

# **SIILINJÄRVEN SEURAKUNTA**

**Talousarvion 2022 sekä toiminta- ja  
taloussuunnitelman 2023-2024 laadintaohje**

**Talousarviokehys 2022**

## YLEISTÄ

Vuoden 2022 talousarviossa käytetään kirkkohallituksen virastokollegion hyväksymää tuloslaskelman tililueteloa ja siihen liittyvää kirjausohjetta.

Talousarvio sekä toiminta- ja taloussuunnitelmaesitykset valmistellaan ja käsitellään samanaikaisesti. Esitykset sisältävät toiminnalliset tavoitteet ja niiden perustelut sekä määrärahat ja tuloarviot. Talousarviossa sekä toiminta- ja taloussuunnitelmassa on neljä osaa: käyttötalous- ja tuloslaskelma-, investointi- ja rahoitusosa.

Talousarvio on määrämuotoon laadittu, juridisesti sitova, seurakunnan taloutta ja toimintaa koskeva suunnitelma. Talousarviossa hyväksytyt toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteuttamiseen myönnettyt määrärahat sekä menoja kattavat tuloarviot sitovat hallintoelimiä ja henkilöstöä.

Tavoitteiden toteutumisesta ja määrärahojen käytöstä raportoidaan tilinpäätöksessä ja siihen sisältyvässä toimintakertomuksessa sekä kerran vuodessa tapahtuvassa väliarvioinnissa.

## TAVOITTEIDEN ASETTAMINEN

Talousarvioon sekä toiminta- ja taloussuunnitelmaan sisällytettävät painopisteet sekä toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet toimivat toiminnan ja talouden ohjausvälineinä suunnittelukaudella. Ne on asetettava siten, että niiden toteutumista on mahdollista arvioida. Tavoiteasettelun tulee olla linjassa seurakunnan toimintastrategian kanssa. Tavoitteissa tulee huomioida myös kokonaiskirkon yhteiset strategiset linjaukset.

### Painopistealue

Jokainen tehtäväalue määrittelee suunnitelmassa toiminnalleen 1-2 keskeistä painopistettä, jotka voivat olla vuosikohtaisia tai koko suunnittelukautta koskevia. Painopisteillä tulee olla yhteys toiminnallisiin tavoitteisiin.

### Toiminnalliset tavoitteet

Toiminnallinen tavoite ohjaa määrärahan käyttötarkoitusta, seurakunnan palvelujen määrää tai laatua tai toiminnan kehittämissuuntaa. Kukin tehtäväalue esittää talousarviossa enintään kolme keskeistä toiminnallista tavoitetta.

### Tunnusluvut

Kukin tehtäväalue esittää toimintaansa kuvaavia, määrällisiä tunnuslukuja. Tunnuslukuina käytetään vastaavia tunnuslukuja kuin on käytetty vuoden 2020 tilinpäätöksessä ja vuoden 2021 talousarviossa.

### Taloudelliset tavoitteet

Talousarvioon otetaan toiminnallisten tavoitteiden edellyttämät **määrärahat ja tuloarviot**. Määräraha on kirkkovaltuuston talousarviossa tehtäväalueelle antama euromäärältään ja käyttötarkoitukseltaan rajattu valtuutus varojen käyttämiseen. Tuloarvio on kirkkovaltuuston asettama tulotavoite. Talousarvioon merkitään määrärahat ja tuloarviot bruttoluvuin vähentämättä tuloja menoista tai menoja tuloista.

## Talousarvion 2022 kokonaiskehys (yhteenveto)

	Tp 2020	Ta 2021	Ta-kehys 2022	Muutos% 2021-22
<b>KÄYTTÖTALOUS</b>				
<b>Toimintatuotot</b>	<b>866 400</b>	<b>655200</b>	<b>664105</b>	<b>-1,36</b>
Henkilöstökulut	-2247000	-2374900	-2376300	-0,06
Muut toimintakulut	-1173900	-1314500	-1310550	0,30
<b>Toimintakulut yhteensä</b>	<b>-3420900</b>	<b>-3689400</b>	<b>-3686850</b>	<b>0,07</b>
<b>Toimintakate</b>	<b>-2 554 500</b>	<b>-3034200</b>	<b>-3022745</b>	<b>0,38</b>
<b>RAHOITUS</b>				
Kirkollisverotulot	3225500	3110000	3231000	-3,89
Valtionrahoitus	418700	420000	420000	0,00
Verotuskulut	-62000	-66000	-66000	0,00
Keskusrahastomaksut	-325800	-325000	-326000	-0,31
Rahoitustuotot ja -kulut	171000	100000	120000	-20,00
<b>Rahoitus yhteensä</b>	<b>3427400</b>	<b>3239000</b>	<b>3379000</b>	<b>-4,32</b>
<b>VUOSIKATE</b>	<b>886 150</b>	<b>204800</b>	<b>234755</b>	<b>-14,63</b>
Poistot	-463500	-465000	-470000	-1,08
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>422640</b>	<b>-260200</b>	<b>-235245</b>	<b>9,59</b>
Poistoeron vähennys	36150	36150	36150	0,00
<b>YLIJÄÄMÄ+/ALIJÄÄMÄ-</b>	<b>458790</b>	<b>-224050</b>	<b>-199095</b>	<b>11,14</b>

Laadintaohjeen liitteenä on tehtäväaluekohtainen **euromääräinen talousarviokehys**, jota ei saa ylittää ilman erityisen painavaa syytä. Ylitys on aina perusteltava. Tehtäväalueen on sopeutettava toimintansa ja sen edellyttämät määrärahat tähän kehykseen. Vuoden 2021 talousarvion sisältyneiden kertaluonteisten erien poistuminen on huomioitu kehyksessä. Vuodelle 2022 tulevista kertaluonteisista hankinnoista on esitettävä perustelut erityisesti silloin kun niistä aiheutuu talousarviokehysten ylittyminen.

