

***KESKI-UUDENMAAN SEURAKUNTARAKENTEIDEN
SELVITYSTYÖ 2014***

***SELVITYS SEURAKUNTIEN TALOUDESTA, HENKILÖSTÖSTÄ
JA KIIINTEISTÖISTÄ***

Selvitystyöryhmä 11.11.2014

SISÄLLYSLUETTELO

	sivu
1 Taustaa	3
2 Jäsenistön perustiedot	5
3 Henkilöstön perustiedot	9
4 Kiinteistöjen perustiedot	11
5 Hautaustoimen perustiedot	14
6 Talous	16
6.1. Käyttötalous ja vuosikate	16
6.2. Verotiedot (veroproosit, verokertymät, verotuotot/jäsen, yhteisövero)	18
6.3. Tulos- ja rahoituslaskelmien yhteenveto 2008 - 2014	19
6.4. Investoinnit vuosina 2008 – 2020	20
6.5. Tasetietoa: rahavarat ja velat, rahastot	20
7. Tietohallinto	22
8. Haasteita talouden ja määrärahajakojen kehittämiseksi	23
 Liitteet	
Liite 1: Selvitysalueen seurakuntien väkiluku vuonna 2013	26
Liite 2: Selvitysalueen seurakuntien väkiluvun kehitys vuosina 1990 – 2013	27
Liite 3: Seurakuntien vakinainen henkilöstö tehtäväryhmittäin vuonna 2014	28
Liite 4: Eläkkeellesiirtymiset tehtäväryhmittäin vuosina 2014 – 2020	29
Liite 5: Tunnuslukuja tehtäväryhmittäin (jäseniä/vakinaiset työntekijät)	30
Liite 6: Tietoja seurakuntien henkilöstöstä vuonna 2013 (kirkkohallituksen tilasto)	31
Liite 7: Hautaamisen toimintatiedot vuodelta 2013	32
Liite 8: Hautausmaaluettelo 2014	33
Liite 9: Seurakuntien tuloslaskelmat vuodelta 2013 (tiliryhmitasolla)	35
Liite 10: Tulos- ja rahoituslaskelma vuosilta 2008 - 2014 (seurakunnat yhteensä)	36
Liite 11: Investoinnit vuosina 2014 – 2020	38
Liite 12: Seurakuntien talouden vertailutietoja vuodelta 2013	40

SELVITYS SEURAKUNTIEN TALOUDESTA, HENKILÖSTÖSTÄ JA KIINTEISTÖISTÄ

1. Taustaa

Selvitystyöryhmän tavoite (toimeksianto ohjausryhmältä)

Selvitystyöryhmän tavoitteeksi asetettiin selvittää eri vaihtoehdot seurakuntarakenteen kehittämiseksi Keski-Uudenmaan kuntien yhdistymisselvitysalueella.

Ohjausryhmä tarkensi talouden osalta selvitystyötä seuraavasti: "Ohjausryhmälle esitetään selvitys selvitysalueen seurakuntien taloudesta, henkilöstöstä ja kiinteistöistä kokouksessa 7.4.2014".

Selvitystyöryhmä kokosi väliraportin "Talous, henkilöstö ja kiinteistöt" 1.4.2014, ja se käsiteltiin ohjausryhmässä 7.4.2014. Kokouksessa todettiin, että raportti on vielä keskeneräinen ja täydentyy selvitystyön edistyessä. Ohjausryhmä ei kirjannut mitään sisällöllisiä toiveita väliraportin aineistoon.

Kirkkolain muutosesitys

Tässä kappaleessa esitetään lyhyt katsaus siihen, miten talous on mukana kirkkolain muutosesityksessä "*Kirkon paikallistason rakenteita koskevan sääntelyn muuttaminen*".

Kirkkohallitus on valmistellut kirkolliskokouksen kevään 2013 linjausten mukaisesti kirkkolain muutosta ja hyväksyi muutosesityksen kirkolliskokoukselle huhtikuussa 2014. Todennäköistä on, että kirkolliskokous tekee asiasta päätökset lakivaliokunnan mietinnön pohjalta toukokuussa 2015.

Seurakuntien asema kirkon elämän ja toiminnan perusyhteisöinä ehdotetaan säilytettäväksi ennallaan. Seurakunnat toteuttavat alueellaan kirkon tehtävää. Seurakuntajaotukseen liittyvät ratkaisut on jatkossa tarkoitus tehdä jumalanpalveluslähtöisen seurakuntanäkemyksen pohjalta.

Lakiesityksen perustavaa laatua oleva muutos on, että tulevaisuudessa kaikki seurakunnat kuuluvat seurakuntayhtymiin viimeistään vuonna 2019. Esityksen mukainen seurakuntayhtymä on palveluorganisaatio, jonka tehtävänä on mahdollistaa kirkon työ seurakunnissa.

Esityksen mukaan kaikki viranhaltijat ja työsopimussuhteiset työntekijät olisivat jatkossa seurakuntayhtymän palveluksessa. Seurakuntayhtymä perustaa ja lakkauttaa virat sekä solmii työsopimussuhteet. Seurakuntatyön virat ja työsopimussuhteet ovat kuitenkin sijoitettuna seurakuntiin. Seurakuntayhtymän tehtäväksi säädetään huolehtia siitä, että seurakunnilla on riittävät resurssit ja osaaminen kirkon työn hoitamiseen omalla alueellaan. Esitys mahdollistaa työvoiman joustavan kohdentamisen yhtymän seurakuntien kesken sekä tiettyihin virkoihin ja työsuhteisiin sijoitetun henkilöstön liikuteltavuuden tarvittaessa

seurakuntarajojen yli, esimerkiksi tilapäisissä työruuhkissa ja lomitusten turvaamiseksi. Eritystä asiantuntijuutta vaativia tehtäviä tulisi keskittää yhteiseen käyttöön.

Esityksen yleinen taloudellinen tavoite on seurakuntien vastuullisen taloudenhoidon tukeminen. Esityksen mukaan seurakuntien omaisuus siirtyy seurakuntayhtymän omaisuudeksi. Seurakuntayhtymä määrää kirkollisveroprosentin sekä päättää kirkollisverojen ja muiden yhteisten tulojen jakamisesta seurakuntayhtymään kuuluville seurakunnille esimerkiksi jäsen- tai asukasmäärän, toiminnan vilkkauden, kirkollisten toimitusten määrän tai muiden perussäännössä sovittujen erityisperusteiden mukaan. Tulonjakomallit tulisi sopia siten, että myös pienemmillä yksiköillä on taloudelliset mahdollisuudet selvitä. Seurakuntayhtymän seurakuntien ei tarvitsisi olla tasasuuruisia. Lisäksi tulisi huolehtia siitä, että seurakuntien oma varainhankinta on mahdollista ja talkootyön hyödyt on kohdennettavissa lähiyhteisöön. Seurakuntayhtymä hoitaa myös asiat, jotka koskevat muuta talouden- ja omaisuudenhoitoa sekä henkilöstöhallintoa, arkistotoimea ja kirkonkirjojenpitoa. Talouden ja omaisuuden hoitoon kuuluu myös vastuu kiinteistöjen ja hautausmaiden hoitamisesta.

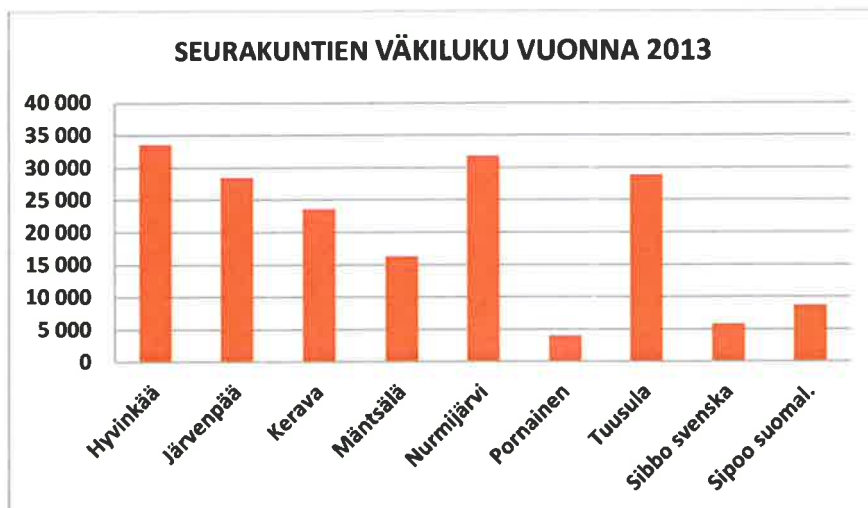
Taloudellisten vaikutusten tarkastelussa on todettu, että euromääräisiä taloudellisia vaikutuksia ei pystytä arvioimaan ennen kuin on selvillä, kuinka monta seurakuntayhtymää kirkossa tulee olemaan, miten ne muodostuvat ja millaiselle tasolle kirkollisveroprosentti päätetään. Esityksessä todetaan, että itsekannattavuuden toteutumisen varmistamiseksi rakenteellisten ratkaisujen lisäksi täytyy onnistua tiettyjen kulujen karsimisessa. Siinä yhteydessä viitataan kiinteistöstrategiaan ja pitkän tähtäimen henkilöstösuunnittelun välttämättömyyteen.

Tavoitteena on eri alueiden entistä parempi taloudellinen tasa-arvoisuus ja perustoimintaedellytysten turvaaminen koko maassa. Jotta seurakunnat voisivat käytännössä kantaa vastuuta perustehtävän toteuttamisesta, on luotava sellainen talousrakenne, joka varmistaa riittävät taloudelliset resurssit myös heikommassa taloudellisessa tilanteessa oleville seurakunnille.

Lakiesityksessä todetaan, että jos seurakuntatalouksia on sata tai vähemmän, voidaan arvioida, että seurakuntataloudet olisivat itsekannattavia. Esityksen perusteluihin on kirjattu, että seurakuntatalous on itsekannattava silloin, kun tulot kattavat menot, maksuvalmius on riittävä ja tulo-rahoitus riittää kohtuullisella aikavälillä myös investointeihin ja lainanlyhennyksiin. Esityksessä on kuitenkin todettu, että tavoite itsekannattavuudesta voi olla joillakin alueilla liian korkea alueiden erilaisuudesta johtuen. Harkinnanvaraisten avustusten säilymistarve ainakin siirtymäajaksi todetaan.

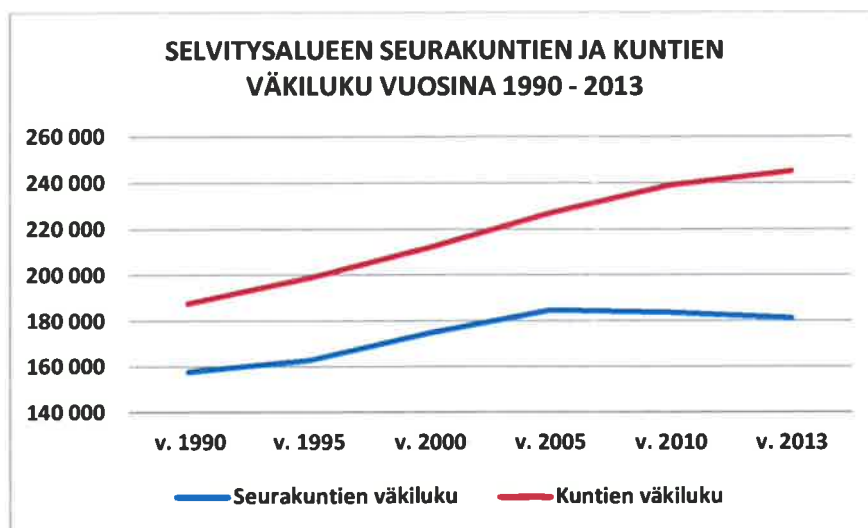
2. Jäsenistön perustiedot

Selvitysalueen seurakuntien väkiluku oli 181.112 jäsentä vuoden 2013 lopussa. Seurakuntien väkiluku kasvoi selvästi luonnollisen lisäyksen kautta: kastettuja oli 1937 ja kuolleita 1318. Ainoastaan Hyvinkäällä kuolleita oli kastettuja enemmän. Vanhempien ikäluokkien osuus paikkakunnan väestöstä on Hyvinkäällä muita seurakuntia korkeampi. Eronneita oli lähes 2400 enemmän kuin liittyneitä ja tältä osin seurakuntien kehitys oli varsin samansuuntaista. Alueen muuttovoitto oli tavanomaista pienempi, vain 509 henkilöä. Muuttovoitosta Hyvinkää sai poikkeuksellisesti kaksi kolmasosaa mm. asuntomessujen siivittämänä.



Viimeisen parin vuosikymmenen aikana alueen kuntien väkiluku on kasvanut noin 50.000 asukkaalla. Keski-Uudenmaan kuntien yhdistymisselvityksen loppuraportissa (11.9.2014) väkiluvun ennakoitiin kasvavan vuoteen 2030 saakka yhtä voimakkaasti kuin viimeisen kahden vuosikymmenen aikana. Keski-Uudenmaan alueen väestön erityispiirteinä ovat muuhun maahan verrattuna ko. raportin mukaan

- suuri asukasluvun kasvu
- nuori mediaani-ikä
- nopea ikääntyminen; yli 75 -vuotiaiden määrä ja osuus väestöstä kasvaa merkittävästi.



Alueen kuntien asukkaista ruotsinkielisiä oli noin 9.300 eli 3,8 % vuoden 2013 lopussa. Heistä 73 % asuu Sipoossa. Sipoo onkin selvitysalueella ainoa seurakuntatalous, jossa on suuri ruotsinkielisten osuus väestöstä (36 %). Äidinkieltään muun kuin suomen- tai ruotsinkielisiä oli alueen asukkaista yli 9.700 eli 4,0 % väestöstä. Vieraskielisten osuus alueen kuntien väestöstä kasvaa nopeasti: esimerkiksi vuonna 2013 kasvu oli 864 henkilöä eli 0,4 %-yksikköä. Heistä huomattavan harva kuuluu luterilaisiin seurakuntiin.

Mikäli selvitysalueen seurakunnat perustaisivat yhtymän (ja muualla ei tapahtuisi liitoksia), uusi yhtymä olisi jäsenmäärältään Suomen toiseksi suurin seurakuntayhtymä; niukasti Espoota suurempi. Seurakunnista Hyvinkää, Nurmijärvi, Järvenpää, Tuusula ja Kerava ovat 30.000 jäsenen suuruusluokassa, Mäntsälä ja Sipoo 15.000 jäsenen suuruusluokassa ja Pornaisissa on noin 4.000 jäsentä. Seurakunnat ovat Pornaista lukuun ottamatta valtakunnallisen vertailun perusteella jäsenmäärältään suuria tai keskisuuria. Hyvinkää, Nurmijärvi, Järvenpää ja Tuusula sijoittuvat 24 suurimman seurakunnan joukkoon.

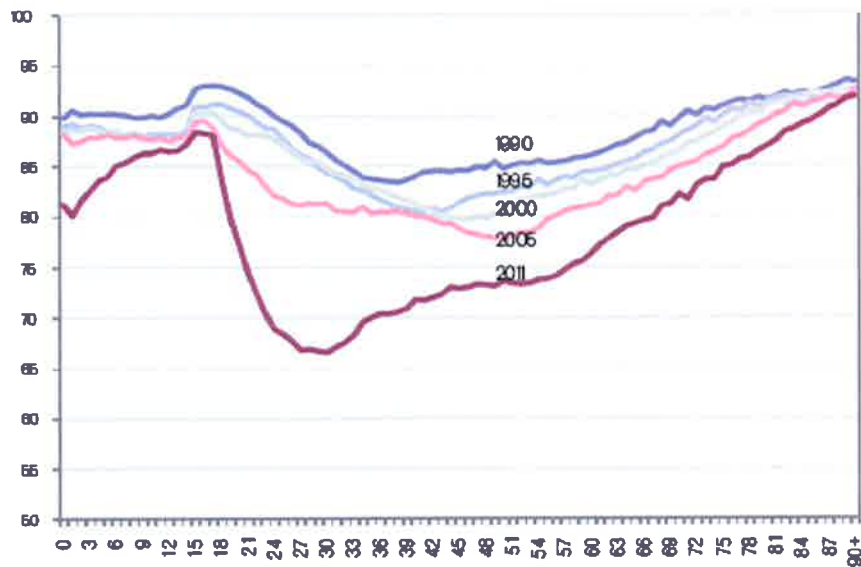
Selvitysalueen seurakuntarakenne poikkeaa huomattavasti useimmista toteutuneista seurakuntien rakennemuutoksista tai mahdollisista tulevista seurakuntayhtymistä siinä, että tällä alueella on viisi isoa ja lähes samankokoista seurakuntataloutta. Keski-Uudenmaan selvitysalueella on useita suuria ja hajallaan sijaitsevia asukastaajamia, joista useilla on vain vähän toiminnallisia ja liikenteellisiä yhteyksiä keskenään. Kolme suurta seurakuntaa ja kuntaa, Järvenpää, Kerava ja Tuusula muodostavat alueellisesti melko tiiviin kokonaisuuden.

Selvitysalueen asukkaista 73,9 % kuului ev.lut. seurakuntiin vuoden 2013 lopussa. Seurakuntaan kuulumisen on selvitysalueella suhteellisesti pienintä pääradanvarren suurissa kaupunkiseurakunnissa. Vaihteluväli seurakuntaan kuulumisessa oli Keravan 67,7 %:sta Mäntsälän 79,4 %:iin. Vielä vuonna 2005 seurakuntien jäseniä oli 81,4 % alueen asukkaista. Jäsenmäärän suhteellisen osuuden väheneminen kuntien kokonaisväkiluvusta on ollut historiallisen suurta ja nopeaa viimeisen kahdeksan vuoden aikana, keskimäärin yksi prosenttiyksikkö vuodessa.



