

134 § Helsingin seurakuntayhtymän toimintakertomus ja tilinpäätös vuodelta 2021**Päätösehdotus**

Seurakuntayhtymän johtaja Juha Rintamäki

Yhteinen kirkkoneuvosto päättää:

- 1) allekirjoittaa ja omasta puolestaan hyväksyä Helsingin seurakuntayhtymän vuoden 2021 toimintakertomuksen ja tilinpäätöksen.
- 2) antaa Helsingin seurakuntayhtymän toimintakertomuksen ja tilinpäätöksen tilintarkastajille tarkastettavaksi.
- 3) merkitä seurakuntien toimintakertomukset tiedoksi.
- 4) valtuuttaa hallintojohtajan tekemään nyt allekirjoitettuun toimintakertomukseen ja tilinpäätökseen tarvittaessa vähäisiä teknisluonteisia korjauksia ja täydennyksiä.

Yhteinen kirkkoneuvosto päättää esittää yhteiselle kirkkovaltuustolle, että se päättää:

- 1) vahvistaa Helsingin seurakuntayhtymän toimintakertomuksen ja tilinpäätöksen sekä merkitsee seurakuntien toimintakertomukset tiedoksi.
- 2) , että tilinpäätöksen osoittama ylijäämä, 19 775 088,46 euroa, kirjataan omaan pääomaan edellisten tilikausien yli-/alijäämä –tilille.

Käsittely

Juha Silander selosti asiaa.

Juha Silander esitteli pöydille jaetun materiaalin:

Todettiin, että pöydille oli jaettu seuraava materiaali:

- Korjaus tilinpäätöskirjan s.14-15
- Seurakuntien toimintakertomukset
- Toimintakertomus 2021_yhteinen mediatoimitus.

Juha Silander muutti tilinpäätöskirjan kohtaa ”Uusia johtajia” sivulla 11. Hyväksyttiin muutokset. Pöytäkirjaan liitetään ja valtuustolle lähetetään korjattu liite.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Selostus

Seurakuntayhtymän toimintakertomus ja tilinpäätös vuodelta 2021 esitetään liitteessä. Seurakuntien toimintakertomukset ovat omana liitteenään.

Tilinpäätöksen tarkastelu

	2019	2020	2021	Muutos 2020-2021
Jäsenmäärä 31.12	333 875	329 100	322 254	-6 846 (-2,1%)
Veroprosentti	1 %	1 %	1 %	-
Verotulot ja valtion rahoitus M€	92,2	94,0	94,4	0,4
Vuosikate M€	18,1	3,3	28,4	25,1
Poistot M€	8,5	8,6	9,1	0,5
Investointien nettomenot M€	10,4	7,7		7,7
Lainat M€	0	0	0	-
Poistot vuosikatteesta %	47 %	259 %	32,0 %	-227,0 %
Verotulot eur/jäsen	276,3	285,5	292,9	-7,4
Lainat eur/jäsen	0	0	0	0

Vuosikate kertoo, kuinka paljon verotuloista ja rahoitustuotoista on jäänyt toimintajäämän, keskusrahastomaksujen ja rahoituskulujen jälkeen käytettäväksi investointien rahoittamiseen ja lainojen lyhentämiseen. Investointien nettomeno on investointien rahoittamiseen tarvittu rahamäärä. Talouden voidaan katsoa olevan tasapainossa, kun vuosikate riittää kattamaan käyttöomaisuuden kulumista vastaavat poistot.

Helsingin seurakuntayhtymän vuoden 2021 tilikauden tulokseksi (=tilikauden yli-/alijäämä ilman poistoeron muutosta) muodostui noin +19,3 milj. euroa (vuonna 2020 -5,3 milj. euroa). Ilman sijoitusten arvonalennusten nettomuutosta, yhteensä +13,9 milj. euroa (-6,4), tilikauden tulos olisi ollut noin 5,4 milj. euroa ylijäämäinen (1,2). Talousarviossa budjetoitu alijäämä oli -8,3 milj. euroa (-14,1), joten tulos ilman arvonalennusten muutosta toteutui 13,8 milj. euroa talousarviota parempana.

Suurimmat yksittäiset tekijät tähän olivat toimintakulujen toteutuminen budjetoitua merkittävästi alhaisempina, vallitsevasta koronapandemiasta johtuen, sekä vastaavasti rahoitustuottojen toteutuminen huomattavasti budjetoitua suurempina, poikkeuksellisen hyvästä sijoitusvuodesta johtuen. Mikäli toimintakulut ja rahoitusnetto olisivat toteutuneet budjetoidun suuruisina, olisi tilikauden tulos ilman arvonmuutoksia ollut 6,0 milj. euroa alijäämäinen. Seurakuntayhtymän rakenteellinen alijäämä ei siis ole poistunut vaan vuoden 2021 positiivinen tulos johtuu poikkeuksellisista olosuhteista.

