

**HELSINGIN SEURAKUNTAYHTYMÄ**

**Seurakunnille ja yhteisten palveluiden yksiköille**

**VUODEN 2024 TALOUSARVION JA  
VUOSIEN 2024 - 2026  
TOIMINTA- JA TALOUSSUUNNITELMAN  
VALMISTELUOHJE**

**Yhteinen kirkkoneuvosto 13.4.2023**

## Sisällys

|   |    |
|---|----|
| 1. Talousarvion ja toiminta- ja taloussuunnitelman laatiminen.....  | 2  |
| 2. Talousarvion rakenne ja valmistelijat.....   | 2  |
| 3. Seurakuntien talousarvion valmistelun erityisohjeet.....   | 5  |
| 4. Evästeitä toiminnan suunnitteluun.....   | 6  |
| 5. Talouden näkymät .....   | 9  |
| 6. Määrärahat.....  | 10 |
| 7. Palkat ja muut henkilöstömenot.....  | 10 |
| 8. Talousarvion ja toiminta- ja taloussuunnitelman valmisteluajataulu .....                                 | 11 |
| <b>Liite 1</b> Seurakuntien talousarvion ja toiminta- ja taloussuunnitelman pohja.....                      | 12 |
| <b>Liite 2</b> Yhteisten palveluiden talousarvion ja toiminta- ja taloussuunnitelman pohja .....            | 13 |
| <b>Liite 3</b> Jäsenmäärä- ja väestötiedot .....  | 15 |
| <b>Liite 4</b> Kehysbudjetti .....  | 18 |
| <b>Liite 5</b> Suunnitelma vuosille 2024-2026 säästöjen sekä testamentti- ja lahjoitusvarojenkäytöstä ..... | 23 |
| <b>Liite 6</b> Henkilöstösuunnittelu .....  | 24 |
| <b>Liite 7</b> Kustannuspaikkojen vastaavuustaulukko .....  | 27 |

## VUODEN 2024 TALOUSARVION JA VUOSIEN 2024 - 2026 TOIMINTA- JA TALOUS- SUUNNITELMAN VALMISTELUOHJE

### 1. Talousarvion ja toiminta- ja taloussuunnitelman laatiminen

Toiminnan ja talouden suunnittelujärjestelmä käsittää vähintään kolme vuotta kattavan toiminta- ja taloussuunnitelman sekä siihen sisältyvän talousarvion. Niiden laatimisessa noudatetaan kirkkojärjestyksen määräyksiä sekä kirkkohallituksen ja yhteisen kirkkoneuvoston antamia ohjeita.

Talousarvioon merkitään määrärahat ja tuloarviot bruttoluvuin vähentämättä tuloja menoista tai menoja tuloista. Laadittavan talousarvion tulee olla verrattavissa edellisen vuoden tilinpäätökseen ja kuluvan vuoden talousarvioon.

Yhteinen kirkkovaltuusto päättää talousarvion toiminnallisista tavoitteista ja määrärahojen sitovuustasoista. Sitovuustason mukaista nettomäärärahaa ei saa ylittää. Yhteinen kirkkovaltuusto voi muuttaa hyväksymäänsä talousarviota ja toiminnallisia tavoitteita, määrärahan käyttötarkoitusta sekä määrärahaa.

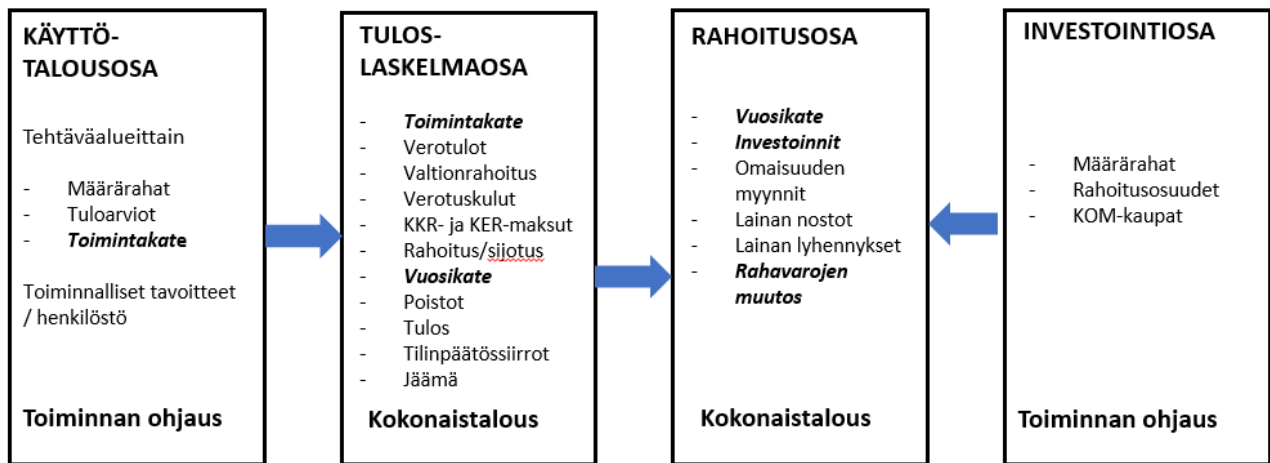
Vuosien 2023-2025 kehysmäärärahat on määritely yhteisen kirkkovaltuuston 9.12.2021 tekemien Rohkeasti yhdessä talouspäätösten mukaisesti. Vuoden 2024 kokonaismääräraha 76,6 milj. euroa on 8% pienempi kuin vuoden 2022 oikaistu kehysmääräraha. Seurakuntien osuus kokonaismäärärahasta on 54,9 %, yhteisten palvelujen 43,0 % ja tarveharkintaisen määrärahan (korvaa entiset diakonia- ja kehittämismäärärahat) osuus on 2,1 %.

### 2. Talousarvion rakenne ja valmistelijat

Talousarvion hyväksymisen yhteydessä hyväksytään myös vähintään kolmea vuotta koskeva toiminta- ja taloussuunnitelma. Talousarviovuosi on toiminta- ja taloussuunnitelmassa ensimmäinen vuosi. Talousarvioon sisältyvät käyttötalousosa, tuloslaskelmaosa, investointi- ja rahoitusosa.

#### Talousarvio osat

Talousarvio on jaettu käyttötalous-, tuloslaskelma-, rahoitus- ja investointiosaan. Eri osien sisältö ja yhteys toisiinsa näkyy seuraavassa kuvassa.



## Sitovuustaso talousarviossa

Talousarvion sitovuustasolla tarkoitetaan kirkkovaltuuston päättämää pääluokka-, luku- tai kustannuspaikkatasoa, jonka puitteissa valtuusto hyväksyy määrärahat tai tulotavoitteet. Käyttötalouden sitovuustaso on toimintakate (toimintatuotot-toimintakulut).

## Työala- ja toimintayksikkökohtaiset talousarviot

Seurakunnat ja muut sitovuustason mukaiset toimintayksiköt suunnittelevat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteensa talousarviovuodelle ja kahdelle suunnitelmavuodelle (TTS-lomake liitteessä 1). Käyttötalouden osan toimintatuotot ja toimintakulut, jotka sisältävät myös sisäiset erät, esitetään tiliryhmittäin eriteltyinä.

Seurakuntien toimintatuottojen ja toimintakulujen erotuksen eli toimintakateen pohjana on myönnetty kehysmääräraha. Seurakunnat ja yhteinen seurakuntatyö saavat kuitenkin laatia talousarvionsa siten, että siinä otetaan huomioon aiemmilta vuosilta kertynyt säästö tai ylitys.

## Talousarvion alijäämä on katettava suunnittelukauden aikana

Annettua kehystä ei saa ylittää, mutta aiempien vuosien säästöjä voi käyttää. Mikäli laadittu talousarvio poikkeuksellisesti ylittää kehyksen ja säästöt, tulee esittää tasapainotussuunnitelma Toiminta- ja taloussuunnitelmalomakkeen kohdassa "Selvitys talousarvion poikkeuksista". Mikäli alijäämä on yli neljä prosenttia kehyksestä, on sen kattamisesta tehtävä erillinen suunnitelma.

