

Tuusulan seurakunta

Tilinpäätös 2023



Sisällys

I	Toimintakertomus	3
1	Yleiskatsaus	3
2	Hallinto	21
3	Henkilöstö	36
4	Jäsenmäärä	43
5	Sisäinen valvonta	47
6	Talouden tunnusluvut	51
7	Seurakuntatalouskonsernin toiminta ja talous.....	53
8	Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamistoimenpiteiksi	53
II	Talousarvion toteutuminen	55
1	Käyttötalouden toteutuminen	55
2	Tuloslaskelmaosan toteutuminen	77
3	Investointiosan toteutuminen	81
4	Rahoitusosan toteutuminen	82
III	Tilinpäätöslaskelmat	83
1	Tuloslaskelma	83
2	Rahoituslaskelma	84
3	Tase	85
IV	Tilinpäätöksen liitetiedot	87
1	Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot	87
2	Tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot	88
3	Tuloslaskelman liitetiedot	88
4	Rahoituslaskelman liitetiedot	90

5	Taseen vastaavia koskevat liitetiedot.....	90
6	Taseen vastattavia koskevat liitetiedot.....	93
7	Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot	94
8	Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot	96
9	Taseyksikköinä hoidettujen rahastojen tilinpäätökset.....	97
10	Allekirjoitukset ja tilinpäätösmerkintä	107
11	Luettelot ja selvitykset	109

I Toimintakertomus

1 Yleiskatsaus

Kulunut vuosi 2023 on mennyt hyvin. Tuusulan kunnan vetovoima pääkaupunkiseudun välittömässä läheisyydessä luo toimintaedellytyksiä myös seurakunnalle. Toimintavuoden lopussa Tuusulan 41 334 asukkaasta seurakuntaan kuului 25 801 henkilöä, joka on 62,4 % väestöstä. Edellisenä vuonna lukema oli 64,1 %.

Seurakunnan tilaisuuksiin osallistuvien määrä on nousut merkittävästi niissä tilaisuuksissa, joihin on voinut osallistua some-kanavien kautta. Toisaalta myös live-tilaisuuksiin osallistujien määrä on alkanut kasvaa koronan jälkeen. Etättyö on tullut jäädäkseen myös seurakunnan työntekijöiden keskuuteen. Teams- ja muiden verkkoalustojen käyttö on muodostunut osaksi normaaleja kokouskäytänteitä.

Vuoden alussa työnsä aloitti uusi kirkkovaltuusto, ja seurakunnassa otettiin käyttöön uusi Domus-asianhallintajärjestelmä. Kirkkolain uudistus astui voimaan heinäkuun alusta. Sen mukanaan tuomat muutokset mm. hallintosäätöön hyväksyttiin vuoden loppuun mennessä. Valtuustopäivä järjestettiin syyskuun 30. päivä, jolloin työalat esittelivät toimintaansa kirkkovaltuuston jäsenille.

Toimintavuoden aikana työnsä sai päätökseen henkilöstö- ja palkkastrategiatyöryhmä. Kirkon ammattien palkkojen jälkeenjääneisyyttä korjattiin paitsi yleiskorotuksilla myös vaativuusryhmien sisäisillä korotuksilla. Näistä syistä seurakunnan henkilöstömenot kasvoivat toimintavuonna 340 tuhatta euroa (+8,4 %) edelliseen vuoteen verrattuna. Henkilöstöstrategia hyväksyttiin kesäkuun kirkkoneuvoston kokouksessa.

Seurakunnan hallintomallia uudistettiin vuoden aikana kahdesti. Kirkkoherranviraston toiminta siirtyi vuoden alusta osaksi hallintoa. Tällöin viraston henkilökunnan esihenkilönä aloitti hallintosihteeri. Toimintavuoden alussa myös kiinteistötoimen organisaatio palautettiin kiinteistöpäällikön johdettavaksi. Uusi viranhaltija aloitti työnsä maaliskuussa. Aikaisemmin moniammatillisena työryhmänä toiminut rippikoulutyö muuttui työalaksi lokakuun alusta lähtien. Tarkemmat kuvaukset seurakuntamme työaloilla ja

moniammatillisissa- ja aluetyöryhmissä tehdystä työstä vuonna löytyvät tämän kirjan sivuilta ja vuosikertomuksesta.

Maailmanpoliittinen tilanne on järkyttänyt paitsi ihmisten turvallisuuden tunnetta, se on muuttanut myös maailmantaloutta. Inflaatio ja reaaliansioiden ostovoiman vähentyminen ovat lisänneet inhimillisen ja taloudellisen avun tarvetta myös Tuusulassa. Tämä näkyy meillä "Hävikkiruuan" asiakkaiden määrän nousussa sekä diakoniaruokailijoiden määrän selvässä kasvussa.

Tuusulan seurakunnan taloudellinen tilanne on vakaa. Tilikauden tulos on 1,8 miljoonaa euroa ylijäämäinen. Kirkollisveron määrä toteutui 1,3 miljoonaa euroa talousarviota suurempana. Sitovat toiminnalliset tavoitteet toteutuivat suurimmalta osin eri työaloilla, aluetyössä ja moniammatillisissa työryhmissä. Näiden työryhmien määrää vähennettiin loppuvuodesta yhdellä työryhmällä. Yhteisvastuun työryhmä siirrettiin diakonian työalalle. Keskustelut vapaaehtoistyön-, ikäihmisten- ja aikuistyön moniammatillisten työryhmien yhdistämisestä aloitettiin loppuvuodesta, mutta yhdistyminen tapahtui vasta tammikuussa -24. Työryhmän nimeksi tuli Aikuistyön moniammatillinen työryhmä.

Pitkäaikainen kirkkoherra Ulla Rosenqvist jää eläkkeelle toukokuun alusta, joten kevään ja syksyn aikana seurakunnassa valmistellaan hänen seuraajansa valintaa. Tuusulan, Järvenpään ja Keravan seurakunnat käynnistivät joulukuussa mahdollisen seurakuntayhtymän perustamista koskevan yhteistyön. Kirkkovaltuustot ottavat tähän kantaa kesäkuun 2024 aikana. Muita vuonna 2024 merkittäviä hankkeita ovat kiinteistöstrategian ja ympäristödiplomin valmistelu sekä Paijalan siunauskappelin korjaushankkeet. Merkittäviä seurakunnallisia tapahtumia ovat Jokelan 150-vuotisjuhla sekä Luojan luomaa -ilmastotapahtuma, joka on samalla Espoon hiippakunnan 20-vuotisjuhla.

Seurakuntien tulevaisuuden haasteet liittyvät edelleen alenevaan jäsenkehitykseen ja mahdolliseen verokertymän muutokseen. Tuusulan seurakunnan vetovoima on edelleen hyvä, joten voimme luottavaisena suunnata katseemme tulevaisuuteen.

ULLA ROSENQVIST
Ulla Rosenqvist, kirkkoherra

PÄIVI FLINKMAN
Päivi Flinkman, talousjohtaja

Tuusulan seurakunnan missio, visio, strategia

Tuusulan seurakunnan toiminta perustuu vuosille 2022-2025 laadittuun strategiaan ja toimintaympäristön muutoksiin, joista merkityksellisimmät ovat talouden, väestöennusteiden, digitalisaation ja ilmastonmuutoksen kehitys. Tuusulan seurakunnan kirkkoon kuulumisprosentti oli vuoden 2023 lopussa 62,4 (64,1 %, 2022; 65,5 %, 2021). Ennusteen mukaan se laskee 50 prosenttiin seuraavien 20 vuoden aikana.

Väestöennusteiden mukaan ikäihmisten, lasten ja maahanmuuttajien määrä Tuusulassa kasvaa. Maahanmuutto näkyy Tuusulassa mm. ukrainalaisten pakolaisten sijoittuessa kuntaamme.

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.

Vastuu ympäristöstä

Tuusulan seurakunta kantaa vastuuta ympäristöstä ja ympäröivästä yhteiskunnasta toiminnassaan. Vuonna 2024 seurakunnassa päivitetään ympäristöohjelma Kirkkohallituksen ohjeiden mukaiseksi Kirkon ympäristödiplomiksi. Samassa aikataulussa laadittavassa kiinteistöstrategiassa arvioidaan ympäristövaikutuksia.

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 kimppekyytejä.

Jätteiden lajittelu ja kierrätys toimipisteissä toteutetaan mahdollisimman kattavasti. Kopiointia ja paperitulosteiden määrää vähennetään käyttämällä sähköistä viestintää. Mm. kanttoreille on hankittu tabletit paperin määrän vähentämiseksi.

Rippikoulutyössä huomioidaan ympäristövaikutukset ja vahvistetaan tuusulaisten nuorten luontosuhdetta järjestämällä vuosittain matalan kynnyksen vaellusrippikouluja. Myös koulutyö on ympäristökasvatusta. Luomakunnan varjelen ajatusta on pidetty esillä päivänavauksissa.

Ateriapalvelut toteuttivat vuonna 2023 hävikkiruoan punnitsemista, jotta hävikin määrä saadaan näkyväksi. Kertakäyttöastoiden käyttöä vältetään.

Sosiaalinen vastuu

Seurakunnan toimintaan, esim. muskareihin ja soitinryhmiin osallistuminen on maksutonta. Konsertteihin on useimmiten vapaa pääsy. Leiri- ja

retkimaksuihin sekä koululaisten iltapäivätoiminnan maksuihin on mahdollista hakea huojennusta, joten kaikilla on yhdenvertainen mahdollisuus osallistua maksullisiin toimintoihin toimeentulon tasoon katsomatta.

Diakonian osana haetaan alueen kaupoista hävikkiruokaa, jota hyödynnetään diakoniaruokailuissa ja jaetaan eri toimijoille Tuusulan alueella edelleen käytettäväksi. Diakoninen asiakastyö ja kokoava toiminta vaikuttavat suoraan seurakuntalaisten sosiaaliseen hyvinvointiin. Toiminnalla pyritään vähentämään yksinäisyyttä, parantamaan talouden hallintaa ja antamaan ihmiselle kokemuksen itsestään arvokkaana yksilönä.

Seurakunnan toiminnan piirissä ei sallita kiusaamista.

Ihmisoikeuksien kunnioittamiseen liittyen nuorisotyö on mukana "Syrjinnästä vapaa alue" -kampanjassa. Syrjinnästä vapaa alue -merkki nuorisotilan seinällä kertoo, että nuorisotyössä suhtaudutaan syrjintään ja yhdenvertaisuuteen vakavasti. Merkki on pieni ele, mutta auttaa syrjintään liittyvien kysymysten esille nostamisessa.

Varhaiskasvatuksessa kahdella kasvatustyöntekijällä on MOD-kouluttajan (MOD=moninaisuus, oivallus, dialogi) pätevyys. Koulutus edistää yhdenvertaisuutta ja ihmisoikeuksien toteutumista eli vahvistaa antirasistista työtettä kasvat- ja opetusaloilla. Syksyllä toteutui ensimmäinen koulutus, johon osallistui niin seurakunnan työntekijöitä kuin kasvat- ja sosiaalialan työntekijöitä.

Myös koulutyössä toteutetaan ulkopuolisuuden ehkäisyä. Työssä on mukana ajatus, että yksinäisyys, ulkopuolelle jättäminen ja eriarvoisuus voisivat vähentyä. Yhteyttä pyritään luomaan sanoilla ja teoilla. Käytännössä tämä toteutuu esim. välituntipäivystyksissä, ryhmäytyksissä, päivänavauksissa ja koulukirkoissa.

Sosiaalinen vastuu työyhteisössä on toteutunut työaloilla järjestettyinä virkistuspäivinä, jotka osaltaan kohottavat tiimien yhteishenkeä. Henkilöstöä kuormittavia asioita (esim. haastavat asiakastilanteet) käydään läpi sekä yhdessä

että esihenkilön kanssa. Julistuksen ja varhaiskasvatuksen työalavastaavat suunnittelivat toimintavuonna koko työyhteisöä koskevaa pelisäännöt -työkentelyn, joka käytännössä toteutetaan vuonna 2024. Avoimet, keskustelevat, ammattitaitoiset ja toisiaan tukevat tiimit lisäävät työhyvinvointia. Yhteistyötä naapuriseurakuntien kanssa tehdään paitsi virallisesti, myös epävirallisesti mm. virkistykseen liittyen.

Uusien työntekijöiden ja sijaisten perehdytys työhön varmistetaan. Henkilöstön jaksamista seurataan ja tarvittaessa tehdään muutoksia työnjaossa. Työaloilla kuullaan työntekijöiden ideoita ja kannustetaan koulutukseen. Työ- ja virkavapaita on myönnetty, jotta henkilöstö voi kokeilla uusia työtehtäviä niin seurakunnan sisällä kuin ulkopuolella. Leirityössä (rippikoulut) henkilöstön jaksamista huomioitiin rakentamalla toimintakauden leirikokonaisuus siten, että leirivapaat ja riittävä palautuminen oli mahdollista. Kiinteistötoimessa käynnistyi seurakunnan omien resurssien käyttöä koskeva kehitystyö, jonka toteutus jatkuu vuoden 2024 aikana.

Ihmisoikeuksien toteutuminen, korruption ja lahjonnan torjunta

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.

Ihmisoikeuksien toteutumisen, korruption tai lahjonnan osalta Tuusulan seurakunnan toiminnassa ei ole havaittu olevan riskejä.

Keskeisimmät tapahtumat tilinpäätösvuonna

Vuonna 2023 toteutettiin joulukuussa 2021 hyväksyttyä seurakunnan strategiaa, joka ulottuu valtuuskauden loppuun, vuoteen 2026 saakka.

Kirkkoneuvoston asettama henkilöstö- ja palkkastrategiatyöryhmä sai työnsä päätöksen kevään 2023 aikana. Hankkeessa päivitettiin Tuusulan seurakunnan

henkilöstöstrategia ja -suunnitelma vastaamaan seurakunnan päivitettyä strategiaa, ja laadittiin esitys seurakunnan eri ammattien tehtävän vaativuuden arvioinnista ja tehtävien sijoittumisesta palkkausjärjestelmän vaativuusryhmiin. Työryhmän työssä keskityttiin erityisesti vastaamaan palkkapolitiikkaan ja palkantarkastusten toteuttamista koskevaan paineeseen. Kirkkoneuvoston tehtävänannon mukaisesti työssä kuultiin henkilöstöä (henkilöstökysely syksyllä 2022) ja heitä edustavaa yhteistyötoimikuntaa. Tapaamiset yhteistyötoimikunnan kanssa toteutuivat 8.11.2022 ja 31.1.2023. Kirkkoneuvosto hyväksyi työryhmän esityksen maaliskuun 2023 kokouksessaan. Päivitetty henkilöstöstrategia hyväksyttiin voimaan kirkkoneuvoston kesäkuun 2023 kokouksessa.

Työalojen yhteisenä tapahtumana järjestetty pääsiäisvaellus toteutui vuosittaiseen tapaan hiljaisella viikolla. Tapahtuma keräsi noin 1 050 (noin 900; 2022) katsojaa, joista suurin osa tuli päiväkodeista ja kouluista.

Hallinnosta (1.1.2023) ja rippikoulutyöstä (1.10.2023) muodostettiin toimintavuonna itsenäiset työalat. Vuoden 2023 alusta palattiin myös organisaatiomalliin, jossa kiinteistötoimen työalavastaavaksi palasi kiinteistöpäällikkö. Kiinteistöpäällikkö aloitti virassaan maaliskuussa 2023. Moniammatillisten työryhmien määrä väheni yhdellä, kun yhteisvastuun työryhmä siirrettiin diakonian työalalle. Keskustelut vapaaehtoistyön-, ikäihmisten- ja aikuistyön moniammatillisten työryhmien yhdistämisestä aloitettiin loppuvuodesta, mutta yhdistyminen tapahtui vasta tammikuussa 2024. Työryhmän nimeksi tuli Aikuistyön moniammatillinen työryhmä.

Kirkkolainsäädännössä tehdyt muutokset astuivat voimaan 1.7.2023. Siirtymäkauden (1.7.-31.12.2023) aikana valmisteltiin hallintosäätö, jonka kirkkovaltuusto hyväksyi marraskuun 2023 kokouksessaan. Samaan aikaan hyväksyttiin päivitetty taloussäätö. Voimaan nämä tulivat vuoden 2024 alusta.

Kirkolliset toimitukset tilinpäätösvoonna

Kirkollisissa toimituksissa seurakunta kohtaa useimmin jäsenensä. Jumalanpalvelukseen toimintavuonna osallistuttiin yhteensä 34 109 (28 599; 2022) kertaa. Osallistujia/kerta oli 211 (170; 2022).

Kirkollisiin toimituksiin osallistui yhteensä 12 324 (14 062; 2022) henkilöä. Hautaan siunaamisten määrä oli 283 (261; 2022), joten määrä lisääntyi edelliseen vuoteen verrattuna. Kirkollisia vihkimisiä vuonna 2023 oli 64 (75; 2022), ja lisäksi avioliittoon siunattiin toimintavuonna kahdeksan paria (9; 2022). Kasteiden määrä väheni, toimintavuonna niitä toteutui 174 (186; 2022). Kastettujen osuus syntyneistä oli 45,0 % (48,2 %; 2022). Aikuiskasteiden määrä kuitenkin lisääntyi ollen nyt 69 (53; 2022). Kodin siunaamisia tehtiin seitsemän (4; 2022).

Varhaiskasvatuksen kerhoja koskevat tunnuslukumittarit muutettiin vuonna 2023. Kerholaisten määrää mitattiin aikaisemmin raportoimalla jäseniä/ryhmämittarilla. Nyt mittarina toimii osallistujien määrä kokoontumista kohden. Keskimäärin vuonna 2023 päivä- ja kesäkerhoihin osallistui 8 (9; 2021 ja 2022) lasta/kokoontuminen. Vastaava luku iltapäiväkerholaisten osalta oli 15 (14; 2021 ja 2022) lasta/kokoontuminen. Diakoniatyössä diakoniatapahtumien määrä oli 3 197 (2 649; 2022), ja osallistujia niissä oli yhteensä 18 376 (15 245; 2022).

Nuorisotyön ryhmiä toteutui 28 (29;2022), kokoontumisia näissä oli yhteensä 575 (649; 2022) ja kontakteja 1 590 (2 010; 2022). Muun toiminnan (leirit, Saapas, Vihreät liivit, koulukahvit ja muut) määrä oli yhteensä 171 (126; 2022) ja osallistujia ne keräsivät noin 6 810 (4 960; 2022). Rippikoululaisia Tuusulassa vuonna 2023 oli 513 (537; 2022). Luku pitää sisällään muualla rippikoulun käyneet tuusulalaiset.

Tarkemmat tiedot työalojen toteumista löytyvät Tuusulan seurakunnan vuosikertomuksesta 2023. Myös moniammatillisten- ja aluetyöryhmien toimintakertomukset julkaistaan vuosikertomuksessa 2023, kuten myös rovastikunnan

seurakuntien yhteistyönä järjestetyn perheneuvonnan (Järvenpää), sairaalasielunhoidon (Hyvinkää) ja kehitysvammaistyötä koskevan yhteistyön (Mäntsälä) toteumat.

Talouden tilanne kuluneena vuonna

Suomen talouden tilanne

Suomen Pankin joulukuussa 2023 julkaiseman katsauksen mukaan Suomen talous on taantumassa. Talouskehitys jatkuu heikkona, elpyen aikaisintaan vuoden 2024 lopulla. Bruttokansantuote supistui vuonna 2023 0,5 % ja vuonna 2024 sen ennustetaan edelleen supistuvan 0,2 %. Vuodelle 2025 ennustetaan sen sijaan 1,5 %:n ja vuodelle 2026 1,3 %:n kasvua. Inflaatio Suomessa on hidastunut ja kotitalouksien ostovoima vahvistunut. Aiempaa korkeammalla olevat korot, kohonneet hinnat ja yleinen epävarmuus kuitenkin kannustavat kotitalouksia säästämään kuluttamisen sijaan. Talouden toipumista taantumasta hidastaa investointien huomattava supistuminen. Investoinneista erityisesti asuntorakentaminen on vähäistä. Suidanteen heikennyttä myös työttömyysaste nousee tilapäisesti. Suomen Pankin mukaan inflaation odotetaan pysyvän maltillisena vuosien 2024-2026 ajan, joka vahvistaa kotitalouksen ostovoimaa. Palkkojen nousu ja työllisyyden säilyminen kohtuullisena tukevat kulutuksen kasvua. Rahoitusmarkkinoilla odotetaan tapahtuvan korkojen laskua, joka puolestaan tukisi vientimarkkinoiden kasvua.

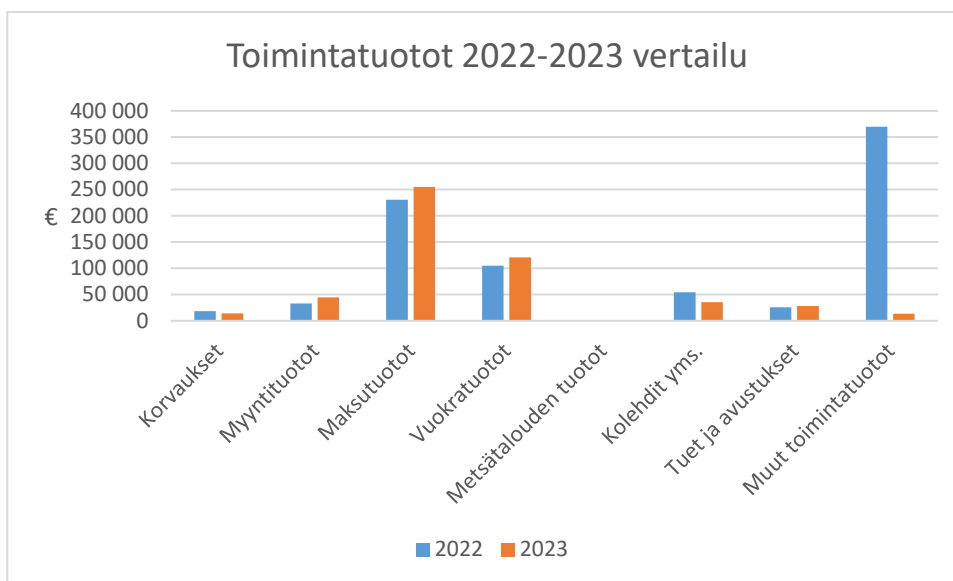
Julkisen talouden alijäämä syvenee tasapainottamisyryyksistä huolimatta ja velkaantuminen jatkuu. Julkista taloutta murentavat heikko verotulojen kehitys, sosiaaliturvamaksujen kevennykset ja samaan aikaan tapahtuva maksettavien sosiaalietuuksien, julkisen kysynnän ja korkomenojen voimakas kasvu. Suomen Pankin arvion mukaan julkisen talouden pitkän aikavälin kestävyysvaje on 4,5 % bruttokansantuotteesta. Yksilön tasolla julkisen talouden alijäämän kasvu, sen mukanaan tuomat menoleikkaukset ja mahdolliset veronkorotukset tulevat mitä todennäköisimmin lisäämään inhimillisen avun tarvetta.

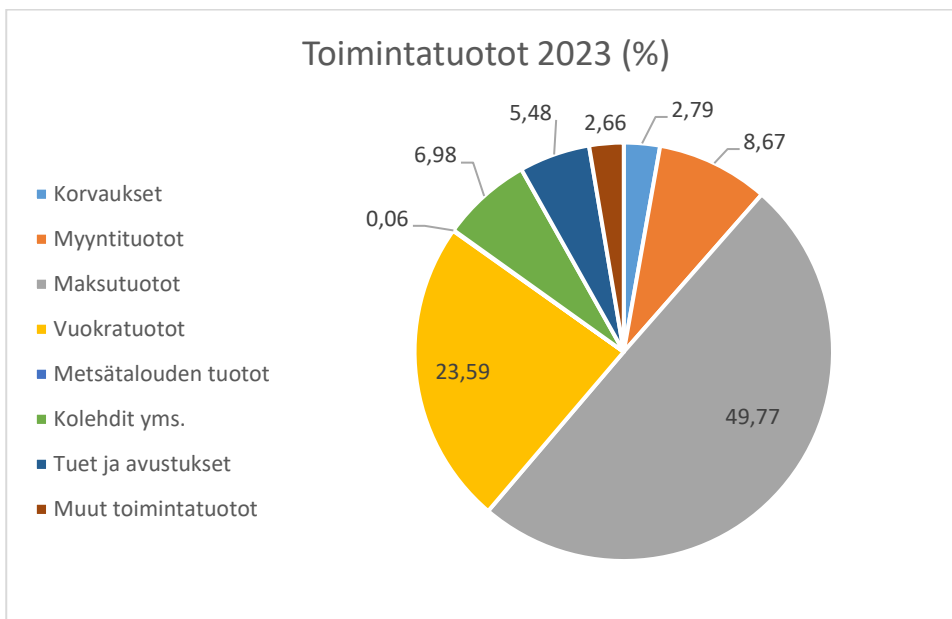
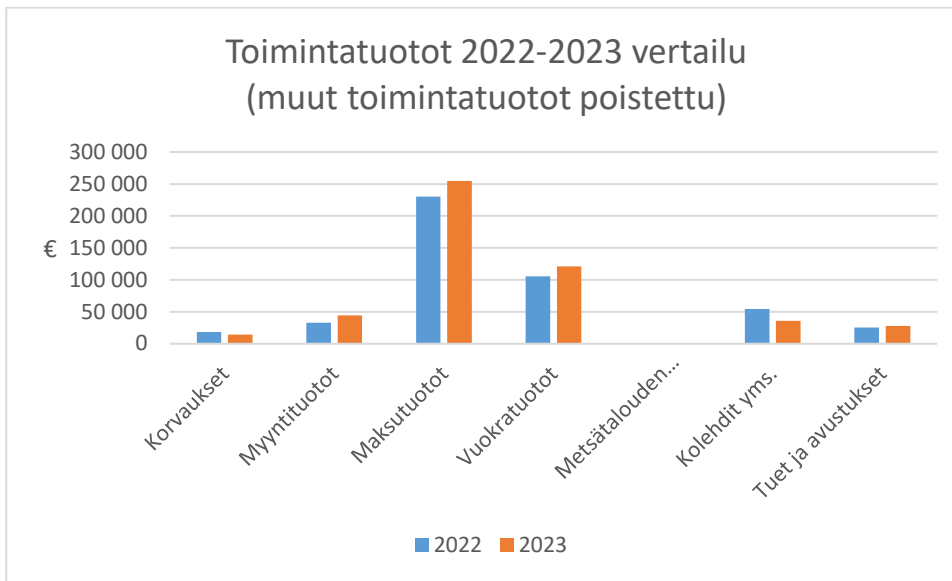
Vuonna 2023 evankelis-luterilaisen kirkon kirkollisverokertymän määrä Suomessa ylitti ensimmäisen kerran miljardin euron rajan ollen 1 034 (929; 2022) miljoonaa euroa. Lisäystä vuoteen 2022 verrattuna tässä on 11,3 %. Seurakuntien verotulon kasvua tuki etenkin hyvinvointialueiden toiminnan aloitukseen liittyvä verouudistus, jossa verotuksen vähennykset kohdistuvat aiempaa vähemmän kunnallis- ja kirkollisveroon. Kirkollisverokertymän kasvua tuki myös palkka- ja eläkesumman kasvu.