Talousarvioesitykset kirjataan tehtäväalueittain tilitarkkuudella. **Talousarvion perusteluksi ja myöhempää talousarvion toteuttamista varten tulee laatia tilikohtainen määrärahojen käyttösuunnitelma.** Käyttösuunnitelma sisältää kunkin määrärahan ja tuloarvion keskeiset erät. Määrärahojen ja tuloarvioiden esitystarkuus on 100 euroa.

## KÄYTTÖTALOUSOSA

Käyttötaloulosassa kirkkovaltuusto hyväksyy toiminnalliset tavoitteet sekä osoittaa tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot tehtävien hoitamista varten. Käyttötaloulosassa esitetään ulkoisten erien lisäksi toiminnan ja talouden ohjauksen ja seurannan kannalta tärkeät sisäiset tulot ja menot sekä laskennalliset erät. Talousarvion käyttötaloulosan perusteluissa voidaan esittää tarkempaa tietoa toiminnasta ja taloudesta erityisesti silloin, kun niissä tapahtuu merkittäviä muutoksia kulumassa olevaan vuoteen verrattuna. Perustelut eivät ole sitovia, ellei kirkkovaltuusto erikseen päättää jotain kohtaa sitovaksi. Käyttötaloulosa kootaan taloustoimistossa esitettyjen toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden pohjalta.

## **Toimintatuotot**

Vuoden 2020 ollessa koronan vuoksi hyvin poikkeuksellinen, toimintatuotot arvioidaan vuodelle 2022 sekä vuoden 2020 että 2021 talousarvion toteutuma-arvioita hyödyntäen ja varovaisuuden periaatetta noudattaen. Seurakunnallisen toiminnan maksut on vahvistettu kirkkoneuvostossa 27.8.2019, kiinteistöjen tilavuokrien hinnat 16.12.2020 ja ulkoiset ateriahinnot kirkkoneuvostossa 20.1.2021, hautapaikkojen hinnat kirkkovaltuustossa 2.5.2019 ja hautausmaksut kirkkoneuvostossa 18.12.2019. Iltapäiväkerhomaksut vahvistaa Siilinjärven kunta kaikille toimijoille saman suuruiseksi. Perittävät maksut ja korvaukset, joita kirkkoneuvosto ei ole erikseen vahvistanut, tulee eritellä käyttösuunnitelmassa.

## **Henkilöstökulut**

Kirkon virka- ja työehtosopimus 2020-2022 on voimassa 1.4.2020-28.2.2022. Sopimus jatkuu tämän jälkeen vuoden kerrallaan, jollei allekirjoittanut osapuoli sitä irtisano kirjallisesti vähintään kuusi viikkoa ennen sopimuskauden päättymistä.

Seurakunnassa on käytössä suorituslisäjärjestelmä, jonka mukaisesti suorituslisään käytettävä summa on 1,5 % yleisen palkkausjärjestelmän piirissä olevan henkilöstön peruspalkkojen yhteismäärästä.

Kirkolliskokous vahvistaa kirkon työnantajan eläkemaksut marraskuussa. Eläkemaksun arvioidaan säilyvän nykytasolla 28,7 %:ssa (työnantaja 21,0 % ja työntekijä 7,7 %). Sairausvakuutusmaksun suuruudeksi arvioidaan 1,55 % ja muiden työnantajamaksujen suuruudeksi yhteensä 1,12 %. Työnantajan henkilösivukulujen arvioidaan olevan yhteensä 24,5 % palkkakuluista.

Talusojohtaja arvioi vakinaisen henkilökunnan ja vuosittain toistuvasti palkatun määräaikaisen henkilöstön palkat sivukuluineen tehtävälueille työntekijäkohtaisen työajan jakaantumisarvion perusteella huomioiden kirkkovaltuuston hyväksymän henkilöstösuunnitelman mukaiset tavoitteet ja henkilöstömuutokset. Kukin tehtävälue tekee esityksen tarvitsemastaan muusta tilapäisestä työvoimatarpeesta (asiantuntijat, kerhohoojajat, isoiset, esiintyjät). Työvoiman määrä, työajan kesto ja palkkioiden suuruudet tulee eritellä käyttösuunnitelmassa. Palkkioiden sivukulut arvioidaan talusojohtajan toimesta.

## **Palvelujen ostot, aineet, tarvikkeet ja tavarat**

Suomen Pankki arvioi tällä hetkellä vuoden 2022 inflaation olevan hieman alle kahden prosentin tasoa. Talousarviokehityksessä on lähdetty siitä, että hankintojen kokonaiskustannukset eivät kuitenkaan saa nousta vuoden 2021 talousarvion tasosta. Vaalivuoden vuoksi hallintopalveluille varataan 10.000 euron määräraha vaalityötä varten.

Tehtävälueet varaavat omaan talousarvioon mahdolliset kalusto- ja laitehankintojen edellyttämät määrärahat, mikäli hankinnan arvo on alle 10.000 euroa. Tätä suuremmat hankinnat merkitään investointiosaan.