Ikätilastojen valossa nuorten aikuisten kirkosta eroaminen on jäsenkehityksen olennaisin ja huolestuttavin piirre. Seurakuntien jäsenten suhteellinen osuus kuntien väkiluvusta vähentyy tulevaisuudessa edelleen myös nykyisen jäsenrakenteen perusteella: viime vuosina vähentynyt kastettujen osuus omasta ikäluokastaan heijastuu vähitellen nuorten ikäluokkien pienenemiseen ja keski-ikäisten selvästi eläkeikäisiä pienempi osuus ikäluokastaan johtaa ajan kanssa eläkeikäisten suhteellisen osuuden huomattavaan vähenemiseen. Kehityskulkua

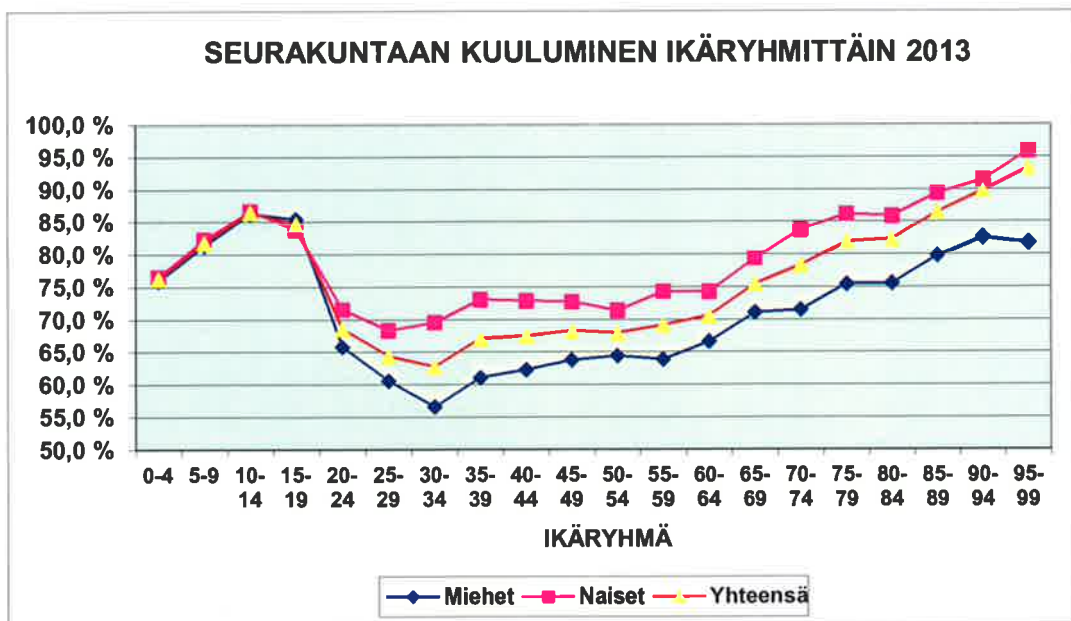
voisi muuttaa laajamittainen hengellinen herätys tai yleinen seurakuntajäsenyyttä arvostavan ilmapiirin muutos.



Kuvio 1. Kirkkoon kuuluvien osuus ikäryhmittäin (1990 – 2011)

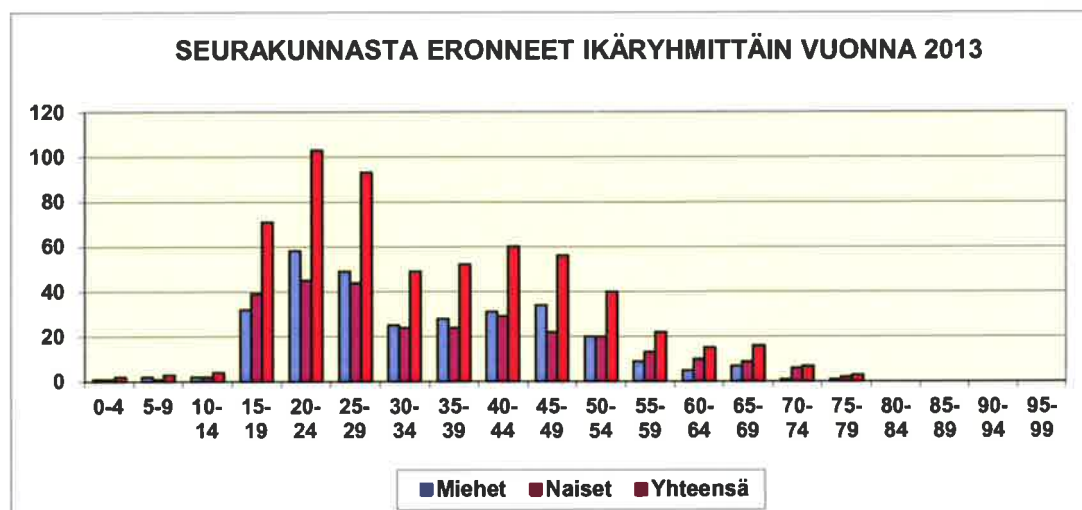
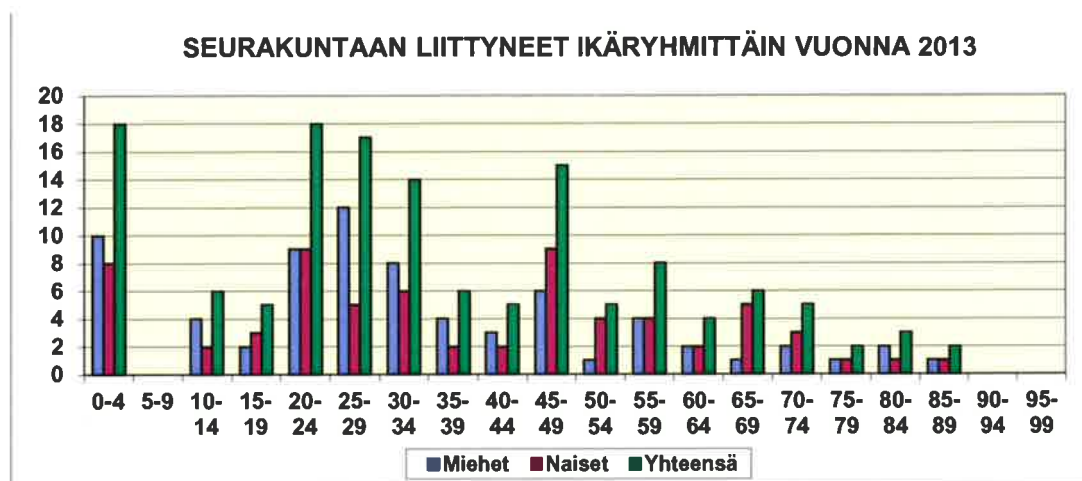
Seurakuntaan kuuluminen, liittyminen ja eroaminen ikäryhmittäin (Hyvinkää)

Ohessa on esimerkkinä Hyvinkään seurakunnan toimintakertomukseen 2013 liittyviä jäsentietoja kuvaavia taulukkoja. Oletettavaa on, että tilanne on koko selvitysalueella hyvin samantyyppinen.



Lapsista ja nuorista 82 - 86 % kuului seurakuntaan (5 - 19 -vuotiaat). Huolestuttavaa on, että 0 - 4 -vuotiaiden seurakuntaan kuuluminen on selvästi pienempää kuin hieman vanhemmissa lasten ja nuorten ikäluokissa (76 %). Eli kastettujen lasten osuus kaikista lapsista on vähenemässä.

Seurakuntaan liittyi yhteensä 139 uutta jäsentä. Suurinta liittyminen oli 20 - 34 -vuotiailla sekä pienillä lapsilla. Yli 50 -vuotiailla liittyminen on jo hyvin vähäistä. Seurakunnasta erosi 596 jäsentä (354 vuonna 2012). Eroaminen oli selvästi voimakkainta ikäryhmissä 15 - 54 vuotta ja kaikkein korkeimmillaan 15 - 29 -vuotiaiden parissa. Alle 15 -vuotiaita ja yli 70 -vuotiaita eronneissa on vain muutama. Eronneissa miehiä ja naisia oli lähes sama määrä.



Johtopäätöksiä:

- Selvitysalueen kokonaisasukasmäärä kasvaa tulevina vuosina edelleen voimakkaasti, joten seurakuntien jäsenmäärä säilynee vähintään nykyisellä tasollaan, vaikka suhteellinen osuus alueen väestöstä laskisikin.
- Sipoo on selvitysalueella ainoa seurakuntatalous, jossa on suuri ruotsinkielisten osuus väestöstä (36 %).
- Selvitysalueella asuu äidinkieltään (ja samalla useimmiten kulttuuritaustaltaan) muita kuin suomen- ja ruotsinkielisiä lähes 10.000 henkilöä, mikä asettaa omat haasteensa seurakuntatyön kehittämiseksi. Vieraskielisten määrä on selvitysalueella samaa suuruusluokkaa kuin ruotsinkielisten määrä ja kasvaa nopeasti. Sipoota sekä Pornaista lukuun ottamatta vieraskielisiä on muissa kunnissa huomattavasti ruotsinkielisiä suurempi määrä.

Liitteet

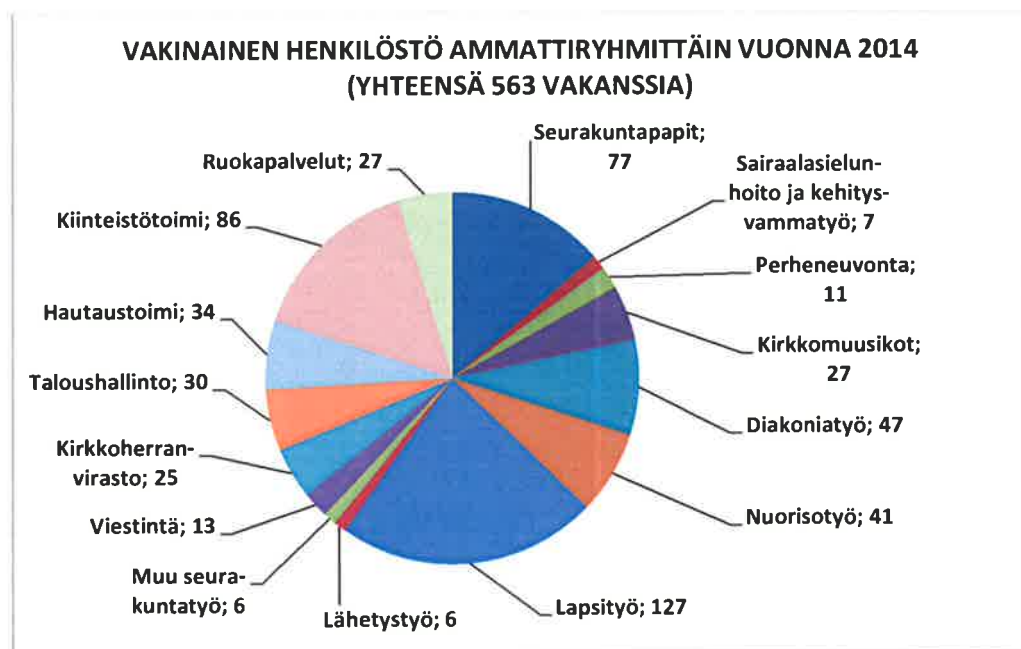
Liite 1: Selvitysalueen seurakuntien väkiluku vuonna 2013 (seurakunnan ja kunnan väkiluku, seurakuntaan kuulumis-%, väkiluvun muutokset ja kunnan asukkaiden äidinkieli)

Liite 2: Selvitysalueen seurakuntien väkiluvun kehitys vuosina 1990 - 2013

3. Henkilöstön perustiedot

Alueen seurakunnissa on seurakuntien ilmoittamien tietojen mukaan 563 vakinaista virkaa tai työsuhdetta vuonna 2014 (kirkkohallituksen tilaston mukaan vuonna 2013 vakinaista henkilöstöä oli 546). Seurakuntatyön osuus tehtävistä oli 362 eli 64 %. Seurakuntatyössä oli lastenohjaajia 127, seurakuntapappeja 77, diakoniatyöntekijöitä 47, nuorisotyönohjaajia 41, kirkkomuusikoita 27, viestintätehtävissä 13 ja muissa tehtävissä 12 työntekijää. Yhteistyösopimuksin keskitetysti hoidetuissa tehtävissä oli perheneuvonnassa 11 työntekijää (Järvenpää, Hyvinkää ja Nurmijärvi) ja sairaalasielunhoidossa on organisaatiomuutoksen jälkeen 5 työntekijää vuoden 2014 alusta lukien (Hyvinkää). Lisäksi Mäntsälässä on kaksi pappia yhteistyösopimuksen mukaisessa kehitysvammatyössä.

Muissa tehtävissä oli 201 henkilöä eli 36 % työntekijöistä. Kiinteistötoimessa oli 86, hautaustoimessa 34 ja ruokapalveluissa 27 työntekijää. Hallinnollisissa tehtävissä oli taloushallinnossa 30 ja kirkkoherranvirastoissa 25 työntekijää eli 10 % työntekijöistä.



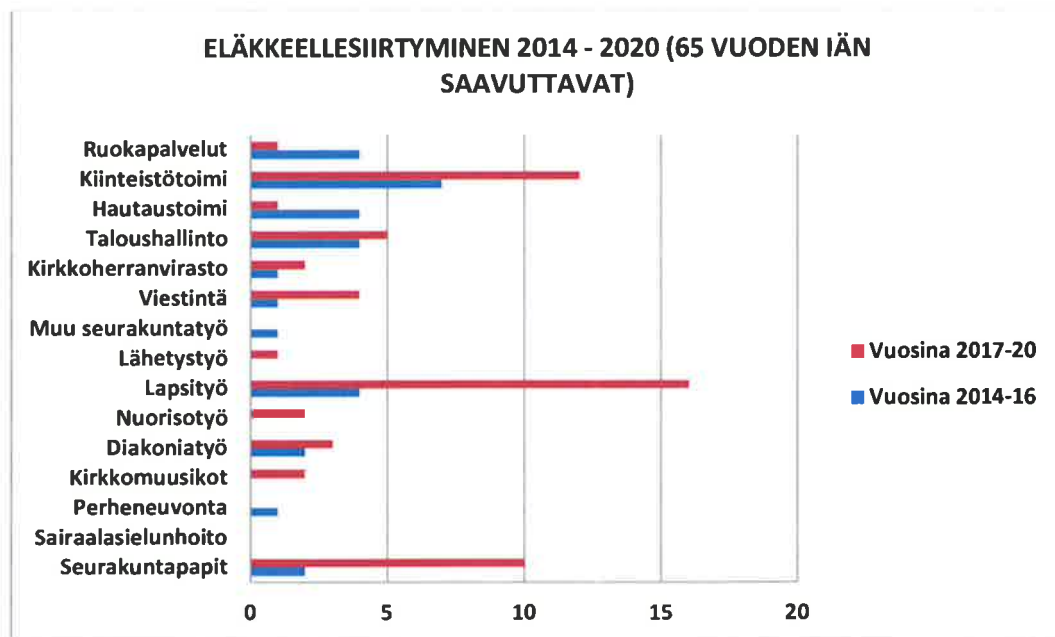
Työvuositietojen laskentakäytännöt eri seurakunnissa poikkeavat toisistaan. Sen vuoksi tähän selvitykseen on otettu kirkon yhteisen, yhtenäisin perustein kootun Pesti-tilaston mukaiset työvuositiedot, jotka ovat todellista kokonaistyövuosimäärää hieman pienemmät. Liitteessä 6 on tämän tilaston mukaiset henkilökuntamäärät sekä vuosityövoiman määrä seurakunnittain ja päätehtävittäin vuodelta 2013. Vuosityövoiman määräksi kirkon tilastossa on saatu 576 työvuotta, mistä seurakuntatyön osuus oli 323 (56 %), hallinnon 86 (15 %), hautausmaatyön 58 (10 %) ja kiinteistö- ja kirkonpalvelutyön osuus 109 työvuotta (19 %).

Vakinaisten keski-ikä vaihtelee seurakunnittain 43 - 50 vuoden välillä. Vakinaisten palvelussuhteiden kesto oli keskimäärin 8 - 15 vuotta vuoden 2013 lopussa.

Koulutuspäiviä kertyi yhteensä 1305. Sairauslomapäiviä oli yhteensä 10168.

Vakinaisen henkilökunnan pysyvyys on erittäin korkealla tasolla: vain 17 työntekijää (3,0 %) siirtyi pois seurakuntien palveluksesta muusta kuin eläkkeellesiirtymissyystä. Eläkkeelle siirtyi yhteensä 19 työntekijää (3,4 % työntekijöistä). Lähtövaihtuvuus oli siten yhteensä 6,4 %.

Vuosina 2014 - 2016 saavuttaa yleisen 65 vuoden eläkeiän yhteensä 31 työntekijää. Vuosina 2017 -2020 vastaavasti 59 työntekijää. Lähivuosien eläkkeellesiirtymiset painottuvat tukitehtäviin: vuosina 2014 - 2016 eläkeiän saavuttaa vain 10 seurakuntatyön työntekijää ja 21 tukitehtävien työntekijää. Vuosittainen eläkkeelle siirtyvien määrä alueen seurakunnissa on laskennallisesti keskimäärin 13 henkilöä vuodessa (2,3 %) vuoteen 2020 asti. Eläkkeelle siirtymisen todellisia ajankohtia ei pysty henkilöstöhallinnon näkökulmasta suunnittelemaan tarkasti etukäteen, koska työntekijä voi nykyisen lainsäädännön mukaisesti jäädä eläkkeelle joustavasti 63 - 68 -vuotiaana.