Myös kertyneistä säästöistä tulee esittää käyttösuunnitelma toiminta- ja taloussuunnitelmalomakkeen kohdassa Selvitys poikkeuksista talousarvioesitykseen.

## Käyttötalousosa

Käyttötaloulosaahan kuuluvat pääluokat:

- 1) Yhteinen hallinto
- 2) Seurakunnallinen toiminta
- 3) Yhteiset seurakunnalliset tehtävät
- 4) Ympäristö- ja hautaustoimi
- 5) Kiinteistötoimi

Jokaisella pääluokalla on tuloarviot ja määrärahat. Sisäiset vuokrat (sisäiset erät) ovat osa tuloarvioita ja määrärahoja.

### **Ulkoiset ja sisäiset tilit**

Kirjanpidon tilejä on kahden laisia – ulkoisia ja sisäisiä. Sisäisille tileille kirjataan nk. sisäiset erät kuten sisäiset vuokrat. Silloin kulu ja tuotto kirjataan tuloslaskelman sisällä kustannuspaikkojen välillä samanaikaisesti. Ulkoisia tilejä käytetään toimintatuottoihin, palkkoihin, erilaisiin palvelu- ja tavaraostoihin, sekä avustuksiin (rahamääräiset tuotot ja kulut).

Talousarvion ja kirjanpidon kirjauskoodi muodostuu ulkoisen tai sisäisen tilin kuusimerkkisestä tilinumerosta sekä kustannuspaikan kymmenmerkkisestä numeroinnista. Kirkkohallitus on muuttanut seurakuntien kirjanpidon tehtäväalueita 1.1.2023 alkaen. Syynä muutokselle on se, että seurakuntataloudet ovat, koosta riippumatta esittäneet toiveen tehtäväalueiden vähentämisestä. Vuoden 2023 talousarvioon kustannuspaikkoja ei ehditty muuttaa.

Vuoden 2024 talousarviossa kustannuspaikat on muutettu vastaamaan uusia tehtäväalueita ja näin talousarvioehdotukset syötetään uusien kustannuspaikkojen mukaisina (FPMssä syötetään oikeat kustannuspaikkakombinaatiot). Talouspalvelut ohjeistaa ennen budjettipohjien avaamista.

### **Tuloslaskelmaosa**

Tuloslaskelmaosa alkaa käyttötaloulosan toimintakatteesta. Sen jälkeen tulevat:

- kirkollisverotulot, valtionrahoitus ja verotuskulut
- keskusrahasto- ja eläkerahastomaksut
- rahoitustuotot ja -kulut
- poistot
- varausten muutokset

Tuloslaskelmaosan välisummia ovat **vuosikate ja tilikauden tulos**.

Tuloslaskelma osoittaa, kuinka tulo-rahoitus riittää kaikkiin tilikaudelle kohdistuviin toiminnan menoihin, korkoihin ja muihin rahoitusmenoihin sekä omaisuuden kulumisen edellyttämiin suunnitelman mukaisiin poistoihin.

### **Investointiosa**

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

Investointiosassa esitetään investointihankkeen tai hankeryhmän kokonaiskustannusarvio, jonka valtuusto on hyväksynyt toiminta- ja taloussuunnitelmassa tai erillisellä päätöksellä.

Investointiosaan arvioidaan talousarviovuonna tarvittava määräraha sekä suunnitelmavuosille arvioitu käyttötarve.

Jos hankkeen tai hankkeen osan toteuttaminen viivästyy kuluvan vuoden talousarvioon arvioidusta aikataulusta, jaksotetaan investoinnin rahoitustarve uudelleen suunnitelmassa.

Kiinteistötoimi esittää investointiosassa merkittävät rakentamis- ja perusparannushankkeet sekä muut hankinnat ja investoinnit. Investointiosassa käsitellään aktivoitavat hankintamenot. Peruskorjaushankkeisiin tarvittavat määrärahat varataan talousarvion käyttötalousosaan.

Peruskorjauksen ja perusparannuksen välinen tulkinta on tehtävä hankekohtaisesti. Jos korjaushanke saattaa kohteen alkuperäiseen tasoonsa, on kyseessä peruskorjaus ja kulut budjetoidaan ja kirjataan käyttötalouden menoiksi tuloslaskelmaan. Jos korjaushanke parantaa kohteen alkuperäistä tasoa, se katsotaan perusparannushankkeeksi ja kirjataan taseeseen.

Seurakuntayhtymän taseeseen aktivoidaan sellainen käyttöomaisuus, jonka hankintahinta ylittää 20.000 euroa. Aktivointirajaa käytetään irtaimen käyttöomaisuuden osalta erottamassa kuluksi kirjattavan hankintamenon taseeseen aktivoitavasta hankintamenosta. Irtain käyttöomaisuus arvostetaan hankintaerinä.

### 3. Seurakuntien talousarvion valmistelun erityisohjeet

#### Henkilöstömenojen budjetoiminen kustannuspaikoille

Kunkin työntekijän palkka- ja sosiaalimenot budjetoidaan sille kustannuspaikalle, joka vastaa hänen työkuvaansa. Tärkeää on myös viedä palkkajaossa tapahtunut muutos Henkariin, josta se siirtyy talousarviovuoden päivämäärätiedoilla palkanlaskentaan.

Jos työntekijän työpanos kohdistuu useaan työalaan, on tarkoituksenmukaista jakaa henkilöstömenot työajankäytön mukaan usealle kustannuspaikalle. **Alle 10 %:n jakoja ei suositella tehtäväksi, mikä tarkoittaa vajaan neljän tunnin työviikkoa kohti läpi vuoden.**

Paras lopputulos kustannusten jakamisessa saadaan, jos ajankäytön arviointi tapahtuu kehityskeskusteluissa. Palkkojen jakautumisessa tehdyt **muutokset viedään Henkariin alkavaksi 1.1.**, josta tiedot välittyvät palkanlaskentaan. Muutoksen on oltava kirjattuna Henkariin siten, että tiedot ehtivät tammikuun palkanlaskentaan. **Muutoksia tallennettaessa on jakomuutosten alkamispäivätieto tärkeä.**

#### Sisäisten vuokramenojen budjetoiminen kustannuspaikoille

Kustannusten oikean jakautumisen takia sisäisten vuokrien jako eri työaloille on tärkeää. Jaossa noudatetaan tarkoituksenmukaisuutta. Vuokra jaetaan prosentteina. On tärkeää, että jokainen tila jaetaan 100 %:sti työaloille.

#### ICT-kulut

Seurakuntayhtymän tietohallinto syöttää yksiköiden ICT-kulut FPM:iin keskitetysti, kun kehys on vahvistettu.

#### 4. Evästeitä toiminnan suunnitteluun

Mitä uutta?

Muuttuva toimintaympäristö, uusi Kirkko Helsingissä -strategia ja strateginen toimintaedellytysten turvaamiseen tähtäävä Rohkeasti yhdessä -ohjelma ovat muuttaneet myös toiminnan ja talouden suunnittelua. Haluamme taata, että helsinkiläiset saavat kirkolta tukea hengelliseen elämäänsä ja tarvitsemansa palvelut kaikkialla kaupungissa mutkattomasti, diginä ja kasvotusten. Haluamme olla elinvoimainen ja kasvava yhteisö, jonka rakenteelliset säästöratkaisut on toteutettu vastuullisesti, ajoissa ja yhdessä sopien. Tekemisestä välittyä kristillisyyttä, rohkeus ja yhteistyö.

Toiminta- ja taloussuunnitelman lähtökohtana ovat Kirkko Helsingissä -strategian tavoitteet: kutsumme kontaktiin, kohtaamme kuuntelevasti, tuemme yhteen tulemista sekä kannamme yhteiskunnallista vastuuta antamalla tilamme, verkostomme, osaamisemme ja resurssimme hädänalaisten auttamiseen. Kaiken tämän teemme tavoilla, jotka turvaavat toimintaedellytyksemme myös tulevaisuudessa.

