



Tuusulan seurakunta

Tilinpäätös 2024

Sisällys

I	Toimintakertomus	4
1	Yleiskatsaus	4
2	Hallinto.....	22
3	Henkilöstö.....	40
4	Ympäristö	46
5	Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä	48
6	Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä	50
7	Selvitys sisäisestä valvonnasta	52
8	Talouden tunnusluvut.....	54
9	Seurakuntatalouskonsernin toiminta ja talous.....	56
10	Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamistoimenpiteiksi	57
II	Talousarvion toteutuminen	58
1	Käyttötalouden toteutuminen	58
2	Tuloslaskelmaosan toteutuminen	83
3	Investointiosan toteutuminen	85
4	Rahoitusosan toteutuminen.....	87
III	Tilinpäätöslaskelmat	88
1	Tuloslaskelma.....	88
2	Rahoituslaskelma	89
3	Tase.....	90
IV	Tilinpäätöksen liitetiedot	91
1	Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot	91
2	Tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot	92
3	Tuloslaskelman liitetiedot.....	92

4	Rahoituslaskelman liitetiedot	94
5	Taseen vastaavia koskevat liitetiedot.....	94
6	Taseen vastattavia koskevat liitetiedot	98
7	Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot.....	99
8	Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot	101
9	Taseyksikköinä hoidettujen rahastojen tilinpäätökset.....	102
V	Allekirjoitukset ja tilinpäätösmerkintä	111
VI	Luettelot ja selvitykset.....	113

I Toimintakertomus

1 Yleiskatsaus

Suomen talous kääntyi taantumasta lievään kasvuun alkuvuoden aikana, mutta vuositasolla BKT supistui 0,3% edellisvuoteen verrattuna. Inflaatio hidastui vuonna 2024. Työmarkkinoiden elpyminen siirtyi vuoteen 2025 ja työttömyysaste pysyi korkeana.

Vuonna 2024 maailmanlaajuinen ja Suomen poliittinen sekä arvo- ja asenneilmapiiri kokivat merkittäviä muutoksia, joita leimasivat lisääntynyt polarisaatio, informaatiovaikuttaminen ja yhteiskunnallinen epävarmuus. Tekoälyn hyödyntäminen tehosti vaikuttamiskampanjoita, mikä loi haasteita demokratioille ympäri maailmaa. Varsinkin Gazan sota sekä Venäjän hyökkäyssota Ukrainaan ovat täyttäneet uutisvirran. Vuonna 2024 uutisoitiin suomalaisten kiinnostuksesta hengellisiä kysymyksiä kohtaan. Varsinkin miesten kasvanut kiinnostus uskontoa kohtaan pääsi otsikoihin.

Vuonna 2024 Suomen hallitus toteutti merkittäviä leikkauksia useilla sektoreilla osana pyrkimyksiään vahvistaa julkista taloutta. Keskeisimmät leikkaukset kohdistuivat muun muassa työttömyysturvaan, Kelan maksamien etuuksien indeksikorotuksiin, työttömyysturvan lapsikorotuksiin ja asumistukeen. Näillä leikkauksilla oli merkittävä vaikutus varsinkin seurakunnan diakoniatyöhön.

Tuusulan kunta on yksi Suomen muuttovetovoimaisimpia kuntia. Kunnan kehitys on vuonna 2024 luonut hyvät edellytykset myös seurakunnan toiminnalle. Toimintavuoden lopussa Tuusulan kunnan 42 238 asukkaasta seurakuntaan kuului 25 833 henkilöä.

Tuusulan seurakunnan taloudellinen tilanne on vakaa. Tilikauden tulos on 1,2 miljoonaa euroa ylijäämäinen. Kirkollisveron määrä toteutui 263t euroa talousarviota suurempana.

Tuusulan seurakunnassa vuosi 2024 oli tapahtumarikas. Vuoteen mahtui pitkäaikaisen kirkkoherran eläköityminen, uuden kirkkoherran valintaprosessi ja talousjohtajan virkavapaa. Seurakunnan johdossa toimi virkaa tekevä kirkkoherra ja talousjohtajan vairsijainen.

Seurakunnan toiminta on ollut aktiivista. Työalat ja moniammatilliset työryhmät ovat pyrkineet aistimaan yhteiskunnassa ja toimintaympäristössä tapahtunutta liikehdintää ja tarjoamaan seurakuntalaisille monipuolisia tapoja ja mahdollisuuksia liittyä seurakunnan toimintaan. Sekä säännöllinen viikkotoiminta, että yksittäiset suuremmat tapahtumat ovat olleet suosittuja. Sitovat toiminnalliset tavoitteet toteutuivat suurimalta osin eri työaloilla, aluetyössä ja moniammatillisissa työryhmissä.

Seurakunnan organisaatiomallia uudistettiin vuoden 2024 alussa. Aikuistyön, vapaaehtoistyön ja ikäihmisten moniammatilliset työryhmät yhdistyivät aikuistyön työryhmäksi ryhmissä käsiteltävien asioiden samankaltaisuuden vuoksi. Tarkemmat kuvaukset seurakuntamme työaloilla ja moniammatillisissa- ja aluetyöryhmissä tehdystä työstä vuonna löytyvät tämän kirjan sivuilta ja vuosikertomuksesta.

Vuoden 2024 merkittäviä hankkeita ovat kiinteistöstrategian hyväksyminen ja ympäristödiplomi, jonka parissa seurakunta on työskennellyt ympäristötyöryhmän johdolla. Pajalan siunauskappelin korjausurakka aloitettiin heinäkuussa ja tulee valmiiksi kevään 2025 aikana. Työyhteisössä työstettiin Pelisäännöt, jotka ovat kehystettynä jokaisessa työhuoneessa ja käytävillä. Vuonna 2024 työyhteisössä tapahtui useampi eläköityminen, mikä on vaikuttanut työyhteisöön merkittävästi.

Vuonna 2024 seurakunta liittyi juhlimaan Jokelan 150-vuotisjuhlaa, sekä Espoon hiipakunnan 20-vuotisjuhlaa.

Seurakuntien tulevaisuuden haasteet liittyvät edelleen alenevaan jäsenkehitykseen ja mahdolliseen verokertymän muutokseen, sekä valtionrahoituksessa tapahtuviin muutoksiin. Verotulojen ennustetaan (FCG 08/2024) kasvavan vuonna 2025 vielä noin 6,5 %, mutta sen jälkeen vuosina 2026–2030 verotulojen kasvun ennustetaan jäävän reiluun 2%. Talouden raamit tiukkenevat näin ollen väistämättä. Tuusulan seurakunnan vetovoima on edelleen hyvä, joten voimme luottavaisena suunnata katseemme tulevaisuuteen.

Eliisa Winberg
kirkkoherra

Riikka Koskela
vs. talousjohtaja

Tuusulan seurakunnan missio, visio, strategia

Tuusulan seurakunnan tehtävänä on toteuttaa kirkon tehtävää Tuusulassa. Tuusulan seurakunnan toiminta perustuu vuosille 2022-2026 laadittuun strategiaan ja toimintaympäristön muutoksiin, joista merkityksellisimmät ovat talouden, väestöennusteiden, digitalisaation ja ilmastonmuutoksen kehitys. Tuusulan seurakunnan kirkkoon kuulumisprosentti oli vuoden 2024 lopussa 61,2 (62,4 %, 2023; 64,1 %, 2022). Ennusteen mukaan se laskee 50 prosenttiin seuraavien 20 vuoden aikana.

Väestöennusteiden mukaan ikäihmisten, lasten ja maahanmuuttajien määrä Tuusulassa kasvaa. Digitalisaatio tulee jatkumaan. Se tuo uusia haasteita seurakunnan viestintään ja kohtaamisiin. Ilmastonmuutos haastaa ajattelemaan toimintaa ekologisesta näkökulmasta.

Tuusulan seurakunnan **missio** on: Yhteinen seurakuntamme armon ja rakkauksen asialla, julistamalla evankeliumia Jeesuksesta Kristuksesta - lähellä ja kaukana.

Seurakunnan **vision** mukaan Usko Jumalaan on voimavara, jonka myötä yhä useampi kokee yhteyden seurakuntaan tärkeäksi. Seurakunta elää ajassa perinteitä kunnioittaen ja yhteistyön voimaan luottaen. Onnistumme luomaan yhteisön, jota erilaiset ja eri elämäntilanteissa olevat ihmiset yhdessä rakentavat.

Seurakuntalaiset kokevat, että seurakunta antaa toivoa, iloa ja rakkautta.

Tuusulan seurakunta on sitoutunut evankelis-luterilaisen kirkon yhteisiin **arvoihin**: usko, toivo ja rakkaus. Seurakunnan toimintaa ohjaavat lisäksi seuraavat arvot: luottamus, yhteys, yhdenvertaisuus ja vastuullisuus.

Strategian mukaiset **painopistealueet** ovat:

1. Seurakunta on avoin yhteisö. Päämääränä on, että strategian voimassaoloaikana 2022-2026, ihmiset voivat kokea osallisuutta seurakunnan elämään monenlaisilla tavoilla. Seurakunnassa on mahdollista olla, osallistua ja tehdä yhdessä.

2. Seurakunta on mukana ihmisten arjessa ja ajan hermolla. Tällä tarkoitamme, että seurakunta on mukana ihmisen elämän kaikissa vaiheissa. Seurakuntaan on helppo tulla.

Olennaisimmat tapahtumat ja muutokset tilinpäätösvuonna ja sen jälkeen

Tuusulan seurakunnan toiminta on ollut aktiivista vuoden 2024 aikana. Sen lisäksi, että toimipisteissä on järjestetty säännöllistä toimintaa eri ikäisille, on seurakunta myös ollut mukana alueiden suurissa ja väkeä kokoavissa tapahtumissa.

Hiljaisella viikolla työalat järjestivät yhteistyössä Pääsiäisvaelluksen, joka kokosi jälleen niin eskari-ikäisiä, koululaisia, kuin muitakin pääsiäisenviettoon laskeutuvia. Kesäaikana Rusutjärven leirikoti oli aktiivisessa käytössä. Varhaisnuorten leirien lisäksi nuoret kokoontuivat kesänuorteniltoihin keskiviikkoiltoisin. Rusutjärven leirikodilla vietettiin kesäaikana myös mökki-iltoja ja juhlittiin seurakunnan yhteistä juhannusjuhlaa. Alueet osallistuivat elokuussa Taiteiden yö -tapahtumaan. Konserttien lisäksi kirkot olivat avoinna ja kokosivat kävijöitä satamäärin. Kellokoskella osallistuttiin myös muun muassa Kalastuskauden avajaisiin ja Jokelassa kylätapahtumien lisäksi pidettiin esillä Jokelan 150-vuotisjuhlavuotta. Joulunavaus -tapahtumia – puuropäiviä - järjestettiin eri toimipisteissä. Riisipuuro ja jouluinen ohjelma kokosi kävijöitä. Vuonna 2024 on riittänyt paljon tehtäviä myös vapaaehtoisille, joiden määrä seurakunnan yhteydessä on nousut huomattavasti. Yhteisvastuu -keräykselle asetettu tavoite ylittyi keräysten ja tapahtumien tuotolla merkittävästi.

Diakoniatyössä kävijämäärät nousivat merkittävästi ja asiakkaiden taloudellisten ja sosiaalisten haasteiden vyyhti monimutkaistui tehtyjen julkisen rahoituksen leikkausten myötä. Perheneuvontatyöhön kiinnitetty lisäresurssi tuli tarpeeseen. Varhaiskasvatustyössä pyrittiin tunnistamaan perheiden tarpeita. Järjestettiin muun muassa ulkoiluapua ja kohennettiin lastenpaikkaa Tuusulan kirkkoon. Säännöllisesti kokoontuvien ryhmien, kuten päiväkerhojen, perhekerhojen ja vauvakerhojen lisäksi isot tapahtumat, kuten syyskuinen valtakunnallinen

Vauvanpäivän tapahtuma, kokosivat suuren määrän pikkuisia seurakuntalaisia vanhempineen.

Kirkollisista toimituksista kasteiden ja vihkimisten määrä on laskenut entisestään. Rippikoulut ja konfirmaatiot kokosivat Tuusulan perheet ja lähipiirin seurakuntayhteyteen. Rippikouluihin osallistuneiden määrä ylitti odotukset ja rippikoulun jälkeinen isostoiminta keräsi ennätysmäärän nuoria ja sitoutuneita vapaaehtoisia. Junnujen ja nuorten vaikuttajaryhmän toiminta oli aktiivista.

Messuihin osallistuneiden määrä oli korkea. Vuonna 2024 messuihin osallistui 36 000 kävijää kirkoissa ja striimausten välityksellä. Tuusulan seurakunnan korkealaatuisissa musiikkitilaisuuksissa vieraili vuoden aikana yli 5000 kävijää. Säännölliseen tai projektiluontoiseen kuorotoimintaan osallistui 160 laulajaa. Myös hiljaisuuden viljely ja retriittitoiminta herättivät kiinnostusta.

Seurakunnan alueella on ollut tarvetta koota kauempaa Tuusulaan muuttaneita yhteen. Monikulttuurista ja maahanmuuttajatyötä tehtiin järjestämällä retkipäiviä, suomen kielen opiskelua ja muita yhteen tulemisia, joissa uudenlainen yhteisöllisyys on päässyt mahdollistamaan integroitumista uuteen kotimaahan, sen tapoihin ja ihmisiin.

Kaikilla työaloilla on vuonna 2024 kiinnitetty erityistä huomiota ympäristöasioihin. Ympäristödiplomia varten kerättiin pisteitä ja perustettu työryhmä jatkaa toimintaansa vuoden 2025 ajan. Kertakäyttöastioiden käyttöä ja hävikkiä vähennettiin, kasvisruokapainotus näkyi kaikissa tarjoiluissa. Hautausmailla on luovuttu kemiallisista torjunta-aineista ja lannoitteet ovat hallitusti liukenevia. Syksyllä osallistuttiin Espoon hiippakunnan 20-vuotisjuhlaan, johon liittyi myös ympäristöpäivä ”Huolta Luojan luomasta”, jossa paneelikeskustelujen lisäksi oli mukana muuta ohjelmaa ja näytteilleasettajia.

Taloustoimiston puolelta huomioitavaa on, että käytettäviä tiedonhallintajärjestelmiä on päivitetty jatkuvasti ja uusia järjestelmiä on otettu käyttöön. Tämä vaatii sekä taloudellisia, että henkilöresursseja.

Seurakunnan talouden kannalta olennainen tapahtuma tilikauden aikana oli Paijalan siunauskappelin remontin aloittaminen. Paijalan kappelin peruskunnostuksen vuoksi siunaukset siirrettiin kesä-joulukuuksi Paijalan vanhaan kappeliin ja jonkin verran myös Tuusulan kirkkoon. Paijalan remontti valmistuu keväällä 2025.

Tilikauden päättymisen jälkeen ei ole tapahtunut sellaisia olennaisia toiminnan tai talouden muutoksia, joilla olisi vaikutusta Tuusulan seurakuntaan ja joita ei olisi vuoden 2024 talousarviossa huomioitu.

Kirkolliset toimitukset tilinpäätösvuonna

Kirkollisissa toimituksissa seurakunta kohtaa useimmin jäsenensä. Jumalanpalveluksiin toimintavuonna osallistuttiin yhteensä 35 946 (34 109; 2023) kertaa. Osallistujia/kerta oli 95 (90; 2023).

Kirkollisiin toimituksiin osallistui yhteensä 14 659 (12 324; 2023) henkilöä. Hautaan siunaamisten määrä oli 268 (283; 2023), joten määrä vähentyi edelliseen vuoteen verrattuna. Kirkollisia vihkimisiä vuonna 2024 oli 59 (42; 2023), ja lisäksi avioliittoon siunattiin toimintavuonna kaksi paria (3; 2023). Kasteiden määrä nousi, toimintavuonna niitä toteutui 157 (143; 2023). Kastettujen osuus syntyneistä oli 45,0 % (45,0 %; 2023). Aikuiskasteiden määrä lisääntyi myös ollen nyt 76 (69; 2023). Kodin siunaamisia tehtiin seitsemän (7; 2023). Kirkollisten toimitusten tietojen poiminnassa on siirrytty käyttämään kirkon tilastoja niiltä osin kuin se on mahdollista, minkä johdosta luvut eivät kaikilta osin ole verrannollisia edellisenä vuonna ilmoitettuihin lukuihin.

Keskimäärin vuonna 2024 päivä- ja kesäkerhoihin osallistui 8 (8; 2023) lasta/kokoontuminen. Vastaava luku iltapäiväkerholaisten osalta oli 15 (15; 2023) lasta/kokoontuminen. Diakoniatyön osalta tunnuslukumittareita tarkastettiin vastaamaan paremmin tilastoinnissa tapahtuneita muutoksia sekä tavoitteiden toteutumista. Diakoniatyössä asiakaskontaktien määrä kasvoi edellisestä vuodesta 42 % ja niitä oli 1455 (1027; 2023). Diakoniatyön jakamien avustusten määrä lisääntyi myös 51 %, jolloin avustuksia jaettiin 848 kpl (561; 2023).

Avustuksia jaettiin 60 t euroa (38 t ;2023), jolloin kasvua kertyi 57% edelliseen vuoteen.

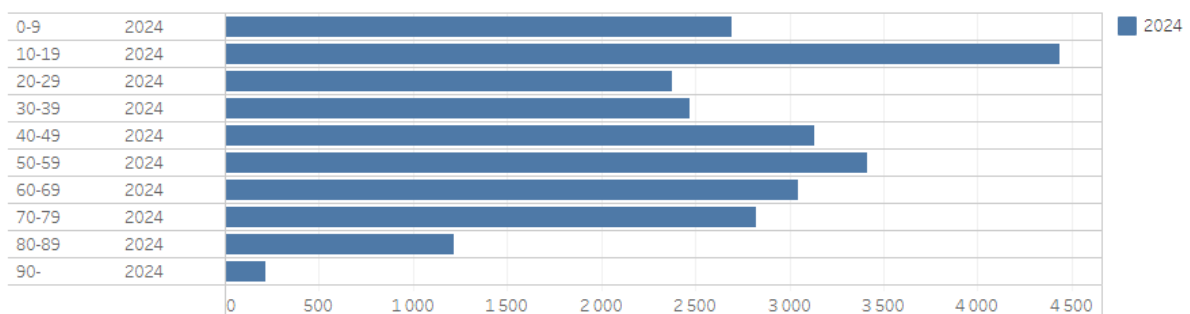
Nuorisotyön ryhmiä toteutui 31 (28;2023), kokoontumisia näissä oli yhteensä 575 (575; 2023) ja kontakteja 13 285. Muun toiminnan (leirit ja retket, Vihreät liivit ja koulukahvit) määrä oli yhteensä 249 (171; 2023) ja osallistujia ne keräsivät noin 10 850 (6 810; 2023). Laskutavan muutoksen vuoksi kaikki luvut mm. kontaktien määrä ei ole verrannollinen edellisen vuoden määrään. Rippikoululaisia Tuusulassa vuonna 2024 oli 558 (513; 2023). Luku pitää sisällään muualla rippikoulun käyneet tuusulalaiset.

Tarkemmat tiedot työalojen toteumista löytyvät Tuusulan seurakunnan vuosikertomuksesta 2024. Myös moniammatillisten- ja aluetyöryhmien toimintakertomukset julkaistaan vuosikertomuksessa 2024, kuten myös rovastikunnan seurakuntien yhteistyönä järjestetyn perheneuvonnan (Järvenpää), sairaalasielunhoidon (Hyvinkää) ja kehitysvammaistyötä koskevan yhteistyön (Mäntsälä) toteumat.

Seurakunnan jäsenet

Tuusulan seurakuntaan kuului vuoden 2024 lopussa 25 833 jäsentä. Seurakunnan jäsenmäärä lisääntyi 32 henkilöllä. Kuolleita oli 233, enemmän kuin kastetuja.

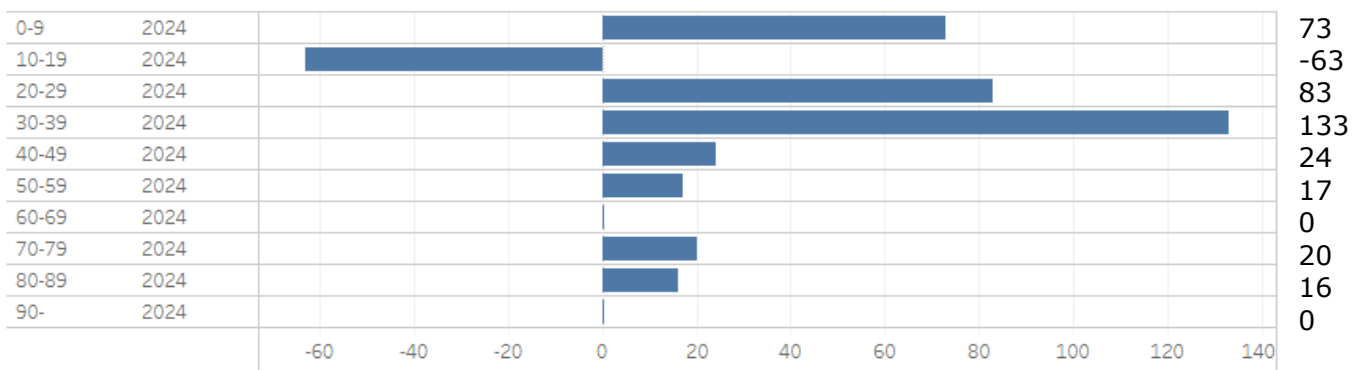
Seurakunnan jäsenten ikärakenne ja vuosimuutos:



Tuusula; Vuosi: 2024; Ikäryhmä; Näytettävä tieto: Jäsenmäärä

0-9	2 697
10-19	4 438
20-29	2 380
30-39	2 471
40-49	3 133
50-59	3 417
60-69	3 044
70-79	2 821
80-89	1 218
90-	214

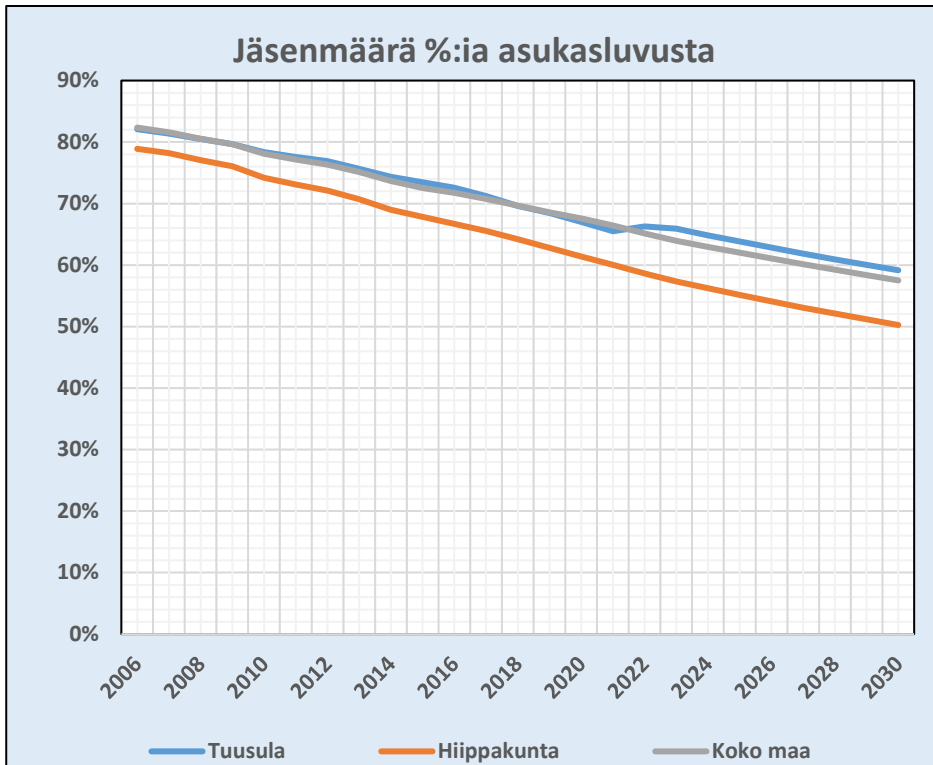
Vuosimuutos 2024



Alle kuuden hengen luvut näkyvät nollana, joten luvut eivät välttämättä täsmää kokonaismääriin.

Seurakuntaan kuulumisprosentti:

2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
75,67	74,35	73,52	72,55	71,23	69,66	68,48	67,02	65,5	64,1	62,4	61,2



Kastetut	157
Kuolleet	233
Liittyneet	230
Eronneet	427
Muuttoliike (+/-)	305
Jäsenmuutos yhteensä	6
Jäsenet 31.12.2023	25801
Jäsenet 31.12.2022	25875

Yleinen ja seurakuntien talouden kehitys

Suomen talous on toipumassa taantumasta. Talous on kääntynyt hienoiseen kasvuun ja kasvun ennustetaan jatkuvan niin Suomessa, euroalueella kuin Yhdysvalloissakin, missä kasvu jatkuu vahvana. Maailmantalouden positiivisia näkymiä varjostavat kuitenkin monenlaiset riskit. (VM 19.12.2024). Maailmantilanne on epävakaa: Sodat Ukrainassa ja Gazassa jatkuvat, valta Yhdysvalloissa on juuri vaihtunut, erilaiset häirinnän muodot niin Itämerellä kuin verkossa ovat lisääntyneet.

Kuluneena vuonna inflaatio on hidastunut Suomessa selvästi. Kuluttajahintojen vuosimuutos oli 0,7 % joulukuussa. Kuluttajahintojen nousua vuoden takaisesta hillitsi eniten asuntolainojen keskikoron, sähkön ja dieselin hinnan lasku. (Tilastokeskus, 14.1.2025) Bruttokansantuote jää vuositasolla 0,3 prosenttia pienemmäksi vuonna 2024 kuin edellisenä vuonna. Eniten tuotantoa on heikentänyt rakentamisen merkittävä vähentyminen sekä yksityisen kulutuksen väheneminen. (VM 19.12.2024)

Suomen talous vahvistuu vähitellen vuonna 2025. Inflaatio pysyy maltillisena ja korkotason odotetaan yhä alenevan. Yksityinen kulutus on silti edelleen vaisua. Nimellisansioiden odotetaan nousevan noin 3 prosenttia vuonna 2025. Työttömyys on edelleen nousussa. Suomen julkisen talouden velka jatkaa kasvuaan hallituksen sopeuttamistoimenpiteistä huolimatta. Velkasuhdetta kasvattavat valtion ja paikallishallinnon syvät alijäämät ja heikko talouskasvu. (Suomen pankki, 17.12.2024)

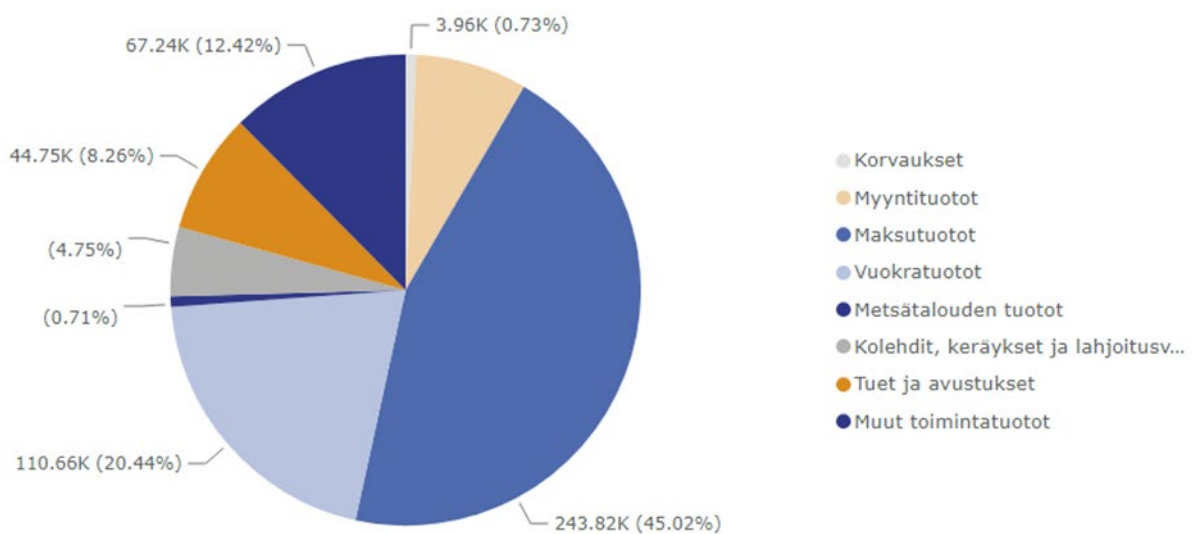
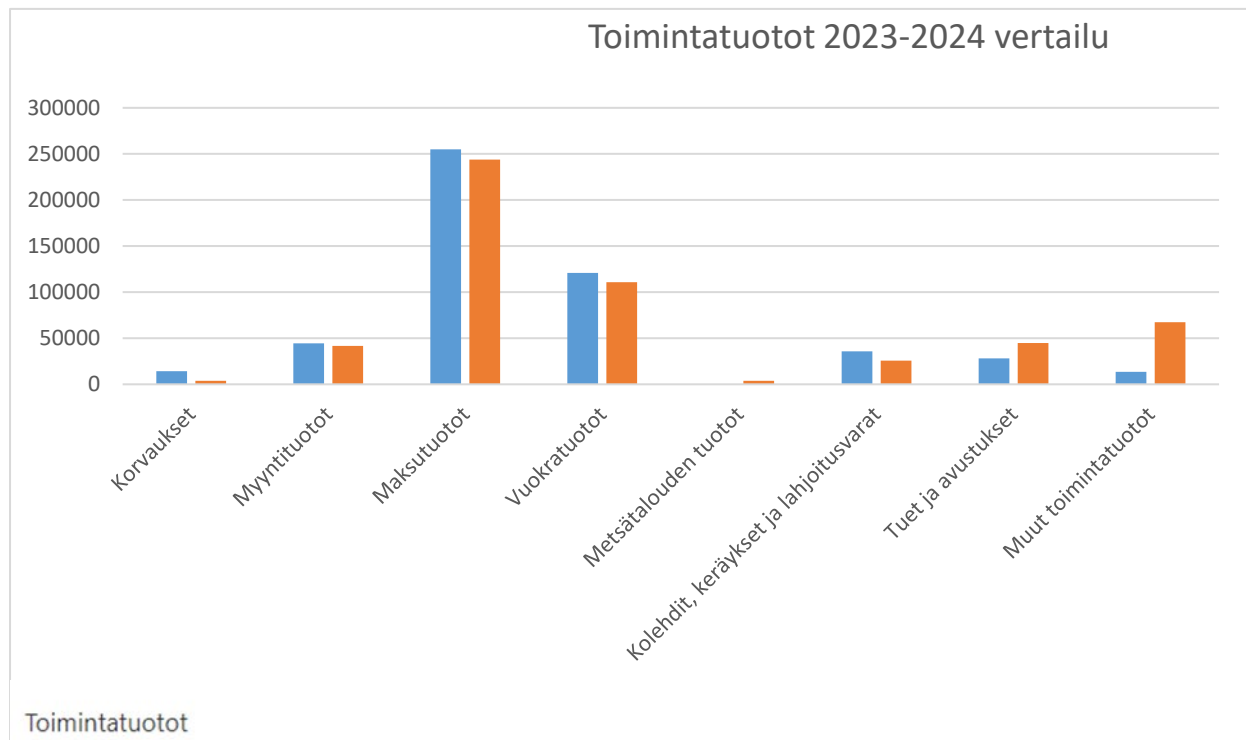
Kirkollisveroa tilitettiin vuonna 2024 yhteensä 1,055 miljardia euroa. Kirkollisveron määrä kasvoi 19,9 miljoonalla eurolla (+1,9 %) vuodesta 2023. Verotulot kasvoivat 206 seurakuntataloudessa (84 %) ja vähenivät 40 seurakuntataloudessa.

