuntien jäsenten suhteellinen osuus Kirkkonummen kunnan asukkaista oli 61,3 prosenttia vuonna 2022 (2021 62,9 prosenttia).

31.12.2022 Suomen ev.lut. kirkkoon kuului 65,7 prosenttia suomalaisista (3 620 939 henkilöä).

Jäsenennuste seuraavan 10 vuoden aikana

Vuosi	Jäsenmäärä	Muutos vuodesta 2022 (henkilöä)	Muutos vuodesta 2022 (%)	Kirkkoon kuulumuus %
2022	24 992			
2023	24 627	-365	-1,5 %	59,8 %
2024	24 263	-729	-2,9 %	58,5 %
2025	23 892	-1 100	-4,4 %	57,2 %
2026	23 515	-1 477	-5,9 %	55,9 %
2027	23 142	-1 850	-7,4 %	54,7 %
2028	22 779	-2 213	-8,9 %	53,5 %
2029	22 426	-2 566	-10,3 %	52,4 %
2030	22 084	-2 908	-11,6 %	51,3 %
2031	21 755	-3 237	-13,0 %	50,3 %
2032	21 435	-3 557	-14,2 %	49,3 %

31.12.2022 Kirkkonummen seurakuntien jäsenmäärä kirkon virallisten tilastojen mukaan oli 24.992 henkilöä. Jäsenmäärän ennustetaan laskevan 14,2 prosenttiyksikköä seuraavan 10 vuoden aikana. Vuonna 2032 kirkkonummelaisten kirkkoon kuulumuuden ennustetaan olevan 49,3 %.



1.7 Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

Tuloslaskelma, tase ja rahoituslaskelma on esitetty sivulla 43.

Vuoden 2022 tilikauden ylijäämä on 1.289.802,74 euroa.

Edellisen tilikauden ylijäämä oli 1.754.408,01 euroa.

1.8 Yhteisen kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamiseksi

Tilikauden tulos on 1.209.540,05 euroa. Poistoeron vähennyksen jälkeen tilikauden ylijäämäksi jää 1.289.802,74 euroa. Se jää taseessa tilikauden ylijäämätilille, josta se kirjautuu seuraavana vuonna edellisten vuosien ylijäämätilille vahvistamaan omaa vapaata pääomaa.

1.9 Talousarvion toteutuminen

1.9.1 Talousarvion sitovuus

Talousarviossa sekä toiminta- ja taloussuunnitelmassa hyväksytään toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet kolmeksi vuodeksi. Yhteinen kirkkovaltuusto päättää talousarvion toiminnallista tavoitteista, määrärahoista, tuloarvioista sekä niiden sitovuustasoista. Talousarviossa hyväksytyt tavoitteet ovat sitovia. Talousarvion tavoitteita koskee noudattamisvelvoite ja raportointivelvoite.

Talousarviossa sitovuustaso pääluokassa 2 on seurakuntataso. Pääluokissa 1 (yleishallinto), 4 (hautaus toimi), 5 (kiinteistötoimi) ja 6 (tuloslaskelmaosa) sitovuustaso on pääluokkataso. Pääluokan 2 yhteisissä seurakunnallisissa tehtävissä ja investointiosassa sitovuustaso on tehtäväaluetaso.

1.9.2 Talousarviossa hyväksytyjen toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden arviointi

1.9.2.1 Kirkkonummen suomalainen seurakunta

Seurakuntaneuvosto

Seurakuntaneuvosto kokoontui 8 kertaa vuonna 2022.

Jäsenet

Puheenjohtajana toimi seurakunnan kirkkoherra Anna-Maija Kuutti-Manninen

Fager-Pintilä Rose-Marie 10.4.2022 saakka	Liimatainen Jukka
Glans Tarja	Lumijärvi Johanna, varapj.
Hytönen Valtteri	Miettinen Risto
Hyvärinen Tuovi	Miettinen Virpi
Kujasalo Päivi	Musikka Eila
Kukko Antero	Rahja Jaakko
Lankia Eero	Riipinen Leena
Lemberg Raija	Simanainen Saija

Seurakuntaneuvoston jäsenillä ei ole henkilökohtaisia varajäseniä, vaan heidät kutsutaan kultakin vaalilistalta vaalituloksen perusteella. Rose-Marie Fager-Pintilän tilalle kutsuttavaksi ei ole ollut enää varajäseniä Armon vihreät -listalla.

Seurakuntaneuvoston jäsenet ovat jakautuneet toimintasektoreiden mukaisiin seurantaryhmiin: julistus, palvelu ja kasvatus. Seurantaryhmien tarkoituksena on lähentää hallinnon ja toiminnan välistä yhteyttä, parantaa tiedonkulkua sekä saada yleiskuvaa seurakunnan kokonaistoimintakentästä ja eri toimintasektoreista

Julistus (jumalanpalveluselämä, kirkolliset toimitukset, musiikkityö, lähetystyö)

Kukko Antero
Lemberg Raija
Riipinen Leena
Fager-Pintilä Rose-Marie 10.4.2022 saakka

Palvelu (diakonia, yhteisötoiminta, vapaaehtoistyö)

Kujasalo Päivi
Liimatainen Jukka
Rahja Jaakko
Miettinen Risto
Glans Tarja

Kasvatus (varhaiskasvatus, varhaisnuoriso- ja nuorisotyö, koulu yhteistyö ja rippikoulutyö)

Simanainen Saija
Lankia Eero
Miettinen Virpi
Hyvärinen Tuovi
Hytönen Valtteri

Seurakuntaneuvoston varapuheenjohtaja Johanna Lumijärvi on jokaisen seurantaryhmän jäsen.

Toiminta-ajatus

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.

Yleiskatsaus vuoteen 2022

Alkuvuonna seurakunnan toimintaan vaikuttivat vielä viranomaisten koronapandemian asettamat rajoitukset. Keväästä lähtien toiminta alkoi vähitellen elpyä, ja syyskauteen mennessä kaikenikäisten kokoava toiminta sekä Ellenin avoin olohuone olivat käynnistyneet. Osallistujamääriltään suurimpia tapahtumia olivat lokakuussa vapaaehtoisten toteuttama, Liisa Kososen käsikirjoittama ja ohjaama diakonissa Ellen Grahnin elämästä kertova näytelmä (yli 800 henkilöä) sekä joulukuussa Kauneimmat Joululaulut (kaikilla alueilla yhteensä noin 1100 osallistujaa) ja jouluaaton hartaudet (noin 2000 osallistujaa). Rippikouluihin osallistui 331 nuorta, minkä lisäksi hieman tavallista suurempi määrä, 50 nuorta, kävi rippikoulun muun kuin kotiseurakunnan järjestämänä (lähinnä herätysliikkeiden ja



urheiluopistojen rippikoulut). Perinteisen kokoavan toiminnan osalta erityisesti sunnuntain jumalanpalveluksiin sekä nuorten toimintaan osallistuminen jäivät selkeästi alhaisemmiksi kuin ennen koronapandemiaa.

Helmikuussa käynnistynyt Venäjän hyökkäyssota Ukrainaan toi ukrainalaisia pakolaisia myös Kirkkonummelle. Suomalaisen ja ruotsalaisen seurakunnan diakoniatyöt toimivat aktiivisesti Kirkkonummen kunnan sekä Punaisen Ristin kanssa ukrainalaisten tukipalvelujen järjestämiseksi. Loppuvuoden aikana tukitoimet kohdentuivat yhteistyöhön Masalaan perustetun Babando Oy:n asukasohjaisen vastaanottokeskuksen kanssa.

Vuosi 2022 oli valtakunnallisesti diakoniatyön 150-vuotisjuhlavuosi, jota Kirkkonummella vietettiin yhteistyössä ruotsalaisen seurakunnan kanssa läpi vuoden kohdennetuina tapahtumina diakoniatyön asiakkaiden ja yhteistyökumppaneiden kanssa. Juhlavuosi näkyi vahvasti myös some-, verkko- ja muussa viestinnässä.

Koronapandemiarajoitusten poistuminen mahdollisti toimintalinjauksemme kärkihankkeiden, yhteisölähtöisyyden ja vapaaehtoistoiminnan vahvistamisen jatkumisen. Seurakuntavaalien toteuttaminen oli yksi esimerkki paikallisten toimijoiden ja seurakunnan vahvasta yhteistyöstä.

Kirkolliset toimitukset

Kirkolliset toimitukset	2021	2022
Messu	85	138
Muu jumalanpalvelus	39	96
Kaste	203	211
Avioliittoon vihkiminen	48	49
Avioliittoon siunaaminen	3	10
Hautaan siunaaminen	150	179
Kodin siunaaminen	3	3
Yhteensä	531	686

Jumalanpalvelusten määrän merkittävään nousuun vaikuttivat erityisesti kokoontumisrajoitusten poistumisen jälkeen mahdollisuus viettää koulujen ja päivähoidon joulu-, kevät- ja pääsiäiskirkkoja, hoivakotien hartaushetkiä sekä monimuotoista jumalanpalveluselämää kuten nallekirkkoja ja nuorten olkkarimessuja. Kirkollisista toimituksista avioliiton siunaamisten sekä hautaan siunaamisten määrä nousi (hautaan siunaamiset sisältävät myös väestörekisteriin kuuluvien siunaamisia, 27 henkilöä vuonna 2022). Kasteiden määrä sisältää kaikenikäiset kastetut (rippikoulu- ja aikuisikäisiä 15 henkilöä vuonna 2022).



Jäsenmäärä

Jäsenmäärä	2021	2022
Kastetut	148	142
Kuolleet	140	152
Sisään muuttaneet	1 534	1 266
Pois muuttaneet	1 516	1 383
Kirkkoon liittyneet	138	143
Kirkosta eronneet	332	369
Muutos	-168	-354
Jäsenmäärä	20 410	20 056

Kastettujen määrä jäsenmäärämuutosten näkökulmasta sisältää ainoastaan alle 3 kuukauden ikäisenä kastetut, tätä vanhemmat kastetut lasketaan kirkkoon liittyneihin. Vuonna 2022 Kirkkonummen suomalaisen seurakunnan jäsenmäärä aleni 354 henkilöllä.

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Vuodelle 2022 asetetut tavoitteet olivat

- Yhteisölähtöinen työote ja ajattelu työssä ja työyhteisössä
- Vapaaehtoisuuden vahvistaminen
- Viestinnällisen työotteen vahvistaminen
- Eriarvoisuuden ja syrjäytymisen ehkäiseminen kaikissa ikäryhmissä
- Äänestysaktiivisuus vuoden 2022 seurakuntavaaleissa vähintään samalla tasolla kuin vuoden 2018 vaaleissa

Yhteisölähtöisen työotteen vahvistuminen toteutui muun muassa messuelämässä sekä seurakuntavaalien vaalipäivän toteuttamisella yhteistyökumppaneiden kanssa. Vapaaehtoistehvät monimuotoistuivat, esimerkkeinä leirityön ja retkeilyn ohjaustehtäviä, vertaisohjaajatehtäviä sekä erilaisia päivystystehtäviä. Seurakunnassa toimi kaiken kaikkiaan noin 100 vapaaehtoista. Vapaaehtoistoiminnan puitteita kehitettiin ottamalla käyttöön uusi vapaaehtoispankkijärjestelmä, vapaaehtoistoiminnan opas sekä uudistetut verkkosivut.

Viestinnällinen työote ilmeni some- ja verkkotyön jatkumisena vahvana kokoontumisrajoitusten poistumisen jälkeenkin, esimerkiksi suoratoistetut jumalanpalvelukset, säännöllisesti päivittyvä hengellinen sisältö some-kanaville, sekä vuonna 2022 vietettyyn diakonian juhluvoiteen ja seurakuntavaaleihin liittynyt viestintä. Eriarvoisuuden ja syrjäytymisen ehkäiseminen kaikissa ikäryhmissä näkyi esimerkiksi diakonian eri asiakkaiden kohtaamisen lisääntymisenä (1127 eri asiakasta vrt. 1007 v. 2021).

Seurakuntavaaleissa äänestysaktiivisuus jäi tasolle 9,5 % verrattuna 10,6 % vuonna 2018 – tämä siitä huolimatta, että vaalit toteutettiin monipuolisilla äänestyspaikoilla kaikilla alueilla sekä ennakoöäänestysviikon eri päivinä että varsinaisena vaalipäivänä. Lisäksi vaaliviestintä oli vielä aiempaakin monimuotoisempaa ja aktiivisempaa, lähtien jo kevätkaudesta 2022.



Talousarvion toteutuminen

Vuonna 2022 Kirkkonummen suomalaisen seurakunnan toimintakate 1.947.469,64 euroa, alitti talousarvion toimintakatteen (2.057.619,30 euroa) 110.149,66 eurolla.

SUOMALAINEN SEURAKUNTA	Toteuma 2021	Talousarvio 2022	Toteuma 2022	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	113 907,05	153 600,00	111 327,50	42 272,50	72,5
Korvaukset			318,18	-318,18	
Myyntituotot	70,00	1 400,00	5 767,58	-4 367,58	412,0
Maksutuotot	73 210,71	120 400,00	81 494,69	38 905,31	67,7
Vuokratuotot	5 618,04	5 300,00	5 735,88	-435,88	108,2
Kolehdit, keräykset ja lahj.	28 000,75	26 500,00	16 662,22	9 837,78	62,9
Tuet ja avustukset	7 007,55		1 348,95	-1 348,95	
Toimintakulut	-1 865 322,00	-2 211 219,30	-2 058 797,14	-152 422,16	93,1
Henkilöstökulut	-1 492 760,46	-1 695 899,30	-1 608 552,10	-87 347,20	94,8
Palvelujen ostot	-183 324,12	-263 465,00	-226 396,57	-37 068,43	85,9
Palvelun ostot - sisäiset	-67 435,49	-106 100,00	-81 581,71	-24 518,29	76,9
Vuokrakulut	-5 618,04	-5 400,00	-5 835,88	435,88	108,1
Aineet ja tarvikkeet	-64 098,21	-90 350,00	-75 186,41	-15 163,59	83,2
Annetut avustukset	-48 818,20	-46 500,00	-45 356,98	-1 143,02	97,5
Muut toimintakulut	-3 267,48	-3 505,00	-15 887,49	12 382,49	453,3
TOIMINTAKATE	-1 751 414,95	-2 057 619,30	-1 947 469,64	-110 149,66	94,6
Rahoitustuotot ja -kulut	-178,50		-79,74	79,74	
VUOSIKATE	-1 751 593,45	-2 057 619,30	-1 947 549,38	-110 069,92	94,7
Sisäiset vuokrat	-1 453 037,14		-1 459 185,24		
Vyörytykset	-1 129 127,64		-1 118 890,16		
TILIKAUDEN TULOS	-4 333 758,23	-2 057 619,30	-4 525 624,78		

Toimintatuotot 111.327,50 euroa, alittavat talousarvion toimintatuotot (153 600 euroa) 42.272,50 eurolla. Toimintakulut 2.058.797,14 euroa alittavat talousarvion ulkoiset toimintakulut (2.211.219,30 euroa) 152.442,16 eurolla. Henkilöstökulut 1.608.552,10 euroa ovat noin 78 prosenttia toimintakuluista ja alittavat talousarvion henkilöstökulut (1.695.899,30 euroa) 87.347,20 eurolla. Toimintatuottojen ja -kulujen talousarviota alhaisemmat toteutumat aiheutuivat pandemiavuosien rajoitusten hidastavasta vaikutusta toiminnan käynnistymiseen. Henkilöstökulujen alhaisempi toteutuma aiheutui muun muassa rekrytointien viivästymisistä ja virkavapaiden vaikutuksista.