Toimintaa suunnitellessa on siis kysyttävä: Mikä Helsingissä ja omalla alueellamme on juuri nyt tarpeen? Mitä kannattaa jatkaa? Mitä uutta kokeillaan? Mitä ei enää tehdä?

Tärkein suunnittelua ohjaava kysymys on: Mikä on suunnittelukauden jälkeen tässä kaupungissa tai omalla alueellamme toisin?

- Varmista tilaa ja aikaa kokeiluille. Jätä suunnitelmaan väljyyttä.
- Mieti yhteistyön mahdollisuuksia, ulkoisia tulonlähteitä ja liikkuvuutta seurakuntien ja yksiköiden välillä.
- Kirjaa konkreettisia tavoitteita, joiden toteutumista on helppo arvioida.
- Suunnittele niiden kanssa, joiden kanssa toimit ja joita toiminnan on tarkoitus palvella.
- Käytä suunnittelun pohjana tarjolla olevaa tietoa vastuualueestasi.

Tämän toimintasuunnitelman lisäksi on hyvä olla vuosisuunnitelma, joka on tehty yksikölle / seurakunnalle / tiimille tyypillisellä tavalla. Myös toimintakertomuksesta voi tehdä tarkemman version seurakunnan / yksikön / tiimin omaan käyttöön.

**Suorittamisesta tavoitteellisuuteen**

**Kirjaa tavoitteita, älä työmenetelmiä.**

Kerhon pitäminen, tapahtuman tai perhemessun järjestäminen tai jalkautuminen ostokeskukseen eivät ole tavoitteita vaan tapoja, joilla tavoitteeseen pyritään. Tavoitteen erottaa työmenetelmästä kysymällä, mikä on tehtävän toteuduttua toisin.

Määrälliset tavoitteet kuvaavat vain pieneltä osin seurakunnallista toimintaa. Tärkeintä seurakuntatalouden toiminnassa ovat ne vaikutukset, joita seurakuntatalouden työllä on. Tämä ei estä sitä, etteikö toiminnalle voitaisi ja etteikö sille pitäisi asettaa määrällisiäkin tavoitteita. Seurakuntataloudessa on kuitenkin paljon sellaisia toimintoja, joihin määrällisiä tavoitteita on erittäin vaikea soveltaa tai määrälliset ta-

voitteet eivät yksinkertaisesti sovi kuvaamaan toimintaa. Tällöin on perusteltua käyttää sanallisia ja laadullisia tavoitteita (Kirkkohallitus: Seurakuntatalouden talousarvio sekä toiminta- ja taloussuunnitelma, virastokollegio 17.6.2020).

### **Määritä tavoite, jonka toteutumista voi arvioida.**

Hyvä tavoite on konkreettinen ja yksityiskohtainen. Se on saavutettavissa ja sen toteutumista voi mitata. Hyvä tavoite syventää vaikuttavuutta ja tuottaa yhteistyötä: kun tavoitteen asettaa tarpeeksi korkealle, siitä ei selviä omin voimin. ”Lasten hengellisen elämän vahvistumisen” sijaan kirjaa tavoitteeksi esimerkiksi ”yhteyden rakentuminen kahteenkymmeneen uuteen perheeseen” tai ”alueen viisivuotiaat oppivat iltarukouksen”. Mieti ja kehitä mittareita tavoitteille.

Toiminnallisia tavoitteita voivat olla esimerkiksi seuraavan tyyppiset tavoitteet (Kirkkohallitus: Seurakuntatalouden talousarvio sekä toiminta- ja taloussuunnitelma, virastokollegio 17.6.2020):

- Jokaisen jumalanpalveluksen suunnittelussa on työntekijöiden lisäksi ainakin yksi seurakuntalainen.
- Kaikki työmuodot osallistuvat vuorollaan jumalanpalveluksen valmisteluun.
- Rippikouluilla pyritään tavoittamaan 95 % ko. ikäluokasta.
- Luodaan nuorisotyön/diakoniatyön/vanhustyön arviointijärjestelmä.
- Diakoniatyössä keskusteluun pääsee x päivän sisällä.

### **Arvioi toimintatavan vaikuttavuus.**

Kuinka suurta joukkoa toiminta palvelee? Palveleeko toiminta niitä, jotka tarvitsevat sitä eniten? Millaisella muutoksella tavoitetaan ihmisiä paremmin?

Onko seurakuntalaisten, alueen muiden toimijoiden ja seurakunnan koko työntekijäjoukon voimavarat otettu käyttöön?

### **Määritä vastuu.**

Tavoite ei ole pyrkimys tai suunta. Älä siis käytä passiivia vaan kerro, kuka tekee. Kirjoita niin, että kuka tahansa ymmärtää, mistä on kyse.

### **Keskitä voimat.**

Karsi tapahtumisen määrää. Keskitä voimat uusien yhteyksien luomiseen ja kahteen, kolmeen vuotuisen päätapahtumaan. Toimi yhdessä toisten työalojen kanssa. Siirrä vastuuta pienryhmistä seurakuntalaisille. Tiedota seurakuntalaisille mahdollisuudesta kokoontua omalla ryhmällä seurakunnan tiloissa.

### **Mieti työn iloa.**

Tuloksellinen työ innostaa ja antaa voimaa. Kun tavoite vastaa kysymykseen, mikä on vuoden kuluttua toisin, tavoitteen saavuttamisen seuranta motivoi jatkamaan. Älä unohda välitavoitteita. Palkitse edistyminen.

### **Tietoja suunnittelun taustaksi**

Käytä suunnittelun pohjana tarjolla olevaa tietoa vastuualueestasi. Käytä taustana mm. alle listattuja tausta-aineistoja. Yleisesti jaossa olevat tutkimustiedot on koottu



työntekijöille Sinfon Tilannehuoneeseen ja luottamushenkilöille Luottamushenkilöt HKI - tiimiin Teamsissa.

- Kirkko Helsingissä -strategia ja strategian mittarit (alla)
- Henkilöstön jaksamiseen ja hyvinvointiin liittyvät tutkimustulokset
- Arvot 360 Kirkko -karttaliittymään kerätyt tiedot Helsingin kaupungin ja seurakuntien tilastoista, jäsen- ja väestökehityksen koonnit
- Strategiahaastattelujen tulokset
- Seurakunnan tai yksikön palveluiden kuvaukset
- Palveluiden kuvaus ja arviointi -tutkimuksen tulokset
- Mielikuva- ja tunnettuustutkimuksen tulokset 2021 (2023 tulokset valmistuvat kesäkuun alussa 2023)
- Z-sukupolven ja millenniaalien laadullinen tutkimus 2021, millenniaalien ja Z-sukupolven segmentointitiedot karttaliittymässä
- Testamenttivarojen käyttö: (tiedot Dynastyssa) tuloutuvien varojen suunnitelmallinen käyttö niiden käyttötarkoituksen mukaan

## Kirkko Helsingissä jatkuva strategia YKV 9.12.21



### Lupaus helsinkiläisille

Tervetuloa! Avataan yhdessä kirkon ovet olla, tulla ja toimia. Jokainen on ainutlaatuinen Jumalan luoma ihminen.

Kirkko Helsingissä on kristittyjen yhteisö. Se edistää helsinkiläisten hengellistä elämää ja rakentaa yhdessä merkittäviä ja laadukkaita kohtaamisen ja auttamisen paikkoja.

Kirkko puolustaa tasa-arvoa, yhdenvertaisuutta, oikeudenmukaisuutta ja luontoa.

Arvot  
Usko  
Toivo  
Rakkaus



### Kirkko Helsingissä -strategiset tavoitteet 2022–23

**Tavoite 1: Kutsuva kontakti, kuunteleva kohtaaminen ja yhteen tuleminen**

Panostetaan helsinkiläisten tavoittamiseen, kutsutaan mukaan toimimaan itselle sopivalla paikalla. Kuullaan ihmisten toiveita ja tarpeita, toteutetaan toimintaa yhdessä. Rakennetaan yhteistyötä eri toimijoiden kanssa, luodaan tilaa ja paikkoja keskustelulle, varustetaan palvelemaan.