Seurakunnan talouden kehitys

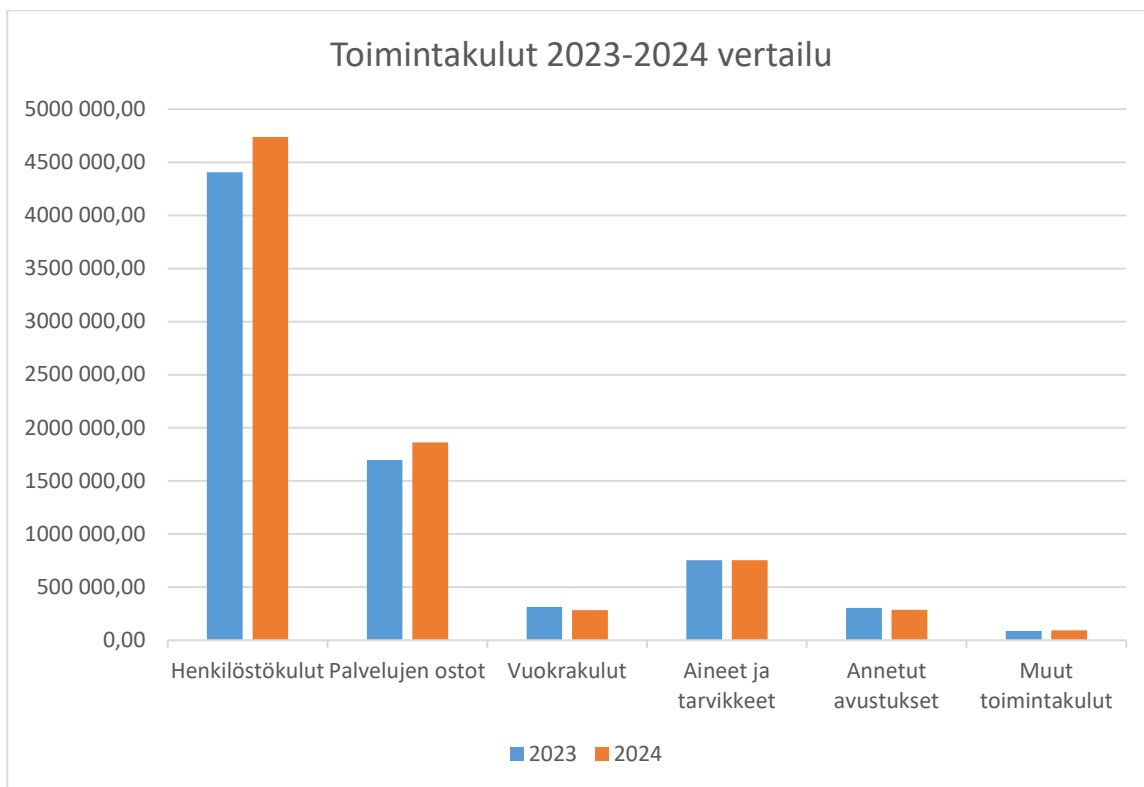
Tuusulan seurakunnan tilikauden tulos on 1 158 (1 774; 2023) tuhatta euroa ylijäämäinen. Ennakoitua parempi tulos mahdollistui etenkin talousarviotasoa suuremman kirkollisverotuoton (263 tuhatta euroa) toteutumisena.

Tuloslaskelma ei sisällä kertaluonteisia eriä kuten omaisuuden myynneistä saatuja myyntituloja.

Toimintatuotot olivat 542 (512; 2023) tuhatta euroa ja ne olivat edellisvuoden tasoa. Toimintatuotoista tukia ja avustuksia ja muita toimintatuottoja kertyi hie-
man edellisvuotta enemmän. Muita toimintatuottoja kasvatti erityisesti Paijalan
kappelin katosta puretun romukuparin 40t euron myyntituotto. Toimintatuotto-
jen jakauma on esitetty alla olevassa kaaviossa.

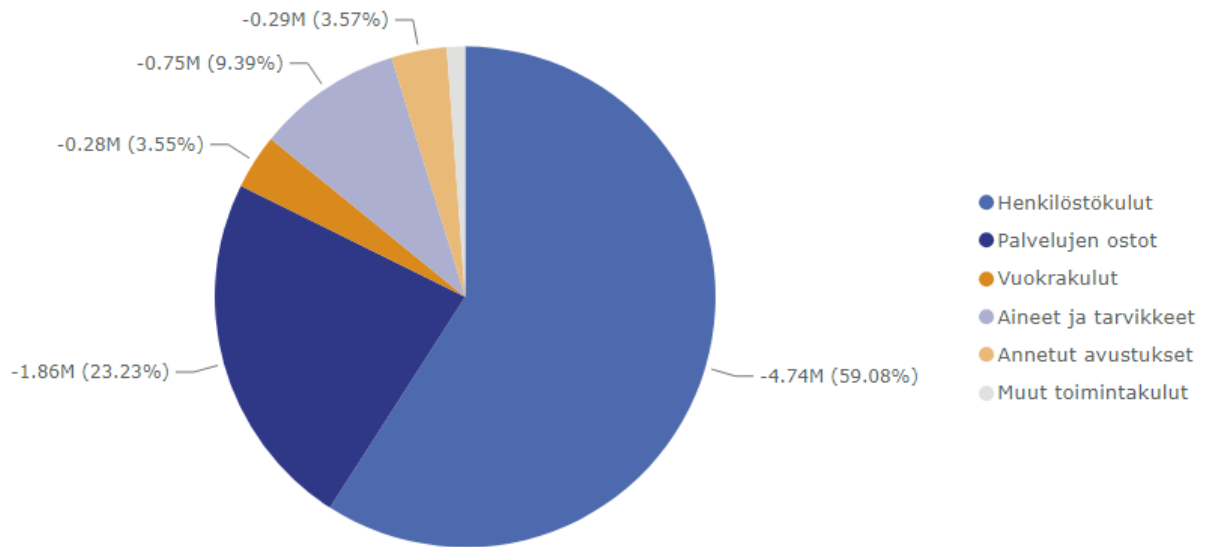


Toimintakulut olivat 8 020 (7 566; 2023) tuhatta euroa ja ne kasvoivat edellisvuodesta yhteensä 454 (344; 2023) tuhatta euroa. Henkilöstökuluissa lisäystä oli 331 tuhatta euroa (+ 6,98 %), palveluiden ostot lisääntyivät 168 tuhatta euroa (+ 9,88 %). %, kun taas aineiden ja tarvikkeiden ostot pysyivät lähes samoina, laskua 2 tuhatta euroa (- 0,28 %). Vuokratulot vähenivät 29 tuhatta euroa (-9,18 %). Annetut avustukset puolestaan vähenivät 20 tuhatta euroa (- 6,86 %).



Kirkollisverojen tulo oli 9 315 (9 559; 2023) tuhatta euroa, mikä on 244 tuhatta euroa (-2,55 %) vähemmän kuin vuonna 2023. Kirkollisverotuottojen osuus kokonaistuotoista oli 86,44 % (87,81 %; 2023). Valtionrahoitusta saatiin 826 (805; 2023) tuhatta euroa, joka edustaa 7,77 % (7,77 %; 2023) kokonaistuotoista. Verotuskuluja maksettiin 113 (102; 2023) tuhatta euroa ja Kirkon rahastomaksuja 794 (761; 2023) tuhatta euroa – nämä summat olivat hieman edellisvuotta suurempia. Rahoitustuottoja ja -kuluja kirjattiin yhteensä 94 tuhatta euroa, kun rahoitustuotot ja -kulut tiliryhmä oli edellisenä tilikautena 9 tuhatta euroa.

Toimintakulut



Vuosikatetta kertyi 1 849 (2 457; 2023) tuhatta euroa. Tilikaudelle kohdistuneet suunnitelman mukaiset poistot olivat 690 (683; 2023) tuhatta euroa.

Seurakunnan rahavarat lisääntyivät tilikauden aikana 45 (2 635; 2023) tuhatta euroa ollen vuoden lopussa yhteensä 10,042 (9,997; 2023) miljoonaa euroa. Rahoitusarvopapereiden määrä tilikauden päättyessä oli 3,8 miljoonaa euroa - ennallaan verrattuna edelliseen vuoteen. Kolmen miljoonan euron sijoitussalkkua on 6/2022 alkaen hoitanut täyden valtakirjan sopimuksella UB Omaisuudenhoito Oy.

Suunnittelut investoinnit eivät toteutuneet täysimääräisesti. Vuonna 2024 aktivoitiin investointi Paijalan hautausmaan uurnahautarivi; 19 tuhatta euroa. Investointien kokonaismäärä vuonna 2024 oli yhteensä 1 784 (169; 2023) tuhatta euroa. Suurin investointimääräraha käytettiin Paijalan kappelin remonttiin 1 704 tuhatta euroa. Remonttia ei saatu valmiiksi vuoden 2024 aikana lisätyötarpeiden vuoksi ja arvioitu valmistuminen siirtyi huhtikuulle 2025. Kellokosken siunauskappelin saneeraukseen vuodelle 2024 varattu investointisumma ylittyi 8t euroa. Rusutjärven leirikodin aurinkopaneelihankeen investointi ylittyi 14t euroa.

Jokelan kotikirkon valaistusta ei toteutettu, vaan jäätiin odottamaan tietoa kaavamuutoksesta, joka mahdollistaa laajemman remontin. Vuodelle 2024 suunnitellut investoinnit Paijalan hautausmaan kaivinkone, Kellokosken hautausmaan uurnalehdon perustaminen, Jokelan uurnalehdon maisemointi, Kellokosken seurakuntatalon peruskorjaus ja lämmityshanke siirtyivät vuodelle 2025.

Tilikauden päättymisen jälkeen ei ole tapahtunut sellaisia olennaisia toiminnan tai talouden muutoksia, joilla olisi vaikutusta Tuusulan seurakunnan talouteen ja toimintaan, ja joita ei olisi vuoden 2024 talousarviossa huomioitu.

Toiminnan ja talouden tarkastelu tuloperustan muutosten valossa

Tuusulan vetovoima pääkaupunkiseudun välittömässä läheisyydessä on hyvä. Vuoden 2024 aikana väkiluku Tuusulassa kasvoi 904 henkilöä; 2,14 % (2,35 %; 2023). Kunnan väkiluku 31.12.2024 oli 42 238 henkilöä.

Väestönkasvusta huolimatta entistä harvempi tuusulalainen kuuluu seurakuntaan; 61,2 %. Vertailutietona ovat vuosien 2023 ja 2022 luvut; 62,4 % ja 64,1 %.

Ennusteiden mukaan Tuusulan seurakunnan jäsenmäärä tulee vähenemään keskimäärin 1,2 % vuotta kohden. Kirkollisveroa maksavien jäsenten määrän vähenemisen ennakoidaan olevan hieman pienempi, noin 0,7 % vuodessa. Seurakunnan talouden muutoksia on tärkeää seurata. Varautuminen tapahtuu toimintoja priorisoimalla ja kehittämällä. Avoimeksi tulevat virat ja toimet suhteutetaan toimintaan ja talouteen, ja henkilöstömäärässä huomioidaan henkilöstön vuotuinen poistuma. Vuonna 2024 valmistuneessa kiinteistöstrategiassa määritellään Tuusulan seurakunnan strategiaa kiinteistöjen osalta. Tavoitteena on keskittää toimintoja kyläkeskuksiin, tehostaa kiinteistöjen käyttöä ja luopua osasta kiinteistöomaisuuttaan korjaus- ja huoltokuluja sekä investointi- ja poistokuluja vähentääkseen. Vapaaehtoisia aktivoidaan mukaan toimintaan.

Vuodesta 2018 alkaen Tuusulan seurakunnan kirkollisveroprosentti on ollut 1,45%. Verotulojen kehitys on viimeisen noin 10 vuoden ajan ollut varsin ta-

saista. Suurempi verotulojen nousu (15,9 %) tapahtui vuonna 2023, mitä selittää soteuudistuksen vuoksi tehty verotusuudistus. Nousu oli poikkeuksellinen ja kertaluonteinen. Verotulot laskivat 2,6 % vuonna 2024 ollen 9 315 (9 559;2023) tuhatta euroa. Verotulojen kertymä ylitti talousarviotason 263 tuhatta euroa.

Tiedot euromääräisestä verotulokehityksestä esitetään kohdassa Verotulot ja valtion rahoitus.

Valtionrahoituksessa ei tapahtunut olennaisia muutoksia vuonna 2024.

Tuusulan seurakunnan toimintoihin ja niiden rahoituspohjaan tulevaisuudessa kohdistuu kuitenkin useita muutoksia vuodesta 2025 lähtien. Hallituksen säästötoimenpiteiden seurauksena kirkollisverotuottojen on ennustettu nousevan Tuusulassa 6,5% vuonna 2025. Kirkollisverotuottoennuste näyttäytyy kuitenkin vaikeasti ennustettavalta ja vuonna 2024 arvioitu kirkollisverotulo laskikin vastoin ennustettua nousua. Nykyisellä kirkollisveroprosentilla vuonna 2026 verotulojen kasvun ennustetaan olevan 2,6 %. Vuosina 2027-2030 verotulokertymän ennustetaan kasvavan 2,1-2,5 % vuodessa.

Seurakunta tarkastelee toteutuvaa verotulokertymää vuonna 2025 ja tekee sen perusteella päätöksen vuoden 2026 kirkollisveroprosentista.

Valtionrahoituksen leikkauksen (19,6 milj. euroa koko kirkon tasolla) ja uusien valtion rahoituksen jakoperusteiden muutosten vaikutus kokonaisuutena arvioidaan olevan Tuusulan seurakunnan osalta negatiivinen. Rahoituksen arvioidaan laskevan arviolta noin 230 000 euroa siirtymävuotena 2025. Vuonna 2025 ja 2026 puolet jaettavasta summasta jaetaan nykyisellä jakoperusteella (euroa/kunnan jäsen) ja puolet uudella jakoperusteella. Vuodesta 2027 alkaen seurakunnille suoraan jaettava osuus jaetaan kokonaisuudessaan uudella jakoperusteella.

Toiminnan ja talouden tarkastelu Kriisiytyvän seurakunnan mittarien valossa

Kriisiytyvän seurakunnan mittareista Tuusulan seurakunnassa toteutuu vuonna 2024 yksi talouden mittari.

Talouden mittareista toteutuu Tuusulan seurakunnassa mittari *”henkilöstökulujen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuonna”* osalta. Kasvua on tapahtunut viimeisen kolmen vuoden aikana (59,08 %; 2024), kun vertailulukuina ovat vuosien 2023 (58,26 %) ja vuoden 2022 (56,32 %) luvut. Vuonna 2020 henkilöstökulujen osuus toimintakuluista oli nykyistä korkeampi, luvun ollessa tuolloin 60,02 %.

Kriisiytyvän seurakunnan toiminnan ja hallinnon mittarit	TP 2025	Toimenpiteet tilanteen korjaukseksi/arvio
1. Seurakunnan yhteiskunnalliset tehtävät • Puutteet hautaustoimen tai hautausmaan ylläpitotehtävien hoidossa. • Epäkohdat kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpitotehtävien hoidossa. • Puutteellisuudet kirkonkirjojen ja väestötietojärjestelmään liittyvien tehtävien hoidossa.	Hautaus toimi ja hautausmaan ylläpitotehtävät on asianmukaisesti resursoitu. Basis-järjestelmä on käytössä. Kulttuurihistoriallisesti arvokkaita Tuusulan ja Kellokosken kirkkoja irtaimistoinen ylläpidetään ja kunnostetaan säännöllisesti. Kellokosken kirkon remontin suunnittelu alkaa vuonna 2025. Tuusulan seurakunta kuuluu Vantaan aluekeskusrekisteriin.	Ei tarvetta toimenpiteille.
2. Seurakunnan hallinto ja viranomaistoiminta • Toimielinten kokoonpanoon ja toimivuuteen liittyvät ongelmat • Hallintomenettelyn puutteellisuudet	Toimielinten kokoonpano on asianmukainen ja toiminta on säännöllistä. Hallintomenettelyssä ei ole osoitettavissa puutteellisuuksia	Ei tarvetta toimenpiteille.
3. Seurakunnan toimintaorganisaatio • Perustehtävien (KL 4:1) mukaisen toiminnan ylläpidon ilmeiset puutteet ja laiminlyönnit • Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut viimeisten viiden vuoden aikana 15 % ja on	Tulevien vuosien toimintaa ohjaa vuonna 2021 valmistunut strategia, joka ulottuu vuoteen 2026. Jäsenmäärä 25 833, muutos viidessä vuodessa < 15 %	Ei tarvetta toimenpiteille.

arviointihetkellä alle 2000 jäsentä Jäykkä, lokeroitunut, eristäytynyt ja/tai uusiutumiskyvyn toimintakulttuuri	Seurakunnan organisaatiomallia uudistettiin vuoden 2024 alussa.	
4. Johtaminen seurakunnassa - Johtamisen heikkoudet - Johtamista tukevat strategiset linjaukset, kuten toimintasuunnitelma, seurakunnan strategia/toimintalinjaus/missio/visio, kiinteistöstrategia, henkilöstösuunnitelma, koulutussuunnitelma tai valmiussuunnitelma puuttuvat - Puuttumattomuus seurakunnan operatiivisessa johtamisessa esiintyviin pitkäaikaisiin ongelmiin - Haluttomuus yhteistyöhön lähiseurakuntien, rovastikunnan muiden seurakuntien ja/tai tuomiokapitulin kanssa.	Johtamista ohjaava strategia on laadittu vuosille 2022-2026. Vuonna 2023 valmistuneessa henkilöstöstrategiatyössä on käsitelty johtamisen periaatteet. Valmiussuunnitelma on päivitetty vuonna 2022 ja uusi päivitys tarkoitus saada valmiiksi vuonna 2025. Kiinteistöstrategia on laadittu vuonna 2024. Koulutus on suunnitelmallista ja perustuu kehityskeskusteluissa tehtyihin koulutustarpeisiin. Yhteistyötä rovastikunnan muiden seurakuntien kanssa tehdään sairaalasielunhoidossa, kehitysvammatyössä, perheneuvonnassa ja tunnustuksettoman hautausmaan hoidossa. Seurakuntayhtymän perustamista koskeva alustava selvitys on aloitettu.	Ei tarvetta toimenpiteille.
5. Seurakunnan henkilöstö - Henkilöstön määrä - Henkilöstön työhyvinvoinnissa on toistuvia ongelmia - Ongelmat riittävän henkilöstön määrässä ja rekrytoinnissa työaloittain tarkasteltuna.	Henkilöstön määrää on lisätty vuonna 2024 yksi resurssi kiinteistötoimeen. Vuonna 2023 laadittiin henkilöstö- ja palkkastrategiatyö, johon henkilökunta ja luottamushenkilöt osallistui- vat. Vuonna 2025 on tarkoitus aloittaa palkkastrategiatyö uudelleen.	Ei tarvetta toimenpiteille.

	Työhyvinvointia koskeva kysely toteutettiin yhteistyössä työterveyspalvelujen kanssa syksyllä 2023, toimenpidesuosituksia työstettiin vuonna 2024. Vuonna 2025 aloitetaan säännölliset Kevan työhyvinvointikyselyt. Seurakuntaan on ollut avoimiin virkoihin ja tehtäviin hakijoita, mutta tunnistetaan nuorisotyön ja diakonian virkoihin hakijoiden määrän vähentyneen.	
Kriisiytyvän seurakunnan talouden mittarit	TP 2025	Toimenpiteet tilanteen korjaukseksi/arvio
1. Tilikauden tulos on ilman kertaluonteisia erä negatiivinen kahdena peräkkäisenä vuotena tai kirkollisveroprosentti on 2,0 tai korkeampi	Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia erä on 1 158 tuhatta euroa ylijäämäinen.	Ei tarvetta toimenpiteille.
2. Seurakunnan taseessa oleva edellisten tilikausien yli/alijäämä -luku on tilinpäätöksen perusteella menossa alijäämäiseksi eikä sen kattamista seuraavan kolmen vuoden aikana voida laskelmin osoittaa ilman kertaluonteisten erien tai metsänhoitosuunnitelman ylittävän myynnin toteuttamista.	Taseessa on edellisten tilikausien ylijäämää 12 218 tuhatta euroa.	Ei tarvetta toimenpiteille
3. Maksuvalmius on alle 90 päivää, tai maksuvalmius heikkenee kolmena peräkkäisenä tilikautena.	Maksuvalmius on 342 (424;2023) päivää.	Ei tarvetta toimenpiteille.
4. Henkilöstömenojen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuotena.	Henkilöstökulujen osuus vuoden 2024 toimintakuluista on tarkastelujaksolla kasvussa olleen nyt 59,08 % (vertailuvuodet 58,26 % ja 56,32 %).	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista ei kasva.

2 Hallinto

Hallinnon työalalla on toimittu perustoimintokuvauksen mukaan.

Palkkioiden määrät vuonna 2024 olivat ennallaan edellisvuoteen verrattuna seuraavasti:

Kirkkovaltuusto puheenjohtaja (kuukausipalkkio 125 €), 33 jäsentä kokouspalkkioilla (peruspalkkio 40 €). Kirkkoneuvosto, kausi 2023-2026, varapuheenjohtaja (kuukausipalkkio 175 €), 11 jäsentä kokouspalkkioilla (peruspalkkio 40 €).

Kiinteistötoimen ja hautaustoimen johtokunnat:

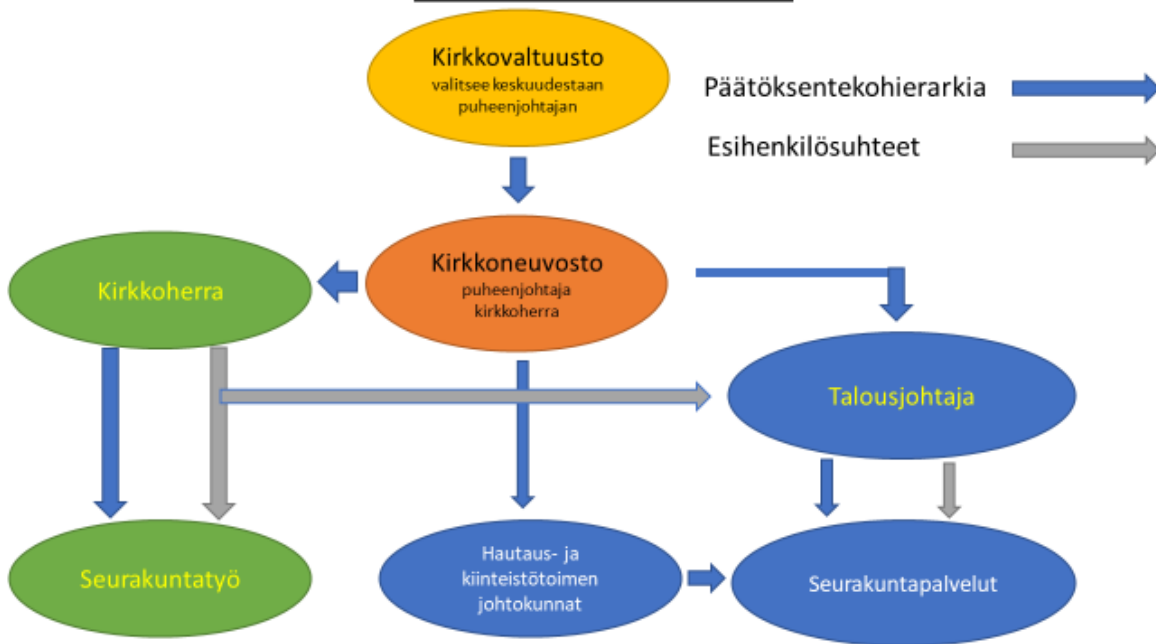
Puheenjohtaja (kuukausipalkkio 125 €), 6 jäsentä, 6 varajäsentä (peruspalkkio 40 €, puheenjohtaja +50 %).

Taidetoimikunta: Puheenjohtaja ja 2 luottamushenkilöjäsentä kokouspalkkiolla (peruspalkkio 40 €, puheenjohtaja +50 %).

Kirkkoneuvoston alaiset työryhmät: Puheenjohtaja ja valitut luottamushenkilöt (peruspalkkio 40 €, puheenjohtaja +50 %).

Tuusulan seurakunnan hallinto-organisaation rakenne:

Tuusulan seurakunnan hallinnon organisaatio ja esihenkilösuhteet



Hallintoelinten jäsenet 2023–2026

KIRKKOVALTUUSTO

Kirkkovaltuusto on seurakunnan ylin päättävä toimielin. Kirkkovaltuusto on delegoinut päätösvaltaansa kirkkoneuvostolle erillisillä määräyksillä. Kirkkovaltuuston puheenjohtajaksi 2023 alkaneelle kaudelle valittiin Leena Jäntti ja varapuheenjohtajaksi Antti Heikkilä. Kirkkovaltuusto kokoontui vuoden 2024 aikana viisi kertaa. Marianna Simolle (kokous1/24) ja Niina-Liisa Åhsille (kokous 3/24) myönnettiin ero kirkkovaltuuston jäsenyydestä paikkakunnaltamuuton vuoksi. Heidän tilalleen nousivat Maila Tikkanen (SD) ja Annika Lappalainen (Tulkaa kaikki). Kirkkovaltuuston jäsenet ja heidän kokouksiin osallistumiskertansa on lueteltu alla:

Kirkkovaltuuston jäsenet:

Leena Jäntti (pj.)	5	Antti Heikkilä (vpj.)	5
Lea Ahonen	5	Kaisa Aitlahti	3
Marko Ceder	3	Jori Enroth	5

Ilkka Ertimo	5	Esa Heikkilä	4
Outi Huusko	5	Anne Häkkinen	2
Jukka Kaikkonen	5	Jenni Kangasmäki	5
Kari Kinnunen	3	Uolevi Laakso	2
Annika Lapalainen		3 (valtuustoon 1/24 ->)	
Kirsi Lopenen	3	Markus Meckelborg	4
Liisa Palvas	4	Katja Pietilä-Virtanen	5
Sari Rinne	4	Matti Rytkölä	5
Jussi Salonen	4	Erja Sarenius-Salmenkivi	3
Soile Seuna	5		
Marianna Simo	0 (ero valtuustosta 1/24)		
Liisa Sirén	4	Jorma Sulander	4
Maila Tikkanen	4 (valtuustoon 3/24)		
Altti Torkkeli	4	Lauri Untamo	4
Eeva-Mari Vehkanen	3	Sirpa Viiru	3
Ulla Välipakka	5		
Hanna Warro	4 (esteellinen 5/24->)		
Niina-Liisa Åhs	0 (ero valtuustosta 3/24)		

Varajäsenet:

Berit Haglund	4	Irma Jokinen	1
Leena Jokinen	1	Raili Keränen-Pantsu	3
Satu Kumpulainen	1	Eeva-Liisa Nieminen	1
Pekka Ruotsalainen	1	Riina Halme	3
Aune Savolainen	1	Ulla Siimes	1
Tiina Haapalainen	3	Pertti Airikka	1
Veikko Seuna	1	Esa Ukkola	1

Viranhaltijat/asiantuntijat/muut

Ulla Rosenqvist	kirkkoherra	2
Janne Keränen	vt. kirkkoherra	3

Päivi Flinkman	talousjohtaja	4
Riikka Koskela	vs. talousjohtaja	1
Tuula Rasilainen	viestinnän työalavastaava	5
Martti Napola	hallintosihteeri, valtuuston siht.	4
Raino Holappa	kiinteistöpäällikkö	1
Aappo Laitinen	lakimiesasessori	1
Mika Nurmi	dekaani	1

Päätökset

Kirkkovaltuusto on kertomusvuoden aikana käsitellyt viidessä kokouksessaan kirkkolain edellyttämät asiat, joita ovat henkilövalinnat, seurakunnan toimintakertomuksen hyväksyminen, tilinpäätöksen vahvistaminen ja vastuuvapauden myöntäminen tilivelvollisille. Lisäksi kirkkovaltuusto vahvisti kirkollisveroksi 1,45 % vuodeksi 2025. Vuoden 2025 talousarvio ja vuosien 2025–2027 toiminta- ja taloussuunnitelma hyväksyttiin. Näiden lisäksi kokouksessa 5/2024 valittiin Tuusulan seurakunnan uusi kirkkoherra, Eliisa Winberg, joka aloittaa virassaan 2025.