Liitteessä 5 on laskettu tunnuslukuja jäseniä/vakanssit joistakin ammattiryhmistä. Luvuista on nähtävissä eri ammattiryhmien pienehköjä painotuseroja seurakuntien välillä ja muutamia yksittäisiä ”poikkeamahavaintoja”.

Johtopäätöksiä:

- Eläkkeellesiirtyminen vaikuttaa hitaasti henkilöstön kokonaismäärään ja kohdistuu ”sattumanvaraisesti” eri ammattiryhmiin.
- Pelkästään eläkkeellesiirtymisten, muun lähtövaihtuvuuden ja sisäisten siirtojen kautta toiminnan ja henkilöstön sopeutus mahdollisesti alenevaan jäsenkehitykseen, toimintojen keskittämiseen (Kirkon palvelukeskus Kipa, kirkonkirjojenpito) ja mahdollisiin rakennemuutoksiin on sekä yksittäisseurakunnissa että mahdollisissa yhtymäratkaisuisa haasteellista.
- Seurakunnista suhteellisesti ja määrällisesti eniten eläkkeelle siirtyviä on Nurmijärvellä.
- Henkilöstöryhmittäin tarkasteltaessa suhteellisesti suurinta eläkkeelle siirtyminen on vuoteen 2020 mennessä viestinnässä, taloushallinnossa ja kiinteistötoimessa. Ikärakenne antaa näiltä osin hieman sopeutumisvaraa mahdollisissa yhtymäratkaisuisa ja siirryttäessä taloushallinnossa Kirkon palvelukeskuksen palvelujen käyttöön.
- Palkkausten harmonisointi on vaativa ja työläs prosessi, jos yhtymä perustetaan.

Liitteet

Liite 3: Seurakuntien vakainainen henkilöstö tehtäväryhmittäin vuonna 2014 ja eräitä henkilöstön tunnuslukutietoja vuodelta 2013 (keski-ikä, palvelusaika, vaihtuvuus, koulutuspäivät ja sairauslomapäivät)

Liite 4: Eläkkeellesiirtymiset tehtäväryhmittäin vuosina 2014 - 2020

Liite 5: Tunnuslukuja tehtäväryhmittäin (jäseniä/vakainaiset työntekijät)

Liite 6: Tietoja seurakuntien henkilöstöstä vuonna 2013 (kirkkohallituksen tilasto)

4. Kiinteistöjen perustiedot

Seuraavassa taulukossa on esitetty yhteenveto seurakuntien kiinteistöjen eräistä keskeisimmistä tiedoista. Taulukon tiedot sisältävät myös hautaustoimen käytössä olevat kiinteistöt.

Seurakunta	Kirkot kpl	Siunaus- kappelit kpl	Seura- kunta- keskus kpl	Seura- kunta- talot kpl	Leiri- keskuk- set kpl	Asun- not kpl	Kerros- ala m2	Toiminta- kulut 2013 euroa	Toiminta- kulut €/m2/kk	Toiminta- kulut €/jäsen/v	Toiminta- tuotot 2013 euroa
Hyvinkää	3	2	1	3	1	31	16 525	1 512 018	7,62	45,03	394 045
Järvenpää	1	1	1	2	1	10	10 848	1 367 844	10,51	48,04	225 816
Kerava	1	1	1	2	1	15	11 168	1 273 886	9,51	53,95	147 092
Mäntsälä	1		1	4	1	7	7 479	787 478	8,77	48,31	124 542
Nurmijärvi	3	2	1	1	1	16	13 175	1 717 620	10,86	54,00	173 810
Pornainen	1	1	1		1	5	1 937	145 026	6,24	35,74	24 790
Tuusula	3	3		4	1	15	7 220	1 399 039	16,15	48,50	136 203
Sipoo	2	2	1	1	2	9	8 925	685 313	6,40	47,50	87 300
Yhteensä	15	12	7	17	9	108	77 277	8 888 224	9,58	49,08	1 313 598

Huomautuksia:

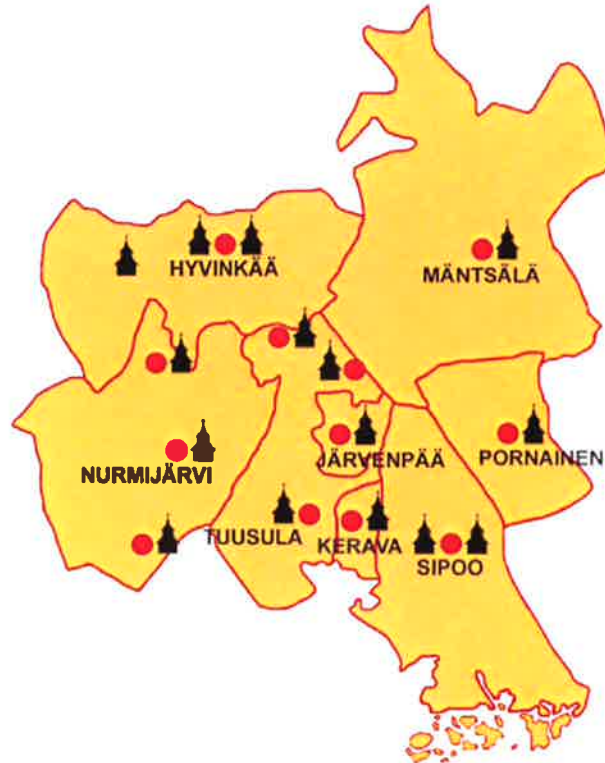
Saman pihapiirin seurakuntakeskuksen tai seurakuntatalon tilat on merkitty yhtenä.

Tuusulan tiedot eivät ole täysin vertailukelpoiset.

Seurakunnissa on yhteensä 15 kirkkoa ja 12 siunauskappelia. Seurakuntakeskuksia mahdollisine saman pihapiirin rakennuksineen on 7. Seurakuntataloja on luettelossa 17. Jokaisella seurakunnalla on leirikeskus tai vastaavanolaiseksi luokiteltu leiripaikka, joten leirikeskuksia on yhteensä 9, kun Sipoossa on kaksi keskusta. Asuntoja on yhteensä 108.

Kerrosalaa kertyy lähes 80.000 kerrosneliömetriä. Toimintakuluja oli vuonna 2013 yhteensä 8,9 milj. euroa; 49 euroa jäsentä kohti tai 9,58 euroa neliömetriä kohti kuukaudessa. Pääomakuluja ei ole esitetty taulukossa. Pienimmät keskimääräiset toimintakulut kerrosneliömetriä kohti olivat Pornaisissa ja Sipoossa, suurimmat Nurmijärvellä ja Järvenpäässä (vaihteluväli 6,24 - 10,86 euroa/kerrosneliö). Seurakunnan jäsentä kohti pienimmät toimintakulut olivat Pornaisissa ja Hyvinkäällä, suurimmat puolestaan Nurmijärvellä ja Keravalla (vaihteluväli 35,74 - 54,00 euroa/jäsen). Toimintatuottoja kertyi yhteensä 1,3 milj. euroa, joista tilinpäätösten mukaan 1,1 milj. euroa oli vuokratuottoja.

Toimitilojen kustannusrakenteeseen vaikuttavat monet erilaiset tekijät, mikä vertailuissa on syytä muistaa. Esimerkiksi rakennusten ikä ja suojeluvelvoitteet vaihtelevat huomattavasti, korkea käyttöaste lisää ylläpitokuluja ja tilojen arkkitehtuuriin liittyvät ratkaisut varsinkin kirkoissa ja kappeleissa voivat aiheuttaa huomattavia kulueroja.



Kuvio 2: Kirkot kartalla

Liitteessä 11 on yhteenveto seurakuntien investointisuunnitelmista vuoteen 2020 saakka. Kiinteistöinvestoinneista suurimmat tulossa olevat uudiskohteet tällä vuosikymmenellä ovat Tuusulan yhteinen virastotalo kunnan kanssa (Tuusulan seurakunnan osuus 10 milj. euroa, rahoitus kiinteistöyhtiön nimissä), Etelä-Sipoon seurakuntakeskus (3,8 milj. euroa) ja Metsäkaltevan uusi seurakuntatalo Hyvinkäällä (2,3 milj. euroa). Suurimmat esitetyt korjaukset ovat Mäntsälän pappilan ja Hyvinkäällä kirkon katon korjaus. Hyvinkäällä myös seurakunnan asuinkerrostaloa odottaa vuosikymmenen lopussa täydellinen peruskorjaus, jonka kustannusarvio on 3,7 milj. euroa. Lisäksi tulevat eri seurakuntien alle 0,5 milj. euron korjaus- ja rakennushankkeet. Hautaustoimen suurimmat investointitarpeet on esitetty hautaustoimen yhteydessä.

Havaintoja tonteista ja muista maa-alueista:

- Hyvinkäällä on metsää leirikeskuksen virkistystarpeisiin 25 hehtaaria, mistä suojeltua on 6 hehtaaria. Hautausmaan laajennustarpeisiin on metsäaluetta 15 hehtaaria. Lisäksi on yksi kaavoitettu tontti kaupunkialueella.
- Järvenpäässä on useita kaavoitettuja tontteja, joissa rakennusoikeutta on noin 5600 m². Lisäksi Jokelassa on noin 10 hehtaarin alue, mistä on menossa maankäytön sopimusneuvottelut kunnan kanssa.
- Keravan seurakunnalla on kolme kaavoitettua tonttia ja 13 hehtaaria metsäaluetta.
- Mäntsälässä on yksi kaavoitettu tontti (rakennusoikeus 1000 m²). Noin 5 hehtaarin alueesta maanvaihto- ja kaavoitusneuvottelut ovat menossa. Metsää on yli 400 hehtaaria, mistä on menossa kaavoitusneuvottelut 20 hehtaarin alueelle.
- Nurmijärvellä kaavoittamattomia maa-alueita ei ole, metsää on 89 hehtaaria.
- Pornaisissa on pari tonttia ja yli 30 hehtaaria metsää.
- Sipoossa on 58 hehtaaria peltoja ja metsiä.
- Tuusulan seurakunnassa
 - seurakuntakeskustontille on tulossa virasto+asuinkeuhkotalo kunnan kanssa

- Tuusulassa on 1000 k-m2 kaavoitettua aluetta
- Jokelassa on menossa 11.400 k-m2:n rakennusoikeuden kaavamuutos; lisäksi Jokelassa on 40 hehtaarin maa-alue, josta myynnissä/kaavoitusprosessissa on muutamia tontteja
- leirikodin tontti on noin 8 hehtaaria, osa siitä on vuokrattu kunnan uimarannaksi.

Johtopäätöksiä:

- a) Kiinteistöjen suuri lukumäärä, suojeltujen kiinteistöjen suurehko määrä sekä kiinteistötyyppien ja rakennusaikojen erot ovat suuri haaste kiinteistöjen ylläpidolle rakenneratkaisusta riippumatta.
- b) Kiinteistöjen uusinvestointien tarve lähivuosikymmeninä tulee olemaan melko vähäinen. Investoinnit painottuvat perus- ja ylläpitokorjauksiin.
- c) Yhtymärakenteessa kiinteistötoimen asiantuntemusta voitaisiin koota ja lisätä sekä käyttää keskitetympin. Kiinteistöpalvelujen ostoissa, urakoinnissa ja työpanoksen käytössä suurempi organisaatio tarjoaa toiminnallisia ja taloudellisia tehostamismahdollisuuksia.
- d) Kiinteistöjen perusylläpitopalvelut, suntiopalvelut ja ruokapalvelut on kuitenkin käytännössä hoidettava pääosin paikallisesti.
- e) Jossain määrin käyttöasteita ja keskinäistä ”vuokrausta” voitaisiin luultavasti lisätä yhtymärakenteessa. Joistakin kiinteistöistä voisi isommassa organisaatiorakenteessa mahdollisesti luopua.

5. Hautaustoimen perustiedot

Hautauksia alueen seurakunnissa on noin 1500 vuodessa. Väestön ikärakenteesta johtuen Hyvinkäällä oli selvästi eniten hautauksia vuonna 2013.

Tuhkahautausten osuus oli keskimäärin 54 % vaihdellen Hyvinkään 62 %:sta Pornaisten 42 %:iin. Tuhkahautausten osuus lisääntyy ja kasvanee 70 %:n tasolle seuraavan kymmenen vuoden aikana. Yhdellä krematoriuunilla pystyy periaatteessa kattamaan koko alueen tuhkaamistarpeen myös tulevaisuudessa. Hyvinkäällä on alueen ainoa krematorio, joka palvelee myös muista lähikunnista tulevaa tuhkaustarvetta.

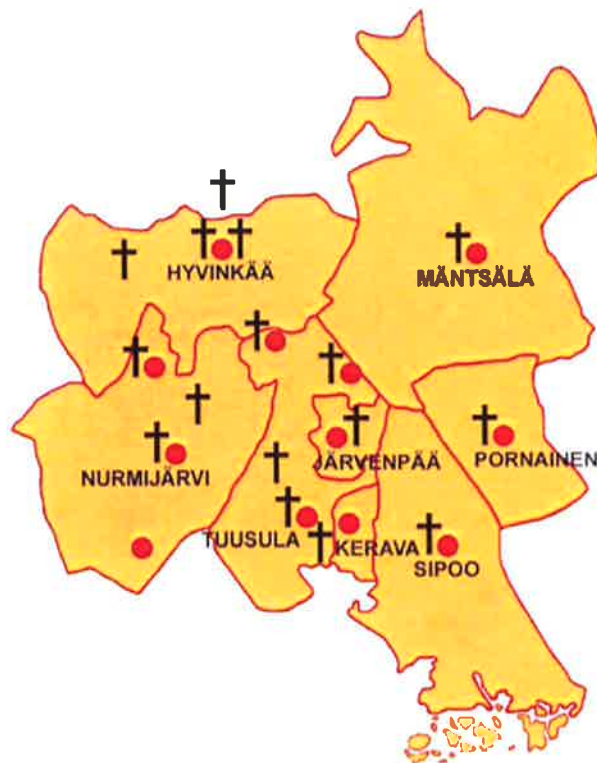
Hoitohautojen määrä on yhteensä hieman alle 10.000. Keskimääräiset haudanhoitokulut vaihtelivat 37 ja 108 euron välillä hoidettua hautaa kohti. Hautainhoitorahastojen talous on vuositasolla varsin hyvin tasapainossa eri seurakunnissa; Keravalla ja Nurmijärvellä selvästi ylijäämäinen, Mäntsälässä alijäämäinen. Tulevien vuosien laskennallisia hoitovastuita ei perustietojen kyselyssä selvitetty.

Ainaishoitoja on neljässä seurakunnassa ja yhteensä varsin vähän eli 615. Kirkkohallituksen ohjeiden mukaisesti ainaishoitosopimusten kohteena olevia hautoja ei tule hoitaa uusien määräajaksi tehtyjen hoitosopimusten maksujen tuotoilla.

Osuus yhteisöveron tuotosta kattoi alueen seurakunnissa hautaustoimen nettokuluista keskimäärin 118 % vuonna 2013; Pornaisissa vähiten eli 71 % ja Keravalla eniten eli 217 %. Yhteisöveron katsotaan olevan korvausta seurakunnille hautaustoimen lisäksi myös muiden lakisääteisten yhteiskunnallisten tehtävien eli väestökirjanpidon ja kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ylläpidon kuluista. Kirkkohallituksen hautaustoimeen liittyvät hinnoittelu- ja muut ohjeet ovat ohjanneet seurakuntia siihen tavoitteeseen, että osuus yhteisöverosta tai valtion muu tuki sekä hautaustoimesta perittävät maksut kattaisivat hautaustoimesta aiheutuvat kulut. Kirkolliskokouksen päätösten ja valtion valmistelun perusteella kirkon osuus yhteisöverosta loppuu ja tilalle tulee lakisääteinen valtion rahoitus vuodesta 2016 lähtien.

Hautausmaita alueen seurakunnissa on 16. Viisi hautausmaata on peräisin 1600 - 1800 -luvuilta, mikä merkitsee aivan erityisiä kulttuurihistoriallisten arvojen suojelutarpeita. Vapaita arkku- ja uurnapaikkoja seurakunnissa on varsin hyvin, yhteensä noin 20 - 25 vuoden tarve. Laajennusvaraksi varattuja maa-alueita on hautausmaiden yhteydessä kohtuullisen hyvin. Mahdollisten uusien hautausmaa-alueiden hankinta ja uusien hautausmaiden kaavoitus tulee eteen useimmissa seurakunnissa vasta useiden vuosikymmenien jälkeen. Investointisuunnitelmien mukaan tällä vuosikymmenellä tulee isompia hautausmaa-alueen laajennuksia Hyvinkäällä ja Mäntsälässä, siunauskappeleiden/huoltorakennuksien rakentamisia ja peruskorjauksia Tuusulassa, Mäntsälässä ja Hyvinkäällä sekä krematorioinvestointeja Hyvinkäällä. Näiden investointisuunnitelmissa eriteltyjen isojen hankkeiden kustannusarviot ovat yhteensä 8 milj. euroa. Lisäksi on pienempiä tavanomaisia erittelemättömiä hautausmaa- ja koneinvestointeja.

Hautaustoimen perustietojen keruun yhteydessä ei ole selvitetty, miten seurakunnat ovat hoitaneet hoitamattomien hautojen kuulutukset ja hautaoikeuden päättymisestä tiedottamiset ja kuinka tehokkaasti palautuneet haudat on otettu uudelleen käyttöön.