Seurakunnan talous

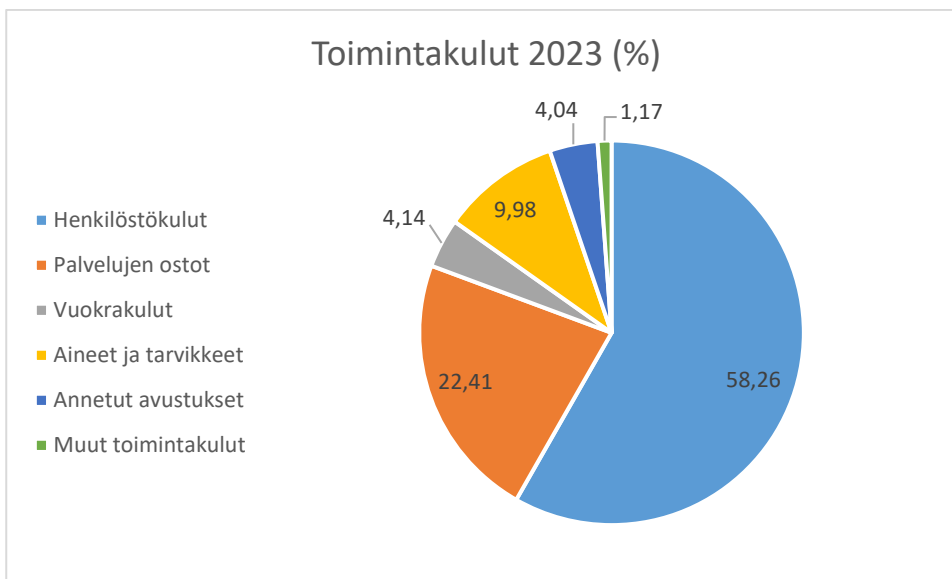
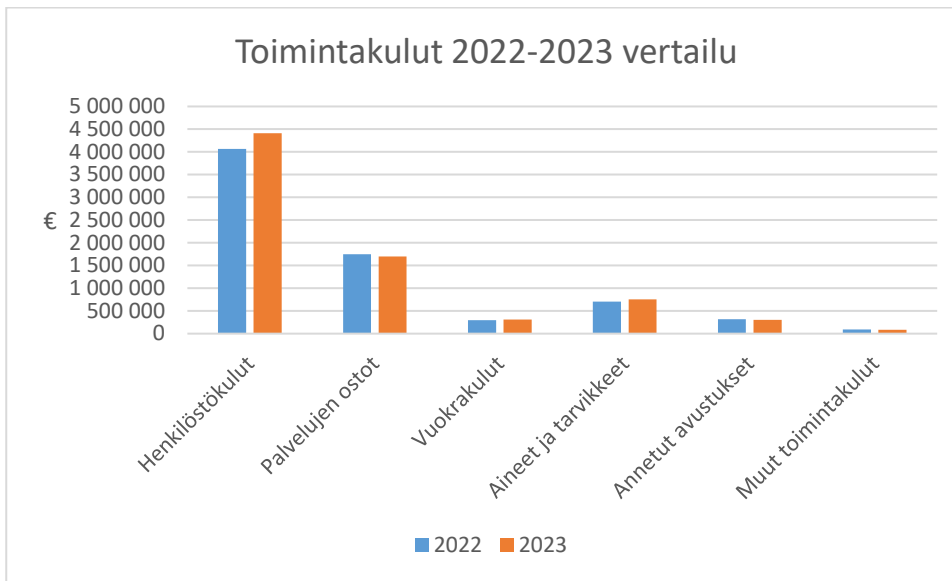
Tuusulan seurakunnan tilikauden tulos on 1 774 (1 046; 2022) tuhatta euroa ylijäämäinen. Ennakoitua parempi tulos mahdollistui etenkin talousarviotasoa suurempana kirkollisverotuoton (1 259 tuhatta euroa) toteutumisena.

Vuoden 2023 **toimintatuotot** olivat 512 (836; 2022) tuhatta euroa. Kun toimintatuottojen kokonaismäärästä vähennetään muut toimintatuotot (ml. myyntituotot pysyvistä vastaavista, etenkin vuonna 2022 toteutuneet omaisuuden myynnit), nousivat toimintatuotot 32 tuhatta euroa edelliseen vuoteen verrattuna. Tämä lisäys tapahtui lähinnä myynti- ja maksutuottojen kasvuna.





Toimintakulut olivat 7 566 (7 221; 2022) tuhatta euroa, joten ne kasvoivat edellisvuodesta yhteensä 344 (23; 2022) tuhatta euroa. Henkilöstökuluissa lisäystä oli 340 tuhatta euroa (+8,37 %). Palvelujen ostot vähenivät 52 tuhatta euroa (-2,97 %), kun taas aineiden ja tarvikkeiden ostot kasvoivat saman verran (52 tuhatta euroa, +7,39 %). Vuokrakuluissa kasvua oli 17 tuhatta euroa (+5,70 %). Annetut avustukset puolestaan vähenivät 9 tuhatta euroa (-2,95 %).



Kirkollisverojen tulo oli 9 559 (8 246; 2022) tuhatta euroa, mikä on 1 313 tuhatta euroa (+15,93 %) enemmän kuin vuonna 2022. Kirkollisverotuottojen osuus kokonaistuotoista oli 87,81 % (83,72 %; 2022). Valtionrahoitusta saatiin 805 (768; 2022) tuhatta euroa, joka edustaa 7,77 % (7,79 %; 2022) kokonaistuotoista. Verotuskuluja maksettiin 102 (101; 2022) tuhatta euroa ja Kirkon rahastomaksuja 761 (746; 2022) tuhatta euroa – suuruusluokaltaan nämä summat olivat edellisvuoden tasolla. Rahoitustuottoja ja -kuluja kirjattiin yhteensä

yhdeksän tuhatta euroa, kun rahoitustuotot ja -kulut tiliryhmä oli edellisenä tilikaudella negatiivinen 14 tuhatta euroa.

Vuosikatetta kertyi 2 457 (1 766; 2022) tuhatta euroa. Tilikaudelle kohdistuneet suunnitelman mukaiset poistot olivat 683 (720; 2022) tuhatta euroa.

Seurakunnan rahavarat lisääntyivät tilikauden aikana 2 635 (969; 2022) tuhatta euroa ollen vuoden lopussa yhteensä 9,997 (7,362; 2022) miljoonaa euroa. Rahoitusarvopapereiden määrä tilikauden päättyessä oli 3,8 miljoonaa euroa - ennaltaan verrattuna edelliseen vuoteen. Kolmen miljoonan euron sijoitussalkkua on 6/2022 alkaen hoitanut täyden valtakirjan sopimuksella UB Omaisuudenhoito Oy.

Suunnitellut investoinnit eivät toteutuneet täysimääräisesti. Suurimmat aktiivoidut investoinnit kohdistuivat Paijalan hautausmaan työkoneisiin; 86 tuhatta euroa. Investointien kokonaismäärä vuonna 2023 oli yhteensä 169 (543; 2022) tuhatta euroa. Investointimäärärahaa jäi käyttämättä Paijalan kappelin remonttitarpeen laajennuttua ja toteutuksen siirtyessä vuodelle 2024. Myös Kellokosken seurakunta- ja kerhotalon maalämpöhanketta ei toteutettu vuonna 2023.

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 2023 aikana väkiluku Tuusulassa kasvoi 951 henkilöä; 2,35 % (1,45 %; 2022). Kunnan väkiluku 31.12.2023 oli 40 334 henkilöä.

Väestönkasvusta huolimatta entistä harvempi tuusulalainen kuuluu seurakuntaan; 62,4 %. Vertailutietona ovat vuosien 2021 ja 2022 luvut; 65,5 % ja 64,1 %.

Ennusteiden mukaan Tuusulan seurakunnan jäsenmäärä tulee vähenemään keskimäärin 1,27 % (noin 325 henkilöä) vuotta kohden. Kirkollisveroa maksavien jäsenten määrän vähenemisen ennakoidaan olevan hieman pienempi, noin 0,66 % (noin 170 henkilöä) vuodessa. Seurakunnan talouden muutoksia on tärkeää seurata. Varautuminen tapahtuu toimintoja priorisoimalla ja kehittämällä. Avomeksi tulevat virat ja toimet suhteutetaan toimintaan ja talouteen, ja henkilöstömäärässä huomioidaan henkilöstön vuotuinen poistuma. Kiinteistöjen osalta Tuusulan seurakunnan strategiana on keskittää toimintoja kyläkeskuksiin ja luopua osasta kiinteistöomaisuuttaan korjaus- ja huoltokuluja sekä investointi- ja poistokuluja vähentääkseen. Nämä suunnitelmat tarkentuvat vuonna 2024 laadittavassa kiinteistöstrategiassa. Vapaaehtoisia aktivoidaan mukaan toimintaan.

Vuodesta 2018 alkaen Tuusulan seurakunnan kirkollisveroprosentti on ollut 1,45 %. Hyvinvointialueiden toiminnan käynnistymisen vaikutuksen ennakoitiin kasvattavan kirkollisverotuottoa verovelvollisten verovähennysten kohdistuksessa aikaisempaa suuremmin valtionverotukseen. Valtiovarainministeriön laskemien mukaan kirkollisveron keskimääräinen alentamistarve oli 0,08 %. Tuusulan seurakunnassa alentamispaine jäi kuitenkin alle 0,05 %, joten kirkollisveroprosentin esitettiin säilytettävän aikaisemmalla tasolla (1,45 %). Päätöstä tukivat kiihtyneen inflaation takia odotettavissa oleva seurakunnan toimintakustannusten kasvu. Myös julkisen talouden alijäämän aiheuttaman paineen ennakoitiin supistavan hyvinvointipalveluja ja siten kasvattavan seurakunnissa mm. diakoniatyön tarvetta. Verotulojen kertymä kuitenkin ylitti talousarviotason peräti 1,313 miljoonan euron verran.

Viiden viimeisen vuoden verotulokehityksestä kerrotaan tarkemmin kohdassa "Verotulot ja valtion rahoitus". Nykyisellä kirkollisveroprosentilla verotulojen ennustetaan kasvavan Tuusulassa vuoteen 2030 mennessä noin yhden miljoonan euron verran; vertailu vuoden 2023 toteumaan. Vuonna 2024 kasvun ennustetaan olevan 3,2 % ja vuonna 2025 +2,2 %. Vuosina 2026-2030 verotulokertymän ennustetaan kasvavan noin 1,5 % vuodessa. Ennuste on muuttunut

merkittävästi viimeisten vuosien aikana, jolloin verotulojen määrän ennustettiin laskevan vuoteen 2030 mennessä 0,2-0,6 % vuodessa.

Toiminnan tarkastelu kriisiytyvän seurakunnan mittarien valossa

Puutteet alla listatussa seurakunnan toimintaan ja hallintoon liittyvissä asioissa toimivat kriisiytyvän seurakunnan mittareina toiminnan ja hallinnon osalta. Mittareiden tarkastelussa kiinnitetään erityisesti huomiota hallinnon ja toiminnan ongelmiin, jotka näkyvät puutteina useissa kohdissa.

Mittari	Arviointi
<p>Kriisiytyvän seurakunnan toiminnan ja hallinnon mittarit</p> <p>1. Seurakunnan yhteiskunnalliset tehtävät</p> <p>Puutteet hautaustoimen tai hautausmaan ylläpitotehtävien hoidossa.</p> <p>Epäkohdat kulttuurihistoriallisesti arvokaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpitotehtävien hoidossa.</p> <p>Puutteellisuudet kirkonkirjojen ja väestötietojärjestelmään liittyvien tehtävien hoidossa.</p>	<p>Tuusulan seurakunnan tilanne vuonna 2023</p> <p>Hautaus toimi ja hautausmaan ylläpitotehtävät on asianmukaisesti resursoitunut; toiminta- ja taloussuunnitelmassa vuodelle 2023 hautaus toimeen osoitettiin yksi lisäresurssi.</p> <p>Kulttuurihistoriallisesti arvokkaita Tuusulan ja Kellokosken kirkkoja irtaimistoinen ylläpidetään ja kunnostetaan säännöllisesti.</p> <p>Tuusulan kirkon paanukaton tervaus ja julkisivujen maalaus on saatettu päätökseen vuonna 2023. Kellokosken kirkon</p>

	<p>peruskorjaussuunnitelmia laaditaan parhaillaan.</p> <p>Kirkonkirjojen ja väestötietojärjestelmään liittyvät tehtävät ovat asianmukaisesti hoidettu.</p>
<p>2. Seurakunnan hallinto ja viranomaistoiminta</p> <p>Toimielinten kokoonpanoon ja toimivuuteen liittyvät ongelmat</p> <p>Hallintomenettelyn puutteellisuudet</p>	<p>Toimielinten kokoonpano on asianmukainen ja toiminta on säännöllistä.</p> <p>Hallintomenettelyssä ei ole osoitettavissa puutteellisuuksia.</p>
<p>3. Seurakunnan toimintaorganisaatio</p> <p>Perustehtävien (KL 3:1) mukaisen toiminnan ylläpidon ilmeiset puutteet ja laiminlyönnit</p> <p>Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut viimeisten viiden vuoden aikana 15 % ja on arviointihetkellä alle 2000 jäsentä</p> <p>Jäykkä, lokeroitunut, eristäytynyt ja/tai uusiutumiskyvytön toimintakulttuuri</p>	<p>Tulevien vuosien toimintaa ohjaa vuonna 2021 valmistunut strategia, joka ulottuu vuoteen 2026.</p> <p>Jäsenmäärä 25 801, muutos viidessä vuodessa < 15 %</p> <p>Toimintakulttuuria on edistetty organisaatiomuutoksin vuonna 2023.</p>
<p>4. Johtaminen seurakunnassa</p> <p>Johtamisen heikkoudet</p> <p>Johtamista tukevat strategiset linjaukset, kuten toimintasuunnitelma, seurakunnan</p>	<p>Johtamista ohjaava strategia on laadittu vuosille 2022-2026.</p>

<p>strategia/toimintalinjaus/missio/visio, kiinteistöstrategia, henkilöstösuunnitelma, koulutussuunnitelma tai valmiussuunnitelma puuttuvat</p> <p>Puuttumattomuus seurakunnan operatiivisessa johtamisessa esiintyviin pitkäaikaisiin ongelmiin</p> <p>Haluttomuus yhteistyöhön lähiseurakuntien, rovastikunnan muiden seurakuntien ja/tai tuomiokapitulin kanssa.</p>	<p>Vuonna 2023 valmistuneessa henkilöstöstrategiatyössä on käsitelty johtamisen periaatteet. Valmiussuunnitelma on päivitetty vuoden 2022 lopussa. Kiinteistöstrategia laaditaan vuonna 2024.</p> <p>Koulutus on suunnitelmallista ja perustuu kehityskeskusteluissa tehtyihin koulutustarpeisiin.</p> <p>Yhteistyötä rovastikunnan muiden seurakuntien kanssa tehdään sairaalasielunhoidossa, kehitysvammatyössä, perheneuvonnassa ja tunnustuksetoman hautausmaan hoidossa. Seurakuntayhtymän perustamista koskeva alustava selvitys on aloitettu.</p>
<p>5. Seurakunnan henkilöstö</p> <p>Henkilöstön määrä</p> <p>Henkilöstön työhyvinvoinnissa on toistuvia ongelmia</p>	<p>Henkilöstön määrää on lisätty vuonna 2023 henkilötyövuoden verran kasvatusyöntekijöihin ja yksi resurssi hautaus-toimen toimistotyöhön. Kiinteistötoimen työalavastaavaksia on</p>

<p>Ongelmat riittävän henkilöstön määrässä ja rekrytoinnissa työaloittain tarkasteltuna.</p>	<p>palannut kiinteistöpäällikkö.</p> <p>Vuonna 2023 laadittiin henkilöstö- ja palkkastrategiatyö, johon henkilökunta ja luottamushenkilöt ovat osallistuneet.</p> <p>Työhyvinvointia koskeva kysely toteutettiin yhteistyössä työterveyspalvelujen kanssa syksyllä 2023, toimenpidesuosituksia työstetään vuonna 2024.</p> <p>Seurakunta on kiinnostava työnantaja, avoimiin virkoihin ja tehtäviin on hakijoita.</p>
--	---

Kriisiytyvän seurakunnan talouden mittarit	Tuusulan seurakunta 2023
<p>1. Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on negatiivinen kolmena peräkkäisenä vuotena, taikka viimeisen tilikauden tulos on negatiivinen ilman kertaluonteisia eriä ja kirkollisveroprosentti on 2,0 tai korkeampi.</p>	<p>Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on ylijäämäinen (1774 k€). Kirkollisveroprosentti on 1,45.</p>

2. Seurakunnan taseessa oleva edellisten tilikausien yli/alijäämä luku on tilinpäätöksen perusteella menossa alijäämäiseksi, eikä sen kattamista seuraavan kolmen vuoden aikana voida laskelein osoittaa ilman kertaluontoisten erien tai metsänhoitosuunnitelman ylittävän myynnin toteuttamista.	Taseessa on edellisten tilikausien ylijäämää 10 340 tuhatta euroa.
3. Maksuvalmius on alle 90 päivää tai maksuvalmius heikkenee kolmena peräkkäisenä tilikautena.	Maksuvalmius on 424 (311; 2022) päivää.
4. Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuonna.	Henkilöstökulujen osuus vuoden 2023 toimintakuluista on tarkastelujaksolla kasvussa olleen nyt 58,26 % (vertailuvuodet 56,32 % ja 55,49 %).

Kriisiytyvän seurakunnan mittarit talouden, hallinnon tai toiminnan osalta täytyvät Tuusulan seurakunnassa vain mittarin *”henkilöstökulujen osuus toimintakuluista”* osalta. Kasvua on tapahtunut viimeisen kolmen vuoden aikana (58,26 %; 2023), kun vertailulukuina ovat vuosien 2022 (56,32 %) ja vuoden 2021 (55,49 %) luvut. Vuonna 2020 henkilöstökulujen osuus toimintakuluista oli nykyistä korkeampi, luvun ollessa tuolloin 60,02 %.

2 Hallinto

Hallinnon työalalla on toimittu perustoimintokuvauksen mukaan.

Palkkioiden määrät vuonna 2023 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:

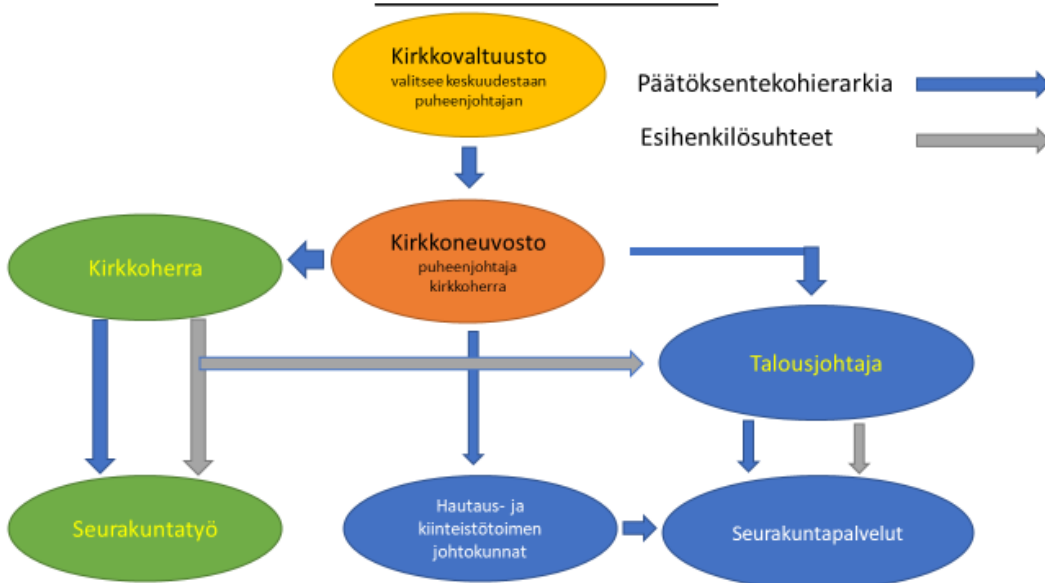
Puheenjohtaja (kuukausipalkkio 125 €), 6 jäsentä, 6 varajäsentä (peruspalkkio 40 €, puheenjohtaja +50 %).

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

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

TUUSULAN SEURAKUNNAN HALLINTO-ORGANISAATIO

Tuusulan seurakunnan hallinnon organisaatio ja esihenkilösuhteet



Hallintoelinten jäsenet kuluvalle valtuustokaudella 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 2023 aikana viisi kertaa. Kirkkovaltuuston jäsenet ja heidän kokouksiin osallistumiskertansa on lueteltu alla:

Leena Jäntti (pj.)	5	Antti Heikkilä (vpj.)	2
Lea Ahonen	5	Kaisa Aitlahti	5
Marko Ceder	4	Jori Enroth	3
Ilkka Ertimo	4	Esa Heikkilä	4
Outi Huusko	5	Anne Häkkinen	4
Jukka Kaikkonen	5	Jenni Kangasmäki	5
Kari Kinnunen	4	Uolevi Laakso	5
Kirsi Loponen	5	Markus Meckelborg	3
Liisa Palvas	5	Katja Pietilä-Virtanen	5
Sari Rinne	4	Matti Rytkölä	5
Jussi Salonen	3	Erja Sarenius-Salmenkivi	4
Soile Seuna	5	Marianna Simo	4
Liisa Sirén	5	Jorma Sulander	4
Altti Torkkeli	5	Lauri Untamo	1
Eeva-Mari Vehkanen	4	Sirpa Viiru	5
Ulla Välipakka	5	Hanna Warro	5
Niina-Liisa Åhs	3		

Varajäsenet:

Berit Haglund	3	Irma Jokinen	1
---------------	---	--------------	---

Leena Jokinen	3	Raili Keränen-Pantsu	2
Kirsi Korpaeus	1	Satu Koskimaa	1
Satu Kumpulainen	1	Eeva-Liisa Nieminen	1
Ville Raevuori	1	Pekka Ruotsalainen	3
Aune Savolainen	2	Ulla Siimes	1

Viranhaltijat/asiantuntijat/muut

Ulla Rosenqvist	kirkkoherra		4
Päivi Flinkman	talousjohtaja		2
Tuula Rasilainen	viestinnän työalavastaava		5
Martti Napola	hallintosihteeri, valtuuston sihteeri		5
Tuija Kantanen	vs. talousjohtaja		3
Virpi Väre	ylipuutarhuri		1
Lauri Seppänen	julistuksen työalavastaava/kh sijainen		2
Tuula Saarensola	musiikkityön työalavastaava		1
Jaana Rannikko	diakonian työalavastaava		1
Satu Lintunen	varhaiskasvatuksen työalavastaava		1
Juha Pitkä	nuorisotyön työalavastaava		1
Raino Holappa	kiinteistöpäällikkö		1
Eetu Narinen	nuorten vaikuttajaryhmän edustaja		1
Alexandra Aho	nuorten vaikuttajaryhmän edustaja		

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 2024. Vuoden 2024 talousarvio ja vuosien 2024–2026 toiminta- ja taloussuunnitelma hyväksyttiin.