Kertomusvuoden päätökset listattuna alla:

- § 1 Marianna Simon eronpyyntö seurakunnan luottamustoimista
- § 2 Jäsenen ja varajäsenen valinta kehitysvammaistyön johtokuntaa kaudelle 2024-2025
- § 3 Sari Rinteen valtuustoaloite - Terveysperusteinen ruokavalio Tuusulan seurakunnan luottamushenkilöt
- § 4 Kirjanpitäjän viran lakkauttaminen
- § 5 Pappilanpellon tontin myynti
- § 6 Kirkkoherran viran täytön vaalitapa
- § 7 Kirkkoherran viran erityiset tarpeet
- § 8 Tuusulan seurakunnan vuoden 2023 tilinpäätös
- § 9 Paijalan siunauskappelin saneeraustyön hankesuunnitelman hyväksyminen
- § 10 Paijalan siunauskappelin saneeraustyön urakoitsijavalinta
- § 11 Paijalan siunauskappelin saneerausurakan määrärahavaltuudet
- § 12 Määräalan ostotarjous Envalli-tilasta (osio 1)
- § 13 Määräalan ostotarjous Envalli-tilasta (osio 2)
- § 14 Tuusulan seurakunnan vuosikertomus 2023
- § 15 Hautaustoimen ohjesääntö 2024
- § 16 Hautainhoitorahaston ohjesääntö 2024
- § 17 Hautausmaiden hoitosuunnitelma

- § 18 Niina-Liisa Åhsin eronpyyntö Tuusulan seurakunnan kirkkovaltuustosta
- § 19 KirVESTES 2023-2025, suositus toimituspalkkioista
- § 20 Taloussihteerin virkanimikkeen ja johtosäännön muutos
- § 21 Vuoden 2025 talous- ja toimintasuunnittelu, kirkollisveroprosentista päättäminen
- § 22 Valtuustoaloite turvallisuuteen liittyen
- § 23 Valtuustoaloite kirkkopuiston alueesta
- § 24 Osallistuminen alueellista krematoriohanketta koskevaan selvitystyöhön
- § 25 Kustannuspaikkamuutokset ja investointimäärärahat
- § 26 Kirkkoherran vaali
- § 27 Tuusulan seurakunnan kiinteistöstrategia vuosille 2025-2034
- § 28 Toiminta- ja taloussuunnitelma 2025
- § 29 Kasvatustyöntekijän viran lakkauttaminen ja nuoristyonohjaajan viran perustaminen

Aloitteet 2024

Vuonna 2024 jätettiin / käsiteltiin seuraavat valtuustoaloitteet:

Jussi Salonen (Tuusulan puolesta) jätti valtuustoaloitteen 26.9.2023 koskien Tuusulan kirkkopuistoa. Aloitteessa pyydetään laatimaan maisemanhoitosuunnitelma Kirkkopuiston alueelle ja ryhtyä suunnitelman mukaisiin maisemanhoitotoimenpiteisiin. Lisäksi aloitteessa pyydetään arvioimaan kiinteistön rajoja uudelleen ja poistamaan kiinteistöltä tarpeeton hautausmaakäyttö. Aloite käsiteltiin vuonna 2024.

Kirkkovaltuusto päätti, että Tuusulan seurakunnalla tulee olla hautausmaareserviä lakisääteisiin tehtäviin ja hautaamisen huoltovarmuuteen liittyen, joten olemassa olevien hautausmaakiinteistöjen rajoja tai pinta-aloja ei ole tarpeellista muuttaa. Tuusulan seurakunta hoitaa Kirkkopuiston ja nimikirjan aluetta pieteetillä luonto- ja maisema-arvot sekä historiallisen kerroksellisuuden huomioiden. Hoidossa huomioidaan vallitsevat määräykset ja lainsäädäntö.

Yhdessä eteenpäin -ryhmän kirkkovaltuutettu Sari Rinne jätti seuraavan valtuustoaloitteen: Terveysperusteinen erikoisruokavalio, Tuusulan seurakunnan luottamushenkilöt, jossa esitettiin taloudellisiin syihin vedoten, että luottamushenkilöiden erikoisruokavalio tulee koskea vain ja ainoastaan terveysperusteista erikoisruokavaliota ja muihin kuin terveysperusteisiin on oltava lääkärintodistus.

Aloite meni kertaalleen uudelleen valmisteluun ja lopulta aloite käsiteltiin tammiukuussa 2024, jossa päätettiin, että luottamushenkilöiden erityisruokavalioista ei pyydetä lääkärintodistuksia. Perusteena päätökseen on mainittu henkilörekisterilain 471/1987 6 §. Erityisruokavalioita on mahdollista saada pyyntöön perustuen, pyyntö erityisruokavalioista esitetään pääemännälle. 100 %:sta gluteenitomuutta keittiö ei kykene takaamaan ja allergeenien sekä intoleranssia aiheuttavien ainesosien ilmoittaminen tapahtuu jatkossa elintarviketietoasetuksen mukaisesti. Tästä lähtien tarjotaan vegaani, gluteeniton ja normaali, joka on aina laktoositon.

Kirkko keskellä arkea -ryhmän valtuutettu Jukka Kaikkonen jätti vuonna 2023 valtuustoaloitteen, joka koski turvallisuutta seuraavasti: 1. isoissa tilaisuuksissa aloituksen yhteydessä avaaja kertoo mahdollisiin vaaratilanteisiin varautumisesta. 2. Tuusulan kirkon parvien lattiaan lisätään hätäpoistumisluukut tikkaiineen. Aloite käsiteltiin kirkkovaltuuston kokouksessa 4/2024, jossa esityksenä oli, että

1. poistumistieinfot lisätään ilmoitustauluille selkeästi näkyville. Tuusulan kirkoon tehdään diaesitys, joka voidaan tarvittaessa näyttää tilaisuuksien alussa näyttöruuduilla. Dian/ diaesityksen tekemisestä vastaa viestintä kiinteistöpäällikön avustuksella.
2. kiinteistöpäällikkö selvittää yhdessä erityisammattimiesten kanssa parven oven aukeamissuunnan kääntömahdollisuuksia ja, jos se on mahdollista ja museoviranomainen sen sallii, oven aukeamissuunta vaihdetaan. Vaihtoehtoisesti poistetaan parven alaovi.

Asia palautettiin äänestyksen jälkeen valmisteluun seuraavin perusteluin: Selvitetään vaihtoehtoja kirkon parvien paloturvallisuuden parantamiseksi.

Ulla Välipakka jätti valtuustoaloitteen Tuusulan kirkon lasimaalausten ulkopuolisesta valaisemisesta pimeimpään aikaan. Aloitteen käsittely siirtyi vuodelle 2025.

KIRKKONEUVOSTO 2023–2024

Kirkkoneuvosto johtaa seurakunnan käytännön toimintaa ja hallintoa sekä toimii kirkkovaltuuston valmistelu- ja täytäntöönpanoelimenä. Kirkkoneuvoston apuna toimivat esittelevät virkamiehet kukin vastuualueellaan. Kirkkoneuvosto koontui vuoden 2024 aikana 12 kertaa. Kirkkoneuvoston jäsenet ja heidän kokouksiin osallistumiskertansa on lueteltu alla.

Kirkkoneuvoston jäsenet:

Ulla Rosenqvist	puheenjohtaja (1-4/24)	4
Janne Keränen	puheenjohtaja (5-12/24)	8
Marko Ceder	varapuheenjohtaja	10
Lea Ahonen	jäsen	12
Ilkka Ertimo	"	12
Jukka Kaikkonen	"	10
Jenni Kangasmäki	"	11
Katja Pietilä-Virtanen	"	11
Matti Rytkölä	"	11
Soile Seuna	"	12
Marianna Simo	" (ero luottamust. Kv 1/24)	0
Ulla Siimes	" (valittiin neuvostoon Kv 1/24)	8
Liisa Sirén	"	11
Jorma Sulander	"	9
Lauri Untamo	"	9

Varajäsenet

Raili Keränen-Pantsu	Katja Pietilä-Virtasen varajäsen	1
Kirsi Lopenen	Liisa Sirénin varajäsen	1
Jori Enroth	Jorma Sulanderin varajäsen	2
Mikko Laapotti	Jukka Kaikkosen varajäsen	2

Muut osallistujat

Leena Jäntti	kirkkovaltuuston pj.	12
--------------	----------------------	----

Antti Heikkilä	kirkkovaltuuston vpj.	9
Päivi Flinkman	talousjohtaja (1-10/24)	10
Riikka Koskela	vs. talousjohtaja (11-12/24)	2
Tuula Rasilainen	viestinnän työalavastaava	10
Mirka Sulander	tiedottaja	1
Martti Napola	hallintosihteeri, neuvoston siht.	11
Lauri Seppänen	julistuksen työalavastaava	2
Raino Holappa	kiinteistöpäällikkö	1
Raita Karmavuo	diakonian työalavastaava	1
Markus Tirranen	lääninrovasti	1

Kirkkoneuvoston käsittelemät asiat vuonna 2024:

- § 1 III seurakuntapastorin valinta
- § 2 I seurakuntapastorin viran aukijulistaminen
- § 3 Kanttorin viran aukijulistaminen
- § 4 Ympäristödiplomi
- § 5 Sari Rinteen valtuustoaloite – Terveysperusteinen erikoisruokavalio Tuusulan seurakunnan luottamushenkilöt
- § 6 Talousjohtajan sivutoimilupa
- § 7 Taloussihteerin valinta 2024
- § 8 Diakoniatyön johtosääntö 2024
- § 9 Lähetystyön johtosääntö 2024
- § 10 Taloussihteerin irtisanoutuminen
- § 11 Kirjanpitäjän irtisanoutuminen
- § 12 Kirjanpitäjän viran lakkauttaminen
- § 13 Toimistosihteerin työsuhde
- § 14 Vuoden 2023 talousarvioylitykset tulosityksikkötasolla
- § 15 Taloustyöryhmän nimeäminen
- § 16 Määräaikaistalletuksen tekeminen
- § 17 Diakonian työalavastaavan irtisanoutuminen
- § 18 Diakonian työalavastaavan viran aukijulistaminen
- § 19 Sivutoimilupa-anomus / Meriluoto
- § 20 Ympäristödiplomia valmisteleva työryhmän kirkkoneuvoston edustajien nimeäminen

- § 21 Nuorisotyönohjaaja Rosa Winqvistin virkavapaa-anomus
- § 22 Nuorisotyönohjaaja Sonja Karastie Rosan Winqvistin sijaiseksi
- § 23 I seurakuntapastorin viran täyttäminen
- § 24 Anne Pyykön valinta kasvatustyöntekijän työsuhteeseen
- § 25 Pappilanpellon tontin myynti
- § 26 Kv-diakonian talousarvioylitys
- § 27 Tuusulan seurakunnan vuoden 2023 tilinpäätös
- § 28 Hautausmaamestarin työsuhteen täyttäminen
- § 29 Toimistosihteerin valinta
- § 30 Kausityöntekijän toimiminen työpaikkaohjaajana
- § 31 Pääemännän sivutoimilupa
- § 32 Kasvatustyöntekijän irtisanoutuminen
- § 33 Tuusulan II kanttorin viran täyttäminen
- § 34 Diakonian työalavastaavan valinta 2024
- § 35 Paijalan siunauskappelin saneeraustyön urakoitsijavalinta
- § 36 Paijalan siunauskappelin saneerausurakan määrärahavaltuudet
- § 37 Kirkkoherran viran tehtävien hoito 1.5.2024 alkaen kunnes kirkkoherran virka täytetään
- § 38 Kirkkoherran viran täytön vaalitapa
- § 39 Kirkkoherran viran erityiset tarpeet
- § 40 Pastori Aaro Rytkösen sivutoimilupa
- § 41 Vapaaehtoistyön koordinaattorin viran aukijulistaminen
- § 42 Yleissihteerin irtisanoutuminen eläkkeelle siirtymisen vuoksi
- § 43 Hautausmaamestarin irtisanoutuminen
- § 44 Tuusulan seurakunnan nimenkirjoitusoikeus 2024
- § 45 Yhdessä katettu-verkoston sopimuksen hyväksyminen
- § 46 Paijalan siunauskappelin saneeraustyön hankesuunnitelman hyväksyminen
- § 47 Paijalan siunauskappelin saneeraustyön urakoitsijavalinta
- § 48 Paijalan siunauskappelin saneerausurakan määrärahavaltuudet
- § 49 Määräalan ostotarjous Envalli-tilasta (osio 1)
- § 50 Määräalan ostotarjous Envalli-tilasta (osio 2)
- § 51 Kirkkoherranvaalin valmistelu- ja haastatteluryhmän valitseminen
- § 52 Vapaaehtoistyön koordinaattorin valinta
- § 53 Erityisammattimiehen määräaikainen työsuhde

- § 54 Työntekijä oppisopimussuhteeseen varhaiskasvatukseen
- § 55 Paula Hujun valinta II kanttorin virkaan
- § 56 Kanttori Tuula Saarensolan sivutoimilupa
- § 57 Edustajien valinta Roselius-säätiön hallitukseen
- § 58 Järjestöavustusten myöntäminen 2024
- § 59 Kaatuneitten muistopäivän seppelten lasku 19.5.2024
- § 60 Tuusulan seurakunnan vuosikertomus 2023
- § 61 Hautaustoimen ohjesääntö 2024
- § 62 Hautainhoitorahaston ohjesääntö 2024
- § 63 Hautausmaiden hoitosuunnitelma
- § 64 Sijoitussuunnitelman päivitys
- § 65 Niina-Liisa Åhsin eronpyyntö Tuusulan seurakunnan kirkkovaltuustosta
- § 66 Kirkkoherran vaalin valmistelutyöryhmän tehtävät
- § 67 Tilintarkastusraportti tilikaudesta 2023
- § 68 Lausunto kirkkohallituksen esitysluonnoksesta koskien sähköistä äänioikeusrekisteriä
- § 69 Hautapaikan luovuttaminen
- § 70 KirVESTES 2023-2025, suositus toimituspalkkioista
- § 71 Kanttori Minna Lammisen palvelussuhteen jatkaminen
- § 72 Koulutushakemuksen hyväksyminen
- § 73 Sähköenergian hinta, option käyttö
- § 74 Lähetysmäärärahojen jakoperiaatteiden täydentäminen nimikkosopimusten osalta
- § 75 Lähetystyön nimikkosopimus Suomen evankelis-luterilainen Kansanlähetys ry:n kanssa
- § 76 Hyviä hankkeita ry:n hakemus Kirkkorannan laiturin käytöstä matkustajaliikenteeseen
- § 77 Hyviä hankkeita ry:n hakemus lampaiden laiduntamisesta Kirkkorannassa
- § 78 Kirkon virka- ja työehtosopimuksen mukaisen järjestelyerän kohdentaminen
- § 79 Taloussihteerin tehtävän vaativuus
- § 80 Taloussihteerin virkanimikkeen ja johtosäännön muutos
- § 81 Palkkasaatavien perintä

- § 82 Työsuhdepolkupyöräetu henkilökunnalle
- § 83 Hansel-hankintaan liittyminen, mobiililaitteiden yhteishankinta 2025-2026 (2028)
- § 84 Uurnahautapaikka ulkopaikkakuntalaiselle
- § 85 Uurnahautapaikan myöntämisen perusteet ulkopaikkakuntalaiselle
- § 86 Arvonlisäveromuutoksen huomiointi hinnastoissa
- § 87 Määräaikaistalletusta koskeva sopimus
- § 88 Vuoden 2025 talous- ja toimintasuunnittelu, kirkollisveroprosentista päättäminen
- § 89 Valtuustoaloite turvallisuuteen liittyen
- § 90 Valtuustoaloite kirkkopuiston alueesta
- § 91 Osallistuminen alueellista krematoriohanketta koskevaan selvitystyöhön
- § 92 Hoitamattomien hautojen kuuluttaminen syksyllä 2024
- § 93 Kustannuspaikkamuutokset ja investointimäärärahat
- § 94 Kustannuspaikkamuutokset aurinkopaneelien hankkimiseksi
- § 95 Yhteisvastuukeräyksen tarkastajan valinta
- § 96 Roselius-säätiön hallituksen jäsen
- § 97 Polku-työryhmän täydentäminen
- § 98 Kirkkoherran vaalin valmistelu seurakunnassa
- § 99 Virkavapaan myöntäminen talousjohtajalle
- § 100 Sivutoimiluvan myöntäminen diakonian viranhaltijalle
- § 101 Seurakunnan lehti-ilmoitustarjouksen hyväksyminen vuodelle 2025
- §102 Teleoperaattoripalvelut 2025–2030, Hansel Oy:n puitesopimukseen liittyminen
- § 103 Kirkkoherran vaalin valintaesityksen valmistelu
- § 104 Toiminta- ja taloussuunnittelu 2025-2027, yleiskeskustelu
- § 105 Vuoden 2025 talousarvioon sisältyvät henkilöstömuutokset, rekrytointien aloittaminen
- § 106 Kiinteistön työnjohtajan rekrytointi
- § 107 Kanttorin viran auki julistaminen
- § 108 Erityisammattimiehen työsuhde
- § 109 Talousjohtajan viransijaisuus
- § 110 Diakonian viranhaltijat, tehtävän vaativuusryhmän muutos

- § 111 Työterveyshuollon palvelusopimus, optiokauden käyttö
- § 112 Lehti-ilmoitus Keski-Uusimaa -lehdessä vuonna 2025
- § 113 Lähetystyön nimikkosopimus suomen Ev.lut. Kansanlähetys ry:n kanssa
- § 114 Hallinnon kokouspäivät 2025
- § 115 Hautapaikan luovuttaminen ulkopaikkakuntalaisen hautaamiseksi
- § 116 Valtuustoaloite turvallisuuteen liittyen
- § 117 Lähetysmäärärahojen jako vuodelle 2024
- § 118 Tuusulan seurakunnan kolehdit 2025
- § 119 Toiminta- ja taloussuunnitelma 2025
- § 120 Suntion palkkaaminen 2024
- § 121 Kiinteistön työnjohtajan palkkaaminen 2024
- § 122 Tuusulan seurakunnan kiinteistöstrategia vuosille 2025-2034
- § 123 Tuusulan seurakunnan metsäsuunnitelma vuosille 2024-2034
- § 124 Suorituslisät vuodelle 2025
- § 125 Pakettiauton myyminen ja leasing-sopimus uudesta pakettiautosta
- § 126 Seurakunnalle hoitamattomina palautuneet haudat 2024
- § 127 Hautapaikan luovuttaminen ulkopaikkakuntalaisen hautaamiseksi
- § 128 Hautapaikan luovuttaminen ulkopaikkakuntalaisen hautaamiseksi
- § 129 Hautapaikan luovuttaminen takaisin
- § 130 Hautapaikan luovuttaminen takaisin
- § 131 Hautapaikan luovuttaminen takaisin
- § 132 Hautapaikan luovuttaminen takaisin
- § 133 Itsenäisyyspäivän seppeltenlaskijat 2024
- § 134 Saatavien perimättä jättäminen
- § 135 Nuorisotyönohjaajan irtisanoutuminen ja viran julistaminen haettavaksi
- § 136 Kasvatustyöntekijän viran lakkauttaminen ja nuoristyönohjaajan viran perustaminen
- § 137 Kirkkoherran vaalissa virkasuhteeseen otettavan kirkkoherran peruspalkka
- § 138 Kirkkoherran vaalin valintaesitys
- § 139 Avustusten jako Anja Mattilan testamenttirahastosta 2024
- § 140 Päätös seurakuntatalon purkua koskevassa asiassa

§ 141	Lähetysmäärärahojen jako vuodelle 2024
§ 142	Kolehtikohteen muuttaminen
§ 143	Saamisten poistaminen kirjanpidosta
§ 144	Anja Mattilan testamentin sääntöjen muuttaminen
§ 145	Tilausajopalveluiden hankinta
§ 146	Seurakunnan parkkipaikkojen yksityinen pysäköinnin valvonta
§ 147	V Kanttorin viran täyttö
§ 148	Uuden nuorisotyönohjaajan viran pääasialliset tehtävät ja virkapaikka
§ 149	Viranhaltijan siirtäminen toiseen virkasuhteeseen
§ 150	Hautaustoimen erityisammattimiehen työsuhde
§ 151	Anomus lyhennetystä työajasta

JOHTOKUNTIEN JÄSENET JA VARAJÄSENET 2024

Kiinteistötoimen johtokunta

Kiinteistötoimen johtokunta kokoontui toimintavuonna 10 kertaa.

Kiinteistötoimen johtokuntaan kuuluu puheenjohtaja + 6 jäsentä, yhteensä 7 henkilöä. Varsinaisille jäsenille nimettiin henkilökohtaiset varajäsenet, yhteensä 6 henkilöä. Puheenjohtajalla ei ole henkilökohtaista varajäsentä, mutta hänen varahenkilönään toimii varapuheenjohtaja, jonka kiinteistötoimen johtokunta valitsee varsinaisten jäsentensä keskuudestaan.

Ilkka Ertimo, puheenjohtaja	10/10
Marjut Kylliäinen, jäsen, vpj.	9/10
Pertti Airikka, jäsen	4/10
Tiina Haapalainen, jäsen	10/10
Arto Kivistö, jäsen	10/10
Satu Koskimaa, jäsen	9/10
Hanna Warro, jäsen	8/10

Eeva-Liisa Nieminen, varajäsen	1/10
Aune Savolainen, varajäsen	1/10
Veikko Seuna, varajäsen	2/10
Pekka Sormunen, varajäsen	0/10
Maila Tikkanen, varajäsen	6/10
Sirpa Viiru, varajäsen	0/10

Muut osallistujat

Marko Ceder, kirkkoneuvoston vpj.	9/10
Jorma Sulander, hautaustoimen puheenjohtaja	9/10
Ulla Rosenqvist, kirkkoherra	3/10
Janne Keränen, vt. kirkkoherra	6/10
Päivi Flinkman, talousjohtaja	7/10
Riikka Koskela vs. talousjohtaja	2/10
Raino Holappa, kiinteistöpäällikkö	10/10
Markku Kettunen, työnjohtaja	0/10
Kati Kiljunen, pääsuntio	3/10
Virpi Väre, ylipuutarhuri	7/10
Riika Raunisalo, hautaustoimen sihteeri	1/10

Hautaustoimen johtokunta

Hautaustoimen johtokunta kokoontui kahdeksan kertaa vuonna 2024 ja käsitellyjä asioita oli 21 pykälää.

Jorma Sulander, puheenjohtaja	7/8
-------------------------------	-----

Irma Jokinen, varapuheenjohtaja	6/8
Esa Heikkilä, jäsen	8/8
Sari Rinne, jäsen	6/8
Heli Udd, jäsen	7/8
Teemu Hemmi, jäsen	4/8
Sanna Tuhkunen, jäsen	7/8
Virpi Väre, ylipuutarhuri, sihteeri	8/8
Anita Lindqvist, varajäsen	1/8
Martti Väyrynen, varajäsen	0/8
Nina Salmela, varajäsen	0/8
Satu Kumpulainen, varajäsen	0/8
Outi Huusko, varajäsen	1/8
Leena Jokinen, varajäsen	0/8
Muut osallistujat	
Ulla Rosenqvist, kirkkoherra	1/8
Janne Keränen, vt. kirkkoherra	6/8
Marko Ceder, kirkkoneuvoston varapuheenjohtaja	3/8
Päivi Flinkman, talousjohtaja	4/8
Riikka Koskela, vs. talousjohtaja	4/8
Ilkka Ertimo, kiinteistötoimen johtokunnan pj.	6/8
Heini Tarsa, hautaustoimen työnjohtaja	1/8
Raino Holappa, kiinteistöpäällikkö	5/8

TOIMIKUNTIEN JÄSENET JA VARAJÄSENET 2024

Jokelan kirkon tulevaisuustyöryhmä

Ilkka Ertimo (pj.), Ulla Rosenqvist/Janne Keränen, Päivi Flinkman/Tuija Kantanen/Riikka Koskela, Raino Holappa, Lea Ahonen, Outi Huusko, Pekka Virtanen, Eliisa Winberg (siht.). Työryhmä kokoontui toimintavuonna kaksi kertaa.

Sisäisen tarkastuksen työryhmä

Kirkkovaltuuston päätöksellä (§ 15/2023) sisäisen tarkastuksen työryhmään valittiin jäsenet Pekka Laakso ja Hanna Warro. Viranhaltijoista ryhmässä jatkoivat talousjohtaja ja taloussihteeri/palvelupäällikkö (työryhmän siht.). Sisäisen tarkastuksen työryhmä kokoontui vuonna 2024 kolme kertaa. Talousjohtajan virkavapaan ajan 5.11.2024 alkaen Riikka Koskela toimi vs. talousjohtajana ja Hanna Warro 28.10.2024 alkaen Tuusulan seurakunnan vs. palvelupäällikkönä. Tänä aikana ei vuonna 2024 järjestetty sisäisen tarkastuksen kokouksia.

Polku-työryhmä

Polku- työryhmän tehtävänä on yhteistyö, suunnittelu, kehittäminen ja koordinointi Tuusulan seurakunnan kasvatusta ja ihmissuhteita koskevissa yhteisissä asioissa. Vuonna 2024 Polku-työryhmä piti kolme kokousta.

Työryhmän jäsenet vuosina 2024 ovat

Luottamushenkilöt:

Jäsen

Vara:

Jenni Kangasmäki puheenjohtaja (3/3)

Riina Halme 2/3

Outi Saari

Eeva-Mari Vehkanen 2/3

Ulla Siimes

Anne Häkkinen 2/3

Kirsi Korpaeus

Markus Pylkkänen 3/3

Kari Sillman

Erja Sarenius-Salmenkivi 2/3

Taina Ketvel

Toni Luode 0/3

Anita Lindqvist

Työntekijät:

Juha Pitkä sihteeri 3/3 (Nuorisotyö)

Miika Masih 3/3 (Koulutyö)

Tommi Aulasmaa 3/3 (Varhaisnuorisotyö)

Jonna Ravea 3/3 (Varhaiskasvatus)

Sasu Rauhala 3/3 (Varhaiskasvatus)

Janne Hollo 3/3 (Rippikoulu)

Minna Karlson 1/3 (Diakonia)

Salla Talvitie 2/3 (Diakonia)

Paula Huju 2/3 (Musiikki)

Satu Lintunen 3/3 (Varhaiskasvatus)

Taidetoimikunta

Soile Seuna (pj.), Klaus Winqvist, Markus Meckelborg, Raita Karmavuo (siht.)
Taidetoimikunta ei kokoontunut vuoden 2024 aikana.

Taloustyöryhmä

Arto Kivistö (pj.), Hanna Warro, Lauri Untamo, Ulla Rosenqvist/ Janne Keränen, Päivi Flinkman/Riikka Koskela (siht.). Taloustyöryhmä kokoontui viisi kertaa vuoden 2024 aikana.

Ympäristötyöryhmä

Ulla Rosenqvist (pj. kokouksessa 18.3.2024), Janne Keränen (pj. kokouksessa 26.8.2024), Janne Hollo (siht.), Päivi Flinkman, Jenni Meriluoto, Riika Raunisalo, Leena Jäntti, Sanna Tuhkunen, Veikko Seuna. Työryhmä kokoontui kaksi kertaa.

Kiinteistöstrategiatyöryhmä

Ilkka Ertimo pj.	9/9
Ulla Rosenqvist	4/9
Janne Keränen	4/9
Raino Holappa,	9/9
Kirsi Harjukari	4/9
Marko Ceder	8/9
Marjut Kylliäinen	9/9
Päivi Flinkman siht.	8/9
Riikka Koskela siht.	2/9

Kiinteistöstrategiatyöryhmä kokoontui vuoden 2024 aikana yhdeksän kertaa.

Kirkkoherran vaalin valintatyöryhmä

Janne Keränen (pj.), Martti Napola (siht.), Leena Jäntti, Antti Heikkilä, Lea Ahonen, Ulla Siimes, Jorma Sulander, Marko Ceder, sekä asiantuntijana lääninrovasti Markus Tirranen. Työryhmä kokoontui kuusi kertaa.

Hiippakuntavaltuuston jäsen 2024

Hiippakuntavaltuuston jäsen Antti Heikkilä.

Tilintarkastusyhteisö 2024

Tilintarkastusyhteisönä toimii KPMG Oy Ab, päävastuullisena tilintarkastajana KHT, JHT Outi Koskinen.

3 Henkilöstö

Seurakunnan työssä olleiden henkilöiden lukumäärä 31.12.2024 oli yhteensä 80 (78; 2023) henkilöä. Määräaikaisia työsuhteita oli 11 (4; 2023). Hautaustoimen kausityöntekijöitä palveluksessa toimintavuoden aikana oli yhteensä 32 (36; 2023) ja muita kausityöntekijöitä yhteensä 8 (10; 2023). 37 Henkilöstöstä työskenteli kokoaikaisessa työsuhteessa. Osa-aikaisesti työskenteli kuusi (4; 2023) henkilöä. Virkasuhteita oli yhteensä 46 (47; 2023) ja työsuhteisia toimia 34 (31; 2023). Henkilöstöstä naisia oli 56 (56; 2023) ja miehiä 24 (22; 2023). Määräaikaisissa työsuhteissa työskenteli 11 (4; 2023) henkilöä, kahdeksan naista ja kolme miestä.