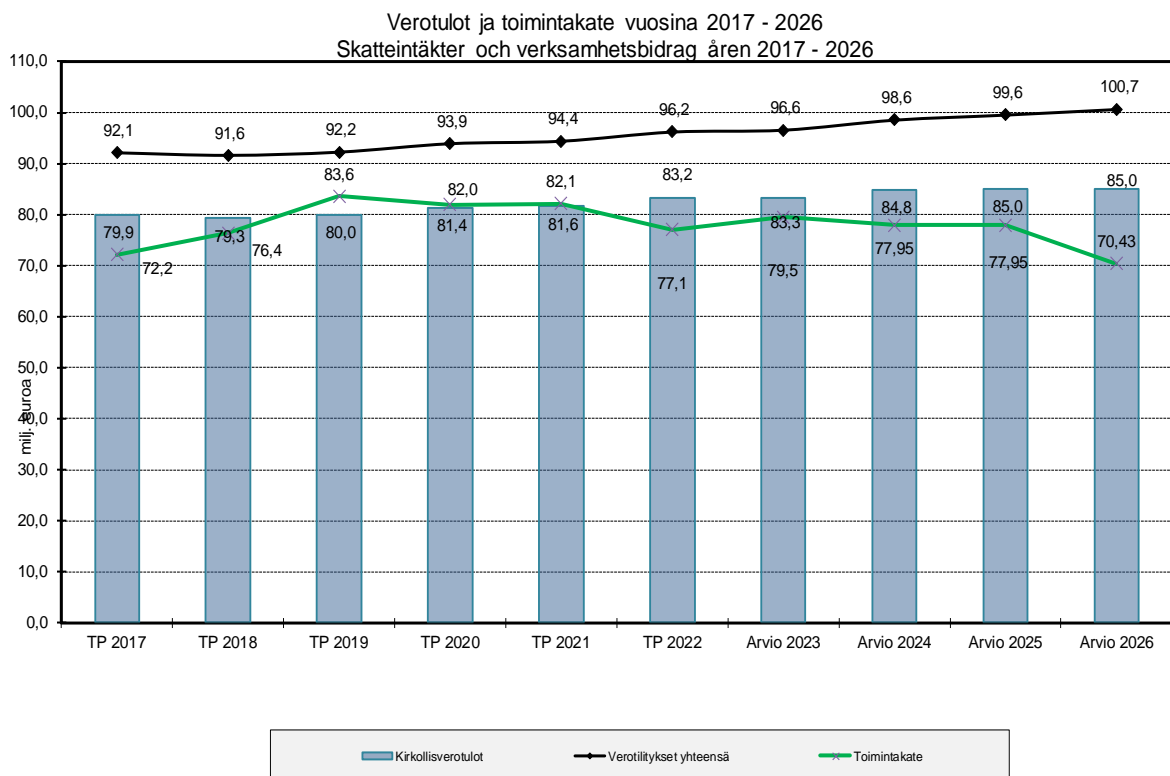
**Tavoite 2: Kirkko Helsingissä kantaa yhteiskunnallista vastuuta antamalla tilansa, verkostonsa, osaamisensa ja resurssinsa hädänalaisten auttamiseen**

Panostetaan erityisesti koronan jälkeiseen jälleenrakentamiseen. Mennään sinne, mihin kukaan muu ei mene ja autetaan niitä, joita kukaan muu ei auta.

|   |  |   |  |  |   |
|---|--|---|--|--|---|
| Rohkeasti kantaa yhteisen tulevaisuuden   | 2. Kohtaamisten laatu  | 2. Kohdattujen henkilöiden lukumäärä muissa kuin etukäteen sovitussa kohtaamisissa (= satunnaiset kohtaamiset, verkot tai pöytätyöt, muut tilaisuudet)<br>3. Asiakastytyväisyys                         | 2. kirkontilastot.fi. Mittaria seurataan osavuosi-katsauksessa.<br>3. Asiakastytyväisyyskyselyjen tuottama tieto kohtaamisten laadusta. Kehitetään CRM yhteydessä  | ja yksittäisen henkilön tilalla. Saadaan tilastoitua myös muut kuin etukäteen sovitut kohtaamiset ja niiden merkitys ymmärrettäisiin. Asiakastytyväisyyden yhteismitallinen kirjaaminen mahdollistetaan.   | 2. Muiden kuin etukäteen sovitusti kohdattujen henkilöiden lukumäärän kasvu 20 % / vuosi.<br>3. Asiakastytyväisyys on viisiporisella asteikolla vähintään tasolla 4.  |
| Tavoite 2: Kirkko Helsingissä kantaa yhteiskunnallista vastuuta antamalla tilansa, verkostonsa, osaamisensa ja resurssinsa hädänalisten auttamiseen | 1. Yhteiskunnallisen vastuun kantamisen vaikutus             | 1. Yhteiskunnallisen vastuun kantamisen liittyvien toimien määrä<br>2. Yhteistyökumppaneiden kanssa järjestetyn toiminnan määrä<br>3. Mielikuva vaikutus  | 1. Toimintakertomusten tarkastelu vuosittain<br>2. kirkontilastot.fi. Mittaria seurataan osavuosi-katsauksessa.<br>3. mielikuva- ja tunnettuustutkimus 2 v. välein. Luottamus ja maine -tutkimus   | Yhteiskunnallisen vastuun kantaminen tulee näkyväksi. Vaikutavuuden mittaamisen mahdollistaminen.<br>Toimilla tarkoitetaan esimerkiksi ruoka-apua, asunnottomien yötä, korona-ajan Helsinki-apua, koronajäljitystä, päiväkotien ja hoivailaitosten tilapäistä auttamista, paperittomien tukea, hätämajoitusta, Ukrainalaisten tukemiseksi järjestettyjä toimia.  | 1. 70 % seurakunnissa sekä yhteisessä seurakuntatyössä vuosittain uudet toimet ja tapahtumat tai avaukset (suunnittelu, toteutus, arviointi).<br>2. Yhteistyökumppaneiden kanssa järjestetyn toiminnan määrän kasvu 5 % / vuosi.<br>3. Mielikuva muuttuu positiivisempaan suuntaan. Lähtötaso mielikuva- ja tunnettuustutkimuksesta 2021.                                   |
| Kirkko Helsingissä on kristittyjen yhteisö. RY-visio: Helsingin seurakunnat ovat elinvoimainen ja kasvava yhteisö.                                  | 1. Jäsenmäärän kehitys<br>2. Kirkollisverotut / Toimintakate | 1. Kastettujen ja kirkkoon liittyneiden lukumäärän ja kirkosta eronneiden lukumäärän erotus<br>2. Toimintakate / jäsen<br>3. Kirkollisverotut / jäsen<br>4. Kirkollisveroa maksavien jäsenten lukumäärä | 1. Jäsenlilasto. Mittaria seurataan osavuosi-katsauksessa sekä mahdollisesti myös kuukausililastossa<br>2. ja 3. mittaria seurataan osavuosi-katsauksessa<br>3. raportoidaan osavuosi-katsauksessa. Huomi. Viimeisimmän päättyneen verovuoden tiedot saadaan verohallinnon julkisista tilastoista seuraavan vuoden lopulla (marras-joulukuussa), esim. 2021 mittari 1. kerran 1/2023 osavuosi-katsauksessa | Jäsenmäärä mahdollistaa toiminnan kristittyjen yhteisönä. Tähtäimme siihen, että helsingiläiset pitävät kirkkoa yhteisönä, joka on heille merkityksellinen eri elämäntilanteissa ja jonka jäseninä he haluavat olla<br>Kirkollisverojen ja toiminta-katteen suhde / jäsen kertoo kuinka paljon toimintaa joudutaan rahoittamaan rahotustuotoilla tai säästöillä. | 1. Kirkkoon liittyneitä ja kirkosta eronneita on yhä paljon.<br>2. Yhitymätason tavoite: Säilyy vuotta 2021 vastaavalla tasolla.<br>3. Vuonna 2021: 253 / 255 = 0,99. Tavoite: kirkollisverotuloilla rahoitetaan vuosittainen toiminta = 1,0<br>4. Kirkollisveron maksajien lukumäärä vähenee suhteellisesti (ja näin ollen myös lukumääräisesti) vähemmän kuin jäsenmäärä. |

## 5. Talouden näkymät

Vuosien 2024–2026 kehysbudjetti perustuu verotuloarvioihin ja Rohkeasti yhdessä talouslinjauksiin. Verotuloarviot suunnittelukaudella ovat seuraavat:



Kirkollisverotuloarvio perustuu seurakunnan jäsenten ansiotulojen viime vuosien kehitykseen ja arviointiin tulevasta kehityksestä. Suomen ev.lut. kirkko saa valtiolta lakiin perustuvaa valtionrahoitusta, joka jaetaan seurakuntatalouksille kuntien asukaslukujen perusteella. Rahoituksen määrä Helsingin seurakuntayhtymälle on vakiintunut noin 13–14 miljoonan euron tasoon. Summa kasvaa hieman vuosittain, koska Helsingin kaupungin asukasluku kasvaa.