1.9.2.2 Kirkkonummen ruotsalainen seurakunta

Seurakuntaneuvosto

Seurakuntaneuvosto piti vuoden 2022 aikana 6 kokousta.

Jäsenet

Puheenjohtajana on toiminut kirkkoherra Fred Wilén.

Seurakuntaneuvosto koostui seuraavista muista jäsenistä:

Bonney Annika	Kalmari Bodil
Granholm Carina	Lahti Viveca
Gustafsson Siv	Lindholm Bengt, varapuheenjohtaja
Hellström Gunnel	Nyberg Stig-Johan
Hermansson Jonas	Wikström Leif
Hieta Gun	
Kajanti Carl-Johan	

Seurakuntaneuvoston jäsenillä ei ole henkilökohtaisia varajäseniä, vaan heidät kutsutaan varajäseniksi vaalituloksen mukaisessa järjestyksessä.

Toiminta-ajatus

Kirkkonummen ruotsalainen seurakunta on elinvoimainen seurakunta, monen erilaisen jäsenen yhteisö. Jäsenemme ovat aktiivisia ja arvostavat seurakuntaa suuresti, vapaaehtoistyön rooli on merkittävä monella eri tavalla ja pidämme ovet auki Kirkkonummella, Kirkkonummelle ja Kirkkonummelta.

Yleiskatsaus vuoteen 2022

Toimintavuotta 2022 varjosti vielä hiipuva pandemia. Osa ennen pandemiaa toteutetusta normaalista toiminnastamme on palautunut aikaisempaan normaaliin ja osa uudemmasta toiminnastamme on vähitellen löytänyt muotonsa. Seurakunta on osannut vastata haasteisiin, joita uusi aika toi mukanaan.

Seurakunnan jäsenmäärä laski vuoden aikana 145 jäsenellä ja laskuun vaikuttaa monet eri syyt. Vuoden aikana 73 henkilöä päätti erota seurakunnasta ja kunnasta poismuuttaneita oli 54 henkilöä. Vuoden aikana oli vähemmän kasteita hautaan siunaamisiin verrattuna.

Seurakunnalla oli vuoden aikana 80 rippikoululaista ja 4 rippikoululeiriä. Yli 25 rippikoululaista jatkoi rippikoulun jälkeen isoskoulutuksessa.

Diakonian 150-juhlavuotta vietettiin lukuisin tapahtumin yhteistyössä Kirkkonummen suomalaisen seurakunnan kanssa.

Joulukuussa seurakuntaneuvosto päätti yksimielisesti, että seurakunta avaa kirkkotilamme samaa sukupuolta oleville pareille vihkimistä varten.



Kirkolliset toimitukset

Kirkolliset toimitukset	2021	2022
Messu	64	69
Muu jumalanpalvelus	25	31
Kaste	40	32
Avioliittoon vihkiminen	6	6
Avioliittoon siunaaminen	0	1
Hautaan siunaaminen	49	71
Kodin siunaaminen	0	0
Yhteensä	184	210

Vuonna 2022 hautaan siunaamisia oli enemmän kuin vuonna 2021. Muut kirkolliset toimitukset pysyivät lähes samalla tasolla.

Jäsenmäärä

Jäsenmäärä	2021	2022
Kastetut	24	27
Kuolleet	46	67
Sisään muuttaneet	179	187
Pois muuttaneet	222	241
Kirkkoon liittyneet	24	22
Kirkosta eronneet	58	73
Muutos	-99	-145
Yhteensä	5 081	4 936

Vuonna 2022 Kirkkonummen ruotsalaisen seurakunnan jäsenmäärä väheni 145 henkilöllä.

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Vuodelle 2022 asetetut tavoitteet olivat

- Uusien toimintatapojen ja digitaalisten työvälineiden käyttöönotto toiminnassa
- Henkilökunnan hyvinvoinnin ja motivaation parantaminen
- Vapaaehtoisten aktivointi ja lisääminen

Pandemian myötä olemme oppineet käyttämään paljon uusia digitaalisia työvälineitä. Digitaalisia työvälineitä käytettiin paljon alkuvuodesta. Vanhaan, ennen pandemiaa toteutettuun toimintaan paluun myötä työvälineemme ovat myös palanneet aikaisempiin, sillä toiminnassamme henkilökohtaaminen on keskiössä.



Vuoden aikana osa henkilöstöstä vaihtui. Aina henkilöstön vaihtuessa myös henkilöstön ryhmädynamiikka muuttuu. Vuoden aikana ei tehty henkilöstön hyvinvointiin ja motivaatioon liittyviä mittauksia. Vaikka on vaikeahkoa arvioida henkilökunnan hyvinvoinnin ja motivaation parantaminen - tavoitteen toteutumista, tosiasia on, että vuoden aikana työyhteisössä ei ole ollut pitkiä sairaspoissaoloja. Työyhteisö on vuoden aikana keskustellut henkilöstön hyvinvoinnista, lähtökohtana viimeisin henkilökunnan keskuudessa tehty Parempi Työyhteisö -tutkimus (ParTy).

Työ vapaaehtoisen parissa ei ole vielä saanut sellaista laajuutta kuin toivottiin. Iloksemme kuitenkin lukuisia vapaaehtoisia oli mukana jumalanpalveluksissa ja seurakunnan muussa toiminnassa.

Talousarvion toteutuminen

Vuonna 2022 Kirkkonummen ruotsalaisen seurakunnan toimintakate 631.101,67 euroa, alitti talousarvion toimintakatteen (662.535,65 euroa) 31.433,98 eurolla.

RUOTSALAINEN SEURAKUNTA	Toteuma 2021	Talousarvio 2022	Toteuma 2022	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	35 578,47	54 110,00	52 772,18	1 337,82	97,5
Myyntituotot	605,00	1 600,00	2 526,86	-926,86	157,9
Maksutuotot	19 995,56	25 550,00	22 745,14	2 804,86	89,0
Vuokratuotot	5 829,40	8 060,00	8 934,36	-874,36	110,8
Kolehdit, keräykset ja lahj.	9 148,51	18 900,00	18 565,82	334,18	98,2
Toimintakulut	-598 037,95	-716 645,65	-683 873,85	-32 771,80	95,4
Henkilöstökulut	-429 071,12	-494 450,65	-489 335,16	-5 115,49	99,0
Palvelujen ostot	-32 217,55	-63 845,00	-41 634,43	-22 210,57	65,2
Palvelun ostot - sisäiset	-32 160,75	-29 030,00	-27 800,18	-1 229,82	95,8
Vuokratulot	-2 945,80	-2 300,00	-7 936,71	5 636,71	345,1
Aineet ja tarvikkeet	-70 640,58	-81 800,00	-74 228,95	-7 571,05	90,7
Annetut avustukset	-26 758,55	-33 090,00	-27 885,39	-5 204,61	84,3
Muut toimintakulut	-4 243,60	-12 130,00	-15 053,03	2 923,03	124,1
TOIMINTAKATE	-562 459,48	-662 535,65	-631 101,67	-31 433,98	95,3
Rahoitustuotot ja -kulut	-3,20		-0,77	0,77	
VUOSIKATE	-562 462,68	-662 535,65	-631 102,44	-31 433,21	95,3
Sisäiset vuokrat	-366 525,61		-368 152,99		
Sisäiset vyörytyserät	-299 400,31		-324 711,85		
TILIKAUDEN TULOS	-1 228 388,60	-662 535,65	-1 323 967,28		

Toimintatuotot 52.772,18 euroa alittivat talousarvion toimintatuotot (54.110,000 euroa) 1.337,82 eurolla. Toimintakulut 683.873,85 euroa alittivat talousarvion toimintakulut (716.645,65 euroa) 32.771,80 eurolla. Henkilöstökulut 489.335,16 euroa olivat noin 71,5 prosenttia toimintakuluista ja alittivat talousarvion henkilöstökulut (494.450,65 euroa) 5.115,49 eurolla.



1.9.2.3 Seurakuntayhtymä

Toiminta-ajatus

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

Talous- ja hallintopalveluissa hoidetaan:

- Hallintoasioita, kuten yhteisen kirkkoneuvoston ja kirkkovaltuuston esityslistat ja pöytäkirjat, seurakuntayhtymän kirjaamo, arkistot ja tiedonhallinta
- Seurakuntayhtymän talousasioita, kuten kirkollisverotusta, kirkollisverojen ja muiden yhteisten tulojen jakoa seurakuntien kesken, kirkon keskus- ja eläkerahastomaksuja, talousarviota, maksuliikennettä, rahoitusta, kirjanpitoa, sijoituksia, vakuutuksia, investointeja, tilinpäätöstä ja tilintarkastusta
- Henkilöstöasioita, joita ovat muun muassa palkkojen, palkkioiden ja työantajasuoritusten maksaminen, työsuojelu, työhyvinvointi ja työterveyshuolto sekä työnantajan ja työntekijöiden välinen yhteistoiminta
- Tiedonhallinta-, tietohallinto- ja tietosuoja-asioita
- Lakisäateisiin tehtäviin kuuluu hautaustoimen asiakaspalvelu ja hautakirjanpito

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Seurakuntayhtymän talous- ja hallintopalvelujen keskeiset tavoitteet 2022 olivat:

Hallintoasiat

- Tiedonhallintaprosessien kehittäminen
- Seurakuntayhtymän strategian laatiminen ja käyttöön ottaminen
- Viestinnän ja viestintävälineiden käytön selkeyttäminen ja opastaminen

Talousasiat

- Sisäisen laskentatoimen kehittäminen päätöksen teon tueksi
- Taloushallinnon ohjeiden, kuten hankintaohjeen (ja hankintaperiaatteiden) uudistaminen ja käyttöön ottaminen

Henkilöstöasiat

- Henkilöstöhallinnon prosessien kehittäminen

Tietohallinto

- Hautaamiseen liittyvien asiakirjojen digitointi sähköiseen arkistoon

Hauta-asiat

- Luotettava ja laadukas hautaustoimen prosessi kuvattu ja toiminnassa
- Hautaustoimen asiakaspalvelun ja hautakirjanpidon kehittäminen

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



Osa toiminnallisista tavoitteista toteutetaan yhdessä muiden toimijoiden kanssa, osa on tavoitteita, joilla pyritään parantamaan hallinnon toimintakykyä ja prosesseja pitkällä aikavälillä. Vuonna 2022 yhtymän hallinnossa on ollut henkilöstövajetta, mikä on hidastanut tavoitteiden etenemistä.

Talousarvion toteutuminen

Vuonna 2022 seurakuntayhtymän yleishallinnon toimintakate 741.714,49 euroa, alitti talousarvion toimintakatteen (772.061,89 euroa) 30.341,95 eurolla.

Toimintatuotot 24.176,46euroa ylittivät talousarvion toimintatuotot (22.150,00 euroa) 2.026,46 eurolla. Toimintakulut 765.890,40 euroa alittivat talousarvion toimintakulut (794.211,89 euroa) 28.315,49 eurolla. Henkilöstökulut 289.259,43 euroa ovat noin 37,8 prosenttia toimintakuluista ja alittivat talousarvion henkilöstökulut (346.646,89 euroa) 56.387,46 eurolla.

YLEISHALLINTO, SEURAKUNTAYHTYMÄ	Toteuma 2021	Talousarvio 2022	Toteuma 2022	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	23 593,00	22 150,00	24 176,46	-2 026,46	109,1
Maksutuotot	1 431,60	1 500,00	1 720,92	-220,92	114,7
Tuet ja avustukset	21 697,01	20 000,00	22 101,93	-2 101,93	110,5
Muut toimintatuotot	464,39		353,61	-353,61	
Sisäiset tuotot		650,00		650,00	
Toimintakulut	-716 040,45	-794 211,89	-765 890,95	-28 315,49	96,4
Henkilöstökulut	-302 597,51	-345 646,89	-289 259,43	-56 387,46	83,7
Palvelun ostot	-379 743,54	-422 780,00	-433 453,89	10 673,89	102,5
Palvelun ostot - sisäiset	-625,45		-140,80	140,80	
Vuokrakulut	-6 580,23	-1 000,00	-409,77	-590,23	41,0
Aineet ja tarvikkeet	-25 950,84	-23 750,00	-41 818,07	18 068,07	176,1
Muut toimintakulut	-542,88	-1 035,00	-808,98	-226,02	78,2
TOIMINTAKATE	-692 447,45	-772 061,89	-741 714,49	-30 341,95	96,1
Rahoitustuotot ja -kulut	-149,51		-230,01	230,01	
Korkokulut	-147,91		-13,03	13,03	
Muut rahoituskulut	-1,60		-35,45	35,45	
Sisäiset korkokulut			-181,53	181,53	
VUOSIKATE	-692 596,96	-772 061,89	-741 944,50	-30 111,94	96,1
Poistot ja arvonalentumiset	-5 515,83	-5 500,00	-5 515,83	15,83	100,3
Sisäiset vuokrat	-71 621,78		-72 132,42		
Sisäiset vyörytyserät	769 563,11		819 544,27		
TILIKAUDEN TULOS	-171,46		-48,48		



Seurakuntien hallinnot

Vuonna 2022 Kirkkonummen suomalaisen seurakunnan hallinnon toimintakate 167.112,52 euroa alitti talousarvion toimintakatteen (189.820,00 euroa) 22.707,48 eurolla. Henkilöstökulut 117.768,35 euroa olivat noin 70,2 prosenttia toimintakuluista.