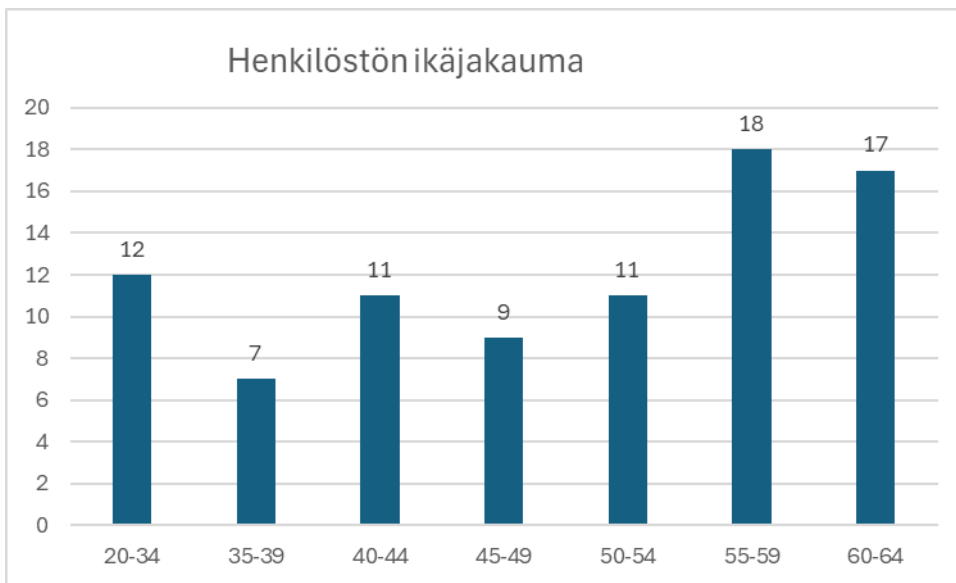
Henkilöstön määrä työaloittain

Seurakuntapapisto	11
Kirkkomuusikot	5
Diakoniatyöntekijät, lähetys	9
Nuorisotyöntekijät	6
Varhaiskasvatuksen työntekijät	15
Ateriapalvelut	4
Yleishallinto	10
Hautaustoimi	8
Kiinteistö- ja kirkonpalvelustyöntekijät	12
Yhteensä	80

	Määre	Vuosi 2024	Muutos (%)	Vuosi 2023
Henkilöstön määrä				
Määräaikaiset	lkm	11	-45,5	16
Vakituiset	lkm	69	2,9	67
Kokoaikaiset	lkm	75	-2,7	77
Osa-aikaiset	lkm	6	-16,7	7
Virkasuhteiset	lkm	46	-4,3	48
Työsuhteiset	lkm	34	-2,9	35
Esimiestehtävissä olevat	lkm	16	-25,0	20
Tukityöllistetyt	lkm		0,0	

Taloushallinnon käytössä oleva raportointityökalu on vaihtunut ja laskentaperusteissa on muutoksia, mistä johtuen vuoden 2023 luvut eivät ole yhtenevät vuonna 2023 ilmoitettuihin lukuihin.

Henkilöstön ikäjakauma



Henkilöstön ikäjakauma (sisältää myös virkavapaalla olevat 31.12.2024)

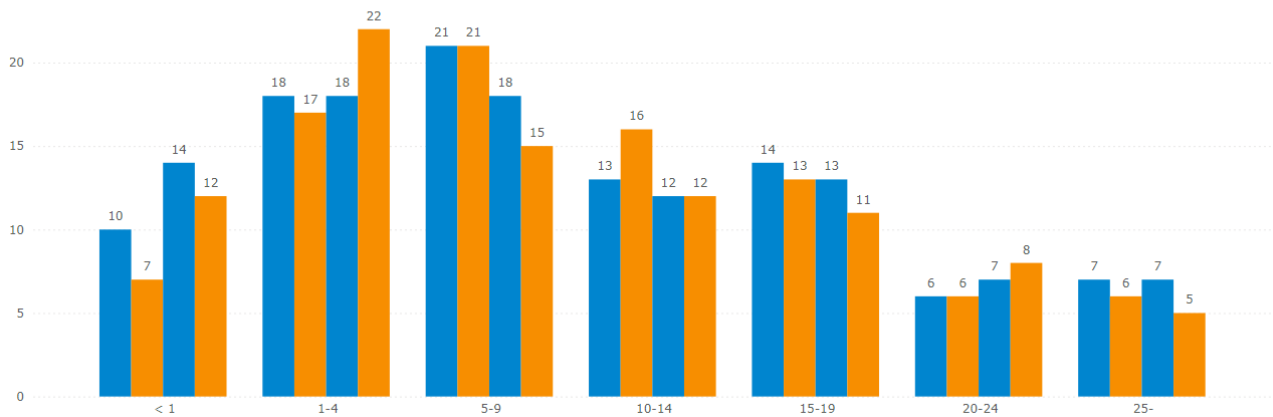
Henkilöstön keski-ikä on 49 vuotta.

Henkilöstön vaihtuvuus

Palkattomalla virka- tai työvapaalla toimintavuoden aikana oli yhteensä 8 (7; 2023) henkilöä. Edellisistä viisi henkilöä oli palkattomalla virka- tai työlomalla aiheella ”toisen tehtävän hoito muualla”. Vuorotteluvapaalla oli yksi henkilö (0; 2023). Vakituksia henkilöitä lähti vuoden aikana 9 henkilöä ja uusia vakituksia henkilöitä palkattiin 10. Eläkkeelle jäi viisi henkilöä.

Palveluksessaoloaika

Vuosi ● 2021 ● 2022 ● 2023 ● 2024



Sisältää myös virkavapaalla olevat 31.12.2024

Henkilöstökulut

Henkilökunnan hyvinvointiin panostettiin tarjoamalla henkilöstön käyttöön Smartum-saldoa kulttuuri- ja liikuntaetuun tai hierontapalveluihin 200 euroa/henkilö/vuosi. Seurakunnassa otettiin käyttöön työsuhdepolkupyöräetu syksyllä 2024.

Tilikausi	2024 (€)	2023 (€)	2022 (€)
Palkat ja palkkiot	-3 865 177,46	-3 587 755,12	-3 338 686,54
Eläkekulut	-798 478,19	-742 571,72	-688 801,41
Muut henkilösivukulut	-121 024,64	-144 934,19	-124 743,04
Saadut henkilöstökorvaukset	21 699,81	50 699,18	57 943,63
Muut henkilöstökulujen oikaisut (+/-)	24 829,45	16 999,98	27 000,65
YHTEENSÄ	-4 738 151,03	-4 407 561,87	-4 067 286,71
Matka-, majoitus- ja ravitsemuskulut	-129 125,77	-105 150,12	-88 577,60
Koulutuskulut ja koulutusmatka-, majoitus- ja ravitsemiskulut	-30 066,44	-27 202,09	25 470,61
Työterveyshuolto	-67 888,01	-59 182,56	-51 094,42
YHTEENSÄ	-227 080,22	-191 534,77	-165 142,63

Huom. Kirkon palvelukeskuksen raportointijärjestelmämuutoksen vuoksi henkilöstökulujen jakauma ei kaikilta osiltaan ole vertailukelpoinen vuosien 2023 ja 2022 tilinpäätösasiakirjoissa julkaistuihin tietoihin.

Henkilöstön koulutus

Koulutukselle asetettu tavoite koski henkilöstön osallistumista omaa ammattitaitoaan kehittäviin koulutuksiin. Koulutuskalenterin mukaan koulutukseen osallistui yhteensä 48 henkilöä ja koulutuspäivien yhteenlaskettu määrä oli 106 päivää.

Koulutussuunnitelman määrärahaa oli budjetoitu 38 940 € (38 140 €; 2022 ja 2023). Toteuma oli 31 520,89 € (22 095,57 €; 2023). Talousarvion toteumaprosentti oli 80,9 % (57,9 %; 2023).

”Iso työntekijäkokous” toteutui toimintavuoden aikana kaksi kertaa, tammi- ja syyskuussa 2024. Yhteisen ehtoollisen lisäksi tammikuussa työyhteisö kokoontui yhteen suunnittelemaan työyhteisön pelisääntöjä ja syyskuussa jatkettiin samalla teeman pohjalta aiheena ”yhteistyö, rakentavat toimintatavat ja yhteiset pelisäännöt työpaikalla”.

Vuosittain toteutuviissa kehityskeskusteluissa oli mahdollisuus tuoda esiin omia vahvuuksia, toiveita ja kehittämishaasteita, joihin haluaa tulevan toimintakauden aikana tarttua.

Työterveyshuolto ja sairauspoissaolot

Työkyvyttömyyspäivien kokonaismäärä vuonna 2024 oli 803 (1 594; 2023) päivää. Laskua oli 791 päivää.

Terveystarkastukseen kutsuttu/pääasiassa tehty seuraaville työaloille; papit ja kanttorit, varhaiskasvatus, nuorisotyö sekä diakonit. Altisteista työtä tekeville terveystarkastukset on määritetty tehtäväksi 1-3 vuoden välein ja ei-altisteista työtä tekevillä 1-5 vuoden välein.

Työpaikkaselvityksiä tehdään 3-5 vuoden välein riippuen työpaikan olosuhteista ja työhön liittyvästä erityisestä sairastumisen vaarasta. Varhaiskasvatuksen työpaikkaselvitykset tehtiin vuonna 2024.

Henkilöstö on ollut pääosin tyytyväinen Mehiläinen Oy:n palveluihin. Nimetyn työterveyshenkilöstön osalta tapahtui muutoksia 11/2024, kun seurakunnalle nimetty toinen työterveyslääkäri siirtyi toisiin tehtäviin. Henkilöstön työterveyshuollon sopimus Mehiläisen kanssa on voimassa 31.3.2027 saakka.

Työterveyshuolto suositteli tehostamaan korvaavan työn käyttöönottoa. Korvaava työ on jossain määrin otettu käyttöön, mutta mahdollista hyödyntää vielä laajemmin.

Työterveyshuollon budjetti toteutui 106,8 %:sti toteuman ollessa 44843,93 € (41862,93 €; 2023). Työterveyshuolto- ja asiantuntijapalvelujen kulut olivat arvioituja suuremmat ja budjetti ylittyi.

Työhyvinvointi

Vuonna 2022 päättyneeseen työhyvinvointihankkeeseen sekä henkilöstöstrategian mittareihin perustuen syksyllä 2023 toteutettiin koko henkilöstölle suunnattu työhyvinvointikysely. Työhyvinvointikyselyn toteutti ja sen tulokset henkilöstölle raportoi työterveyspalvelujen tuottaja Mehiläinen Oy. Tulokset käsiteltiin Isossa työntekijäkokouksessa 17.1.2024. Tuloksiin perustuen työterveyspalvelujen toimenpide-ehdotukset koskevat 1. työstä palautumiseen ja monipuolisten palautumiskeinojen hyödyntämiseen niin yksilö- kuin työyhteisötasolla, 2. kannustavaan ja tukea tarjoavaan henkilöjohtamiseen esihenkilötyössä sekä henkilöstön yhteistyöhön ohjaamiseen sekä 3. henkilöstön osallistamiseen ja tiedonkulkuun erityisesti muutosten suunnittelussa. Toimenpiteet otettiin huomioon vuoden 2024 toiminnassa työalavastaavien johdolla.

Työntekijöiden jaksamista tukevat työn suunnittelu, yhdessä keskustelu, seurakunnan yhteinen sekä työalojen keskuudessaan järjestämät virkistyspäivät. Työntekijöitä kannustetaan osallistumaan työhyvinvointia ylläpitävään toimintaan. Työterveyspsykologin konsultaatioita käytetään tarvittaessa apuna risti-riitatilanteiden purkamisessa.

Työhyvinvointiin liittyen työntekijöille järjestettiin kevätretki ruokailuineen ja kahveineen 8.5.2024 Pajulahteen. Pajulahdessa nautittiin sekä mukavasta tekemisestä että maukkaasta ruoasta. Joululounas tarjottiin 13.12.2024 Gustavelundissa.

Henkilökunnan hyvinvointiin panostettiin tarjoamalla henkilöstön käyttöön Smartum-saldoa kulttuuri- ja liikuntaetuun tai hierontapalveluihin 200 euroa/henkilö/vuosi. Seurakunnassa otettiin käyttöön työsuhdepolkupyöräetu syksyllä 2024. Pyöräilyn edistäminen lisää työhyvinvointia ja terveyttä sekä sillä on positiivisia vaikutuksia sairaspöissaoloihin.

Yhteistyötoimikunnan kustannuspaikan budjetin toteuma oli 48 040,58 € (36 332,14 €; 2023). Prosentuaalisesti toteuma oli 108,6 % talousarvioon budjetoidusta.

Lahjaesineet ja huomionosoitukset oli alibudjetoitu, sillä ei ollut tiedossa seurakunnan muistokorujen hankintatarve. Työsuhdepolkupyörien hankintaan ei ollut varauduttu vuoden 2024 budjetissa. Myös smartum-tykyrahan osalta budjetti ylittyi.

Henkilöstökulut suhteessa verotuloihin

	2024	2023	2022
Henkilöstökulut	4 738 351,03	4 407 561,87	4 067 286,71
Verotulot	9 314 744,51	9 558 932,67	8 245 562,96
Henkilöstökulujen osuus verotuloista	50,87%	46,11 %	49,33 %

Vuonna 2023 valmistui seurakunnan päivitetty henkilöstö- ja palkkastrategia. palkkastrategian mukaisilla palkankorotuksilla pyrittiin ammattinimikkeittäin saavuttamaan Suomen evankelis-luterilaisen kirkon keskimääräinen ansiotaso. Henkilöstökulut kasvoivat toimintavuonna 331 tuhatta euroa (7,51%). Henkilöstö kulut nousivat vähemmän kuin edellisenä vuonna, jolloin lisäys oli 340 tuhatta euroa (8,37 %). Henkilöstökulujen määrä suhteessa kirkollisveroon ylitti edellisen vuoden toteuman. Vuonna 2023 henkilöstökulujen osuus verotuloista pienentyi 3,22 prosenttiyksikköä edellisvuodesta.

4 Ympäristö

Tuusulan seurakunta kantaa vastuuta ympäristöstä ja ympäröivästä yhteiskunnasta toiminnassaan. Vuonna 2025 valmistuu seurakunnassa päivitettävä ympäristöohjelma Kirkkohallituksen ohjeiden mukaiseksi Kirkon ympäristödiplo-miksi. Vuonna 2024 valmistuneessa kiinteistöstrategiassa pyritään huomioimaan mm. ympäristöohjelma, energiakysymykset, ekosysteemi, ympäristöystävälliset hankinnat ja taloudellisuus. Kiinteistöstrategiassamme on linjattu, että kiinteistöistä, joissa käyttö on vähäistä ja ylläpitokustannukset ovat korkeat, on

harkittava luopumista. Tätä pidetään tärkeänä sekä ympäristön että taloudenkin näkökulmasta.

Seurakunnassamme on kirkkoneuvoston 19.11.2024 hyväksymä metsäsuunnitelma (metsälaki, 1093/1996), jonka mukaisesti hoidamme metsiämme. Periaatteemme on, että hoidamme metsiämme kestävästi, mikä tarkoittaa, että hoidamme metsiä ja metsämaita niin, että niiden monimuotoisuus, tuottavuus, uusiutumiskyky ja elinvoimaisuus säilyy emmekä aiheuta vahinkoa muille ekosysteemeille. Haluamme turvata tuleville sukupolville yhtä hyvät tai paremmat toimintamahdollisuudet kuin nykyisillä sukupolvilla on.

Seurakunnan jokapäiväisessä työssä pyrimme ottamaan ympäristön huomioon arkisia valintoja tehdessämme. Seurakunnassa pyritään paperittomaan toimintaan kaikessa toiminnassa, missä se on mahdollista. Dokumentteja käsitellään mahdollisuuksien mukaan sähköisessä muodossa. Jos dokumentteja joudutaan tulostamaan, ne tulostetaan mahdollisuuksien mukaan kaksipuolisina. Mm. kanttoreille on hankittu tabletit paperin määrän vähentämiseksi. Käytettyjä kirjekuoria hyödynnetään sisäisissä postituksissa ja toimistossa käytetään ylijääviä papereita.

Suosimme ympäristöystävällisiä elintarvikkeita. Kertakäyttöastioiden käyttöä on vähennetty ja pyrimme välttämään jätteen syntymistä. Syntyvät jätteet lajitellaan.

Ympäristörasitusta aiheuttaa liikkuminen seurakunnan eri toimipisteiden välillä. Tämä pyritään ottamaan huomioon työnjaossa siten, että työpisteiden sijainti olisi mahdollisimman lähellä työntekijän asuinpaikkaa. Pyrimme myös mahdollisuuksien mukaan luomaan työpäiviä, joissa liikkumista edestakaisin voidaan välttää. Suosimme myös kimppakyytejä. Henkilökuntamme hyödyntää julkista liikennettä työssään aina kun se on mahdollista.

Varhaiskasvatuksessa ja nuorisotyössä panostamme ympäristökasvatukseen yhtenä osana kaikkea toimintaa. Kerromme kierrättämisen tärkeydestä ja käytämme mahdollisuuksien mukaan askarteluissa kierrätysmateriaaleja ja luonnosta kerättyjä materiaaleja. Liikumme lasten ja nuorten kanssa luonnossa ja

kerromme, kuinka luonnossa tulee toimia. Rippikoulutyössä huomioidaan ympäristövaikutukset ja vahvistetaan tuusulalaisten nuorten luontosuhdetta järjestämällä vuosittain matalan kynnyksen vaellusrippikouluja. Leireille ja muihin tapahtumiin järjestämme aina yhteiskuljetuksen. Luomakunnan varjelen ajatusta on pidetty esillä päivänavauksissa.

Diakoniatyössä jaamme hävikkiruokaa ja kehitämme toimintaa, jolla voidaan antaa ympäristökasvatusta sekä auttaa asiakkaita hävikkiruoan tarkassa hyödyntämisessä. Diakonian asiakkaille on tarjolla seurakuntatalolla, Jokelan kotikirkolla ja Kellokosken seurakuntatalolla kerran viikossa hävikkiruoasta valmistettu lounas. Diakonia myös jakaa lahjoitusvaatteita ja -tavaroita, jotta vielä hyväkuntoinen tavara ei päätyisi turhaan loppusijoitukseen.

Hankinnoissa kiinnitämme mahdollisuuksien mukaan huomiota toimittajien ympäristöystävällisyyteen ja heidän harjoittamaansa ympäristöpolitiikkaan.

5 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Tuusulan seurakunnan kiinteistöstrategia, joka on tehty Kirkkohallituksen kiinteistöstrategiamallin mukaisesti, hyväksyttiin kirkkovaltuustossa 3.12.2024. Kiinteistöstrategiassa on määritelty, että seurakunnan toimintaympäristössä tapahtuvat muutokset vaikuttavat merkittävästi kiinteistötoimen strategiaan valintoihin ja sitä kautta kiinteistökustannuksiin. Strategiassa linjataan, että kiinteistöistä, joissa käyttö on vähäistä ja ylläpitokustannukset ovat korkeat, on harkittava luopumista.

Paijalan siunauskappelin vuonna 2024 alkanut korjaushanke saadaan valmiiksi keväällä 2025. Perusparannuksen kokonaiskustannusarvio on 2,3 miljoonaa euroa, jonka seurakunta rahoittaa omarahoitteisesti. Vuodelle 2025 muita suunniteltuja investointihankkeita ovat mm. Jokelan kotikirkon muutokset asemakaavan muutoksen valmistuttua, Rusutjärven ja seurakuntakeskuksen piha-alueiden parantaminen sekä Kellokosken seurakunta- ja kerhotalon saneerauksen suunnittelu ja kilpailutus.

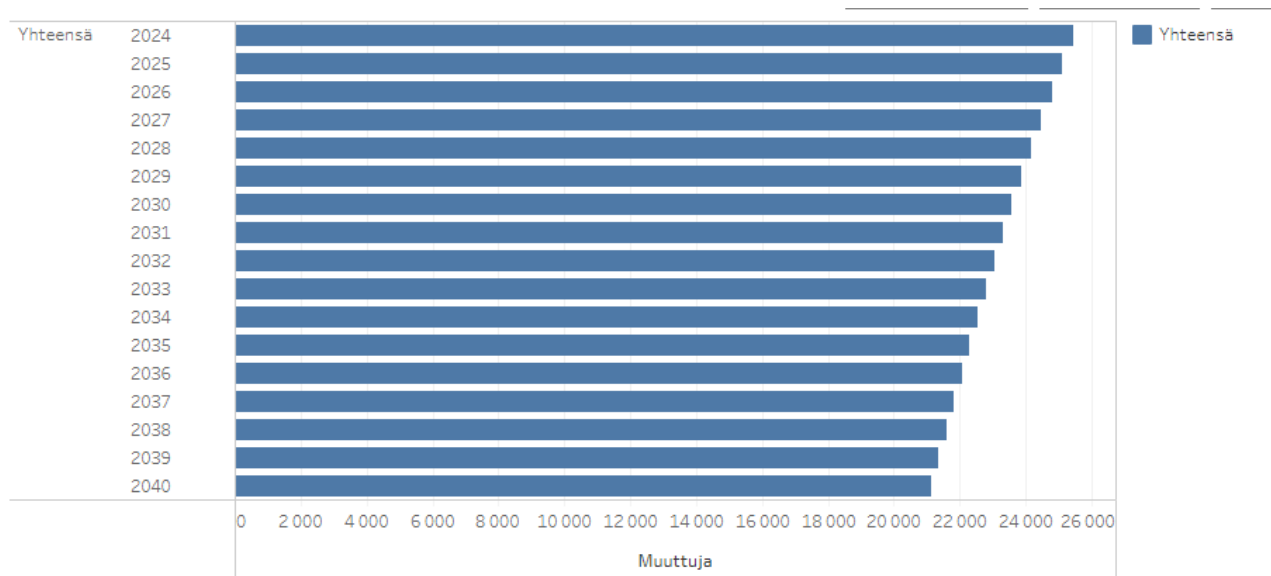
Tuusulan seurakunta osallistuu alueellista krematoriohanketta koskevaan selvitystyöhön. Päätös hankkeeseen sitoutumisesta tulee ajankohtaiseksi vuoden 2025 aikana.

Seurakunnassa aloitetaan vuonna 2025 palkkastrategiatyö. Työryhmä pyrkii vastamaan palkkapolitiikan toteuttamista koskevaan paineeseen.

Jäsenmäärän ennustetaan alenevan vuodesta 2024 vuoteen 2030 noin 1,2-1,3 prosentin vuosivauhtia. Samalla aikavälillä kirkkoon kuulumisasteen arvioidaan alenevan 61,2 prosentista 55,8 prosenttiin. Jäsenennuste on samankaltainen kuin mitä jäsenkehitys on ollut koko 2000-luvun ajan.

Jäsenennuste seuraavan 10 vuoden aikana

	Jäsenet, henk.	Muutos vuodesta 2024, henk.	Muutos vuodesta 2024 %	Kirkkoon kuulu- vuus, % (väestö 42238)
2023	25 801			62,4
2024	25 833	32	0,1	61,16
2025	25 120	713	2,8	59,47
2026	24 797	323	1,3	58,71
2027	24 479	318	1,3	57,95
2028	24 171	308	1,3	57,23
2029	23 871	300	1,2	56,52
2030	23 578	293	1,2	55,82
2031	23 304	274	1,2	55,17
2032	23 040	264	1,1	54,55
2033	22 782	258	1,1	53,94
2034	22 534	248	1,1	53,35
2035	22 290	244	1,1	52,77



Seurakunnan tulevaisuus itsenäisenä seurakuntana vaikuttaa turvatulta 2030-luvun alkupuolelle asti. Tuusulan seurakunta haluaa kuitenkin toimia proaktiivisesti yhteistyössä lähiseurakuntien kanssa. Tuusulan, Järvenpään ja Keravan seurakunnat tekivät vuoden 2024 aikana alustavan selvitystyön koskien mahdollista seurakuntayhtymän perustamista.

6 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä

Tuusulan seurakunnan kirkkoneuvosto on hyväksynyt sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan periaatteet ja ohjeet 14.3.2017. Periaatteisiin on kirjattu merkittävimmät riskit, riskienhallintatoimenpiteet sekä raportointikäytännöt.

Tuusulan seurakunnassa on tehty riskikartoitus työaloittain vuosien 2022-2024 aikana. Kartoituksessa on arvioitu seurakunnan strategisia, toiminnallisia ja taloudellisia riskejä. Seurakunnan merkittävimmäksi taloudelliseksi riskiksi arvioitiin tulorahoituksen heikkeneminen ja veropohjan muutokset.

Riskienhallinnalla tunnistetaan, arvioidaan ja hallitaan tavoitteiden saavuttamista uhkaavia tekijöitä.

Riskienhallintatoimenpiteitä on vuoden aikana tehty seuraavasti:

- Kiinteistöt: Tuusulan Kirkon turvallisuuteen liittyen on vuonna 2024 urkuparven ala-aulan ovi poistettu, jottei väkimassa estäisi oven aukeamista tungostilanteessa. Lisäksi parven lukitus on siirretty yläoveen ja sakastin oven aukeamissuunta on muutettu. Seurakuntakeskuksen paloturvallisuutta on parannettu asentamalla talon sisälle käytäville hälytyksen sattuessa automaattisesti sulkeutuvia palo-ovia sekä etupihan turvallisuutta on parannettu uusimalla valaistus.
- Henkilöstö: Henkilökunnan työterveyshuollon toteuttaa Mehiläinen Oy. Varhaisen tuen malli on käytössä ja työpaikkakäyntejä ja -selvityksiä tehdään sopimuksen ja tarpeen mukaan.
- Lainat ja sijoitukset: Tuusulan seurakunnalla ei ole lainaa. Sijoitukset tehdään kirkkoneuvoston 7.5.2024 hyväksymän rahavarojen sijoitussuunnitelman mukaan vain kohteisiin, joissa riskit ovat pienet ja rahavarojen pääoma-arvo säilyy. Sijoitussuunnitelma on laadittu Kirkkohallituksen eläkerahaston sijoitusyksikön [ohjeistuksen](#) mukaisesti.
- Tietohallinto ja tietosuoja ja -turva: Tuusulan seurakunnan tietohallinnon palvelut hankitaan Lahden 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.

Tammikuussa 2025 toteutettiin koko henkilöstölle koulutus koskien tietoturvan- ja tietosuojan huomioimista päivittäisessä työssä.

- Hallinto: Viranhaltijapäätökset on annettu tiedoksi ja toimenpiteitä varten kirkkoneuvoston varapuheenjohtajalle. Kirkkoneuvosto ei ole käyttänyt otto-oikeuttaan tehtyihin viranhaltijapäätöksiin.
- Korruption torjunta: Lahjojen antamisessa, saamisessa, vieraanvaraisuudessa noudatettavat periaatteet on linjattu taloussäännössä (Kv 28.11.2023). Ilmoituskanava toimii keskeisessä roolissa torjumassa korruptioita ja seurakunnassa otettiin 1.4.2023 käyttöön ilmoittajan

suojaa vahvistava Whistleblower-järjestelmä. Sen tarkoituksena on varmistaa EU-direktiivin mukaisen lain toteutuminen siten, että henkilöt, jotka havaitsevat tai epäilevät väärinkäytöksiä, voivat ilmoittaa asiasta turvallisesti.

- Taloushallinto: Laskujen ja tositteiden hyväksymismenettelystä on ohjeet, joita tarkennetaan vuoden 2025 aikana. Kassavarojen käsittelystä on erilliset ohjeet.

Riskien taloudellisilta vaikutuksilta suojautumiseksi Tuusulan seurakunnalla on tavanomaiset omaisuus-, toiminta- ja henkilöstövakuutukset.

7 Selvitys sisäisestä valvonnasta

Sisäisellä valvonnalla tarkoitetaan kaikkia niitä organisaation sisäisiä toiminta- ja menettelytapoja, joilla pyritään kohtuullisella varmuudella varmistamaan, että seurakunnan toiminta ja hallinto on hoidettu asiallisesti, avoimesti, tuloksellisesti, laadukkaasti ja lainmukaisesti. Tilintarkastaja antaa lausunnon siitä, onko sisäinen valvonta järjestetty asianmukaisesti.

Tuusulan seurakunnan kirkkoneuvosto on hyväksynyt sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan periaatteet ja ohjeet 14.3.2017, jotka on valmisteltu Kirkkohallituksen vuonna 2004 antamien ohjeiden mukaisesti henkilöstön ja luottamushenkilöiden yhteistyönä. Sisäisen valvonnan järjestämisestä vastaa kirkkoneuvosto. Johtavat viranhaltijat huolehtivat sisäisen valvonnan toimeenpanosta omalla vastuualueellaan. Sisäisen valvonnan vastuu on kaikilla toimielimillä ja työntekijöillä.

Tuusulan seurakunnan erilaiset vastuut on kuvattu hallintosäännössä. Kirkkolain 652/2023 mukaisesti Tuusulan seurakunnan hallintosääntö astui voimaan 1.1.2024 alkaen. Seurakunnassa on käytössä kirkkovaltuuston 28.11.2023 hyväksymä, päivitetty taloussääntö, jossa on määräyksiä toiminnan ja talouden suunnitteluun, talousarvion laatimiseen ja täytäntöönpanoon, omaisuuden ja ra-

havarojen hoitoon, kirjanpitoon sekä tilinpäätökseen ja sisäiseen valvontaan liittyen. Kirkkoneuvostossa on hyväksytty 15.2.2024 toimintatapalinjaukset diakoniatyön- ja lähetystyön osalta johtosäännöissä. Työhyvinvointikysely toteutettiin syksyn 2023 aikana. Edellisen tulokset raportoitiin ja toimenpide-ehdotukset luotiin tammikuussa 2024. Työilmapiiriä seurataan jatkossa kerran vuodessa tehtävän työhyvinvointikyselyn avulla. Tulokset analysoidaan ja niiden johdosta ryhdytään tarvittaviin toimenpiteisiin. Henkilöstöä kannustetaan ammattitaidon kehittämiseen ja tehtäväkiertoon.

Keskeiset johtopäätökset ja sisäisen valvonnan kehittäminen

Kokonaisarviona kirkkoneuvosto toteaa, että Tuusulan seurakunnan sisäinen valvonta ja riskienhallinta ovat pääosin kohtuullisen hyvällä tasolla. Erityisen positiivista on, että seurakunnan työalat ovat panostaneet riskitietoisuuden kohottamiseen. Merkittäviä puutteita ei ole todettu. Aiemmin havaittu valmiussuunnitelman päivitystarve on tunnistettu, ja suunnitelma tullaan päivittämään loppuun vuoden 2025 aikana. Kehittämistä vaativat keskeisimmät asiat ja toimenpiteet ovat seuraavat:

- toimintaympäristön säännöllinen analysointi toimintatavaksi
- toimintaprosessien jatkuva kehittäminen digitalisaation hyödyntämisen mahdollisuudet huomioiden.

Talouden ja toiminnan toteutumisesta on raportoitu kirkkoneuvostolle viemällä tiedoksi Kirkkohallituksen yleiskirjeet, toiminta- ja talousraportit sekä kirkollisveron kertymä ja likvidit käteisvarat pankkitileillä. Kassat on tarkastettu vuoden aikana kaksi kertaa ohjeistuksen mukaisesti.

Sisäistä valvontaa kehitetään henkilöstön ymmärrystä sisäisestä valvonnasta ja riskien hallinnasta lisäämällä.

8 Talouden tunnusluvut

Tuloslaskelman tunnusluvut

Tuusulan seurakunnassa toimintatuottojen osuus toimintakuluista pysyi lähes samana kuin edellisvuonna. Tuotto-kulusuhteessa ei siten ole tapahtunut merkittävää muutosta. Vuosikatteen osuus poistoista, 267,76 % (359,92 %; 2023), kertoo siitä, että vuosikatteen määrä riitti kattamaan poistot. Vuosikatteen osuus poistoista tulisi olla vähintään 100 %.