Kertomusvuoden päätökset listattuna alla

- § 1 KIRKKOVALTUUSTON PUHEENJOHTAJAN JA VARAPUHEENJOHTAJAN VALINTA VUOSIKSI 2023-2024
- § 2 VAALILAUTAKUNNAN ASETTAMINEN SUHTEELLISIA VAALEJA VARTEN VUOSIKSI 2023-2026
- § 3 KIRKKONEUVOSTON VARAPUHEENJOHTAJAN VALINTA VUOSIKSI 2023-2024
- § 4 KIRKKONEUVOSTON JÄSENTEN VALINTA VUOSIKSI 2023-2024
- § 5 KIRKKONEUVOSTON VARAPUHEENJOHTAJAN VARAJÄSENEEN VALINTA VUOSIKSI 2023-2024
- § 6 KIRKKONEUVOSTON JÄSENTEN HENKILÖKOHTAISTEN VARAJÄSENTEN VALINTA VUOSIKSI 2023-2024
- § 7 HAUTAUSTOIMEN JOHTOKUNNAN PUHEENJOHTAJAN, JÄSENTEN JA VARAJÄSENEEN VALINTA VUOSIKSI 2023-2024
- § 8 KIINTEISTÖTOIMEN JOHTOKUNNAN PUHEENJOHTAJAN, JÄSENTEN JA VARAJÄSENEEN VALINTA VUOSIKSI 2023-2024
- § 9 KIRKKONEUVOSTON JÄSENMÄÄRÄN LISÄÄMINEN
- § 10 NUORTEN TYÖALARYHMÄN EDUSTAJIEN VALINTA KIRKKONEUVOSTON JA -VALTUUSTON KOKOUKSIIN VUODELLE 2023
- § 11 KIINTEISTÖTOIMEN JOHTOKUNNAN OHJESÄÄNNÖN PÄIVITYS JA JÄSENMÄÄRÄN LISÄÄMINEN
- § 12 HAUTAUSTOIMEN JOHTOKUNNAN OHJESÄÄNNÖN PÄIVITYS JA JÄSENMÄÄRÄN LISÄÄMINEN
- § 13 KIRKKONEUVOSTON OHJESÄÄNNÖN PÄIVITTÄMINEN
- § 14 HALLINTOMALLIN PÄIVITYS
- § 15 SISÄISEN TARKASTUKSEN JÄRJESTÄYTYMINEN
- § 16 VAALILAUTAKUNNAN ASETTAMINEN SUHTEELLISIA VAALEJA VARTEN VUOSIKSI 2023-2026
- § 17 SISÄISEN TARKASTUKSEN RAPORTTI VUODELTA 2022
- § 18 TUUSULAN SEURAKUNNAN VUODEN 2022 TILINPÄÄTÖS
- § 19 II KAPPALAISEN VALINTA 5/2023
- § 20 TUUSULAN SEURAKUNNAN VUOSIKERTOMUS 2022
- § 21 TILINTARKASTAJAN VALINTA VALTUUSTOKAUDELLE 2023-2026
- § 22 KELLOKOSKEN KIINTEISTÖJEN TILANNE
- § 23 I KAPPALAISEN VALINTA 9/2023
- § 24 RIPPIKOULU TYÖALAKSI
- § 25 VUODEN 2024 TALOUS- JA TOIMINTASUUNNITTELU JA KIRKOLLISVEROPROSENTISTA PÄÄTTÄMINEN
- § 26 SARI RINTEEN VALTUUSTOALOITE - TERVEYSPERUSTEINEN ERIKOISRUOKAVALIO TUUSULAN SEURAKUNNAN LUOTTAMUSHENKILÖT
- § 27 TUUSULAN SEURAKUNNAN HALLINTOSÄÄNTÖ 2023
- § 28 TALOUS- JA TOIMINTASUUNNITELMA 2024
- § 29 SEURAKUNNAN TALOUSSÄÄNNÖN UUDISTAMINEN 2023

Aloitteet 2023

Vuonna 2023 jätettiin seuraavat valtuustoaloitteet:

Jussi Salonen teki Tuusulan puolesta -ryhmän nimissä aloitteen maisemanhoitosuunnitelman saamiseksi Tuusulan kirkon alueelle. Aloite lähetettiin valmisteluun ja vastineen saaminen siirtyi vuodelle 2024.

Jukka Kaikkosen valtuustoaloite koski turvallisuutta seuraavasti: 1. isoissa tilaisuuksissa aloituksen yhteydessä avaaja kertoo mahdollisiin vaaratilanteisiin varautumisesta. 2. Tuusulan kirkon parvien lattiaan lisätään hätäpoistumislukut tikkaineen. Nykyinen varapoistumisen reitti on vaikea ja vaarallinen. Aloite lähetettiin valmisteluun ja vastineen saaminen siirtyi vuodelle 2024.

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 annettiin kertaalleen uudelleen valmisteluun ja lopulta aloite käsiteltiin tammikuussa 2024. Päätöksenä oli, että luottamushenkilöiden erityisruokavaliosta ei pyydetä lääkärintodistuksia. Perusteena päätökseen on henkilörekisterilain 471/1987 6 §. Erityisruokavaliota on mahdollista saada pyyntöön perustuen, pyyntö erityisruokavaliosta esitetään pääemännälle. 100 %:sta gluteenittomuutta keittiö ei kykene takaamaan ja allergeenien sekä intoleranssia aiheuttavien ainesosien ilmoittaminen tapahtuu jatkossa elintarviketietoasetuksen mukaisesti. Tarjolla on vegaani, gluteeniton ja normaali ruokavalio. Edelliset ovat aina laktoosittomia.

KIRKKONEUVOSTO 2023–2024

Kirkkoneuvosto johtaa seurakunnan käytännön toimintaa ja hallintoa sekä toimii kirkkovaltuuston valmistelu- ja täytäntöönpanoelimenä. Kirkkoneuvoston apuna toimivat esittelevät virkamiehet kukin vastuualueellaan. Kirkkoneuvosto kokoontui aiemman kauden kokoonpanolla yhden kerran tammikuussa 2023. Tuossa seurakuntavaalien jälkeisessä kokouksessa esitettiin, että kirkkovaltuusto valitsee seurakunnan toimielinten kokoonpanot, mukaan lukien uusi kirkkoneuvosto kaudelle 2023–2024. Kirkkovaltuuston nimeämä uusi

kirkkoneuvosto kokoontui vuoden 2023 aikana 9 kertaa. Kirkkoneuvoston jäsenet ja heidän kokouksiin osallistumiskertansa on lueteltu alla.

Osallistujat, kokous 1/23

Ulla Rosenqvist	puheenjohtaja
Marko Ceder	varapuheenjohtaja
Ilkka Ertimo	jäsen
Leena Jäntti	"
Katja Pietilä-Virtanen	"
Aune Savolainen	"
Liisa Sirén	"
Jorma Sulander	"
Outi Huusko	(Ulla Siimeksen varajäsen)
Arto Kivistö	(Kari Sillmanin varajäsen)
Leena Jokinen	(Lauri Untamon varajäsen)

Muut osallistujat

Seppo Yli-Antola	kirkkovaltuuston puheenjohtaja
Soile Seuna	kirkkovaltuuston varapuheenjohtaja
Päivi Flinkman	talousjohtaja
Tuula Rasilainen	johtava tiedottaja
Martti Napola	hallintosihteeri, neuvoston sihteeri

Kirkkoneuvoston jäsenet ja osallistuminen - kokoukset 2/2023 ->

Ulla Rosenqvist	puheenjohtaja	9
Marko Ceder	varapuheenjohtaja	9
Lea Ahonen	jäsen	8
Ilkka Ertimo	"	7
Jukka Kaikkonen	"	8
Jenni Kangasmäki	"	9
Katja Pietilä-Virtanen	"	6

Matti Rytkölä	”	9
Soile Seuna	”	8
Marianna Simo	”	7
Liisa Sirén	”	7
Jorma Sulander	”	8
Lauri Untamo	”	6

Varajäsenet

Raili Keränen-Pantsu	Katja Pietilä-Virtasen varajäsen	3
Kirsi Loponen	Liisa Sirénin varajäsen	2
Jori Enroth	Jorma Sulanderin varajäsen	1
Mikko Laapotti	Jukka Kaikkosen varajäsen	1
Ulla Siimes	Mariana Simon varajäsen	1
Pekka Ruotsalainen	Ilkka Ertimon varajäsen	2
Berit Haglund	Soile Seunan varajäsen	1
Stiina Laukkonen	Lea Ahosen varajäsen	1

Muut osallistujat

Leena Jäntti	kirkkovaltuuston pj.	7
Antti Heikkilä	kirkkovaltuuston vpj.	6
Päivi Flinkman	talousjohtaja	5
Tuija Kantanen	vs. talousjohtaja	4
Tuula Rasilainen	viestinnän työalavastaava	8
Mirka Sulander	tiedottaja	1
Martti Napola	hallintosihteeri, neuvoston siht.	8
Alexandra Aho	nuorten vaikuttajaryhmän ed.	
Eetu Narinen	nuorten vaikuttajaryhmän ed.	4

Kirkkoneuvoston käsittelemät asiat vuonna 2023

- § 2 VAALILAUTAKUNNAN ASETTAMINEN SUHTEELLISIA VAALEJA VARTEN VUOSIKSI 2023-2026
- § 3 KIRKKONEUVOSTON VARAPUHEENJOHTAJAN VALINTA VUOSIKSI 2023-2024
- § 4 KIRKKONEUVOSTON JÄSENTEN VALINTA VUOSIKSI 2023-2024
- § 5 KIRKKONEUVOSTON VARAPUHEENJOHTAJAN VARAJÄSENEEN VALINTA VUOSIKSI 2023-2024
- § 6 KIRKKONEUVOSTON JÄSENTEN HENKILÖKOHTAISTEN VARAJÄSENTEN VALINTA VUOSIKSI 2023-2024
- § 7 HAUTAUSTOIMEN JOHTOKUNNAN PUHEENJOHTAJAN, JÄSENTEN JA VARAJÄSENEEN VALINTA VUOSIKSI 2023-2024
- § 8 KIINTEISTÖTOIMEN JOHTOKUNNAN PUHEENJOHTAJAN, JÄSENTEN JA VARAJÄSENEEN VALINTA VUOSIKSI 2023-2024
- § 9 TUUSULAN SEURAKUNNAN NIMENKIRJOITUSOIKEUS
- § 10 MÄÄRÄAIKAISTALLETUKSEN TEKEMINEN
- § 11 TONTTIA 858-1-8067-1 KOSKEVAN MAANKÄYTTÖSOPIMUKSEN EHDON VAHVISTUSTA KOSKEVA SITOUMUS
- § 12 UUDEN JOHTOKUNNAN PERUSTAMINEN
- § 13 KIRKKONEUVOSTON JÄSENMÄÄRÄN LISÄÄMINEN
- § 14 KANSAINVÄLISEN TYÖN SIHTEERIN VIRKANIMIKKEEN MUUTOS
- § 15 II KAPPALAINEN TIMO HUUHTASEN ELÄKKEELLE SIIRTYMINEN
- § 16 II KAPPALAISEN VIRAN AUKIJULISTAMINEN
- § 17 HAUTAUSTOIMEN TOIMISTOSIHTEERIN VALINTA
- § 18 YHTEISVASTUUKERÄYKSEN TUOTON OMAN SEURAKUNNAN OSUUS 2023
- § 19 NUORTEN TYÖALARYHMÄN EDUSTAJIEN VALINTA KIRKKONEUVOSTON JA -VALTUUSTON KOKOUKSIIN VUODELLE 2023
- § 20 TUUSULAN SEURAKUNNAN NIMENKIRJOITUSOIKEUS
- § 21 NUORISOTYÖNOHJAAJA ELISA LAITILAN IRTISANOUTUMINEN
- § 22 PILVI JUVOSEN VALITSEMINEN DIAKONIAN VIRKAAN
- § 23 KIINTEISTÖPÄÄLLIKÖN VALINTA
- § 24 VUODEN 2022 TALOUSARVIOYLITYKSET TULOYSKSIKÖTASOLLA
- § 25 SÄHKÖAUTOJEN LATAUSPAIKKOJEN MAKSULLISUUS
- § 26 RUSUTJÄRVEN PELTOJEN VUOKRASOPIMUS
- § 27 TAIDETOIMIKUNNAN NIMEÄMINEN
- § 28 SAIRAALASIELUNHOIDON YHTEISJOHTOKUNNAN JÄSENTEN VALINTA 2023-2026
- § 29 PERHEASIAIN NEUVOTTELUKESKUKSEN NEUVOTTELUKUNNAN EDUSTAJIEN VALINTA 2023-2024
- § 30 KIINTEISTÖTOIMEN JOHTOKUNNAN OHJESÄÄNNÖN PÄIVITYS JA JÄSENMÄÄRÄN LISÄÄMINEN
- § 31 HAUTAUSTOIMEN JOHTOKUNNAN OHJESÄÄNNÖN PÄIVITYS JA JÄSENMÄÄRÄN LISÄÄMINEN
- § 32 KIRKKONEUVOSTON OHJESÄÄNNÖN PÄIVITYS
- § 33 HALLINTOMALLIN PÄIVITYS
- § 34 SISÄISEN TARKASTUKSEN JÄRJESTÄYTYMINEN
- § 35 HAUTAUSTOIMEN KAUSITYÖN PALKKAUS, ERITYISEN LISÄN KÄYTTÖ
- § 36 TILAPÄISEN LÄSNÄOLO- JA PUHEOIKEUDEN MYÖNTÄMINEN KIRKKONEUVOSTON KOKOUKSIIN
- § 37 KAPPALAISEN VIRAN AUKIJULISTAMINEN
- § 38 YLEISSIHTEERIN 60 % MÄÄRÄAIKAINEN TYÖSUHDE
- § 39 POLKU-TYÖRYHMÄN NIMEÄMINEN
- § 40 VAALILAUTAKUNNAN ASETTAMINEN SUHTEELLISIA VAALEJA VARTEN VUOSIKSI 2023-2026
- § 41 SISÄISEN TARKASTUKSEN RAPORTTI VUODELTA 2022
- § 42 TUUSULAN SEURAKUNNAN VUODEN 2022 TILINPÄÄTÖS
- § 43 JOKELAN KIRKON TULEVAISUUTTA SELVITTÄVÄN TYÖRYHMÄN VALINTA

- § 44 HENKILÖSTÖ- JA PALKKASTRATEGIARYHMÄN ESITYS PALKANKOROTUKSISTA
- § 45 TALOUSJOHTAJAN PALKAN TARKISTAMINEN
- § 46 KIRKKOHERRAN PALKAN TARKISTAMINEN
- § 47 ILMOITAJANSUOJELULAIN MUKAISEN JÄRJESTELMÄN KÄYTTÖÖNOTTO
- § 48 ELINTARVIKKEET JA NON-FOOD-TUOTTEET SOPIMUSKAUDELLE 2023-2027,
YHTEISHANKINTAAN LIITTYMINEN
- § 49 KIIINTEISTÖPÄÄLLIKÖN SIVUTOIMILUPAHAKEMUS
- § 50 KOLEHDIN KOHDE VUODEN 2023 KONFIRMAATIOMESSUISSA
- § 51 VALINTARYHMÄN NIMEÄMINEN II KAPPALAISEN VIRAN VALINTATYÖRYHMÄÄN
- § 52 PÄIVI LILJAN VALINTA SEURAKUNNAN UUDEKSI NIMIÄKOLÄHETIKSI
- § 53 TIINA HEINÄSEN VALITSEMINEN KIRKKOHERRANVIRASTON 60 % YLEISSIHTERIN
MÄÄRÄAIKASEEN TYÖSUHTEESEEN
- § 54 KAATUNEITTEN MUISTOPÄIVÄN SEPPELTEN LASKU 21.5.2023
- § 55 II KAPPALAISEN VALINTA 5/2023
- § 56 I KAPPALAISEN VALINTARYHMÄN NIMEÄMINEN
- § 57 JÄRJESTÖAVUSTUSTEN MYÖNTÄMINEN
- § 58 TUUSULAN SEURAKUNNAN VUOSIKERTOMUS 2022
- § 59 NUORTEN VAIKUTTAJARYHMÄN EDUSTAJIEN KOKOUSPALKKIOT
- § 60 TILINTARKASTAJAN VALINTA VALTUUSTOKAUDELLE 2023-2026
- § 61 JOKELAN KIRKONKELLON SIOITUS UURNALEHTOON
- § 62 PYÖRÄKUORMAAJAN HANKINTA HAUTAUSTOIMEEN
- § 63 ERITYISAMMATTIMIEHEN IRTISANOUTUMINEN
- § 64 KELLOKOSKEN KIIINTEISTÖJEN TILANNE
- § 65 HENKILÖSTÖASIA, EI JULKINEN (JULKL 6 § 24, 17. MOM.)
- § 66 NUORISOTYÖNOHJAAJA MARJO DRUGGIN IRTISANOUTUMINEN
- § 67 TILINTARKASTUSRAPORTTI KIRKKONEUVOSTOLLE TILIKAUDESTA 2022
- § 68 HENKILÖSTÖSTRATEGIA 2023
- § 69 BUDAHEGVYVIDEEN SEURAKUNNAN 70-VUOTISJUHLA 15.-17.9.2023
- § 70 NUORISOTYÖNOHJAAJAN VIRAN TÄYTTÄMINEN 2023
- § 71 KASVATUSTYÖNTEKIJÄ SUSANNA LINDQVISTIN IRTISANOUTUMINEN KOEAJALLA
- § 72 I KAPPALAISEN VALINTA 2023
- § 73 KASVATUSTYÖNTEKIJÄN MÄÄRÄAIKASEN TYÖSUHTEEN MUUTTAMINEN TOISTAISEKSI
VOIMASSA OLEVAKSI
- § 74 KELLOKOSKEN KIIINTEISTÖJEN KORJAUSSUUNNITELMAN TYÖRYHMÄ
- § 75 JÄRJESTÖAVUSTUKSEN MYÖNTÄMINEN JOKIPARTIOLLE
- § 76 II SEURAKUNTAPASTORIN VALINTA 8/2023
- § 77 KIRKKOHERRANVIRASTON YLEISSIHTERIN TYÖSUHTEEN MUUTTAMINEN KOKOAIKASEKSI JA
TOISTAISEKSI VOIMASSA OLEVAKSI
- § 78 LÄHETYSMÄÄRÄRAHOJEN JAKOPERUSTEET
- § 79 VAPAAEHTOISEN KANNATUKSEN JAKO VUODELLE 2023
- § 80 RIPPIKOULU TYÖALAKSI
- § 81 SIVUTOIMILUPA-ANOMUS / ANNA MARKKANEN
- § 82 VUODEN 2024 TALOUS- JA TOIMINTASUUNNITTELU JA KIRKOLLISVEROPROSENTISTA PÄÄT-
TÄMINEN
- § 83 ERITYISEN OSAN KÄYTTÖ, TIEDOTTAJAN VIRKA
- § 84 LÄHETYSMÄÄRÄRAHOJEN JAKOPERUSTEET 2023
- § 85 LÄHETYSMÄÄRÄRAHOJEN JAKO 2023
- § 86 LAUSUNTO ESPOON HIIPPAKUNNAN TUOMIOKAPITULILLE IV SEURAKUNTAPASTORIN VIRAN
TÄYTÖSTÄ
- § 87 LAUSUNTO ESPOON HIIPPAKUNNAN TUOMIOKAPITULILLE PASTORI KALERVO PÖYKÖN

- VIRKAVAPAA-ANOMUKSESTA
- § 88 LUPA RIPPIKOULUN ALOITTAMISESTA 14-VUOTIAANA
- § 89 RIPPIKOULUN ALOITTAMINEN 14-VUOTIAANA
- § 90 KASVATUSTYÖNTEKIJÄ JOHANNA PAJUNIEMEN IRTISANOUTUMINEN
- § 91 KASVATUSTYÖNTEKIJÄN VIRAN MUUTTAMINEN TYÖSUHTEISEKSI JA KASVATUSTYÖNTEKIJÄN TEHTÄVÄN TÄYTTÄMINEN
- § 92 HOITAMATTOMIEN HAUTOJEN KUULUTTAMINEN SYKSYLLÄ 2023
- § 93 SEURAKUNNAN LEHTI-ILMOITUKSET VUONNA 2024
- § 94 SARI RINTEEN VALTUUSTOALOITE – TERVEYSPERUSTEINEN ERIKOISRUOKAVALIO TUUSULAN SEURAKUNNAN LUOTTAMUSHENKILÖT
- § 95 TOIMINTA- JA TALOUSSUUNNITTELU 2024-2026, YLEISKESKUSTELU
- § 96 LÄHETYSMÄÄRÄRAHOJEN JAKO 2023
- § 97 AVUSTUSTEN JAKO ANJA MATTILAN TESTAMENTTIRAHASTOSTA 2023
- § 98 ITSENÄISYSPÄIVÄN SEPPELTENLASKIJAT 2023
- § 99 TUUSULAN SEURAKUNNAN HALLINTOSÄÄNTÖ 2023
- § 100 NUORISOTYÖN VIRANSIJAISUUS 2024
- § 101 TALOUS-JA TOIMINTASUUNNITELMA 2024
- § 102 SEURAKUNNAN TALOUSSÄÄNNÖN UUDISTAMINEN 2023
- § 103 SEURAKUNTAPASTORIN VIRAN AUKI JULISTAMEN
- § 104 HAUTAIOIKEUDEN HALTIJAN NIMEÄMINEN
- § 105 TALOUSSIHTTEERIN VIRAN AUKI JULISTAMINEN
- § 106 KIRKKOKOLEHDIT 2024
- § 107 KOLEHDIT VUODEN 2024 RIPPIKOULUJEN KONFIRMAATIOMESSUISSA
- § 108 KOLEHTI TV-KIRKOSSA 14.12. 2023
- § 109 MUSIIKKITYÖN TYÖALAVASTAAVAN VIRKAVAPAAUS
- § 110 TUUSULAN SEURAKUNNAN III KANTTORI ANTTI VILKON VIRKAVAPAAUS
- § 111 UUDEN KASVATUSTYÖNTEKIJÄN VALINTA
- § 112 MARIANNA SIMON ERONPYYNTÖ SEURAKUNNAN LUOTTAMUSTOIMISTA
- § 113 PERUSPALKAN TARKISTUS SEURAKUNTAPASTORI TIINA ERIKSSON
- § 114 JÄSENEEN JA VARAJÄSENEEN VALINTA KEHITYSVAMMAISTYÖN JOHTOKUNTAAN KAUDELLE 2024–2025
- § 115 SUORITUSLISÄT VUODELLE 2024
- § 116 SAAMISTEN POISTAMINEN KIRJANPIDOSTA 2022
- § 117 TUUSULAN SEURAKUNNAN KIINTEISTÖSTRATEGIATYÖRYHMÄN PERUSTAMINEN
- § 118 SEURAKUNNALLE HOITAMATTOMINA PALAUTUNEET HAUDAT 2023
- § 119 LÄHETYSMÄÄRÄRAHOJEN JAKO VUODELLE 2023

JOHTOKUNNAT JA TYÖRYHMÄT

Kiinteistötoimen johtokunta kokoontui toimintavuonna yhdeksän kertaan.

Kirkkovaltuuston kokouksen päätöksellä (§ 11/2023) muutettiin kiinteistötoimen johtokunnan kokoonpanoa siten, että 7.3.2023 lähtien johtokuntaan kuuluu puheenjohtaja + 6 jäsentä, yhteensä 7 henkilöä. Varsinaisille jäsenille

nimettiin henkilökohtaiset varajäsenet, yhteensä 6 henkilöä. Puheenjohtajan varahenkilönä toimii varapuheenjohtaja, jonka kiinteistötoimen johtokunta valitsee keskuudestaan. Aiemmin kiinteistötoimen johtokuntaan kuului puheenjohtajan lisäksi kolme jäsentä ja yksi varajäsen.

Ilkka Ertimo, puheenjohtaja	8/9
Marjut Kylliäinen, varapuheenjohtaja	9/9
Pertti Airikka, jäsen	6/9
Tiina Haapalainen, jäsen	7/9
Arto Kivistö, jäsen	5/9
Satu Koskimaa, jäsen	5/9
Hanna Warro, jäsen	8/9

Eeva-Liisa Nieminen, varajäsen	1/9
Aune Savolainen, varajäsen	0/9
Veikko Seuna, varajäsen	0/9
Pekka Sormunen, varajäsen	1/9
Maila Tikkanen, varajäsen	2/9
Sirpa Viiru, varajäsen	1/9

Jäsenet kaudella 2021-2022 (kokous 1/23)

Pekka Latva-Pukkila, jäsen	1/9
Martti Väyrynen, jäsen	1/9

Muut osallistujat

Marko Ceder, kirkkoneuvoston vpj.	4/9
Jorma Sulander, hautaus-toimen jk:n puheenjohtaja	7/9
Ulla Rosenqvist, kirkkoherra	8/9
Päivi Flinkman, talousjohtaja	3/9
Tuija Kantanen, vs. talousjohtaja	6/9
Raino Holappa, kiinteistöpäällikkö 2.3.23 alk.	8/9

Markku Kettunen, työnjohtaja	4/9
Kati Kiljunen, pääsuntio	4/9
Virpi Väre, ylipuutarhuri	8/9

Hautaustoimen johtokunta kokoontui toimintavuonna 10 kertaa. Kauden 2021-2022 kokoonpanolla johtokunta kokoontui yhden kerran.

Jorma Sulander, puheenjohtaja	1/1
Irma Jokinen, varapuheenjohtaja	1/1
Esa Heikkilä, jäsen	1/1
Sari Rinne, jäsen	1/1
Heli Udd, varajäsen	1/1

Kirkkovaltuusto valitsi päätöksellään § 7/2023 hautaustoimen johtokunnan jäseniksi kaudelle 2023-2024 seuraavat henkilöt (yksi kokous)

Jorma Sulander, puheenjohtaja	1/1
Irma Jokinen, varapuheenjohtaja	0/1
Esa Heikkilä, jäsen	1/1
Sari Rinne, jäsen	1/1
Sanna Tuhkunen, varajäsen	0/1

Kirkkovaltuuston kokouksen päätöksellä (§ 12/2023) muutettiin hautaustoimen johtokunnan kokoonpanoa siten, että 7.3.2023 lähtien johtokuntaan kuuluu puheenjohtaja + 6 jäsentä, yhteensä 7 henkilöä. Varsinaisille jäsenille nimettiin henkilökohtaiset varajäsenet, yhteensä 6 henkilöä (kahdeksan kokousta). Puheenjohtajan varahenkilönä toimii varapuheenjohtaja, jonka hautaustoimen johtokunta valitsee keskuudestaan.