Kuva 3: Hautausmaat kartalla

Johtopäätöksiä:

- Väestötilastojen valossa hautausten määrä kasvaa ainakin vuoteen 2040 saakka.
- Alueen hautapaikkatarjonta on monipuolista ja kattaa erilaiset hautaustapavaihtoehdot varsin hyvin. Muistolehto- ja sirotteluvaihtoehtoja voisi lisätä joissakin seurakunnissa. Lisävaihtoehtona on tulossa Klaukkalaan alueen ensimmäinen uurnaholvi vuonna 2015.
- Ainaishoitosisopimuksia on melko vähän, mutta on perusteltua käynnistää hallinnollisia menettelyjä ainaishoitosisopimusten purkamiseksi.
- Hinnoittelu- ja kustannuslaskentakäytäntöjä on syytä kehittää ja yhtenäistää alueen seurakunnissa. Hautaustoimelle sekä hoitorahastoille tulisi kohdentaa kaikissa seurakunnissa myös niiden osuus vyörytyskuluista.
- Keravan ja Nurmijärven hautainhoitorahastojen vuositulos ja rahastojen koko ovat vahvasti ylijäämäisiä.
- Hautaustoimen taloudellinen tavoite on vuodesta 2016 alkaen käytännössä nollakate: omakustannusarvon mukaiset kulut katetaan valtion rahoituksella ja hautaustoimen maksutuotoilla. Mahdolliset toiminnan kehittämisestä kertyvät säästöt käytetään hautausmaksujen alentamiseen.
- Hautaustoimen kokonaisuuden toiminnallinen, hallinnollinen ja taloudellinen synkronointi ja hallinta on vaativa tehtävä, jos yhtymärakenne toteutuu.
- Yhtymä mahdollistaisi asiantuntemuksen lisäämisen ja keskitetyn hautaustoimen ohjauksen. Perustellusti voidaan odottaa, että hautaustoimen palvelutasoa voidaan edelleen parantaa ja yhdenmukaistaa.

Liitteet

Liite 7: Hautaamisen toimintatiedot vuodelta 2013: hautaukset hautaustavoittain, tuhkaus-%, hautaustoimen talous, hoitohaudat, hautainhoitorahasto

Liite 8: Hautausmaaluettelo 2014: perustamisvuosi, hautaustapavaihtoehdot, pinta-ala, rakennetut vapaat paikat, lisäalueet

6. Talous

6.1. Käyttötalous ja vuosikate

Toimintatuotot

Alueen seurakuntien toimintatuotot olivat yhteensä 6 milj. euroa vuonna 2013.

Maksutuottoja kertyi 2,3 ja vuokratuottoja 1,1 milj. euroa. Jäsentä kohti toimintatuottoja kertyi 16 - 61 euroa.

Hyvinkäällä oli myyntituottoja lähes 700.000 euroa laajan ruokapalvelutoiminnan vuoksi, muualla ei nimeksikään. Järvenpäässä oli yli 300.000 euroa korvauksia mm. perheneuvonnan ja yhteisten IT-kulujen hoitamisesta. Maksutuottoja oli Hyvinkäällä selvästi eniten lähinnä tuhkauspäalvelutulojen vuoksi. Mäntsälän seurakunnalle kertyi 130.000 euroa metsänmyyntituloja, mitä muilla ei ollut käytännössä lainkaan.

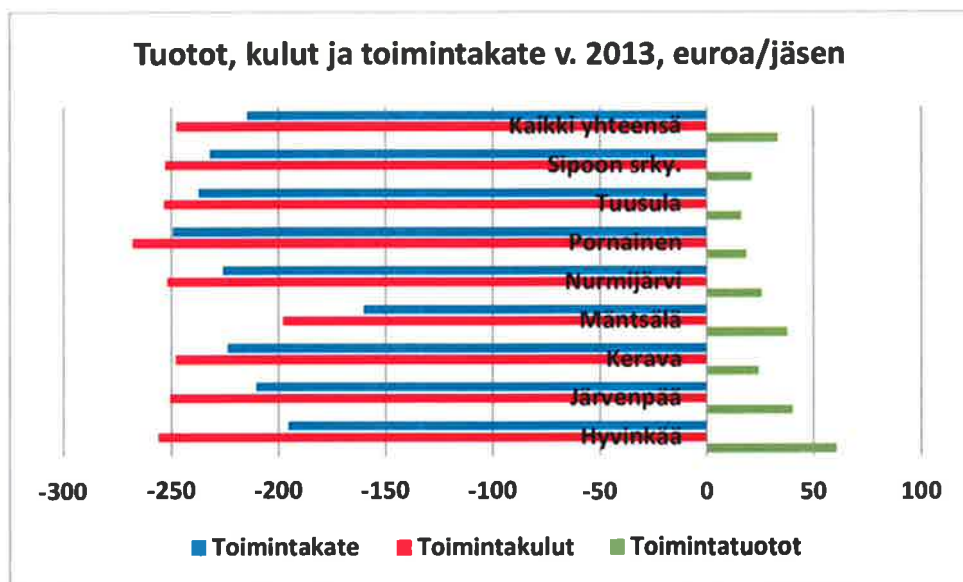
Toimintakulut

Seurakuntien toimintakulut olivat yhteensä 45 milj. euroa vuonna 2013. Toimintakuluista henkilöstökulut muodostivat 62 %, palvelujen ostot 19 %, vuokratulot 2 %, aineet 11 %, avustukset 5 % ja muut kulut 1 %. Jäsentä kohti toimintakuluja oli 198 – 268 euroa.

Toimintakuluissa Järvenpään seurakunnalla on eniten avustuksia. Hyvinkäällä aineiden ostot -ryhmä erottuu kooltaan ruokapalvelujen elintarvikehankintojen huomattavan ison summan vuoksi.

Toimintakate (käyttötalous yhteensä)

Toimintakate oli yhteensä -39 milj. euroa. Toimintakate eli käyttötalouden nettokulut jäsentä kohti olivat eri seurakunnissa 160 - 249 euroa. Ylivoimaisesti pienimmät nettokulut olivat Mäntsälässä 160 euroa/jäsen ja toiseksi pienimmät Hyvinkäällä 196 euroa/jäsen. Muilla seurakunnilla vastaavat luvut olivat 211 - 238 euroa/jäsen, Pornaisilla vielä korkeampi 249 euroa/jäsen.

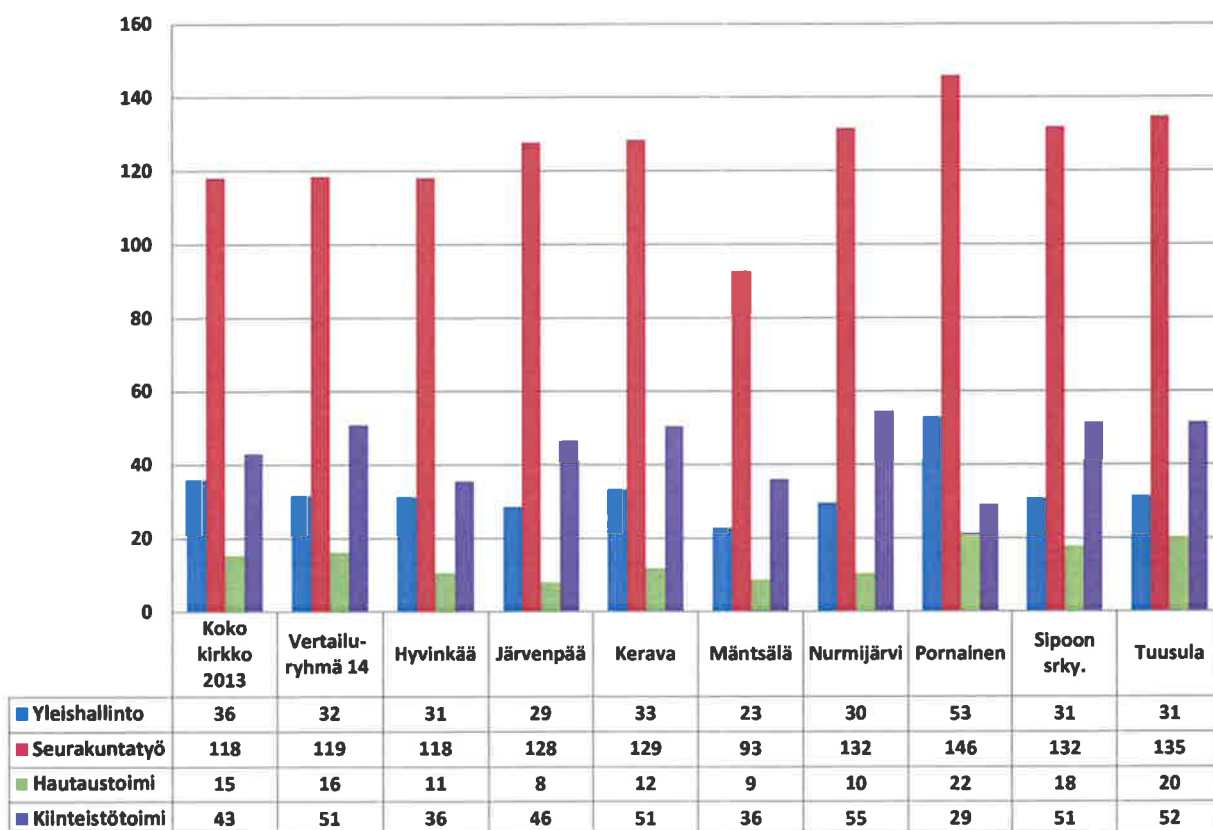


Seurakuntakohtaisia eroja syntyy mm. yhteisten palvelujen hoitamisesta ja muista yhteistyöratkaisuksista, toiminnallisista valinnoista ja painotuksista sekä erilaisista omistuksista. Seuraavassa kuvassa on esitetty päätehtäväalueiden (pääluokkien)

toimintakatteet jäsentä kohti seurakunnittain sekä vertailuna koko kirkon ja vertailuryhmän 14 (20.000 – 40.000 jäsentä) vastaavat tiedot. Kuvasta voidaan tehdä mm. seuraavat havainnot:

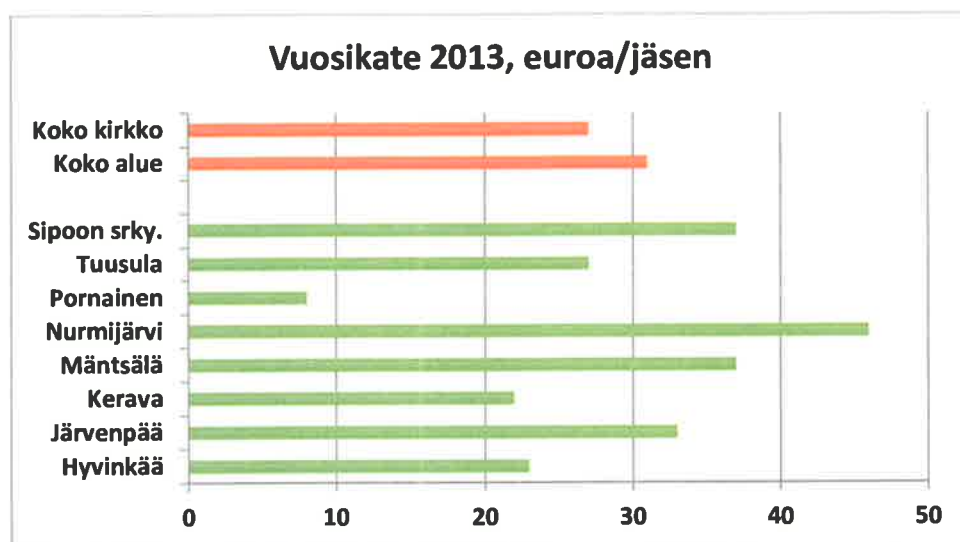
- Yleishallinnossa Mäntsälän toimintakate (23 euroa/jäsen) on selvästi pienin ja Pornaisten 53 euroa/jäsen vastaavasti huomattavan korkea; muiden seurakuntien luvut ovat lähellä vertailuryhmän keskiarvoa ja koko kirkon keskiarvoa pienemmät
- Seurakuntatyön toimintakate vaihtelee Mäntsälän 93:sta Pornaisten 146:een euroon jäsentä kohti. Mäntsälää ja Hyvinkäästä lukuun ottamatta kaikissa muissa seurakuntatalouksissa käytetään seurakuntatyöhön 8 - 14 % enemmän varoja jäsentä kohti kuin koko kirkossa keskimäärin (Pornaissa 24 % enemmän)
- Hautaustoimissa Pornaissa, Sipoossa ja Tuusulassa käytettiin toimintakatetasolla suuruusluokaltaan kaksinkertainen määrä varoja seurakuntalaista kohti muihin vertailuseurakuntiin verraten
- Kiinteistötoimissa, mikä sisältää myös ruokatalouden luvut, Hyvinkään, Mäntsälän ja Pornaisten toimintakatteet ovat huomattavan matalat sekä valtakunnallisiin vertailuihin että muihin alueen seurakuntiin nähden (ero muihin alueen seurakuntiin on 30 %:n suuruusluokassa).

PÄÄTEHTÄVÄALUEIDEN TOIMINTAKATTEET VUONNA 2013, euroa/jäsen



Vuosikate

Vuosikatetta kertyi alueen seurakunnissa yhteensä 5,7 milj. euroa vuonna 2013. Tämä vastaa keskimääräistä seurakuntien investointitasoa. Oheisessa kuviossa on verrattu eri seurakuntien vuosikatteita: Korkein vuosikate jäsentä kohti oli Nurmijärvellä, 46 euroa/jäsen ja matalin puolestaan Pornaissa, 8 euroa/jäsen. Alueen keskiarvo oli 31 euroa/jäsen.



Seurakuntavertailuista

Talouden 2013 seurakuntavertailu seurakuntien kesken sekä valtakunnallisiin tietoihin ja saman kokoluokan seurakuntatalouksiin on esitetty liitteessä 13. Tarkemmin selvitysalueen seurakuntakohtaiset tuotot ja kulut tiliryhmittäin sekä eräitä tunnus- ja vertailulukuja on esitetty liitteessä Tuloslaskelma 2013 (liite 9).

Hautaus- ja kiinteistötoimen eräitä keskeisiä talouden eroja on tarkasteltu jo edellä ao. päätehtävien yhteydessä.

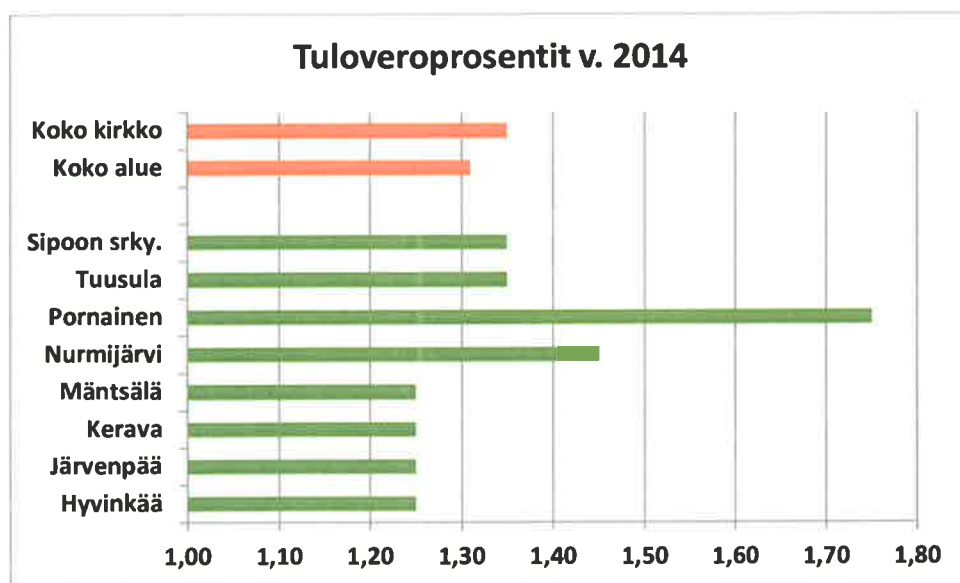
6.2. Verotiedot (veroprosentit, verokertymät, verotuotot/jäsen, mahdollinen yhteisöverosuuden muutos)

Kirkollisverotuloja kertyi alueen seurakunnille yhteensä 44 milj. euroa vuonna 2013. Huomattavaa on Nurmijärven seurakunnan ylivoimaisesti suurin 8,6 milj. euron verokertymä. Kertymä selittyy varsin korkealla 1,50:n kirkollisveroprosentilla.

Kirkollisveroprosentit olivat vuonna 2013: Hyvinkää 1,15 %, Järvenpää, Kerava ja Mäntsälä 1,25 %, Tuusula ja Sipoo 1,35 %, Nurmijärvi 1,50 % ja Pornainen 1,75 %. Väkiluvulla painotettu keskimääräinen tuloveroprosentti oli alueella 1,31 % ja koko kirkossa 1,36 %. Hyvinkää nosti veroprosentin 1,25:een ja Nurmijärvi laski veroprosentin 1,45:een vuodeksi 2014. Koko kirkossa vain noin 10 seurakuntataloudessa on alempi kuin 1,25 %:n kirkollisvero, joka on tällä alueella neljässä seurakunnassa.

Mikäli alueen seurakunnat muodostaisivat yhtymän ja nykyinen tulotaso nykyisellä jäsenistöllä haluttaisiin säilyttää, niin yhtymän laskennallinen veroprosentti olisi 1,30 %. ”Voittajia” tässä tilanteessa olisivat erityisesti Pornaisten ja lievemmin Nurmijärven seurakuntien jäsenet, joiden veroprosentti alenisi. Kirkollisvero nousisi hieman niissä neljässä seurakunnassa, joissa kirkollisveroprosentti on nykyisin 1,25 %.