Toimintatuottojen ja -kulujen erotus eli toimintakate on talousarviokehys. Talousarviokehysessä määrärahat pienenevät 8 % vuosina 2023 ja 2026.

## 6. Määrärahat

Liitteinä ovat sekä yhteisten palveluiden että seurakuntien vuoden 2024 määrärahat ja sisäiset vuokrat seurakunnittain.

### Tarveharkintainen määräraha

Tarveharkintainen määräraha vuodelle 2024 on 1,6 milj. euroa ja se on tarkoitettu seurakuntien ja yhteisten palveluiden diakoniahankkeisiin/-tarpeisiin, kertaluontoisiin kehittämishankkeisiin sekä äkillisiin, yllättäviin kuluihin.

Taustalla on toimintaedellytysten turvaamissuunnitelman asiantuntijaryhmän esitys, jonka mukaan yhteinen kirkkoneuvosto voi myöntää anomuksesta määrärahaa tietyn kehityshankkeen tai -projektin toteuttamiseen (n. 70 %) tai yllättävän, ennalta arvaamattoman menoerän kattamiseen toimintavuoden aikana (n. 30 %). Tarveharkintainen määräraha korvaa aiemman talousarvioon suunnatun kehittämismäärärahan ja diakoniapainotteisen projektituen.

70 %:n tukiosuus jaetaan projektirahoituksena seurakuntien ja yhteisten palveluiden kehitysideoiden toteuttamiseen. Tuki jakaantuu diakoniapainotteiseen kehittämiseen ja yleiseen toiminnan kehittämiseen. Yhteen projektiin voi saada tukea 10 000–50 000 euroa. Projektin kesto voi olla enintään 12 kk (yhden talousarviovuoden 2024). Projektituki haetaan HSRKY:n projektisalkun kautta, johon täytetään projektikuvaus ja budjetti 21.10.2023 mennessä. Tavoitteena on, että tuetun kehittämisjakson

jälkeen projektin tuotokset integroituvat seurakunnan tai yhteisten palveluiden toimintaan ja kokonaistalouteen. Projektin suunnittelu aloitetaan ottamalla yhteyttä projektit.helsinki@evl.fi.

## 7. Palkat ja muut henkilöstömenot

Talousarvion peruspalkat on tallennettu FPM:n huhtikuun 2023 palkkojen mukaisina (sisältäen KirVESTESn mukaisen palkankorotuksen 1.4.2023). FPM:n palkkapoljiin siirtyy ainoastaan ne työsuhteet, jotka ovat voimassa vuonna 2024, **joten määrälläiset työsuhteet, jotka loppuvat ennen vuodenvaihdetta, jäävät laskelmasta pois ja ne on lisättävä manuaalisesti, mikäli työsuhteet jatkuvat.**

Suorituslisä otetaan huomioon seurakuntien ja yhteisten palveluiden kehityksessä. Kun arviointikeskustelut on käyty ja suorituslisä hyväksytty, tehdään tarvittavat kehys- ja talousarviomuutokset seurakuntiin ja yksiköihin.

Kirkon virka- ja työehtosopimus KirVESTES vuosille 2023–2025 on voimassa 28.2.2025 asti. Vuoden 2024 yleiskorotus on tämänhetkisen päätöksen mukaisesti vähintään 2,5 % 1.2.2024 alkaen. Neuvotteluja kuitenkin jatketaan vielä syksyllä 2023 ja odotettavissa on, että lopullinen palkkaratkaisu tulee olemaan nyt linjattua korkeampi. Talousarvioon on arvioitu 5 %:n korotus vuodelle 2024 vuoden 2023 vuosipalkkaan.

#### Palkan tarkistusprosentit:

- lomaraahan varataan 6 % palkkasummasta.

- palkankorotuksiin 5 % vuoden 2023 palkkasummasta

Sivukuluprosentit 2023 (v. 2024 prosentit tarkennetaan vielä myöhemmin):

- sairausvakuutusmaksut 1,53 % (tili 410000)
- lakisääteiset vakuutukset 2,535 % (tili 414000)
- työnantajan eläkevakuutusmaksu 20,8 % (tili 412000)

## **8. Talousarvion ja toiminta- ja taloussuunnitelman valmisteluajataulu**

Talousarvion sekä toiminta- ja taloussuunnitelman valmisteluajataulu on seuraava:

**13.4.2023 YKN**

Vuosien 2024–2026 määrärahaehykset  
Talousarvion ja toiminta- ja taloussuunnitelman valmisteluohje

**4.5.2023 mennessä**

Ruotsinkieliset seurakunnat jakavat niille tulevan kehysmäärärahan keskenään lääninrovastin johdolla. Yhteinen kirkkoneuvosto vahvistaa jaon. **Talousarviopohjat avataan.**

**26.8.2023 klo 12 mennessä**

Talousarvio ja toiminta- ja taloussuunnitelman laadinta FPM:ssä valmis. Talouspalvelut sulkee tallennuspohjat.

Toiminta- ja taloussuunnitelmalomake sekä suunnitelma säästöjen ja testamentti-/lahjoitusvarojen käytöstä ja seurakuntaneuvostojen vahvistamat palvelujen hinnastot lähetetään kirjaamoon [kirjaamo.hsrky@evl.fi](mailto:kirjaamo.hsrky@evl.fi) 26.8.2023 mennessä.

**14.9.2023 YKN** Talousarvioehdotus YKN-käsittely I

**13.10.2023 mennessä** Seurakuntaneuvostot antavat lausuntonsa. Seurakuntaneuvoston lausunto lähetetään sähköpostilla kirjaamoon [kirjaamo.hsrky@evl.fi](mailto:kirjaamo.hsrky@evl.fi) 13.10.2023 mennessä.

**2.11.2023 YKN** Talousarvioehdotus YKN-käsittely II, seurakuntalausuntojen käsittely

**23.11.2023 YKN** Talousarvioehdotus YKN-käsittely III, esitys yhteiselle kirkkovaltuustolle

**14.12.2023 YKV** Talousarvion ja toiminta- ja taloussuunnitelman hyväksyminen

## Liitteet

1. Seurakuntien talousarvion ja toiminta- ja taloussuunnitelman pohja
2. Yhteisten palveluiden talousarvion ja toiminta- ja taloussuunnitelman pohja
3. Jäsenmäärä- ja väestötiedot
4. Kehysmäärärahat
5. Suunnitelma vuosille 2024–2026 säästöjen sekä testamentti- ja lahjoitusvarojen käytöstä.
6. Henkilöstösuunnitelma, yhteiset palvelut
7. Uusien kustannuspaikkojen vastaavuustaulukko
8. Sisäiset vuokrat kohteittain (erillinen liite)

## Liite 1 Seurakuntien talousarvion ja toiminta- ja taloussuunnitelman pohja

Pohjassa on otsikot ja niiden alla apukysymyksiä tukemaan suunnittelua. Apukysymykset voi poistaa valmiista tekstistä.

### Seurakunnan / Yksikön nimi

### Toiminta- ja taloussuunnitelma 2024–26

#### Tähän meitä tarvitaan

Mitä kaupungista puuttuisi ilman meitä? Mikä jäisi tekemättä?