## **Sisäiset tuotot ja -kulut**

Tehtävälueet esittävät talousarviossa määrärahat keittiötoimelta ostettaviin sisäisiin ateriapalveluihin. Sisäiset ateriapalvelut on hinnoiteltu kirkkoneuvoston toimesta viimeksi 18.12.2019. Hintoja ei koroteta vuodelle 2022. Ateriapalveluja tuottavat keittiöt huomioivat työalojen kuluja vastaavan tuloarvion omassa talousarviossaan.

Talousarvion laadinnassa huomioidaan lisäksi kustannuslaskennan mukaiset sisäiset kustannuserät, joilla kiinteistö-, pääoma- ja hallintokulut kohdennetaan perustehtävien kesken aiheuttamisperiaatteen mukaan. Sisäisen kustannuslaskennan aiheuttamat sisäiset kulu- ja tuottoerät arvioidaan keskitetysti taloustoimistossa kunkin tehtävälueen talousarvioesityksiin. Sisäiset erät eivät sisälly talousarviokehitykseen.

## TULOSLASKELMAOSA

Tuloslaskelmaosa osoittaa, miten tulorahoitus riittää toiminnan menoihin, korko- ja muihin rahoitusmenoihin, pitkävaikutteisten omaisuuserien hankintamenojen jaksottamisesta aiheutuviin poistoihin ja arvonalentumisiin. Tuloslaskelmaosa laaditaan taloustoimistossa. Poistotaso määräytyy kirkkovaltuuston vahvistaman poistosuunnitelman mukaisesti ja lisätään tehtävälueiden talousarvioesityksiin.

### Verotulojen ja valtionrahoituksen muutoskehitysvertailua 2019-2020 ja ennuste 2021-2024

(1.000 €)	Tp 2019	Tp 2020	Ta 2021	Ennuste 2021	TS 2022	TS 2023	TS 2024
Kirkollisvero	3.196	3.225	3.277	3.277	3.231	3.183	3.186
Valtionrahoitus	412	412	412	416	420	420	420
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>3.609</b>	<b>3.662</b>	<b>3.689</b>	<b>3.693</b>	<b>3.651</b>	<b>3.603</b>	<b>3.606</b>
<b>Muutos -%</b>	<b>0,0</b>	<b>1,5</b>	<b>0,7</b>	<b>0,1</b>	<b>-1,1</b>	<b>-1,3</b>	<b>0,1</b>

Toukokuussa ei ole vielä ennustetta vuoden 2022 kunnallisverojen tilityksestä. Vuoden 2021 koronatilanteen kerrannaisvaikutukset saattavat näkyä kasvavina verotuloina. Tammi-huhtikuun 2021 verotilitysten perusteella nousua edellisvuoteen on noin 5,2 %. Vuosina 2021-2023 kirkollisverokehityksen voidaan aiempien vuosien kehityksen perusteella ennakoida olevan kuitenkin 3-4 %-yksikköä heikompaa kuin arvioitu kunnallisveron kehitys. Kirkollisverotuloennusteiden lähtökohtana on, että nykyinen veroprosentti 1,25 säilyisi koko suunnittelukauden.

### Verotuskustannukset ja kirkon keskusrahastomaksut

Verotuskustannukset huomioidaan talousarvioon verohallinnon antaman arvion mukaan. Kirkon keskusrahastomaksun suuruus laskennallisista kirkollisverotuloista on kuluvana vuonna 6,5 % ja kirkon eläkerahastomaksun suuruus 5 % viimeksi toimitetun verotuksen kirkollisverosta. Talousarvio valmistellaan oletuksella, että maksut säilyvät ennallaan.

## INVESTOINTIOSA

Investointiosa sisältää investointisuunnitelmat talousarviovuodelle ja suunnitelmavuosille. Useamman vuoden aikana toteutettava investointihanke jaetaan eri vuosille.

Investointiosa perustuu seurakunnan aikaisempien vuosien ohjeellisena hyväksytyyn investointisuunnitelmaan. Tehtävälueet voivat tehdä ehdotuksensa talousarviovuonna toteutettaviksi investoinneiksi. Investointiosa otetaan vain yli 10.000 euron suuruiset aktivoitavat rakennusinvestoinnit sekä kone- ja laitehankinnat. Ehdotuksessa esitetään edellisinä vuosina hankkeeseen mahdollisesti käytetyt määrärahat sekä suunnitelma- ja vuosille arvioitu määrärahatarve. Investointiehdotukset on aina perusteltava.

## RAHOITUSOSA

Rahoitusosassa osoitetaan rahoituslaskelman muodossa, miten suunniteltu toiminta vaikuttaa seurakunnan rahavaroihin ja erityisesti maksuvalmiuteen. Rahoitusosa laaditaan taloustoimistossa.

## TALOUSSUUNNITELMA 2023-2024

Toiminta- ja taloussuunnitelmaan sisällytetään vuosien 2023-2024 määräraha- ja tuloarviot. Arvioinnin pohjana on vuoden 2022 talousarvioesitykset. Arvioissa huomioidaan virka- ja työehtosopimuksen aiheuttamat muutokset henkilöstökuluihin, kustannuskehitys sekä suunnittelukaudelle ennakoitavissa olevat toiminnalliset muutokset ja taloudelliset muutokset. Yleisenä tavoitteena on, etteivät käyttötalouden nettokulut kasva vuoden 2021 tasosta.