HALLINTO, SUOMALAINEN SEURAKUNTA	Toteuma 2021	Talousarvio 2022	Toteuma 2022	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	7 781,50	300,00	852,00	-552,00	284,0
Myyntituotot	206,00	300,00	90,00	210,00	30,0
Maksutuotot	7 575,50		762,00	-762,00	
Toimintakulut	-170 392,70	-190 120,00	-167 964,52	-22 155,48	88,3
Henkilöstökulut	-166 637,02	-143 485,00	-117 788,35	-25 696,65	82,1
Palvelujen ostot	-2 940,38	-44 235,00	-49 148,87	4 913,87	111,1
Aineet ja tarvikkeet	-675,80	-1 400,00	-838,80	-561,20	59,9
Annetut avustukset		-1 000,00		-1 000,00	
Muut toimintakulut	-139,50		-188,50	188,50	
TOIMINTAKATE	-162 611,20	-189 820,00	-167 112,52	-22 707,48	88,0
VUOSIKATE	-162 611,20	-189 820,00	-167 112,52	-22 707,48	88,0
Sisäiset vuokrat	-33 420,33		-23 369,59		
Sisäiset vyörytyserät	145 655,23		133 964,44		
TILIKAUDEN TULOS	-50 376,30		-56 517,67		

Vuonna 2022 Kirkkonummen ruotsalaisen seurakunnan hallinnon toimintakate 64.560,71 euroa alitti talousarvion toimintakatteen 72.049,00 euroa 7 488,29 eurolla. Henkilöstökulut 49.210,42 euroa olivat noin 75,3 prosenttia toimintakuluista.

HALLINTO, RUOTSALAINEN SEURAKUNTA	Toteuma 2021	Talousarvio 2022	Toteuma 2022	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	3 100,06	3 500,00	816,50	2 683,50	23,3
Myyntituotot	0,00	200,00	320,50	-120,50	
Maksutuotot	3 100,06	3 300,00	496,00	2 804,00	
Toimintakulut	-81 507,95	-75 549,00	-65 377,21	-10 171,79	86,5
Henkilöstökulut	-77 814,03	-62 013,00	-49 210,42	-12 802,58	79,4
Palvelun ostot - sisäiset		-200,00		-200,00	
Palvelujen ostot	-2 044,01	-11 806,00	-13 842,36		
Aineet ja tarvikkeet	-1 600,41	-1 480,00	-2 237,43		
TOIMINTAKATE	-78 407,89	-72 049,00	-64 560,71	-7 488,29	89,6
VUOSIKATE	-78 407,89	-72 049,00	-64 560,71	-7 488,29	89,6
Sisäiset vuokrat	-16 141,54		-13 649,45		
Sisäiset vyörytyserät	93 717,11		64 842,55		
TILIKAUDEN TULOS	-832,32		-13 367,61		



1.9.2.4 Hautaustoimi

Toiminta-ajatus

Hautaustoimi ylläpitää seurakuntayhtymän hautausmaita ja tarjoaa kirkkonummelaisille vainajille hautasijan ylläpitämiltään hautausmailta.

Yleiskatsaus vuoteen 2022

Kirkkonummen seurakuntayhtymä ja Itä-Suomen aluehallintovirasto sopivat Kirkkonummen Kolsarissa sijaitsevan, Porkkalan vuokra-aikaan liittyvän venäläisen muistomerkkihautausmaan (Ryska Gravgården 257-447-1-30) hoidosta 1.6.2022 alkaen toistaiseksi. Sopimukseen sisältyy vuosittainen muistomerkkihautausmaan nurmialueen yleinen siistinä pitäminen neljänä kesäkuukautena.

Hautausmailla työskenteli kesäkuukausina vakituisen työvoiman lisäksi kaksi kausityönjohtajaa ja 17 kesätyöntekijää. Vakituksessa työvoimassa kesken hoitokauden tapahtuneet muutokset asettivat haasteita. Uurnalehdon ja Kirkkonummen vanhan hautausmaan kausityönjohtaja siirtyi lyhennettyyn työaikaan 13.6.2022 alkaen. Hautaustoimen puutarhuri siirtyi toisen työnantajan palvelukseen 1.7.2022 alkaen.

Jatkosodan tiedustelulennolla 7.4.1943 hävinnyt kirkkonummelainen taistelulentäjä haudattiin 79 vuoden jälkeen Kirkkonummen kirkon viereiselle sankarihautausmaalle 10.9.2022.

Hautaukset 2013–2022

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Arkkuhautaus	59	47	48	57	32	38	47	37	22	23
Tuhkaus	103	113	125	129	131	127	142	146	161	177
Yhteensä	162	160	173	186	163	165	189	183	183	200

Hautaus on seurakuntayhtymän lakisääteinen tehtävä. Hautauksia tehtiin vuonna 2022 yhteensä 200 kappaletta. 197 vainajaa haudattiin Kirkkonummen seurakuntien hautausmaalle ja 3:n vainajan tuhkat siroteltiin mereen. Hautauksista 88,5 prosenttia oli tuhkauksia (88,0 prosenttia vuonna 2021).

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Hautaustoimen tavoitteet vuodelle 2022 olivat:

- Hautausmaiden hoitotason määrittely. Tavoite on hoitaa hautausmaat mahdollisimman luonnonmukaisesti ja kustannustehokkaasti.
- Alueiden kehittäminen helpommin hoidettavaksi, lisäämällä mahdollisuuksien mukaan niittyjä ja ketoja
- Kasvillisuussuunnitelman uudistaminen luonnonmukaiseksi ja kestäväksi
- Vanhojen, jo seurakuntayhtymälle palautuneiden hautojen purkaminen



- Hoitamattomien, hautaoikeudeltaan päättyneiden ja maksamattomien hautojen kuulutuksien toteuttaminen

Vuoden 2022 tavoitteiden saavuttaminen oli osittain haasteellista työvoimavajauksen vuoksi. Esimerkiksi vanhojen, palautuneiden hautojen purkaminen jäi suorittamatta.

Hautausmaiden hoitotaso määriteltiin. Uurnalehdon ja kirkon hautausmaiden istutuksia yksinkertaistettiin luonnollisempaan suuntaan. Luonnonmukaisempi hoitotaso aiheutti yleisön osalta mielipiteitä, esimerkiksi kukkivia ruusuja kaivattiin uurnalaaksoon. Hautakuulutukset toteutettiin ja hoitamattomat haudat merkittiin.

Talousarvion toteutuminen

Vuonna 2022 hautaustoimen toimintakate 302.020,38 euroa alitti talousarvion toimintakatteen (389.937,00 euroa) 87.916,62 eurolla.

Toimintatuotot 113.491,40 euroa ylittivät talousarvion toimintatuotot (57.000,00 euroa) 56.491,40 eurolla. Toimintatuottojen ylitykseen vaikuttaa saatu kaluston myynnistä saatu myyntivoitto ja hautaushintojen nosto. Toimintakulut 415.511,78 euroa alittivat talousarvion toimintakulut (446.937,00 euroa) 31.426,22 eurolla. Henkilöstökulut 297.421,67 euroa ovat noin 71,6 prosenttia toimintakuluista ja alittivat talousarvion henkilöstökulut (303.782,00 euroa) 6.360,33 eurolla.

HAUTAUSTOIMI	Toteuma 2021	Talousarvio 2022	Toteuma 2022	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	54 646,79	57 000,00	113 491,40	-56 491,40	199,1
Korvaukset			6 000,00	-6 000,00	
Maksutuotot	54 642,73	57 000,00	87 491,40	-30 491,40	
Kaluston myynti			20 000,00	-20 000,00	
Toimintakulut	-401 970,18	-446 937,00	-415 511,78	-31 425,22	93,0
Henkilöstökulut	-286 962,45	-303 782,00	-297 421,67	-6 360,33	97,9
Palvelujen ostot	-67 229,68	-86 250,00	-57 041,47	-29 208,53	66,1
Palvelujen ostot sisäiset		-100,00		-100,00	
Vuokratulot	-3 561,09	-4 100,00	-2 209,68	-1 890,32	53,9
Aineet ja tarvikkeet	-42 569,54	-51 520,00	-56 605,10	5 085,10	109,9
Muut toimintakulut	-1 647,42	-1 185,00	-2 233,86	1 048,86	188,5
TOIMINTAKATE	-347 323,39	-389 937,00	-302 020,38	-87 916,62	77,5
Rahoitustuotot ja -kulut			-12 447,31	12 447,31	
Korkokulut			-8,67	8,67	
Korkokulut sisäiset			-12 438,64	12 438,64	
VUOSIKATE	-347 323,39	-389 937,00	-314 467,69	-75 469,31	80,6
Poistot ja arvonalentumiset	-132 417,06	-143 400,00	-111 271,56	-32 128,44	77,6
Sisäiset vuokrat	-17 586,33		-29 726,33		
Vyörytykset	-193 196,01		-182 477,89		
TILIKAUDEN TULOS	-690 522,79		-637 943,47		

Hautaustoimen toimintakuluihin vaikutti alentavasti hautainhoitorahaston tuloutus. Seurakuntayhtymä hallinnoi hautainhoitorahastoa erillisellä tulos- ja tase seurannalla. Hautainhoitorahastosta on laadittu erillinen tilinpäätös.



1.9.2.5 Kiinteistötoimi

Toiminta-ajatus

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

Yleiskatsaus vuoteen 2022

Kiinteistötoimi on toteuttanut vuoden 2022 aikana pääosin perustehtäviään. Vuoden aikana toteutetuista korjaustöistä mainittavimpia ovat Pyhän Mikaelin kirkon ikkunoiden lasimaalausten kuuden lasiruudun kunnostus, Masalan kirkon radonkorjaus ja Veikkolan seurakuntakodin suurtalouskeittiön muutokset.

Energiansäästötoimenpiteitä on tehty hankkimalla Räfsön leirikeskukseen ilmalämpöpumppuja ja liittämällä Haapajärven kappeli lämmityksen etäsäätöjärjestelmään.

Loppuvuoden 2022 aikana kiinteistöhallintoa ovat työllistäneet muun muassa keskustasta vuokratun toimitilan tilasuunnittelu, jätehuollon kehittäminen ja jätehuollon palveluntuottajan kilpailuttaminen sekä projektipäällikköpalvelun puitesopimuksen kilpailuttaminen.

Tulevia korjaustöitä on valmisteltu vuoden 2022 aikana saattamalla valmiiksi Pyhän Mikaelin kirkon kellotapulien restaurointisuunnitelmat ja pappilan peruskorjauksen tutkimukset, korjaussuunnitelmat ja kustannusarvio.

Kiinteistöhallinto on seurannut vuoden aikana aktiivisesti kunnan kaavoitusta ja yhdyskuntatekniikan toimialan suunnitelmia, ja valvonut seurakuntayhtymän etujen toteutumista.

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Kiinteistötoimen tavoitteet vuodelle 2022 olivat:

- Kiinteistöjen hoitotason määrittely ja korjausvelan arvioiminen, ja pitkän aikavälin ylläpito-, korjaus- ja investointisuunnitelmien laatiminen.
- Kiinteistötoimen suunnitelmallisuuden lisääminen. Kiinteistötoimen kustannustehokkuutta lisätään selvitysten ja kustannuslaskelmien pohjalta mukaan lukien organisaation toimivuuden tarkastelu.
- Haapajärven kirkkoon osoitetaan määrärahaa 200-vuotisjuhlaa ajatellen, jolla mm. uusitaan (konservoidaan) alttarikaiteen ja polvistumispenkin kankaat sekä puhdistetaan alttarikaidetta. Haapajärven kirkon puurakenteiset ulkoportaat ja kirkon käytävämatot uusitaan.
- Pyhän Mikaelin kirkon käytävämattoja uusiminen sekä kirkkotekstiilien konservointi ja uusiminen



- Kiinteistöstrategia laatiminen Kirkkohallituksen uuden kiinteistöstrategiamallia apuna käyttäen sekä Hiilineutraali kirkko 2020 strategia ja Kirkon ympäristödiplomi huomioiden.

Asetettuja toiminnallisia tavoitteita ei saavutettu. Kiinteistöhallintoa työllistivät päivittäiset tehtävät, eivätkä henkilöresurssit riitä suurempien korjausten tai kokonaisuuksien valmisteluun ja toteuttamiseen.

Haapajärven kirkon konservointeihin ei saatu tarjouksia vuonna 2022 ja suunnitellut työt toteutetaan vasta vuoden 2023 puolella. Pyhän Mikaelin kirkon mattojen uusinta jouduttiin jättämään pois työohjelmasta, koska rahat siirrettiin äänentoistojärjestelmän rikkoutuneiden mikrofonien uusimiseen ja äänentoisto- ja striimausjärjestelmän vikojen ja puutteiden korjaamiseen.

Talousarvion toteutuminen

Vuonna 2022 kiinteistötoimen toimintakate 1.505.151,05 euroa alitti talousarvion toimintakatteen (1.630.000,00 euroa) 124.848,94 eurolla.

Toimintatuotot 481.550,21 euroa ylittivät talousarvion toimintatuotot (363.843,00 euroa) 117.707,21 eurolla. Ylitys johtui asuinhuoneistojen myynnistä saaduista myyntituotoista. Toimintakulut 1.986.701,27 euroa alittivat talousarvion toimintakulut (1.993.843,00 euroa) 7.141,73 eurolla. Henkilöstökulut 759.749,83 euroa ovat noin 38,2 prosenttia toimintakuluista ja alittavat talousarvion henkilöstökulut (799.998,00 euroa) 40 247,17 eurolla. Henkilöstökulut alittuivat talousarviossa suunnitellun, mutta toteutumattoman teknisen isännöitsijän henkilöstökulujen vuoksi.