#### Suunnittelukaudella erityisen tärkeää

Miten toimintaympäristö muuttuu? Miten uusi tapa toimia näkyy? Mihin käytämme voimavaramme?

#### Kolme konkreettista tavoitetta vuodelle 2024 ja miten strategiset tavoitteet näkyvät niissä

Miten Kirkko Helsingissä -strategia näkyy? Miten seurakunnan oma strategia näkyy? Mikä alueellamme on vuoden kuluttua toisin? Mitä muutos edellyttää? Miten tavoitteen toteutumista seurataan? Keitä tarvitaan mukaan tavoitteen toteuttajiksi?

### **Henkilöstö- ja tilasuunnitelma ja seurakuntalaisten osallisuus**

Muuttuuko henkilöstön määrä? Miten huolehditaan työhyvinvoinnista, mitä osaamista tarvitaan ja millaista koulutusta sen aikaansaamiseksi? Onko toiminnalle tarkoituksenmukaiset tilat? Miten vastuu jakautuu työntekijöiden ja seurakuntalaisten kesken? Miten seurakuntalaisten osallisuuden kasvamista tuetaan?

### **Selvitys poikkeuksista talousarvioesitykseen**

Jos poikkeuksellisesti ylitetään kehys säästöt mukaan lukien, asiasta tulee tehdä selvitys. Jos alijäämä on säästöt mukaan lukien alle neljä prosenttia kehyksestä, kerro tasapainotussuunnitelma tässä. Jos alijäämä on yli neljä prosenttia, tee sen kattamisesta erillinen suunnitelma ja lähetä se talousarvioesityksen liitteenä. Muissa tilanteissa jätä tämä kohta tyhjäksi.

## **Liite 2 Yhteisten palveluiden talousarvion ja toiminta- ja taloussuunnitelman pohja**

Pohjassa on otsikot ja niiden alla apukysymyksiä tukemaan suunnittelua. Apukysymykset voi poistaa valmiista tekstistä.

### **Yksikön nimi**

### **Toiminta- ja taloussuunnitelma 2024–26**

#### **Tähän meitä tarvitaan**

Mitä kaupungista puuttuisi ilman meitä? Mikä jäisi tekemättä?

#### **Suunnittelukaudella erityisen tärkeää**

Miten toimintaympäristö muuttuu? Miten uusi tapa toimia näkyy? Mihin käytämme voimavaramme?

#### **Kolme konkreettista toimenpidettä vuodelle 2024 ja miten Kirkko Helsingissä -strategian tavoitteet näkyvät niissä. Kirjatkaa toimenpiteille mittarit, joilla niiden toteutumista seurataan.**

Miten yksikkö kehittää palveluitaan tukemaan seurakuntien toimintaa? Miten muutos tukee strategisten tavoitteiden toteuttamista? Mitä muutos edellyttää yksiköltä ja sen henkilöstöltä? Mikä alueellamme on vuoden kuluttua toisin? Keitä tarvitaan mukaan tavoitteen toteuttajiksi?

### **Henkilöstö- ja tilasuunnitelma ja seurakuntalaisten osallisuus**

Muuttuuko henkilöstön määrä? Miten huolehditaan työhyvinvoinnista, mitä osaamista tarvitaan ja millaista koulutusta sen aikaansaamiseksi? Onko toiminnalle tarkoituksenmukaiset tilat? Miten vastuu jakautuu työntekijöiden ja seurakuntalaisten kesken? Miten seurakuntalaisten osallisuuden kasvamista tuetaan?

### **Selvitys poikkeuksista talousarvioesitykseen**

Jos poikkeuksellisesti ylitetään kehys säästöt mukaan lukien, asiasta tulee tehdä selvitys. Jos alijäämä on säästöt mukaan lukien alle neljä prosenttia kehyksestä, kerro tasapainotussuunnitelma tässä. Jos alijäämä on yli neljä prosenttia, tee sen kattamisesta erillinen suunnitelma ja lähetä se talousarvioesityksen liitteenä. Muissa tilanteissa jätä tämä kohta tyhjäksi.

### Liite 3 Jäsenmäärä- ja väestötiedot

#### Seurakuntien jäsenmäärät ja ikärakenne 31.12.2022

| Seurakunta                         | Jäsenmäärä<br>31.12.2022 | Ikäryhmän jäsenmäärä 31.12.2022 <sup>1)</sup> |               |               |               |               |
|------------------------------------|--------------------------|---|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                                    |                          | 0–6   | 7–18          | 19–39         | 40–64         | 65–           |
| Haaga                              | 13 175                   | 677   | 1 231         | 4 546         | 3 443         | 3 278         |
| Helsingin Mikael                   | 23 280                   | 1 013   | 2 902         | 5 166         | 7 401         | 6 798         |
| Helsingin tuomiokirkkosrk          | 29 457                   | 1 481   | 2 972         | 10 606        | 8 358         | 6 040         |
| Herttoniemi                        | 15 611                   | 860   | 1 964         | 4 271         | 4 811         | 3 705         |
| Kallio                             | 18 161                   | 585   | 962           | 8 637         | 4 532         | 3 445         |
| Kannelmäki                         | 13 255                   | 772   | 1 650         | 3 533         | 4 012         | 3 288         |
| Lauttasaari                        | 12 588                   | 812   | 1 633         | 3 543         | 3 607         | 2 993         |
| Malmi                              | 46 424                   | 2 837   | 7 136         | 11 007        | 14 283        | 11 161        |
| Munkkiniemi                        | 10 215                   | 567   | 1 342         | 2 570         | 2 984         | 2 752         |
| Oulunkylä                          | 17 484                   | 889   | 2 230         | 4 589         | 5 184         | 4 592         |
| Paavali                            | 13 954                   | 631   | 1 401         | 5 816         | 3 708         | 2 398         |
| Pakila                             | 12 226                   | 972   | 2 513         | 1 895         | 4 061         | 2 785         |
| Pitäjänmäki                        | 8 393                    | 420   | 933           | 2 320         | 2 582         | 2 138         |
| Roihuvuori                         | 17 398                   | 1 078   | 2 567         | 3 947         | 5 524         | 4 282         |
| Töölö                              | 25 929                   | 1 137   | 2 431         | 9 240         | 7 035         | 6 086         |
| Vuosaari                           | 15 680                   | 669   | 2 054         | 3 300         | 5 152         | 4 505         |
| <b>suomenkieliset seurakunnat</b>  | <b>293 230</b>           | <b>15 400</b>                                 | <b>35 921</b> | <b>84 986</b> | <b>86 677</b> | <b>70 246</b> |
| Johannes                           | 11 411                   | 602   | 1 244         | 4 510         | 2 447         | 2 608         |
| Matteus                            | 4 854                    | 260   | 742           | 964           | 1 392         | 1 496         |
| Petrus                             | 5 951                    | 348   | 904           | 1 428         | 1 533         | 1 738         |
| <b>ruotsinkieliset seurakunnat</b> | <b>22 216</b>            | <b>1 210</b>                                  | <b>2 890</b>  | <b>6 902</b>  | <b>5 372</b>  | <b>5 842</b>  |
| <b>Kaikki seurakunnat yhteensä</b> | <b>315 446</b>           | <b>16 610</b>                                 | <b>38 811</b> | <b>91 888</b> | <b>92 049</b> | <b>76 088</b> |

1) Vuodenvaihteen 31.12.2022 virallisten jäsenmäärien mukaiset.