Toimintatuotot (ilman sisäisiä tuottoja) ylittivät talousarvion 0,5 milj. eurolla, ollen 15,7 milj. euroa (14,8). Toimintatuotot kasvoivat 6,1 % vuoteen 2020 verrattuna. Toimintakulut (ilman sisäisiä kuluja) toteutuivat 8,0 milj. euroa alle budjetoidun, ollen 97,8 milj. euroa (96,8). Toimintaa ei voitu toteuttaa suunnitellusti vallitsevasta koronapandemiasta johtuen. Vuoteen 2020 verrattuna toimintakulut

kasvoivat 1,0 %. Tässä yhteydessä on tärkeää huomata, että koronapandemia rajoitti toimintaa jo maaliskuusta 2020 alkaen. Vertailun vuoksi todettakoon, että vuonna 2019, ennen koronapandemian alkua, toimintakulut olivat 101,9 milj. euroa, eli 4,2 % vuoden 2021 toimintakuluja suuremmat. Henkilöstökulut alenivat 1,9 milj. euroa eli 3,4 % vuoteen 2020 verrattuna. Käyttötalouden toimintakate toteutui 8,5 milj. euroa talousarviossa esitettyä parempana.

Kirkollisverotulot kasvoivat 0,2 milj. euroa vuoteen 2020 verrattuna, ollen yhteensä 81,6 milj. euroa (81,4). Kirkollisverotulot toteutuivat 2,2 milj. euroa yli muutetun talousarvion. Verotulojen kehitykseen vaikuttavat yleisesti muun muassa ansiotason muutokset, jäsenkehitys, työikäisen väestön määrän väheneminen, suhdannevaihtelut, verotilijärjestelmän aiheuttamat poikkeamat sekä verotuksen perusteissa tapahtuvat muutokset.

Vuoden 2021 vuosikate eli tuottojen ja kulujen erotus, ilman sijoitusten arvonalennusten muutosta, oli 14,5 milj. euroa (9,8). Arvonalennusten muutos huomioiden vuosikate oli 28,4 milj. euroa (3,3).

Rahoitustoiminnan tuotto sijoitusten arvonalennukset huomioiden oli +26,8 milj. euroa (+1,7). Keskimäärin rahoitustoiminnan nettotulos on ollut viime vuosina noin +10 milj. euroa / vuosi.

Rahavarojen sijoitusten nettotuotto ilman arvonalennusten muutosta kasvoi vuoden 2020 toteumaan nähden 3,3 milj. euroa, ylittäen talousarvion 0,1 milj. eurolla. Sijoituskiinteistöjen nettotuotto kasvoi vuoden 2020 toteumaan nähden 1,5 milj. euroa, ylittäen talousarvion 3,4 milj. eurolla.

Poistot vuonna 2021 olivat ~~9,0~~ 9,1 milj. euroa **[tilinpäätöskirjan sivua 15 korjattu yhteisen kirkoneuvoston kokouksessa]** (8,6) ja poistoerojen muutos +0,5 milj. euroa (+0,5). Tilikauden kirjanpidolliseksi ylijäämäksi muodostui 19,8 milj. euroa (vuonna 2020 alijäämää 4,7 milj. euroa). Ilman sijoitusten arvonalennusten muutosta tilikauden ylijäämä olisi ollut 5,9 milj. euroa (1,7).

Seurakuntayhtymän talouden edellytyksiä arvioitaessa pitkällä aikavälillä on jäsenmäärän kehityksellä keskeinen merkitys. Ansiotulojen nousu on viime vuosina valtaosaltaan kompensoinut jäsenmäärän vähenemisen vaikutuksen kirkollisverotuottoihin. Kirkollisverokertymän ennakoidaan pysyvän lähes nykyisellä tasolla vuoteen 2024 saakka, mutta vuodesta 2025 / 2026 alkanee suhteellisen jyrkkä kirkollisverotulojen pieneneminen. Seurakuntayhtymän talouden näkymät edellyttävät, että toimitilojen ja henkilöstön määrää vähennetään ja muita toimintakuluja karsitaan siten, että keskipitkällä aikavälillä saavutetaan pysyvästi taso, jossa vuosikate riittää poistojen kattamiseen.

Yhteinen kirkkovaltuusto päätti kokouksessaan 9.12.2021 merkittävistä talouslinjauksista tulevaisuuden toimintaedellytysten turvaamiseksi, osana Rohkeasti yhdessä –prosessissa syntyneiden toimenpide-ehdotusten täytäntöönpanoa. Yhteinen kirkkovaltuusto hyväksyi

kokonaismäärärahaan (toimintakate) tehtävät kahdeksan prosentit leikkaukset vuosina 2023, 2026 ja 2029, päätti erillisestä tilamäärärahasta luopumisesta sekä määrittä vuosien 2023–2030 investointien nettomaksimiarvot ja lainojen lyhennyksiin käytettävien varojen maksimiarvot. Edelleen yhteinen kirkkovaltuusto päätti kokonaismäärärahan jaosta vuosille 2023–2025.

Esitys tuloksen käsittelystä

Tilikauden tulos	19.293.686,26
Poistoeron vähennys	481.402,20
Tilikauden ylijäämä	19.775.088,46

Tilikauden ylijäämä, 19 775 088,46 euroa, esitetään siirrettäväksi taseen edellisten tilikausien yli-/alijäämä -tilille.

Liitteet

- 1 Tilinpäätöskirja 2021
- 2 Korjaus tilinpäätöskirja s. 14-15 Helsingin seurakuntayhtymän taloudellinen tilanne
- 3 Seurakuntien toimintakertomukset
- 4 Toimintakertomus 2021_yhteinen mediatoimitus