	2024	2023
Toimintatuottojen osuus toimintakuluista, %	6,75	6,77
Vuosikatteen osuus poistoista, %	267,76	359,92
Vuosikate, euroa/jäsen	71,56	95,22

Toimintatuottojen osuus toimintakuluista, %, osoittaa, kuinka paljon seurakunnan toimintakuluista on katettu toimintatuotoilla ($= 100 * \text{Toimintatuotot} / (\text{Toimintakulut} -/+ \text{Valmisteverastojen lisäys/vähennys} + \text{Valmistusomaan käyttöön})$).

Vuosikate, euroa/jäsen on tunnusluku tulorahoituksen riittävyyden arviointiin. Tunnuslukua laskettaessa vuosikate jaetaan seurakunnan tilivuoden päättyessä läsnä olevalla jäsenmäärällä.

Vuosikatteen osuus poistoista/%: Vuosikate jaettuna poistot *100

Rahoituslaskelman tunnusluvut

Rahavarat lisääntyivät 45 (2 635;2023) tuhatta euroa tilikauden aikana. Rahavarat olivat tilikauden lopussa 10,042 (9,997; 2023) miljoonaa euroa. Investoinnit olivat kustannuksiltaan yhteensä 1 769 (169; 2023) tuhatta euroa. Tunnusluku investointien tulorahoitus-% oli 103,64 % alittaen edellisvuoden tason (1453,29 %; 2023). Merkittävimpänä investointina vuonna 2024 alkoi Paijalan siunauskappelin korjausurakka, jossa kokonaiskustannusarvio on 2,3 miljoonaa

euroa. Investoinnit rahoitettiin kokonaisuudessaan tulorahoituksella. Lainanottoon ei ollut tarvetta.

Rahavarojen riittävyys oli 342 (424; 2023) päivää (kriisiytyvän seurakunnan mittari on alle 90 päivää). Tuusulan seurakunnalla ei ole lainaa.

	2024	2023
Investointien tulorahoitusprosentti %	103,64	1453,29
Rahavarojen riittävyys, pv	342	424
Lainanhoitokate		110517,46

Investointien tulorahoitusprosentti, %, ($= 100 * \text{Vuosikate} / \text{Investointien omahankintameno}$)

Rahavarojen riittävyys, pv ($= 365 \text{ pv} \times \text{Rahavarat } 31.12. / \text{Kassasta maksut tilikaudella}$) Rahavaroista vähennetään seurakunnan rahoitusarvopapeihin sekä rahat ja pankkisaamisisiin sisältyvät toimeksiantojen varat.

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

Taseen tunnusluvut

Taseen loppusumma on 21,298 (19,683; 2023) miljoonaa euroa. Tase kasvoi 1 614 (1 794; 2023) tuhatta euroa. Pysyvät vastaavat olivat 9, 507 miljoonaa euroa. Ne kasvoivat 1 092 tuhatta euroa, kun pitkäaikaisten suurten investointihankkeiden johdosta keskeneräiset työt ja hankinnat kasvoivat 1 879 tuhatta euroa. Vaihtuvat vastaavat (saamiset ja sijoitukset) olivat 10,560 miljoonaa euroa. Rahavarat olivat tilikauden lopussa 10,042 miljoonaa euroa ja ne lisääntyivät 45 tuhannella eurolla. Rahavaroihin sisältyy lahjoitusrahastojen varoja 171 888,17 (182 926,85; 2023) euroa. Oma pääoma kasvoi 1 158 279,67 (1 774 212,20; 2023) euroa eli tilikauden ylijäämän verran.

Tuusulan seurakunnan omavaraisuusaste on seurakunnille tyypilliseen tapaan korkea. Seurakunnalla ei ole lainaa, suhteellinen velkaantuneisuus on alhainen

ja rahoitusvarallisuutta on viime vuosina kertynyt. Tuusulan seurakunnan voidaan todeta olevan vakavarainen. Taloudessa tapahtuneet muutokset ovat 2020-luvulla johtuneet pääosin omaisuuden myynnistä saaduista tuotoista, ja vuonna 2023 etenkin kirkollisverokertymän kasvusta.

	2024	2023
Omavaraisuusaste, %	92,62	92,79
Rahoitusvarallisuus, euroa/jäsen	351,45	345,72
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	13,86	12,38
Lainakanta, euroa/jäsen	0,00	0,00

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

Rahoitusvarallisuus, euroa/jäsen ($= [(\text{Saamiset} + \text{Rahoitusarvopaperit} + \text{Rahat ja pankkisaamiset}) - (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot})] / \text{Jäsenmäärä}$).

Suhteellinen velkaantuneisuus, % ($= 100 * (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot}) / \text{Käyttötulot}$).

Lainakanta, euroa/jäsen ($= [\text{Vieras pääoma} - (\text{Saadut ennakot} + \text{Ostovelat} + \text{Siirtovelat} + \text{Muut velat})] / \text{Jäsenmäärä}$)

9 Seurakuntatalouskonsernin toiminta ja talous

Tuusulan seurakunnalla ei ole konsernitaseen laatimisvelvollisuutta.

10 Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamistoimenpiteiksi

Tuusulan seurakunnan tilikauden tuloksesta ehdotetaan tehtäväksi seuraava tilinpäätössiirto:

Tilikauden tulos on 1 158 279,67 euroa

Tilikauden ylijäämä 1 158 279,67 euroa

Tilikauden ylijäämä esitetään siirrettäväksi yli-/alijäämätilille.

Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1.2024 on 12 114 322,13 euroa. Tilikauden aikana on tehty oikaisu edellisten tilikausien ylijäämään 104 134,23 euroa, joka liittyy aiemmin kirjattuun siirtovelkaan. Aikaisempia tilikausia koskeva virheen oikaisu on KILAn lausunnon 1750/21.6.2005 mukaisesti tehty omaan pääomaan oikaisemalla. Vastaava oikaisu on tehty myös vertailuvuotena olevan edellisen tilikauden päättävään taseeseen. Oikaisun jälkeen edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.2024 on 12 218 465,36 euroa. Kirkkojärjestyksen edellyttämään esitykseen toimenpiteistä talouden tasapainottamiseksi ei ole tarvetta.

II Talousarvion toteutuminen

1 Käyttötalouden toteutuminen

Käyttötalousosa

Tuusulan seurakunnan sitovuustaso kirkkovaltuustoon nähden on pääluokkataso (toimintakate 1, ulkoiset) ja kirkkoneuvostoon nähden tehtäväalue- ja tulosityksikötaso. Tilinpäätöksen euromääräinen toteuma esitetään pääluokkatasolla. Työalojen ja niiden alaisten tulosityksiköiden toiminnalliset painopisteet ja käyttötalous raportoidaan sanallisesti. Tulosityksiköiden käyttötalouden tarkempi raportointi tapahtuu erikseen julkaistavassa vuosikertomuksessa. Moniammatillisten työryhmien määrärahat sisältyvät työalojen talousarvioihin, joten niiden toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen raportoidaan erikseen julkaistavassa vuosikertomuksessa.

Toiminnallisia tavoitteita asetettiin strategian painopisteisiin ”seurakunta on avoin yhteisö” sekä ”seurakunta on mukana ihmisten arjessa ja ajan hermolla”.

Käyttötalousosa, Tuusulan seurakunta

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	393 550,00		393 550,00	532 816,33	-139 266,33	135,4
Toimintakulut (ulkoiset)	-8 469 960,00	0,00	-8 469 960,00	-8 016 797,65	-453 162,35	94,6
Toimintakate 1	-8 076 410,00	0,00	-8 076 410,00	-7 483 981,32	-592 428,68	92,7
Toimintatuotot (sisäiset)	2 959 740,00		2 959 740,00	2 497 580,89	462 159,11	84,4
Toimintakulut (sisäiset)	-2 959 740,00		-2 959 740,00	-2 497 580,89	-462 159,11	84,4
Toimintakate 2	-8 076 410,00	0,00	-8 076 410,00	-7 483 981,32	-592 428,68	92,7
Poistot ja arvonalentumiset	-901 790,00		-901 790,00	-690 449,01	-211 340,99	76,6
Laskennalliset erät	-894 950,00		-894 950,00	-1 074 773,05	179 823,05	120,1
Sisäiset korkokulut				-167 338,42	167 338,42	0,0
Sisäiset vyörytyserät	-894 950,00		-894 950,00	-907 434,63	12 484,63	101,4
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-9 873 150,00	0,00	-9 873 150,00	-9 249 203,38	-623 946,62	93,7

HALLINTO (pääluokka 1)

Käyttötalousosa

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1 - Hallinto						
Toimintatuotot (ulkoiset)	46 600,00		46 600,00	56 898,13	-10 298,13	122,1
Toimintakulut (ulkoiset)	-1 252 550,00		-1 252 550,00	-1 214 637,68	-37 912,32	97,0
Toimintakate 1	-1 205 950,00		-1 205 950,00	-1 157 739,55	-48 210,45	96,0
Toimintakulut (sisäiset)	-153 350,00		-153 350,00	-177 159,80	23 809,80	115,5
Toimintakate 2	-1 359 300,00		-1 359 300,00	-1 334 899,35	-24 400,65	98,2
Laskennalliset erät	1 299 000,00		1 299 000,00	1 249 586,69	49 413,31	96,2
Sisäiset vyörytyserät	1 299 000,00		1 299 000,00	1 249 586,69	49 413,31	96,2
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-60 300,00		-60 300,00	-85 312,66	25 012,66	141,5

Hallinto

-tehtäväalueet ja sitovien toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Hallintoelimet 1011010120, 1011010140

Hallintoelimet vastaavat seurakunnan strategisesta johtamisesta ja ylimmästä päätöksenteosta. Seurakunnan päätösvaltaa käyttävät hallintoelimet ovat kirkkovaltuusto, kirkkoneuvosto ja johtokunnat.

Kirkkovaltuuston, 011010120 talousarvion toteuma oli 56 481,71 € (99,6 %). **Kirkkoneuvoston, 1011010140** vastaavat luvut olivat 215 565,54 € (83,6 %).

Muu yleishallinto, 1011080190

Kirkkoherra johtaa seurakunnan yleishallintoa. Hallinnon operatiivista toteuttamista varten on hallintosihteeri, joka työalavastaavana vastaa yleishallinnosta tehtävänänsä seurakuntahallinnon hoito kirkkolain, muiden säädösten ja seurakunnan oman ohjeistuksen mukaisesti.

Muun yleishallinnon osalta toteuma 71 313,40 € (98,2 %).

Kirkonkirjojen pito ja kirkkoherranvirasto, 1011070000, 1011080180

Kirkkoherranviraston toteutettavaksi kuuluvat seurakunnan toimitusten aika-, paikka- ja työntekijävarausten hoitaminen, asiakaspalvelu, kirkolliset kuulutukset ja kirkkoherranviraston toimistotehtävät. Kirkonkirjojenpito- tehtäväalueen tehtävänä on huolehtia seurakunnan jäsenten väestörekisterinpitoon liittyvistä tehtävistä. Seurakunta ostaa palvelut Vantaan aluekeskusrekisteriltä.

Kirkonkirjojen pito, 1011070000 toteuma oli 42 357,34 € (71 %). **Kirkkoherranviraston, 1011080180** toteuma oli 51 831,87 € (83,6 %).

Talous- ja henkilöstöhallinto 1011050000, 1011050130, 1011050151, 1011050152, 1011050160, 1011050193, 1011050195, 1011050196

Taloushallinnon tehtävänä on Kirkon palvelukeskuksen tehtäväjakotaulukon mukaisesti tuottaa talouspalvelut yhteistyössä Kirkon palvelukeskuksen kanssa. Taloushallinto kehittää taloussuunnittelua ja raportointia, jotta se pystyy tuottamaan reaaliaikaista tietoa talouden tilanteesta niin tehtäväaloille kuin luottamushenkilöillekin päätöksenteon tueksi.

Henkilöstöhallinnon tehtävänä on Kirkon palvelukeskuksen tehtäväjakotaulukon mukaisesti tuottaa henkilöstöpalvelut yhteistyössä Kirkon palvelukeskuksen kanssa. Henkilöstöhallinnon vastuulle kuuluu myös yhteistyötoimikunta tehtävien: henkilöstön koulutus, työhyvinvointi- ja työterveyspalvelut, TYKY-päivät, liikunta- ja kulttuurisetelit.

Sitova toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoitteen toteutuminen
Kipa 2 hankkeen IDM-ratkaisu ja PopulusMaster järjestelmän käyttöönotto.	Käyttöönotto.	Kipan toimesta käyttöönotto siirtyi vuodelle 2025.

Talousjohtajan poissaolon (loma ja virkavapaa) aikana vs. talousjohtajana toimi palvelupäällikkö. Palvelupäällikön tehtäviä hoiti virkavapaan ajan sijainen.

Taloushallinnon, 1011050000 talousarvio toteuma oli 287 373,15 € (99,4 %).

Tietohallinto, 1011050160 hoidettiin yhteistyösopimuksella Lahden IT-alueen kanssa. Talousarvion toteuma oli 182 170,78 € (109,8 %). Ylityksen syynä oli taloushallinnosta tietohallintoon kirjattavaksi siirtyneet ICT-palveluiden kulut. Raportoitavia tietoturvarikkeitä ei tapahtunut, joten tietoturvan kustannuspaikalle ei kirjattu kuluja.

Sitova toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoitteen toteutuminen
Seurakunnassa ei tapahtunut raportoitavia tietoturvarikkeitä ja että laitteistot ja ohjelmistot toimivat.	Tietoturvarikkeitä ei tapahtunut ja ohjelmistot toimivat.	Toteutui.
Henkilökunnan tietoturvakoulutuksen on suorittanut 100% henkilöstöstä.	Koulutus on suoritettu.	Koulutuksen oli suorittanut koko joulukuussa 2024 läsnä oleva henkilöstö.

Tilintarkastuspalvelut valtuustokaudelle 2023-2026 kilpailutettiin keväällä 2023. Kirkkovaltuuston valitsemana tilintarkastusyhteisönä jatkaa KPMG Oy, vastuullisena tilintarkastajanaan Outi Koskinen, JHT, KHT. **Tilintarkastuksen, 1011050130** toteuma oli 11 461,27 € (149,8 %) tilintarkastusta koskevien kustannusten toteutuessa budjetoitua suurempana.

Sitova toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoitteen toteutuminen
Tilintarkastus on suoritettu suunnitelman mukaisesti.	Tilintarkastus on suoritettu.	Toteutui.

Yhteistyö **Kirkon palvelukeskuksen, 1011050151** kanssa toteutui suunnitellusti ja aikataulujen mukaisesti. Talousarvion toteuma oli 77 059,03 € (111,3 %). Kustannukset nousseet arvioitua enemmän sekä Kirkon palvelukeskuksen johtokunnan tekemän päätöksen mukaisesti, palvelukeskuksen vuoden 2024 toimintakatteen alijäämän minimoimiseksi veloitettiin lisäksi osana kiinteitä maksuosuuksia asiakaskohtaisten kiinteiden maksuosuuksien suhteiden mukaisesti lisämaksu. Henkilöstökulut olivat myös arvioitua hieman suuremmat.

Sitova toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoitteen toteutuminen
Kipa 2 hankkeen henkilöstö- ja taloushallinnon järjestelmien käyttöönotto.	Kipa 2 hankkeen IDM- ratkaisu ja PopulusMaster järjestelmän käyttöönotto ja henkilöstön koulutus järjestelmien käyttöön.	Kipan toimesta käyttöönotto siirtyi vuodelle 2025.
Henkilöstön koulutus järjestelmien käyttöön.	Power BI:n käyttöönotto ja henkilöstön koulutus.	Toteutui.

Yhteistyötoimikunnan erityiset painopisteet toiminnassa olivat syys- ja kevätkauden aloitukset, työhyvinvointia tukevan toiminnan (TYHY) järjestäminen, koulutussuunnitelmien laatiminen sekä työterveyshuollon tuottaminen. Näiden toteutuminen on kuvattu luvussa 3 Henkilöstö. Talousarvion toteuma kustannuspaikoittain toteutui seuraavasti: **Työterveyshuolto, 101105019344 843,93 €** (106,8 %) ylittyi, koska Työterveyshuolto- ja asiantuntijapalvelujen kulut arvioituja suuremmat. **Yhteistyötoimikunta, 1011050195 48 050,58 €** (108,6 %) ylittyi, pääasiassa koska seurakunnan muistokorujen hankintatarpeeseen ei ollut varauduttu. **Koulutussuunnitelma, 1011050196 31 520,89 €** (80,9 %).

Henkilöstöruokailun, 1011050152 toimintasuunnitelma ja -kertomus sisältyy ateriapalvelujen kuvaukseen. Tunnuslukuna toimi ruokailijoiden henkilömäärä 3583. Henkilöstöruokailusta perittiin ruokamaksuja 28 385,71 €.

Tilikauden toteuma oli 37 720,06 € (94 %).

SEURAKUNNALLINEN TOIMINTA (pääluokka 2)

Käyttötalousosa

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
2 - Seurakunnallinen toiminta						
Toimintatuotot (ulkoiset)	115 150,00		115 150,00	148 098,44	-32 948,44	128,6
Toimintakulut (ulkoiset)	-4 084 630,00		-4 084 630,00	-4 048 344,40	-36 285,60	99,1
Toimintakate 1	-3 969 480,00		-3 969 480,00	-3 900 245,96	-69 234,04	98,3
Toimintakulut (sisäiset)	-2 737 760,00		-2 737 760,00	-2 251 828,17	-485 931,83	82,3
Toimintakate 2	-6 707 240,00		-6 707 240,00	-6 152 074,13	-555 165,87	91,7
Poistot ja arvonalentumiset	-15 300,00		-15 300,00		-15 300,00	0,0
Laskennalliset erät	-1 817 550,00		-1 817 550,00	-1 773 854,80	-43 695,20	97,6
Sisäiset vyörytyserät	-1 817 550,00		-1 817 550,00	-1 773 854,80	-43 695,20	97,6
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-8 540 090,00		-8 540 090,00	-7 925 928,93	-614 161,07	92,8

Seurakunnallinen toiminta

-tehtäväalueet ja sitovien toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Pääluokka 2:n muodostavat työalat esitetään seuraavana.

JULISTUKSEN TYÖALA 10112010000, 1012020000, 1012030000, 1012040000,1012550000, 1012600010, 1012600020, 1012700000, 1012900100, 1012900100, 1012900101, 1012900102, 1012420000, 1012430000

Perustoimintokuvauksen mukaan työalan tehtävänä on kutsua kaikkia ihmisiä kuulemaan armollisesta Jumalasta ja palvella ihmisiä eri elämäntilanteissa Sa-
nalla ja sakramenteilla niin kotimaassa kuin maailmalla. Tehtävänä on myös rohkaista ihmisiä kantamaan vastuuta lähimmäisistä kaikkialla maailmassa.

Toiminnan arviointi, sitovien toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Julistuksen työalan toiminta vuonna 2024 toteutui perustoimintokuvauksen mukaisesti ja toimintasuunnitelmien mukaiset tavoitteet saavutettiin. Marraskuussa järjestettiin kastepäivä. Papit ovat osallistuneet sururyhmien vetämiseen. Mes-
sujen striimaus on vakiintunut ja sitä kehitetään palautteen pohjalta.

Julistuksen työalan kokonaisuuden toteuma 1 092 693,15 (98,3%). Kustannuspaikoittain toteuma oli seuraava:

Jumalanpalveluselämä, 1012010000 271 157,73 € (97,6 %), **hautausiunaaminen, 1012020000** 174 822,18 € (93,7 %), **muut kirkolliset toimitukset, 1012030000** 80 254,57 € (102,5 %, ylitys henkilöstökulut), **aikuis-työ, 1012040000** 29 104,32 € (92,9 %), **työalojen yhteiset, 1012050000** 21 541,75 € (87,9 %), **sielunhoito, 1012550000** 149 054,93 € (103,2 %, ylitys henkilöstökulut), **lähetys- ja kv-työ, 1012600010** 97 741,67 € (121,9 %, ylitys henkilöstökulut), **lähetysavustukset, 1012600020** 168 310,00 € (100 %), **kansainvälinen diakonia ja muut, 1012700000** 66 106,74 € (99,3 %).

Moniammatillinen aluetyö toteutui seuraavasti: **Jokela, 1012900100** 48 313,47 € (98,6 %), **Kellokoski, 1012900101** 39 305,26 € (100,3 %, ylitys henkilöstökulut) ja **Riihikallio, 1012900102** 13 087,66 € (41 %, alitus arvioitua pienemmät henkilöstökulut).

Alueelliseen seurakuntien yhteistyöhön perustuvien **perheneuvonnan, 1012420000** (Järvenpään seurakunta) talousarvion toteuma oli 151 009,46 € (100,4 %, laskutus ylittää budjetoidun) ja **sairaalasielunhoidon, 1012430000** (Hyvinkään seurakunta) toteuma 34 709,00 € (103,3 %, laskutus ylittää budjetoidun). Kehitysvammaistyö tapahtuu yhteistyössä Mäntsälän seurakunnan kanssa, kustannukset sisältyvät diakoniaan ja rippikoulutyöhön.

VIESTINNÄN TYÖALA 1012100000

Viestinnän tehtävä on vahvistaa Tuusulan seurakunnan kristillistä, positiivista yhteisökuva. Tämä tapahtuu kehittämällä seurakunnan vuorovaikutteista viestintää eri kanavissa ja luomalla uusia viestintätapoja. Viestintä tukee ja kehittää työntekijöiden ja vapaaehtoistehtävissä toimivien seurakuntalaisten viestintätaitoja järjestämällä tarvittaessa viestintäkoulutusta.

Viestinnän, 1012100000 talousarvion toteuma oli 204 446,24 €, (98,2 %). Talousarvio alitettiin, koska intranetin ja verkkosivujen tukipalveluja ei tarvittu.

Lisäksi verkkosivujen lisenssimaksu loppui kesken vuoden, kun Aste ilmoitti irtisanovansa sopimuksen.

Sitova toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoitteen toteutuminen
Keski-Uusimaassa julkaistaan Kirkonmäellä-palsta 10 kertaa vuodessa yhdessä Järvenpään ja Keravan seurakuntien kanssa.	Kirkonmäelläpalsta on julkaistu.	Toteutui.
Seurakunnan toiminnasta kerrotaan 3 kertaa vuodessa kotiin jaettavilla esitteillä.	Koteihin on jaettu syksyn esite, jouluesite ja pääsiäisesite.	Toteutui.

MUSIIKIN TYÖALA 1012200000

Musiikkityön tehtävänä on tuottaa monipuolista ja tasokasta kirkkomusiikkia messuihin ja muihin seurakunnan tilaisuuksiin, huolehtia lasten ja nuorten kirkkomusiikkikasvatuksesta sekä tarjota seurakuntalaisille mahdollisuus osallistua seurakunnan toimintaan mm. kuoroissa laulamalla.

Toiminnan arviointi, sitovien toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Kesäillan konsertteihin lähetettiin kutsuja erikseen valituille kohderyhmille ja tämä näkyi lisääntyneenä kävijämääränä konserteissa. Järjestettiin projekteja, joihin mainostettiin osallistumista ilman pitkäaikaista sitoutumista, mm. Kesäkuoro. Järjestettiin musiikkipainotteisia messuja kaikissa kirkoissa.

Musiikin, 1012200000 työalan tilikauden toteuma oli 231 917,39 (96,2%).

Investointina hankittavien musiikkityön Continuo-urkujen toimitus jatkuu vuonna 2025.

VARHAISKASVATUKSEN TYÖALA 10123100000, 1012390000, 1012391000

Perustoimintokuvauksen mukaisesti varhaiskasvatuksen tehtävä on tukea eri-ikäisten ja eri elämäntilanteissa olevien tuusulalaisten, erityisesti perheiden ja lasten kokonaisvaltaista kasvua sekä pitää yllä toivon ja luottamuksen näkökulmaa. Työala tarjoaa kasvun ja kasvattamisen ammatillista tukea. Se haluaa tukea kotien kristillistä kasvatusta sekä tarjoaa lapsille ja perheille eväitä kristilliseen kasvuun sekä kasvuun omaksi itsekseen. Tehtävänä on ohjata ihmisiä vastuuntuntoiseen elämäntapaan, jossa he haluavat kantaa vastuuta itsestään, lähimmäisistään ja luomakunnasta, vahvistaa pienten ja isojen ihmisten osallisuuden kokemusta seurakunnassa, kirkossa ja yhteiskunnassa sekä tarjota eri-ikäisille ja eri elämäntilanteissa oleville ihmisille mahdollisuus virkistävään yhdessäoloon, verkostoitumiseen ja vertaistukeen ”Polku”-mallin mukaan.

Varhaiskasvatuksen vuoden 2023 talousarvio toteutui pääosin suunnitellusti, tulosyksiköittäin seuraavasti: **varhaiskasvatus/päiväkerhotyö, 1012310000** 616 956,92 € (95 %), **koululaisten iltapäivätoiminta, 1012390000** 122 956,64 € (103,6 %, ylitys henkilöstökulut), **Kasvatuksen yhteiset, 1012391000** 3587,86 € (71,8%).

Työalan budjetit kokonaisuudessaan toteutuivat lähes suunnitelmien mukaan. Koululaisten iltapäivätoiminnassa pieni ylitys kompensoituu varhaiskasvatuksen budjetin ollessa ylijäämäinen. Pääasiallinen syynä henkilöstökulujen kohdennukset vuosittaisen työnjaon perusteella arvioitu väärin varhaiskasvatuksen kahden kustannuspaikan välillä. Myös henkilöstön toimipisteiden välisten matkojen kustannukset jakautuvat samoin. Varhaiskasvatuksen puolella henkilöstökuluissa on jäänyt ylijäämää, koska osa työntekijöistä tekee osan vuodesta lyhennettyä työaika ja sijaisuuksia ei ole saatu täytettyä kokoaikaisesti määräaikaisilla työntekijöillä.

Sitova toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoitteen toteutuminen
Aloitetaan koira-avusteinen toiminta ja huomioidaan se varhaiskasvatuksen työvuorosuunnittelussa.	Työntekijälle järjestetään työaikaa koira-avusteiseen toimintaan.	Toteutui kahdessa lapsiryhmässä syksyn aikana.
Uudistetaan Tuusulan kirkon lastentila lapsista lähtevän ideoinnin avulla.	Lastentila uudistetaan yhteistyössä varhaiskasvatuksen ja kiinteistötoimen kanssa.	Toteutui ja otettiin käyttöön 1.9.2024 Kaikki-Koolle juhlimaan -messussa.
Varhaiskasvatuksen tiimi osallistuu seurakunnan pääsiäisnäytelmään liittyviin tehtäviin ja kutsuu kunnan ja yksityisen varhaiskasvatuksen eskariviskari -ryhmiä sekä oman viikkotoiminnan kerholaisia kuulemaan ja kokemaan pääsiäisen sanomaa.	Pääsiäisnäytelmä toteutetaan ja projektin eri tehtävissä on kasvatustyöntekijöitä.	Pääsiäisnäytelmä toteutui ja kasvatustyöntekijöitä toimi monissa eri tehtävissä.
Tuetaan vanhemmuutta erilaisten ryhmien avulla huomioiden uusperheet ja murrosikäisten nuorten vanhemmat.	Seurakunta järjestää Kamalat äidit -vertaisryhmätoimintaa murrosikäisten äideille.	Tavoite toteutui. Ryhmät keväällä ja syksyllä, yhteensä 2 x 8 iltaa.
Seikkailupyhis kiertää varhaiskasvatuksen oman toiminnan toimintapisteissä.	Seikkailupyhiksiä päiväkerhoissa ja perhekerhoissa työntekijän aika-aulun mukaan.	Ei toteutunut.
2-4 työntekijää osallistuu STEP-koulutuksen järjestämään katsomuskasvatuksen ajankohtaispäivän webinaariin yhdessä	Webinaariin osallistumismahdollisuutta tarjotaan päiväkodin työntekijöille ja sovitaan kahden työntekijän osallistuminen.	Ei toteutunut.

kunnan ja yksityisten varhaiskasvatuksen työntekijöiden kanssa		
Järjestetään MOD-koulutus, joka tarkoittaa moninaisuutta- oivallustadialogia. Koulutuksen päätavoite on yhdenvertaisuudessa.	Koulutus järjestetään neljänä iltapäivänä syyskuussa.	Koulutus toteutui, osallistujia oli 10.

KOULUTYÖ 1012392000

Koulutyön tavoitteena on tukea Tuusulan koulujen oppilaita heidän kristillisessä kasvussaan ja auttaa opettajia, koulun muuta henkilökuntaa sekä oppilaiden vanhempia heidän kasvatustyössään.

Koulutyö järjestetään Tuusulan seurakunnassa moniammatillisen työryhmän työnä omana tulosityksikkönään. Työssä kohdataan laajasti Tuusulan koulujen oppilaita ja opettajia. Koulutyön toiminnassa vastataan kouluilta tuleviin haasteisiin ja tartutaan ajankohtaisiin asioihin.

Koulutyön, 1012392000 talousarvion toteuma oli 72 275,26 € (100 %).

Sitova toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoitteen toteutuminen
Agenda 2030 on YK:n kestävän kehityksen globaali toimintaohjelma, johon Tuusulan kouluissa on sitouduttu. Etsitään vuoden 2024 aikana koulutyössä tapoja liittyä agendan tavoitteisiin.	Liitytään agendan tavoitteisiin.	Toteutui. Agenda 2030 portaisiin on luotu kaikille vuosiluokille seurakunnalliset askelmat.