KIINTEISTÖTOIMI	Toteuma 2021	Talousarvio 2022	Toteuma 2022	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	316 584,55	363 843,00	481 550,21	-117 707,21	132,4
Myyntituotot	43 736,85	54 100,00	71 221,90	-17 121,90	131,6
Maksutuotot	2 501,94	1 963,00	4 278,55	-2 315,55	218,0
Vuokratuotot	167 192,07	172 500,00	147 684,07	24 815,93	85,6
Tuet ja avustukset	2 500,00				
Muut toimintatuotot	432,00	500,00	148 571,00	-148 071,00	29 714,2
Sisäiset tuotot	100 221,69	134 780,00	109 794,69	24 985,31	81,5
Toimintakulut	-2 060 740,86	-1 993 843,00	-1 986 701,27	-7 141,73	99,6
Henkilöstökulut	-780 139,32	-799 998,00	-759 749,83	-40 248,17	95,0
Palvelujen ostot	-451 646,30	-415 880,00	-368 983,10	-46 896,90	88,7
Palvelujen ostot sisäiset			-272,00	272,00	
Vuokratulot	-305 904,94	-295 700,00	-327 178,84	31 478,84	110,6
Aineet ja tarvikkeet	-471 673,51	-427 700,00	-477 103,47	49 403,47	111,6
Muut toimintakulut	-51 376,79	-54 565,00	-53 414,03	-1 150,97	97,9
TOIMINTAKATE	-1 744 156,31	-1 630 000,00	-1 505 151,06	-124 848,94	92,3
Rahoitustuotot ja -kulut	-226,09		-199 658,27	199 658,27	
Korkokulut	-131,40		-82,34	82,34	
Muut rahoituskulut	-94,69				
Korkokulut sisäiset			-199 575,93	199 575,93	
VUOSIKATE	-1 744 382,40	-1 630 000,00	-1 704 809,33	74 809,33	104,6
Poistot ja arvonalentumiset	-627 583,81	-586 000,00	-574 609,91	-11 390,09	98,1
Sisäiset vuokrat	2 091 853,98		2 110 134,22		
Sisäiset vuokrat	-146 541,77		-143 222,45		
Vyörytykset	-113 988,44		-111 775,60		
TILIKAUDEN TULOS	-540 642,44		-424 283,07		
Poistoero	80 262,69	80 262,00	80 262,69		
Tilikauden ylijäämä	-460 379,75		-344 020,38		

Kirkollisten rakennusten ja kirkollisen irtaimiston kulttuuriperinnön vaaliminen on seurakuntayhtymän lakisääteinen tehtävä. Vuonna 2022 kirkollisten rakennusten ja kirkollisen irtaimiston kulttuuriperinnön vaalimiseen käytettiin 38.005,77 euroa (40.826,67 euroa vuonna 2021).

1.9.2.6 Yhteiset seurakunnalliset tehtävät

Yhteisissä seurakunnallisissa tehtävissä suurin tehtäväalue on perheneuvonta, jonka toiminnasta vuonna 2022 kerrotaan myöhemmin enemmän. Vuonna 2022 avustuksia myönnettiin sama summa kuin vuonna 2021, 209 900 euroa. Suomen ev.lut. kirkon virallisille lähetysjärjestöille myönnettiin 151 600 euroa, kansainväliseen diakoniaan 28 000 euroa ja muihin 30 300 euroa.

Talousarvion toteutuminen

Vuonna 2022 yhteisten seurakuntatyön toimintakate 358.219,48 euroa alitti talousarvion toimintakatteen (406.994,00 euroa) 48.774,52 eurolla.

Toimintatuotot 40.878,10 euroa ylittivät talousarvion toimintatuotot (14.600 euroa) 26.278,10 eurolla. Toimintakulut 399.097,58 euroa alittivat talousarvion toimintakulut (421.594,00 euroa) 22.496,22



eurolla. Henkilöstökulut 154.354,36 euroa ovat noin 38,7 prosenttia toimintakuluista ja alittivat talousarvion henkilöstökulut (163.844,00 euroa) 9.489,64 eurolla.

YHTEINEN SEURAKUNTATYÖ	Toteuma 2021	Talousarvio 2022	Toteuma 2022	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	44 500,40	14 600,00	40 878,10	-26 278,10	280,0
Korvaukset	44 500,40	14 000,00	40 878,10	-26 878,10	292,0
Maksutuotot		600,00		600,00	
Toimintakulut	-411 752,96	-421 594,00	-399 097,58	-22 496,42	94,7
Henkilöstökulut	-146 451,57	-163 844,00	-154 354,36	-9 489,64	94,2
Palvelujen ostot	-39 927,22	-36 985,00	-32 628,96	-4 356,04	88,2
Aineet ja tarvikkeet	-15 439,17	-10 830,00	-2 179,26	-8 650,74	20,1
Annetut avustukset	-209 900,00	-209 900,00	-209 900,00	0,00	100,0
Muut toimintakulut	-35,00	-35,00	-35,00	0,00	100,0
TOIMINTAKATE	-367 252,56	-406 994,00	-358 219,48	-48 774,52	88,0
UUOSIKATE	-367 252,56	-406 994,00	-358 219,48	-48 774,52	88,0
Sisäiset vuokrat	-27 305,48		-51 021,75		
Sisäiset vyörytyserät	-97 219,71		-94 121,48		
TILIKAUDEN TULOS	-491 777,75		-503 362,71		

Perheneuvonta

Perustehtävänä on palvella perheneuvonnan asiakkaita käymällä ajanvarauskeskusteluita ja tarjoamalla keskusteluapua ja terapiaa molemmilla kotimaisilla kielillä ja tarvittaessa englanniksi ja venäjäksi yksilöille, pareille ja perheille sekä perheasioiden sovittelua erotilanteissa.

Vuonna 2022 johtokunta kokoontui varsinaiseen kokoukseen 2 kertaa.

Johtokunnan kokoonpano 2022

Virpi Miettinen pj
Carina Granholm
Eero Lankia
Johanna Lumijärvi varapj.
Päivi Kujasalo

Tarja Glans
Stefan Gustafsson
Arto Vuorela
Tuovi Hyvärinen
Rose-Marie Fager-Pintilä (7/2022 asti)

Palkattu henkilökunta:

Johtava perheneuvoja Anja Saloheimo (AS), FK, VTM, pari- ja seksuaaliterapeutti.
Perheneuvoja Pirjo Kettu (PK), TM, paripsykoterapeutti, työnohjaaja

Yleiskatsaus vuoteen 2022

Perustoiminta toteutetaan siten, että mahdollisimman moni asiakas saa tarvitsemansa palvelun oikea-aikaisesti. Asiakastyötä tehdään joustavasti kasvotusten, verkkovälitteisesti ja puhelimitse asiakkaan ja työntekijöiden turvallisuus huomioon ottaen. Tehdään ja kehitetään yhteistyötä Kirkkonummen seurakuntien, kunnan, Siuntion ja Inkoon kuntien sekä Siuntion suomalaisen seurakunnan kanssa.

Talouden osalta tilanne muuttui, kun Kirkkonummen kunnan kanssa saatiin solmittua sopimus, joka siirrettiin Länsi-Uudenmaan hyvinvointialueelle vuoden 2023 alusta. Myös Siuntion ja Inkoon kuntien



kanssa tehdyt sopimukset ovat siirtyneet hyvinvointialueelle. Sopimus Siuntion suomalaisen seurakunnan kanssa uusittiin vuodelle 2022.

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Vuoden 2022 tavoitteena oli kyetä tarjoamaan keskusteluapua kaikille sitä toivoville, jos asiakkaiden elämäntilanne niin sallii.

Vuodelle 2022 asetetut tavoitteet toteutuivat lähes kaikilta osin. Hoidollisen asiakastyön määrällinen tavoitteena ollut 1 200 moduulia toteutui. Tähän sisältyi kaksi parisuhdekurssia. Lisäksi perheneuvojat antoivat työnohjausta ja toimivat perheasioiden sovittelijoina. Perheneuvonnan asiakaspalautteen perusteella asiakkaat ovat pääosin erittäin tyytyväisiä saamaansa palveluun. Asiakaskäynnin yhteydessä kerättiin palautetta suullisesti.

Ajanvarauspalveluun lisättiin mahdollisuus käyttää yhteydenottolomaketta ja sitä on käytetty paljon. Asiakkaiden odotusaika palveluun oli alkuvuodesta keskimäärin alle 11 arkipäivää. Loppuvuodesta asiakasjonot kasvoivat, joten vuodenvaihteessa jono suljettiin tilapäisesti.

Vuodelle 2022 asetetut määrälliset tavoitteet ovat toteutuneet myös vuosien 2018-2021 aikana. Vuosina 2018 ja 2020, kun keskukseseen oli palkattuna määräaikainen tuntityöntekijä, asiakaskäyntejä oli enemmän.

Talousarvion toteutuminen

Vuonna 2022 perheneuvonnan toimintakate 87.370,33 euroa alitti talousarvion toimintakatteen (120.659,00 euroa) 33.288,67 eurolla.

Toimintatuotot 40 .78,10 euroa ylittivät talousarvion toimintatuotot (14 .600 euroa) 26.278,10 eurolla. Talousarviossa ei otettu huomioon Kirkkonummen kunnalta saatavaa avustusta. Toimintatuotot koostuivat pääosin Kirkkonummen kunnan myöntämästä avustuksesta sekä Siuntion ja Inkoon ostopalvelusopimuksen pohjalta saaduista tuloista. Toimintakulut 128 .248,43 euroa alittivat talousarvion toimintakulut (135.259,00 euroa) 7.010,57 eurolla. Henkilöstökulut 123.292,81 euroa ovat noin 96,1 prosenttia toimintakuluista ja alittivat talousarvion henkilöstökulut (129.254,00 euroa) 5.961,19 eurolla.

PERHENEUVONTA	Toteuma 2021	Talousarvio 2022	Toteuma 2022	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	44 500,40	14 600,00	40 878,10	-26 278,10	280,0
Korvaukset	44 500,40	14 000,00	40 878,10	-26 878,10	292,0
Maksutuotot		600,00		600,00	
Toimintakulut	-127 330,71	-135 259,00	-128 248,43	-7 010,57	94,8
Henkilöstökulut	-120 962,84	-129 254,00	-123 292,81	-5 961,19	95,4
Palvelujen ostot	-5 761,99	-5 390,00	-4 396,31	-993,69	81,6
Aineet ja tarvikkeet	-570,88	-580,00	-524,31	-55,69	90,4
Muut toimintakulut	-35,00	-35,00	-35,00	0,00	100,0
TOIMINTAKATE	-82 830,31	-120 659,00	-87 370,33	-33 288,67	72,4
VUOSIKATE	-82 830,31	-120 659,00	-87 370,33	-33 288,67	72,4
Sisäiset vuokrat	-19 061,22		-15 636,10		
Sisäiset vyörytyserät	-57 180,19		-52 637,05		
TILIKAUDEN TULOS	-159 071,72		-155 643,48		



1.9.2.7 Käyttötalouden toteutuminen

KÄYTTÖTALOUSOSA	TP2021	TA2022	TP2022	YLI/ALI	%
YLEISHALLINTO					
Yhtymän hallinto					
Tuotot	-23 593	-22 150	-24 176	2 026	-9,1
Kulut	716 040	794 212	765 890	28 322	96,4
Netto	692 447	772 062	741 714	30 348	96,1
Suomalainen seurakunta					
Tuotot	-7 782	-300	-852	552	284,0
Kulut	170 393	190 120	167 964	22 156	88,3
Netto	162 611	189 820	167 112	22 708	88,0
Ruotsalainen seurakunta					
Tuotot	-3 100	-3 500	-817	-2 684	23,3
Kulut	81 508	75 549	65 377	10 172	86,5
Netto	78 408	72 049	64 561	7 488	89,6
SEURAKUNNALLINEN TOIMINTA					
Suomalainen seurakunta					
Tuotot	-113 907	-153 600	-111 328	-42 272	72,5
Kulut	1 865 322	2 211 219	2 058 797	152 422	93,1
Netto	1 751 415	2 057 619	1 947 469	110 150	94,6
Ruotsalainen seurakunta					
Tuotot	-35 578	-54 110	-52 772	-1 338	97,5
Kulut	598 038	716 646	683 873	32 773	95,4
Netto	562 460	662 536	631 101	31 435	95,3
Yhteiset seurakunnalliset tehtävät					
Tuotot	-44 500	-14 600	-40 878	26 278	280,0
Kulut	411 753	421 594	399 098	22 496	94,7
Netto	367 253	406 994	358 220	48 774	88,0
HAUTAUSTOIMI					
Tuotot	-54 647	-57 000	-113 491	56 491	199,1
Kulut	401 970	446 937	415 512	31 425	93,0
Netto	347 323	389 937	302 021	87 916	77,5
KIINTEISTÖTOIMI					
Tuotot	-316 585	-363 843	-481 550	117 707	132,4
Kulut	2 060 741	1 993 843	1 986 701	7 142	99,6
Netto	1 744 156	1 630 000	1 505 151	124 849	92,3
KÄYTTÖTALOUSOSA YHTEENSÄ					
Tuotot	-599 692	-669 103	-825 864	156 761	123,4
Kulut	6 305 765	6 850 120	6 543 213	306 907	95,5
Toimintakate	5 706 073	6 181 017	5 717 349	463 668	92,5
Talousarviokehys	6 540 000	5 985 000	6 036 000		
Talousarviokehyyksen ylitys-/alitus+	833 927	-147 239	278 927		
Luvut eivät sisällä Kirkkolaaksoprojektia					

Vuonna 2022 talousarvio alittui 7,5 prosentilla (463 668 euroa) ja vuodelle 2022 annettu talousarviokehys 6 036 000 euroa alittui 278 927 eurolla eli 4,6 prosentilla.



Yleishallinto alitti talousarvion 5,9 prosentilla (60 544 euroa). Seurakunnallinen toiminta alitti talousarvion 6,1 prosentilla (190 359 euroa). Hautaustoimi alitti talousarvion 22,5 prosentilla (87 916 euroa) ja kiinteistötoimi alitti talousarvion 7,7 prosentilla (124 849 euroa).