Jorma Sulander, puheenjohtaja	8/8
Irma Jokinen, varapuheenjohtaja	6/8
Esa Heikkilä, jäsen	8/8

Sari Rinne, jäsen	8/8
Heli Udd, jäsen	5/8
Teemu Hemmi, jäsen	1/8
Sanna Tuhkunen, jäsen	6/8

Varajäsenet

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

Virpi Väre, ylipuutarhuri, sihteeri	10/10
Ulla Rosenqvist, kirkkoherra	7/10
Marko Ceder, kirkkoneuvoston varapuheenjohtaja	5/10
Päivi Flinkman, talousjohtaja	1/10
Tuija Kantanen, vs. talousjohtaja	7/10
Ilkka Ertimo, kiinteistötoimen jk:n puheenjohtaja	8/10
Heini Tarsa, hautaustoimen työnjohtaja	4/10
Raino Holappa, kiinteistöpäällikkö	7/10

Henkilöstö- ja palkkastrategiatyöryhmä

Ilkka Ertimo (pj.), Outi Huusko, Kari Sillman, Ulla Siimes, Ulla Rosenqvist, Päivi Flinkman (siht. kolme kokousta, Martti Napola (siht. kaksi kokousta). Työryhmä kokoontui toimintavuonna kuusi kertaa.

Jokelan kirkon tulevaisuustyöryhmä

Ilkka Ertimo (pj.), Ulla Rosenqvist, Päivi Flinkman/Tuija Kantanen, Raino Ho-
lappa, Lea Ahonen, Outi Huusko, Pekka Virtanen, Eliisa Winberg (siht.). Työ-
ryhmä kokoontui toimintavuonna neljä kertaa.

Sisäisen tarkastuksen työryhmä

Työryhmä kokoontui vuosien 2019-2022 kokoonpanolla Jukka Kaikkonen (pj.),
Annika Lappalainen, Päivi Flinkman ja Tuija Kantanen (siht.) yhden kerran.

Kirkkovaltuuston päätöksellä (§ 15/2023) sisäisen tarkastuksen työryhmään
valittiin jäsenet Pekka Laakso ja Hanna Warro. Viranhaltijoista ryhmässä jat-
koivat talousjohtaja ja taloussihteerit (työryhmän siht.). Tällä kokoonpanolla si-
säisen tarkastuksen työryhmä ei kokoontunut vuonna 2023, mutta toiminta on
käynnistynyt jälleen vuoden 2024 alussa.

Polku-työryhmä

Polku- työryhmän tehtävänä on yhteistyö, suunnittelu, kehittäminen ja koordi-
nointi Tuusulan seurakunnan kasvatusta ja ihmissuhteita koskevissa yhteisissä
asioissa. Vuonna 2023 Polku-työryhmä piti kolme kokousta.

Työryhmän jäsenet vuosina 2023-2024 ovat

Luottamushenkilöt:

Jäsen	Vara:
Jenni Kangasmäki pj. (3/3)	
Riina Halme 1/3	Outi Saari 1/3
Eeva-Mari Vehkanen 1/3	Ulla Siimes
Anne Häkkinen 3/3	Kirsi Korpaeus
Markus Pylkkänen 1/3	Kari Sillman
Erja Sarenius-Salmenkivi 1/3	Taina Ketvel
Toni Luode 0/3	Anita Lindqvist

Työntekijät:

Juha Pitkä siht. (Nuorisotyö)

Miika Masih (Koulutyö)

Tommi Aulasmaa (Varhaisnuorisotyö)

Jonna Ravea (Varhaiskasvatus)

Sasu Rauhala (Varhaiskasvatus)

Janne Hollo (Rippikoulu)

Salla Talvitie (Diakonia)

Paula Huju (Musiikki)

Satu Lintunen (Varhaiskasvatus)

Taidetoimikunta

Soile Seuna (pj.), Klaus Winqvist, Markus Meckelborg, Raita Karmavuo (siht.)

Taidetoimikunta ei kokoontunut vuoden 2023 aikana.

Hiippakuntavaltuusto

Hiippakuntavaltuuston jäsen Lea Ahonen.

Tilintarkastusyhteisö

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

3 Henkilöstö

Seurakunnassa työskenteli 31.12.2023 yhteensä 78 vakinaista (77; 2022) henkilöä. Määräaikaista työsuhdetta oli neljä (6; 2022). Seuraavat henkilöstötiedot on laadittu vakinaisesta henkilöstöstä. Hautaustoimen kausityöntekijöitä palveluksessa toimintavuoden aikana oli yhteensä 36 (32; 2022) ja muita kausityöntekijöitä palkattiin yhteensä 10 (5; 2022).

Henkilöstöstä lähes kaikki työskentelivät kokoaikaisessa työsuhteessa. Osa-aikaisesti työskenteli neljä (4; 2022) henkilöä. Virkasuhteita oli yhteensä 47 (48; 2022) ja työsuhteisia toimia 31 (29; 2022). Henkilöstöstä naisia oli 56 (55; 2022) ja miehiä 22 (22; 2022). Määräaikaisissa työsuhteissa työskenteli neljä (4; 2022) henkilöä, kolme naista ja yksi mies.

Henkilöstön määrä tehtäväryhmittäin

Pääluokka	2023	2022
Hallinto	10	9
Seurakunnallinen toiminta	44	43
Hautaustoimi	8	7
Kiinteistötoimi	12	14
Ateriat	4	4
Yhteensä	78	77

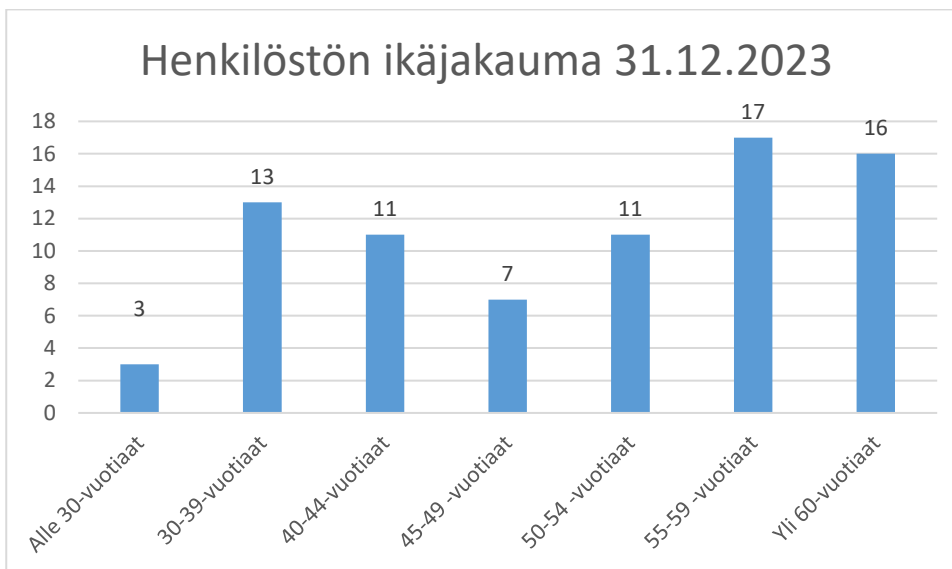
Henkilöstön määrä työaloittain (seurakuntatyö)

Työala	2023	2022
Hallinto	4	3
Julistus	10	11
Diakonia	8	8
Musiikki	5	4
Viestintä	2	1
Nuoriso	6	6
Varhaiskasvatus	15	14
Yhteensä	50	47

Henkilöstön määrä työaloittain (seurakuntapalvelut)

Työala	2023	2022
Talous	4	5
Hautaustoimi	8	7
Kiinteistötoimi	12	14
Ateriat	4	4
Yhteensä	28	30

Henkilöstön ikäjakauma



Vakinaisen henkilökunnan keski-ikä 31.12.2023 oli 49,2 vuotta (49,6 vuotta; 2022)

Henkilöstön vaihtuvuus

Henkilöstön palvelusaika Tuusulan seurakunnassa oli vuonna 2023 keskimäärin 11,3 (11,1; 2022) vuotta. Palkattomalla virka- tai työvapaalla toimintavuoden aikana oli yhteensä 7 (12; 2022) henkilöä. Edellisistä neljä henkilöä oli palkattomalla virka- tai työlomalla aiheella ”toisen tehtävän hoito muualla”. Vuorotelluvapaita vuonna 2023 ei toteutunut. Vakinaisia virkoja tai toimia oli

toimintavuoden aikana avoinna kymmenen. Eläkkeelle jäi kolme henkilöä, uusia tehtäviä avattiin hakuun kolme.

Henkilöstökulut

Tilikausi	2023 (€)	2022 (€)	2021 (€)
Palkat ja palkkiot	-3 587 755,12	-3 338 686,54	-3 277 822,89
Eläkekulut	-742 571,72	-688 801,41	-675 184,35
Muut henkilösivukulut	-144 934,19	-124 743,04	-124 069,66
Saadut henkilöstökorvaukset	50 699,18	57 943,63	30 108,21
Muut henkilöstökulujen oikaisut (+/-)	16 999,98	27 000,65	27 001,59
YHTEENSÄ	-4 407 561,87	-4 067 286,71	-4 019 967,10
Matka-, majoitus- ja ravitsemuskulut	-105 150,12	-88 577,60	-73 158,72
Koulutuskulut ja koulutusmatka-, majoitus- ja ravitsemiskulut	-27 202,09	-25 470,61	-8 961,00
Työterveyshuolto	-59 182,56	-51 094,42	-61 094,36
YHTEENSÄ	-191 534,77	-165 142,63	-143 214,08

Huom. Kirkon palvelukeskuksen raportointijärjestelmämuutoksen vuoksi henkilöstökulujen jakauma ei kaikilta osiltaan ole vertailukelpoinen vuosien 2022 ja 2021 tilinpäätösasiakirjoissa julkaistuihin tietoihin.

Työssä jaksamisen tukemiseen toimintavuoden aikana käytettiin lisäksi 13 tuhatta euroa. Summa jakautui Smartum-seteleihin (kulttuuri- ja liikuntaetu) 11 881,74 euroa, hierontapalvelut 246,50 euroa ja seurakunnan omistukseen lunastettu hierontatuoli 868,00 euroa.

Henkilöstön koulutus

Koulutukselle asetettu tavoite koski henkilöstön osallistumista omaa ammattitaitoaan kehittäviin koulutuksiin. Koulutuskalenterin mukaan koulutukseen

osallistui yhteensä 40 henkilöä ja koulutuspäivien yhteenlaskettu määrä oli 156 päivää.

Koulutussuunnitelman määräraha oli budjetoitu edellisten vuosien tasolle 38 140 € (38 140 €; 2021 ja 2022). Toteuma oli 22 095,57 € (17 688,14 €; 2022). Talousarvion toteumaprosentti oli 57,9 % (46,4 %; 2022).

”Iso työntekijäkokous” toteutui toimintavuoden aikana kaksi kertaa, tammi- ja syyskuussa 2023. Yhteisen ehtoollisen lisäksi tammikuussa työyhteisö kokoon-tui ”Henkilöturvallisuus seurakunnassa -aiheen ympärillä ja syyskuussa ai-heena oli ”turvallisuuskoulutus”, jolloin päästiin konkreettisesti harjoittelemaan alkusammutusta sammutuspeitteen avulla sekä kokeilemaan sydäniskurin käyttöä.

Vuosittain toteutuvissa kehityskeskusteluissa oli mahdollisuus tuoda esiin omia vahvuuksia, toiveita ja kehittämishaasteita, joihin haluaa tulevan toimintakau-den aikana tarttua.

Työterveyshuolto ja sairauspoissaolot

1.4.2022 tapahtuneen työterveyshuollon palveluntuottajan vaihdoksen myötä vertailukelpoisten, vuosia 2022-2023 koskevien sairauspoissaolojen tietojen tuottaminen on vaikeaa. Palveluntuottajien raportit poikkeavat toisistaan mm. siinä, miten diagnoosiluokat ryhmitellään. Sairastaneiden henkilöiden (eri hen-kilöt) määrää vuodelta 2022 ei ollut mahdollista yhdistää kahden eri palvelun-tuottajan raporteista.

Työkyvyttömyyspäivien kokonaismäärä vuonna 2023 oli 1 594 (1 164; 2022) päivää. Kasvua oli 430 päivää, 36,94 %. Eniten sairauspoissaoloja aiheuttivat hengitystieinfektiot 439 päivää, mielenterveyshäiriöt 234 päivää sekä liikunta- ja tukielin sairaudet 195 päivää.

Käynnit työterveyshuollossa kuukausittain -tilasto esitetään alla. Vuoden 2023 osalta käynnit työterveyshuollossa pitävät sisällään myös etä- ja

digivastaanotot, jotka ovat mahdollisia nykyisessä työterveyshuollon palvelusopimuksessa.

Kuukausi	2023	2022	2021
Tammikuu	34	45	39
Helmikuu	31	40	31
Maaliskuu	36	56	43
Huhtikuu	29	34	33
Toukokuu	50	38	34
Kesäkuu	27	48	45
Heinäkuu	18	22	26
Elokuu	34	55	42
Syyskuu	44	51	49
Lokakuu	65	107	33
Marraskuu	58	92	38
Joulukuu	41	62	35
Yhteensä	467	650	448

Laskennallisesti työterveyshuoltokäyntejä (kontaktia) toteutui noin 6,0/vakituisen työntekijä (8,4; 2022).

Henkilöstö on ollut pääosin tyytyväinen Mehiläinen Oy:n palveluihin, jotka nykyisin sisältävät myös pitkäaikaissairauksien hoidon (muutos 1.4.2022 alkaen). Nimetyn työterveyshenkilöstön osalta tapahtui muutoksia 2/2023, kun seurakunnalle nimettiin toinen (2) työterveyshoitaja ja nimetty työterveyslääkäri vaihtui.

Terveystarkastusten ja työpaikkaselvitysten määräaikojen päivitys tehtiin yhteistyössä palveluntuottajan kanssa vuonna 2023. Hallinnon ja taloustoimiston terveystarkastukset toteutuivat vuonna 2023. Altisteista työtä tekeville terveystarkastukset on määritelty 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. Hautaus- ja kiinteistötoimen työpaikkaselvitykset tehtiin vuonna 2023.

Työterveyshuollon budjetti toteutui 99,0 %:sti toteuman ollessa 41 862,93 € (29 701,85 €; 2022).

Työhyvinvointi

Henkilöstöstrategia- ja palkkatyöryhmä sai työnsä päätökseen vuoden 2023 keväällä. Henkilöstöstrategiaa laadittiin yhteistyössä yhteistyötoimikunnan kanssa, ja kirkkoneuvosto hyväksyi henkilöstöstrategian käyttöön kesäkuun 2023 kokouksessaan.

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 otetaan 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 ristiriitatilanteiden purkamisessa.

Työhyvinvointiin liittyen työntekijöille järjestettiin kevätretki ruokailuineen ja kahveineen 10.5.2023 Riihimäelle. Siellä tutustuttiin oppaan johdolla Riihimäen

lasimuseoon ja ns. Hyttikortteliin. Joululounas tarjottiin 15.12.2023 seurakuntakeskuksella.

Henkilökunnan hyvinvointiin panostettiin tarjoamalla henkilöstön käyttöön sähköistä Smartum-saldoa tai hierontapalveluja 150 euroa/henkilö/vuosi;

1.1.2024 alkaen 200 euroa/henkilö/vuosi.

Yhteistyötoimikunnan kustannuspaikan budjetin toteuma oli 36 987,86 € (38 493,72 €; 2022). Prosentuaalisesti toteuma oli 90,1 % talousarvioon budjetoidusta.

Henkilöstökulut suhteessa verotuloihin

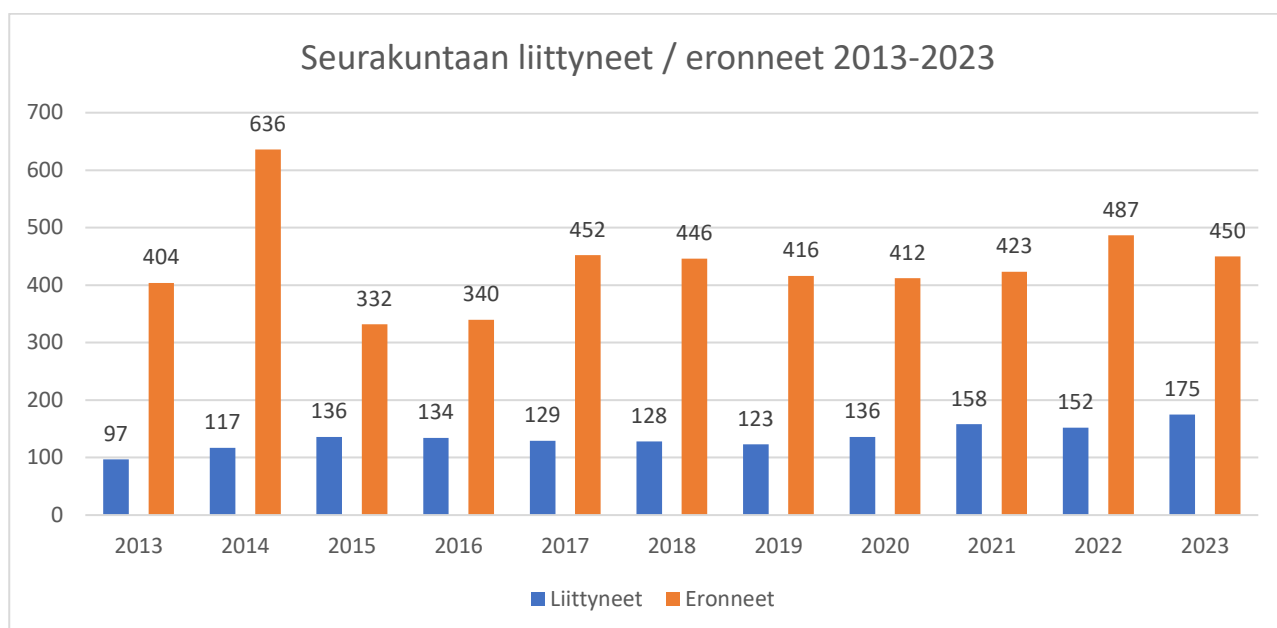
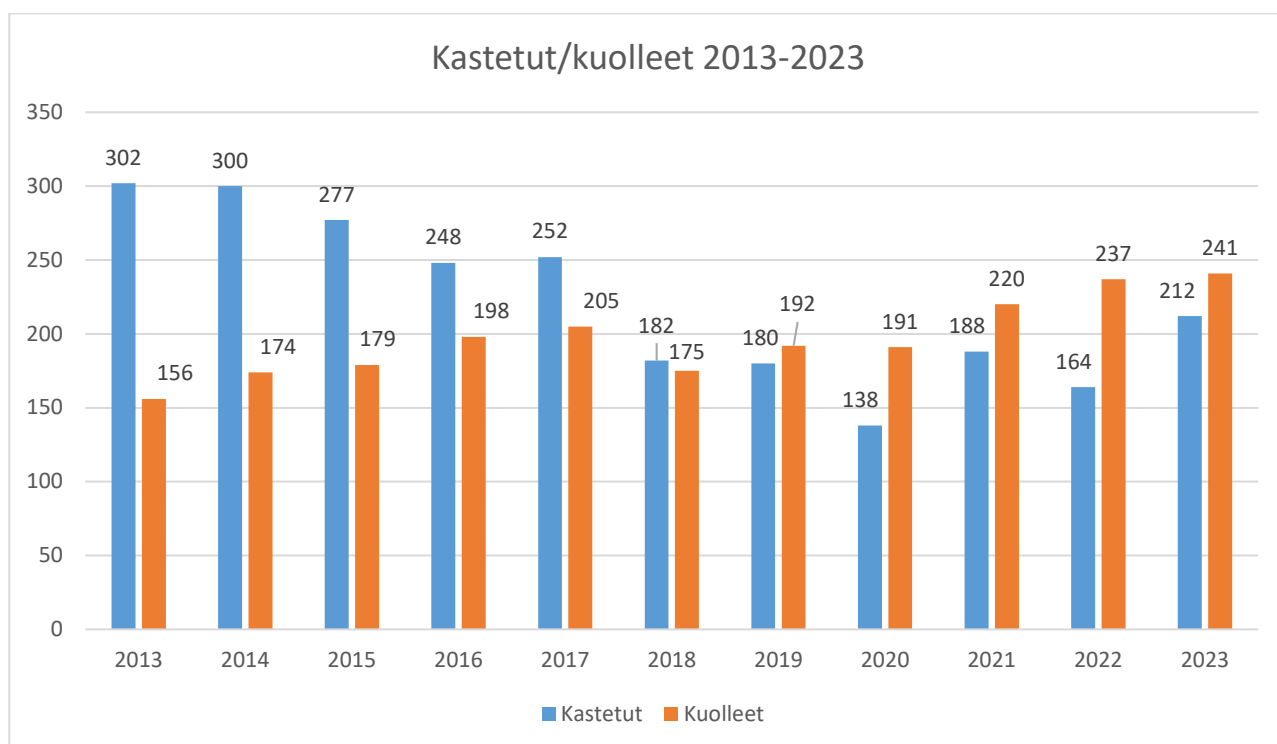
	2023	2022	2021
Henkilöstökulut	4 407 561,87	4 067 286,71	4 019 967,10
Verotulot	9 558 932,67	8 245 562,96	7 930 180,97
Henkilöstökulujen osuus verotuloista	46,11 %	49,33 %	50,69 %

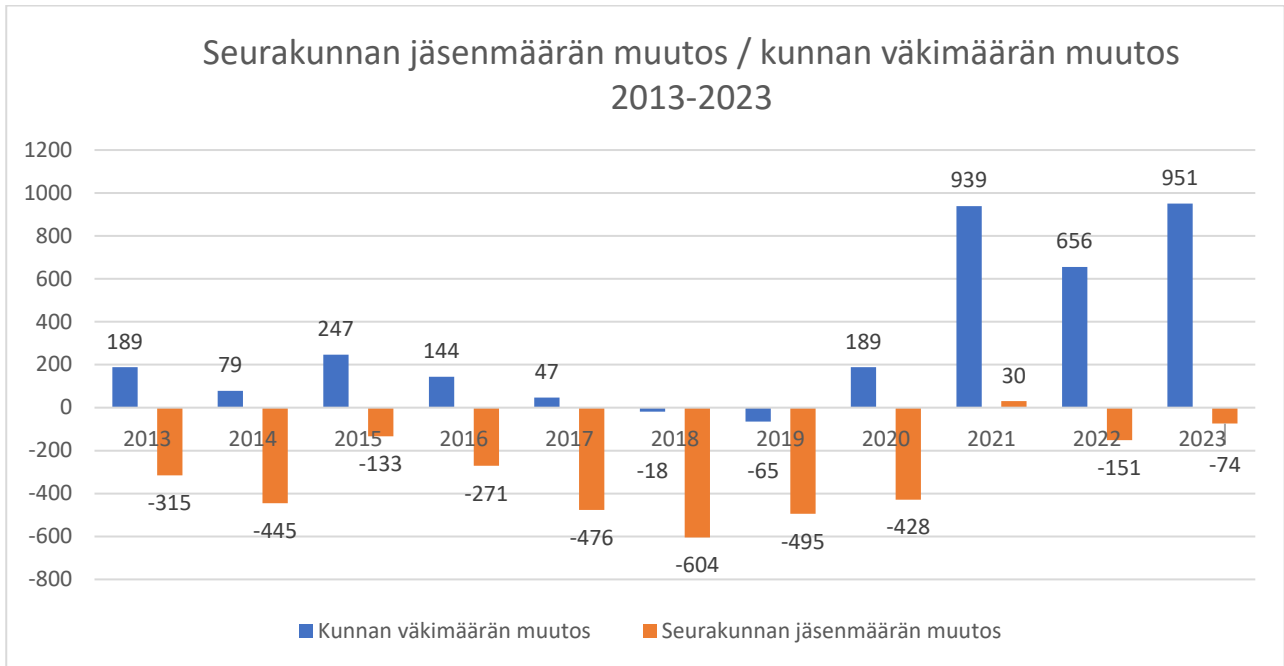
Toimintavuonna valmistui seurakunnan päivitetty henkilöstö- ja palkkastrategia. 1.4.2023 toteutuneilla palkankorotuksilla pyrittiin ammattinimikkeittäin saavuttamaan Suomen evankelis-luterilaisen kirkon keskimääräinen ansiotaso. Henkilöstökulut kasvoivat toimintavuonna 340 tuhatta euroa (8,37 %). Henkilöstökulujen määrä suhteessa kirkollisveroon alitti kuitenkin edellisen vuoden toteuman. Vuodesta 2021 henkilöstökulujen osuus verotuloista on pienentynyt 4,58 prosenttiyksikköä.