Kirkosta eroaminen näkyy seurakuntien tulokehityksessä viiveellä, koska suuri osa kirkosta eronneista on työelämän kynnyksellä olevia nuoria aikuisia.



Seurakuntien verotulot asukasta kohti vaihtelivat 212 - 290 euron välillä. Mäntsälän seurakunnan verokertymä oli jäsentä kohti 212 euroa ja Hyvinkäällä 240 euroa. Muissa seurakunnissa vastaavasti 262 - 290 euroa. Käytännössä myös kulut jäsentä kohti olivat vastaavasti pienimmät Mäntsälässä. Yhtymämallissa yhteiset tulot jaetaan tyypillisesti siten, että kaikille seurakunnille tulee perusosa ja loppu jaetaan jäsenmäärän suhteessa. Tällä perusteella Mäntsälän käytettävissä olevat tulot kasvaisivat yhtymärakenteessa selvästi - toisaalta mahdollista yhtymää perustettaessa Mäntsälän yhtymään tuoma rahoitusvarallisuus olisi jäsentä kohti selvästi suurin.

Alueen seurakunnat saivat yhteisöveron tuotto-osuutta 4,2 milj. euroa vuonna 2013. Yhteisöveron osuus koko verokertymästä oli 8,6 % (vaihteluväli oli 5,5 - 14,2 %), kun se oli koko maassa keskimäärin 9,6 % seurakuntien kokonaisverokertymästä. Hyvinkäällä yhteisöveron osuus oli poikkeuksellisen korkea 14,2 %, mistä yli 2 % johtui verottajan kertaluontoisesta verotilityskorjauksesta.

Esitys seurakuntien yhteisöveron tuotto-osuuden korvaavasta valtion rahoituksesta on toteutumassa vuonna 2016. Seurakunnat saavat esityksen perusteella valtion rahoitusta yhteensä 114 milj. euroa. Julkisuudessa olleiden tietojen mukaan todennäköisin jakoperuste seurakunnille olisi kunnan asukasluku. Tällä perusteella rahoitus seurakunnille olisi noin 20 euroa/kunnan asukas. Selvitysalueen seurakuntien osuus valtion rahoituksesta olisi siten vuoden 2013 väkilukutietojen perusteella 4,9 milj. euroa. Alueen seurakuntien saama osuus yhteisöveron tuotosta oli 4,2 milj. euroa vuonna 2013, mikä vastaa viime vuosien keskimääräistä osuutta yhteisöveron tuotosta. Lisäksi alueen seurakuntien verotuskustannukset alenisivat noin 270.000 eurolla. Muutos olisi taloudellisesti edullinen kaikissa alueen seurakunnissa, jos valtion rahoituskäytäntö toteutuu edellä hahmotellulla tavalla.

6.3. Tulos- ja rahoituslaskelmien yhteenveto 2008 - 2014

Liitteessä 10 on yhteenveto alueen seurakuntien tulos- ja rahoituslaskelmista vuosilta 2008 - 2014. Vuosikohtaisesta vaihtelusta ja seurakuntakohtaisista olennaisista rakenne-eroista on tehtävissä mm seuraavat havainnot:

- kirkollisverotulojen taso pysyi samalla tasolla vuosina 2008 - 2012; vuonna 2013 kirkollisverotulot nousivat noin 7 prosenttia

- vuosikate laski vuoden 2008 huippuvuoden 7,3 milj. eurosta kestävämmän alhaiselle 1,8 milj. euron tasolle vuonna 2012, mistä se nousi 5,7 milj. euron tasolle vuonna 2013
- vuosikate on ollut kaikissa seurakuntatalouksissa tällä tarkastelujaksolla kaikkina vuosina positiivinen lukuun ottamatta vuotta 2012, jolloin se oli lievästi negatiivinen kahdessa seurakunnassa.
- seurakuntien rahavarojen yhteenlaskettu taso on ollut 19 ja 27 milj. euron välillä koko tarkastelujakson.

6.4. Investoinnit vuosina 2008 - 2020

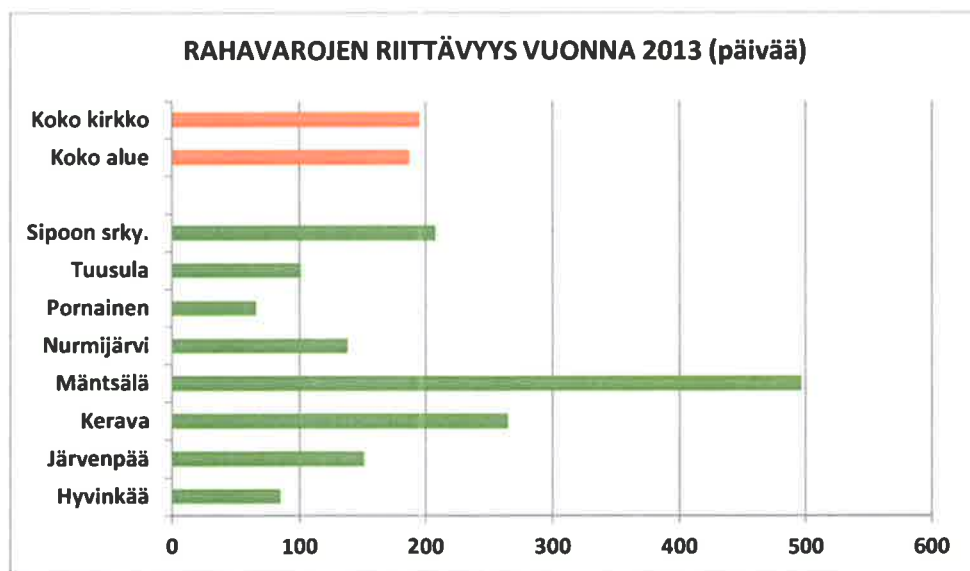
Alueen seurakuntien investointimenot ovat olleet keskimäärin 5,7 milj. euroa vuodessa vuosina 2008 - 2013. Korkein vuosittainen investointisumma 8,8 milj. euroa oli vuonna 2011 ja matalin 3,2 milj. euroa vuonna 2013.

Investointitaso vuosina 2014 - 2016 on seurakuntien investointisuunnitelmien mukaan 6 milj. euroa vuodessa. Kaikilla seurakunnilla ei ole vuosille 2017 - 2020 kirjattuja suunnitelmia, joten siltä osin suunnitelma ei ole kattava. Liitteessä 11 on yhteenveto seurakuntien toimittamista investointisuunnitelmista hankekohtaisine erittelyineen. Tulevien vuosien suurimpia investointeja on käsitelty myös hautaustoimen ja kiinteistötoimen yhteydessä.

6.5. Tasetietoa: rahavarat ja velat, rahastot

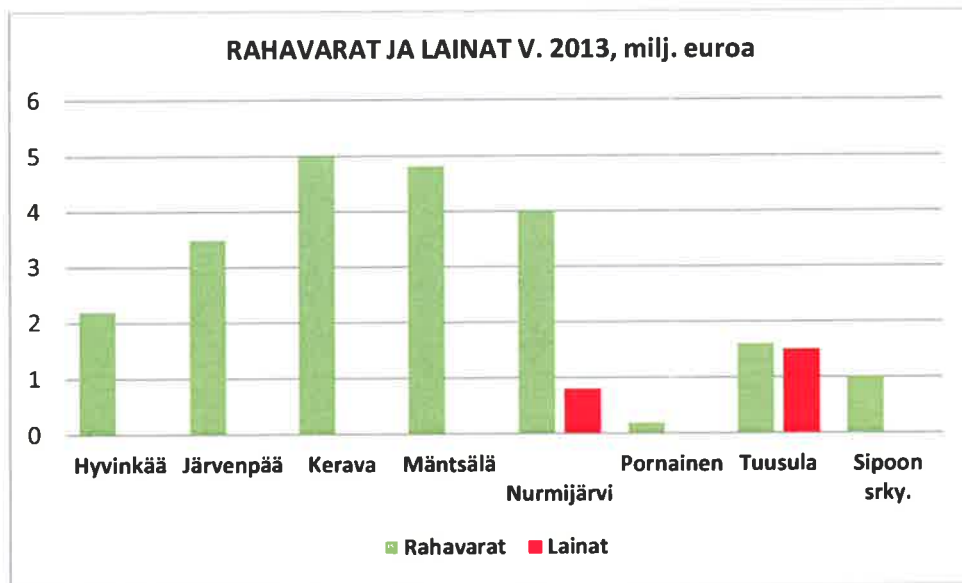
Seurakuntien taseiden loppusumma oli yhteensä 100 milj. euroa vuoden 2013 lopussa. Alueen seurakuntien omavaraisuusaste oli keskimäärin 87 %.

Seurakuntien rahoitusvarallisuus oli noin 22 milj. euroa vuoden 2013 lopussa. Rahoitusvarallisuutta oli 70 euroa jäsentä kohti. Seurakunnista Hyvinkää oli suhteellisesti vähävaraisin, Mäntsälä selvästi vakavaraisin.



Lahjoitusrahastoja alueen seurakunnilla on varsin vähän, vain hieman alle miljoonan euron arvosta.

Velkaa oli vain Nurmijärven ja Tuusulan seurakunnilla, yhteensä 2,3 milj. euroa.



Johtopäätöksiä:

- Seurakuntien taloudellinen tilanne on ollut varsin vakaa nykyisenkin taloustaantumana aikana. Investoinnit on rahoitettu lähes kokonaan tulorahoituksella ja etukäteen säästämällä. Vuoden 2013 lopussa seurakunnilla oli keskimäärin kuuden kuukauden menotarvetta vastaavat säästöt.
- Seurakuntien taloustilanne heikentyi selvästi vuosina 2008 - 2012. Vuoden 2012 vuosikate painui kestävämmän alhaiselle tasolle ja seurakunnat joutuivat tekemään erilaisia talouden tasapinotusratkaisuja. Vuodelta 2013 kirjattiin jälleen melko hyvä taloudellinen tulos, jossa vuosikate vastasi keskimääräistä investointitasoa.
- Kokonaisuutena alueen veroprosentit ja kulurakenteet ovat eri seurakunnissa aika samankaltaisia Pornaista lukuun ottamatta.
- Alueen kuntien ennustettu väestönkasvu, väestön valtakunnallisia keskiarvoja korkeampi tulotaso, useimpien seurakuntien nykyinen melko alhainen kirkollisveroprosentin taso, melko maltillinen kulutaso ja lähes kaikkien seurakuntien velattomuus antavat edelleen kohtuulliset lähtökohdat ja sopeutumisvaraa seurakuntien toiminnan kehittämiseksi ja talouden hoidolle tulevaisuudessa sekä itsenäisinä seurakuntina että yhtymävaihtoehtoisissa.
- Tulevaa kehitystä varjostaa kuitenkin vahvasti jäsenmäärän mahdollinen lasku. Käyttötalouden nettomenoja on tarvittaessa sopeutettava mahdollisten verotarkistusten lisäksi, mikäli yleinen taloustilanne ja/tai jäsenkehityksen vaikutus sitä edellyttää.
- Seurakuntien perusrakenteet, kiinteistöt ja hautausmaat, on rakennettu ja niitä on pidetty asianmukaisessa kunnossa. Uusinvestointien tarve lähivuosikymmeninä tulee olemaan melko vähäinen. Investoinnit painottuvat perus- ja ylläpitokorjauksiin.
- Keski-Uudenmaan seurakuntien selvitysalueelle on moniin muihin toteutettuihin tai selvittävänä oleviin yhdistymisratkaisuihin verrattuna se ero, että alueella on useita suuria asutustaajamia ja useimmat alueen seurakunnat ovat väkimmäältään isoja. Yhtymän tuomia taloudellisia säästöjä vähentäisi monikeskusympäristö: toiminnallisia lähipalveluja tarvitaan monissa pisteissä ja siten suhteellisesti enemmän kuin yhden ison keskusseurakunnan tai tiiviin asukasrakenteen yhtymissä.

Liitteet

Liite 9: Seurakuntien tuloslaskelmat vuodelta 2013 (tiliryhmätasolla)

Liite 10: Tulos- ja rahoituslaskelma vuosilta 2008 - 2014 (seurakunnat yhteensä)

Liite 11: Investoinnit vuosina 2014 - 2020

Liite 12: Seurakuntien talouden vertailutietoja vuodelta 2013

7. Tietohallinto

Tietohallinnossa alueen seurakunnat kuuluvat viiteen eri it-yhteistyöalueeseen.

Jäsentietojärjestelmänä on kirkon yhteinen vuonna 2012 käyttöön otettu Kirjuri -ohjelmisto. Kirkkohallitus on perustanut syyskuussa 2014 Kirkonkirjojenpidon alueellisen organisoinnin hankkeen. Aikaisemmassa esiselvityksessä on suositeltu keskitetyn mallin edistämistä.

Seurakuntien taloushallintotehtävistä kirjanpito ja palkanlaskenta ulkoistetaan vaiheittain hoidettavaksi Kirkon yhteisessä palvelukeskuksessa (Kipa). Kaikki seurakunnat siirtyvät Kipan asiakkaiksi viimeistään vuonna 2017.

Hautaustoimen ohjelmistoiksi jäävät nykyisten toimittajien ohjelmistot. Kirkkohallitus ei nähnyt tarpeelliseksi hautaustoimen ohjelmistojen yhtenäistämistä Kirjuriin siirtymisen tai Kipan perustamisen yhteydessä.

Varausjärjestelminä on alueen seurakunnissa käytössä kahden varausjärjestelmätoimittajan ohjelmistoja.

Johtopäätöksiä:

- Yhtymätilanteessa olisi edessä mittava ja vaativa hallinnon keskittäminen ja tietojärjestelmien yhtenäistäminen.
- Seurakuntien taloushallinnon työntekijämäärä vähenee lievästi siirryttäessä Kipan asiakkaaksi. Samanaikaisesti seurakuntien vastuulle tulevat Kipan palvelumaksut. Alkukokemusten perusteella muutoksesta ei synny taloudellisia säästöjä.
- Kirkonkirjojenpitoa tullaan ilmeisesti keskittämään tulevaisuudessa, mikä on syytä ottaa huomioon kirkkoherranvirastojen henkilöstösuunnitelmissa jo tällä hetkellä.

Toimintakulut 2013	Hyvinkää	Järvenpää	Kerava	Mäntsälä	Nurmijärvi	Pornainen	Tuusula	Sipoo	Kaikki yhteensä
IT-alue	Tampere	Järvi-Data	Vantaa	Lahti	Vantaa	Rannikon IT	Järvi-Data	Rannikon IT	
IT-kulut									
IT-alueen kulut	109 983	15 145	41 013	18 586			52 397	27 534	264 658
IT -talous- ja hlöstöohjelmat	10 510	9 643		22 119			4 168	21 094	67 534
Muut IT-kulut poistot ml.	134 783	168 870	71 438	31 726				42 837	449 654
IT-kulut yhteensä	255 276	193 658	112 451	72 431	0	0	56 565	91 465	781 846
Ohjelmistot									
Jäsentiedot	Kirjuri	Kirjuri	Kirjuri	Kirjuri	Kirjuri	Kirjuri	Kirjuri	Kirjuri	
Talous									
Kipa, siirtymävuosi	2016	2017	2012	2017	2013	2015	2017	2014	
nykyinen ohjelmisto	Status	Status	Kipa	Status	Kipa		Status	Kipa	
Hautaustoimi	Status	Status	Status	Status	Prime		Status	Prime	
Varausjärjestelmä	Katrina	Katrina	Prime	Katrina	Prime		Katrina	Prime	
Toimisto-ohjelmat	MS-Office	MS-Office	OpenOffice	MS-Office	OpenOffice	MS-Office	MS-Office	MS-Office	
Kiinteistöhallinta	Hahtela			Hahtela					

8. Haasteita voimavarojen suuntaamiselle ja talouden kehittämislle

Väestörakenteen ja väestökehityksen paineet voimavarojen suuntaamiselle

- selvitysalue on väestön kasvualue - voimakas väestön kasvu ja vieraskielisten osuuden nopea lisääntyminen vaativat myös seurakuntatyön voimavarojen painottamista ja suuntaamista väestökehityksen mukaan
- erokehitys vähentää seurakuntien suhteellista osuutta väestöstä
- väestön keski-ikä nousee tällä alueella ja yli 75 -vuotiaiden osuus väestöstä kasvaa merkittävästi
- alueella on tusinan verran isoja hajallaan sijaitsevia asukastaajamia - monikeskus rakenne edellyttää perusseurakuntatyön ja seurakunnan lähipalvelujen laajaa hajauttamista ja hoitamista lukuisissa paikoissa
- selvitysalueella on erikokoisten taajamien lisäksi laajoja, elinvoimaisia maaseutualueita, mikä asettaa omat vaatimuksensa seurakuntatyön sisällölle.

Talouden eräitä peruseriaatteita ja haasteita

- Seurakunnilla on samat yleiset taloushaasteet kuin koko yhteiskunnassa: menossa oleva taloustaantuma ja pitkän aikavälin heikot talousnäkymät.
- Perusmuutokset seurakuntien taloudessa ovat varsin hitaita yritysmaailmaan verraten, mikä antaa sopeutumisaikaa (jäsenistön muutos ollut noin 1 %-yksikkö vuodessa; taloustaantumien vaikutus verokertymään tulee viiveellä ja vaimentuen, toisaalta myös elpyminen on hidasta).
- Vastuullisessa taloudenhoidossa resurssit ovat oikein mitoitettuja ja hyvässä käytössä sekä seurakuntatyössä että tukitehtävissä - niin yksittäisissä seurakuntatalouksissa kuin seurakuntayhtymissäkin. Yhtymä ei lisää taloudenhoidon vastuullisuutta itsessään, mutta voi lisätä kokonsa avulla pienempien talouksien osalta talouden vakautta.
- Mahdollisessa siirtymävaiheessa uuden yhtymän resurssit on mitoitettava tarkasti ja tavoitteellisesti sekä tarvittaessa on tehtävä resurssien sopeutuksia.