1.9.2.8 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

Verotulot ja valtionrahoitus

Vuonna 2022 Kirkkonummen seurakuntien kirkollisveroprosentti oli 1,25 kuten aikaisempinakin vuosina.

Vuonna 2022 kirkollisvero ja valtionrahoitus olivat yhteensä 8 087 960 euroa, 549 271 euroa tai 2,9 prosenttia enemmän kuin vuonna 2021.

Kirkollisverotulot olivat 7 294 724 euroa. Vuonna 2016 yhteisöveron tilalle tullut valtionrahoitusosuus oli vuonna 2022 Kirkolliskokouksen päätöksen mukaan 793 236 euroa.

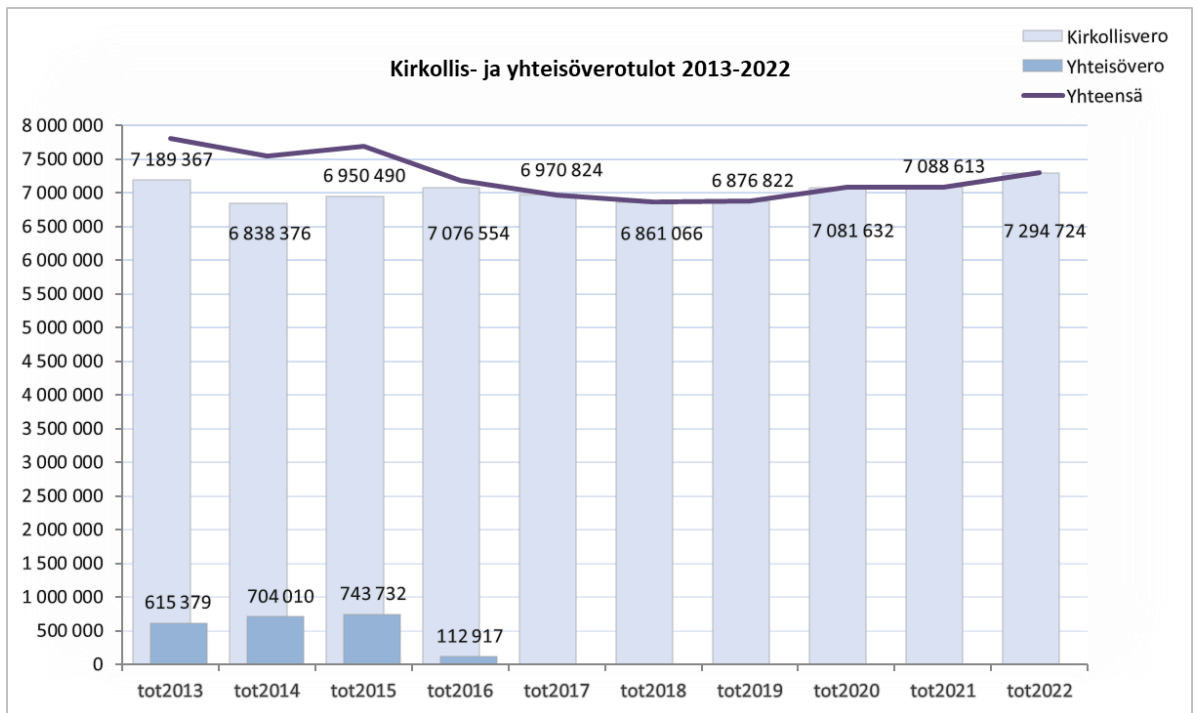
	Talousarvio 2022	Tilinpäätös 2022	Ero	Tilinpäätös 2021	Muutos (eur)	Muutos %
Kirkollisvero	6 710 000	7 294 724	533 613	7 088 612	206 112	2,9
Valtionrahoitus	758 000	793 236	15 658	773 652	19 584	2,5
Yhteensä	7 468 000	8 087 960	549 271	7 862 264	225 696	2,9

Verotulot ja valtionrahoitus viideltä viimeiseltä vuodelta

Vuosi	Kirkollisvero-prosentti	Kirkollisvero	Valtion-rahoitus	Yhteensä
2022	1,25	7 294 724	793 236	8 087 960
2021	1,25	7 088 613	773 658	7 862 271
2020	1,25	7 081 632	758 472	7 840 104
2019	1,25	6 876 822	746 004	7 622 826
2018	1,25	6 861 066	758 914	7 619 980



Kirkollis- ja yhteisöverotulojen kehitys 2013-2022



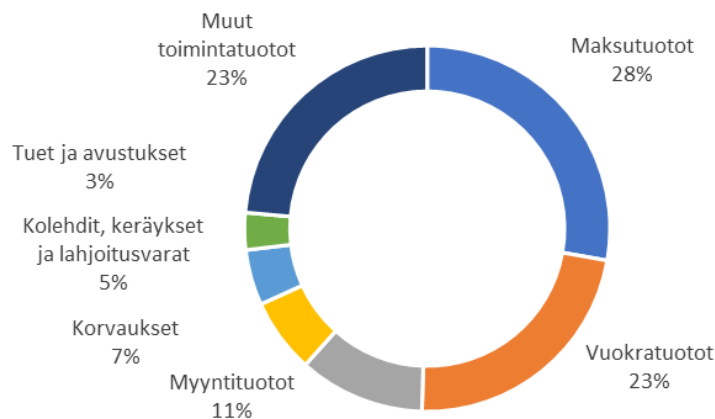
Vuonna 2012 yhteisöveron jako-osuus oli 2,3 prosenttia ja vuonna 2013 2,3 prosenttia. Vuonna 2014 jako-osuus oli 2,8 prosenttia, vuonna 2015 2,7 prosenttia. Vuodesta 2016 lähtien yhteisöveroa ei enää ole ollut.



Tuloslaskelmaosan toteumavertailu

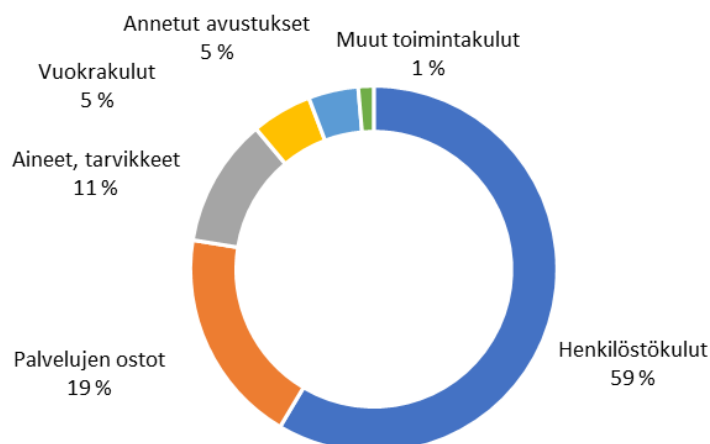
Ulkoiset toimintatuotot ilman Kirkkolaakso-projektia olivat 716 070 euroa (499 470 euroa vuonna 2021) kun talousarviossa niiden arvioitiin olevan 533 673 euroa. Toimintatuotot muodostuvat pääasiassa huoneistojen vuokratuotoista, hautatoimen maksuista ja seurakuntien toiminnan kuten rippileirien ja muut leirien osallistumismaksuista. Vuonna 2022 muihin toimintatuottoihin sisältyi kolmen asuinhuoneiston ja hautaus-toimen kaivurin myyntituottoja.

Toimintatuotot 716 070 euroa



Ulkoiset toimintakulut ilman Kirkkolaakso-projektia olivat 6 433 421 euroa (6 205 543 euroa vuonna 2021) kun talousarviossa niiden arvioitiin olevan 6 714 689 euroa. Ulkoiset toimintakulut alittivat talousarvion: Suomalainen seurakunta alitti 127 903 eurolla, ruotsalainen seurakunta 31 542 eurolla, yhteiset seurakunnalliset tehtävät 22 496 eurolla, hautaus-toimi 31 335 eurolla, kiinteistötoimi 7 413 eurolla ja hallinto 60 589 eurolla.

Toimintakulut 6 433 421 euroa



Muut toimintakulut sisältävät veroja, jäsenmaksuja ja luottotappioita ja ylittivät talousarvion muut toimintakulut. Kolehdit, keräykset, lahjoitukset sekä tuet ja avustukset sisältävät seurakuntien saamia lahjoituksia, tukia ja avustuksia, korvauksen työterveyshuollon järjestämisestä sekä muita korvauksia.



TULOSLASKELMAOSA TOTEUMAVERTAILU	Talousarvio 2022	Tilinpäätös 2022	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	533 673,00	716 069,66	-182 396,66	134,2
Korvaukset	14 000,00	47 196,28	-33 196,28	337,1
Myyntituotot	57 600,00	79 926,84	-22 326,84	138,8
Maksutuotot	210 313,00	198 988,70	11 324,30	94,6
Vuokratuotot	185 860,00	162 354,31	23 505,69	87,4
Kolehdit, keräykset ja lahj.	45 400,00	35 228,04	10 171,96	77,6
Tuet ja avustukset	20 000,00	23 450,88	-3 450,88	117,3
Muut toimintatuotot	500,00	168 924,61	-168 424,61	33 784,9
Toimintakulut	-6 714 689,84	-6 433 421,11	-281 268,73	95,8
Henkilöstökulut	-4 009 118,84	-3 765 672,82	-243 446,02	93,9
Palvelujen ostot	-1 345 246,00	-1 223 129,65	-122 116,35	90,9
Vuokrakulut	-308 500,00	-343 570,88	35 070,88	111,4
Aineet ja tarvikkeet	-688 830,00	-730 197,49	41 367,49	106,0
Annetut avustukset	-290 490,00	-283 142,37	-7 347,63	97,5
Muut toimintakulut	-72 505,00	-87 707,90	15 202,90	121,0
TOIMINTAKATE	-6 181 016,84	-5 717 351,45	-463 665,39	92,5
Kirkollisverotulot	6 710 000,00	7 294 724,04	-584 724,04	108,7
Valtionrahoitus	758 000,00	793 236,00	-35 236,00	104,6
Verotuskulut	-103 000,00	-101 758,25	-1 241,75	98,8
Kirkon rahastomaksut	-712 000,00	-711 862,02	-137,98	100,0
Rahoitustuotot ja -kulut	25 000,00	343 949,03	318 949,03	1 375,8
Korkotuotot		735,50	-735,50	
Muut rahoitustuotot	35 000,00	83 762,65	-48 762,65	239,3
Sisäiset korkotuotot		212 196,10	-212 196,10	
Korkokulut	-6 000,00	-3 978,25	-2 021,75	66,3
Muut rahoituskulut	-4 000,00	-305 096,51	301 096,51	7 627,4
Sisäiset korkokulut		-212 196,10	212 196,10	
Kirkkolaaksoprojekti		568 525,64		
VUOSIKATE	496 983,16	1 900 937,35	-1 403 954,19	382,5
Poistot ja arvonalentumiset	-734 900,00	-691 397,30	-43 502,70	94,1
Erilliskirjanpituona hoidetut		-0,00	0,00	
Tuotot		-62 008,88	62 008,88	
Kulut		59 639,70	-59 639,70	
Siirrot rahastosta/rahastoon		2 369,18	-2 369,18	
TILIKAUDEN TULOS	-237 916,84	1 209 540,05	-1 447 456,89	-508,4
Poistoerojen lisäys (-) tai	80 262,00	80 262,69	-0,69	100,0
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-157 654,84	1 289 802,74	-1 447 457,58	-818,1



1.9.2.9 Investointiosan toteutuminen

INVESTOINTI	Kustannusarvio	Toteuma yhteensä	Edellisten vuosien käyttö	Talousarvio 2022	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma 2022	Yli/Ali	T-%	Kust. arviosta käytetty 31.12.
Hatausmaa (Vanha/Uusi)	-445 000,00	-47 850,00		-75 000,00		-75 000,00	-47 850,00	27 150,00	63,8	10,8
Rajakumpu pienkuormaaja	-45 000,00	-47 850,00		-45 000,00		-45 000,00	-47 850,00	-2 850,00	106,3	106,3
Rajakumpu huoltorakennus	-400 000,00			-30 000,00		-30 000,00		30 000,00	0,0	0,0
Kiinteistöhallinto	-23 000,00	-17 712,71	-17 712,71	-5 287,29		-5 287,29		5 287,29	0,0	77,0
Asiakirjadigitointi, rakennuspiirustukset	-23 000,00	-17 712,71	-17 712,71	-5 287,29		-5 287,29		5 287,29	0,0	77,0
Kirkko Kirkkonummi	-310 000,00	-44 643,46	-14 536,26	-123 463,74		-123 463,74	-30 107,20	93 356,54	24,4	14,4
Lasimaalausten konservointik	-230 000,00	-31 415,00	-1 307,80	-56 692,20		-56 692,20	-30 107,20	26 585,00	53,1	13,7
Urkujen huoltotasanne	-80 000,00	-13 228,46	-13 228,46	-66 771,54		-66 771,54		66 771,54	0,0	16,5
Kellotapulit	-1 030 000,00	-33 206,32	-31 985,33	-500 000,00		-500 000,00	-1 220,99	498 779,01	0,2	3,2
Tapulin peruskorjaus	-1 030 000,00	-33 206,32	-31 985,33	-500 000,00		-500 000,00	-1 220,99	498 779,01	0,2	3,2
Seurakuntatalo Kirkkonummi	-350 000,00	-44 523,97	-44 523,97	-305 476,03		-305 476,03		305 476,03	0,0	12,7
Seurakuntatalo purku	-350 000,00	-44 523,97	-44 523,97	-305 476,03		-305 476,03		305 476,03	0,0	12,7
Seurakuntatalo Veikkola	-135 000,00	-30 218,78	-30 218,78	-119 035,95		-119 035,95		119 035,95	0,0	22,4
Energiaremontti	-120 000,00	-30 218,78	-30 218,78	-104 035,95		-104 035,95		104 035,95	0,0	25,2
Induktiosilmukat	-15 000,00			-15 000,00		-15 000,00		15 000,00	0,0	0,0
Seurakuntatalo ja kirkko Masala	-15 000,00	-3 150,24	-3 150,24	-11 849,76		-11 849,76		11 849,76	0,0	21,0
Kirkko Masala induktiosilmukat	-15 000,00	-3 150,24	-3 150,24	-11 849,76		-11 849,76		11 849,76	0,0	21,0
Pappila	-500 000,00	-41 157,25	-4 712,00	-150 000,00		-150 000,00	-36 445,25	113 554,75	24,3	8,2
Pappila uudiskorjaus	-500 000,00	-41 157,25	-4 712,00	-150 000,00		-150 000,00	-36 445,25	113 554,75	24,3	8,2
Leirikeskus Räfsö	-90 000,00	-107 806,26	-58 768,53	-31 231,47		-31 231,47	-49 037,73	-17 806,26	157,0	119,8
Mantereen laiturialueen parantaminen	-90 000,00	-107 806,26	-58 768,53	-31 231,47		-31 231,47	-49 037,73	-17 806,26	157,0	119,8
Yhteensä	-2 898 000,00	-370 268,99	-205 607,82	-1 321 344,24		-1 321 344,24	-164 661,17	1 156 683,07	12,46	12,78



Investointeihin oli vuonna 2022 varattu 1.321.344,24 euroa ja toteuma vuodelle 2022 oli 164.661,17 euroa. Kirkkonummen kirkkoon toteutettiin investointeja yhteensä 30.107,20 eurolla. Masalan kirkkoon ja Veikkolan seurakuntakeskukseen ei toteutettu investointeja vuonna 2022 .