4 Jäsenmäärä

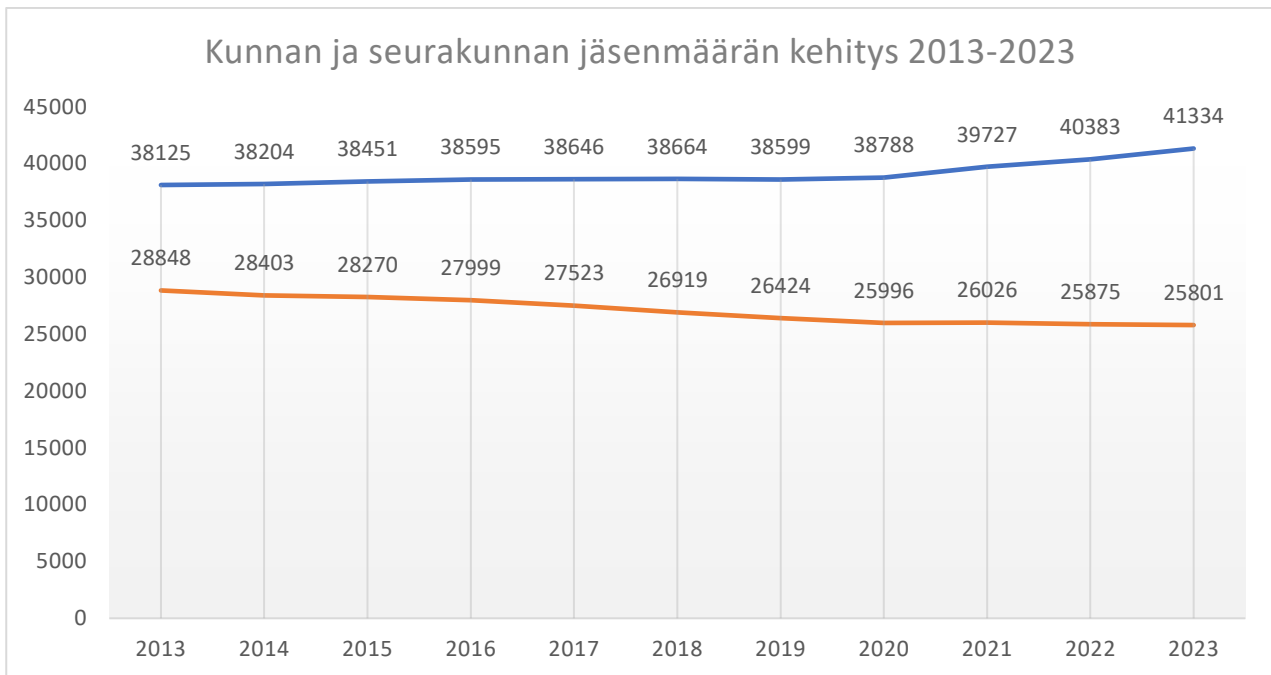
Tuusulan seurakunnan jäsenmäärä oli 31.12.2023 yhteensä 25 801 (25 875; 2022) jäsentä, joten jäsenmäärä vähentyi toimintavuonna 74 (151; 2022) jäsenen verran. Seurakunnan väkilukua kasvattivat kastettujen (+143, 164; 2022),

kirkkoon liittyneiden +175 (+152;2022) ja seurakunnan alueelle muuttaneiden evankelisluterilaisen kirkon jäsenten määrä +1 806 (+1 907; 2022). Seurakunnan väkilukua pienensivät kuolleiden 326 (-322; 2022), kirkosta eronneiden -450 (-487; 2022) ja seurakunnan alueelta pois muuttaneiden evankelisluterilaisen kirkon jäsenten määrä -1 521 (-1 640; 2022). Seurakunnasta pois muuttaneiden nettovaikutus oli -119 (+30; 2022) jäsentä.





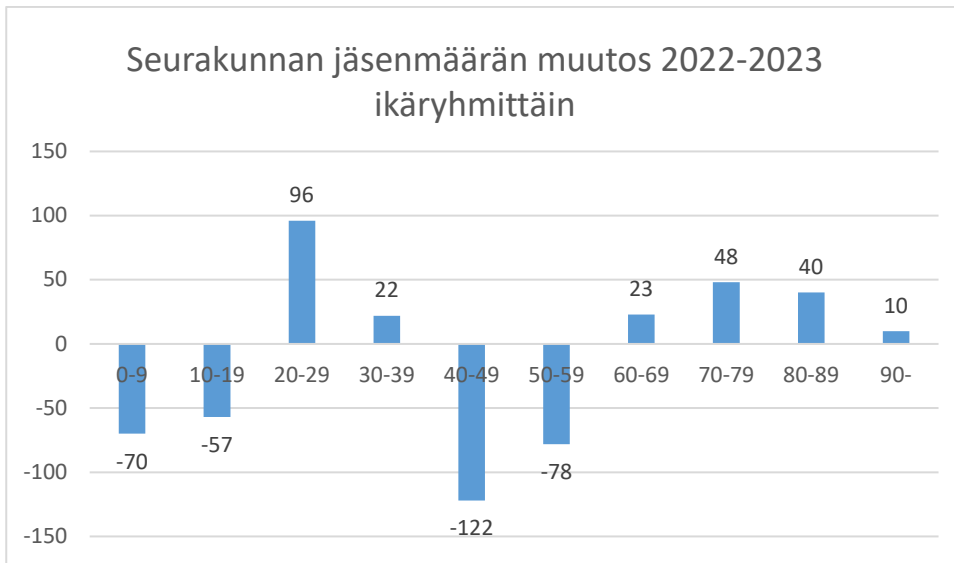
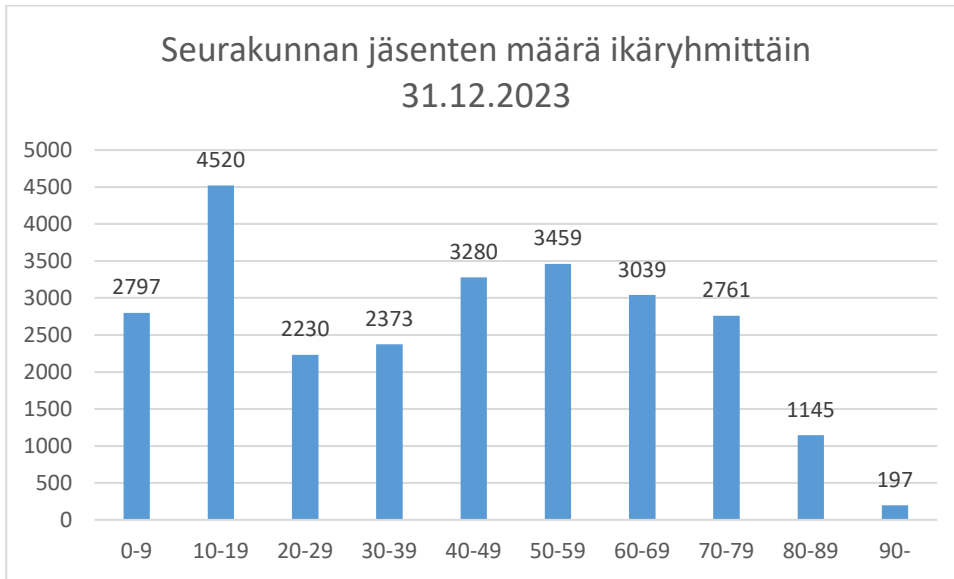
Seurakunnan jäsenmäärä kehitys 2013-2023



Seurakuntaan kuulumisprosentti

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

Jäsenten ikärakenne



Jäsenennuste seuraavan 10 vuoden aikana

	Jäsenet, henk.	Muutos vuo- desta 2023, henk.	Muutos vuo- desta 2023 %	Kirkkoon kuu- luvuus, % (väestö 41 334)
2023	25 801			62,40
2024	25 223	578	2,24	61,02
2025	24 903	898	3,48	60,25
2026	24 585	1 216	4,71	59,48
2027	24 276	1 525	5,91	58,73
2028	23 960	1 841	7,14	57,97
2029	23 657	2 144	8,31	57,23
2030	23 370	2 431	9,42	56,54
2031	23 087	2 714	10,52	55,85
2032	22 817	2 984	11,57	55,20
2033	22 557	3 244	12,57	54,57

5 Sisäinen valvonta

Sisäisen valvonnan järjestäminen

Seurakunnan sisäisen valvonnan järjestäminen on kirkkoneuvoston vastuulla. Sisäisen valvonnan tarkoituksena on varmistua siitä, että seurakunnan toiminta ja hallinto on hoidettu asiallisesti, avoimesti, tuloksellisesti, laadukkaasti ja lainmukaisesti. Sisäistä valvontaa ovat kaikki toimenpiteet, jotka edistävät töiden sujuvuutta, toimintavarmuutta ja tarkoituksenmukaisuutta seurakunnan tavoitteiden saavuttamiseksi. Sisäinen valvonta sisältyy siten kaikkien toimielinten ja työntekijöiden vastuuseen; se on paitsi operatiivista päivittäistoimintaa myös

johdon ja esihenkilöiden työhön sisältyvää valvontaa. Tilintarkastaja antaa lausunnon siitä, onko sisäinen valvonta järjestetty asianmukaisesti.

Tuusulan seurakunnassa on yhteistyötoimikunnan (2.3.2017 § 6) ja kirkkoneuvoston (14.3.2017 § 24) hyväksymät sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeet.

Luottamushenkilöiden suorittama seuranta tarkoittaa, että he tarkkailevat ja arvioivat seurakunnan toimintoja sekä johtamis- ja hallinnointitapoja, ottavat kantaa heille esitettyihin tietoihin seurakunnan toiminnasta ja taloudesta sekä hoitavat omalta osaltaan tiedonkulkua seurakuntalaisten ja seurakunnan välillä.

Kirkkoneuvoston antamana suosituksena on, että luottamushenkilöiden suorittamassa tarkastustoiminnassa keskitytään laajempiin linjoihin, sillä yksityiskohdista detaljitasoista tarkastustoimintaa ei nähdä tarkoituksenmukaisena. Kirkkovaltuuston sisäisen tarkastuksen tehtävään valitsemat luottamushenkilöt valtuustokaudelle 2023-2026 ovat Pekka Laakso ja Hanna Warro. Sisäisen tarkastuksen painopistealueet on valittu viimeksi vuoden 2022 alussa. Vuonna 2023 sisäisen tarkastuksen työryhmä kokoontui yhden kerran valtuustokauden 2019-2022 kokoonpanolla.

Seurakunnassa on käytössä kirkkovaltuuston 28.11.2023 hyväksymä, päivitetty taloussääntö, jossa on määräyksiä toiminnan ja talouden suunnitteluun, talousarvion laatimiseen ja täytäntöönpanoon, omaisuuden ja rahavarojen hoitoon, kirjanpitoon sekä tilinpäätökseen ja sisäiseen valvontaan liittyen. Kirkkolain 652/2023 mukaisesti Tuusulan seurakunnan hallintosääntö astui voimaan 1.1.2024 alkaen. Johtavien viranhaltijoiden tehtävänkuvaukset ja johtosäännöt ovat voimassa. Viranhaltijapäätökset on annettu tiedoksi kirkkoneuvoston varapuheenjohtajalle ja luettelo viranhaltijapäätöksistä näkyy seurakunnan nettisivuilla. Vuonna 2023 kirkkoneuvosto ei ole käyttänyt otto-oikeuttaan tehtyihin viranhaltijapäätöksiin.

Riskien hallinnan järjestäminen

Tuusulan seurakunnan riskienarviointia on tehty työaloittain vuonna 2022. Kartoituksessa arvioidaan seurakunnan strategisia, toiminnallisia ja taloudellisia riskejä. Vuodelle 2023 suunniteltu työaloja koskevan riskienarvioinnin koonti siirtyi toimintavuoden 2024 aikana tehtäväksi.

Riskienhallintatoimenpiteitä toimintavuoden aikana on tehty seuraavasti:

Kiinteistöt: Toimintavuonna toteutettiin seurakuntatalon palo-ovien liittäminen paloilmoitinjärjestelmään siten, että palo-ovet sulkeutuvat automaattisesti paloilmoituksen aikana.

Henkilöstö: Henkilökunnan työterveyshuollon palvelusopimukseen kuuluen käytössä on henkilöstön varhaisen tuen malli, päihdeohjelma ja korvaavan työn malli. Toimintavuonna työterveyshuollon palveluntuottaja Mehiläinen Oy:n kanssa määriteltiin terveystarkastuksen toteutuksen aikataulu (altisteinen ja eialtisteinen työ). Työpaikkaselvitykset tehtiin hautaus- ja kiinteistötoimen työaloilla. Terveystarkastukset puolestaan toteutettiin hallinnon ja taloustoimiston työaloilla.

Tammikuussa 2023 toteutettiin koko henkilöstöä koskeva turvallisuuskoulutus. Luennon aiheena ”Arjen henkilöturvallisuus työssä”. Alkusammutus- ja defibrillaatiokoulutus toteutui syksyllä 2023. Työhyvinvointikysely toteutettiin syksyn 2023 aikana. Edellisen tulokset raportoitiin ja toimenpide-ehdotukset luotiin tammikuussa 2024.

Lainat ja sijoitukset: Tuusulan seurakunnalla ei ole lainaa. Sijoitussuunnitelma on hyväksytty 1/2022, johon perustuen täyden valtakirjan varainhoitosopimusta toimintavuoden ajan toteutti UB Omaisuudenhoito Oy. Seurakunnan sijoittajaprofiili on maltillinen, jolla tarkoitetaan, että sijoitusten arvon vaihtelu on pientä, eikä sijoitukseen voi sisältyä merkittävää pääoman menettämisen riskiä. Sijoitussuunnitelman päivitys tehdään vuoden 2024 aikana.

Tietohallinto ja tietosuojaja 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. Seurakunnan palveluksessa työskentelevä järjestelmäasiantuntija on paikallisen tason tietoturvan yhteyshenkilö. Vuoden 2023 aikana käytössä oli henkilöstön tietosuojaja ja -turva koulutukset Navisec-järjestelmällä. Henkilöstöltä edellytetään, että he tekevät Navisec-järjestelmään kuuluvan tietosuojaja ja -turvaa koskevan kokeen kerran vuodessa.

Vakuutukset: Riskien taloudellisilta vaikutuksilta suojautumiseksi Tuusulan seurakunnalla on tavanomaiset omaisuus-, toiminta- ja henkilöstövakuutukset sekä henkilöstön vapaa-ajan tapaturmavakuutus.

Keskeiset johtopäätökset ja sisäisen valvonnan kehittäminen

Luottamushenkilöiden osallistuminen sisäisen valvonnan ohjaamiseen ja toimintaan ei toteutunut vuonna 2023 suunnitellusti. Syynä tähän on ollut talousjohtajan (koollekutsuja) virkavapaa. Sisäisen valvonnan työryhmän on kutsuttu koolle ja toiminta vakiinnutetaan jälleen vuoden 2024 alusta alkaen. Työryhmässä toimivat kirkkovaltuuston sisäisen tarkastuksen tehtävään valitsemat luottamushenkilöt (2 henkilöä) sekä seurakunnan taloushallinnosta vastaavat viranhaltijat (talousjohtaja ja taloussihteri). Painopistealueiksi vuodelle 2024 työryhmä määritteli riskienhallinnan, toiminnan jatkuvuuden varmistamisen sekä valmiussuunnitelman päivityksen maailmantilanteen huomioiden. Myös 1.7.2023 voimaan astuneen kirkkolain 652/2023 muutosten vaikutukset toimintaan tulee tarkistaa.

Talouden ja toiminnan toteutumisesta on raportoitu kirkkoneuvostolle viemällä tiedoksi Kirkkohallituksen yleiskirjeet, toiminta- ja talousraportit sekä kirkollisveron kertymä ja likvidit käteisvarat pankkitileillä.

6 Talouden tunnusluvut

Tuloslaskelman tunnusluvut

Tuusulan seurakunnassa toimintatuottojen osuus toimintakuluista laski vuodesta 2022 vuoteen 2023 4,81 %. Tuotto-kulusuhteessa ei siten ole tapahtunut merkittävää muutosta. Vuosikatteen osuus poistoista - 359,92 % (245,23 %; 2022) - kertoo siitä, että vuosikatteen määrä riitti kattamaan poistot. Vuosikatteen osuus poistoista tulisi olla vähintään 100 %.

	2023	2022
Toimintatuottojen osuus toimintakuluista, %	6,77	11,58
Vuosikatteen osuus poistoista, %	359,92	245,23
Vuosikate, euroa/jäsen	95,22	68,22

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

Tilikauden aikana seurakunnan rahavarat lisääntyivät 2 635 (969; 2022) tuhatta euroa. Rahavarat olivat tilikauden lopussa 9,997 (7,362; 2022) miljoonaa euroa. Investoinnit olivat kustannuksiltaan yhteensä 169 (543; 2022) tuhatta euroa. Tunnusluku investointien tulorahoitus-% oli 1 453,29 % ylittäen edellisvuoden tason (325,15 %; 2022) johtuen suurimpien investointien siirtymisestä tulevalle vuodelle. Investoinnit rahoitettiin kokonaisuudessaan tulorahoituksella. Lainanottoon ei ollut tarvetta.

Rahavarojen riittävyys oli 424 (311;2022) päivää.

	2023	2022
Investointien tulorahoitusprosentti %	1 453,29	325,15
Rahavarojen riittävyys, pv	424	311,45
Lainanhoitokate		176,36

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

Rahavarojen riittävyys, pv ($= 365 \text{ pv} \times \text{Rahavarat } 31.12. / \text{Kassasta maksut tilikaudella}$)

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

Taseen tunnusluvut

Taseen loppusumma on 19,683 (17,890; 2022) miljoonaa euroa. Tase kasvoi 1 794 (1 060; 2022) tuhatta euroa. Suurimmat muutokset tapahtuivat vaihtuvissa vastaavissa (+2,467 miljoonaa euroa) seurakunnan varallisuuden (rahat ja pankkisaamiset) kasvaessa lähinnä kirkollisverotuoton ennakoitua suurempaan kehitykseen perustuen.

Rahavaroihin sisältyy lahjoitusrahastojen varoja 182 926,85 (190 440,39; 2022) euroa. Oma pääoma kasvoi 1 774 212,20 (1 045 961,37; 2022) 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.

	2023	2022
Omavaraisuusaste, %	92,79	93,01
Rahoitusvarallisuus, euroa/jäsen	345,71	255,92
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	11,87	11,88
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 (= $[\text{Vieras pääoma} - (\text{Saadut ennakot} + \text{Ostovelat} + \text{Siirtovelat} + \text{Muut velat})] / \text{Jäsenmäärä}$)).

7 Seurakuntatalouskonsernin toiminta ja talous

Tuusulan seurakunnalla ei ole konsernitaseen laatimisvelvollisuutta.

8 Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamistoimenpiteiksi

Tilikauden tulos on 1 774 212,20 (1 045 961,37; 2022) euroa ylijäämäinen.

Kirkkoneuvosto esittää kirkkovaltuustolle, että tilikauden ylijäämä 1 774 212,20 euroa kirjataan taseen omaan pääomaan tilille "Tilikauden yli-/alijäämä".

Taseen omassa pääomassa oleva edellisten tilikausien ylijäämä ennen vuoden 2023 tilinpäätöksen ylijäämäkirjausta on 10 340 109,93 (9 294 148,56; 2022) euroa. Kirkkojärjestyksen edellyttämään esitykseen toimenpiteistä talouden tasapainottamiseksi ei ole tarvetta.

II Talousarvion toteutuminen

1 Käyttötalouden toteutuminen

Tuusulan seurakunnan sitovuustaso kirkkovaltuustoon nähden on pääluokkataso (toimintakate 1, ulkoiset) ja kirkkoneuvostoon nähden tehtäväalue- ja tulosityksikkötaso. 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”. Näiden lisäksi toimintasuunnitelman yhteisiä, tavoitteisiin liittyviä teemoja olivat sähköisten palvelujen käyttöönotto, vapaaehtoistyön vahvistaminen ja saavutettavuuden parantaminen, messutoimintaa kehitettiin sateenvarjokäsitteen ”Tuus messuun” alla.

HALLINTO (pääluokka 1)

Pääluokka 1:n muodostavat työalat esitetään seuraavana.

Hallintoelimet 1011010120, 1011010140

Tehtävä

Hallintoelimien (kirkkovaltuusto ja kirkkoneuvosto) tehtävänä on vastata seurakunnan strategisesta johtamisesta ja ylimmästä päätöksenteosta. Hallintoelinten toiminnan kuvaus löytyy tämän dokumentin luvusta 2 Hallinto.

Kirkkovaltuuston, 011010120 talousarvion toteuma oli 53 385,82 € (102,2 %). Ylitys tapahtui pääosin hankittujen lahjojen ja huomionosoitusten takia.

Kirkkoneuvoston, 1011010140 vastaavat luvut olivat 215 147,44 € (92,3 %).

Muu yleishallinto, 1011080190

Tehtävä

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

Sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen

Työalalla toimittiin perustoimintokuvauksen mukaan. Toimintavuonna otettiin käyttöön Domus-asianhallintajärjestelmä.

Muun yleishallinnon osalta toteuma 52 810,83 € ja talousarvion ylitys (120,1 %) kohdentui henkilöstö- ja matkakuluihin.

Kirkonkirjojen pito ja kirkkoherranvirasto, 1011070000, 1011080180

Tehtävä

Tulosityksikkö toteutettavaksi kuuluvat seurakunnan toimitusten aika-, paikka- ja työntekijävarausten hoitaminen, asiakaspalvelu, kirkolliset kuulutukset ja kirkkoherranviraston toimistotehtävät.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen

Työalalla toimittiin perustoimintokuvauksen mukaisesti.

Toiminnalliset tavoitteet toteutuivat asiakaspalvelun ja yhdenvertaisuuden arvon toteutuessa. Kirkollisten toimitusten (pois lukien siunausvaraukset ja muistotilaisuudet), juhlien ja tapahtumien varaukset toteutettiin. Seurakuntalaisia opastettiin käyttämään sähköisiä palveluita, kuten tilaamaan virka- ja

sukuselvityksiä Vantaan aluekeskusrekisteriltä, tekemään esteiden tutkinta ja liittymään seurakunnan jäseneksi nettisivujen kautta.

Uusille seurakuntalaisille postitettiin kirkkoherran kirje ja tietoa seurakunnasta ja sen toiminnasta. Seurakunnasta eronneille lähetettiin kirkkoherran kirje, missä kiitetään jäsenyydestä.

Virastossa on annettu aikaa asiakkaille, kuunneltu ja opastettu heitä. Kohtaamisissa asiakkaita on kannustettu vapaaehtoistyön pariin.

Kirkonkirjojen pito, 1011070000 toteuma oli 42 096,72 € (75,4 %). **Kirkkoherranviraston, 1011080180** toteuma oli 61 296,76 € (122,3 %). Talousarvio ylittyi, kun toimistos sihteeri vakinaistettiin ja palkattiin kokoaikaiseksi suunniteltua aiemmin. Ylitystä tapahtui myös Kirjuri-kirkkoverkkoliittymän kulujen takia.

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

Tehtävä

Talous- ja henkilöstöhallinnon tehtävänä on luoda seurakunnan toiminnalle toimintaedellytykset ja tukea seurakunnan ydintehtävän hoitamista. Taloushallinto tuottaa palveluja sidosryhmien tarpeeseen ja huolehtii taloudellisen informaation laatimisesta ja jakamisesta. Talous- ja henkilöstöhallinnon vastuulle kuuluu myös yhteistyötoimikunta tehtävineen: henkilöstön koulutus, työhyvinvointi- ja työterveyspalvelut, työhyvinvointia tukevat päivät, liikunta- ja kulttuurisetelit sekä henkilöstöruokailu.

Toiminnan arviointi, sitovien toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Työalalla toimittiin perustoimintokuvauksen mukaisesti työalan asiakaspalvelu- ja informaatiotavoitteet huomioiden. Kipa 2-hankkeeseen liittyen käyttöön otettiin M2-matka- ja kululaskujärjestelmä. Kipa 2 -hankkeen muut tavoitteet (HR- ja IDM-ratkaisut) eivät täyttyneet seurakunnasta riippumattomista syistä.

Asiakaspalvelukoulutus SEPA-työntekijöille jäi myös toteutumatta. Perustointokuvaus ja taloussääntö päivitettiin. Talousjohtajan poissaolon (loma ja virkavapaa) aikana vs. talousjohtajana toimi taloussihteeri.

Taloushallinnon, 1011050000 talousarvio toteuma oli 231 255,27 € (96,7 %).

Tietohallinto, 1011050160 hoidettiin yhteistyösopimuksella Lahden IT-alueen kanssa. Talousarvion toteuma oli 170 255,51 € (105,1 %). Ylityksen syynä oli tietohallintoon kirjattavaksi siirtyneet Domus-asianhallinta- ja KirkkoRekry-sovellusten kulut. Raportoitavia tietoturvarikkeitä ei tapahtunut, joten tietoturvan kustannuspaikalle ei kirjattu kuluja.

Tilintarkastuspalvelut valtuustokaudelle 2023-2026 kilpailutettiin keväällä 2023. Kirkkovaltuuston valitsemana tilintarkastusyhteisönä jatkaa KPMG Oy, vastuullisena tilintarkastajanaan Outi Koskinen, JHT, KHT. **Tilintarkastuksen, 1011050130** toteuma oli 10 065,13 € (134,2 %) tilintarkastusta koskevien kustannusten toteutuessa budjetoitua suurempana.

Yhteistyö **Kirkon palvelukeskuksen, 1011050151** kanssa toteutui suunnitellusti ja aikataulujen mukaisesti. Talousarvion toteuma oli 53 528,47 € (85,3 %).

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, 1011050193** 41 862,93 € (99,0 %), **yhteistyötoimikunta, 1011050195** 36 987,86 € (90,1 %) ja **koulutussuunnitelma, 1011050196** 22 095,57 € (57,9 %).

Henkilöstöruokailun, 1011050152 toimintasuunnitelma ja -kertomus sisältyy ateriapalvelujen kuvaukseen. Tunnuslukuna toimi ruokailijoiden henkilömäärä 4 116. Henkilöstöruokailusta perittiin ruokamaksuja 26 340 €.

Tilikauden toteuma oli 33 415 € (82,6 %).

Käyttötalousosa, yleishallinto

YLEISHALLINTO	TA kuluva 2023	TA muutokset 2023	TA muutosten jälkeen 2023	Toteuma 2023	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	-46 500		-46 500	-48 824,52	2 324,52	105,0
Toimintakulut (ulkoiset)	1 118 610		1 118 610	1 072 123,45	46 486,55	95,8
Toimintakate 1 (ulkoinen)	1 072 110		1 072 110	1 023 298,93	48 811,07	95,4
Toimintakulut (sisäiset)	151 690		151 690	170 448,54	-18 758,54	112,4
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	1 223 800		1 223 800	1 193 747,47	30 052,53	97,5
Laskennalliset erät						
Sisäiset vyörytyserät	-1 156 160		-1 156 160	-1 126 028,80	-30 131,20	97,4
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	67 640		67 640	67 718,67	-78,67	100,1

SEURAKUNTATYÖ (pääluokka 2)

Pääluokka 2:n muodostavat työalat esitetään seuraavana.