Yhtymärakenteen muutosvaikutuksista seurakuntatyön määrärahoihin ja toimintojen keskittämiseen

Seurakuntayhtymissä keskeinen määrärahojen jakoperuste seurakuntien kesken on jäsenmäärä. Selvitysalueella seurakuntayhtymän perustaminen johtaisi mm. seuraaviin taloudellisiin muutoksiin (olettaen, että tulokertymä olisi nykyisellä tasolla eli veroprosentti olisi 1,30):

- Mäntsälän seurakunta saisi huomattavan lisäyksen määrärahoihinsa, koska se käyttää tällä hetkellä noin 30 % vähemmän varoja seurakuntalaista kohti kuin pääosa muista alueen seurakunnista. Myös Hyvinkään osuus kasvaisi lievästi.
- Korkeamman veroprosentin ja suurimpien seurakuntatyön kulujen seurakunnissa Nurmijärvellä, Pornaisissa, Sipoossa ja Tuusulassa seurakuntatyön voimavarat vähenisivät arviolta 5 %:n suuruusluokkaa vastaavalla summalla.
- Ainakin Pornaisten pieni koko ja Sipoon kaksikielisyys tulisi arvioida määrärahojen jakoperusteissa erikseen.

Hallintopalvelujen keskittäminen

- Mikäli yhtymä perustetaan, perustalouspalvelut sekä hallinnollinen asiantuntemus (talous, IT, kiinteistöt, hautaustoimi) on perusteltua keskittää ainakin pääosin yhteen toimipisteeseen. Seurakuntien tarvitsema paikallinen tuki ja apu talous- ja henkilöstöasioissa lienee tarpeen hajauttaa ja turvata hallintosihteeri -tyyppisin palveluin.

Henkilöstövaikutuksista

- On huomattava, että mikäli seurakunnat joutuvat tulevaisuudessa sopeuttamaan olennaisesti toimintaansa, se ei onnistu pelkästään hallinnon ja kiinteistötoimen resursseja vähentämällä.
- Pelkästään eläkkeellesiirtymisten, muun lähtövaihtuvuuden ja sisäisten siirtojen kautta toiminnan ja henkilöstön sopeutus mahdollisesti alenevaan jäsenkehitykseen, toimintojen keskittämiseen (Kirkon palvelukeskus Kipa, kirkonkirjojenpito) ja mahdollisiin rakennemuutoksiin (esim. hallintopalvelujen keskittäminen yhtymäratkaisussa) on sekä yksittäisseurakunnissa että mahdollisissa yhtymäratkaisuisissa haasteellista.
- Huonoa asioiden hoitoa on, jos ei ennakolta aloiteta varautua tarvittaviin sopeutuksiin (henkilöstövaihtuvuus oli esimerkiksi vuonna 2013 noin 6 %:n tasolla eli luonnollista poistumaa voidaan hyödyntää; käytännön hankaluus on usein se, että vaihtuvuus ei aina osu sopeutustarpeen kanssa samoihin tehtäväalueisiin).
- Seurakuntien henkilöstöpolitiikalle on erittäin vahingollista ja seurakunnille tuo erittäin huonoa imagoa, jos joudutaan YT-neuvotteluihin ja irtisanomisiin toiminnallista ja/tai taloudellisista syistä.

Kirkkolain muutosesitys ja selvitysalueen seurakuntien talous ja koko

Keski-Uudenmaan selvitysalueen seurakuntien talous on pääosin hyvässä kunnossa. Alueen seurakunnat ovat jo nyt "itsekannattavia": tulot kattavat menot, maksuvalmius on riittävä ja tulorahoitus riittää kohtuullisella aikavälillä investointeihin ja lainanlyhennyksiin.

Seurakuntayhtymän perustamiseen useimmilla selvitysalueen seurakunnilla ei siten ole sellaista taloudellista painetta, millä velvoitetta kaikkien seurakuntien kuulumisesta seurakuntayhtymiin perustellaan lakiesityksessä.

Selvitysalueen viisi suurinta seurakuntataloutta ovat jo nykyisellään itsenäisinä seurakuntina suurempia tai samaa kokoluokkaa kuin mahdollisen lakimuutoksen perusteella perustettavat uudet seurakuntayhtymät tulisivat keskimäärin olemaan. Seurakuntien koon näkökulmasta selvitysalueella ei ole perustetta lakimuutokselle, jonka mukaan kaikkien seurakuntien olisi pakko kuulua yhtymiin.

Säästöjä yhtymärakenteesta?

Mikäli selvitysalueelle perustettaisiin seurakuntayhtymä, niin voidaan arvioida, että hallintokuluille voidaan asettaa tavoitteeksi 10 - 20 %:n säästötavoite nykytilaan verraten (selvitysalueen suurten seurakuntien nettohallintokulut olivat keskimäärin 31 euroa /jäsen vuonna 2013). Tavoite on realistinen sen perusteella, millaisia kulutasoja on monissa nykyisissä suurissa seurakuntayhtymissä. Toisaalta on myös pelättävissä hallintokulujen kasvua kymmenillä prosenteilla, jos hallinto mitoitetaan samoin perustein kuin monissa suurissa yhtymissä nyt toimitaan. Eli hallintokulujen vaihteluväli on huomattavan suurta suurissa yhtymissä (yli 40.000 jäsenen seurakuntayhtymissä nettohallintokulujen vaihteluväli oli vuonna 2013 17 - 39 euroa/seurakunnan jäsen, Espoossa ja Helsingissä hallintokulut olivat vielä huomattavasti korkeammat eli 77 ja 51 euroa/jäsen).

On huomattava, että 10 - 20 %:n säästötavoite hallintokuluissa merkitsee vain 1,5 - 3 %:n tasolla olevaa toimintakulujen säästöä koko yhtymässä, koska hallintokulujen osuus on keskimäärin 15 %:n suuruusluokassa seurakuntien kaikista toimintakuluista.

Yhtymärakenteesta lisääntyvän asiantuntijuuden välillinen taloudellinen vaikutus esimerkiksi hankintoihin, sijoitustuottoihin ja henkilöstöhallintoon on ilmeinen, mutta erittäin vaikeasti arvioitavissa.

Kiinteistötoimessa on valtakunnallisten vertailujen perusteella arvioitavissa, että monilla alueen seurakunnilla olisi mahdollisuuksia säästöihin, myös nykytilanteessa. On kuitenkin huomattava,

että on myös useita isoja yhtymiä, missä kiinteistökulut ovat selvästi suurempia kuin selvitysalueella. On vaikea arvioida toisiko seurakuntayhtymä suoraan säästöjä kiinteistökuluihin. Voidaan kuitenkin olettaa yhtenäisemmän päätöksenteon karsivan mahdollisia kalliita ”rönsyjä” sekä yhteisten hankintojen ja asiantuntemuksen kasvun tuovan välillisiä säästöjä.

Nykytilanteessa ja toteutuneen historian valossa näyttää siltä, että yhtymien kulutaso (euroa/jäsen) muodostuu samalle tasolle sekä kokonaiskulujen että hallintokulujen osalta kuin isoissa yksittäisseurakunnissakin. Kokonaistarkastelu antaa suuntaviivoja taloustarkastelulle yhtymä vs. yksittäistalous, mutta ei tuo esille tehtävien hoidon laadullisia piirteitä eikä sitä, että monet suuret yhtymät hoitavat laaja-alaisempia ympäristöään hyödyttäviä toimintoja ja kehittämistehtäviä kuin pienemmät seurakuntataloudet.

SEURAKUNTIEN VÄKILUKU 2013

	Hyvinkää	Järvenpää	Kerava	Mäntsälä	Nurmijärvi	Pornainen	Tuusula	Sibbo svenska	Sipoo suomal.	Sipoo yhteensä	Kaikki yhteensä
Seurakunnan väkiluku											
Väkiluku 1.1.2013	33 733	28 701	23 855	16 490	31 907	4 103	29 163	5 886	8 624	14 510	182 462
Väkiluku 31.12.2013	33 580	28 475	23 613	16 302	31 809	4 058	28 848	5 785	8 642	14 427	181 112
Muutos vuonna 2013	-153	-226	-242	-188	-98	-45	-315	-101	18	-83	-1 350
<i>Muutos-% vuonna 2013</i>	<i>-0,5 %</i>	<i>-0,8 %</i>	<i>-1,0 %</i>	<i>-1,1 %</i>	<i>-0,3 %</i>	<i>-1,1 %</i>	<i>-1,1 %</i>	<i>-1,7 %</i>	<i>0,2 %</i>	<i>-0,6 %</i>	<i>-0,7 %</i>
Kunnan väkiluku 31.12.2013											
Kuuluminen seurakuntaan (%)	72,7 %	71,3 %	67,6 %	79,4 %	77,2 %	78,9 %	75,7 %			76,3 %	73,9 %
Väkiluvun muutokset vuonna 2013											
Kastetut	313	345	246	176	350	47	302	61	97	158	1 937
Kuolleet	-328	-190	-181	-141	-179	-32	-156	-72	-39	-111	-1 318
Luonnollinen lisäys (kastetut - kuolleet)	-15	155	65	35	171	15	146	-11	58	47	619
<i>Luonnollinen kasvu, vaikutus väkilukuun, %</i>	<i>0,0 %</i>	<i>0,5 %</i>	<i>0,3 %</i>	<i>0,2 %</i>	<i>0,5 %</i>	<i>0,4 %</i>	<i>0,5 %</i>	<i>-0,2 %</i>	<i>0,7 %</i>	<i>0,3 %</i>	<i>0,3 %</i>
Seurakuntaan muuttaneet	1 745	1 703	1 584	784	1 516	190	1 589	136	555	691	9 802
Seurakunnasta muuttaneet	-1 404	-1 658	-1 500	-828	-1 404	-205	-1 628	-186	-480	-666	-9 293
Muuttoilike (tulleet - lähteneet)	341	45	84	-44	112	-15	-39	-50	75	25	509
<i>Muuttoilikeen vaikutus väkilukuun, %</i>	<i>1,0 %</i>	<i>0,2 %</i>	<i>0,4 %</i>	<i>-0,3 %</i>	<i>0,4 %</i>	<i>-0,4 %</i>	<i>-0,1 %</i>	<i>-0,8 %</i>	<i>0,9 %</i>	<i>0,2 %</i>	<i>0,3 %</i>
Seurakuntaan liittyneet	139	132	110	42	117	10	97	9	42	51	698
Seurakunnasta eronneet	-596	-549	-485	-216	-487	-52	-501	-44	-145	-189	-3 075
Liittymis/eroketitys (liittyneet - eronneet)	-457	-417	-375	-174	-370	-42	-404	-35	-103	-138	-2 377
<i>Liittymis/eroketitys, vaikutus väkilukuun, %</i>	<i>-1,4 %</i>	<i>-1,5 %</i>	<i>-1,6 %</i>	<i>-1,1 %</i>	<i>-1,2 %</i>	<i>-1,0 %</i>	<i>-1,4 %</i>	<i>-0,6 %</i>	<i>-1,2 %</i>	<i>-1,0 %</i>	<i>-1,3 %</i>
Muu muutos	-22	-9	-16	-5	-11	-3	-18	-5	-12	-17	-101
Väkiluvun muutos	-153	-226	-242	-188	-98	-45	-315	-101	18	-83	-1 350
Kunnan asukkaiden äidinkieli v. 2013											
Suomi	43 742	37 950	31 941	19 916	39 480	4 950	36 382			11 612	225 973
Ruotsi	376	353	423	192	478	106	602			6 724	9 254
Muu	2 070	1 650	2 549	426	1 220	89	1 141			578	9 723
Yhteensä	46 188	39 953	34 913	20 534	41 178	5 145	38 125			18 914	244 950
											100,0 %

1) Muuta kieltä kuin suomea tai ruotsia äidinkielenään puhuvia oli 4,0 % väestöstä eli hieman enemmän kuin ruotsinkielisiä

2) Kuntien väkilukutiedot: Tilastokeskus; seurakuntien väkilukutiedot: Kirkkohallituksen tilastot

SEURAKUNTIEN VÄKILUVUN KEHITYS VUOSINA 1990 - 2013

Seurakunta	Vuosi					
	1990	1995	2000	2005	2010	2013
Hyvinkää						
Seurakunnan väkiluku 31.12.	34 186	33 877	35 069	35 575	34 375	33 580
Kunnan väkiluku 31.12.	40 194	41 203	42 545	43 848	45 489	46 188
Kuuluminen seurakuntaan (%)	85,1 %	82,2 %	82,4 %	81,1 %	75,6 %	72,7 %
Järvenpää						
Seurakunnan väkiluku 31.12.	25 902	27 635	29 084	29 798	28 635	28 475
Kunnan väkiluku 31.12.	31 525	34 436	35 915	37 505	38 680	39 953
Kuuluminen seurakuntaan (%)	82,2 %	80,3 %	81,0 %	79,5 %	74,0 %	71,3 %
Kerava						
Seurakunnan väkiluku 31.12.	21 731	22 624	23 748	24 428	24 505	23 613
Kunnan väkiluku 31.12.	27 597	29 385	30 270	31 544	34 282	34 913
Kuuluminen seurakuntaan (%)	78,7 %	77,0 %	78,5 %	77,4 %	71,5 %	67,6 %
Mäntsälä						
Seurakunnan väkiluku 31.12.	12 909	13 443	14 301	15 471	16 284	16 302
Kunnan väkiluku 31.12.	14 774	15 651	16 628	18 226	19 975	20 534
Kuuluminen seurakuntaan (%)	87,4 %	85,9 %	86,0 %	84,9 %	81,5 %	79,4 %
Nurmijärvi						
Seurakunnan väkiluku 31.12.	24 024	24 964	27 514	31 009	31 875	31 809
Kunnan väkiluku 31.12.	28 129	30 014	33 104	37 391	39 937	41 178
Kuuluminen seurakuntaan (%)	85,4 %	83,2 %	83,1 %	82,9 %	79,8 %	77,2 %
Pornainen						
Seurakunnan väkiluku 31.12.	2 819	3 115	3 568	4 014	4 184	4 058
Kunnan väkiluku 31.12.	3 237	3 714	4 131	4 760	5 107	5 145
Kuuluminen seurakuntaan (%)	87,1 %	83,9 %	86,4 %	84,3 %	81,9 %	78,9 %
Tuusula						
Seurakunnan väkiluku 31.12.	23 345	23 976	26 612	28 811	29 154	28 848
Kunnan väkiluku 31.12.	27 328	28 791	31 957	34 890	37 214	38 125
Kuuluminen seurakuntaan (%)	85,4 %	83,3 %	83,3 %	82,6 %	78,3 %	75,7 %
Sipoo						
Sibbo svenska 31.12.	7 028	6 946	7 001	6 704	5 987	5 785
Sipoon suomalainen 31.12.	5 616	6 108	7 770	8 813	8 425	8 642
Seurakuntayhtymän väkiluku 31.12.	12 644	13 054	14 771	15 517	14 412	14 427
Kunnan väkiluku 31.12.	14 671	15 497	17 477	18 719	18 253	18 914
Kuuluminen seurakuntaan (%)	86,2 %	84,2 %	84,5 %	82,9 %	79,0 %	76,3 %
Yhteensä						
Seurakuntien väkiluku 31.12.	157 560	162 688	174 667	184 623	183 424	181 112
Kuntien väkiluku 31.12.	187 455	198 691	212 027	226 883	238 937	244 950
Kuuluminen seurakuntaan, selvitysalue (%)	84,1 %	81,9 %	82,4 %	81,4 %	76,8 %	73,9 %
Kuuluminen seurakuntaan, koko maa (%)	87,8 %	85,8 %	85,1 %	83,2 %	78,3 %	75,3 %

SEURAKUNTIEN VAKINAINEN HENKILÖSTÖ VUONNA 2014 (vakanssit 2014 tehtäväryhmittäin)

Tehtäväryhmä	Hyvinkää vak	Järvenpää vak	Kerava vak	Mäntsälä vak	Nurmijärvi vak	Pornainen vak	Tuusula vak	Sibbo svenska vak	Sipoo suomal. vak	Sipoo yhtymä vak	Kaikki yht. vak
Seurakuntapapit	13	10	10	6	14	3	11	4	6		77,0
Sairaalaasielunhoito ja kehitysvammatyö	5			2							7,0
Perheneuvonta	3	6			2						11,0
Kirkkokuusikot	5	4	3	2	4	1	4	2	2		27,0
Diakoniatyö	8	6	6	4	8	1,5	8	2	3		46,5
Nuorisotyö	7	5	5	4	8	1	6	1	4		41,0
Lapsityö	24	18	18	10	26	2	22	2	5		127,0
Lähetystyö	1	1	1	1	1		1				6,0
Muu seurakuntatyö	1	2	1				1	1			6,0
Viestintä	2	2	2	1	2		2	1	1		13,0
Kirkkoherranvirasto	4	3	3	2	4	1	4	2	2		25,0
Taloushallinto	5	3	4,5	3	4	2	6			2,5	30,0
Hautaustoimi	7	4	3	2	5	2	7			4	34,0
Kiinteistötoimi	13	12	11,5	8	15	2	19			5	85,5
Ruokapalvelut	9	4	2		5	0,5	4	1		1	26,5
Yhteensä	107,0	80,0	70,0	45,0	98,0	16,0	95,0	16,0	23,0	12,5	562,5