## HENKILÖSTÖN KOULUTUSSUUNNITELMA 2022-2024

Toiminta- ja taloussuunnitelman rinnalla laaditaan 1.4.2014 voimaan tulleen kirkon henkilöstön ammatillisen osaamisen kehittämissopimuksen mukainen koulutussuunnitelma tehtäväalueittain. Koulutuksen tulee edesauttaa toimintasuunnitelmassa 2022-2024 asetettujen tavoitteiden toteuttamista. Talousarvioon varataan koulutussuunnitelman toteuttamisen edellyttämät määrärahat. Henkilöstön koulutukseen liittyvistä taloudellisista etuuksista on määräykset virka- ja työehtosopimuksessa. Koulutukseen käytetään enintään 1,5 % vakinaisen henkilökunnan palkkakuluista eli noin 29.000 e.

## AIKATAULU

Toimintasuunnitelma- ja talousarvioehdotusten tulee olla valmiina **viimeistään 30.9.2021**. Talousarvio tallennetaan Kirkon palvelukeskuksen järjestelmään KiPan Akkunassa. Tallennusvastuu on eri kustannuspaikkojen/tulosyksiköiden lähiesimiehillä, joilla on järjestelmään kirjoitusoikeus. Toimintasuunnitelma- ja hankintasesitysten laadinnassa käytetään verkkolomakkeita, joiden käyttö- ja tallennusohjeet antaa talousjohtaja.

Kirkkoherra ja talousjohtaja ohjaavat suunnittelua ja antavat tarvittavia lisäohjeita vastuualojensa osalta. He käyvät tarvittaessa työalojen kanssa neuvottelut, mikäli ehdotukset vaativat lisäselvityksiä, eivät mahdu annettuun talousarviokehyykseen tai poikkeavat seurakunnan toiminnan strategisesta linjauksesta.

Toimintasuunnitelmaesitykset esitellään kirkkoneuvostolle 13.10.2021, jolloin kunkin kustannuspaikan/tulosyksikön (lähi)esimies kutsutaan kuultavaksi kirkkoneuvoston kokoukseen.

"Talousarvio 2022 sekä Toiminta- ja taloussuunnitelma 2023-2024" käsitellään kirkkoneuvostossa 17.11.2021 ja kirkkovaltuustossa 16.12.2021.

## Liite 1 Käyttötalouden talousarviokehys vuodelle 2022 työaloittain

(Käyttötalouden kehystä on verrattu vuoden 2020 ja 2021 talousarvioihin vuoden 2020 tilinpäätöksen ollessa koronapandemian vuoksi poikkeuksellinen)

### TALOUSARVIOKEHYS VUODELLE 2022

#### Ulkoinen

	Tp 2019	Ta 2020	Kehys 2021	Kehys 2022	Muutos
<b><u>1011010000 HALLINTOELIMET</u></b>					
<b>Toimintatuotot</b>	<b>12</b>	<b>0</b>	<b>305</b>	<b>305</b>	
Henkilöstökulut	-42722	-54450	-35700	-35800	-0,3 %
Muut toimintakulut	-11550	-14900	-14000	-24000	-41,7 %
<b>Toimintakulut yhteensä</b>	<b>-54272</b>	<b>-69350</b>	<b>-49700</b>	<b>-59800</b>	<b>-16,9 %</b>
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-54260</b>	<b>-69350</b>	<b>-49395</b>	<b>-59495</b>	<b>-17,0 %</b>
<b><u>1011050000 TALOUSHALLINTO</u></b>					
<b>Toimintatuotot</b>	<b>840</b>	<b>600</b>	<b>800</b>	<b>600</b>	33,3 %
Henkilöstökulut	-74392	-90000	-74400	-74400	0,0 %
Muut toimintakulut	-100840	-105650	-102000	-102000	0,0 %
<b>Toimintakulut yhteensä</b>	<b>-175232</b>	<b>-195650</b>	<b>-176400</b>	<b>-176400</b>	0,0 %
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-174392</b>	<b>-195050</b>	<b>-175600</b>	<b>-175800</b>	-0,1 %
<b><u>10110500109 HENKILÖSTÖHALLINTO</u></b>					
<b>Toimintatuotot</b>	<b>24576</b>	<b>20100</b>	<b>14000</b>	<b>13700</b>	2,2 %
Henkilöstökulut	-55347	-66800	-60500	-60500	0,0 %
Muut toimintakulut	-82971	-77400	-65000	-70000	-7,1 %
<b>Toimintakulut yhteensä</b>	<b>-138318</b>	<b>-144200</b>	<b>-125500</b>	<b>-130500</b>	-3,8 %
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-113742</b>	<b>-124100</b>	<b>-111500</b>	<b>-116800</b>	-4,5 %
<b><u>1011070000 KIRKONKIRJOJEN PITO</u></b>					
<b>Toimintatuotot</b>	<b>11277</b>	<b>12000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
Henkilöstökulut	-56642	-54850	0	0	
Muut toimintakulut	-1390	-1550	-44000	-44000	0,0 %
<b>Toimintakulut yhteensä</b>	<b>-58032</b>	<b>-56400</b>	<b>-44000</b>	<b>-44000</b>	0,0 %
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-46755</b>	<b>-44400</b>	<b>-44000</b>	<b>-44000</b>	0,0 %
<b><u>1011080000 KIRKKOHERRANVIRASTO</u></b>					
<b>Toimintatuotot</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
Henkilöstökulut	-50042	-53400	-50300	-50300	0,0 %
Muut toimintakulut	-21272	-15650	-10000	-10000	0,0 %
<b>Toimintakulut yhteensä</b>	<b>-71314</b>	<b>-69050</b>	<b>-60300</b>	<b>-60300</b>	0,0 %
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-71214</b>	<b>-69050</b>	<b>-60300</b>	<b>-60300</b>	0,0 %
<b><u>1012010000 JUMALANPALVELUSELÄMÄ</u></b>					
<b>Toimintatuotot</b>	<b>8676</b>	<b>8000</b>	<b>3000</b>	<b>5000</b>	-40,0 %
Henkilöstökulut	-98881	-109350	-111200	-111200	0,0 %
Muut toimintakulut	-15064	-26150	-19000	-17000	11,8 %
<b>Toimintakulut yhteensä</b>	<b>-113945</b>	<b>-135500</b>	<b>-130200</b>	<b>-128200</b>	1,6 %
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-105269</b>	<b>-127500</b>	<b>-127200</b>	<b>-123200</b>	3,2 %