## Helsingin seurakuntien rippikouluikäluokat vuosina 2023–2026

| Seurakunta                         | Jäsenmäärä<br>31.12.2022 | Rippikouluikäluokat 31.12.2022 <sup>1)</sup> |              |              |              |
|------------------------------------|--------------------------|--|--------------|--------------|--------------|
|                                    |                          | 2023   | 2024         | 2025         | 2026         |
| Haaga                              | 13 175                   | 110  | 101          | 110          | 108          |
| Helsingin Mikael                   | 23 280                   | 286  | 250          | 229          | 208          |
| Helsingin tuomiokirkkosrk          | 29 457                   | 250  | 235          | 258          | 228          |
| Herttoniemi                        | 15 611                   | 185  | 156          | 202          | 147          |
| Kallio                             | 18 161                   | 46   | 60           | 54           | 69           |
| Kannelmäki                         | 13 255                   | 137  | 160          | 149          | 134          |
| Lauttasaari                        | 12 588                   | 146  | 132          | 132          | 146          |
| Malmi                              | 46 424                   | 654  | 618          | 659          | 630          |
| Munkkiniemi                        | 10 215                   | 119  | 121          | 130          | 102          |
| Oulunkylä                          | 17 484                   | 191  | 185          | 182          | 182          |
| Paavali                            | 13 954                   | 97   | 102          | 130          | 124          |
| Pakila                             | 12 226                   | 221  | 223          | 221          | 205          |
| Pitäjänmäki                        | 8 393                    | 75   | 78           | 68           | 66           |
| Roihuvuori                         | 17 398                   | 223  | 222          | 213          | 205          |
| Töölö                              | 25 929                   | 215  | 199          | 182          | 182          |
| Vuosaari                           | 15 680                   | 175  | 170          | 133          | 181          |
| <b>suomenkieliset seurakunnat</b>  | <b>293 230</b>           | <b>3 130</b>                                 | <b>3 012</b> | <b>3 052</b> | <b>2 917</b> |
| Johannes                           | 11 411                   | 105  | 103          | 99           | 95           |
| Matteus                            | 4 854                    | 67   | 69           | 58           | 51           |
| Petrus                             | 5 951                    | 81   | 87           | 78           | 68           |
| <b>ruotsinkieliset seurakunnat</b> | <b>22 216</b>            | <b>253</b>                                   | <b>259</b>   | <b>235</b>   | <b>214</b>   |
| <b>Kaikki seurakunnat yhteensä</b> | <b>315 446</b>           | <b>3 383</b>                                 | <b>3 271</b> | <b>3 287</b> | <b>3 131</b> |

<sup>1)</sup> Rippikouluikäluokkien lukumäärät ovat wodenvaihteen 31.12.2022 virallisten jäsenmäärien mukaiset.

## Vuoden 2022 väestötiedot

| Seurakunta                           | Jäsenmäärä     | 0–18-vuotiaat | Alueella             | Kirkkoon    |
|--------------------------------------|----------------|---------------|----------------------|-------------|
|                                      | 31.12.2022     | jäsenet       | asuvia <sup>1)</sup> | kuuluminen  |
|                                      | 31.12.2022     | 31.12.2022    | 31.12.2022           | (%)         |
| Haaga                                | 13 175         | 1 908         | 25 717               | 51,2        |
| Helsingin Mikael                     | 23 280         | 3 915         | 57 952               | 40,2        |
| Helsingin tuomiokirkkosrk            | 29 457         | 4 453         | 59 138               | 49,8        |
| Herttoniemi                          | 15 611         | 2 824         | 35 070               | 44,5        |
| Kallio                               | 18 161         | 1 547         | 43 266               | 42,0        |
| Kannelmäki                           | 13 255         | 2 422         | 29 766               | 44,5        |
| Lauttasaari                          | 12 588         | 2 445         | 21 636               | 58,2        |
| Malmi                                | 46 424         | 9 973         | 96 992               | 47,9        |
| Munkkiniemi                          | 10 215         | 1 909         | 16 916               | 60,4        |
| Oulunkylä                            | 17 484         | 3 119         | 36 012               | 48,6        |
| Paavali                              | 13 954         | 2 032         | 32 898               | 42,4        |
| Pakila                               | 12 226         | 3 485         | 18 568               | 65,8        |
| Pitäjänmäki                          | 8 393          | 1 353         | 17 737               | 47,3        |
| Roihuvuori                           | 17 398         | 3 645         | 34 227               | 50,8        |
| Töölö                                | 25 929         | 3 568         | 49 380               | 52,5        |
| Vuosaari                             | 15 680         | 2 723         | 36 978               | 42,4        |
| <b>suomenkieliset seurakunnat</b>    | <b>293 230</b> | <b>51 321</b> | <b>612 253</b>       | <b>47,9</b> |
| Johannes                             | 11 411         | 1 846         | 19 416               | 58,8        |
| Matteus                              | 4 854          | 1 002         | 7 499                | 64,7        |
| Petrus                               | 5 951          | 1 252         | 9 767                | 60,9        |
| <b>ruotsinkieliset seurakunnat</b>   | <b>22 216</b>  | <b>4 100</b>  | <b>36 682</b>        | <b>60,6</b> |
| asuinpaikka tuntematon <sup>2)</sup> |                |               | 15 986               |             |
| <b>Kaikki seurakunnat yhteensä</b>   | <b>315 446</b> | <b>55 421</b> | <b>664 921</b>       | <b>47,4</b> |

1) Tilastokeskuksen ennakkotieto Helsingin väkiluvusta 31.12.2022. Suomenkielisten seurakuntien alueella asuvien lukumäärään lasketaan henkilöt, joiden äidinkieli on suomi tai jokin ei-pohjoismainen kieli. Ruotsinkielisten seurakuntien alueella asuviksi lasketaan henkilöt, joiden äidinkieli on ruotsi, norja, tanska tai islanti.

2) Helsingin asukkaita, joilla ei ole vakinaista osoitetta tai joilla on vakinainen osoite ilman lähiosoitetta.

## Liite 4 Kehysbudjetti

Kehysmäärärahat 2024-2026  
ulk/sis

| KÄYTTÖTALOUSOSA  | TP                 | KEHYS              | TA                 | KEHYS              | KEHYS              | KEHYS              |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|  | 2022               | 2023               | 2023               | 2024               | 2025               | 2026               |
| <b>Seurakunnalliset tehtävät</b>                                 | <b>-45 839 155</b> | <b>-41 645 441</b> | <b>-42 723 516</b> | <b>-43 428 212</b> | <b>-43 810 982</b> | <b>-39 018 220</b> |
| Toimintamääräraha  |                    | -40 447 441        | -42 343 516        | -41 080 212        | -41 712 982        | -38 570 220        |
| Suorituslisä, seurakunnat  |                    | -380 000           | -380 000           | -380 000           | -380 000           | -380 000           |
| Vieraskielisen työn erityislisä                                  |                    | -68 000            |                    | -68 000            | -68 000            | -68 000            |
| Tasapainotusmääräraha (v.2023-25)                                |                    | -750 000           |                    | -500 000           | -250 000           | 0                  |
| Tasapainotuslisämääräraha (ehdollinen v. 2024-25)                |                    |                    |                    | -1 400 000         | -1 400 000         | 0                  |
| <b>Yhteiset seurakunnalliset tehtävät</b>                        | <b>-19 566 285</b> | <b>-17 993 103</b> | <b>-18 706 851</b> | <b>-17 687 583</b> | <b>-17 484 668</b> | <b>-16 076 072</b> |
| ↓<br><u>Yhteinen srk-työ</u>                                     | -10 050 602        | -9 576 938         | -10 109 714        | -9 248 835         | -9 064 338         |                    |
| <i>Muut yht. tehtävät 1-2)</i>                                   | <b>-9 515 683</b>  | <b>-8 416 165</b>  | <b>-8 597 137</b>  | <b>-8 438 748</b>  | <b>-8 420 330</b>  |                    |
| <i>Viestintä</i>   | -1 544 450         | -1 522 389         | -1 522 389         | -1 544 972         | -1 526 554         |                    |
| <i>Mediatoimitus</i>   | -2 729 242         | -2 468 466         | -2 653 814         | -2 468 466         | -2 468 466         |                    |
| <i>Muu yht. srk toiminta (avustukset ja varaukset)</i>           | -5 241 991         | -4 425 310         | -4 420 934         | -4 425 310         | -4 425 310         |                    |
| <b>Yhteinen hallinto, toimintakate</b>                           | <b>-7 416 627</b>  | <b>-8 763 234</b>  | <b>-8 763 233</b>  | <b>-8 703 319</b>  | <b>-8 673 808</b>  | <b>-7 975 031</b>  |
| Luottamuselimet, sisäinen tark., yht.joht. tsto, hallinto-osasto | -5 154 940         | -6 157 290         | -6 157 289         | -6 094 941         | -6 085 087         |                    |
| Henkilöstöosasto   | -2 261 688         | -2 605 944         | -2 605 944         | -2 608 378         | -2 588 721         |                    |
| <b>Ympäristö- ja hautaus toimi</b>                               | <b>-4 401 873</b>  | <b>-4 270 060</b>  | <b>-4 270 060</b>  | <b>-4 104 978</b>  | <b>-4 056 042</b>  | <b>-3 729 280</b>  |
| Lisämääräraha energiakuluihin                                    |                    | -200 000           |                    |                    |                    |                    |
| <b>Kiinteistötoimi</b>   | <b>1 665 195</b>   | <b>-3 246 645</b>  | <b>-3 246 645</b>  | <b>-2 194 391</b>  | <b>-2 092 982</b>  | <b>-1 924 368</b>  |
| Lisämääräraha energiakuluihin                                    |                    | -1 000 000         |                    |                    |                    |                    |
| <b>Suorituslisä, yhteiset palvelut</b>                           |                    | <b>-228 000</b>    | <b>-228 000</b>    | <b>-228 000</b>    | <b>-228 000</b>    | <b>-228 000</b>    |
| <b>Tarveharkintainen määräraha</b>                               | <b>-1 515 071</b>  | <b>-1 607 637</b>  | <b>-1 607 637</b>  | <b>-1 607 637</b>  | <b>-1 607 637</b>  | <b>-1 479 030</b>  |
| <b>Toimintakate HSRKY yhteensä</b>                               | <b>-77 073 816</b> | <b>-77 754 120</b> | <b>-79 545 942</b> | <b>-77 954 120</b> | <b>-77 954 120</b> | <b>-70 430 000</b> |
| Toimintakate, seurakunnat  | -45 839 155        | -41 645 441        | -42 723 516        | -43 428 212        | -43 810 982        | -39 018 220        |
| Toimintakate, yhteiset palvelut                                  | -29 719 590        | -34 501 042        | -35 214 789        | -32 918 271        | -32 535 501        | -29 932 750        |
| Toimintakate, tarveharkintainen määräraha                        | -1 515 071         | -1 607 637         | -1 607 637         | -1 607 637         | -1 607 637         | -1 479 030         |