Investoinneista toteutuivat kokonaisuudessaan seuraavat:

- Pienkuormaajan hankinta Rajakummun hautausmaalle
- Råfsön leirikeskus, mantereen huoltolaiturin eli Motaleffin rannan perusparannustyöt

Vuonna 2022 tai aiemmin aloitetut ja edelleen jatkuvat investoinnit:

- Rajakummun hautausmaan huoltorakennus
- Kirkkonummen kirkon lasimaalausten konservointi. Työ jatkuu ikkuna kerrallaan.
- Kirkkonummen kirkon urkuparven huoltotasanne. Suunnittelu tehty.
- Kirkkonummen kirkon kellotapulien peruskorjaus. Suunnitelmat ja kustannusarvio tehty.
- Kirkkonummen seurakuntatalon purku
- Veikkolan seurakuntakeskuksen energiaremontti. Yläpohjan eristystä lisätty. Salin ikkunaseinien uusinta suunniteltu.
- Veikkolan seurakuntakeskuksen induktiosilmukat
- Masalan kirkon induktiosilmukat
- Pappilan uudiskorjaus. Hankesuunnittelu ja kustannusarvio tehty.
- Kirkkonummen kirkon sisätilan muutos. Suunnitelmat ja kustannusarvio tehty.



1.9.2.10 Rahoitusosan toteutuminen

RAHOITUSOSA TOTEUMAVERTAILU	Toteuma 2021	Talousarvio 2022	Talousarvio muutokset 2022	Talousarvio yhteensä 2022	Toteuma 2022	Yli-ali	T-%
Tulorahoitus	2 439 662,02	-1 224 716,84		-1 224 716,84	1 754 348,32	-2 979 065,16	-143,2
Vuosikate	2 439 662,02	-1 224 716,84		-1 224 716,84	1 900 937,35	-3 125 654,19	-155,2
Tulorahoituksen korjaukset					-146 589,03	146 589,03	
Investoinnit	-980 489,57	-1 321 344,24		-1 321 344,24	-434 290,62	-887 053,62	32,9
Investointimenot	-980 489,57	-1 279 494,48		-1 279 494,48	-788 661,17	-490 833,31	61,6
Pysyvien vastaavien myyntitulot					354 370,55	-354 370,55	
Rahoitusosuudet investointimenoihin							
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	1 459 172,45	-2 546 061,08		-2 546 061,08	1 320 057,70	-3 866 118,78	-51,8
Lainakannan muutokset	-666 666,68				-666 666,68	666 666,68	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-666 666,68				-333 333,30	333 333,30	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0,00				-333 333,38	333 333,38	
Muut maksuvalmiuden muutokset	-24 446,55				205 000,54	-205 000,54	
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-14 700,06				25 610,34	-25 610,34	
Vaihto-omaisuuden muutos	-259,70				974,20	-974,20	
Lyhytaikaisten saamisten muutos	42 445,78				16 886,35	-16 886,35	
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	-51 932,57				171 529,65	-171 529,65	
Muut muutokset	123 790,01				-10 000,00	10 000,00	
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	-691 113,23				-461 666,14	461 666,14	
Rahavarojen muutos	891 849,23	-2 546 061,08		-2 546 061,08	858 391,56	-3 404 452,64	-33,7
Rahavarojen muutos (tase)	891 849,23				858 391,56	-858 391,56	



1.9.3 Yhteenveto valtuuston hyväksymien määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

SITOVUUSTASO	Talousarvio 2022	Tilinpäätös 2022	Ylitys / Alitus	%
KÄYTTÖTALOUSOSA				
1 Hallinto	1 033 930,89	973 387,72	60 543,17	94,1
2 Suomalainen seurakunta	2 057 619,30	1 947 470,64	110 148,66	94,6
2 Ruotsalainen seurakunta	662 535,65	631 101,67	31 433,98	95,3
3 Yhteinen seurakuntatyö				
3 Yhteinen musiikki	2 800,00	2 800,00	0,00	100,0
3 Yhteinen diakoniatyö	10 000,00	9 541,48	458,52	95,4
3 Perheneuvonta	120 659,00	87 370,33	33 288,67	72,4
3 Sairaalasielunhoito	2 000,00	2 715,00	-715,00	135,8
3 Palveleva puhelin	2 000,00	1 516,20	483,80	75,8
3 Lähetys	163 100,00	163 428,76	-328,76	100,2
3 Kansainvälinen diakonia	25 000,00	25 000,00	0,00	100,0
3 Muu seurakuntatyö	71 435,00	60 368,45	11 066,55	84,5
3 Vapaaehtoistyö	10 000,00	5 479,26	4 520,74	54,8
4 Hautaus toimi	389 937,00	302 020,69	87 916,31	77,5
5 Kiinteistötoimi	1 630 000,00	1 505 151,06	124 848,94	92,3
INVESTOINTIOSA				
Kirkot ja kellotapulit	623 463,74	31 328,19	592 135,55	5,0
Hautausmaat	75 000,00	47 850,00	27 150,00	63,8
Seurakuntatalot	436 361,74	0,00	436 361,74	0,0
Pappila	150 000,00	36 445,25	113 554,75	24,3
Leirikeskus Räfsö	31 231,47	49 037,73	-17 806,26	157,0
Kiinteistöhallinto	5 287,29	0,00	5 287,29	0,0

Talousarviossa pitkäaikaisen lainakannan arvioitiin olevan tilinpäätöshetkellä 0 euroa Kirkkonummen seurakuntatalon edetessä tehtyjen päätösten mukaisesti. Tilinpäätöksessä pitkäaikainen lainakanta on 0 euroa.

Talousarviossa investointien arvioitiin olevan 1.321.344,24 euroa. Tilinpäätöksessä investoinnit olivat 164.661,17 euroa.



1.9.4 Taloudellisia tunnuslukuja

Tunnuslukuista on poistettu Kirkkolaaksoprojektin vaikutukset.

Toimintatuottojen osuus toimintakuluista, %

$= 100 * \text{Toimintatuotot} / (\text{Toimintakulut} -/+ \text{Valmisteverastojen lisäys/vähennys} + \text{Valmistus omaan käyttöön})$

Tunnusluku osoittaa, kuinka paljon seurakunnan toimintakuluista on katettu toimintatuotoilla.

Vuosikatteen osuus poistoista, %

$= 100 * \text{Vuosikate} / \text{Poistot}$

Vuosikate osoittaa tulo-rahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin ja lainojen lyhennyksiin. Vuosikate on keskeinen luku arvioitaessa tulo-rahoituksen riittävyyttä. Kun tunnusluku on 100 % tai sen yli, tilikauden tuotot ovat olleet vähintään kulujen suuruiset.

Vuosikate, euroa/jäsen

Vuosikatteen euromäärää seurakunnan jäsentä kohden käytetään tunnuslukuna tulo-rahoituksen riittävyyden arvioinnissa.

Investointien tulo-rahoitusprosentti, %

$= 100 * \text{Vuosikate} / \text{Investointien omahankintameno}$

Rahavarojen riittävyys, pv

$= 365 \text{ pv} \times \text{Rahavarat 31.12.} / \text{Kassasta maksut tilikaudella}$

Tunnusluku ilmaisee, kuinka monen päivän maksut voitaisiin maksaa seurakunnan rahoitusarvopapereilla sekä rahoilla ja pankkisaamisilla tilinpäätöspäivänä.

Lainanhoitokate

$= (\text{Vuosikate} + \text{Korkokulut}) / (\text{Korkokulut} + \text{Lainanlyhennykset})$

Lainanhoitokate kertoo tulo-rahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lainanlyhennysten maksuun. Tulo-rahoitus on riittänyt lainojen hoitoon, jos tunnusluku on yksi tai suurempi. Kun tunnusluku on alle yhden, seurakunta on ottanut lainojen hoitoon lisälainaa, realisoitunut sitä varten omaisuuttaan tai käyttänyt siihen rahavarojaan.

Omavaraisuusaste, %

$= 100 * (\text{Oma pääoma} + \text{Poistoero} + \text{Vapaaehtoiset varaukset} - \text{Ainaishoitosopimusten pääomat}) / (\text{Koko pääoma} - \text{Toimeksiantojen pääomat} - \text{Saadut ennakot})$



Omavaraisuusaste mittaa seurakunnan vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä aikavälillä. Jos omavaraisuusaste on alle 50 %, vieraan pääoman osuus on hälyttävän suuri.

Rahoitusvarallisuus, euroa/jäsen

$$= [(Saamiset + Rahoitusarvopaperit + Rahat ja pankkisaamiset) - (Vieras pääoma - Saadut ennakot)] / Väkiluku$$

Tunnusluku osoittaa likvidien varojen riittävyyden vieraan pääoman takaisinmaksuun.

Suhteellinen velkaantuneisuus, %

$$= 100 * (Vieras pääoma - Saadut ennakot) / Käyttötulot$$

Suhteellinen velkaantuneisuus kertoo, kuinka monta prosenttia seurakunnan käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun.

Lainakanta, euroa/jäsen

$$= [Vieras pääoma - (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat)] / Väkiluku$$

TUNNUSLUKUJA	2022	2021	2020	2019	2018
Toimintatuotot toimintakuluista %	11,1	8,0	8,9	8,4	8,9
Toimintakulujen muutos % ed. vuoteen	3,7	0,9	-30,2	-4,8	5,4
Vuosikatteen osuus poistoista, %	274,9	318,7	440,3	279,5	219,6
Vuosikate, euroa/jäsen	77,6	95,7	89,3	59,5	46,6
Henkilöstömenot bruttotoimintakuluista-%	58,5	59,3	59,8	57,3	57,3
Investointien tulo-rahoitusprosentti, %	1 154,5	248,8	271,1	172,4	93,6
Rahavarojen riittävyys, pv	448,6	512,9	509,0	301,1	267,0
Lainanhoitokate	1,9	2,4	2,3	1,5	1,2
Omavaraisuusaste %	104,1	108,7	98,3	91,9	88,8
Rahoitusvarallisuus, euroa/jäsen	363,1	296,4	232,4	168,8	139,9
Suhteellinen velkaantuneisuus-%	24,8	33,7	45,5	44,2	45,4
Lainakanta, euroa/jäsen	65,1	81,9	76,9	73,5	78,4
Peruspääoma %:a pysyvistä vastaavista	37,5	37,5	38,7	38,7	38,7
Tase milj. euroa	33,4	32,7	31,7	30,1	29,3



1.9.5 Sisäinen laskenta vuoden 2022 tilinpäätöksessä

Seurakuntatalouksien tilinpäätöksissä pysyvien vastaavien jäljellä olevalle hankintamenolle lasketaan vuotuinen sisäinen korko. Kahdentoista kuukauden Euribor oli vuoden 2022 viimeisenä pankkipäivänä 3,291 %.

Vuoden 2022 tilinpäätökseen laskettava sisäinen korko on 3,291 % (vuonna 2021 0,0 %) päättävän taseen tasearvoista. Aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden poistamaton hankintameno 31.12.2022 oli 6 729 587 euroa.

Sisäinen koron tarkoituksena on osoittaa, mikä on rahan hinta, joka on sitoutunut investointeihin.

Yhteisöveron maksu päättyi vuoden 2016 alussa, josta lähtien seurakunnat saivat Kirkolliskokouksen päättämän jako-osuuden valtion kirkolle maksamasta määrärahasta. Vuonna 2022 valtionrahoitusosuus oli 793 236 euroa. Tämä riittää kattamaan hautaustoimen kokonaiskulut.

Sisäisessä laskennassa siirretään käytön mukaan kiinteistökulut muille pääluokille sekä yleishallinto seurakunnille ja hautatoimelle näiden toteutuneiden menojen suhteessa.

Kirkkohallituksen ohjeen mukaan laskettuna yleishallinnosta jää jakamatta seurakuntien kirkonkirjojen pito yhteensä 54 180 euroa (2021 vuonna 33 212 euroa).