Historiikki  
5.000 €  
Vaalivuosi  
10.000 €

**1012020000 HAUTAAN SIUNAAMINEN**

<b>Toimintatuotot</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
Henkilöstökulut	-77988	-77000	-77400	-77500	-0,1 %
Muut toimintakulut	-575	-800	-800	-800	0,0 %
<b>Toimintakulut yhteensä</b>	<b>-78563</b>	<b>-77800</b>	<b>-78200</b>	<b>-78300</b>	<b>-0,1 %</b>
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-78563</b>	<b>-77800</b>	<b>-78200</b>	<b>-78300</b>	<b>-0,1 %</b>

**1012030000 KIRKOLLISET TOIMITUKSET**

<b>Toimintatuotot</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
Henkilöstökulut	-88764	-86000	-76200	-76200	0,0 %
Muut toimintakulut	-8910	-9900	-9900	-7000	41,4 %
<b>Toimintakulut yhteensä</b>	<b>-97674</b>	<b>-95900</b>	<b>-86100</b>	<b>-83200</b>	<b>3,5 %</b>
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-97674</b>	<b>-95900</b>	<b>-86100</b>	<b>-83200</b>	<b>3,5 %</b>

**1012040000 AIKUISTYÖ**

<b>Toimintatuotot</b>	<b>12317</b>	<b>17200</b>	<b>700</b>	<b>10000</b>	<b>-93,0 %</b>
Henkilöstökulut	-36494	-42250	-42700	-42700	0,0 %
Muut toimintakulut	-14221	-17050	-15000	-14500	3,4 %
<b>Toimintakulut yhteensä</b>	<b>-50715</b>	<b>-59300</b>	<b>-57700</b>	<b>-57200</b>	<b>0,9 %</b>
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-38398</b>	<b>-42100</b>	<b>-57000</b>	<b>-47200</b>	<b>20,8 %</b>

**1012050000 SEURAKUNTATILAISUUDET**

<b>Toimintatuotot</b>	<b>180</b>	<b>200</b>	<b>200</b>	<b>200</b>	<b>0,0 %</b>
Henkilöstökulut	-51360	-51850	-52700	-52700	0,0 %
Muut toimintakulut	-15378	-13700	-16000	-15500	3,2 %
<b>Toimintakulut yhteensä</b>	<b>-66738</b>	<b>-65550</b>	<b>-68700</b>	<b>-68200</b>	<b>0,7 %</b>
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-66558</b>	<b>-65350</b>	<b>-68500</b>	<b>-68000</b>	<b>0,7 %</b>

**1012100000 TIEDOTUS JA VIESTINTÄ**

<b>Toimintatuotot</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
Henkilöstökulut	-68519	-69950	-72000	-72000	0,0 %
Muut toimintakulut	-67816	-79200	-77000	-75000	2,7 %
<b>Toimintakulut yhteensä</b>	<b>-136335</b>	<b>-149150</b>	<b>-149000</b>	<b>-147000</b>	<b>1,4 %</b>
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-136335</b>	<b>-149150</b>	<b>-149000</b>	<b>-147000</b>	<b>1,4 %</b>

**1012220000 MUSIIKKITYÖ**

<b>Toimintatuotot</b>	<b>7960</b>	<b>1000</b>	<b>1000</b>	<b>2000</b>	<b>-50,0 %</b>
Henkilöstökulut	-54591	-56650	-57600	-57700	-0,2 %
Muut toimintakulut	-12833	-16900	-16000	-15000	6,7 %
<b>Toimintakulut yhteensä</b>	<b>-67424</b>	<b>-73550</b>	<b>-73600</b>	<b>-72700</b>	<b>1,2 %</b>
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-59464</b>	<b>-72550</b>	<b>-72600</b>	<b>-70700</b>	<b>2,7 %</b>

**1012310101 PÄIVÄKERHOTYÖ**

<b>Toimintatuotot</b>	<b>300</b>	<b>350</b>	<b>300</b>	<b>300</b>	<b>0,0 %</b>
Henkilöstökulut	-161448	-167000	-158300	-158300	0,0 %
Muut toimintakulut	-21518	-20100	-20500	-20000	2,5 %
<b>Toimintakulut yhteensä</b>	<b>-182966</b>	<b>-187100</b>	<b>-178800</b>	<b>-178300</b>	<b>0,3 %</b>
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-182666</b>	<b>-186750</b>	<b>-178500</b>	<b>-178000</b>	<b>0,3 %</b>