Tunnuslukuja v. 2013

Vakainaisten keski-ikä	47,9	49,5	47,1	45	47,5	44,4	44,2	43	47	50	Yhteensä
Palveluksessa oloaika (ka)	10,8	10,5	7,9	10	9,5	7,9	9,1	9	8	15	
Lähtövaihtuvuus											
- eläkkeelle	3	2	3	3	3	0	5	0	0	0	19
- muu syy	5	1	3	1	3	0	4	0	0	0	17
Koulutuspäivät	304	185	220	187	261			12	109	27	1305
Sairaus- ja tapaturmapäivät	1725	1960	754	1029	1700		2057	272	453	218	10168

ELÄKKEELLESIIRTYMISET TEHTÄVÄRYHMIÄIN VUOSINA 2014 - 2020 (65 vuotta täyttävät)

Tehtäväryhmä	Hyvinkää		Järvenpää		Kerava		Mäntsälä		Nurmijärvi		Pornainen		Tuusula		Sibbo svenska		Sipoo suomal.		Sipoo yhtymä		Kaikki yht.	
	14-16	17-20	14-16	17-20	14-16	17-20	14-16	17-20	14-16	17-20	14-16	17-20	14-16	17-20	14-16	17-20	14-16	17-20	14-16	17-20	14-16	17-20
Seurakuntapapit		2	1	1	1	1				3					2	1					2	10
Sairaalasielunhoito																					0	0
Perheneuvonta			1																		1	0
Kirkkomuusikot				1	1	1															0	2
Diakoniatyö			1	1	1					1			1	1							2	3
Nuorisotyö																					0	2
Lapsityö		4	1	2	1	2		2		4			1	2			1				4	16
Lähetystyö										1											0	1
Muu seurakuntatyö					1																1	0
Viestintä		2		1					1	1											1	4
Kirkkoherranvirasto	1			1				1													1	2
Taloushallinto	1	1			1	1			1	1		1	1	1							4	5
Hautaus toimi	3		1	1																	4	1
Kiinteistötoimi		2	2	1	2	2			1	7			2	0							7	12
Ruokapalvelut	3		1											1							4	1
Yhteensä	8	11	8	9	6	7	0	3	3	20	0	1	5	7	0	1	1	0	0	0	31	59

Lisätiedot:

luettelo on otettu 65 vuotta ao. vuosina täyttävät

eläkkeellesiirtymiset on ryhmitelty kahteen jaksoon: TTS-kausi 2014-2016 ja vuodet 2017-2020

TUNNUSLUKUJA (jäsenet 31.12.2013, vakanssit 2014)

	Hyvinkää	Järvenpää	Kerava	Mäntsälä	Nurmijärvi	Pornainen	Tuusula	Sibbo svenska	Sipoo suomal.	Sipoo yhtymä	Kaikki yht.
Väkiluku	33580	28475	23613	16302	31809	4058	28848	5785	8642	14427	18112
Jäsenet/vakanssit yhteensä	314	356	337	362	325	254	304	362	376	280	322
Jäseniä/pappi	2583	2848	2361	2717	2272	1353	2623	1446	1440		2352
Jäseniä/kanttori	6716	7119	7871	8151	7952	4058	7212	2893	4321		6708
Jäseniä/diakoniatyöntekijä	4198	4746	3936	4076	3976	2705	3606	2893	2881		3895
Jäseniä/nuorisotyöntekijä	4797	5695	4723	4076	3976	4058	4808	5785	2161		4417
Jäseniä/lapsityöntekijä	1399	1582	1312	1630	1223	2029	1311	2893	1728		1426
Jäseniä/hallinto+viestintä	3053	3559	2486	2717	3181	1353	2404	1928	2881	5771	2663
Jäseniä/hautausmaatyönt.	4797	7119	7871	8151	6362	2029	4121			3607	5327
Jäseniä/kiint+ruokap.työnt	1526	1780	1749	2038	1590	1623	1254	5785		2405	1617

16. Tietoja seurakuntien henkilöstöstä hiippakunnittain ja seurakunnittain vuonna 2013 ¹
 Uppgifter om församlingarnas personal stiftsvis och församlingsvis år 2013 ¹

Seurakunta ¹ Församling ¹	Koko henkilöstön lukumäärä Antalet anställda						Vakinaisen henkilöstön lukumäärä Antalet fast anställda						Vuosityövoima Årsarbetskraft						Vuosityövoima/1000 jäsentä Årsarbetskraft/1000 person					
	Kaikki yhteensä ²	Seurakuntatyö	Förvalning	Hautausmaatyö	Gravårdsarbete	Kiinteistö- ja kirkonpalvelustyö	Kaikki yhteensä ²	Seurakuntatyö	Förvalning	Hautausmaatyö	Gravårdsarbete	Kiinteistö- ja kirkonpalvelustyö	Kaikki yhteensä ²	Seurakuntatyö	Förvalning	Hautausmaatyö	Gravårdsarbete	Kiinteistö- ja kirkonpalvelustyö	Kaikki yhteensä ²	Seurakuntatyö	Förvalning	Hautausmaatyö	Gravårdsarbete	Kiinteistö- ja kirkonpalvelustyö
Läsnaöleva väestö 31.12.2013 - Närvarande befolkning 31.12.2013																								
Hyvinkää	139	78	15	22	24	24	98	57	12	6	23	107,3	58,7	13,6	14,9	20,2	3,2	1,7	0,4	0,4	0,6			
Järvenpää	122	70	19	17	16	16	84	54	12	3	15	89,5	52,5	14,8	7,7	14,6	3,1	1,8	0,5	0,3	0,5			
Kerava	106	58	12	14	22	22	70	43	9	1	17	77,0	42,7	10,7	5,5	18,1	3,3	1,8	0,5	0,2	0,8			
Mäntsälä	67	37	7	12	11	11	43	28	6	2	7	44,9	25,0	6,0	6,4	7,5	2,8	1,5	0,4	0,4	0,5			
Nurmijärvi	127	73	18	12	24	24	95	60	9	4	22	102,9	60,2	14,2	6,3	22,2	3,2	1,9	0,4	0,2	0,7			
Pornainen	16	9	3	1	3	3	15	9	3	-	3	14,8	8,3	3,0	0,5	3,0	3,6	2,0	0,7	0,1	0,7			
Tuusula	118	57	16	21	24	24	92	49	15	6	22	90,8	47,9	14,3	10,4	18,2	3,1	1,7	0,5	0,4	0,6			
Sipoon srky.-Sibbo	61	32	11	12	6	6	49	29	11	4	5	48,8	27,9	9,8	5,9	5,2	3,4	1,9	0,7	0,4	0,4			
Yhtymän toiminta	22	-	5	12	5	5	13	-	5	4	4	14,9	4,8	4,8	5,9	4,2	-	-	-	-	-			
Sibbo sv.	15	11	3	-	1	1	15	11	3	-	1	13,4	9,9	2,4	-	1,0	2,3	1,7	0,4	-	0,2			
Sipoon suom.	24	21	3	-	-	-	21	18	3	-	-	20,5	18,0	2,5	-	-	2,4	2,1	0,3	-	-			
Yhteensä	181 112	756	414	101	111	130	546	329	77	26	114	576	323	86	58	109	26	14	4	2	5			

HAUTAAMISEN TOIMINTATIEDOT VUODELTA 2013

Toimintatieto	Hyvinkää	Järvenpää	Kerava	Mäntsälä	Nurmijärvi	Pornainen	Tuusula	Sipoo	Kaikki yhteensä
Hautaukset									
Arkkuhaudaus	146	88	100	79	98	25	79	59	674
Urnahaudaus	175	89	59	59	82	16	88	60	628
Muistolehto	32	2		11	17	1	8		71
Sirottelu	35	33	21			1	15		105
Yhteensä	388	212	180	149	197	43	190	119	1 478
Tuhkaus-% haudatuista									
	62,4 %	58,5 %	44,4 %	47,0 %	50,3 %	41,9 %	58,4 %	50,4 %	54,4 %
Hautaustoimen talous									
Työalakate (nettokulut), euroa	-807 673	-327 897	-277 642	-262 021	-644 941	-87 245	-754 142	-356 523	-3 518 084
Yhteisöveron tuotto, euroa	1 144 089	544 973	603 370	277 333	620 452	61 687	602 491	299 857	4 154 252
Yhteisövero/nettokulut, %	142 %	166 %	217 %	106 %	96 %	71 %	80 %	84 %	118 %
sisältääkö vyörytyskuluosuudet?	kyllä	kyllä	ei	kyllä	kyllä	ei	kyllä	ei	
Hoitohaudat									
Kesähoitoja	502	301	528	341	166	48	535	28	2 449
Määräaikaishoitoja	1 742	538	443	850	1 161	370	1 290	89	6 483
Ainaishoitoja		34	52	19	175		335		615
Yhteensä hoitoja	2 244	873	1 023	1 210	1 502	418	2 160	117	9 547
Hautainhoitorahasto									
Hoitokulut/hoito, euroa/vuosi	60	83	63	108	51	46	70	37	
sisältääkö vyörytyskuluosuudet?	kyllä	ei	ei	kyllä	kyllä	kyllä	kyllä	ei	
Yli/alijäämä, vuosi 2013, euroa	23 308	3 032	56 632	-48 585	135 844	2 327	5 383	-3 746	174 195
Yli/alijäämä, ed. vuodet, tase, euroa	-8 689	99 260	378 796	9 182	317 487	5 953	88 740	-27 877	862 852

HAUTAUSMAALUETTELO 2014

Hautausmaa	Perustamis- vuosi	Hautauspavaihtoehdot				Pinta-ala ha	Rakennetut vapaat paikat		Rakentamaton aluetta, ha
		arkku	uurna	muistol	sirottelu	ha	arkku	uurna	
Hyvinkää									
Rautatienrakentajien hautausmaa	1858	x	x	x	x	0,5	0	200	0
Puolimatkan hautausmaa	1908	x	x	x	x	4,5	0	40	0
Kytäjän hautausmaa	1945	x				0,5	600	0	1,5 +
Rauhannummen hautausmaa	1972	x	x	x	x	25	300	300	15
Lisätietoja:									
Kytäjän varsinaisen hautausmaan pinta-ala noin 0,5 ha. Lisäksi metsäaluetta 1,5 ha ja peltoa noin 1,5 ha									
Rauhannummissa rakennetun alueen koko noin 10 ha, josta hauta-alueita noin 4,5 ha. Laajennusvaraa noin 15 ha.									
Rauhannummissa tunnukseton hauta-alue yhdessä Nurmijärven, Mäntsälän, Riihimäen, Hausjärven ja Lopen kanssa.									
Rautatienrakentajien hautausmaalla on srk:lle palautuneita arkkuhautoja noin 50, mutta ne eivät ole vielä myynnissä.									
Järvenpää									
Järvenpään hautausmaa	1957	x	x	x	x	10	1373	502	9
Kerava									
Sammalojan hautausmaa, Tuusula	1958	x	x		x	18,5	46	85	5,5
Lisätietoja:									
Tunnukseton hauta-alue yhdessä Järvenpään, Tuusulan ja Sipoon kanssa									
Mäntsälä (hautausmaa-alue)									1,8
A-C osasto (ns. vanha puoli)		x	x			8	50	15	
D-osasto (ns. uusi puoli)	1980	x	x				392	20	
uurnalehto	1995		x				0	108	
muistolehto	1995		x	x			0	381	

Hautausmaa	Perustamis- vuosi	Hautautapavaihtoehdot			Pinta-ala ha	Rakennetut vapaat paikat		Rakentamaton aluetta, ha
		arkku	uurna	muistol	sirottelu	arkku	uurna	
Nurmijärvi								
Nurmijärven hautausmaa	n. 1600	x	x	x		n. 1000	32	2,5
Rajamäen hautausmaa	1960	x	x			170		3,7
Nummensyrjän hautausmaa	1980					2		
Lisätietoja:								
Hautausmaakaava on vahvistettu 2013 Nurmijärven hautausmaalle.								
Klaukkalaan tulee uurnaholvi 2014/2015. Holvistoon tulee noin 800 uurnapaikkaa.								
Pornainen								
Pornaisten hautausmaa	1729	x	x	x	x			
Tuusula								
Paijalan hautausmaa	1896	x	x	x	x	800	1200	3,3
Kellokosken hautausmaa	1810	x	x	x	x	240	840	0,8
Jokelan uurnalehto	1995		x	x	x		1917	0,5
Kirkkopuisto	1640	x	x					1,2
Lisätietoja:								
Kirkkopuisto suljettu, hautaus kirkkoneuvoston luvalla								
Tuusulan kunnan kanssa loppuvaiheessa neuvottelut maanvaihdoista, jossa Paijalan hautausmaalle tulee lisää maata 1 ha								
Sipoo								
Kirkonkylän hautausmaa	1821	x	x	x		415	164	0,5

TULOSLASKELMA 2013 (tiliryhmätaso), euroa
(ulkoliset tuotot ja kulut)

Tuloslaskelmaerä	Hyvinkää	Järvenpää	Kerava	Mäntsälä	Nurmijärvi	Pornainen	Tuusula	Sipoon srky.	Kaikki yhteensä
Toimintatuotot									
Myyntituotot	683 002	2 184	12 856	14 281	10 482			15 506	738 311
Korvaukset	181 354	322 097	46 453	139 282	69 940		4 474	28 158	791 758
Maksutuotot	646 904	410 769	339 446	151 977	403 889	30 021	241 604	120 678	2 345 288
Vuokratuotot	292 962	203 134	115 871	140 560	131 518	26 079	98 904	86 206	1 095 235
Metsätalouden tuotot				129 634			10 957		140 591
Kolehdit ja muut keräystuotot	76 853	64 432	16 475	24 619	90 620	8 846	59 479	33 898	375 222
Tuet ja avustukset	49 004	139 612	22 267	12 702	71 015	8 441	27 512	2 000	332 554
Muut toimintatuotot	108 084	4 256	18 528	1 735	43 549	2 439	23 060	18 245	219 896
Toimintatuotot yhteensä	2 038 163	1 146 484	571 896	614 791	821 013	75 826	465 990	304 691	6 038 855
Toimintakulut									
Henkilöstökulut	-5 300 102	-4 534 296	-3 435 092	-2 035 964	-5 249 440	-711 887	-4 293 153	-2 253 913	-27 813 848
Palvelujen ostot	-1 526 802	-1 238 570	-1 211 392	-531 657	-1 299 120	-202 037	-1 696 593	-815 169	-8 521 341
Vuokratulot	-78 558	-197 818	-142 310	-52 339	-177 072	-20 431	-178 770	-87 171	-934 469
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 176 403	-626 907	-633 785	-452 271	-815 724	-99 134	-712 744	-344 659	-4 861 627
Annetut avustukset	-405 518	-426 745	-364 960	-103 957	-336 341	-43 584	-386 665	-103 192	-2 170 962
Muut toimintakulut	-115 760	-121 558	-74 896	-50 190	-138 085	-10 688	-50 416	-46 463	-608 056
Toimintakulut yhteensä	-8 603 143	-7 145 894	-5 862 436	-3 226 379	-8 015 782	-1 087 761	-7 318 341	-3 650 567	-44 910 303
TOIMINTAKATE	-6 564 980	-5 999 410	-5 290 540	-2 611 587	-7 194 769	-1 011 935	-6 852 351	-3 345 876	-38 871 448
Kirkollisverotulot	6 911 727	6 928 915	5 720 403	3 175 324	8 642 230	1 061 524	7 718 626	3 890 897	44 049 646
Osuus yhteisöveron tuotosta	1 144 089	544 973	603 370	277 333	620 452	61 687	602 491	299 857	4 154 253
Verotuskulut	-181 541	-154 260	-133 516	-82 416	-168 680	-20 639	-159 133	-79 268	-979 453
Keskusrahastomaksut	-462 006	-421 187	-364 539	-188 815	-435 777	-46 640	-436 327	-214 022	-2 569 313
Eläkerahastomaksu	-77 752	-77 046	-66 684	-34 539	-95 658	-11 945	-86 201	-42 283	-492 108
Rahoitustuotot ja -kulut									
Korko- ja muut rahoitustuotot	21 864	115 500	66 624	62 599	131 236	1 010	31 935	32 001	462 770
Korko- ja muut rahoituskulut	-10 716	-4 958	-4 863	-2 015	-22 330	-165	-53 021	-647	-98 716
UUSIKATE	780 685	932 527	530 255	595 884	1 476 704	32 897	766 019	540 659	5 655 630
Suunnitelman mukaiset poistot	-780 380	-510 926	-343 537	-303 678	-640 339	-92 140	-762 311	-348 385	-3 781 696
Satunaiset erät		392 571	89 761						482 332
TILIKAUDEN TULOS	305	814 172	276 479	292 205	836 365	-59 243	3 708	192 274	2 356 266
Poistoerojen lisäys/vähennys		51 746	4 205	69 963	50 180			12 477	188 571
Rahastojen lisäys/vähennys								20 000	20 000
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	305	865 918	280 684	362 168	886 545	-59 243	3 708	224 751	2 564 836
Tuloslaskelman tunnusluvut									
Toimintatuotot/toimintakulut, %	24 %	16 %	10 %	19 %	10 %	7 %	6 %	8 %	13 %
Toimintatuotot, euroa/jäsen	61	40	24	38	26	19	16	21	33
Toimintakulut, euroa/jäsen	-256	-251	-248	-198	-252	-268	-254	-253	-248
Toimintakate, euroa/jäsen	-196	-211	-224	-160	-226	-249	-238	-232	-215
Vuosikate/poistot, %	100%	183%	154%	196%	231%	36%	100%	155%	150%
Vuosikate, euroa/jäsen	23	33	22	37	46	8	27	37	31
Henkilöstökulut/verotulot, %	66 %	61 %	54 %	59 %	57 %	63 %	52 %	54 %	58 %
Verotus									
Tuloveroprosentti	1,15 %	1,25 %	1,25 %	1,25 %	1,50 %	1,75 %	1,35 %	1,35 %	1,31 %
Verotulot/väkiluku, euroa/jäsen	240	262	268	212	291	277	288	290	266
Yhteisöveron osuus verotuloista	14,2 %	7,3 %	9,5 %	8,0 %	6,7 %	5,5 %	7,2 %	7,2 %	8,6 %
Väkiluku 31.12.	33 580	28 475	23 613	16 302	31 809	4 058	28 848	14 427	181 112