Kohdataan laajasti Tuusulan koulujen oppilaita	Kohdataan Tuusulan koulujen oppilaita.	Toteutui. Osallistuttiin mm. koulujumalanpalveluksiin, päivänavauksiin, kotikirkkotutuksi 3.lk, koulukahveille ja vihreät liivit-toimintaan.
Vuoden 2024 aikana suunnitellaan elokuvaprojektin toteuttamista vuonna 2025.	Suunnitellaan elokuva-projekti.	Toteutui. Vaunukankaan koulun kanssa toteutettiin elokuvaprojekti. Keväällä suunniteltiin ja syksyllä 2024 kuvattiin. Vuonna 2025 elokuva esitetään kaikille Tuusulan kouluille

RIPPIKOULUN TYÖALA 1012350000

Rippikoulun perustehtävänä on antaa rippikoulun kokonaissuunnitelman mukaisesti kasteopetusta seurakunnassa. Siinä rippikoulutyö liittyy seurakunnan yleiseen tavoitteeseen, jossa sen tehtävänä on ohjata kristilliseen uskoon ja kasvuun. Työalan tehtävänä on järjestää rippikouluja nuorille ja aikuisille piispainkokouksen hyväksymän opetussuunnitelman mukaisesti. Tehtävänä on vastata, että seurakunnassa on voimassa oleva rippikoulun paikallissuunnitelma, rippikoulutyön vuosisuunnitelma ja yksittäisten ryhmien toteutussuunnitelmat.

Rippikoulutyön, 1012350000 talousarvion toteuma oli 514 002,40 €, (104 %). Leireille osallistuvien nuorten määrä oli arvioitua suurempi, minkä johdosta kustannukset ylittyivät. Perintäkäytäntöjen uudistuksen myötä osa saatavista tuloutuu seurakuntaan vasta vuoden 2025 aikana, minkä johdosta tulosarvio alittui.

Sitova toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoitteen toteutuminen
Tuusulan seurakunnan rippikoulut ovat avoimia kaikille Tuusulan seurakunnan jäsenille	Osallistujien määrä.	Toteutui. Rippikouluihin osallistui seurakuntaan kuuluvia ja nuoria, jotka eivät vielä kuuluneet seurakuntaan. Ar-

ja kunnan alueella asuville.		vio rippikouluihin osallistuvista ylittyi 40 nuorella.
Rippikouluun osallistuminen ei edellyttä seurakunnan jäsenyyttä ja markkinoinnissa huomioidaan erityisesti ne, jotka eivät ole vielä seurakunnan jäseniä.	Osallistujien määrä ja leirimaksu.	Toteutui. Rippikoulujen yhteydessä kastettiin uusia seurakuntalaisia. Tuusulan seurakuntaan kuuluvien ikäluokan koko oli 493 nuorta. Rippikouluun osallistui yhteensä 528 nuorta. Leirimaksu oli kaikille samansuuruinen riippumatta jäsenyydestä.
Rippikouluesite lähetetään kaikille seurakuntaan kuuluville. Jotta kaikilla olisi mahdollisuus saada riittävästi tietoa rippikouluista. työntekijät kiertävät kaikilla yläkouluilla kertomassa ilmoittautumisesta ja käytännöistä. Esite löytyy myös sähköisenä seurakunnan verkkosivuilta ja se postitetaan myös pyynnöstä sitä toivoville.	Esite lähetettiin ja tallennettiin kaikkien käyttöön verkkosivuille. Työntekijät jalkautuivat kaikille kouluille kertomaan rippikoulusta.	Toteutui.
Huoltajille järjestetään avoin info-tilaisuus syyskuussa seurakuntakeskuksen auditoriossa.	Osallistujien määrä.	Tilaisuus toteutui ja paikalla oli 78 huoltajaa. Osallistuneiden määrä kasvoi merkittävästi ja tilaisuus oli tarpeellinen.
Konfirmaatioiden osallistujamäärää ei rajoiteta.	Osallistujien määrä.	Tavoite toteutui. On kuitenkin huomioitavaa, että kirkko on pieni. Mikäli tilan käyttöä tarkas-

		tellaan tai rajataan uusilla tavoilla, se tulee vaikuttamaan konfirmaatioon osallistuvien määrään.
Kaikki rippikoulujen konfirmaatiot striimataan.	Konfirmaatiot striimattiin.	Toteutui.
Rippikoulujen ilmoittautumisessa siirrytään käyttämään vahvaa tunnistautumista. Tämä mahdollistaa rippikoululaisen tietojen päivittämisen huoltajan toimesta rippikoulun aikana. Vahva tunnistautuminen lisää tietoturvaa ja mahdollistaa siirtymisen paperittomaan tietokaavakkeeseen (Leirikorttiin).	Kaikki ilmoittautumiset tehtiin vahvalla tunnistautumisella.	Toteutui. Leirien ohjelma- ja turvallisuusvastaavilla oli käytössään tabletti leirikorttien käyttöä varten.

NUORISOTYÖN TYÖALA 1012330000, 1012360000, 1012340000

Nuorisotyön perustoimintokuvaus sisältää varhaisnuorisotyön, nuorisotyön ja partion kustannuspaikat. Tehtävänä on tukea eri-ikäisten ja eri elämäntilanteissa olevien tuusulalaisten kokonaisvaltaista kasvua sekä pitää yllä toivon ja luottamuksen näkökulmaa. Työala tuottaa kasvun ja kasvattamisen ammatillista tukea. Se tukee kotien kristillistä kasvatusta sekä tarjoaa lapsille ja nuorille eväitä kristilliseen kasvuun sekä kasvuun omaksi itsekseen. Tehtävänä on ohjata ihmisiä vastuuntuntoiseen elämäntapaan, jossa he haluavat kantaa vastuuta itsestään, lähimmäisistään ja luomakunnasta, vahvistaa ihmisten osallisuuden kokemusta seurakunnassa, kirkossa ja yhteiskunnassa ja tarjota eri-

ikäisille ja eri elämäntilanteissa oleville ihmisille mahdollisuus virkistävään yhdessäoloon, verkostoitumiseen ja vertaistukeen sekä auttaa syrjäytymisvaarassa olevia lapsia ja nuoria.

Nuorisotyön, 1012360000 talousarvion toteuma oli 164 735,34 € (97 %).

Varhaisnuorisotyön, 1012330000 budjetin toteuma oli 132 637,75 € (93,9 %).

Partion, 1012340000, jonka talousarvio koostuu pääosin avustuksista (yhteistyösopimus lippukunnille 3kpl), talousarvion toteuma oli 12 380,00 € (92,7 %).

Sitova toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoitteen toteutuminen
- Ollaan mukana nuorten arjessa heitä tukien, rakastaen ja kohdaten. - Kutsutaan nuoria mukaan toimintaan (kuten kerhoihin, leireille, retkille, nuorteniltoihin, Rok-koulutukseen jne) - Tehostetun nuorisotyön mallia toteutetaan yhdessä kunnan kanssa.	Luodaan paikkoja missä kohdataan nuoria avoimesti.	- Ryhmänohjaajakoulutuksen aloitti ennatysmäärä nuoria - Nuortenilloissa Hyrylässä ja Jokelassa on ollut erinomainen ”pöhinä” ja nuoria on ollut runsaasti mukana. - Tehostetun nuorisotyön mallia toteutettiin yhdessä Tuusulan kunnan ja Keusoten kanssa. - Vihreät liivit toiminta laajeni ja kattaa nyt kaikki Tuusulan alakoulut ja koulukahvit laajentuivat myös lukion Hyrylän yksikköön Monioon.
Nuorten vaikuttajaryhmä ja Junnujen vaikuttajaryhmän kautta annamme nuorille ja lapsille	Vaikuttajaryhmien kehittäminen ja osallisuuden lisääminen.	Junnujen vaikuttajaryhmä sekä nuorten vaikuttajaryhmä ovat toimineet erittäin aktiivisesti

kokemusta siitä, että he ovat osa seurakuntaa, osa yhteisöä. Näissä mm. suunnitellaan ja toteutetaan; kerhoja, nuorteniltoja, tapahtumia ja leirejä.		• Nuorten vaikuttajaryhmä ja junnujen vaikuttajaryhmien kautta nuoret ja lapset pääsivät, suunnitellaan ja toteutetaan; kerhoja, nuorteniltoja, tapahtumia ja leirejä. • Valitettavasti nuorten vaikuttajaryhmän edustajia ei saatu valittua vuodelle 2024 kirkkovaltuustoon ja kirkkoneuvostoon. Joulukuun kokouksessa saatiin kuitenkin valittua edustajat vuodelle 2025.
---	--	--

DIAKONIAN TYÖALA 1012410000, 1012410010, 1012410012, 1012410013, 1012410702, 1012440000, 1012900104

Diakonia on hengellisen, henkisen ja taloudellisen avun antamista apua tarvitseville ja sitä hakeville. Diakonian keinoin lievitetään kärsimystä ja inhimillistä hätää sekä välitetään Jumalan rakkautta.

Työalalla jouduttiin supistamaan ja muuttamaan suunniteltua toimintaa, jotta turvattiin resurssien riittävyys perustoiminnalle. Hävikkiruokatoiminnassa tehtiin yhteenliittymä Järvenpääläisen Yhdessä Katettu hävikkiruoka-allianssin kanssa. Yhdessä Katettu -toiminnasta on tehty erillinen sopimus, jossa määritetään toiminnan puitteet ja rahoitus. Toiminnalla on tavoitteena kasvaa isommaksi kokonaisuudeksi Keski-Uudellamaalla.

Diakonian työalan tulosityksiköiden talousarvion toteuma oli seuraava: **diakonia, 1012410000** 359 350,08 € (99,8 %), **Hyvän Tuulen Tuvat, 1012410012** 36 541,46 € (92,7 %), **palveleva puhelin, 1012440000** 1 991,12 (42,3 %), **vapaaehtoistyön koordinointi, 1012900104** 39 030,29 € (78,9 %) ja **hävikkiruokajakelu, 1012410013** 43 740,13 € (76,9 %).

Diakoniatyössä suurin alitus tapahtui diakonia-avustuksissa, joihin oli varattu 50.000 euroa. Talousarvion alitus johtui huomattavista lahjoitussummista vuonna 2024, joita diakonia sai sekä yhdistyksiltä että yksityishenkilöiltä, joita voitiin hyödyntää diakonia-asiakkaita avustettaessa. Lisäksi diakonialla on ollut hankittuna ruokalahjakortteja, joita on jäänyt edelliseltä vuodelta. Nämä ylijääneet lahjakortit käytettiin 2024 keväänä, jolloin uusia kortteja budjettivaroilla ei tarvinnut hankkia alkuvuodesta lainkaan.

Sitova toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoitteen toteutuminen
Vastataan ihmisten kasvaneeseen hätään kohtaamisella.	Kuinka monta asiakasta enemmän kuin edellisenä vuonna.	Toteutui. Diakonia vastaanotti 41,67 % enemmän asiakkaita. Asiakkaita, joilla oli taloudellista huolta, vastaanotettiin 51 % enemmän.
Vastataan ihmisten kasvaneeseen hätään taloudellisesti.	Kuinka paljon asiakas sai avustusta keskimäärin (suhde edellisvuoteen).	Toteutui. Diakonian asiakas sai keskimäärin avustusta 70,75 €/kerta. Taloudellinen avustaminen kasvoi 57 % edellisvuodesta.
Järjestetään 2x ystävätoiminnan kurssi, jotta tavoitetaan uusia vapaaehtoisia.	Uusien vapaaehtoisten määrä.	Ei toteutunut. Kursseille ei ollut tulijoita.
Järjestetään Palvelevan puhelimen peruskurssi, jotta tavoitetaan uusia vapaaehtoisia.	Uusien vapaaehtoisten määrä.	Toteutui. Uusia vapaaehtoisia saatiin 4 henkilöä.

YHTEISET SEURAKUNNALLISET TEHTÄVÄT (pääluokka 3)**HAUTAUSTOIMI (pääluokka 4) 1014010000-1014040102**

Käyttötalousosa

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
4 - Hautaustoimi						
Toimintatuotot (ulkoiset)	137 780,00		137 780,00	119 657,04	18 122,96	86,8
Toimintakulut (ulkoiset)	-815 580,00		-815 580,00	-782 832,65	-32 747,35	96,0
Toimintakate 1	-677 800,00		-677 800,00	-663 175,61	-14 624,39	97,8
Toimintakulut (sisäiset)	-2 430,00		-2 430,00	-669,72	-1 760,28	27,6
Toimintakate 2	-680 230,00		-680 230,00	-663 845,33	-16 384,67	97,6
Poistot ja arvonalentumiset	-277 450,00		-277 450,00	-193 403,85	-84 046,15	69,7
Laskennalliset erät	-303 250,00		-303 250,00	-399 987,66	96 737,66	131,9
Sisäiset korkokulut				-46 171,64	46 171,64	0,0
Sisäiset vyörytyserät	-303 250,00		-303 250,00	-353 816,02	50 566,02	116,7
Työalake (ulkoiset ja sisäiset)	-1 260 930,00		-1 260 930,00	-1 257 236,84	-3 693,16	99,7

Suomen evankelis-luterilaisen kirkon seurakunnilla on valtion niille lailla velvoittama eli lakisääteinen tehtävä ylläpitää hautausmaita ja huolehtia hautaustoimen palveluista. Lakisääteiset palvelut tarjotaan yhdenvertaisesti kaikille ihmisille riippumatta siitä, ovatko he seurakunnan jäseniä vai eivät. Hautaustoimen tehtävät rahoitetaan sen vuoksi valtionrahoituksella ja hautaustoimen palveluista perittävillä maksutuotoilla.

Tuusulan seurakunnalla on neljä hautausmaata: Paijalan hautausmaa, Kellokosken hautausmaa, Jokelan uurnalehto ja Kirkkopuiston museohautausmaa. Lisäksi Keravan hautausmaan yhteydessä oleva T-alue eli tunnistukseton hautausmaa on yhteinen Järvenpään, Keravan ja Sipoon seurakuntien kanssa. Hautaustoimi huolehtii Tuusulaan haudattaviksi tulevien vainajien hautauksesta. Hautaustoimilaki velvoittaa seurakunnan hoitamaan hautausmaansa niiden arvoa vastaavasti ja vainajia kunnioittavasti. Hautaustoimen perustehtäviin kuuluu hautaaminen, hautakirjan ylläpitäminen, suntiotehtävät hautausmaiden kappeleissa ja hautausmailla, hautausmaiden viheralueiden sekä hautainhoitorahaston sopimushautojen hoito. Tärkeänä osana toimintaa on jatkuva hautaustoimen ja sen palveluiden kehittäminen, sekä monipuolisten hautausmuotojen ja hautapaikkojen riittävyyden varmistaminen myös tulevaisuudessa.

Sitovat toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoitteen toteutuminen
Hautausmaiden hoito-suunnitelman käyttöönotto.	Laadittu.	Toteutui.
Käyttösuunnitelman päivittämisen aloitus.	Ei ehditty aloittaa, koska tehtiin hautausmaiden ja haudanhoitorahaston ohjesäännöt.	Ei toteutunut.
Käytävien nurmetus Paijala.	Tehtiin käytävien nurmetusta.	Toteutui.
Multamäen pohjan kunnostus Paijala.	Ei tehty.	Ei toteutunut.
Sankarihautausmaiden tietolaattojen hankinta.	Ei ehditty hankkia.	Ei toteutunut.
Uusien puiden istuttaminen.	Istutettiin Paijalaan, mutta ei Kirkkopuistoon.	Toteutui osin. Kirkkopuiston maisematyölupa voimassa kolme vuotta, joten puut voi istuttaa myöhemmin.
Seurakunnan sähköisten palvelujen kehittäminen ja hautaustoimi mukana.	Seurakunta ei aloittanut tätä.	Ei toteutunut.
Rekrytoidaan lisää vapaaehtoisia arkunkantajia.	Järjestettiin perehdytys.	Toteutui.

Hautaustoimen talousarvion toteuma oli 621 561,55 € 87,7 % (hautaustoimen käytössä olevat rakennukset raportoidaan kiinteistötoimen pääluokassa). Toimintatuotot olivat arvioitua pienemmät, sillä hautauksia oli hieman arvioitua vähemmän. Myös tuhkahautauksien määrä nousi hieman (+2 %) ollen 73 %. Hautauspalvelumaksuja kertyi ennakoitua vähemmän (-11 %), koska tuhkausten määrä nousi. Henkilöstökulut olivat arvioitua pienemmät, sillä muutama kausityöntekijä ei ollut koko kautta ja palkkakuluja jäi hieman käyttämättä.

Palvelujen ostoja oli arvioitua vähemmän koska mm. hautakivien siirtopalvelua ostettiin ennakoitua vähemmän ja alueiden kunnostukseen käytettiin ennakoitua vähemmän resursseja. Annettuja avustuksia oli myös arvioitua enemmän. Muut toimintakulut olivat luottotappioita.

Aineita ja tarvikkeita ostettiin arvioitua enemmän koska paikattiin monia tarvikkepuutteita. Hankittiin mm. kastelualtaita, polttoaineiden säilytyskontti, lumi-linko, hiekoitin, hautaverhoja, huoltotarvikkeita. Kokonaisuutena toimintakulut olivat selvästi arvioitua pienemmät. Myös poistoja oli arvioitua vähemmän, joten tilikausi päättyi ylijäämäisenä toteuman ollessa 87,7 %.

Paijalan investoinneista toteutui uurnarivin kasvillisuuden istuttaminen. Uuden sirottelualueen perustaminen aloitettiin tekemällä kulkuväyliä ja istutusalueita maastoon Paijalan hautausmaalle. Kellokosken uurnalehdon työt siirtyivät ja Paijalan ei hankittu uutta kaivinkonetta tässä vaiheessa. hautaustoimelle yhteensä varatusta investointimäärärahasta (255 tuhatta euroa), toteuma oli 7 tuhatta euroa.

KIINTEISTÖTOIMI (pääluokka 5)

Käyttötalousosa

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
5 - Kiinteistötoimi						
Toimintatuotot (ulkoiset)	83 720,00		83 720,00	182 915,80	-99 195,80	218,5
Toimintakulut (ulkoiset)	-2 099 520,00	0,00	-2 099 520,00	-1 754 400,71	-345 119,29	83,6
Toimintakate 1	-2 015 800,00	0,00	-2 015 800,00	-1 571 484,91	-444 315,09	78,0
Toimintatuotot (sisäiset)	2 673 460,00		2 673 460,00	2 225 414,63	448 045,37	83,2
Toimintakate 2	657 660,00	0,00	657 660,00	653 929,72	3 730,28	99,4
Poistot ja arvonalentumiset	-609 040,00		-609 040,00	-497 045,16	-111 994,84	81,6
Laskennalliset erät	-60 450,00		-60 450,00	-137 609,51	77 159,51	227,6
Sisäiset korkokulut				-121 166,78	121 166,78	0,0
Sisäiset vyörytyserät	-60 450,00		-60 450,00	-16 442,73	-44 007,27	27,2
Työalalake (ulkoiset ja sisäiset)	-11 830,00	0,00	-11 830,00	19 275,05	-31 105,05	-162,9

Kiinteistötoimen tehtävänä on seurakunnan kiinteistöjen, huoneistojen ja kaluston ylläpito ja tarvittavat korjaukset, käyttötarkoituksen ja kestävyys edellyttämä suunnitelmallinen korjausrakentaminen, seurakunnan muuttuvien tarpeiden mukainen tilojen suunnittelu ja uudistaminen sekä seurakunnan tilaisuuksien materiaallinen valmistelu, kuljetukset ja laitoshuolto.

Kiinteistötoimen työalaan kuuluvat kiinteistöjä koskevien projektihallinnan, ylläpitokorjauksen, huollon ja kuljetusten lisäksi suntio- ja siivoustyö.

Toiminnan arviointi, sitovien toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Työalan tavoitteena oli tehostaa toimintaa ja ennakoida tulevia korjaushankkeita ja investointeja siten, että vältetään yllättäviä ja ylimääräisiltä kustannuksilta. Muun muassa tätä varten laadittiin kiinteistöstrategia, jonka laatimiseen osallistui tehtävää varten perustettu kiinteistöstrategiatyöryhmä, johon kuului kolme viranhaltijaa tai heidän sijaistaan sekä kolme luottamushenkilöä. Kirkkovaltuusto hyväksyi kiinteistöstrategian vuoden viimeisessä kokouksessaan.

Kiinteistöjen hallintaan on hankittu Granlund Manager kiinteistönhallintaohjelmisto, jonka käyttöönotto jäi osin vajaaksi vuonna 2024. Kattavaan käyttöön järjestelmä otetaan vuoden 2025 aikana.

Vuoden 2024 aikana on pyritty edelleen tehostamaan seurakunnan omien resurssien käyttöä. Oman työn osuutta on onnistuttu nostamaan ja seurakunnan Etelä-Tuusulan kiinteistöjen auraukset ja hiekoitukset hoidetaan arkisin pääsääntöisesti omalla miehistöllä ja kalustolla.

Kiinteistöhallinnossa työskenneltiin yhteistyössä Tuusulan kunnan teknisen toimialan kanssa useammassa hankkeessa. Hankkeet koskivat Terrisuon mahdollista suojelua, Rusutjärven uimarannan vuokrasopimuksen jatkamista, maa-alueiden vuokraamista metsästysseurojen käyttöön, seurakuntakeskuksen vieristen tiealueiden rakentamista sekä Kotikirkon väliaikaisen käyttötarkoituksen muutosluvan muuttamista pysyväksi. Päätös Kotikirkon muutoslupaun saadaan vuoden 2025 aikana. Lisäksi kuntaa on lähestytty seurakunnan tontilla sijaitsevien ja Tuusulan kunnan omistamien makasiinien ostoaikeissa. Kiinteistöhallinnon osalta yhteistyötä tehtiin myös osallistumalla Kirkkohallituksen kiinteistö-koulutuksiin sekä erilaisiin lyhyempiin Teamsin kautta järjestettäviin koulutuksiin.

Suunnitellun mukaisesti **Tuusulan kirkon Kellotapulin** ulkoseinät maalattiin. **Kirkkotuvalle** haettiin ja saatiin rakennuslupa hätäpoistumisteiden parantamista varten.

Seurakuntakeskuksen pihalla saatiin valaistusremontti valmiiksi. Lisäksi tehtiin eri tiloihin remontteja ja kunnostuksia. Paloturvallisuutta parannettiin asentamalla talon sisälle käytäville hälytyksen sattuessa automaattisesti sulkeutuvia palo-ovia. A-rakennuksen viereen toteutettiin pieni kylmävarasto vanhan istutusaltaan perustuksille.

Kellokosken kappelin ympärys saneerattiin ja osittain uudet perustukset rakennettiin. **Myös Kellokosken huoltorakennuksen** pinta-/talotekniikkaremonttia aloitettiin loppuvuodesta, mikä valmistuu keväällä 2025.

Kotikirkolla uudistettiin sakastia, sekä asennettiin puuttuvat lämpöpatterit monitoimisaliin. Suunniteltu valaistuksen muutosinvestointi odottaa kaavamuu-
tosta ja sen myötä toteutettavia remontteja.

Paijalan siunauskappelin peruskorjaus aloitettiin kesäkuussa ja remontti valmistuu keväällä 2025. Alkuperäisten suunnitelmista poiketen myös käyttövesiputket uusittiin remontin yhteydessä. Budjetoinnin yhteydessä remontin suuruus ja hinta oli arvioitu pienemmäksi, jolloin Kellokosken hankkeita lykättiin ja varoja siitä siirrettiin Paijalan siunauskappeli-hankkeelle.

Rusutjärven leirikodin saunalle asennettiin loppuvuodesta aurinkopaneelit ja piharemontin suunnittelu aloitettiin.

Jokelan kirkon ja konttien alueen viherrakentaminen ja suunnittelu päätettiin toteuttaa hautaustoimen työnä tulevina vuosina.

Uusi Metsänhoitosuunnitelma teetettiin ja metsänhoitoa jatketaan päivitetyn suunnitelman mukaan. Ympäristötavoitteita metsänhoidon osalta nostettiin, eikä esimerkiksi vanhan metsänhoitosuunnitelman mukaisia hoitotöitä tehty esimerkiksi Terrisuolla. Jatkossa Terrisuota on suunniteltu suojeltavaksi.

Vuoden 2024 aikana tehtiin kiinteistöissä myös muita pienempiä korjaus-, maa-
laus- ja huoltotöitä. Suntio- ja laitoshuoltotyön osalta vuosi toteutui perustoi-
mintokuvauksen mukaisesti. Kiinteistötoimen talousarvio ylittyi osassa kustan-
nuspaikkoja. Ylityksiä oli kiinteistöhallinnon, Paijalan vanhan siunauskappelin,
Tuusulan seurakuntakeskuksen, Riihikallion palvelukeskuksen sekä Paijalan
huoltorakennuksen osilta johtuen välttämättömien korjausten ennakoinnatta-
mista kustannuksista.

KIINTEISTÖTOIMI	TP 2023	TA 2024	Toteuma 2024	Alijäämän määrä € ja syy	Toteu- ma-%
1015010000 - Kiinteistöhallinto	103318,34	146020,00	165126,37	19106,37€ ylitys Henkilöstökulut ja palvelujen ostot	113,1
1015040110 - Paijalan vanha siunauskappeli	5291,01	4740,00	8224,69	3484,69 €ylitys Palvelujen ostot, Aineet ja tarvikkeet, muut toimintakulut (eli verot)	173,5
1015060101 - Tuusulan seurakuntakeskus	708430,47	759970	778304,81	18334,81€ ylitys Henkilöstökulut, Palvelujen ostot, muut toimintakulut (eli verot)	102,4
1015060105-Riihikallion palvelukeskus	38451,95	63590	66767,84	3177,84 € ylitys Henkilöstökulut, Aineet ja tarvikkeet	105

Kiinteistötoimen työalan tulos vuonna 2024 oli 2 069 (2023; 2 094) tuhatta eu-
roa, talousarvion toteumaprosentti 78,8%. Lisäksi hautaustoimen yhdessä kiin-
teistössä oli budjettiylitys ao. mukaan.

HAUTAUSTOIMEN KIINTEISTÖT	TP 2023	TA 2024	Toteuma 2024	Alijäämän määrä € ja syy	Toteu- ma-%
1014030452 - Paijala huoltorakennus	219030,23	225490,00	27828,10	2338,10 € ylitys Palvelujen ostot	101,0

Kiinteistötoimen investoinneista Kellokosken siunauskappelin saneeraukseen
vuodelle 2024 varattu investointisumma ylittyi 8t euroa, koska alkuperäisistä
suunnitelmista poiketen jouduttiin rakentamaan myös osittain uudet perustuk-
set. Syyskuussa 2024 kirkkoneuvosto päätti, että käyttötalouteen varattu au-
rinkopaneelien tarvekartoitukseen ja uusiutuvan energian hyödyntämisen kar-

toitukseen varattu 13 tuhannen euron suuruinen määräraha käytetään Rusutjärven leirikodin aurinkopaneelien toteutukseen. Hankkeen laajuuden ja luonteen (mm. ympäristökuormituksen vähentäminen) vuoksi kustannukset kirjattiin investoinniksi tilintarkastajan antaman suosituksen mukaisesti. Aurinkopaneelien kustannukset muodostuivat arvioitua suuremmiksi ja näin ollen Rusutjärven leirikodin aurinkopaneelihankeen investointi ylittyi 14t euroa.

ATERIAPALVELUT 1015120100

Käyttötalousosa

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
Ateriapalvelut						
Toimintatuotot (ulkoiset)	10 300,00		10 300,00	25 246,92	-14 946,92	245,1
Toimintakulut (ulkoiset)	-217 680,00		-217 680,00	-216 582,21	-1 097,79	99,5
Toimintakate 1	-207 380,00		-207 380,00	-191 335,29	-16 044,71	92,3
Toimintatuotot (sisäiset)	286 280,00		286 280,00	272 166,26	14 113,74	95,1
Toimintakulut (sisäiset)	-66 200,00		-66 200,00	-67 923,20	1 723,20	102,6
Toimintakate 2	12 700,00		12 700,00	12 907,77	-207,77	101,6
Laskennalliset erät	-12 700,00		-12 700,00	-12 907,77	207,77	101,6
Sisäiset vyörytyserät	-12 700,00		-12 700,00	-12 907,77	207,77	101,6
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	0,00		0,00	-0,00	-0,00	0,0

Ateriapalveluiden tehtävänä on tuottaa ravitsemuksellisesti ja ammattitaitoisesti laadukkaita palveluja seurakunnan tilaisuuksiin ja työntekijöille.

Toiminnan arviointi, sitovien toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Työalalla toimittiin perustoimintokuvauksen mukaan.

Tavoitteet toteutuivat toimintasuunnitelman mukaisesti. Toimintasuunnitelmassa olleet tavoitteet sähköisten palveluiden käytöstä toteutuivat. Ateriapalvelut mahdollistivat yhdelle henkilölle työkokeilupaikan syyskuulta lokakuuhun.

Ateriapalveluiden, 1015120100 talousarvion toteuma oli 191 335,29 €, 92,3 %.

Henkilöstöruokailun toteuma on raportoitu yhteistyötoimikunnan yhteydessä.