**1012330000 VARHAISNUORISOTYÖ**

<b>Toimintatuotot</b>	<b>1375</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>400</b>	-100,0 %
Henkilöstökulut	-78359	-83600	-84800	-84900	-0,1 %
Muut toimintakulut	-22462	-18750	-19000	-18750	1,3 %
<b>Toimintakulut yhteensä</b>	<b>-100821</b>	<b>-102350</b>	<b>-103800</b>	<b>-103650</b>	0,1 %
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-99446</b>	<b>-102350</b>	<b>-103800</b>	<b>-103250</b>	0,5 %

**1012340000 PARTIOTOIMINTA**

<b>Toimintatuotot</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
Henkilöstökulut	-4335	-4450	-4500	-4500	0,0 %
Muut toimintakulut	-4000	-4000	-4000	-4000	0,0 %
<b>Toimintakulut yhteensä</b>	<b>-8335</b>	<b>-8450</b>	<b>-8500</b>	<b>-8500</b>	0,0 %
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-8335</b>	<b>-8450</b>	<b>-8500</b>	<b>-8500</b>	0,0 %

**1012350000 RIPPIKOULLUTYÖ**

<b>Toimintatuotot</b>	<b>17140</b>	<b>20500</b>	<b>19000</b>	<b>20000</b>	-5,0 %
Henkilöstökulut	-140818	-143800	-139200	-139100	0,1 %
Muut toimintakulut	-22336	-22500	-22900	-22500	1,8 %
<b>Toimintakulut yhteensä</b>	<b>-163154</b>	<b>-166300</b>	<b>-162100</b>	<b>-161600</b>	0,3 %
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-146014</b>	<b>-145800</b>	<b>-143100</b>	<b>-141600</b>	1,1 %

**1012360000 NUORISOTYÖ**

<b>Toimintatuotot</b>	<b>4203</b>	<b>7900</b>	<b>5000</b>	<b>4000</b>	25,0 %
Henkilöstökulut	-97223	-104550	-106100	-106100	0,0 %
Muut toimintakulut	-14237	-21050	-17900	-17500	2,3 %
<b>Toimintakulut yhteensä</b>	<b>-111460</b>	<b>-125600</b>	<b>-124000</b>	<b>-123600</b>	0,3 %
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-107257</b>	<b>-117700</b>	<b>-119000</b>	<b>-119600</b>	-0,5 %

**1012370000 ERITYISNUORISOTYÖ**

<b>Toimintatuotot</b>	<b>236</b>	<b>300</b>	<b>0</b>	<b>300</b>	-100,0 %
Henkilöstökulut	-29472	-30550	-30400	-30500	-0,3 %
Muut toimintakulut	-11510	-13600	-13100	-13000	0,8 %
<b>Toimintakulut yhteensä</b>	<b>-40982</b>	<b>-44150</b>	<b>-43500</b>	<b>-43500</b>	0,0 %
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-40746</b>	<b>-43850</b>	<b>-43500</b>	<b>-43200</b>	0,7 %

**1012380000 PERHEKERHOTYÖ**

<b>Toimintatuotot</b>	<b>300</b>	<b>350</b>	<b>300</b>	<b>300</b>	0,0 %
Henkilöstökulut	-68319	-89400	-81500	-81500	0,0 %
Muut toimintakulut	-7102	-9500	-8000	-8000	0,0 %
<b>Toimintakulut yhteensä</b>	<b>-75421</b>	<b>-98900</b>	<b>-89500</b>	<b>-89500</b>	0,0 %
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-75121</b>	<b>-98550</b>	<b>-89200</b>	<b>-89200</b>	0,0 %

**1012390000 ILTAPÄIVÄKERHOTYÖ**

<b>Toimintatuotot</b>	<b>120927</b>	<b>109900</b>	<b>115000</b>	<b>113000</b>	1,8 %
Henkilöstökulut	-180695	-169050	-163200	-164000	-0,5 %
Muut toimintakulut	-34708	-34350	-35000	-35000	0,0 %
<b>Toimintakulut yhteensä</b>	<b>-215403</b>	<b>-203400</b>	<b>-198200</b>	<b>-199000</b>	-0,4 %
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-94476</b>	<b>-93500</b>	<b>-83200</b>	<b>-86000</b>	-3,3 %

**1992391240 A. VENÄLÄISEN RAHASTO**

<b>Toimintatuotot</b>	<b>0</b>	<b>2500</b>	<b>2000</b>	<b>2500</b>	<b>-20,0 %</b>
Henkilöstökulut	0	0	0	0	
Muut toimintakulut	-220	-2700	-2000	-2500	-20,0 %
<b>Toimintakulut yhteensä</b>	<b>-220</b>	<b>-2700</b>	<b>-2000</b>	<b>-2500</b>	<b>-20,0 %</b>
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-220</b>	<b>-200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

**1012410000 DIAKONIATYÖ (sis. Diakoniarahasto ja YV-keräys)**

<b>Toimintatuotot</b>	<b>39722</b>	<b>45450</b>	<b>40000</b>	<b>45000</b>	<b>-11,1 %</b>
Henkilöstökulut	-246619	-263400	-266700	-266800	0,0 %
Muut toimintakulut	-59863	-76650	-62000	-62000	0,0 %
<b>Toimintakulut yhteensä</b>	<b>-306482</b>	<b>-340050</b>	<b>-328700</b>	<b>-328800</b>	<b>0,0 %</b>
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-266760</b>	<b>-294600</b>	<b>-288700</b>	<b>-283800</b>	<b>1,7 %</b>