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

Tehtävä

Perustoimintokuvauksen mukaan työalan tehtävänä on kutsua kaikkia ihmisiä kuulemaan armollisesta Jumalasta ja palvella ihmisiä eri elämäntilanteissa Sannalla 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 2023 toteutui perustoimintokuvauksen mukaisesti ja toimintasuunnitelmien mukaiset tavoitteet saavutettiin. Työälällä toteutettiin kaikille avoimia "Kaikki Koolla" -messuja, 23.3.2023 järjestettiin häyö

ja marraskuussa toteutui kastepäivä. Työalalla panostettiin uusien messuryhmien perustamiseen.

Messujen striimaus on vakiintunut. Kasteiden sähköistä ajanvarausta on kartoitettu, käyttöönotto on vielä selvityksessä.

Julistuksen työalan kokonaisuuden toteuma 1 083 992,94 € (97,4 %). Työalan ylijäämää selittävät lähinnä säästöt henkilöstökuluissa sekä palvelujen os-
toissa. Kustannuspaikoittain toteuma oli seuraava:

Jumalanpalveluselämä, 1012010000 262 245,74 € (92,6 %), **hautausiunaaminen, 1012020000** 160 238,59 € (101,0 %, henkilöstökulujen ylitys), **muu kirkollinen toiminta, 1012030000** 81 746,96 € (104,6 %), **aikuistyö, 1012040000** 31 919,03 € (111,9 %, henkilöstö- ja matkakulujen ylitys), **työalojen yhteiset, 1012050000** 20 393,53 € (104,6 %, Alfa-kurssi), **sielunhoito, 1012550000** 138 092,02 € (100,2 %, henkilöstökulut), **lähetys- ja kv-työ, 1012600010** 66 853,56 € (104,3 %, henkilöstökulut), **lähetysavustukset, 1012600020** 161 740,00 € (100 %), **kansainvälinen diakonia ja muut, 1012700000** 65 019,76 € (101,6 %, henkilöstökulut).

Moniammatillinen aluetyö toteutui seuraavasti: **Jokela, 1012900100** 38 707,37 € (91,0 %), **Kellokoski, 1012900101** 30 448,18 € (91,1 %) ja **Riihikallio, 1012900102** 26 588,20 € (87,6 %).

Alueelliseen seurakuntien yhteistyöhön perustuvien **perheneuvonnan, 1012420000** (Järvenpään seurakunta) talousarvion toteuma oli 137 434,75 € (91,4 %) ja **sairaalasielunhoidon, 1012430000** (Hyvinkään seurakunta) toteuma 33 593,00 € (102,8 %, laskutus ylittää budjetoidun). Kehitysvammaistyö tapahtuu yhteistyössä Mäntsälän seurakunnan kanssa, kustannukset sisältyvät diakoniaan ja rippikoulutyöhön.

MUSIIKIN TYÖALA 1012200000Tehtävä

Musiikin työalan tehtävänä on suunnitella ja toteuttaa musiikkia jumalanpalveluksissa ja muussa seurakunnan toiminnassa, huolehtia seurakuntalaisten musiikkikasvatuksesta liturgisen ja hengellisen musiikin saralla sekä edistää kirkkomusiikkikulttuuria omalla paikkakunnalla.

Toiminnan arviointi, sitovien toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Työalalla toimittiin perustoimintokuvauksen mukaisesti vähäisin poikkeamin, jotka liittyivät virantäyttöön, vapaaehtoistyöhön ja Tuusulan kirkon toteuttamatta jääneisiin kesän päivämusiikkihetkiin.

Musiikki vastasi osaltaan uuden toimintamuodon nuotioilloista Rusutjärvellä. Musiikillisesti profiloituja messuja järjestettiin, ja tilaisuuksia rikastuttivat kuorot sekä urku- ja lauluharjoittelijat. Musiikkitilaisuuksissa käytettiin, Tuusulan kirkon screenejä käytettiin. Yhteislaulutilaisuuksia järjestettiin Kauneimmat joululaulut -tilaisuuksissa, muihin yhteislaulutilaisuuksiin ei ollut osoittaa resursseja.

Musiikin, 1012200000 työalan tilikauden toteuma oli 226 081,93 € (100,2 %). Suunnitelmista poiketen hankittiin Tuusulan kirkkoon uudet virsikirjat (liiteosa samoissa kansissa). Toisaalta Messias-konsertin tuotto oli arvioitua suurempi. Sijaiskulut olivat arvioitua suurempia.

Investointina hankittavien musiikkityön Continuo-urkujen toimitus jatkuu vuonna 2024.

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

Tehtävä

Perustoimintokuvauksen mukaisesti diakonian työalan tehtävänä on kristilliseen rakkauteen pohjautuva kokonaisvaltainen ihmisen tukeminen ja auttaminen. Vuonna 2023 työalalla toimittiin perustoimintokuvauksen mukaan. Uusia toimintoja olivat ”kesätreffit” ja pyhiinvaellukset.

Toiminnan arviointi, sitovien toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Työalalla on toimittu perustoimintokuvauksen mukaan.

Hyvän Tuulen Tuvista laadittiin esite, ja vapaaehtoistyön esite on tekeillä. Riihikallion Hyvän Tuulen Tuvalla kuultiin kävijöiden palautetta. Sen sijaan Jokelan ja Kellokosken alueella diakonia-asiakkaiden toiveita ei kerätty työntekijävaihdoksien takia.

Kerta-avustusten euromäärää nostettiin toimintavuonna johtuen kohonneista elinkustannuksista. Kahvikärrytoiminta laajeni Kellokoskelle ja Jokelaan. D-day-päivänä 1.9. diakoniatimi kiersi Tuusulaa Bobby-bussilla tarjoten kahvia ja sielunhoitoa.

Diakonian työalan tulosityksiköiden talousarvion toteuma oli seuraava: **diakonia, 1012410000** 335 345,18 € (100,7 %, henkilöstökustannukset), **Hyvän Tuulen Tuvat, 1012410012** 32 120,04 € (87,0 %), **palveleva puhelin, 1012440000** 3 140,92 (83,3 %), **vapaaehtoistyön koordinointi, 1012900104** 46 048,70 € (99,9 %) ja **hävikkiruokajakelu, 1012410013** 58 822,52 € (111,1 %, henkilöstö- ja kalustokustannukset).

VIESTINNÄN TYÖALA 1012100000

Tehtävä

Viestinnän tehtävänä on vahvistaa seurakunnan jäsenten seurakuntayhteyttä, tavoittaa seurakuntaan kuulumattomia, luoda positiivista julkisuuskuvaa seurakunnalle, kertoa seurakunnan toiminnasta ja ydinsanomasta, tukea vuorovaikutusta seurakuntalaisten, työntekijöiden, sidosryhmien ja hallinnon välillä sekä

saattaa seurakunnan yhteiset tavoitteet, päätökset, tiedotteet ja tapahtumat koko organisaation tietoon.

Toiminnan arviointi, sitovien toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Työalalla on toimittu perustoimintokuvauksen mukaan. Toimintasuunnitelmassa olleet tavoitteet saavutettiin; Keski-Uusimaahan ja Viikkoon kirjoitettiin lehtijuttuja strategian painopisteiden mukaisesti ja seurakunnalle luotiin TikTok-tili. Lisäksi toteutettiin seurakunnan intranetin uudistus.

Viestinnän, 1012100000 talousarvion toteuma vuonna 2023 oli 197 951 €, (95,5 %). Talousarvio alitettiin vakinaisten palkoista. Lisäksi palvelujen ostot alittuivat joulun maksullisten ilmoitusten vähentyessä.

NUORISOTYÖN TYÖALA 1012330000, 1012360000, 1012340000

Tehtävä

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.

Toiminnan arviointi, sitovien toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Työalalla on toimittu perustoimintokuvauksen mukaan.

Junnujen vaikuttajaryhmä käynnistyi nuorten vaikuttajaryhmän rinnalla. Ryhmät suunnittelivat ja toteuttivat tapahtumia. Hyrylän nuortenillat keräsivät nuoria yhteen, mutta Kellokosken vastaavista luovuttiin vähäisen kävijämäärän vuoksi. Kellokoskella käynnistyi kunnan nuorisotyön kanssa yhteiset tyttöjen illat. Jokelan nuortenilloissa väkimäärä lisääntyi, kun Rok1-illat toteutuivat ajallisesti ennen nuorteniltaa. Tehostetun nuorisotyön mallia toteutettiin yhdessä Tuusulan kunnan kanssa.

Ankkuritoiminta yhdessä Poliisin kanssa oli hiljaista, ja nuorten vaikuttajaryhmän edustajat käyttivät huonosti läsnäolo- ja puheoikeutta kirkkoneuvostossa ja -valtuustossa. K-18 illat eivät saaneet suurta suosiota.

Nuoret toteuttivat kaikille avoimia iltakirkkoja. Yö kirkossa -tapahtuman osallistujat toteuttivat myös messun Tuusulan kirkossa. Kesän isoset ja ryhmänohjaajat siunattiin tehtäviinsä heidän itse osallistuessa messun suunnitteluun. Saavutettavuuden lisäämiseksi nuorisotyön toimintoja toteutettiin eripuolilla Tuusulaa mahdollisuuksien ja kysynnän mukaan.

Nuorisotyön, 1012360000 talousarvion toteuma oli 164 243,07 € (103,3 %, henkilöstökustannukset).

Varhaisnuorisotyön, 1012330000 budjetin toteuma oli 99 618,59 € (79,4 %).

Partion, 1012340000, jonka talousarvio koostuu pääosin avustuksista, talousarvion toteuma oli 9 526,09 € (102,8 %, henkilöstökulut)

VARHAISKASVATUKSEN TYÖALA 1012310000, 1012320000, 1012380000, 1012390000, 1012391000

Tehtävä

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 erikäisille ja eri elämäntilanteissa oleville ihmisille mahdollisuus virkistävään yhdessäoloon, verkostoitumiseen ja vertaistukeen ”Polku”-mallin mukaan.

Toiminnan arviointi, sitovien toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Varhaiskasvatuksessa on toimittu perustoimintokuvauksen mukaan pienellä kerhotoiminnan sisältömuutoksilla. Kotikirkon Eka vauva -ryhmä muutettiin Cafe vauvalaksi, ja uutena toimintana kesällä järjestettiin Rusutjärven leirikodilla perheiden telttaleiri.

Tavoite yhteisöruokailun suunnittelussa ja toteutuksessa mukana olemisesta ei toteutunut keittiön ja tilojen resurssien riittämättömyyden takia. Perheiden osallistumista maksullisiin toimintoihin on tuettu myöntämällä maksuhuojenuksia ja -vapautuksia leireille ja iltapäivätoimintaan. Työntekijät olivat aktiivisesti mukana seurakunnan järjestämissä mökki-illoissa.

Työalan näkyvyyttä sosiaalisessa mediassa lisättiin ja Tiktok-videoiden tekemistä harjoiteltiin viestinnän kanssa. Rovastikunnallinen koulutus ”Varhaiskasvatusta ja perhetoimintaa digitaalisissa ympäristöissä” toteutui ja uusia työmenetelmiä otettiin aktiivisesti käyttöön. Työalan sisäistä osaamista älypuhelinien ja sosiaalisen median käytössä tuettiin. Kunnan ja yksityisen varhaiskasvatuksen yhteistyötä tehtiin Teams-päiväkahveilla ja yhteistyöillalla, ja seurakunnan kansainvälisen työn kanssa järjestettiin ”Matka maailman ympäri” -lähetysnäyttely kuljetuksineen Etelä- ja Pohjois-Tuusulassa. Tapahtumaan osallistui yli 500 lasta ja heidän kasvattajaansa.

Seurakunnan onnittelukortit 1–3-vuotiaille valmistuivat. Korteissa olevat lorut ja rukoukset ovat eri ikäisten seurakuntalaisten kirjoittamia.

Lapsen oikeuksien päivän tapahtumassa pääkirjastolla varhaiskasvatus oli suuressa roolissa. Nukketeatteri Pelikaanin pöytäteatteri kiinnosti eri ikäisiä osallistujia, hattarat maistuivat ja onnenpyörän palkinnot ilahduttivat.

Seurakunnan yhteisiä tavoitteita edistettiin työalalla vuoden aikana. Musiikki-työn kanssa hankittiin Lasten virsikirjat ja työalalla opeteltiin uusia lauluja kanttorin johdolla. Toimintaan ilmoittautuminen siirrettiin verkkoon ja laskutus hoidetaan sähköisesti. Varhaiskasvatus on ollut myös mukana kehittämässä "Tuus-messuun" jumalanpalveluselämää, joita kutsutaan nimellä KaikkiKoolle -messu.

Varhaiskasvatuksen vuoden 2023 talousarvio toteutui pääosin suunnitellusti, tulosityksittäin seuraavasti: **päiväkerhotyö, 1012310000** 289 304,39 € (92,7 %), **pyhäkoulutyö, 1012320000** 80 995,30 € (94,2 %), **perhe- ja perhekerhotyö, 1012380000** 246 934,28 € (98,6 %), **koululaisten iltapäivätoiminta, 1012390000** 69 851,22 € (88,4 %).

Varhaiskasvatuksen tulosityksiköiden yhteenlaskettu budjetti toteutui kokonaisuudessaan 94,4 %. Henkilöstökulut alittuivat kaikissa tulosityksiköissä, koska työalalla oli pitkiä poissaoloja. Sijaisia ei saatu täyttämään 100 %:sti kaikkia tehtäviä. Työalalla on aloittanut useampi uusi työntekijä ja työntekijät ottaneet jonkin verran lomarahoja vapaana.

KOULUTYÖ 1012392000

Tehtävä

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. Työalalla toimittiin perustoimintakuvauksen mukaan.

Koulutyön toiminta palautui koronavuosien jälkeen ennalleen. Työssä kohdatiin laajasti Tuusulan koulujen oppilaita ja opettajia. Vihreät liivit ja koulukahvit ovat muodostuneet osaksi seurakunnan koulutyön perustoimintaa.

Maaliskuussa 2023 järjestettiin yhteistyöpalaveri koulujen kanssa koulutyön suuntaviivoista. Aiheita käytiin läpi myös seurakunnassa koulutyötä tekevien kanssa toimintavuoden syyskuussa. Tilaisuuksissa mukana oli asiantuntija Raili Keränen-Pantsu.

Koulutushetki ja ideariihi "Päivänavausten riemu ja tuska" järjestettiin seurakunnan työntekijöille toukokuussa 2023.

Koulutyön, 1012392000 talousarvion toteuma oli 64 539,87 € (103 %, määräaikaisten palkat).

RIPPIKOULUN TYÖALA 1012350000

Tehtävä

Kirkkojärjestys (luku 3, § 19) edellyttää, että seurakunnan tulee pitää rippikoulua, jossa nuoria perehdytetään kirkon yhteiseen uskoon ja ohjataan elämään seurakunnan yhteydessä. Rippikoulutyö muuttui rippikoulun työalaksi 1.10.2023 alkaen. Työalan tehtävänä on järjestää rippikouluja nuorille ja aikuisille piispainkokouksen hyväksymän opetussuunnitelman mukaisesti. Tehtävänä on vastata, että seurakunnassa on voimassa oleva rippikoulun paikallisuunnitelma, rippikoulutyön vuosisuunnitelma ja yksittäisten ryhmien toteutussuunnitelmat.

Toiminnan arviointi, sitovien toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Toimintasuunnitelmassa määritellyt tavoitteet saavutettiin. Rippikoulut ovat kaikille avoimia ja markkinoinnissa huomioidaan henkilöt, jotka eivät ole seurakunnan jäseniä. Rippikoulutyössä rakennettiin turvallinen seurakunta

linjauksen mukaista toimintaa, ja työntekijöitä koulutettiin rakentamaan rippikouluja huomioiden turvallisen tilan periaatteet.

Rippikoulutyön, 1012350000 talousarvion toteuma oli 459 664,10 €, (99,3 %).

Käyttötalousosa, seurakuntatyö

SEURAKUNTATYÖ	TA kuluva 2023	TA muutokset 2023	TA muutosten jälkeen 2023	Toteuma 2023	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	-114 250		-114 250	-157 735,18	43 485,18	138,1
Toimintakulut (ulkoiset)	3 875 000		3 875 000	3 818 549,37	56 450,63	98,5
Toimintakate 1 (ulkoinen)	3 760 750		3 760 750	3 660 814,19	99 935,81	97,3
Toimintakulut (sisäiset)	2 463 930		2 463 930	2 328 398,72	135 531,28	94,5
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	6 224 680		6 224 680	5 989 212,91	235 467,09	96,2
Poistot ja arvonalentumiset	11 700		11 700		11 700,00	
Laskennalliset erät						
Sisäiset vyörytyserät	1 679 130		1 679 130	1 648 495,65	30 634,35	98,2
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	7 915 510		7 915 510	7 637 708,56	277 801,44	96,5

HAUTAUSTOIMI (pääluokka 4) 1014010000-1014040101

Tehtävä

Hautaustoimen perustehtäviin kuuluu hautaaminen, hautakirjan ylläpitäminen, suntiotekävät hautausmaiden kappeleissa ja hautausmailla, hautausmaiden viheralueiden sekä hautainhoitorahaston sopimushautojen hoito. Hautaustoimi huolehtii hautapaikkojen riittävydestä.

Toiminnan arviointi, sitovien toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Työalalla on toimittu perustoimintokuvauksen mukaisesti.

Uusi hautakirja (Status Premium) otettiin käyttöön kesäkuussa, ja kehitystyö ohjelmatoimittajan kanssa jatkuu. Hautausvuoroja lisättiin vuoden 2023 alusta

ja lisävuorot osoittautuivat tarpeellisiksi. Hautausten määrä nousi hieman (+4) ollen 300 kappaletta. Tuhkausprosentti laski hieman ollen nyt 71 % (76 %; 2022). Hautauksiin liittyvien tilaisuuksien (siunaus, haudaus ja muistotilaisuus) määrä nousi merkittävästi (+42) ollen 720 kappaletta. Hautausmaiden hoito-suunnitelman laadinta aloitettiin loppuvuodesta.

Paijalan hautausmaalle perustettiin uurnahautarivi os. 23 (investointi) ja huolto-rakennuksen viheralueet perustettiin. Paijalaan hankittiin uusi pienkuormaaja Avant 650i ja päältä ajettava ruohonleikkuri (investointi). Muistopuutarhaan asennettiin kolme uutta muistokiveä ja sirottelualueelle lisättiin yksi kivi. Seurakunnalle palautuneiden hautojen kivilaitteita purettiin 123 kappaletta. Heinä-elokuussa osastoilla 9-14 esiintyi ns. mehiläishukkaepidemia. Uuden sirottelu-alueen perustaminen siirtyi seuraavalle vuodelle.

Kellokosken hautausmaalla tehtiin perusylläpitoa ja huoltoalueen pohja kun- nostettiin.

Jokelan uurnalehtoon perustettiin uurnahautaruutuja kortteliin 10 (investointi). Lisäksi tehtiin peruskunnossapitoa ja hoidettiin puretun Jokelan kirkon nurmi- alueet.

Kirkkopuistossa otettiin käyttöön uusi päältä ajettava ruohonleikkuri. Lisäksi kaadettiin lahoja puita ja teetettiin puiden kuntoarvio kirkon vieressä oleville pihtakuusille.

Hautaustoimen talousarvion toteuma oli 477 800,64 € 95,9 % (hautaustoimen käytössä olevat rakennukset raportoidaan kiinteistötoimen pääluokassa). Toi- mintatuotot ylittyivät, koska haudan lunastusmaksutuotot kasvoivat. Myös säi- lytystila- ja palkkimaksutuottoja oli arvioitua enemmän. Henkilöstökuluja oli ar- vioitua vähemmän, koska kausityövoimaa ei saatu rekrytoitua riittävästi. Palve- lujen ostot olivat arvioitua suuremmat, sillä hautausmailla muun muassa korjat- tiin lämmitystolppien sähköjohdotuksia. Myös hautausmaiden lamppuja vaihdet- tiin energiatehokkaammiksi. Kohonneet koneiden ja laitteiden huoltomaksut

sekä seurakunnalle palautuneiden vanhojen hautakivien hävittäminen lisäsivät palvelujen ostokuluja. Suunnitellut poistot olivat arvioitua suuremmat, mutta tästä huolimatta tilikausi päättyi ylijäämäisenä.

Hautaustoimelle varatut investointihankkeet toteutuivat suunnitellusti, lukuun ottamatta Paijalan sirottelualueita (20 tuhatta euroa). Hautaustoimelle yhteensä varatusta investointimäärärahasta (160 tuhatta euroa), toteuma oli 113 tuhatta euroa.

Käyttötalousosa, hautaustoimi

HAUTAUSTOIMI	TA kuluva 2023	TA muutokset 2023	TA muutosten jälkeen 2023	Toteuma 2023	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	-125 980		-125 980	-143 407,65	17 427,65	113,8
Toimintakulut (ulkoiset)	757 340		757 340	730 937,29	26 402,71	96,5
Toimintakate 1 (ulkoinen)	631 360		631 360	587 529,64	43 830,36	93,1
Toimintakulut (sisäiset)	3 040		3 040	865,77	2 174,23	28,5
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	634 400		634 400	588 395,41	46 004,59	92,7
Poistot ja arvonalentumiset	209 750		209 750	177 622,17	32 127,83	84,7
Laskennalliset erät						
Sisäiset korkokulut				72 052,49	-72 052,49	0,0
Sisäiset vyörytyserät	271 660		271 660	319 675,08	-48 015,08	117,7
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	1 115 810		1 115 810	1 157 745,15	-41 935,15	103,8

KIINTEISTÖTOIMI (pääluokka 5) 1015010000-1015100100

Tehtävä

Perustoimintokuvauksen mukaisesti kiinteistötoimen tehtävänä on seurakunnan kiinteistöjen, huoneistojen ja kaluston ylläpito ja tarvittavat korjaukset, käyttötarkoituksen ja kestävyys edellyttämä suunnitelmallinen korjauskenttäminen, 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 yllättäviltä ja ylimääräisiltä kustannuksilta. Toimintavuoden aikana korjaustarpeita kartoitettiin laatimalla pitkän tähtäimen suunnitelmat (PTS) kaikkiin kiinteistöihin, joihin niitä ei vielä ollut tehty.

Kiinteistötoimea uudistettiin tilaamalla käyttöön Kirkkohallituksen seurakunnille kilpailuttama kiinteistönhallintajärjestelmä Granlund Manager. Kokonaisuudessaan järjestelmä otetaan käyttöön vuoden 2024 aikana.

Kiinteistöstrategiaa ryhdyttiin toteuttamaan perustuen Kirkkohallituksen ylläpitämän Basis-järjestelmän tietoihin. Kiinteistöstrategiatyö jatkuu edelleen vuonna 2024. Haahtela TVD-ohjelmistolla kartoitettiin mahdollisia hankekustannuksia. Konehankinnalla (kiinteistötraktori), viikkosuunnitelmilla ja tiimipalavereilla tehostettiin kiinteistötoimen omien resurssien käyttöä.

Kiinteistöhallinnossa työskenneltiin yhteistyössä Tuusulan kunnan teknisen toimialan kanssa Terrisuon suojeleun, Rusutjärven uimarannan vuokrasopimukseen, maa-alueiden vuokraamiseen metsästyseuroille, seurakuntakeskuksen viereisten tiealueiden rakentamiseen sekä Kotikirkon väliaikaisen käyttötarkoituksen muutoslupaun liittyen. Kiinteistöhallinnon osalta yhteistyötä tehtiin myös osallistumalla Kirkkohallituksen ja STEP-opiston kiinteistökoulutuksiin.

Tuusulan kirkon paanukatto tervaus ja kirkon ulkoseinien huolto- ja maalustyö (investointi) saatiin kesällä 2023 päätökseen. Sakasti ulko-ovi käännettiin, sisäkatto huoltomaalattiin ja läpikäytävän lattia käsiteltiin. Kirkkotuvan edustan kiveys korjattiin.

Seurakuntakeskuksella tehtiin pihan valaistusremonttia, jota jatketaan keväällä 2024. Omana työnä tehtiin huoltotöitä sekä asennettiin varhaiskasvatuksen tilaan radonimuri.

Kellokosken seurakuntatalon, kerhotalon ja hautausmaan huoltorakennuksen katot kunnostettiin ja maalattiin kesällä, maalämpöhankkeen (investointi) kannattavuutta selvitettiin, mutta siirrettiin mahdollinen toteutus vuodelle 2024. Seurakuntatalon keittiön lattian pinnoitettiin kesällä 2023 ja parkkipaikalle lisättiin opasteita ja liikennemerkkejä. Kellokosken siunauskappelin ympäristön remonttia suunniteltiin ja siihen liittyen kontaktoitiin kunta ja Museovirasto.

Kotikirkolla tehtiin remontteja vuokranantajan toimesta: osittainen putkiremontti sekä kattoremontti nk. vanhaan osaan. Akustiikkalevyjen asennus kerhotilaan toteutettiin omana työnä. **Jokelan puretun kirkon** ja uurnalehdon viereen saatiin valmiiksi konttien verhoilut ja katto. Uurnalehdonviereen jätetty puretun kirkon muuria verhoiltiin laudoittamalla.