2 TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

2.1 Tuloslaskelma

TULOSLASKELMA	1.1.-31.12.2022	1.1.-31.12.2021	Muutos
Toimintatuotot	716 069,66	499 470,13	216 599,53
Korvaukset	47 196,28	44 500,40	2 695,88
Myyntituotot	79 926,84	44 617,85	35 308,99
Maksutuotot	198 988,70	162 448,16	36 540,54
Vuokratuotot	162 354,31	178 653,51	-16 299,20
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	35 228,04	37 149,26	-1 921,22
Tuet ja avustukset	23 450,88	31 204,56	-7 753,68
Muut toimintatuotot	168 924,61	896,39	168 028,22
Toimintakulut	-6 433 421,11	-6 205 543,36	-227 877,75
Henkilöstökulut	-3 765 672,82	-3 682 433,48	-83 239,34
Palkat ja palkkiot	-3 085 110,54	-2 997 604,28	-87 506,26
Henkilösivukulut	-752 388,31	-746 017,92	-6 370,39
Henkilökulujen oikaisuerät	71 826,03	61 188,72	10 637,31
Palvelujen ostot	-1 223 129,65	-1 159 072,80	-64 056,85
Vuokratulut	-343 570,88	-324 610,10	-18 960,78
Aineet ja tarvikkeet	-730 197,49	-692 648,06	-37 549,43
Ostot tilikauden aikana	-729 223,29	-692 907,76	-36 315,53
Varastojen lisäys (+) tai vähennys (-)	-974,20	259,70	-1 233,90
Annetut avustukset	-283 142,37	-285 476,75	2 334,38
Muut toimintakulut	-87 707,90	-61 302,17	-26 405,73
TOIMINTAKATE	-5 717 351,45	-5 706 073,23	-11 278,22
Kirkollisverotulot	7 294 724,04	7 088 612,24	206 111,80
Valtionrahoitus	793 236,00	773 652,00	19 584,00
Verotuskulut	-101 758,25	-109 058,68	7 300,43
Kirkon rahastomaksut	-711 862,02	-714 937,98	3 075,96
Rahoitustuotot ja -kulut	343 949,03	1 107 467,67	763 518,64
Korkotuotot	735,50	19,67	715,83
Muut rahoitustuotot	83 762,65	279 232,52	-195 469,87
Korkokulut	-3 978,25	-6 390,46	2 412,21
Muut rahoituskulut	-305 096,51	-3 296,01	-301 800,50
Kirkkolaakso	568 525,64	837 901,95	-269 376,31
VUOSIKATE	1 900 937,35	2 439 662,02	-538 724,67
Poistot ja arvonalentumiset	-691 397,30	-765 516,70	74 119,40
Suunnitelman mukaiset poistot	-691 397,30	-741 696,54	50 299,24
Kertaluonteiset poistot	0,00	-23 820,16	23 820,16
Erilliskirjanpituona hoidetut rahastot	-0,00	0,00	-0,00
Tuotot	-62 008,88	-61 185,86	-823,02
Kulut	59 639,70	61 738,40	-2 098,70
Siirrot rahastosta/rahastoon	2 369,18	-552,54	2 921,72
TILIKAUDEN TULOS	1 209 540,05	1 674 145,32	-464 605,27
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	80 262,69	80 262,69	0,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	1 289 802,74	1 754 408,01	-464 605,27



2.2 Rahoituslaskelma

RAHOITUSLASKELMA	1.1.-31.12.2022	1.1.-31.12.2021
Tulorahoitus	1 754 348,32	2 439 662,02
Vuosikate	1 900 937,35	2 439 662,02
Tulorahoituksen korjaukset	-146 589,03	
Investoinnit	-434 290,62	-980 489,57
Investointimenot	-788 661,17	-980 489,57
Pysyvien vastaavien myyntitulot	354 370,55	
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	1 320 057,70	1 459 172,45
Lainakannan muutokset	-666 666,68	-666 666,68
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-333 333,30	-666 666,68
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-333 333,38	0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset	205 000,54	-24 446,55
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muut.	25 610,34	-14 700,06
Vaihto-omaisuuden muutos	974,20	-259,70
Lyhytaikaisten saamisten muutos	16 886,35	42 445,78
Korottomien pitkä- ja lyhytaik. velkojen muutos	171 529,65	-51 932,57
Muut muutokset	-10 000,00	123 790,01
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	-461 666,14	-691 113,23
Rahavarojen muutos	858 391,56	891 849,23
Rahavarojen muutos (tase)	858 391,56	891 849,23
	1.1.-31.12.2022	1.1.-31.12.2021
Rahavarojen muutos	858 391,56	891 849,23
Rahavarat kauden lopussa	10 309 043,05	9 450 651,49
Rahavarat kauden alussa	9 450 651,49	8 558 802,26

Investointimenot sisältävät Kirkkolaakson rahastosiirron 624 000 euroa.



2.3 Tase

TASE	1.1.-31.12.2022	1.1.-31.12.2021	Muutos
VASTAAVAA			
PYSYVÄT VASTAAVAT	22 714 315,97	22 824 833,62	-110 517,65
Aineettomat hyödykkeet	23 228,54	28 744,37	-5 515,83
Aineettomat oikeudet	5 515,83	11 031,66	-5 515,83
Muut pitkävaikutteiset menot	17 712,71	17 712,71	0,00
Aineelliset hyödykkeet	11 737 376,14	12 258 596,44	-521 220,30
Maa- ja vesialueet	4 944 696,06	4 944 696,06	0,00
Hautaustoimen aineelliset hyödykkeet	340 697,53	397 546,17	-56 848,64
Rakennukset	5 219 286,34	5 689 563,48	-470 277,14
Kiinteät rakenteet ja laitteet	340 297,16	406 513,26	-66 216,10
Koneet ja kalusto	418 878,81	449 494,70	-30 615,89
Muut aineelliset hyödykkeet	63 092,59	63 092,59	0,00
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	410 427,65	307 690,18	102 737,47
Sijoitukset	10 953 711,29	10 537 492,81	416 218,48
Osakkeet ja osuudet	10 953 711,29	10 537 492,81	416 218,48
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	219 005,34	213 741,69	5 263,65
Muut toimeksiantojen varat	219 005,34	213 741,69	5 263,65
VAIHTUVAT VASTAAVAT	10 495 387,70	9 654 856,69	840 531,01
Vaihto-omaisuus	10 005,70	10 979,90	-974,20
Valmiit tuotteet/tavarat	10 005,70	10 979,90	-974,20
Saamiset	176 338,95	193 225,30	-16 886,35
Lyhytaikaiset saamiset	176 338,95	193 225,30	-16 886,35
Myyntisaamiset	10 696,39	6 987,00	3 709,39
Muut saamiset	70 825,07	73 055,14	-2 230,07
Siirtosaamiset	94 817,49	113 183,16	-18 365,67
Rahoitusarvopaperit	8 443 377,22	8 133 693,16	309 684,06
Osakkeet ja osuudet	8 443 377,22	8 133 693,16	309 684,06
Rahat ja pankkisaamiset	1 865 665,83	1 316 958,33	548 707,50
VASTAAVAA	33 428 709,01	32 693 432,00	735 277,01



TASE	1.1.-31.12.2022	1.1.-31.12.2021	Muutos
VASTATTAVAA			
OMA PÄÄOMA	-31 185 034,04	-29 905 231,30	-1 279 802,74
Peruspääoma	-8 513 560,45	-8 513 560,45	0,00
Muut omat rahastot	-5 194 780,12	-5 204 780,12	10 000,00
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	-16 186 890,73	-14 432 482,72	-1 754 408,01
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-1 289 802,74	-1 754 408,01	464 605,27
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	-47 796,91	-128 059,60	80 262,69
Poistoero	-47 796,91	-128 059,60	80 262,69
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	-602 536,86	-571 662,87	-30 873,99
Lahjoitusrahastojen pääomat	-383 531,52	-357 658,13	-25 873,39
Muut toimeksiantojen pääomat	-219 005,34	-214 004,74	-5 000,60
VIERAS PÄÄOMA	-1 593 341,20	-2 088 478,23	495 137,03
Pitkäaikainen vieras pääoma	0,00	-333 333,30	333 333,30
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	0,00	-333 333,30	333 333,30
Lyhytaikainen vieras pääoma	-1 593 341,20	-1 755 144,93	161 803,73
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	-333 333,30	-666 666,68	333 333,38
Ostovelat	-290 520,88	-186 519,64	-104 001,24
Muut velat	-73 535,41	-80 282,68	6 747,27
Siirtovelat	-895 951,61	-821 675,93	-74 275,68
VASTATTAVAA	-33 428 709,01	-32 693 432,00	-735 277,01



2.4 Konsernitase

KONSERNITASE		
VASTAAVAA	31.12.2022	31.12.2021
PYSYVÄT VASTAAVAT		
<i>Aineettomat hyödykkeet</i>		
Aineettomat oikeudet		
Aineettomat hyödykkeet yht.	1 451 528,54	1 615 744,37
<i>Aineelliset hyödykkeet</i>		
Maa- ja vesialueet	12 280 117,62	12 280 117,62
Hautaustoimen aineelliset hyödykkeet	340 697,53	397 546,17
Rakennukset	28 570 210,40	29 671 593,60
Kiinteät rakenteet ja laitteet	340 297,16	406 513,26
Koneet ja kalusto	448 815,20	489 409,89
Muut aineelliset hyödykkeet	130 524,57	112 735,48
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	616 916,74	500 862,11
Aineelliset hyödykkeet yht.	42 727 579,22	43 858 778,13
<i>Sijoitukset</i>		
Osakkeet ja osuudet	6 644 406,29	6 228 187,81
Sijoitukset yht.	6 644 406,29	6 228 187,81
PYSYVÄT VASTAAVAT YHT.	50 823 514,05	51 702 710,31
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
Muut toimeksiantojen varat	219 005,34	213 741,69
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	219 005,34	213 741,69
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
<i>Vaihto-omaisuus</i>		
Valmiit tuotteet/Tavarat	10 005,70	10 979,90
Vaihto-omaisuus yht.	10 005,70	10 979,90
<i>Saamiset</i>		
<i>Lyhytaikaiset saamiset</i>		
Myyntisaamiset	10 696,39	6 987,00
Muut saamiset	282 147,09	341 139,93
Ennakkomaksut		
Lyhytaikaiset saamiset yht.	387 660,97	348 126,93
Saamiset yht.	387 660,97	348 126,93
<i>Rahoitusarvopaperit</i>		
Osakkeet ja osuudet	8 443 377,22	8 133 693,16
Rahoitusarvopaperit yht.	8 443 377,22	8 133 693,16
<i>Rahat ja pankkisaamiset</i>		
Rahat ja pankkisaamiset	3 588 522,48	1 488 044,15
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHT.	12 429 566,37	9 980 844,14
VASTAAVAA YHTEENSÄ	63 472 085,76	61 897 296,14



KONSERNITASE		
VASTATTAVAA	31.12.2022	31.12.2021
OMA PÄÄOMA		
Osakepääoma		
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto		
Peruspääoma	-8 513 560,45	-8 513 560,45
Muut omat rahastot	-15 167 649,07	-14 833 149,07
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	-10 025 468,02	-8 592 485,66
Tilikauden yli-/alijäämä	-1 072 502,24	-1 432 982,36
Oma pääoma yhteensä	-36 925 171,97	-35 361 785,94
VÄHEMMISTÖOSUUDET	-5 544 409,16	-5 515 292,95
POISTOERO JA VAPAAEHT.VARAUK.		
Poistoero	-47 796,91	-128 059,60
Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset yhteensä	-47 796,91	-128 059,60
PAKOLLISET VARAUKSET		
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Lahjoitusrahastojen pääomat	-383 531,52	-357 658,13
Muut toimeksiantojen pääomat	-219 005,34	-214 004,74
Toimeksiantojen pääomat yht.	-602 536,86	-571 662,87
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Lainat vakuutus- ja rahalaitoksilta	-15 626 798,20	-17 849 219,74
Saadut ennakot	0,00	0,00
Siirtovelat		
Pitkäaikainen vieras pääoma yht.	-15 626 798,20	-17 849 219,74
Lyhytaikainen		
Seuraavan vuoden lyhennykset	-2 222 421,84	-1 196 666,68
Saadut ennakot	-960 000,00	0,00
Ostovelat	-347 932,54	-246 363,79
Muut velat	-186 984,30	-159 184,08
Siirtovelat	-1 008 033,98	-869 060,49
Lyhytaikainen vieras pääoma	-4 725 372,66	-2 471 275,04
Vieras pääoma yhteensä	-20 352 170,86	-20 320 494,78
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	-63 472 085,76	-61 897 296,14



3 TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

3.1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Arvostus ja jaksotusperiaatteet

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on kirjattu alkuperäiseen hankintamenoonsa vähennettynä suunnitelman mukaisilla tasapoistoilla taloudellisena käyttöaikana ennalta lasketun poistosuunnitelman mukaisesti. Laite- ja kalustohankinnat, joiden hankintameno on alle 15.000 euroa ja vuosikorjauksiksi luettavat rakennusten korjausmenot on kirjattu vuosikuluksi.

Vaihto-omaisuus on arvostettu hankintamenoon tai sitä alempaan todennäköiseen luovutus- tai markkinahintaan. Saamiset ja velat on merkitty tilinpäätökseen nimellisarvoon. Myyntisaamiset ja ostovelat on kirjattu suorite-perusteisesti.

Tilinpäätökseen on kirjattu kustannuspaikoittain työntekijöiden kumulatiivisen lomapalkkavelan muutos sivukuluineen 31.12.2022. Velkaan on laskettu työntekijöiden ansaitut ja pitämättömät lomat, lomaraha- ja säästövapaat niiltä työntekijöitä, joiden palvelussuhde jatkuu tai on päättynyt 31.12.2022 mennessä eikä lopputiliä ole vielä laskettu.

Siirtosaamiset -tili sisältää selvittämättömiä eriä aikaisemmilta vuosilta, jotka tullaan oikaisemaan vuoden 2023 aikana. Rahoituslaskelmaan vaikuttanut kirjaus vuodelta 2014 (15.771,71 euroa) tullaan myös oikaisemaan vuoden 2023 aikana. Myyntisaamiset -tili sisältävät vuodelle 2023 kuuluvia, 31.12.2022 maksettuja Kiinteistö Oy Kirsikan vuokria 39.511,95 euroa.

3.2 Tuloslaskelman liitetiedot

Kertaluontoiset erät, luottotappiot ja poistot

Kolmen asuinhuoneiston myynnistä sekä irtaimiston ja kaluston myynnistä saadut tuotot 167.790,03 euroa, ovat tilikaudelle kohdistuvia kertaluontoisia eriä.

Tilikaudelle kohdistuu Kirkkolaakson rahoitusvastikkeiden rahastointi 624.000,00 euroa.

Luottotappioksi kirjattiin 2.548,00 euroa myynti- ja maksutuotoista. Luottotappioksi kirjattiin perintätoimenpiteistä huolimatta saamatta jääneitä yli vuoden vanhoja myyntisaatavia, kuten leiri- ja kerhomaksuja ja hautausmaksuja.

Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennakolta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti.



Poistosuunnitelma

Hyväksytty yhteisessä kirkkovaltuustossa 8.12.2020.