**1012420000 PERHENEUVONTA**

<b>Toimintatuotot</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
Henkilöstökulut	0	0	0	0	
Muut toimintakulut	-19786	-23000	-23000	-23000	0,0 %
<b>Toimintakulut yhteensä</b>	<b>-19786</b>	<b>-23000</b>	<b>-23000</b>	<b>-23000</b>	<b>0,0 %</b>
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-19786</b>	<b>-23000</b>	<b>-23000</b>	<b>-23000</b>	<b>0,0 %</b>

**1012430000 SAIRAALASIELUNHOITO**

<b>Toimintatuotot</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
Henkilöstökulut	0	0	0	0	
Muut toimintakulut	-14382	-15500	-15500	-15500	0,0 %
<b>Toimintakulut yhteensä</b>	<b>-14382</b>	<b>-15500</b>	<b>-15500</b>	<b>-15500</b>	<b>0,0 %</b>
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-14382</b>	<b>-15500</b>	<b>-15500</b>	<b>-15500</b>	<b>0,0 %</b>

**1012550000 SIELUNHOITO**

<b>Toimintatuotot</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
Henkilöstökulut	-28823	-30450	-12400	-12400	0,0 %
Muut toimintakulut	-42	0	0	0	
<b>Toimintakulut yhteensä</b>	<b>-28865</b>	<b>-30450</b>	<b>-12400</b>	<b>-12400</b>	<b>0,0 %</b>
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-28865</b>	<b>-30450</b>	<b>-12400</b>	<b>-12400</b>	<b>0,0 %</b>

**1012600000 LÄHETYSTYÖ**

<b>Toimintatuotot</b>	<b>14088</b>	<b>700</b>	<b>700</b>	<b>700</b>	<b>0,0 %</b>
Henkilöstökulut	-29185	-17850	-13000	-13000	0,0 %
Muut toimintakulut	-109676	-94600	-95200	-95000	0,2 %
<b>Toimintakulut yhteensä</b>	<b>-138861</b>	<b>-112450</b>	<b>-108200</b>	<b>-108000</b>	<b>0,2 %</b>
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-124773</b>	<b>-111750</b>	<b>-107500</b>	<b>-107300</b>	<b>0,2 %</b>

**1012700000 KANSAINVÄLINEN DIAKONIA**

<b>Toimintatuotot</b>	<b>3561</b>	<b>200</b>	<b>200</b>	<b>200</b>	<b>0,0 %</b>
Henkilöstökulut	-9086	-5700	-3000	-3000	0,0 %
Muut toimintakulut	-14664	-12950	-13000	-13000	0,0 %
<b>Toimintakulut yhteensä</b>	<b>-23750</b>	<b>-18650</b>	<b>-16000</b>	<b>-16000</b>	<b>0,0 %</b>
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-20189</b>	<b>-125250</b>	<b>-15800</b>	<b>-15800</b>	<b>0,0 %</b>

**1014030000 HAUTAUSMAAKIINTEISTÖT**

<b>Toimintatuotot</b>	<b>12634</b>	<b>13500</b>	<b>13500</b>	<b>13500</b>	0,0 %
Henkilöstökulut	-84235	-94600	-95400	-95500	-0,1 %
Muut toimintakulut	-27015	-27100	-27500	-27500	0,0 %
<b>Toimintakulut yhteensä</b>	<b>-111250</b>	<b>-121700</b>	<b>-122900</b>	<b>-123000</b>	-0,1 %
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-98616</b>	<b>-108200</b>	<b>-109400</b>	<b>-109500</b>	-0,1 %

**1014040000 VARSINAINEN HAUTAUSTOIMI**

<b>Toimintatuotot</b>	<b>12489</b>	<b>15500</b>	<b>13000</b>	<b>15000</b>	-13,3 %
Henkilöstökulut	-59782	-59450	-60200	-60200	0,0 %
Muut toimintakulut	-16925	-14150	-17000	-16500	3,0 %
<b>Toimintakulut yhteensä</b>	<b>-76707</b>	<b>-73600</b>	<b>-77000</b>	<b>-77000</b>	0,0 %
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-64218</b>	<b>-58100</b>	<b>-64000</b>	<b>-62000</b>	3,2 %

**1015020000 KIRKKO**

<b>Toimintatuotot</b>	<b>1774</b>	<b>2000</b>	<b>2000</b>	<b>2100</b>	-4,8 %
Henkilöstökulut	-33412	-36250	-36400	-36400	0,0 %
Muut toimintakulut	-39273	-32400	-37000	-36000	2,8 %
<b>Toimintakulut yhteensä</b>	<b>-72685</b>	<b>-68650</b>	<b>-73400</b>	<b>-72400</b>	1,4 %
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-70911</b>	<b>-66650</b>	<b>-71400</b>	<b>-70300</b>	1,6 %

**1015060101 SEURAKUNTATALO**

<b>Toimintatuotot</b>	<b>14876</b>	<b>15400</b>	<b>15500</b>	<b>2000</b>	675,0 %
Henkilöstökulut	-119099	-120100	-122500	-122500	0,0 %
Muut toimintakulut	-174635	-156500	-170000	-160000	6,3 %
<b>Toimintakulut yhteensä</b>	<b>-293734</b>	<b>-276600</b>	<b>-292500</b>	<b>-282500</b>	3,5 %
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-278858</b>	<b>-261200</b>	<b>-277000</b>	<b>-280500</b>	-1,2 %