RAHASTOT 1992410020, 1992410021

Anja Mattilan testamenttirahasto näkövammaisille sekä Kirsti Kuntsin testamenttirahasto diakoniatyölle toiminta toteutui seuraavasti:

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1992410020 - A.Mattilan test.nv.						
Toimintatuotot (ulkoiset)				5 476,68	-5 476,68	0,0
Toimintakulut (ulkoiset)				-5 476,68	5 476,68	0,0
Toimintakate 1				0,00	0,00	0,0
Toimintakate 2				0,00	0,00	0,0
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)				0,00	0,00	0,0

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1992410021 - K.Kuntsin test.diak.						
Toimintatuotot (ulkoiset)				5 562,00	-5 562,00	0,0
Toimintakulut (ulkoiset)				-5 562,00	5 562,00	0,0
Toimintakate 1				0,00	0,00	0,0
Toimintakate 2				0,00	0,00	0,0
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)				0,00	0,00	0,0

2 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

Talousarvion tuloslaskelmaosan toteumavertailu, ulkoinen

	Toteuma 2023	TA 2024	TA muutok set 2024	TA yhteensä 2024	Toteuma 2024	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	512 171,20	393 550,00		393 550,00	541 516,33	-147 966,33	137,6
Korvaukset	14 285,75	3 500,00		3 500,00	3 960,00	-460,00	113,1
Myyntituotot	44 401,86	19 880,00		19 880,00	41 516,08	-21 636,08	208,8
Maksutuotot	254 902,28	257 130,00		257 130,00	243 816,52	13 313,48	94,8
Vuokratuotot	120 823,30	77 040,00		77 040,00	110 662,27	-33 622,27	143,6
Metsätalouden tuotot	322,58				3 841,20	-3 841,20	
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	35 740,98	12 000,00		12 000,00	25 728,95	-13 728,95	214,4
Tuet ja avustukset	28 064,13	24 000,00		24 000,00	44 747,94	-20 747,94	186,4
Muut toimintatuotot	13 630,32				67 243,37	-67 243,37	
Toimintakulut	-7 565 673,50	-8 473 360,00	0,00	-8 473 360,00	-8 019 889,81	-453 470,19	94,6
Henkilöstökulut	-4 407 561,87	-4 756 470,00		-4 756 470,00	-4 738 351,03	-18 118,97	99,6
Palkat ja palkkiot	-3 587 755,12	-3 808 450,00		-3 808 450,00	-3 865 177,46	56 727,46	101,5
Henkilösivukulut	-887 505,91	-975 020,00		-975 020,00	-919 702,83	-55 317,17	94,3
Henkilökulujen oikaisuerät	67 699,16	27 000,00		27 000,00	46 529,26	-19 529,26	172,3
Palvelujen ostot	-1 695 660,06	-2 035 550,00	0,00	-2 035 550,00	-1 863 196,52	-172 353,48	91,5
Vuokratkulut	-313 356,51	-354 060,00		-354 060,00	-284 596,87	-69 463,13	80,4
Aineet ja tarvikkeet	-755 015,90	-932 710,00		-932 710,00	-752 892,28	-179 817,72	80,7
Ostot tilikauden aikana	-751 426,13	-932 710,00		-932 710,00	-752 892,28	-179 817,72	80,7
Varastojen lisäys (+) tai vähennys (-)	-3 589,77						
Annetut avustukset	-305 883,21	-300 080,00		-300 080,00	-286 227,69	-13 852,31	95,4
Muut toimintakulut	-88 195,95	-94 490,00		-94 490,00	-94 625,42	135,42	100,1
TOIMINTAKATE	-7 053 502,30	-8 079 810,00	0,00	-8 079 810,00	-7 478 373,48	-601 436,52	92,6
Kirkollisverotulot	9 558 932,67	9 051 750,00	0,00	9 051 750,00	9 314 744,51	-262 994,51	102,9
Valtionrahoitus	805 227,00	810 000,00		810 000,00	825 774,00	-15 774,00	101,9
Verotuskulut	-102 048,64	-113 040,00		-113 040,00	-113 022,63	-17,37	100,0
Kirkon rahastomaksut	-761 118,00	-781 910,00		-781 910,00	-794 412,00	12 502,00	101,6
Rahoitustuotot ja -kulut	9 290,23	39 950,00		39 950,00	94 018,28	-54 068,28	235,3
Korkotuotot	56 430,05	39 950,00		39 950,00	140 276,24	-100 326,24	351,1
Arvonalentumiset sijoituksista	-74 691,45				-46 628,66	46 628,66	
Arvonalentumisten palautukset sijoituksista	27 693,37				516,00	-516,00	
Korkokulut	-22,23						
Muut rahoituskulut	-119,51				-145,30	145,30	
VUOSIKATE	2 456 780,96	926 940,00	0,00	926 940,00	1 848 728,68	-921 788,68	199,4
Poistot ja arvonalentumiset	-682 568,76	-901 790,00		-901 790,00	-690 449,01	-211 340,99	76,6
Suunnitelman mukaiset poistot	-682 568,76	-901 790,00		-901 790,00	-690 449,01	-211 340,99	76,6
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	0,00				0,00	-0,00	
Tuotot	230 364,66				227 473,17	-227 473,17	
Kulut	-225 013,61				-213 952,68	213 952,68	
Siirrot rahastosta/rahastoon	-5 351,05				-13 520,49	13 520,49	
TILIKAUDEN TULOS	1 774 212,20	25 150,00	0,00	25 150,00	1 158 279,67	-1 133 129,67	4 605,5
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	1 774 212,20	25 150,00	0,00	25 150,00	1 158 279,67	-1 133 129,67	4 605,5

Talousarvion tuloslaskelmaosan toteumavertailu, ulkoinen/sisäinen

	Toteuma 2023	TA 2024	TA muuto kset	TA yhteensä 2024	Toteuma 2024	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	3 078 657,65	3 353 290,00		3 353 290,00	3 039 097,22	314 192,78	90,6
Korvaukset	14 285,75	3 500,00		3 500,00	3 960,00	-460,00	113,1
Myyntituotot	44 401,86	19 880,00		19 880,00	41 516,08	-21 636,08	208,8
Maksutuotot	254 902,28	257 130,00		257 130,00	243 816,52	13 313,48	94,8
Vuokratuotot	120 823,30	77 040,00		77 040,00	110 662,27	-33 622,27	143,6
Metsätalouden tuotot	322,58				3 841,20	-3 841,20	
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	35 740,98	12 000,00		12 000,00	25 728,95	-13 728,95	214,4
Tuet ja avustukset	28 064,13	24 000,00		24 000,00	44 747,94	-20 747,94	186,4
Muut toimintatuotot	13 630,32				67 243,37	-67 243,37	
Sisäiset tuotot	2 566 486,45	2 959 740,00		2 959 740,00	2 497 580,89	462 159,11	84,4
Toimintakulut	-10 132 159,95	-11 433 100,00	0,00	-11 433 100,00	-10 517 470,70	-915 629,30	92,0
Henkilöstökulut	-4 407 561,87	-4 756 470,00		-4 756 470,00	-4 738 351,03	-18 118,97	99,6
Palkat ja palkkiot	-3 587 755,12	-3 808 450,00		-3 808 450,00	-3 865 177,46	56 727,46	101,5
Henkilösivukulut	-887 505,91	-975 020,00		-975 020,00	-919 702,83	-55 317,17	94,3
Henkilökulujen oikaisuerät	67 699,16	27 000,00		27 000,00	46 529,26	-19 529,26	172,3
Palvelujen ostot	-1 695 660,06	-2 035 550,00	0,00	-2 035 550,00	-1 863 196,52	-172 353,48	91,5
Palvelun ostot - sisäiset	-269 045,09	-286 280,00		-286 280,00	-272 166,26	-14 113,74	95,1
Vuokrakulut	-313 356,51	-354 060,00		-354 060,00	-284 596,87	-69 463,13	80,4
Sisäiset vuokrakulut	-2 297 441,36	-2 673 460,00		-2 673 460,00	-2 225 414,63	-448 045,37	83,2
Aineet ja tarvikkeet	-755 015,90	-932 710,00		-932 710,00	-752 892,28	-179 817,72	80,7
Ostot tilikauden aikana	-751 426,13	-932 710,00		-932 710,00	-752 892,28	-179 817,72	80,7
Varastojen lisäys (+) tai vähennys (-)	-3 589,77						
Annetut avustukset	-305 883,21	-300 080,00		-300 080,00	-286 227,69	-13 852,31	95,4
Muut toimintakulut	-88 195,95	-94 490,00		-94 490,00	-94 625,42	135,42	100,1
TOIMINTAKATE	-7 053 502,30	-8 079 810,00	0,00	-8 079 810,00	-7 478 373,48	-601 436,52	92,6
Kirkollisverotulot	9 558 932,67	9 051 750,00		9 051 750,00	9 314 744,51	-262 994,51	102,9
Valtionrahoitus	805 227,00	810 000,00		810 000,00	825 774,00	-15 774,00	101,9
Verotuskulut	-102 048,64	-113 040,00		-113 040,00	-113 022,63	-17,37	100,0
Kirkon rahastomaksut	-761 118,00	-781 910,00		-781 910,00	-794 412,00	12 502,00	101,6
Rahoitustuotot ja -kulut	9 290,23	39 950,00		39 950,00	94 018,28	-54 068,28	235,3
Korkotuotot	56 430,05	39 950,00		39 950,00	140 276,24	-100 326,24	351,1
Sisäiset korkotuotot	262 545,74				167 338,42	-167 338,42	
Arvon alentumiset sijoituksista	-74 691,45				-46 628,66	46 628,66	
Arvon alentumisten palautukset	27 693,37				516,00	-516,00	
Korkokulut	-22,23						
Muut rahoituskulut	-119,51				-145,30	145,30	
Sisäiset korkokulut	-262 545,74				-167 338,42	167 338,42	
VUOSIKATE	2 456 780,96	926 940,00	0,00	926 940,00	1 848 728,68	-921 788,68	199,4
Poistot ja arvonalentumiset	-682 568,76	-901 790,00		-901 790,00	-690 449,01	-211 340,99	76,6
Suunnitelman mukaiset poistot	-682 568,76	-901 790,00		-901 790,00	-690 449,01	-211 340,99	76,6
Sisäiset vyörytyserät	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,0
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	0,00				0,00	-0,00	
Tuotot	230 364,66				227 473,17	-227 473,17	
Kulut	-225 013,61				-213 952,68	213 952,68	
Siirrot rahastosta/rahastoon	-5 351,05				-13 520,49	13 520,49	
TILIKAUDEN TULOS	1 774 212,20	25 150,00	0,00	25 150,00	1 158 279,67	-1 133 129,67	4 605,5
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	1 774 212,20	25 150,00	0,00	25 150,00	1 158 279,67	-1 133 129,67	4 605,5

Verotulot ja valtionrahoitus

Vuosi	Kirkollisveroprosentti	Kirkollisvero	Valtionrahoitus
2024	1,45	9 314 744,51	825 774,00
2023	1,45	9 558 932,67	805 227,00
2022	1,45	8 245 562,96	767 532,00
2021	1,45	7 930 180,97	754 368,00
2020	1,45	7 987 779	746 916
2019	1,45	7 808 775	736 032
2018	1,45	7 746 914	750 262

Kirkollisvero on tarkoitettu varsinaisiin seurakunnallisiin tehtäviin ja valtionrahoitus seurakunnan lakisääteisten yhteiskunnallisten tehtävien (hautustoimi, väestökirjanpito ja kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden kohteiden ylläpito) hoitoon.

Verotuloiksi on merkitty tässä taulukossa tulot, jotka ko. vuonna on kirjanpidossa kirjattu verotuloiksi.

3 Investointiosan toteutuminen

Investointiosa toteumavertailu

Kellokosken siunauskappelin saneeraukseen vuodelle 2024 varattu investointisumma ylittyi 8 tuhatta euroa, koska alkuperäisistä suunnitelmista poiketen jouduttiin rakentamaan myös osittain uudet perustukset. Syyskuussa 2024 kirkkoneuvosto päätti, että käyttötalouteen varattu aurinkopaneelien tarvekartoitukseen ja uusiutuvan energian hyödyntämisen kartoitukseen varattu 13 tuhannen euron suuruinen määräraha käytetään Rusutjärven leirikodin aurinkopaneelien toteutukseen. Hankkeen laajuuden ja luonteen (mm. ympäristökuormituksen vähentäminen) vuoksi kustannukset kirjattiin investoinniksi tilintarkastajan antaman suosituksen mukaisesti. Aurinkopaneelien kustannukset

muodostuivat arvioitua suuremmiksi ja näin ollen Rusutjärven leirikodin aurinkopaneelihankkeen investointi ylittyi 14 tuhatta euroa.

Tulosyksikkö	Kustannusarvio	Toteuma yhteensä	Ed. vuosien käyttö	TA kuluva	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma kuluva menot	Toteuma kuluva tulot	Toteuma kuluva yhteensä	Yli/Al	T-%	Kust. arviost a käytett y 31.12.
1012200000 - Musiikki	0,00	-43 400,00	-35 000,00	-11 000,00		-11 000,00	-8 400,00		-8 400,00	-2 600,00	76,36	
2010442 - Continuo-urut	0,00	-43 400,00	-35 000,00	-11 000,00		-11 000,00	-8 400,00		-8 400,00	-2 600,00	76,4	
1014030441 - Pajjalan hautausmaa	0,00	-24 297,28	-17 316,92	-225 000,00		-225 000,00	-6 980,36		-6 980,36	-218 019,64	3,10	
2007988 - Uusi siirtelualaue Pajjalan hautausmaa	0,00	-5 021,98	-2 316,92	-20 000,00		-20 000,00	-2 705,06		-2 705,06	-17 294,94	13,5	
2010451 - Pajjalan hautausmaa uurnahautarivi	0,00	-19 275,30	-15 000,00	-5 000,00		-5 000,00	-4 275,30		-4 275,30	-724,70	85,5	
2011724 - Kaivinkone Pajjalan hautausmaalle	0,00			-200 000,00		-200 000,00				-200 000,00		
1014030442 - Kelloskosk hautausmaa	0,00			-30 000,00		-30 000,00				-30 000,00		
2011725 - Kelloskosten h:n uumalehdon perustaminen	0,00			-30 000,00		-30 000,00				-30 000,00		
1015020522 - Jokelan kortti/kko	0,00			-20 000,00		-20 000,00				-20 000,00		
2011720 - Jokelan uumalehdon kirkkopuiston suunnit	0,00			-20 000,00		-20 000,00				-20 000,00		
1015040111 - Pajjalan siuntopappi	0,00	-1 714 546,45	-10 490,03	-890 000,00	-1 210 000,00	-2 100 000,00	-1 704 056,42		-1 704 056,42	-395 943,58	81,15	
2010446 - Pajjalan kappelin peruskorjaus	0,00	-1 714 546,45	-10 490,03	-890 000,00	-1 210 000,00	-2 100 000,00	-1 704 056,42		-1 704 056,42	-395 943,58	81,1	
1015040112 - Kelloskosten siuntopappi		-48 035,48			-40 000,00	-40 000,00	-48 035,48		-48 035,48	8 035,48	120,09	
2011899 - Kelloskosten kappelin saneeraus		-48 035,48			-40 000,00	-40 000,00	-48 035,48		-48 035,48	8 035,48	120,1	
1015060102 - Kelloskoski srk-talo	0,00	-53 946,90	-51 799,36	-940 000,00	940 000,00	0,00	-2 147,54		-2 147,54	2 147,54		
2007332 - Ilmalämpöpöytäasennus/Kkosken srk-talo	0,00	-51 799,36	-51 799,36	-410 000,00	410 000,00	0,00				0,00		
2011717 - Kelloskosten srk-talo peruskorjaus	0,00	-2 147,54		-530 000,00	530 000,00	0,00	-2 147,54		-2 147,54	2 147,54		
1015060106 - Kotikirkko / Jokela	0,00			-14 000,00		-14 000,00				-14 000,00		
2011719 - Jokelan Kotikirkko valaistuksen muuttami	0,00			-14 000,00		-14 000,00				-14 000,00		
1015080100 - Rusutjärven leirikoti	-13 000,00	-14 182,00		0,00		0,00	-14 182,00		-14 182,00	14 182,00		109,1
2012018 - Aurinkopann. tarvekartoitus Rusutjärvenle	-13 000,00	-14 182,00		0,00		0,00	-14 182,00		-14 182,00	14 182,00		109,1
Yhteensä	-13 000,00	-1 898 408,11	-114 606,31	-2 130 000,00	-310 000,00	-2 440 000,00	-1 783 801,80		-1 783 801,80	-656 198,20	73,1	14 603,1

4 Rahoitusosan toteutuminen

Rahoitusosan toteutumisessa osoitetaan, miten seurakunnan menot on rahoitettu.

Rahoitusosa toteumavertailu

	Toteuma 2023	TA 2024	TA muutokset 2024	TA yhteensä 2024	Toteuma 2024	Yli-ali	T-%
Tulorahoitus	2 456 780,96	926 940,00	0,00	926 940,00	1 834 582,18	-907 642,18	197,9
Vuosikate	2 456 780,96	926 940,00	0,00	926 940,00	1 848 728,68	-921 788,68	199,4
Tulorahoituksen korjauserät					-14 146,50	14 146,50	
Investoinnit	-169 049,80	-2 130 000,00	-310 000,00	-2 440 000,00	-1 768 601,80	-671 398,20	72,5
Investointimenot	-169 049,80	-2 130 000,00	-310 000,00	-2 440 000,00	-1 783 801,80	-656 198,20	73,1
Pysyvien vastaavien myyntitulot					15 200,00	-15 200,00	
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	2 287 731,16	-1 203 060,00	-310 000,00	-1 513 060,00	65 980,38	-1 579 040,38	-4,4
Muut maksuvalmiuden muutokset	347 150,22				-124 663,12	124 663,12	
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	2 995,19				-10 898,68	10 898,68	
Vaihto-omaisuuden muutos	3 589,77						
Lyhytaikaisten saamisten muutos	163 796,33				-248 082,42	248 082,42	
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	176 768,93				134 317,98	-134 317,98	
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	347 150,22				-20 519,89	124 663,12	
Muut maksuvalmiuden muutokset	347 150,22				-20 519,89	124 663,12	
Rahavarojen muutos	2 634 881,38	-1 203 060,00	-310 000,00	-1 513 060,00	45 460,49	-1 454 377,26	3,0
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	2 287 731,16	-1 203 060,00	-310 000,00	-1 513 060,00	65 980,38	-1 579 040,38	-4,4
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	347 150,22				-20 519,89	124 663,12	
Rahavarojen muutos (tase)	2 634 881,38				45 460,49	-45 460,49	

Senaatti-kiinteistöjen sähkövarausten poistokirjaus oman pääoman kautta 104 143,23 euroa näkyy kohdassa "Muut maksuvalmiuden muutokset".

III Tilinpäätöslaskelmat

1 Tuloslaskelma

Tuloslaskelma

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
Toimintatuotot	541 516,33	512 171,20
Korvaukset	3 960,00	14 285,75
Myyntituotot	41 516,08	44 401,86
Maksutuotot	243 816,52	254 902,28
Vuokratuotot	110 662,27	120 823,30
Metsätalouden tuotot	3 841,20	322,58
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	25 728,95	35 740,98
Tuet ja avustukset	44 747,94	28 064,13
Muut toimintatuotot	67 243,37	13 630,32
Toimintakulut	-8 019 889,81	-7 565 673,50
Henkilöstökulut	-4 738 351,03	-4 407 561,87
Palkat ja palkkiot	-3 865 177,46	-3 587 755,12
Henkilösivukulut	-919 702,83	-887 505,91
Henkilökulujen oikaisuerät	46 529,26	67 699,16
Palvelujen ostot	-1 863 196,52	-1 695 660,06
Vuokrakulut	-284 596,87	-313 356,51
Aineet ja tarvikkeet	-752 892,28	-755 015,90
Ostot tilikauden aikana	-752 892,28	-751 426,13
Varastojen lisäys (+) tai vähennys (-)	0,00	-3 589,77
Annetut avustukset	-286 227,69	-305 883,21
Muut toimintakulut	-94 625,42	-88 195,95
TOIMINTAKATE	-7 478 373,48	-7 053 502,30
Kirkollisverotulot	9 314 744,51	9 558 932,67
Valtionrahoitus	825 774,00	805 227,00
Verotuskulut	-113 022,63	-102 048,64
Kirkon rahastomaksut	-794 412,00	-761 118,00
Rahoitustuotot ja -kulut	94 018,28	9 290,23
Korkotuotot	140 276,24	56 430,05
Arvonalentumiset sijoituksista	-46 628,66	-74 691,45
Arvonalentumisten palautukset sijoituksista	516,00	27 693,37
Korkokulut	0,00	-22,23
Muut rahoituskulut	-145,30	-119,51
VUOSIKATE	1 848 728,68	2 456 780,96
Poistot ja arvonalentumiset	-690 449,01	-682 568,76
Suunnitelman mukaiset poistot	-690 449,01	-682 568,76
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	0,00	0,00
Tuotot	227 473,17	230 364,66
Kulut	-213 952,68	-225 013,61
Siirrot rahastosta/rahastoon	-13 520,49	-5 351,05
TILIKAUDEN TULOS	1 158 279,67	1 774 212,20
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	1 158 279,67	1 774 212,20

2 Rahoituslaskelma

Ulkoiset tuotot ja kulut bruttomääräisinä sentin tarkkuudella.

Rahoituslaskelma

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
Tulorahoitus	1 834 582,18	2 456 780,96
Vuosikate	1 848 728,68	2 456 780,96
Tulorahoituksen korjauserät	-14 146,50	
Investoinnit	-1 768 601,80	-169 049,80
Investointimenot	-1 783 801,80	-169 049,80
Pysyvien vastaavien myyntitulot	15 200,00	
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	65 980,38	2 287 731,16
Muut maksuvalmiuden muutokset	-124 663,12	347 150,22
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-10 898,68	2 995,19
Vaihto-omaisuuden muutos		3 589,77
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-248 082,42	163 796,33
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	134 317,98	176 768,93
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	-20 519,89	347 150,22
Muut maksuvalmiuden muutokset	-20 519,89	347 150,22
Rahavarojen muutos	45 460,49	2 634 881,38
Rahavarojen muutos (tase)	45 460,49	2 634 881,38
	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
Rahavarojen muutos	45 460,49	2 634 881,38
Rahavarat kauden lopussa	10 042 111,02	9 996 650,53
Rahavarat kauden alussa	9 996 650,53	7 361 769,15

Senaatti-kiinteistöjen sähkövarausten poistokirjaus oman pääoman kautta 104 143,23 euroa näkyy kohdassa "Muut maksuvalmiuden muutokset".

3 Tase

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
VASTAAVAA	21 297 860,93	19 683 481,60
PYSYVÄT VASTAAVAT	9 507 209,80	8 414 910,51
Aineettomat hyödykkeet	0,00	5 513,86
Hautaustoimen aineettomat hyödykkeet	0,00	5 513,86
Aineelliset hyödykkeet	9 387 478,50	8 289 665,35
Maa- ja vesialueet	568 940,66	569 994,16
Hautaustoimen aineelliset hyödykkeet	1 876 896,06	2 045 510,75
Rakennukset	4 646 101,24	5 058 022,48
Kiinteät rakenteet ja laitteet	279 378,14	364 502,06
Muut aineelliset hyödykkeet	137 029,59	137 029,59
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	1 879 132,81	114 606,31
Sijoitukset	119 731,30	119 731,30
Osakkeet ja osuudet	119 731,30	119 731,30
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	1 231 024,66	1 002 487,53
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	176 481,49	176 621,49
Muut toimeksiantojen varat	1 054 543,17	825 866,04
VAIHTUVAT VASTAAVAT	10 559 626,47	10 266 083,56
Saamiset	517 515,45	269 433,03
Lyhytaikaiset saamiset	517 515,45	269 433,03
Myyntisaamiset	22 942,71	24 674,12
Muut saamiset	380 866,80	161 677,95
Siirtosaamiset	113 705,94	83 080,96
Rahoitusarvopaperit	3 793 304,72	3 799 618,74
Osakkeet ja osuudet	1 892 395,49	1 894 809,59
Muut arvopaperit	1 900 909,23	1 904 809,15
Rahat ja pankkisaamiset	6 248 806,30	6 197 031,79
VASTATTAVAA	21 297 860,93	19 683 481,60
OMA PÄÄOMA	18 590 824,68	17 328 401,78
Peruspääoma	5 214 079,65	5 214 079,65
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	12 218 465,36	10 340 109,93
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	1 158 279,67	1 774 212,20
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	1 226 431,34	1 008 792,89
Lahjoitusrahastojen pääomat	171 888,17	182 926,85
Muut toimeksiantojen pääomat	1 054 543,17	825 866,04
VIERAS PÄÄOMA	1 480 604,91	1 346 286,93
Lyhytaikainen vieras pääoma	1 480 604,91	1 346 286,93
Ostovelat	572 958,34	357 069,02
Muut velat	159 774,51	163 971,25
Siirtovelat	747 872,06	825 246,66

IV Tilinpäätöksen liitetiedot

1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Jaksotusperiaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti.

Verotulot on kirjattu maksuperusteisesti niiden tilitysjankohdan mukaisesti ao. tilikaudelle.

Avustukset: Pysyvien vastaavien aineellisten hyödykkeiden hankintaan saadut rahoitusavustukset on kirjattu suoriteperusteisesti.

Arvostusperiaatteet/Pysyvien vastaavien arvostus

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet: Hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenon suuruksena vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla. Tuusulan seurakunnassa taseeseen aktivoidaan yli 10 000 euron hankinnat, jotka poistetaan kirkkoneuvoston hyväksymien poistoaikojen mukaisesti taloudellisenä vaikutusaikanaan.

Sijoitukset: Sijoitukset on merkitty taseessa hankintamenuon tai sitä alempana todennäköiseen luovutushintaan. Arvostuksen perusteena on ollut hyödykkeen todennäköisesti tulevaisuudessa kerryttämä tulo tai sen arvo palvelutuotannossa. Pysyvien vastaavien sijoitusluonteiset erät on merkitty taseeseen hankintamenuon tai sitä alempana todennäköiseen luovutushintaan. Hankintamenuosta poiketen taseeseen on kirjattu verotusarvoon seuraavat pysyviin vastaaviin kuuluvat erät: maa- ja vesialueet, asunto-osakkeet ja toimitilaosakkeet.

Rahoitusomaisuus: Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempana todennäköiseen arvoon. Rahoitusomaisuusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintamenuon tai sitä alempana todennäköiseen luovutus- tai markkinahintaan.

2 Tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot

Taseen esittämistavassa ei ole muutoksia edelliseen vuoteen verrattuna. Myöskään edellisen tilikauden tietoihin tuloslaskelman osalta ei ole tehty muutoksia.

3 Tuloslaskelman liitetiedot

Tilikauden aikana seurakunta möi kolmen määräalaa. Pappilankujan määräala noin 200 neliömetriä, Orikorventien määräala noin 5680 neliömetriä ja Orikorventien määräala noin 3760 neliömetriä. Yhteensä myynneistä saatu myyntivoitto 15200 euroa oli tilikaudelle kohdistuneita kertaluonteisia eriä.

Luottotappioiksi kirjattiin 4449,99 (873,11;2023) euroa myynti- ja maksutuotoista. Luottotappioiksi kirjattiin perintätoimenpiteistä huolimatta saamatta jääneitä yli vuoden vanhoja myyntisaatavia kuten tila- ja tarvikevuokria ja hautausmaksuja.

Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu seurakunnassa ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Kirkkovaltuusto hyväksyi 7.12.2021 poistosuunnitelman muutoksen, jolla seurakunnan käyttöomaisuuden poistoajat on muutettu vastaamaan kirkkohallituksen ohjeen Käyttöomaisuuskirjanpito ja suunnitelman mukaisten poistojen laskeminen mukaisia suosituspistoajoja.

Kirkkovaltuuston hyväksymät poistoajat ovat seuraavat:

1. Aineettomat hyödykkeet

1.1 Aineettomat oikeudet

Tietojärjestelmien käyttöoikeus	3 vuotta
Muut pitkävaikutteiset menot	
Perustamis- ja järjestelymenot	3 vuotta
Tutkimus- ja kehittämismenot	3 vuotta

Tietojärjestelmät	3 vuotta
Muut	3 vuotta
1.2 Aineelliset hyödykkeet	
Maa- ja vesialueet	ei poistoa

2. Hautausmaat

Hautausmaahan liittyvät muut pitkävaikutteiset menot

(asfaltointi, atk-ohjelmat)	3 vuotta
Hautausmaiden maa- ja vesialueet	ei poistoa
Hautausmaahan muut rakennukset	
(varastot, kylmiöt)	8 vuotta
Hautausmaahan kiinteät rakenteet ja laitteet	10 vuotta
(aidat, portit, vesi- ja sähköjohdot)	
Hautausmaahan koneet ja laitteet	3 vuotta
Hautausmaahan muut aineelliset hyödykkeet	
käyttöajan mukaan (esim. maa-aineksen vaihto)	ei poistoa

3. Rakennukset

Kirkot	30 vuotta
Seurakuntatalot	20 vuotta
Kappelit	20 vuotta
Siunauskappelit	20 vuotta
Leiri- ja kurssikeskukset	20 vuotta
Asuinrakennukset	20 vuotta
Hallinto- ja laitosrakennukset	15 vuotta
Huolto- ja talousrakennukset	15 vuotta
Muut rakennukset	15 vuotta

4. Kiinteät rakenteet ja laitteet

Maa- ja vesirakenteet	10 vuotta
Urut	10 vuotta
Muut kiinteät rakenteet ja laitteet	5 vuotta

5. Koneet ja kalusto

Kuljetusvälineet	3 vuotta
Atk-laitteisto	3 vuotta
Muut koneet ja kalusto	3 vuotta

6. Muut aineelliset hyödykkeet

Luonnonvarat käytön mukaan	
Sakraali-, arvo- ja taide-esineet	Ei poistoa

4 Rahoituslaskelman liitetiedot

KILAn lausunnon 1750/21.6.2005 mukaisesti aikaisempia tilikausia koskeva virheen oikaisu on tehty omaan pääomaan (edellisten tilikausien voitto/tappio) oikaisemalla. Oikaisu 104 143,23 euroa näkyy kohdassa ”Muut maksuvalmiuden muutokset”

5 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

Pysyvien vastaavien muutokset

Pysyvät vastaavat													
Seurakunta: 3239 - Tuusulan seurakunta Segmentti: 323901 - Tuusulan seurakunta													
	Hautaustoimen aineettomat hyödykkeet	Muut pitkävaikut- teiset menot	Aineettomat hyödykkeet Yht.	Maa- ja vesialueet	Hautaustoimen aineelliset hyödykkeet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Ennakkoma- ksut ja keskeneräi	Aineelliset hyödykkeet Yht.	Sijoitukset	Yhteensä
Arvo ed. vuoden lopussa	5 513,86	0,00	5 513,86	569 994,16	2 045 510,75	5 058 022,48	364 502,06	0,00	137 029,59	114 606,31	8 289 665,35	119 731,30	8 414 910,51
Lisäykset					4 275,30				1 779 526,50		1 783 801,80		1 783 801,80
Siirtokirjaukset					15 000,00					-15 000,00	0,00		0,00
Vähennykset				-1 053,50							-1 053,50		-1 053,50
Suunnitelman mukaiset	-5 513,86		-5 513,86		-187 889,99	-411 921,24	-85 123,92				-684 935,15		-690 449,01
Suunnitelmasta poikkeavat poistot													
Arvonkorotukset													
Invest. Tuki													
Arvo vuoden lopussa	0,00	0,00	0,00	568 940,66	1 876 896,06	4 646 101,24	279 378,14	0,00	137 029,59	1 879 132,81	9 387 478,50	119 731,30	9 507 209,80

Maa- ja vesialueet	568 940,66 €
Haudausmaiden hyödykkeet	1 876 896,06 €
Rakennukset	4 646 101,24 €

Kiinteät rakenteet ja laitteet	279 378,14 €
--------------------------------	--------------

Lisäykset:

Paijalan hautausmaa uurnahautarivi	19 275,30
------------------------------------	-----------

Vähennykset:

v.2024 myydyt:

Pappila 7:61 Tuusulan vanha Pappila (tasearvo 1 050,00, myyty 7000,00 €)

Envalli 413-3-23 Rusutjärven pappila, pellot (tasearvo 1,50, myyty 3 100,00 €)

Envalli 413-3-23 Rusutjärven pappila, pellot (tasearvo 2,00, myyty 5 100,00 €)

Toimitilaosakkeet

Tuusulan kunta on luovuttanut Tuusulan seurakunnalle vastikkeetta Kiinteistö Oy Vanha Kunnantalo -nimisen yhtiön osakkeet 1-14, jotka oikeuttavat kunnantalon huoneistoon K1 kuuluvan kellariholvin hallintaan. Luovutus perustuu Tuusulan kunnan ja Tuusulan seurakunnan kesken vuonna 1911 tehtyyn kauppaan, jolloin seurakunta on ostanut kunnantalon holvin. Kirkkoneuvosto on päätöksellään 5.12.1995 ottanut vastikkeetta vastaan kyseiset osakkeet.