PYSYVIEN VASTAAVIEN POISTOSUUNNITELMA 2021 LUKIEN

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



3.3 Taseen liitetiedot

Käyttöomaisuuden muutokset

PYSYVÄT VASTAAVAT	Aineettomat oikeudet	Muut pitkävaikutteiset menot	Aineettomat hyödykkeet yhteensä	Maa- ja vesialueet	Hautaus-toimen aineelliset hyödykkeet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Ennakkomaksut ja kesken-eräiset hankinnat	Aineelliset hyödykkeet yhteensä	Sijoitukset	Yhteensä
Arvo ed. vuoden lopussa	11 031,66	17 712,71	28 744,37	4 944 696,06	397 546,17	5 689 563,48	406 513,26	449 494,70	63 092,59	307 690,18	12 258 596,44	10 537 492,81	22 824 833,62
Lisäykset					47 850,00					116 811,17	164 661,17	624 000,00	788 661,17
Siirtokirjaukset							14 073,70			-14 073,70			
Myynnit												-207 781,52	-207 781,52
Poisto/Myynti													
Suunnitelman mukaiset poistot	-5 515,83		-5 515,83		-104 698,64	-470 277,14	-80 289,80	-30 615,89			-685 881,47		-691 397,30
Suunnitelmasta poikkeavat poistot													
Arvonkorotukset													
Invest. Tuki													
Arvo vuoden lopussa	5 515,83	17 712,71	23 228,54	4 944 696,06	340 697,53	5 219 286,34	340 297,16	418 878,81	63 092,59	410 427,65	11 737 376,14	10 953 711,29	22 714 315,97



Oman pääoman erittely

	31.12.2022	31.12.2021
Peruspääoma	8 513 560,45	8 513 560,45
Peruspääoma	8 513 560,45	8 513 560,45
YLEISKATTEISET RAHASTOT		
Eläkevakuutusrahasto		
Eläkevakuutusrahaston pääoma 1.1.	5 134 780,12	5 134 780,12
Eläkevakuutusrahaston pääoma 31.12.	5 134 780,12	5 134 780,12
Katastrofirahasto		
Katastrofirahaston pääoma 1.1.	70 000,00	70 000,00
Katastrofirahaston pääoma 31.12.	60 000,00	70 000,00
EDELLISTEN TILIKAUSIEN YLIJÄÄMÄ		
Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1.	14 432 482,72	12 491 248,05
Korjaukset edellisten tilikausien ylijäämään	0,00	123 790,01
Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.	16 186 890,73	14 432 482,72
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ		
	1 289 802,74	1 754 408,01
OMA PÄÄOMA	31 185 034,04	29 905 231,30

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

	31.12.2022
Lomapalkkajaksotus 2022	620 369,42
Tuntipalkkajaksotus 12/2022	12 868,04
Kirkkolaakson vuokratilitys 12/2022 Helsingin seurakuntayhtymälle	118 428,90
Kiinteistövero 2022	67 776,10
KEVA eläkemaksu 12/2022	71 691,99

Tilikauden jälkeen erääntyvät pitkäaikaiset lainat

	31.12.2022
Nordea 123720-45343	0,00



Sijoitukset, osakkeet ja osuudet

Osakkeet ja osuudet	31.12.2022	31.12.2021
Tase-arvo	10 953 711,29	10 537 492,81
Rahoitusarvopaperit	31.12.2022	31.12.2021
Tase-arvo (hankinta-arvo)	8 443 377,22	8 133 693,16
Markkina-arvo	8 812 613,49	9 023 822,05

3.4 Rahoituslaskelman liitetiedot

Tulorahoituksen korjauserät

Maksettujen pääomavastikkeiden rahastointi	31.12.2022
Kiinteistö Oy Kirsikka	624 000,00

3.5 Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

Eläkevastuu

Kirkkonummen seurakuntayhtymän laskennallinen osuus kirkon kattamattomasta eläkevastuusta nousi 20,7 miljoonaan euroon vuonna 2022 (vuonna 2021 18,0 miljoonaa euroa). Koko kirkon kattamaton eläkevastuu on 3,4 miljardia euroa.

Laskennallinen eläkevastuu	31.12.2022	31.12.2021
Seurakuntayhtymä	20 542 517,16	17 805 235,36
Hautainhoitorahasto	238 244,45	208 616,22
Yhteensä	20 780 762,14	18 013 851,58

Hautainhoitovastuu ja hautainhoitorahaston yli-/alikatteellisuus

Hautainhoitorahasto	31.12.2022	31.12.2021
Hautainhoitovastuu	99 618,45	95 107,59
Hautainhoitorahaston varat	219 005,34	213 741,69
Ylikatteisuus	119 386,89	118 634,10

Hautainhoitorahasto on 119.386,89 euroa ylikatteellinen. Hautojenhoitoon ei käytetä verovaroja, kerätyillä maksuilla pystytään kattamaan hautainhoitojen kustannukset.



Muut vastuut ja vakuudet

Muut vastuut	31.12.2022	31.12.2021
Leasingvastuut	45 521,44	56 865,00
Vuokravastuut	537 613,14	124 012,50

Leasingvastuut koostuvat henkilökunnan tietokoneista, puhelimista ja kopiokoneista. Vuokravastuu koostuu Kirkkonummen keskustan tuntumassa sijaitsevien toimitilojen vuokrasta (Eerikinkallio 4, Kirkkotallintie 2, Pijätöntuvanpolku 3, Toritie 3 ja Seurakunnantie 2).

Omistukset muissa yhteisöissä

Omistukset muissa yhteisöissä, joissa seurakuntayhtymällä päätösvalta yli 50 %	Omistus-osuus	Omasta pääomasta	Vieraasta pääomasta	Tilikauden voitosta
Kiinteistö Oy Kirsikka, Kirkkonummi	65 %	21 848 916,83	18 758 829,66	114 755,17

Vakuutukset

Vakuutukset
OP Vakuutus Oy
Lakisääteiset henkilövakuutukset
Täydentävät henkilövakuutukset
Omaisuusvakuutukset
Toimintavakuutukset
Försäkringsbolaget Alandia
Alandia Marine
Alusvakuutus, Leirikeskus Räfsö yhteysalus

Vakuutusmeklarina on toiminut NK Vakuutusmeklarit Oy.



3.6 Omana taseyksikkönä hoidettujen rahastojen tilinpäätöslaskelmat

3.6.1 Hautainhoitorahasto

Vuonna 2022 myytiin hautojen kesähoitoja 230 kpl ja 5-vuoden hoitoja 62 kpl.
Tuotot olivat 62.008,88 euroa ja kulut olivat 59.639,70 euroa.

Taseen loppusumma 31.12.2022 oli 219.005,34 euroa.

Taseen loppusumma koostuu rahastosijoituksesta sekä pankkitilillä olevista varoista.

Hoitovastuu 31.12.2022 on 99.617,90 euroa. Hautainhoitorahasto on 119.386,89 euroa ylikatteellinen.

3.6.2 Hautainhoitorahaston tilinpäätöslaskelmat

Hautainhoitorahaston tuloslaskelma

TULOSLASKELMA	1.1.-31.12.2022	1.1.-31.12.2021
Toimintatuotot	54 293,63	52 919,52
Maksutuotot	54 293,63	52 919,52
Toimintakulut	-59 639,70	-61 738,40
Henkilöstökulut	-45 995,14	-45 071,59
Palkat ja palkkiot	-35 779,96	-35 121,63
Henkilösivukulut	-10 215,18	-9 949,96
Palvelujen ostot	-5 117,89	-5 472,03
Aineet ja tarvikkeet	-8 526,68	-11 194,78
Muut toimintakulut	0,01	0,00
TOIMINTAKATE	-5 346,07	-8 818,88
Rahoitustuotot ja -kulut	7 715,25	8 266,34
Muut rahoitustuotot	7 715,25	8 266,34
VUOSIKATE	2 369,18	-552,54
TILIKAUDEN TULOS	2 369,18	-552,54
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	2 369,18	-552,54



Hautainhoitorahaston rahoituslaskelma

RAHOITUSLASKELMA	1.1.-31.12.2022	1.1.-31.12.2021
Tulorahoitus	2 369,18	-552,54
Vuosikate	2 369,18	-552,54
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	2 369,18	-552,54
Muut maksuvalmiuden muutokset	3 375,47	10 342,30
Lyhytaikaisten saamisten muutos	481,00	211,00
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	3 181,30	10 433,02
Muut muutokset	-286,83	-301,72
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	3 375,47	10 342,30
Rahavarojen muutos	5 744,65	9 789,76
Rahavarojen muutos (tase)	5 744,65	9 789,76
<hr/>		
Rahavarojen muutos	5 744,65	9 789,76
Rahavarat kauden lopussa	219 438,34	213 693,69
Rahavarat kauden alussa	213 693,69	203 903,93

Hautainhoitorahaston tase

TASE	1.1.-31.12.2022	1.1.-31.12.2021
VASTAAVAA		
VAIHTUVAT VASTAAVAT	219 005,34	213 741,69
Saamiset	-433,00	48,00
Lyhytaikaiset saamiset	-433,00	48,00
Muut saamiset	0,00	48,00
Siirtosaamiset	-433,00	0,00
Rahoitusarvopaperit	157 093,41	157 093,41
Osakkeet ja osuudet	157 093,41	157 093,41
Rahat ja pankkisaamiset	62 344,93	56 600,28
VASTAAVAA	219 005,34	213 741,69
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA	-94 419,27	-92 336,92
Ainaishoitotosopimusten pääomat	-5 449,80	-5 736,63
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	-86 600,29	-87 152,83
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-2 369,18	552,54
VIERAS PÄÄOMA	-124 586,07	-121 404,77
Pitkäaikainen vieras pääoma	-40 777,60	-36 444,20
Saadut ennakot	-40 777,60	-36 444,20
Lyhytaikainen vieras pääoma	-83 808,47	-84 960,57
Saadut ennakot	-24 315,40	-23 225,60
Muut velat	-59 493,07	-61 734,97
VASTATTAVAA	-219 005,34	-213 741,69



Pitkäaikaisten sopimusten hoitovastuu

PITKÄAIKAISTEN SOPIMUSTEN HOITOVUODET					
Vuodet	Kappale	./.. AH	Kappale	Keskim. hoitohinta	Euroa
2023	266	103	163	188	30 666
2024	224	103	121	188	22 765
2025	168	103	65	188	12 229
2026-2028	318	309	9	188	1 693
2029-2049	2 205	2 163	42	188	7 902
2050-2069	2 080	2 060	20	188	3 763
Ainaishoidot 10 v			1 030	20	20 600
Yhteensä			1 450		99 618



4 ALLEKIRJOITUKSET JA TILINTARKASTUSMERKINTÄ

4.1 Allekirjoitukset

Kirkkonummella maaliskuun 28 päivänä 2023

Kirkkonummen seurakuntayhtymän yhteinen kirkkoneuvosto

Anna-Maija Kuutti-Manninen
puheenjohtaja

Johanna Fleming

Stefan Gustafsson

Bodil Kalmari

Päivi Kujasalo

Eero Lankia

Jukka Liimatainen

Johanna Lumijärvi

Virpi Miettinen

Antti Salonen

Jouko Sipilä

Anni-Mari Syväniemi

Håkan Taubert

Sirkkaliisa Cavonius
talousjohtaja

4.2 Tilintarkastusmerkintä

Tilinpäätös on laadittu hyvän kirjanpitotavan mukaisesti.
Suoritetusta tarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Kirkkonummella, kuun päivänä 2023

BDO Audiator Ab, tilintarkastusyhteisö

Mark Lassfolk
JHT, HT



5 KIRJANPITOKIRJOJA JA TOSITTEITA KOSKEVAT LUETTELOT JA SELVITYKSET

Luettelo kirjanpitokirjoista ja tosittelajeista

Tositelaji	Nimi	Numerosarja
AB	Kirjanpitotosite	01
AM	KOM myynnit	01
AZ	Purku KOM:iin	1
K1	Kp-liittymä tarjous laskut	01
K4	Verkkomaksut	01
P1	Palkat verokäsittely	01
PV	Palkkavaraus	01
SA	Pääkirjatilitosite	01
SE	Sisäiset erät	01
SK	Srk:n muistiotosite	01
SZ	Peruutus muistio	01
T1	Maksul. tiliote,vero	01
TO	Tiliote	01
AF	Poistokirjaukset	03
AV	MR Diakonia-avustukset	14
DP	Perintätoimiston suoritus	14
DZ	Asiakkaat - maksu	14
KZ	Toimittajat - maksu	15
DA	Asiakastosite	18
DR	Asiakkaat - lasku	18
M1	Hautainhoitojärjestelmä	18
ZD	Luottotappiokirjaus	18
KG	Toimittajat - hyvitys	19
KR	Toimittajat - lasku	19
TM	Matkalaskut ostoreskontra	19

Numerosarja	Ensimmäinen nro	Viimeinen nro
01	1000000	1003294
14	14000000	14000858
15	15000000	15003117
18	18000000	18000860
19	19000000	19003440
03	3000000	3000024



Selvitys kirjanpitokirjojen ja tositteiden säilytysajoista

Kirkon palvelukeskuksen järjestelmässä oleva aineisto säilytetään sähköisessä muodossa Kirkon palvelukeskuksessa. Kirjanpitokirjat ja paperitositteet säilytetään Kirjanpitolain 2 luvun 10 §:n mukaan Kirkkonummen seurakuntatalolla sijaitsevassa arkistossa.

Vähintään 10 vuotta tilikauden päättymisestä: Kirjanpitokirjat, tililuettelot, tasekirjat, tase-erittelyt ja liitetietojen erittelyt sekä konsernitilinpäätöksen yhdistelylaskelmat.

Vähintään 6 vuotta sen vuoden lopusta, jonka aikana tilikausi on päättynyt: Tilikauden tositteet, liiketapahtumia koskeva kirjeenvaihto ja kirjanpidon täsmäytyselvitykset.

Kiinteistöinvestointeihin liittyvät laskut, tositteet ja muut selvitykset säilytetään 13 vuotta sen kalenterivuoden päättymisestä, jolloin kiinteistöinvestointi on valmistunut.

Palkkatietoja sisältävät asiakirjat säilytetään 50 vuotta.

Konsernitilinpäätös säilytetään Kirkkonummen seurakuntayhtymän taloustoimistossa.