SEURAKUNTIEN YHDISTELMÄ

TULOSLASKELMA V. 2008 - 2014, ulkoinen (euroa), tiivistelmä

Tuloslaskelmaerä		TP 2 008	TP 2 009	TP 2 010	TP 2 011	TP 2 012	TP 2013	TA 2014
Toimintatuotot	+	5 534 580	5 798 816	6 421 675	6 737 695	6 578 324	6 038 854	6 214 550
Toimintakulut	-	-40 301 153	-41 418 524	-43 434 789	-44 754 633	-46 324 753	-44 910 301	-46 294 949
TOIMINTAKATE	-	-34 766 573	-35 619 708	-37 013 114	-38 016 938	-39 746 429	-38 871 447	-40 080 399
Kirkollisverotulot	+	40 173 406	40 769 106	39 854 494	41 537 414	40 956 403	44 049 646	42 412 000
Osuus yhteisöveron tuotosta	+	4 298 608	3 191 121	3 987 083	5 015 277	3 711 381	4 154 251	3 706 000
Verotuskulut	-	-789 173	-842 551	-899 687	-891 781	-916 640	-979 452	-986 400
Keskusrahasuoritusmaksut	-	-2 316 382	-2 469 494	-2 562 376	-2 539 187	-2 537 506	-2 569 313	-2 691 400
Eläkerahastomaksu	-	0	0	0	0	0	-492 108	-358 800
Toiminta-avustukset		0	0	97 245	0	0	0	0
Rahoitustuotot ja -kulut	+/-	679 086	864 082	520 345	339 004	350 675	364 053	259 730
VUOSIKATE	+/-	7 278 972	5 892 556	3 983 989	5 443 789	1 817 883	5 655 631	2 260 731
Poistot ja arvonalentumiset	-	-1 854 938	-1 845 484	-2 289 763	-2 350 059	-2 616 177	-3 781 696	-2 654 848
Satunnaiset tuotot ja kulut	+/-	620 441	-336 271	-94 970	-294 303	-24 661	482 332	-531 460
TILIKAUDEN TULOS	+/-	6 044 475	3 710 800	1 599 256	2 799 427	-822 955	2 356 267	-925 577
Poistoero, varaukset ja rahastot	+/-	-422 701	-361 041	-258 161	113 866	171 577	208 571	183 500
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	+/-	5 621 774	3 349 759	1 341 096	2 913 292	-651 378	2 564 838	-742 077

Tuloslaskelman tunnusluvut

Toimintakate, muutos edellisestä vuodesta, %

Toimintatuotot/toimintakulut, %

Vuosikate/poistot, %

Vuosikate, euroajäsen

	13,7 %	2,5 %	3,9 %	2,7 %	4,5 %	-2,2 %	3,1 %
		14,0 %	14,8 %	15,1 %	14,2 %	13,4 %	13,4 %
	392%	319%	174%	232%	69%	150%	85%
	38,78	31,69	21,72	29,77	9,96	31,23	12,44

Verotus

Tuloveroprosentti

Verotulot/väkiluku, euroajäsen

Yhteisöveron osuus kokonaisverotuloista

	237	236	239	255	245	266	254
	9,7 %	7,3 %	9,1 %	10,8 %	8,3 %	8,6 %	8,0 %

Väkiluku 31.12.

Kirkkoonkuulumisprosentti

	187 698	185 929	183 450	182 852	182 462	181 112	181 766
			76,8 %			73,9 %	

SEURAKUNTIEN YHDISTELMÄ

RAHOITUSLASKELMA V. 2008 - 2014 (euroa), tiivistelmä

Rahoituslaskelmaerä	TP 2 008	TP 2 009	TP 2 010	TP 2 011	TP 2 012	TP 2013	TA 2014
Varsinainen toiminta							
Vuosikate	+/- 7 278 972	5 892 556	3 983 989	5 443 789	1 817 883	5 655 631	2 260 731
Satunnaiset erät	0	0	10 568	3 892	199 916	0	0
Tulorahoituksen korjauserät	-30 470	-60 799	-84 958	-13 330	21 383	6 334	8 604
Tulorahoitus (varsinainen toiminta)	+/- 7 248 503	5 831 757	3 909 599	5 434 351	2 039 183	5 661 965	2 269 335
Investointimenot	-6 168 117	-5 000 989	-7 218 535	-8 785 271	-3 811 798	-3 191 047	-3 869 500
Käyttöomaisuuden myyntitulot	+ 1 310 619	-24 150	364 540	19 434	411 445	625 987	900 000
Varsin. toiminnan ja invest. nettorahavirta	+/- 2 391 004	806 618	-2 944 396	-3 331 486	-1 361 170	3 096 905	-700 165
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	+/- 480 421	-282 843	99 919	150 640	116 131	-44 003	0
RAHAVAROJEN MUUTOS	+/- 2 871 425	523 775	-2 844 477	-3 180 846	-1 245 039	3 052 902	-700 165
Rahavarat 31.12. (milj. euroa)	25,9	26,6	23,8	20,5	19,2	22,3	21,7
Lahjoitusrahastojen pääomat (milj.euroa)	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,8	0,7
Lainat 31.12. (milj. euroa)	3,6	3,5	3,3	3,1	2,9	2,3	2,1

Rahoituslaskelman tunnusluvut

Investointien tulorahoitus-% (vuosikate/inv.menot)	118%	118%	55%	62%	48%	177%	58%
Investoinnit, euroa/jäsen	33	27	39	48	21	18	21
Rahavarojen riittävyys, päivää (keskiarvo)	239,8	231,1	194,8	154,9	163,5	176,1	107,3

Taseen tunnuslukuja

Taseen loppusumma, milj. euroa	95,1	97,0	98,1	100,3	99,4	100,2	52
Rahoitusvarallisuus, euroa/jäsen (keskiarvo)	101	106	96	78	69	70	52
Omaraisuusaste, % (keskiarvo)	86,74	87,27	87,54	87,95	86,69	87,25	69,31

INVESTOINNIT 2014 - 2020, milj. euroa

(Huom! Erittely vain yli 500.000 euron hankkeista, muut yhtenä erittelemättömänä rivinä)

Seurakunta	TA 2014	TS 2015	TS 2016	INV. SU 2017	INV. SU 2018	Hankkeet 2019-20	Lisätietoja
Hyvinkää							
Erittelemättömät investoinnit	0,7	0,3	0,4	0,5	0,2	0,5	
Rauhannummen kappelin peruskorjaus				1,1	1,0		arkkualue loppumassa
Rauhannummen hautausmaan laajennus						2,4	uusi 6000 asukkaan lähiö, kaavavaraus tehty
Metsäkaltevan uusi seurakuntatalo						3,7	vaihtoehtona yhtiöittäminen ja osittainen myyminen,
Helenenkadun asuin kerrostalon peruskorjaus							rakennusoikeuden lisäys selvitetään, 24 asuntoa
Krematorion 2. uuni ja savukaasusuodattimet					1,0		yhden uunin kapasiteetti voi loppua, ympäristölupa 2017?
Kirkon katon uusinta						2,0	hankesuunnitelma valmistui syksyllä 2014
Yhteensä	0,7	0,3	0,4	1,6	2,2	8,6	
Järvenpää							
Erittelemättömät investoinnit	0,1	1,0	0,5	0,5	0,5	0,8	Järvenpaassa on 2014 tenty kirkkovaihtuustolle seivitys kiinteistöjen kunnosta, käyttöasteesta, tarpeesta, jonka pohjalta on tehty kiireellisyysjärjestys korjauksille nykyisiin kiinteistöihin ja listausta, mistä kiinteistöistä voidaan luopua kun toimintaa organisoidaan uudelleen.
Seurakuntakeskuksen peruskorjaus	0,3	0,5					
Yhteensä	0,4	1,5	0,5	0,5	0,5	0,8	
Kerava							
Erittelemättömät investoinnit	0,6	0,5	0,1	0,0	0,0	0,0	Vuosina 2017-20 ei näköpiirissä yli 0,5 milj. euron hankkeita
Mäntsälä							
Erittelemättömät investoinnit	0,1	0,4	0,3	0,5	0,5	1,2	
Kirkon ja Iso-pappilan katon uusiminen		0,5					
Hautausmaa-alueen laajennus			0,8	0,4		0,8	arkkualue loppumassa
Iso-Pappilan peruskorjaus							
Anttilan alueen kerhotila				0,5			
Siunauskappeli						1,0	
Yhteensä	0,1	0,9	1,1	1,4	0,5	3,0	

Seurakunta	Investointikohde	TA 2014	TS 2015	TS 2016	INV. SU 2017	INV. SU 2018	Hankeet 2019-20	Lisätietoja
Nurmijärvi	Rajamäen uudet seurakuntatilat Erittelemättömät investoinnit	0,8 0,6	0,8	0,5	0,2	0,5		lopullinen valmistuminen mm. Kirkonkylän kappelin huoltorakennuksen muutostyöt, Hautausmaan laajennus, Nurmijärven kirkon ja kellotapulain maalausta, Nurmijärven srk-keskus piha-alueet, Klaukkalan kirkon uurnaholvin ja muistelualueen rakentaminen, Ison Pappilan kiinteistön ajanmukaistaminen ja lämmitysjärjestelmä, Nuorisotalon lämmitysjärjestelmä.
Yhteensä		1,4	0,8	0,5	0,2	0,5	0,0	
Pornainen	Erittelemättömät investoinnit	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	
Tuusula	Erittelemättömät investoinnit Yhteinen virastotalo kunnan kanssa	0,2 0,6	0,4 0,5	0,4 0,5	0,4 0,5	0,5 0,5	1,0 1,0	hautaus- ja kiinteistötoimen vuosittaiset investoinnit Seurakunnan osuus n. 10 milj. euroa (toteuttajana yhteinen kiinteistöyhtiö, joka ottaa myös tarvittavat lainat nimiinsä) maankäyttösopimuksen mukainen korvaus kunnalle
Asuinkerrostalo								Todennäköistä: rakennusoikeudet myydään ulkopuoliselle toteuttajalle
Paijalan hautausmaalle kiinteistö- ja hautaus-toimen yhteinen huoltorakennus							3,0	
Yhteensä		0,8	0,9	0,9	0,9	1,0	5,0	
Sipoo	Erittelemättömät investoinnit Etelä-Sipoon seurakuntakeskus	0,2	0,9	2,8	1,0	0,3		
Yhteensä		0,2	0,9	2,8	1,0	0,3	0,0	
Kaikki yhteensä		4,2	5,8	6,3	5,7	5,0	17,5	

**TALOUDEN VERTAILUTIEDOT V. 2013 / TAULUKOSSA LISÄKSI
KOKO KIRKON JA KAHDEN ISOJEN SEURAKUNTIEN
VERTAILUTIEDOT**
(VERTAILURYHMÄ 14: 20.000 - 40.000 JÄSENTÄ)
(VERTAILURYHMÄ 15: 40.000 - 200.000 JÄSENTÄ)

	Koko kirkko 2013	Vertailu- ryhmä 15 keski- määrin	Vertailu- ryhmä 14 keski- määrin	Hyvinkää	Järvenpää	Kerava	Mäntsälä	Nurmijärvi	Pommainen	Sipoo	Tuusula
Yleiset taloustiedot											
Väkiluku	13 900	83 707	27 819	33 580	28 475	23 613	16 302	31 809	4 058	14 427	28 848
Tuloveroprosentti hinta 2013	1,35	1,25	1,43	1,15	1,25	1,25	1,25	1,50	1,75	1,35	1,35
Tuloslaskelma											
Kirkollisveron tuotto / väkiluku	224	219	237	206	243	242	195	272	262	270	268
Osuus yhteisöveron tuotosta / väkiluku	26	27	23	34	19	26	17	20	15	21	21
Toiminta- avustukset kirkon keskusrahastolta / väkiluku	1	0	1	-	-	-	-	-	-	-	-
Rakennus- avustukset kirkon keskusrahastolta / väkiluku	1	0	1	-	5	-	-	-	-	-	-
Toimintatuotot / väkiluku	43	46	42	61	40	24	38	26	19	19	16
Toimintakulut / väkiluku	255	250	259	256	251	248	198	252	268	251	254
Toimintakulut % verotuloista	102,4	101,9	99,5	106,8	95,6	92,7	93,5	86,5	97	86,4	88,0
Toimintatuotot % toimintakuluista	16,8	18,4	16,1	23,7	16,0	9,8	19,1	10,2	7	7,6	6,4
Henkilöstökulut / väkiluku	155	152	161	158	159	145	125	165	175	156	149
Henkilöstökulut % toimintakuluista	60,8	61,0	62,1	61,6	63,5	58,6	63,1	65,5	65,5	62	58,7
Henkilöstökulut % verotuloista	62,3	62,1	61,8	65,8	60,7	54,3	59,0	56,7	63,4	54	51,6
Poistot / väkiluku	21	25	19	23	18	15	19	20	23	24	26
Vuosikate % poistoista	125,4	116,6	127,3	100,0	182,5	154,4	196,2	230,6	35,7	155,2	100,5
Vuosikate euroa / jäsen	27	29	24	23	33	22	37	46	8	37	27
Rahoituslaskelma											
Investointimenot / väkiluku	30	29	18	7	25	18	0	31	19	41	16
Rahavarojen muutos / väkiluku	1	7	10	21	33	7	36	14	-4	-10	5
Rahavarojen riittävyys, pv	195	198	140	84	149	266	497	138	57	198	100
Tase											
Rahoitusvarallisuus euroa / jäsen	125	123	64	38	94	187	275	58	18	144	4
Lainakanta / jäsen	20	13	24	-	-	-	-	30	-	67	52
Omaraisuus	91,5	92,2	88,9	88,6	93,7	94,0	95,8	90,9	90,9	88,7	74,4

Toimintatuotot ja toimintakulut ovat ulkoisia tuottoja ja kuluja.

TALOUDEN VERTAILUTIEDOT V. 2013 / TAULUKOSSA LISÄKSI KOKO KIRKON JA KAHDEN ISOJEN SEURAKUNTIEN VERTAILUTIEDOT (VERTAILURYHMÄ 14: 20.000 - 40.000 JÄSENTÄ) (VERTAILURYHMÄ 15: 40.000 - 200.000 JÄSENTÄ)											
	Koko kirkko 2013	Vertailu- ryhmä 15 keski- määrin	Vertailu- ryhmä 14 keski- määrin	Hyvinkää	Järvenpää	Kerava	Mäntsälä	Numijärvi	Pomainen	Sipoo	Tuusula
Tehtäväalueiden toimintakatteet											
Hallinto (PI 1)											
Hallinto yhteensä, toimintatuotot / väkiluku	3	5	3	1	3	1	1	1	1	0	2
Hallinto yhteensä, toimintakulut / väkiluku	-39	-38	-34	-32	-32	-34	-24	-31	-54	-31	-33
Hallinto yhteensä, toimintakate / väkiluku	-36	-33	-32	-31	-29	-33	-23	-30	-53	-31	-31
Seurakunnallinen toiminta (pääluokat 2 ja 3 yhteensä)											
Seurakunnallinen toiminta, toimintatuotot yhteensä / väkiluku	14	15	16	16	26	12	15	13	8	8	7
Seurakunnallinen toiminta, toimintakulut yhteensä / väkiluku	-133	-133	-134	-134	-153	-141	-108	-145	-154	-140	-142
Seurakunnallinen toiminta, toimintakate yhteensä / väkiluku	-118	-117	-119	-118	-128	-129	-93	-132	-146	-132	-135
Hautaustoimi (PI 4)											
Hautaustoimi yhteensä toimintatuotot / väkiluku	5	5	5	14	3	4	4	5	3	3	3
Hautaustoimi yhteensä toimintakulut / väkiluku	-20	-17	-21	-25	-11	-16	-13	-15	-25	-21	-23
Hautaustoimi yhteensä toimintakate / väkiluku	-15	-12	-16	-11	-8	-12	-9	-10	-22	-18	-20
Kiinteistötoimi (PI 5)											
Kiinteistötoimi yhteensä, toimintatuotot / väkiluku	21	21	18	29	9	7	18	6	6	8	4
Kiinteistötoimi yhteensä, toimintakulut / väkiluku	-63	-63	-69	-65	-55	-58	-54	-61	-36	-60	-55
Kiinteistötoimi yhteensä, toimintakate / väkiluku	-43	-41	-51	-36	-46	-51	-36	-55	-29	-51	-52
Koko seurakunta											
Toimintatuotot / väkiluku	43	46	42	61	40	24	38	26	19	19	16
Toimintakulut / väkiluku	-255	-250	-259	-256	-251	-248	-198	-252	-268	-251	-254
Toimintakate /väkiluku	-212	-204	-217	-196	-211	-224	-160	-226	-249	-232	-238