Asunto Oy Hyrylinna B 12

osakkeet 9624-10488, 865 kpl	25 557,84 €
------------------------------	-------------

Asunto Oy Kankuripuisto B 6

osakkeet 2801-3279, 479 kpl	27 988,15 €
-----------------------------	-------------

Asunto Oy Jokivarrenpuisto B 14

osakkeet 27824-30000, 2177 kpl	27 737,55 €
--------------------------------	-------------

Asunto Oy Koskenmäenhaka B 7

osakkeet 2635-3095, 461 kpl	38 447,76 €
-----------------------------	-------------

Toimeksiantojen varat

Lahjoitusrahastojen erityiskatteet sisältää Anja Mattilan testamenttilahjoituksen 176 621,49 €, joka on tarkoitettu Tuusulan srk:n näkövammaisten jäsenten hyväksi.

Siirtosaamiset

Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä 113 705,94 €

Ennakkoon maksettuja seuraavan vuoden vakuutusmaksuja	42 392,63 €
Vuonna 2025 tulleita vuodelle 2024 kuuluneita tuloja	4 709,44 €
Pankkiin seuraavan vuoden puolella toimitettuja kolehteja	9 088,23 €
Ennakkoon maksettuja muita vuoden 2024 menoja	2 725,63 €
Tuusulan kunnalle maksettu Jokelan tonttien maakäyttö-sopimuksen korvauksesta, myymättömien tonttien osuus	37 465,40 €
Käyttämättä jäänyt diakonian lahjakortit	12 560,00 €
Diakoniatyölle lahjoitetut lahjakortit	1 000,00 €
Vuoden 2024 YV-keräyksen oman seurakunnan osuus	3 134,62 €
Vuoden 2024 YV-keräyksen kirjatut kulut palautukseen	688,73 €
Vuoden 2025 puolella siirrettyjä tuloja	-60,00 €
Vuoden 2023 verotilin hyvityskorot Omaverossa	1,26 €
<u>Muut lyhytaikaiset saamiset yhteensä 380 866,80 €</u>	
Postituskoneen saldo 31.12.2023	1 553,52 €

Segmenttiero eli saaminen hautainhoitorahastolta 220 231,66 €

Riisula-Rakennus Oy:n laskut maa-aineksen poistosta
vanhan seurakuntakeskuksen tontilta 159 081,62 €

Rahoitusarvopaperit

Keski-Uudenmaan Osuuspankin jäsenosuusmaksu 100,00 €

Muissa arvopapereissa Nordea Säästöhenkivakuutus 927 658,19 €
(hankintahinta v. 1996 252 281,89 €)

UB Omaisuudenhoito Oy, salkku

Sijoitus	Hankinta-arvo €	Markkina-arvo €	Arvon alentuminen €
Osakesijoitukset	934 270,02	1 052 010,25	- 205,10
Korkosijoitukset	998 422,22	1 054 888,12	- 2 725,00
Muut sijoitukset	1 280 511,67	1 196 140,83	-43 698,56
Sijoitukset yhteensä	3 213 223,91	3 303 039,20	-46 628,66
Asiakasvaratili	21 620,29	21 620,26	0,00

Arvon alentumisten palautukset

Osakesijoitukset -

Korkosijoitukset 516,00 €

Muut sijoitukset -

Yhteensä 516,00 €

6 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

Oma pääoma

	1.1.-31.12. 2024	1.1.-31.12 2023	Muutos
OMA PÄÄOMA	18 590 824,68	17 328 401,78	1 262 422,90
Peruspääoma	5 214 079,65	5 214 079,65	0,00
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	12 218 465,36	10 340 109,93	1 878 355,43
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	1 158 279,67	1 774 212,20	-615 932,53

Oma pääoma	2024 €	2023 €
Peruspääoma 1.1.	5 214 079,65	5 214 079,65
Peruspääoma 31.12.	5 214 079,65	5 214 079,65
Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1.	12 114 322,13	10 340 109,93
Oikaisu v.2024	104 134,23	-
Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.	12 218 465,36	10 340 109,93
Tilikauden yli-/alijäämä	1 158 279,67	1 774 212,20
Oma pääoma yhteensä	18 590 824,68	17 328 401,78

KILAn lausunnon 1750/21.6.2005 mukaisesti aikaisempia tilikausia koskeva virheen oikaisu on tehty omaan pääomaan (edellisten tilikausien voitto/tappio) oikaisemalla. Vastaava oikaisu on tehty myös vertailuvuotena olevan edellisen tilikauden päättävään taseeseen.

Toimeksiantojen pääomat

Testamenttirahastojen pääomat	171 888,17 €
Anja Mattilan testamentti näkövammaisille	171 144,81 €
Kirsti Kuntsin testamentti diakoniatyölle	743,36 €

Vieras pääoma

Vuonna 2021 pois maksetun Keski-Uudenmaan Osuuspankin lainan vakuudeksi oli pantattu seuraavat panttivelkakirjat: Liikekiinteistö, 858-402-1-182 Tuusulan

seurakuntakeskus, Tuusula, Hyökkälä, 22.04.2016 5 kpl panttivelkakirjoja, arvotaan yhteensä 4 500 000,00 €.

Siirtovelat ja muut velat

	2024 €	2023 €
Pitkäaikaiset siirtovelat		
Lomapalkkavelka	721 899,25	690 088,19
Palkkojen hlö-sivukulujen jaksotukset	89 140,41	86 071,02
Ennakonpidätysvelka	67 672,61	63 906,63
Alv-velka	2 961,49	4 254,93
Muut siirtovelat	25 972,81	135 158,47
Yhteensä	907 646,57	989 217,91

*Aito Konesaumakatto Oy:n vakuus

7 Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

Eläkevastuuvajaus

Seurakunnan laskennallinen osuus kirkon yhteisestä kattamattomasta eläkevastuusta on 27,23 miljoonaa euroa. Koko kirkon kattamaton eläkevastuu on 3,7 miljardia euroa.

Kirkon eläkevastuuvajaus 3 670 milj.€ x srk:n palkkasumma 3,988 milj.€

Kirkon palkkasumma 537,5 milj. €

= 27,23 milj. €

Muut vakuudet ja vastuusitoumukset

Vuokravastuut

Seurakunnalla on vuokralla seuraavat toimitilat ja niiden jäljellä olevat vuokraajat. Toimitilojen vuokravastuut ovat yhteensä 194 206,72 euroa.

Riihikallion lähipalvelukeskus, monitoimisali 6 kk 13 903,50 €

Jokelan kotikirkko, tila 1, 6 kk	18 302,40 €
Jokelan kotikirkko, tila 2, 1 vuosi 10 kk	66 481,36 €
Lahelan Siipi, kerhotila, 1 vuosi 7 kk	95 519,46 €

Leasingvastuut

Tietokoneiden, puhelinten, kopiokoneiden, postituskoneen ym. jäljellä oleva leasing-vuokravastuu 31.12.2024 on yhteensä 124 354,29 €. Vuonna 2025 erääntyvä osuus on 63 831,62 €. Seuraavina vuosina erääntyvät yhteensä 60 523,03 €.

Hautausmaiden vallintarajoitukset

858-409-2-391 Paijalan hautausmaa 10.3.2009
 858-405-7-68 Jokelan uurnalehto 5.11.2008
 858-405-7-67 Tuusulan kirkkopuisto 5.11.2008
 858-404-3-2116 Kellokosken hautausmaa 10.3.2009

Seurakuntien väliset yhteistyösopimukset

Tuusulan seurakunnalla on toistaiseksi voimassa oleva yhteistyösopimus **sairaalasielunhoidosta** Hyvinkään seurakunnan kanssa. Kuluvastuu syntyy sopijaseurakunnan velvollisuudesta suorittaa vuosittainen osuutensa sairaalasielunhoitotyön talousarvion mukaisista kustannuksista. Edellisen vuoden tilinpäätöksen osoittama talousarvion säästö vähennetään tai ylitys lisätään vuosilaskuun. Sopimus on mahdollisista irtisanoa viimeistään 12 kuukautta ennen sen kalenterivuoden alkua, jonka alussa irtisanomisen halutaan astuvan voimaan.

Järvenpään seurakunnan toimintana järjestettävän Järvenpään, Keravan ja Tuusulan seurakuntien yhteisen **perheasiain neuvottelukeskuksen** tehtävänä on kohdata toimialueellaan asuvia ihmisiä sielunhoidollisen ja terapeutin keskustelun avulla parisuhteen ja perheen eri vaiheissa ja kriisitilanteissa, antaa perhekasvatusta, antaa sopijaseurakuntien työntekijöille neuvottelukeskuksen teh-

tävään liittyvää koulutusta sekä antaa kirkon työntekijöille ja työyhteisöille työnohjausta ja konsultointia. Sopimus on voimassa toistaiseksi. Kuluvastuu (maksuosuus) perustuu talousarvioon ja palvelujen käyttöön, jotka lasketaan toteutuvien perhetyön moduulien avulla. Kulut maksetaan vuosittain kahdessa samansuuruisessa erässä helmi- ja elokuussa. Varainhoitovuoden tilinpäätöksen valmistuttua tehdään toteutuneiden kustannusten ja moduulien mukainen laskelma, peritään ja maksetaan niiden mukaiset loppuosuudet.

Kehitysvammaistyötä koskeva yhteistyösopimus on tehty Mäntsälän seurakunnan kanssa. Yhteistyö toteutuu Uudenmaan kehitysvammaistyön sopijaseurakuntien ja Eteva-kuntayhtymän kanssa. Sopimus on voimassa toistaiseksi. Sopijaseurakunnan kuluvastuu on osallistua kehitysvammaistyön kustannuksiin osuutensa mukaisesti, joka määräytyy seurakunnan väliluvun mukaisessa suhteessa. Sopimus on irtisanottavissa vuoden alusta, ilmoittamalla siitä kehitysvammaistyön johtokunnalle 12 kuukautta aikaisemmin.

8 Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot

Tuusulan seurakunnalla ei ole tässä kohdassa ilmoitettavaa.

9 Taseyksikköinä hoidettujen rahastojen tilinpäätökset

HAUTAINHOITORAHASTO

TOIMINTAKERTOMUS

Yleiskatsaus

Kirkkolaki määrää, että haudat on pidettävä hautausmaan arvoa vastaavasti hoidettuina ja että haudan hoidosta vastaa hautaoikeuden haltija, joka voi kuitenkin hautausmaan ylläpitäjän kanssa sopia haudan määräaikaisesta hoidosta ja maksaa palveluksesta kirkkoneuvoston hyväksymän taksan mukaisen korvauksen. Tähän tarpeeseen hautainhoitorahasto on perustettu.

Kirkkolaki 3 luku 33 §.

Hautainhoitorahaston varat koostuvat hautapaikan haltijoiden tekemistä haudanhoitosopimuksista ja näiden varojen korkotuloista. Kirkkolaki kieltää seurakunnan varojen käyttämisen yksityisten hautojen hoitoon. Seurakunta hoitaa hautausmaan käytävät ja yleisalueet, ja yksityiset hautapaikan haltijat vastaavat haudan pinnan hoidosta. Tämän vuoksi hautainhoitorahaston varat ja kirjanpito pidetään erillään seurakunnan varoista ja kirjanpidosta. Hautainhoitorahaston hoidettavana on kaikkiaan n. 1660 (1732; 2023) hoitohautaa.

Tuusulan seurakunnan hautainhoitorahaston yleistavoitteena on rahaston hoitoon annettujen hautojen hoitaminen tehokkaasti, huolellisesti ja laadukkaasti kaikilla Tuusulan seurakunnan hautausmailla. Tuusulan seurakunnan hautainhoitorahasto hoiti velvoitteensa hautainhoitorahaston sääntöjen ja sopimusten mukaisesti vuonna 2024. Tuusulan seurakunnan hautainhoitorahastossa ei ole tapahtunut muutoksia tilikaudella 2024.

Eliisa Winberg
kirkkoherra

Riikka Koskela
vs. talousjohtaja

Hallinto

Hautainhoitorahaston hallinto hoidetaan kuten seurakuntatalouden hallinto. Kts. kohta 1.2.

Hautainhoitorahastoon liittyviä aloitteita ei tilikaudella tehty.

Henkilöstö

Hautainhoitorahaston toiminta on osa seurakuntapalveluiden toimintaa, ja henkilöstö kuuluu hautaustoimen henkilöstöön. Työalaa johtaa ylipuutarhuri ja esihenkilönä toimii työnjohtaja. Kausiluonteisissa puutarhatöissä työskenteli henkilöitä 7,9 henkilötyövuoden verran. Työsuhteiden kestot olivat 1–6 kuukautta.

Henkilöstökulut

	2024 (€)	2023 (€)
Palkat ja palkkiot	112 775,43	119 722,18
Eläkekulut	24 355,60	24 488,15
Muut henkilöstösivukulut	4 035,87	4 726,52
Yhteensä	141 166,90	148 936,85
Matka-, majoitus- ja ravitsemuskulut	240,60	129,34

Muut henkilöstöasiat kts. seurakuntatalouden toimintakertomuksen kohta 3 Henkilöstö.

Sisäinen valvonta

Hautainhoitorahaston sisäistä valvontaa toteutetaan samojen periaatteiden mukaan kuin seurakuntatalouden sisäistä valvontaa, kts. kohta 1.7.

Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamista koskeviksi toimenpiteiksi

Hautainhoitorahaston tuloslaskelman mukaan tilikauden tulos on +13 520,49 (5 351,05; 2023) euroa.

Tilikauden 2024 ylijäämä kirjataan taseen tilikauden yli- ja alijäämän tilille.

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

Toiminta-ajatus:

Haudanhoitorahaston tehtävänä on huolehtia seurakunnalle hoitoon annettujen hautojen hoitamisesta sopimusten mukaisesti.

Toiminnan arviointi:

Hautainhoitorahasto kuuluu hautaustoimeen ja toimii työalan perustoimintokuvauksen mukaisesti.

Haudanhoitosopimusten määrä vuonna 2024 oli 1 660 (1 732; 2023). Hoitosopimusten painopistettä on siirretty kestoltaan lyhyempien sopimusten suuntaan. Vuonna 2023 päättyivät viimeiset 50-vuotissopimukset, joita korvattiin lyhyemmillä sopimuksilla. 5- vuotissopimusten määrä on 334 kpl ja 10-vuotissopimusten määrä 400 kpl. Kesähoitosopimuksia oli 475 kpl. Ainaishoitojen määrä vähentyi kahdella (3;2023) sopimuksella määrän ollessa vuoden lopussa 276 (278;2022). Hautausmaan katselmuksessa todettiin seurakunnan huolehtimien hautojen hoidon olleen sopimusten mukaisia. Asiakaspalautteilla on tärkeä osa toimintamme kehittämässä ja arvioinnissa.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

Haudanhoitorahaston erityisinä painopisteinä ja toiminnallisina tavoitteina hoi-tohautatyöskentelyn toimintatapoja ja menetelmiä kehitettiin tehokkaaksi palvelun laadusta tinkimättä. Kastelua tehtiin tarpeen mukaan kastelukannuilla ja/tai letkulla. Työntekijä valitsi tilanteeseen sopivimman tavan. Kukkapesien kevätkunnostusta tehostettiin siten, että uutta multaa lisätään tarvittaessa.

Vuodelle 2024 kesäkukkavalikoimaa kehitettiin vähentämällä edelleen kesä-begonioiden määrää. Aurinkoliisa-lajikkeita lisättiin, samoin Florencia-begoni-oita. Molemmat lajit ovat osoittautuneet erinomaisiksi hautakukiksi.

Tuusulan seurakunnan ylläpitämiin hoitohautoihin ostetaan vuosittain kesäkuk-
kia noin 10 000 eurolla. Kesäkukkahankintojen kulut laskivat 5,4 prosenttia ollen
10 528 euroa vuonna 2024. Suunnitelmasta poiketen ahkeraliisoja ei saatu lain-
kaan, koska viljelmällä niihin iski lehtihome. Tuottaja korvasi ne toisella kukka-
lajilla. Kesäkukkahankinta on tehty useana vuonna kilpailutuksen jälkeen Reen-
tarhalta.

Hautainhoitorahasto pysyi vuoden 2024 talousarviossa hyvin. Hautojen hoito-
tuotot olivat hieman arvioitua pienemmät, koska hoitojen määrä väheni edelli-
sestä vuodesta. Hautojen hoitokulut olivat myös arvioitua pienemmät, koska os-
tot olivat arvioitua pienemmät. Haudanhoitojen kokonaismäärä laski 77 kappa-
letta, koska mm. 50 vuoden määräaikaishoitoja ei ollut enää.

Asuinhuoneistojen tuotot ja kulut olivat arvioidut. Tilikausi oli ylijäämäinen koska
kulut olivat arvioitua pienemmät.

Talousarvion sitovuustason (nettokulujen) mukaisia menojen ylityksiä ei ollut.
Hautainhoitorahaston taseen mukaiset varat (saamiset + rahoitusarvopaperit +
rahat ja pankkisaamiset) olivat 1 014 (785; 2023) tuhatta euroa. Hautainhoito-
rahaston kulut vuonna 2024 toteutuivat seuraavasti; henkilöstökulut 141 (149;
2023) tuhatta euroa, palvelujen ostot 36 (33; 2023) tuhatta euroa, aineet ja
tarvikkeet 29 (31; 2023) tuhatta euroa sekä vuokratulot 9 (13; 2023) tuhatta
euroa. Tuottoihin kirjattiin toimintatuottoja (haudanhoitomaksut) 195 (199;
2023) tuhatta euroa ja vuokratuottoja 19 (18; 2023) tuhatta euroa. Rahoitus-
tuotot toteutuivat tasolla 13,5 (13; 2023) tuhatta euroa. Ylijäämää tilivuodelta
kertyi 13 520,49 (5 351,05; 2023) euroa. Taseen loppusumma on 1 054 543,17
(825 866,04; 2023) euroa. Rahavarojen määrä kauden lopussa oli 1 008 814,16
(775 045,96; 2023) euroa.

Käyttötalousosa

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
9004050000 - Haudanhoitorahasto						
Toimintatuotot (ulkoiset)	220 430,00		220 430,00	213 973,17	6 456,83	97,1
Toimintakulut (ulkoiset)	-223 780,00		-223 780,00	-213 952,68	-9 827,32	95,6
Toimintakate 1	-3 350,00		-3 350,00	20,49	-3 370,49	-0,6
Toimintakate 2	-3 350,00		-3 350,00	20,49	-3 370,49	-0,6
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-3 350,00		-3 350,00	20,49	-3 370,49	-0,6

Tilinpäätöslaskelmat

Hautainhoitorahaston tuloslaskelma

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
Toimintatuotot	213 973,17	217 014,66
Maksutuotot	195 257,27	198 961,56
Vuokratuotot	18 715,90	18 053,10
Toimintakulut	-213 952,68	-225 013,61
Henkilöstökulut	-141 166,90	-148 936,85
Palkat ja palkkiot	-112 775,43	-119 722,18
Henkilösivukulut	-28 391,47	-29 214,67
Palvelujen ostot	-35 569,04	-32 557,18
Vuokrakulut	-8 646,24	-12 847,69
Aineet ja tarvikkeet	-28 570,50	-30 671,89
Ostot tilikauden aikana	-28 570,50	-30 671,89
TOIMINTAKATE	20,49	-7 998,95
Rahoitustuotot ja -kulut	13 500,00	13 350,00
Korkotuotot	13 500,00	13 350,00
VUOSIKATE	13 520,49	5 351,05
TILIKAUDEN TULOS	13 520,49	5 351,05
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	13 520,49	5 351,05

Hautainhoitorahaston rahoituslaskelma

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
Tulorahoitus	13 520,49	5 351,05
Vuosikate	13 520,49	5 351,05
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	13 520,49	5 351,05
Muut maksuvalmiuden muutokset	220 247,71	-164 845,38
Lyhytaikaisten saamisten muutos	5 091,07	-9 889,87
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	215 156,64	-154 955,51
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	220 247,71	-164 845,38
Rahavarojen muutos	233 768,20	-159 494,33
Rahavarojen muutos (tase)	233 768,20	-159 494,33

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
Rahavarojen muutos	233 768,20	-159 494,33
Rahavarat kauden lopussa	1 008 814,16	775 045,96
Rahavarat kauden alussa	775 045,96	934 540,29

Hautainhoitorahaston tase

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
VASTAAVAA	1 054 543,17	825 866,04
PYSYVÄT VASTAAVAT	40 930,21	40 930,21
Sijoitukset	40 930,21	40 930,21
Osakkeet ja osuudet	40 930,21	40 930,21
VAIHTUVAT VASTAAVAT	1 013 612,96	784 935,83
Saamiset	4 798,80	9 889,87
Lyhytaikaiset saamiset	4 798,80	9 889,87
Myyntisaamiset	2 784,30	0,00
Muut saamiset	697,50	9 264,07
Siirtosaamiset	1 317,00	625,80
Rahoitusarvopaperit	300 000,00	300 000,00
Muut arvopaperit	300 000,00	300 000,00
Rahat ja pankkisaamiset	708 814,16	475 045,96
VASTATTAVAA	1 054 543,17	825 866,04
OMA PÄÄOMA	452 474,89	438 954,40
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	438 954,40	433 603,35
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	13 520,49	5 351,05
VIERAS PÄÄOMA	602 068,28	386 911,64
Pitkäaikainen vieras pääoma	283 998,12	281 588,47
Saadut ennakot	283 998,12	281 588,47
Lyhytaikainen vieras pääoma	318 070,16	105 323,17
Saadut ennakot	94 287,65	96 748,57
Ostovelat	1 694,65	8 574,60
Muut velat	220 231,66	0,00
Siirtovelat	1 856,20	0,00

Hautainhoitorahaston liitetiedot

Haudanhoitosopimukset ja saadut ennakot 31.12.2024

HAUTAINHOITORAHASTO Tuusulan seurakunta					
Haudanhoitotilanne 31.12.2024					Saadut ennakot /
Hoitoaika	Hoitovuodet	Kpl-määrä	Pääoma 1.1. + lisäykset 2024	Jaksotus 2024	Pääoma 31.12. 2024
5 vuotta	2021-2025	64	8 685,60	8 685,60	0,00
5 vuotta	2022-2026	80	21 168,62	10 584,31	10584,31
5 vuotta	2023-2027	81	36 276,12	12 092,04	24184,08
5 vuotta	2024-2028	59	34 535,20	8 633,80	25 901,40
5 vuotta	2025-2029	1	502,00	0,00	502,00
		284	101167,54	39995,75	61171,79
10 vuotta	2016-2025	44	6739,70	6739,70	0,00
10 vuotta	2017-2026	45	13515,40	6757,70	6757,70
10 vuotta	2018-2027	31	13344,90	4448,30	8896,60
10 vuotta	2019-2028	46	26760,40	6690,10	20070,30
10 vuotta	2020-2029	31	23886,50	4777,30	19109,20
10 vuotta	2021-2030	40	35257,20	5876,20	29381,00
10 vuotta	2022-2031	36	38454,50	5493,50	32961,00
10 vuotta	2023-2032	39	52817,60	6602,20	46215,40
10 vuotta	2024-2033	39	62162,10	6906,90	55255,20
		351	272938,30	54291,90	218646,40
Testamenttisopimukset		Hautapaikkoja			
Rönkkö	1	1	2652,93	0	2652,93
Tamminen v. 2028 alk.	1	1	1527,00	0	1527,00
Testamenttisopimukset yht.		2	4179,93		4179,93
Kaikki pääomat yhteensä			378285,77	94287,65	283998,12

Hautainhoitovastuu ja siihen liittyvä yli- tai alikatteisuus

Kun tilivuoden aikana haudanhoitosopimukseen kohdistuneet välittömät ja välilliset kulut jaetaan sopimushautojen lukumäärällä, saadaan yhden hoidetun haudan keskimääräiset kulut tilivuoden aikana. Hautainhoitovastuu saadaan kertomalla yhden hoidetun haudan kulut jäljellä olevien hoitosopimusvuosien lukumäärällä.

Laskelma haudanhoitosopimusten yli- tai alikatteisuudesta saadaan siten, että taseen vastaavaa-puolen loppusummasta vähennetään jäljellä olevat haudanhoitovastuut.

Haudanhoitosopimusten lukumäärä	1188	kpl
Haudanhoitokulu (välilliset ja välittömät)	205306,44	euroa
Yhden hoidetun haudan kulu keskimäärin	172,82	euroa/hauta
Jäljellä olevat hoitosopimusvuodet	2424	vuotta
Seurakuntatalouden haudanhoitovastuu	418908,09	euroa
Sopimuksia vastaava pääoma	834311,51	euroa
Yli-/alikatteisuus	415403,42	euroa

Tilikauden päättyessä taseyksikön ja pääsegmentin välillä oli 220 231,66 euron sisäinen velka (segmenttiero), joka on oikaistu yli-/alikatteisuuslaskelmasta.

Taseessa ei ole enää ainaishoitosopimusten pääomaa jäljellä.

Ainaishoitosopimuksien, joita toimintavuoden päättyessä on 276 (278; 2023) kpl, 31.12.2008 jäljellä ollut pääoma 10.360,89 € tuloutettiin vuonna 2009 kirkkoneuvoston päätöksellä hautainhoitorahaston tulokseen siirtämällä se pääomatuloksi tuloslaskelmaan. Vuodesta 1984 aloitetun laskelman mukaan pääoma oli kulutettu loppuun vuonna 1986.

Pysyvien vastaavien sijoitukset

Asunto Oy Mahlametsä I 89	
osakkeet 663885-670820, 6936 kpl	31 612,60 €
Asunto Oy Pellavamäki C 21	
osakkeet 98921-104460, 5540 kpl	9 317,61 €
Yhteensä	40 930,21 €

Lyhytaikaiset saamiset

Asuinhuoneiston vuokra v. 2024	1 317,00 €
Maksamatta jäänyt vuokra 2024	697,50 €
Yhteensä	2 014,50 €

Rahoitusarvopaperit, muut arvopaperit

Keski-Uudenmaan Osuuspankki, tuotto-osuudet	300 000,00 €
---	--------------

V Allekirjoitukset ja tilinpäätösmerkintä

Tuusulassa 25.3.2025

Tuusulan seurakunnan kirkkoneuvosto

Eliisa Winberg, kirkkoneuvoston pj

Ilkka Ertimo

Anne Kyllönen

Jenni Kangasmäki

Katja Pietilä-Virtanen

Aune Savolainen

Soile Seuna

Ulla Siimes

Kirsi Lopenen

Jorma Sulander

Altti Torkkeli

Lauri Untamo

Riikka Koskela, vs. talousjohtaja

Tilinpäätösmerkintä

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

_____ . . 2025

KPMG Oy Ab

Outi Koskinen, KHT, JHT

VI Luettelot ja selvitykset

Luettelo kirjanpitokirjoista 2024

Kohdat 1–10 Kipan järjestelmässä, aineisto säilytetään sähköisessä muodossa

1. Päiväkirja
2. Pääkirja
3. Ostoreskontra
4. Myyntireskontra
5. Kassakirjanpito
6. Palkkakirjanpito
7. Käyttöomaisuuskirjanpito
8. Tuloslaskelma
9. Tase
10. Rahoituslaskelma

Luettelo tositelajeista

Kassa- ja muistiotositteet

Tositelaji	Nimi	Numerosarja
RV	Laskun siirto	00
AB	Kirjanpitosite	01
AM	KOM myynnit	01
AZ	Purku KOM:iin	01
K4	Verkkomaksut	01
P1	Palkat verokäsittely	01
PV	Palkkavaraus	01
SA	Pääkirjatilosite	01
SE	Sisäiset erät	01
SK	Srk:n muistiotosite	01
SZ	Peruutus muistio	01
T1	Maksul. tiliote, vero	01
ZM	M2 Kirjanpitoliiittym	01
AF	Poistokirjaukset	03
DZ	Asiakkaat - maksu	14
KZ	Toimittajat - maksu	15
M1	Hautainhoitojärj.	18
ZD	Luottotappiokirjaus	18
KA	Toimittajatosite	19
KG	Toimittajat - hyvät.	19
KR	Toimittajat - lasku	19

Numerosarja	Ensimmäinen nro	Viimeinen nro
00	90000000	90000049
01	1000000	1002660
14	14000000	14000670
15	15000000	15002320
18	18000000	18000644
19	19000000	19002539
03	3000000	3000011

Selvitys kirjanpitoakirjojen ja tositteiden säilytystavoista

Tilinpäätös säilytetään pysyvästi sähköisessä muodossa.

Palkkatietoja sisältävät asiakirjat säilytetään 50 vuotta.

Kirjanpidot, tililuettelo sekä luettelo kirjanpidoista ja aineistoista säilytetään vähintään 10 vuotta tilikauden päättymisestä (KPL 2:10.1 §), mikäli EU-säädökset eivät vaadi pidempää säilytysaikaa. Kiinteistöinvestointeihin liittyvät laskut, tositteet ja muut selvitykset säilytetään 13 vuotta sen kalenterivuoden päättymisestä, jolloin kiinteistöinvestointi on valmistunut. Kirjanpito- ja tilinpäätösaineisto säilytetään koneellisella tietovälineellä. Kirjanpitoaineisto on tallennettava kahdelle eri tietovälineelle. Kirkon palvelukeskuksen järjestelmissä oleva aineisto on säilytettynä järjestelmässä ja erillisinä varmuuskopioina.