Paijalan siunauskappelin remontin (investointi) suunnitelmat täsmentyivät ja laajenivat vuonna 2023. Punajäkälän poisto kappelirakennuksen ulkoseinistä toteutui (investointi). Suunnittelu jatkui ja toteutus tapahtuu vuonna 2024. Energiasäästöihin ja energiasuunnitelmiin liittyen käytettiin energiakonsulttia, jonka palveluita on tarkoitus käyttää vuonna 2024 eri kohteissa.

Paijalan vanhaa siunauskappelia kunnostettiin väistötilaksi tulevaa siunauskappelin remonttia ajatellen.

Rusutjärven leirikodilla kunnostettiin hiekkakentällä laskevat ulkoportaat, öljyttiin terassi ja aloitettiin ns. pitkopuiden rakentaminen saunalta rantaan. Myös leväpuomien hankintaa ja toimintaa selvitettiin, mutta itse puomien hankinta jäi vielä seuraaviin vuosiin. Saunaurakan loppukatselmus siirtyy ja urakan takuutyöt osin kesken vuoden 2023 lopussa.

Metsiä hoidettiin usean vuoden tauon jälkeen mm. tekemällä ensiharvennus Orikorven metsässä.

Vuoden 2023 aikana tehtiin kiinteistöissä myös muita pienempiä korjaus-, maalaus- ja huoltotöitä. **Suntio- ja laitoshuoltotyön** osalta vuosi toteutui perustoimintokuvauksen mukaisesti.

Kiinteistötoimen talousarvio ylittyi osassa kiinteistöjä (kustannuspaikkoja) henkilöstökustannusten, kiinteistötoimen kehittämisen sekä välttämättömien korjauksien ennakoimattomista korjaus- ja huoltotarpeista johtuen. Investointeja kirjattiin yhteensä 65 tuhatta euroa, kiinteistötoimen investointimäärärahan ollessa yhteensä 808 tuhatta euroa.

Tulosyksikkö					
KIINTEISTÖTOIMI	TP 2022	TA 2023	Toteuma 2023	Alijäämän määrä € ja syy	Toteuma-%
1015020522 Jokelan kirkko/kontit	110 543,96	32 000,00	34 929,81	-2 929,81 Palvelujen ostot, konttien verhoilu	109,2
1015020523 Kellokosken kirkko	68 951,46	73 520,00	80 174,91	-6 654,91 Henkilöstökulut ja poistojen määrä ylittää budjetoidun	109,1
1015040110 Paijalan vanha siunauskappeli	2 926,06	4 650,00	5 291,01	-614,01 Ostot liittyen kappelin kunnostamiseen	113,8
HAUTAUSTOIMEN KIINTEISTÖT	TP 2022	TA 2023	Toteuma 2023	Alijäämän määrä € ja syy	Toteuma-%
1014030451 Paijalan ruumiskellari	3 663,21	4 260,00	4 790,94	-530,94 Korjauskustannuksia, mm. ilmastointijärjestelmän korjaus	112,5
1014030452 Paijalan huoltorakennus	220 797,71	212 730,00	219 030,23	-6 300,23 Palvelujen ostot (sähkötyöt, radonimuri) ylittää budjetin	103,0

Kiinteistötoimen työalan tulos vuonna 2023 oli 2 094 (2022; 1 753) tuhatta euroa, talousarvion toteumaprosentti 88,2 %.

Käyttötalousosa, kiinteistötoimi

KIINTEISTÖTOIMI	TA kuluva 2023	TA muutokset 2023	TA muutosten jälkeen 2023	Toteuma 2023	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	-82 620		-82 620	-134 587,64	51 967,64	162,9
Toimintakulut (ulkoiset)	1 921 990		1 921 990	1 723 211,74	198 778,26	89,7
Toimintakate 1 (ulkoinen)	1 839 370		1 839 370	1 588 624,10	250 745,90	86,4
Toimintatuotot (sisäiset)	-2 423 580		-2 423 580	-2 297 441,36	-126 138,64	94,8
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-584 210		-584 210	-708 817,26	124 607,26	121,3
Poistot ja arvonalentumiset	534 180		534 180	504 946,59	29 233,41	94,5
Laskennalliset erät						
Sisäiset korkokulut				190 493,25	-190 493,25	0,0
Sisäiset vyörytyserät	62 610		62 610	10 310,30	52 299,70	16,5
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	12 580		12 580	-3 067,12	15 647,12	-24,4

ATERIAPALVELUT 1015120100Tehtävä

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. Aterioiden ja tarjoilujen ravitsemuslaatua kehitettiin vähentämällä suolan ja lisäämällä tyydyttömättömän rasvan, ravintokuidun ja kasvisten määrää. Sähköisiä palveluja käytettiin hyödyksi tilauksissa ja ilmoittautumisissa. Ruokahävikkiä (henkilöstöruokailu ja tilaukset, ei sisällä esikäsittelyn hävikkiä) mitattiin kuukausittain 3-4 otantapäivän ajan. Keskimääräinen päiväkohtainen hävikki on noin yksi kilogramma.

Ateriapalveluiden, 1015120100 talousarvion toteuma oli 191 467,62 €, 104,9 %.

Ylitys johtui Kellokoskelle kalustehankintana tehtyyn astianpesukonehankintaan sekä kuljetusmaksujen ja työvälineiden hinnan korotuksista. Lisäksi ateriapalveluille kirjattiin virheellisesti työntekijän KV-moniammattillisen työryhmän Budapestin matkakulut. Henkilöstöruokailun toteuma on raportoitu yhteistyötoimikunnan yhteydessä.

Käyttötalousosa

ATERIAPALVELUT	TA kuluva 2023	TA muutokset 2023	TA muutosten jälkeen 2023	Toteuma 2023	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	-20 300		-20 300	-20 102,67	-197,33	99,0
Toimintakulut (ulkoiset)	202 880		202 880	211 659,93	-8 779,93	104,3
Toimintakate 1 (ulkoinen)	182 580		182 580	191 557,26	-8 977,26	104,9
Toimintatuotot (sisäiset)	-260 320		-260 320	-269 045,09	8 725,09	103,4
Toimintakulut (sisäiset)	65 240		65 240	66 773,42	-1 533,42	102,4
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-12 500		-12 500	-10 714,41	-1 785,59	85,7
Laskennalliset erät						
Sisäiset vyörytyserät	12 500		12 500	10 714,41	1 785,59	85,7
Työalalake (ulkoiset ja sisäiset)	0		0	0,00	0,00	0,0

RAHASTOT 1992410020, 1992410021

Anja Mattilan testamenttirahasto näkövammaisille sekä Irja Nikulan testamenttirahasto diakoniatyölle toiminta toteutui seuraavasti:

RAHASTOT		TA kuluva 2023	TA muutokset 2023	TA muutosten jälkeen 2023	Toteuma 2023	Yli-ali	T- %
1992410020	Toimintatuotot (ulkoiset)				-6 562,93	6 562,93	0,0
A.Mattilan testamentti näkövamm.	Toimintakulut (ulkoiset)				6 562,93	-6 562,93	0,0
	Toimintakate 1 (ulkoinen)				0,00	0,00	0,0
	Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)				0,00	0,00	0,0
1992410021	Toimintatuotot (ulkoiset)				-950,61	950,61	0,0
K.Kuntsin testamentti diak.työlle	Toimintakulut (ulkoiset)				950,61	-950,61	0,0
	Toimintakate 1 (ulkoinen)				0,00	0,00	0,0
	Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)				0,00	0,00	0,0

2 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

Talousarvion tuloslaskelmaosan toteumavertailu, ulkoinen

	TP edellinen vuosi 2022	TA kuluva 2023	Toteuma 2023	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	-836 349,00	-389 650,00	-512 171,20	122 521,20	131,4
Korvaukset	-18 371,67	-3 000,00	-14 285,75	11 285,75	476,2
Myyntituotot	-32 792,94	-31 400,00	-44 401,86	13 001,86	141,4
Maksutuotot	-230 412,78	-243 730,00	-254 902,28	11 172,28	104,6
Vuokratuotot	-105 348,29	-76 020,00	-120 823,30	44 803,30	158,9
Metsätalouden tuotot			-322,58	322,58	0,0
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-54 397,47	-12 000,00	-35 740,98	23 740,98	297,8
Tuet ja avustukset	-25 497,81	-23 500,00	-28 064,13	4 564,13	119,4
Muut toimintatuotot	-369 528,04		-13 630,32	13 630,32	0,0
Toimintakulut	7 221 388,04	7 877 280,00	7 565 673,50	311 606,50	96,0
Henkilöstökulut	4 067 286,71	4 466 210,00	4 407 561,87	58 648,13	98,7
Palkat ja palkkiot	3 338 686,54	3 577 190,00	3 587 755,12	-10 565,12	100,3
Henkilösivukulut	813 544,45	916 020,00	887 505,91	28 514,09	96,9
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-84 944,28	-27 000,00	-67 699,16	40 699,16	250,7
Palvelujen ostot	1 747 625,73	1 816 090,00	1 695 660,06	120 429,94	93,4
Vuokrakulut	296 456,57	346 940,00	313 356,51	33 583,49	90,3
Aineet ja tarvikkeet	703 089,98	866 190,00	755 015,90	111 174,10	87,2
Ostot tilikauden aikana	703 089,98	866 190,00	751 426,13	114 763,87	86,8
Varastojen lisäys tai vähennys			3 589,77	-3 589,77	0,0
Annetut avustukset	315 190,56	288 780,00	305 883,21	-17 103,21	105,9
Muut toimintakulut	91 738,49	93 070,00	88 195,95	4 874,05	94,8
TOIMINTAKATE	6 385 039,04	7 487 630,00	7 053 502,30	434 127,70	94,2
Kirkollisverotulot	-8 245 562,96	-8 300 000,00	-9 558 932,67	1 258 932,67	115,2
Valtionrahoitus	-767 532,00	-798 580,00	-805 227,00	6 647,00	100,8
Verotuskulut	101 356,48	109 000,00	102 048,64	6 951,36	93,6
Kirkon rahastomaksut	745 774,98	760 740,00	761 118,00	-378,00	100,0
Rahoitustuotot- ja kulut	14 747,56	-38 240,00	-9 290,23	-28 949,77	24,3
Korkotuotot	-37 825,68	-38 240,00	-56 430,05	18 190,05	147,6
Arvon alentumiset sijoituksista	36 687,25		74 691,45	-74 691,45	0,0
Arvon alentumisten palautukset sijoit.			-27 693,37	27 693,37	0,0
Korkokulut	10 071,68		22,23	-22,23	0,0
Muut rahoituskulut	5 814,31		119,51	-119,51	0,0
VUOSIKATE (jatkuu)	-1 766 176,90	-779 450,00	-2 456 780,96	1 677 330,96	315,2

	TP edellinen vuosi 2022	TA kuluva 2023	Toteuma 2023	Yli-ali	T-%
Poistot ja arvonalentumiset	720 215,53	755 630,00	682 568,76	73 061,24	90,3
Suunnitelman mukaiset poistot	720 215,53	755 630,00	682 568,76	73 061,24	90,3
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	0,00		0,00	0,00	0,0
Tuotot	-283 504,33		-230 364,66	230 364,66	0,0
Kulut	181 318,12		225 013,61	-225 013,61	0,0
Siirrot rahastosta/rahastoon	102 186,21		5 351,05	-5 351,05	0,0
TILIKAUDEN TULOS	-1 045 961,37	-23 820,00	-1 774 212,20	1 750 392,20	7 448,4
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-1 045 961,37	-23 820,00	-1 774 212,20	1 750 392,20	7 448,4

Talousarvion tuloslaskelmaosan toteumavertailu, ulkoinen/sisäinen

	TP edellinen vuosi 2022	TA kuluva 2023	Toteuma 2023	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	-3 296 093,95	-3 073 550,00	-3 078 657,65	5 107,65	100,2
Korvaukset	-18 371,67	-3 000,00	-14 285,75	11 285,75	476,2
Myyntituotot	-32 792,94	-31 400,00	-44 401,86	13 001,86	141,4
Maksutuotot	-230 412,78	-243 730,00	-254 902,28	11 172,28	104,6
Vuokratuotot	-105 348,29	-76 020,00	-120 823,30	44 803,30	158,9
Metsätalouden tuotot			-322,58	322,58	0,0
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-54 397,47	-12 000,00	-35 740,98	23 740,98	297,8
Tuet ja avustukset	-25 497,81	-23 500,00	-28 064,13	4 564,13	119,4
Muut toimintatuotot	-369 528,04		-13 630,32	13 630,32	0,0
Sisäiset tuotot	-2 459 744,95	-2 683 900,00	-2 566 486,45	-117 413,55	95,6
Toimintakulut	9 681 132,99	10 561 180,00	10 132 159,95	429 020,05	95,9
Henkilöstökulut	4 067 286,71	4 466 210,00	4 407 561,87	58 648,13	98,7
Palkat ja palkkiot	3 338 686,54	3 577 190,00	3 587 755,12	-10 565,12	100,3
Henkilösivukulut	813 544,45	916 020,00	887 505,91	28 514,09	96,9
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-84 944,28	-27 000,00	-67 699,16	40 699,16	250,7
Palvelujen ostot	1 747 625,73	1 816 090,00	1 695 660,06	120 429,94	93,4
Palvelun ostot - sisäiset	258 520,48	260 320,00	269 045,09	-8 725,09	103,4
Vuokratulut	296 456,57	346 940,00	313 356,51	33 583,49	90,3
Sisäiset vuokratulut	2 201 224,47	2 423 580,00	2 297 441,36	126 138,64	94,8
Aineet ja tarvikkeet	703 089,98	866 190,00	755 015,90	111 174,10	87,2
Ostot tilikauden aikana	703 089,98	866 190,00	751 426,13	114 763,87	86,8
Varastojen lisäys tai vähennys			3 589,77	-3 589,77	0,0
Annetut avustukset	315 190,56	288 780,00	305 883,21	-17 103,21	105,9
Muut toimintakulut	91 738,49	93 070,00	88 195,95	4 874,05	94,8
TOIMINTAKATE	6 385 039,04	7 487 630,00	7 053 502,30	434 127,70	94,2
Kirkollisverotulot	-8 245 562,96	-8 300 000,00	-9 558 932,67	1 258 932,67	115,2
Valtionrahoitus	-767 532,00	-798 580,00	-805 227,00	6 647,00	100,8
Verotuskulut	101 356,48	109 000,00	102 048,64	6 951,36	93,6
Kirkon rahastomaksut	745 774,98	760 740,00	761 118,00	-378,00	100,0
Rahoitustuotot- ja kulut	14 747,56	-38 240,00	-9 290,23	-28 949,77	24,3
Korkotuotot	-37 825,68	-38 240,00	-56 430,05	18 190,05	147,6
Sisäiset korkotuotot	-262 972,16		-262 545,74	262 545,74	0,0
Arvonalentumiset sijoituksista	36 687,25		74 691,45	-74 691,45	0,0
Arvonalentumisten palautukset sijoit.			-27 693,37	27 693,37	0,0
Korkokulut	10 071,68		22,23	-22,23	0,0
jatkuu					

	TP edellinen vuosi 2022	TA kuluva 2023	Toteuma 2023	Yli-ali	T-%
Muut rahoituskulut	5 814,31		119,51	-119,51	0,0
Sisäiset korkokulut	262 972,16		262 545,74	-262 545,74	0,0
VUOSIKATE	-1 766 176,90	-779 450,00	-2 456 780,96	1 677 330,96	315,2
Poistot ja arvonalentumiset	720 215,53	755 630,00	682 568,76	73 061,24	90,3
Suunnitelman mukaiset poistot	720 215,53	755 630,00	682 568,76	73 061,24	90,3
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	0,00		0,00	0,00	0,0
Tuotot	-283 504,33		-230 364,66	230 364,66	0,0
Kulut	181 318,12		225 013,61	-225 013,61	0,0
Siirrot rahastosta/rahastoon	102 186,21		5 351,05	-5 351,05	0,0
TILIKAUDEN TULOS	-1 045 961,37	-23 820,00	-1 774 212,20	1 750 392,20	7 448,4
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-1 045 961,37	-23 820,00	-1 774 212,20	1 750 392,20	7 448,4

Verotulot ja valtionrahoitus

Vuosi	Kirkollisveroprosentti	Kirkollisvero	Valtionrahoitus
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
2017	1,35	7 372 773	749 933

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

3 Investointiosan toteutuminen

Investointiosa toteumavertailu

Tilaus		Toteuma yhteensä	Ed. vuosien käyttö	TA kuluva 2023	Toteuma 2023	Yli/ali	T-%
2006110	Seurakuntakeskuksen P-alueen rakentaminen	361 635,30	383 335,30		-21 700,00	21 700,00	0,0
2007332	Ilmalämpövesilämmitys/Kkosken srk-talo	51 799,36	51 799,36	270 000,00		270 000,00	
2007988	Uusi sirottelualue Pajjalan hautausmaa	2 316,92	2 316,92	20 000,00		20 000,00	
2009441	Uurnaruutujen rakentam.Jokelan uurnaleht	12 010,26		20 000,00	12 010,26	7 989,74	60,1
2009442	Tuusulan kirkon seinien maalaus,sääsuoja	74 994,79	56 911,73	70 000,00	18 083,06	51 916,94	25,8
2010442	Continuo-urut	35 000,00		35 000,00	35 000,00	0,00	100,0
2010443	Kirkkotupa vierustan kunnostustoimenpite			40 000,00		40 000,00	
2010444	Kkosk.siunauskappelin vier.kunnostus			30 000,00		30 000,00	
2010445	Jokelan uudisrakennuksen suunnittelu			20 000,00		20 000,00	
2010446	Pajjalan kappelin peruskorjaus	10 490,03		300 000,00	10 490,03	289 509,97	3,5
2010447	Pajjalan kappeli salin lattian korjaus			60 000,00		60 000,00	
2010448	Pajjalan kappeli punajäkälän poisto	14 190,56		18 000,00	14 190,56	3 809,44	78,8
2010449	Avant-työkone Pajjalan hautausmaalle	70 852,29		85 000,00	70 852,29	14 147,71	83,4
2010450	Ruohonleikkuri päältä ajettava Pajjalaan	15 123,60		20 000,00	15 123,60	4 876,40	75,6
2010451	Pajjalan hautausmaa uurnahautarivi	15 000,00		15 000,00	15 000,00	0,00	100,0
Kokonaistulos		9 367 195,30	9 198 145,50	1 003 000,00	169 049,80	833 950,20	16,9

4 Rahoitusosan toteutuminen

Rahoitusosan toteutumisessa osoitetaan, miten seurakunnan menot on rahoitettu.

Rahoitusosa toteumavertailu

	TP edellinen vuosi 2022	TA kuluva 2023	Toteuma 2023	Yli-ali	T-%
Tulorahoitus	-1 378 932,79	-779 450,00	-2 456 780,96	1 677 330,96	315
Vuosikate	-1 766 176,90	-779 450,00	-2 456 780,96	1 677 330,96	315
Tulorahoituksen korjauserät	387 244,11				
Investoinnit	55 751,04	1 003 000,00	169 049,80	833 950,20	17
Investointimenot	543 191,04	1 337 030,00	169 049,80	1 167 980,20	13
Pysyvien vastaavien myyntitulot	-487 440,00				
Rahoitusosuudet investointimenoihin		-334 030,00		-334 030,00	
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	-1 323 181,75	223 550,00	-2 287 731,16	2 511 281,16	-1 023
Muut maksuvalmiuden muutokset	353 934,46		-347 150,22	347 150,22	0
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	3 123,12		-2 995,19	2 995,19	0
Vaihto-omaisuuden muutos			-3 589,77	3 589,77	0
Lyhytaikaisten saamisten muutos	140 191,96		-163 796,33	163 796,33	0
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	210 619,38		-176 768,93	176 768,93	0
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	353 934,46		-347 150,22	347 150,22	0
Rahavarojen muutos	-969 247,29	223 550,00	-2 634 881,38	2 858 431,38	-1 179
Rahavarojen muutos (tase)	-969 247,29		-2 634 881,38	2 634 881,38	0

III Tilinpäätöslaskelmat

1 Tuloslaskelma

Tuloslaskelma	1.1. - 31.12.2023	1.1. - 31.12.2022
Toimintatuotot	512 171,20	836 349,00
Korvaukset	14 285,75	18 371,67
Myyntituotot	44 401,86	32 792,94
Maksutuotot	254 902,28	230 412,78
Vuokratuotot	120 823,30	105 348,29
Metsätalouden tuotot	322,58	
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	35 740,98	54 397,47
Tuet ja avustukset	28 064,13	25 497,81
Muut toimintatuotot	13 630,32	369 528,04
Toimintakulut	-7 565 673,50	-7 221 388,04
Henkilöstökulut	-4 407 561,87	-4 067 286,71
Palkat ja palkkiot	-3 587 755,12	-3 338 686,54
Henkilösivukulut	-887 505,91	-813 544,45
Henkilökulujen oikaisuerät	67 699,16	84 944,28
Palvelujen ostot	-1 695 660,06	-1 747 625,73
Vuokratulot	-313 356,51	-296 456,57
Aineet ja tarvikkeet	-755 015,90	-703 089,98
Ostot tilikauden aikana	-751 426,13	-703 089,98
Varastojen lisäys (+) tai vähennys (-)	-3 589,77	
Annetut avustukset	-305 883,21	-315 190,56
Muut toimintakulut	-88 195,95	-91 738,49
TOIMINTAKATE	-7 053 502,30	-6 385 039,04
Kirkollisverotulot	9 558 932,67	8 245 562,96
Valtionrahoitus	805 227,00	767 532,00
Verotuskulut	-102 048,64	-101 356,48
Kirkon rahastomaksut	-761 118,00	-745 774,98
Rahoitustuotot ja -kulut	9 290,23	-14 747,56
Korkotuotot	56 430,05	37 825,68
Arvonalentumiset sijoituksista	-74 691,45	-36 687,25
Arvonalentumisten palautukset sijoit.	27 693,37	
Korkokulut	-22,23	-10 071,68
Muut rahoituskulut	-119,51	-5 814,31
VUOSIKATE	2 456 780,96	1 766 176,90
		jatkuu

Poistot ja arvonalentumiset	-682 568,76	-720 215,53
Suunnitelman mukaiset poistot	-682 568,76	-720 215,53
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot		
Tuotot	230 364,66	283 504,33
Kulut	-225 013,61	-181 318,12
Siirrot rahastosta/rahastoon	-5 351,05	-102 186,21
TILIKAUDEN TULOS	1 774 212,20	1 045 961,37
Tilikauden ylijäämä (+) / alijäämä (-)	1 774 212,20	1 045 961,37

2 Rahoituslaskelma

Rahoituslaskelma	1.1. - 31.12.2023	1.1. - 31.12.2022
Tulorahoitus	2 456 780,96	1 378 932,79
Vuosikate	2 456 780,96	1 766 176,90
Tulorahoituksen korjauserät	0,00	-387 244,11
Investoinnit	-169 049,80	-55 751,04
Investointimenot	-169 049,80	-543 191,04
Pysyvien vastaavien myyntitulot		487 440,00
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	2 287 731,16	1 323 181,75
Muut maksuvalmiuden muutokset	347 150,22	-353 934,46
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	2 995,19	-3 123,12
Vaihto-omaisuuden muutos	3 589,77	
Lyhytaikaisten saamisten muutos	163 796,33	-140 191,96
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	176 768,93	-210 619,38
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	347 150,22	-353 934,46
Rahavarojen muutos	2 634 881,38	969 247,29
Rahavarojen muutos (tase)	2 634 881,38	969 247,29

	1.1. - 31.12.2023	1.1. - 31.12.2022
Rahavarojen muutos	2 634 881,38	969 247,29
Rahavarat kauden lopussa	9 996 650,53	7 361 769,15
Rahavarat kauden alussa	7 361 769,15	6 392 521,86

3 Tase

Tase	31.12.2023	31.12.2022
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT	8 414 910,51	8 928 429,47
Aineettomat hyödykkeet	5 513,86	11 027,73
Hautaus-toimen aineettomat hyödykkeet	5 513,86	11 027,73
Aineelliset hyödykkeet	8 289 665,35	8 797 670,44
Maa- ja vesialueet	569 994,16	569 994,16
Hautaus-toimen aineelliset hyödykkeet	2 045 510,75	2 119 632,90
Rakennukset	5 058 022,48	5 378 587,86
Kiinteät rakenteet ja laitteet	364 502,06	472 008,15
Koneet ja kalusto	0,00	9 389,77
Muut aineelliset hyödykkeet	137 029,59	137 029,59
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankin- nat	114 606,31	111 028,01
Sijoitukset	119 731,30	119 731,30
Osakkeet ja osuudet	119 731,30	119 731,30
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	1 002 487,53	1 162 600,72
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	176 621,49	187 130,22
Muut toimeksiantojen varat	825 866,04	975 470,50
VAIHTUVAT VASTAAVAT	10 266 083,56	7 798 588,28
Vaihto-omaisuus	0,00	3 589,77
Aineet- ja tarvikkeet	0,00	3 589,77
Saamiset	269 433,03	433 229,36
Lyhytaikaiset saamiset	269 433,03	433 229,36
Myyntisaamiset	24 674,12	21 166,03
Muut saamiset	161 677,95	332 736,55
Siirtosaamiset	83 080,96	79 326,78
Rahoitusarvopaperit	3 799 618,74	3 808 506,97
Osakkeet ja osuudet	1 894 809,59	1 867 632,22
Muut arvopaperit	1 904 809,15	1 940 874,75
Rahat ja pankkisaamiset	6 197 031,79	3 553 262,18
VASTAAVAA YHTEENSÄ	19 683 481,60	17 889 618,47
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA	-17 328 401,78	-15 554 189,58
Peruspääoma	-5 214 079,65	-5 214 079,65
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	-10 340 109,93	-9 294 148,56
Tilikauden ylijäämä/alijäämä (jatkuu)	-1 774 212,20	-1 045 961,37

TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	-1 008 792,89	-1 165 910,89
Lahjoitusrahastojen pääomat	-182 926,85	-190 440,39
Muut toimeksiantojen pääomat	-825 866,04	-975 470,50
VIERAS PÄÄOMA	-1 346 286,93	-1 169 518,00
Pitkäaikainen vieras pääoma	0,00	-4 329,67
Siirtovelat	0,00	-4 329,67
Lyhytaikainen vieras pääoma	-1 346 286,93	-1 165 188,33
Ostovelat	-357 069,02	-228 032,19
Muut velat	-163 971,25	-149 504,23
Siirtovelat	-825 246,66	-787 651,91
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	-19 683 481,60	-17 889 618,47

IV Tilinpäätöksen liitetiedot

1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Jaksotusperiaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti.