**1015060102 VUORELAN SEURAKUNTAKESKUS**

<b>Toimintatuotot</b>	<b>1945</b>	<b>2100</b>	<b>2000</b>	<b>6000</b>	-66,7 %
Henkilöstökulut	-53535	-53700	-54800	-54800	0,0 %
Muut toimintakulut	-72642	-84450	-72000	-75000	-4,0 %
<b>Toimintakulut yhteensä</b>	<b>-126177</b>	<b>-138150</b>	<b>-126800</b>	<b>-129800</b>	-2,3 %
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-124232</b>	<b>-136050</b>	<b>-124800</b>	<b>-123800</b>	0,8 %

**1015070000 OSAKEHUONEISTOT**

<b>Toimintatuotot</b>	<b>62716</b>	<b>65150</b>	<b>64000</b>	<b>63000</b>	1,6 %
Henkilöstökulut	-8248	-7700	-7800	-7800	0,0 %
Muut toimintakulut	-46483	-35050	-35200	-35000	0,6 %
<b>Toimintakulut yhteensä</b>	<b>-54731</b>	<b>-42750</b>	<b>-43000</b>	<b>-42800</b>	0,5 %
<b>Toimintakate 1</b>	<b>7985</b>	<b>22400</b>	<b>21000</b>	<b>20200</b>	4,0 %

**1015080000 RUOKONIEMEN LEIRIKESKUS**

<b>Toimintatuotot</b>	<b>8941</b>	<b>7200</b>	<b>8000</b>	<b>9000</b>	-11,1 %
Henkilöstökulut	-48221	-46550	-46700	-46700	0,0 %
Muut toimintakulut	-60197	-61300	-62000	-62000	0,0 %
<b>Toimintakulut yhteensä</b>	<b>-108418</b>	<b>-107850</b>	<b>-108700</b>	<b>-108700</b>	0,0 %
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-99477</b>	<b>-100650</b>	<b>-100700</b>	<b>-99700</b>	1,0 %

**1015100000 MAA- JA METSÄTALOUS**

<b>Toimintatuotot</b>	<b>321010</b>	<b>319500</b>	<b>320000</b>	<b>320000</b>	0,0 %
Henkilöstökulut	-334	0	0	0	0,0 %
Muut toimintakulut	-57689	-56750	-65000	-64000	1,6 %
<b>Toimintakulut yhteensä</b>	<b>-58023</b>	<b>-56750</b>	<b>-65000</b>	<b>-64000</b>	1,6 %
<b>Toimintakate 1</b>	<b>262987</b>	<b>262750</b>	<b>255000</b>	<b>256000</b>	-0,4 %

**1015500000 KEITTIÖTOIMI**

<b>Toimintatuotot</b>	<b>16594</b>	<b>13600</b>	<b>15000</b>	<b>15000</b>	0,0 %
Henkilöstökulut	-178038	-175750	-177300	-177300	0,0 %
Muut toimintakulut	-78202	-91200	-89000	-90000	-1,1 %
<b>Toimintakulut yhteensä</b>	<b>-256240</b>	<b>-266950</b>	<b>-266300</b>	<b>-267300</b>	-0,4 %
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-239646</b>	<b>-253350</b>	<b>-251300</b>	<b>-252300</b>	-0,4 %

**KÄYTTÖTALOUS YHTEENSÄ**

<b>Toimintatuotot</b>	<b>720769</b>	<b>701200</b>	<b>655505</b>	<b>664105</b>	-1,3 %
Henkilöstökulut	-2415028	-2516450	-2374900	-2376300	-0,1 %
Muut toimintakulut	-1282387	-1307000	-1314500	-1310550	0,3 %
<b>Toimintakulut yhteensä</b>	<b>-3697415</b>	<b>-3823450</b>	<b>-3689400</b>	<b>-3686850</b>	0,1 %
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-2976646</b>	<b>-3122250</b>	<b>-3033895</b>	<b>-3022745</b>	0,4 %

**RAHOITUS**

Kirkollisverotulot	3196371	3250000	3110000	3110000	0,0 %
Valtionrahoitus	412464	412000	420000	420000	0,0 %
Verotuskulut	-59740	-63100	-66000	-66500	-0,8 %
Keskusrahastomaksut	-324882	-326800	-325000	-326000	-0,3 %
Rahoitustuotot ja kulut	208657	157600	100000	120000	-16,7 %
<b>Rahoitus yhteensä</b>	<b>3432870</b>	<b>3429700</b>	<b>3239000</b>	<b>3257500</b>	-0,6 %

<b>VUOSIKATE</b>	<b>456224</b>	<b>307450</b>	<b>205105</b>	<b>234755</b>	-12,6 %
Poistot	-483791	-464950	-465000	-470000	-1,1 %
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-27567</b>	<b>-157500</b>	<b>-259895</b>	<b>-235245</b>	10,5 %
Poistoeron vähennys	36150	36150	36150	36150	0,0 %
<b>YLIJÄÄMÄ+/ALIJÄÄMÄ-</b>	<b>8583</b>	<b>-121350</b>	<b>-223745</b>	<b>-199095</b>	12,4 %