Verotulot on kirjattu maksuperusteisesti niiden tilitysajankohdan 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 hankintamenojen suuruisena 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 taseeseen hankintamenoon 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 hankintamenoon tai sitä alempana todennäköiseen luovutushintaan. Hankintamenoista 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 hankintameroon tai sitä alempaan 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

Luottotappioiksi toimintavuonna kirjattiin 873,11 (1 097,93; 2022) euroa.

Luottotappioksi kirjattiin perintätoimenpiteistä huolimatta saamatta jääneitä yli vuoden vanhoja myyntisaatavia ja maksutuottoja; tila- ja tarvikevuokria. Seurakuntakeskuksen pysäköintialueen rakentamiseen vuonna 2019 aiheettomasti kirjattu vakuus 21 700 euroa oikaistiin vuoden 2023 investointeihin tulona.

Suunnitelman mukaiset poistot on käsitelty seurakunnassa kirkkovaltuuston 7.12.2021 hyväksymän poistosuunnitelman mukaisesti.

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

Hautaustoimeen liittyvät muut pitkävaikutteiset menot
(asfaltointi, atk-ohjelmat) 3 vuotta

Hautausmaiden maa- ja vesialueet ei poistoa

Hautaustoimen muut rakennukset
(varastot, kylmiöt) 8 vuotta

Hautaustoimen kiinteät rakenteet ja laitteet
(aidat, portit, vesi- ja sähköjohdot) 10 vuotta

Hautaustoimen koneet ja laitteet 3 vuotta

Hautaustoimen 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 laitusrakennukset 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

Tuusulan seurakunnalla ei ole tässä kohdassa ilmoitettavaa.

5 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

Pysyvien vastaavien muutokset

	Hautausoin en aineettomat hyödykkeet	Aineettomat hyödykkeet yht.	Maa- ja vesialueet	Hautausoime n aineelliset hyödykkeet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	Aineelliset hyödykkeet Yht.	Sijoitukset	Yhteensä
Arvo 31.12.2022	11 027,73	11 027,73	569 994,16	2 119 632,90	5 378 587,86	472 008,15	9 389,77	137 029,59	111 028,01	8 797 670,44	119 731,30	8 928 429,47
Lisäykset				97 986,15	32 273,62				38 790,03	169 049,80		169 049,80
Siirtokirjaukset					56 911,73	-21 700,00			-35 211,73	0,00		0,00
Suunnitelman mukaiset poistot	-5 513,87	-5 513,87		-172 108,30	-409 750,73	-85 806,09	-9 389,77			-677 054,89		-682 568,76
Arvo 31.12.2023	5 513,86	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

Maa- ja vesialueiden erittely:
 kiinteistöjen liittymismaksut
 muut maa- ja vesialueet
 maa- ja vesialueet yhteensä

111 273,56 €
 458 720,60 €
 569 994,16 €

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 83 080,96 €

Ennakkoon maksettuja seuraavan vuoden vakuutusmaksuja	13 457,71 €
Sairauspäivärahoja	1 357,31 €
Vuonna 2024 tulleita vuodelle 2023 kuuluneita tuloja	2 403,19 €
Pankkiin seuraavan vuoden puolella toimitettuja kolehteja	10 892,54 €
Ennakkoon maksettuja muita vuoden 2024 menoja	1 500,00 €
Tuusulan kunnalle maksettu Jokelan tonttien maakäyttö- sopimuksen korvauksesta, myymättömien tonttien osuus	37 465,40 €
Myyntireskontran sulkemisen jälkeen tehdyt v. 2023 laskut	10 183,32 €

Arvioidut palautukset tapaturma- ja ryhmähenkivakuutusmaksuista 3 472,83 €

Vuoden 2023 YV-keräyksen oman seurakunnan osuus 2 348,66 €

Muut lyhytaikaiset saamiset yhteensä 161 677,95 €

Postituskoneen saldo 31.12.2023 2 596,33 €

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 (hankintahinta v. 1996 252 281,89 €) 887 859,55 €

UB Omaisuudenhoito Oy, salkku

Sijoitus	Hankinta-arvo €	Markkina-arvo €	Arvon alentuminen €
Osakesijoitukset	1 026 657,19	1 131 306,21	- 7 251,41
Korkosijoitukset	973 543,63	1 019 763,59	- 516,00
Muut sijoitukset	1 040 797,07	986 834,94	-75 917,91
Sijoitukset yhteensä	3 040 997,89	3 137 904,74	-83 685,32
Asiakasvaratili	10 640,25	10 640,25	0,00

Arvon alentumisten palautukset

Osakesijoitukset 22 339,62 €

Korkosijoitukset 4 837,75 €

Muut sijoitukset -

Yhteensä 27 177,37 €

6 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

Oma pääoma	2023 €	2022 €
Peruspääoma 1.1.	5 214 079,65	5 214 079,65
Peruspääoman muutokset tilikaudella	-	-
Peruspääoma 31.12.	5 214 079,65	5 214 079,65
Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1.	10 340 109,93	9 294 148,56
Tuloutus tuloslaskelmaan	-	-
Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.	10 340 109,93	9 294 148,56
Tilikauden yli-/alijäämä	1 774 212,20	1 045 961,37
Oma pääoma yhteensä	17 328 401,78	15 554 189,58

Toimeksiantojen pääomat

Testamenttirahastojen pääomat	182 926,85 €
Anja Mattilan testamentti näkövammaisille	176 621,49 €
Kirsti Kuntsin testamentti diakoniatyölle	6 305,36 €

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, arvoltaan yhteensä 4 500 000,00 €.

Siirtovelat ja muut velat

	2023 €	2022 €
Pitkäaikaiset siirtovelat		4 329,67*
Lomapalkkavelka	690 088,19	627 927,01
Palkkojen hlö-sivukulujen jaksotukset	86 071,02	84 089,71

Ennakonpidätysvelka	63 906,63	61 159,59
Alv-velka	4 729,53	4 254,93
Segmenttiero eli velka hautainhoitorahastolle	9 264,07	-
Muut siirtovelat	135 158,47	159 724,90
Yhteensä	989 217,91	941 485,81

*Aito Konesaumakatto Oy:n vakuus

7 Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

Toimitilojen vuokravastuut

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

Riihikallion lähipalvelukeskus, monitoimisasi 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 €

Koneiden ja laitteiden leasing-vuokravastuut

Tietokoneiden, puhelinten, kopiokoneiden, postituskoneen ym. jäljellä oleva leasing-vuokravastuu 31.12.2023 on yhteensä 127 943,97 €. Vuonna 2024 erääntyvä osuus on 59 238,87 €. Seuraavina vuosina erääntyvät yhteensä 68 705,10 € vastuut.

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

Eläkevastuuvajaus

Seurakunnan laskennallinen osuus kirkon yhteisestä kattamattomasta eläkevastuusta on 25,33 miljoonaa euroa (22,79 miljoonaa euroa; 2022). Koko kirkon kattamaton eläkevastuu on 3 664 (3 420; 2022) miljoonaa euroa.

Kirkon eläkevastuuvajaus 3 664 milj.€ x srk:n palkkasumma 3,707 milj.€

Kirkon palkkasumma 536,3 milj. €

= 25,33 milj. €

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

tehtävään 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 652/2023 (3 luku § 33) 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 kieltää seurakunnan varojen käyttämisen yksityisten hautojen hoitoon. Hautainhoitorahaston varat koostuvat siten hautapaikan haltijoiden tekemistä haudanhoitosopimuksista ja näiden varojen korkotuloista. 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 vuonna 2023 oli kaikkiaan 1 732 (1 809; 2022) hautaa.

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 2023.

ULLA ROSENQVIST
Ulla Rosenqvist
kirkkoherra

PÄIVI FLINKMAN
Päivi Flinkman
talousjohtaja

Hallinto

Hautainhoitorahaston hallinto hoidetaan kuten seurakuntatalouden hallinto. Katso luku 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 8,9 henkilötyövuoden verran. Työsuhteiden kestot olivat 1–6 kuukautta.

Henkilöstökulut

	2023 (€)	2022 (€)
Palkat ja palkkiot	119 722,18	83 577,97
Eläkekulut	24 488,15	17 454,11
Muut henkilöstösivukulut	4 726,52	3 166,19
Yhteensä	148 936,85	104 198,27
Matka-, majoitus- ja ravitsemuskulut	129,34	158,20

Muut henkilöstöasiat kts. seurakuntatalouden toimintakertomuksen luku 3
Henkilöstö.

Sisäinen valvonta

Hautainhoitorahaston sisäistä valvontaa toteutetaan samojen periaatteiden mukaan kuin seurakuntatalouden sisäistä valvontaa, katso luku 5.

Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamista koskeviksi toimenpiteiksi

Hautainhoitorahaston tuloslaskelman mukaan tilikauden tulos on 5 351,05 (102 186,21; 2022) euroa ylijäämäinen.

Tilikauden 2023 ylijäämä kirjataan taseen tilikauden ylijäämän tilille. Esitykselle talouden tasapainottamista koskevista toimenpiteistä ei ole tarvetta.

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

Toiminta-ajatus:

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

Toiminnan arviointi, sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

Hautainhoitorahasto kuuluu hautaustoimeen ja toimii työalan perustoimintokuvauksen mukaisesti.

E erityiset painopisteet toimintavuonna olivat:

Hoitohautatyöskentelyn toimintatapojen ja menetelmien kehittäminen tehokkaammiksi palvelun laadusta tinkimättä. Muutettiin hautojen kastelua tilanteeseen kulloinkin tehokkaimmalla tavalla. Käytävien säännöllinen haravointi keskistettiin hoitohautojen kohdalle.

Haudanhoitosopimusten määrä vuonna 2023 oli 1 732 (1 809; 2022). Hoitosopimusten painopistettä siirrettiin kestoltaan lyhyempien sopimusten suuntaan: 1- ja 5-vuotisten hoitosopimusten määrä lisääntyi 1,6 % ollen nyt 828 kpl (815; 2022). Toimintavuonna päättyivät viimeiset 50-vuotissopimukset, joita korvattiin lyhyemmällä sopimuksilla. 10-vuotissopimusten määrä on 445 kpl.

Ainaishoitojen määrä vähentyi kolmella (4;2022) sopimuksella määrän ollessa vuoden lopussa 278 (281;2022).

Kesäkukkavalikoimaa kehitettiin; kesäbegonian määrää vähennettiin ja tarha-begonian määrää lisättiin sen näyttävyyden, kestävyiden ja helppohoitoisuuden takia. Tehtiin aurinkoliisan ja tähtisilmän kokeiluja kesäkukiksi.

Hautainhoitorahaston vuoden 2023 talousarvio toteutui suunnitellusti. Hautojen hoitotuotot olivat hieman arvioitua suuremmat lyhyiden määräaikaishoitojen lisääntyessä hieman. Hoitohintoihin tehtiin korotus kohonneiden kustannusten vuoksi. Hautojen hoitokulut olivat arvioitua suuremmat, koska hautainhoitorahastolle kohdennettiin yhden vakituisen työntekijän palkkaa, ja asiaa ei huomioitu talousarviossa. Haudanhoitojen kokonaismäärä laski hieman ollen nyt 1 732 (1 809; 2022). Vähennemistä edelliseen vuoteen verrattuna oli 77 kappaletta. Asuinhuoneistojen vuokratuotot toteutuivat arvioitua suurempana samoin kuin korkotuotot, joten tilikausi oli ylijäämäinen.

Talousarvion sitovuustason (nettokulujen) mukaisia menojen ylityksiä ei ollut.

Hautainhoitorahaston taseen mukaiset varat (saamiset + rahoitusarvopaperit + rahat ja pankkisaamiset) olivat 785 (935; 2022) tuhatta euroa. Hautainhoitorahaston kulut vuonna 2023 toteutuivat seuraavasti; henkilöstökulut 149 (104; 2022) tuhatta euroa, palvelujen ostot 33 (46; 2022) tuhatta euroa, aiheet ja tarvikkeet 31 (22; 2022) tuhatta euroa sekä vuokratulot 13 (10; 2022) tuhatta euroa. Tuottoihin kirjattiin toimintatuottoja (haudanhoitomaksut) 199 (190; 2022) tuhatta euroa ja vuokratuottoja 18 (17; 2022) tuhatta euroa. Rahoitustuotot toteutuivat tasolla 13 (10;2022) tuhatta euroa. Ylijäämää tilivuodelta kertyi 5 351,05 (102 186,21; 2022) euroa. Vertailutieto vuodelta 2022 sisälsi hautainhoitorahaston omistuksessa olleen yhden asunto-osakeyhtiön osakkeiden myynnin. Taseen loppusumma on 825 866,04 (975 470,59; 2022) euroa. Rahavarojen määrä kauden lopussa oli 775 045,96 (934 540,29; 2022) euroa.

Käyttötalousosa

Hautainhoitorahasto	TP edellinen vuosi 2022	TA kuluva 2023	Toteuma 2023	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	-273 754,33	-207 040,00	-217 014,66	9 974,66	104,8
Maksutuotot	-190 096,36	-190 330,00	-198 961,56	8 631,56	104,5
Vuokratuotot	-16 827,45	-16 710,00	-18 053,10	1 343,10	108,0
Muut toimintatuotot	-66 830,52				
Toimintakulut	181 318,12	212 000,00	225 013,61	-13 013,61	106,1
Henkilöstökulut	104 198,27	131 880,00	148 936,85	-17 056,85	112,9
Palkat ja palkkiot	83 577,97	105 000,00	119 722,18	-14 722,18	114,0
Henkilösivukulut	20 620,30	26 880,00	29 214,67	-2 334,67	108,7
Palvelujen ostot	45 745,01	34 620,00	32 557,18	2 062,82	94,0
Vuokratulut	9 612,45	10 500,00	12 847,69	-2 347,69	122,4
Aineet ja tarvikkeet	21 762,39	35 000,00	30 671,89	4 328,11	87,6
Ostot tilikauden aikana	21 762,39	35 000,00	30 671,89	4 328,11	87,6
TOIMINTAKATE	-92 436,21	4 960,00	7 998,95	-3 038,95	161,3
Rahoitustuotot- ja kulut	-9 750,00	-9 750,00	-13 350,00	3 600,00	136,9
Korkotuotot	-9 750,00	-9 750,00	-13 350,00	3 600,00	136,9
VUOSIKATE	-102 186,21	-4 790,00	-5 351,05	561,05	111,7
TILIKAUDEN TULOS	-102 186,21	-4 790,00	-5 351,05	561,05	111,7
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-102 186,21	-4 790,00	-5 351,05	561,05	111,7

Tilinpäätöslaskelmat

Hautainhoitorahaston tuloslaskelma

	1.1. - 31.12.2023	1.1. - 31.12.2022
Toimintatuotot	217 014,66	273 754,33
Maksutuotot	198 961,56	190 096,36
Vuokratuotot	18 053,10	16 827,45
Muut toimintatuotot		66 830,52
Toimintakulut	-225 013,61	-181 318,12
Henkilöstökulut	-148 936,85	-104 198,27
Palkat ja palkkiot	-119 722,18	-83 577,97
Henkilösivukulut	-29 214,67	-20 620,30
Palvelujen ostot	-32 557,18	-45 745,01
Vuokratulot	-12 847,69	-9 612,45
Aineet ja tarvikkeet	-30 671,89	-21 762,39
Ostot tilikauden aikana	-30 671,89	-21 762,39
TOIMINTAKATE	-7 998,95	92 436,21
Rahoitustuotot ja -kulut	13 350,00	9 750,00
Korkotuotot	13 350,00	9 750,00
VUOSIKATE	5 351,05	102 186,21
TILIKAUDEN TULOS	5 351,05	102 186,21
Tilikauden ylijäämä (+) / alijäämä (-)	5 351,05	102 186,21

Hautainhoitorahaston rahoituslaskelma

	1.1. -31.12.2023	1.1. - 31.12.2022
Tulorahoitus	5 351,05	35 355,69
Vuosikate	5 351,05	102 186,21
Tulorahoituksen korjauserät	0,00	-66 830,52
Investoinnit		72 717,10
Pysyvien vastaavien myyntitulot		72 717,10
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	5 351,05	108 072,79
Muut maksuvalmiuden muutokset	-164 845,38	146 473,43
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-9 889,87	1 715,40
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	-154 955,51	144 758,03
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	-164 845,38	146 473,43
Rahavarojen muutos	-159 494,33	254 546,22
Rahavarojen muutos (tase)	-159 494,33	254 546,22

	1.1 - 31. 12.2023	1.1 - 31. 12.2022
Rahavarojen muutos	-159 494,33	254 546,22
Rahavarat kauden lopussa	775 045,96	934 540,29
Rahavarat kauden alussa	934 540,29	679 994,07

Hautainhoitorahaston tase

	31.12.2023	31.12.2022
VASTAAVAA		
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	784 935,83	934 540,29
Saamiset	9 889,87	0,00
Lyhytaikaiset saamiset	9 889,87	0,00
Muut saamiset	9 264,07	0,00
Siirtosaamiset	625,80	0,00
Rahoitusarvopaperit	300 000,00	300 000,00
Muut arvopaperit	300 000,00	300 000,00
Rahat ja pankkisaamiset	475 045,96	634 540,29
VASTAAVAA YHTEENSÄ	825 866,04	975 470,50
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA	-438 954,40	-433 603,35
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	-433 603,35	-331 417,14
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-5 351,05	-102 186,21
VIERAS PÄÄOMA	-386 911,64	-541 867,15
Pitkäaikainen vieras pääoma	-281 588,47	-272 531,28
Saadut ennakot	-281 588,47	-272 531,28
Lyhytaikainen vieras pääoma	-105 323,17	-269 335,87
Ostovelat	-8 574,60	-4 132,23
Muut velat	0,00	-171 867,32
Saadut ennakot	-96 748,57	-93 336,32
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	-825 866,04	-975 470,50

Hautainhoitorahaston liitetiedot

Haudanhoitosopimukset ja saadut ennakot 31.12.2023

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	1 249	kpl
Haudanhoitokulu (välilliset ja välittömät)	187 551,64	euroa
Yhden hoidetun haudan kulu keskimäärin	150,17	euroa/hauta
Jäljellä olevat hoitosopimusvuodet	2 504	vuotta
Seurakuntatalouden haudanhoitovastuu	376 025,68	euroa
Sopimuksia vastaava pääoma	825 866,04	euroa
Ylikatteisuus	449 840,36	euroa

Jäljellä olevien hoitosopimusten määrät tilinpäätöspäivänä 31.12.2023

Lukumäärä	Vuosien määrä	Hoitovuodet yhteensä
130	1	130
108	2	216
125	3	375
112	4	448
46	5	230
31	6	186

40	7	280
36	8	288
39	9	351
Yhteensä		2 504

Ainaishoitosopimusten jäljellä olevista pääomista lasketaan erikseen, kuinka moneksi vuodeksi pääomaa on tehtyjen sopimusten hoitamiseen. Taseessa ei ole enää ainaishoitosopimusten pääomaa jäljellä.

Ainaishoitosopimuksien, joita toimintavuoden päättyessä on 278 (281; 2022) 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 joulukuulta 2023 625,80 €

Saaminen seurakunnalta (segmenttiero) 9 264,07 €

Yhteensä 9 889,87 €

Rahoitusarvopaperit, muut arvopaperit

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

10 Allekirjoitukset ja tilinpäätösmerkintä

Tuusulassa 19.3.2024,
Tuusulan seurakunnan kirkkoneuvosto

ULLA ROSENQVIST

Ulla Rosenqvist, kirkkoneuvoston pj

MARKO CEDER

Marko Ceder, kirkkoneuvoston varapj

LEA AHONEN

Lea Ahonen

ILKKA ERTIMO

Ilkka Ertimo

JUKKA KAIKKONEN

Jukka Kaikkonen

JENNI KANGASMÄKI

Jenni Kangasmäki

KATJA PIETILÄ-VIRTANEN

Katja Pietilä-Virtanen

MATTI RYTKÖLÄ

Matti Rytkölä

SOILE SEUNA

Soile Seuna

ULLA SIIMES

Ulla Siimes

LIISA SIRÉN

Liisa Sirén

JORMA SULANDER

Jorma Sulander

LAURI UNTAMO

Lauri Untamo

PÄIVI FLINKMAN

Päivi Flinkman, talousjohtaja



KPMG Oy Ab
Töölönlahdenkatu 3 A
PL 1037
00101 HELSINKI

Puhelin 020 760 3000
www.kpmg.fi

Tilintarkastuskertomus 2023

Tuusulan seurakunnan kirkkovaltuustolle

Olemme tarkastaneet Tuusulan seurakunnan hallinnon, kirjanpidon ja tilinpäätöksen tilikaudelta 1.1.–31.12.2023. Tilinpäätös sisältää tuloslaskelman, taseen, rahoituslaskelman ja niiden liitetiedot sekä talousarvion toteutusvertailun ja toimintakertomuksen.

Kirkkoneuvoston ja muiden tilivelvollisten velvollisuudet

Kirkkoneuvosto ja muut tilivelvolliset ovat vastuussa seurakunnan hallinnosta ja taloudenhoidosta tilikaudella. Kirkkoneuvosto ja talousjohtaja vastaavat tilinpäätöksen laatimisesta ja siitä, että tilinpäätös antaa oikeat ja riittävät tiedot seurakunnan toiminnan tuloksesta ja taloudellisesta asemasta tilinpäätöksen laatimista koskevien säännösten ja määräysten mukaisesti.

Kirkkoneuvosto ja talousjohtaja vastaavat myös sisäisen valvonnan järjestämisestä ja sellaisesta sisäisestä valvonnasta, jonka ne katsovat tarpeelliseksi voidakseen laatia tilinpäätöksen, jossa ei ole väärinkäytöksestä tai virheestä johtuvaa olennaista virheellisyyttä.

Tilintarkastajan velvollisuudet

Olemme tarkastaneet tilikauden hallinnon, kirjanpidon ja tilinpäätöksen julkishallinnon hyvän tilintarkastustavan mukaisesti olennaisten virheellisyyskäsien havaitsemiseksi ja raportoimiseksi tarkastuksen tuloksina. Hallinnon tarkastuksessa olemme selvittäneet hallinnon lainmukaisuutta ja päätöstenmukaisuutta. Muodostamme käsityksen tilintarkastuksen kannalta relevantista sisäisestä valvonnasta pystyäksemme suunnittelemaan asianmukaiset tilintarkastustoimenpiteet ja voidaksemme lausua sisäisen valvonnan järjestämisestä mutta emme siinä tarkoituksessa, että pystyisimme antamaan lausunnon seurakunnan sisäisen valvonnan tehokkuudesta.

Olemme tehneet tarkastuksen riittävän varmuuden saamiseksi siitä, että seurakunnan hallintoa on hoidettu laillisesti ja asianomaisten toimielinten ja viranhaltijoiden päätösten mukaisesti. Kirjanpitoa sekä tilinpäätöksen laatimisperiaatteita, sisältöä ja esittämistapaa olemme tarkastaneet riittävässä laajuudessa sen toteamiseksi, ettei tilinpäätös sisällä väärinkäytöksestä tai virheestä johtuvaa olennaista virheellisyyttä.

Tarkastuksen tulokset

Seurakunnan hallintoa on hoidettu laillisesti ja päätösten mukaisesti.

Seurakunnan sisäinen valvonta on järjestetty asianmukaisesti.

Seurakunnan tilinpäätös on laadittu tilinpäätöksen laatimista koskevien säännösten ja määräysten mukaisesti. Tilinpäätös antaa oikeat ja riittävät tiedot tilikauden toiminnasta, taloudesta, taloudellisesta kehityksestä ja taloudellisista vastuista.

Lausunnot tilinpäätöksen hyväksymisestä ja vastuuvapauden myöntämisestä

Esitämme tilinpäätöksen hyväksymistä.

Esitämme vastuuvapauden myöntämistä tilivelvollisille tarkastamaltamme tilikaudelta.

Helsingissä 14. toukokuuta 2024

KPMG OY AB

Outi Koskinen
JHT, KHT

11 Luettelot ja selvitykset

Luettelo kirjanpitokirjoista 2023

Kohdat 1–9 Kipan järjestelmässä, aineisto säilytetään sähköisessä muodossa paitsi muistiotositteet, joiden säilytys tapahtuu paperisena.

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

Luettelo tositelajeista

Tositelaji	Nimi	Numerosarja
RV	Laskun siirto	00
AB	Kirjanpitosite	01
AZ	Purku KOM:iin	01
K4	Verkkomaksut	01
P1	Palkat verokäsittely	01
PV	Palkkavaraus	01
SA	Pääkirjatilitosite	01
SE	Sisäiset erät	01
SK	Srk:n muistiotosite	01
T1	Maksul. tiliote,vero	01
ZM	M2 Kirjanpitoliihtym	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
TM	Matkalaskut ostoresk	19

Käytetyt tositenumerot

Numerosarja	Ensimmäinen nro	Viimeinen nro
00	90000000	90000032
01	1000000	1002416
14	14000000	14000697
15	15000000	15002298
18	18000000	18000670
19	19000000	19002512
03	3000000	3000011

Selvitys kirjanpito- 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.