**TULOSLASKELMA 2024-2026**

ulkoinen

1 000 €

| TULOSLASKELMA   | TP 2022        | TA 2023        | KEHYS<br>2024         | KEHYS<br>2025         | KEHYS<br>2026         |
|---|----------------|----------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Toimintatuotot  | 18 174         | 19 102         |                       |                       |                       |
| Toimintakulut   | -95 248        | -98 648        |                       |                       |                       |
| <b>Toimintakate</b>   | <b>-77 074</b> | <b>-79 546</b> | <b>-77 954</b>        | <b>-77 954</b>        | <b>-70 430</b>        |
| Kirkollisverotulot  | 83 215         | 83 300         | 84 800                | 85 000                | 85 000                |
| Valtionrahoitus   | 13 001         | 13 270         | 13 550                | 13 750                | 13 960                |
| Verotuskulut  | -1 360         | -1 345         | -1 400                | -1 400                | -1 400                |
| Keskusrahastomaksut   | -9 279         | -9 500         | -9 680                | -9 870                | -10 070               |
| Rahoitustuotot ja -kulut  | 5 026          | 10 180         | 8 000                 | 8 000                 | 8 000                 |
| Arvonmuutokset  | -5 570         |                |                       |                       |                       |
| <b>Vuosikate (ilman arvonmuutoksia)</b>                         | <b>19 098</b>  | <b>16 359</b>  | <b>17 316</b>         | <b>17 526</b>         | <b>25 060</b>         |
| Poistot ja arvonalentumiset                                     | -13 637        | -10 807        | -11 000               | -11 000               | -11 000               |
| <b>Tilikauden tulos (ilman arvonmuutoksia)</b>                  | <b>5 462</b>   | <b>5 551</b>   | <b>6 316</b>          | <b>6 526</b>          | <b>14 060</b>         |
| Tilinpäätössiirtojen kertymät                                   | 580            | 500            | 500                   | 500                   | 500                   |
| <b>Tilikauden yli-/alijäämä (ilman arvonmuutoksia)</b>          | <b>6 041</b>   | <b>6 051</b>   | <b>6 816</b>          | <b>7 026</b>          | <b>14 560</b>         |
| <b>RAHOITUSLASKELMA</b>   |                |                |                       |                       |                       |
|   | <b>TP 2022</b> | <b>TA 2023</b> | <b>KEHYS<br/>2024</b> | <b>KEHYS<br/>2025</b> | <b>KEHYS<br/>2026</b> |
| <b><u>Varsinaisen toiminnan ja investointien kassavirta</u></b> |                |                |                       |                       |                       |
| <u>Tulorahoitus</u>   | <u>15 537</u>  | <u>16 359</u>  | <u>17 316</u>         | <u>17 526</u>         | <u>25 060</u>         |
| Vuosikate (ilman arvonmuutoksia)                                | 19 098         | 16 359         | 17 316                | 17 526                | 25 060                |
| Tulorahoituksen korjauserät                                     | -3 561         |                |                       |                       |                       |
| <u>Investoinnit</u>   | <u>-10 211</u> | <u>-21 200</u> | <u>-14 800</u>        | <u>-13 600</u>        | <u>-12 600</u>        |
| Investointimenot  | -15 039        | -23 200        | -17 800               | -17 600               | -17 600               |
| Pysyvien vastaavien myyntitulot                                 | 4 828          | 2 000          | 3 000                 | 4 000                 | 5000                  |
| <b>Varsinaisen toiminnan kassavirta</b>                         | <b>5 327</b>   | <b>-4 841</b>  | <b>2 516</b>          | <b>3 926</b>          | <b>12 460</b>         |
| <b>Rahoitustoiminnan nettokassavirta</b>                        | <b>-1 804</b>  |                |                       |                       |                       |
| <b>Kassavarojen muutos</b>                                      | <b>3 523</b>   | <b>-4 841</b>  | <b>2 516</b>          | <b>3 926</b>          | <b>12 460</b>         |
| <b>Kassavarojen määrä 31.12.</b>                                | <b>189 949</b> | <b>185 108</b> | <b>187 623</b>        | <b>191 549</b>        | <b>204 009</b>        |

SEURAKUNTIEN MÄÄRÄRAHAT YHTEENSÄ (ilman ehdollista tasapainotuslisämäärärahaa vuosille 2024-25) SEKÄ VERTAILU ED. VUOTEEN

|                         | Määräraha yhteensä 2023 | Toimintaraha 2024 | Tasap.mr ja vierask. 2024 | Määräraha yhteensä 2024 | Määräraha muutos 2024->2023 | Sisäiset vuokrat 2023 | Toimintamr sis. vuokrien jälkeen 2023 | Sisäiset vuokrat 2024 | Toimintamr sis. vuokrien jälkeen 2024 | Toimintamr sis. vuokrien jälkeen muutos 2024->2023 |
|-------------------------|-------------------------|-------------------|---------------------------|-------------------------|-----------------------------|-----------------------|---------------------------------------|-----------------------|---------------------------------------|--|
| Haagan seurakunta       | 1 609 517               | 1 612 659         |                           | 1 612 659               | 3 142                       | 259 057               | 1 350 460                             | 295 470               | 1 317 189                             | -33 271  |
| Herttoniemen seurakunta | 1 996 865               | 2 007 935         | 15 100                    | 2 023 035               | 26 171                      | 419 558               | 1 577 307                             | 409 237               | 1 613 799                             | 36 492   |
| Kallion seurakunta      | 2 372 136               | 2 336 891         | 30 323                    | 2 367 214               | -4 922                      | 752 452               | 1 619 684                             | 990 997               | 1 376 217                             | -243 467   |
| Kannelmäen seurakunta   | 1 685 390               | 1 705 302         |                           | 1 705 302               | 19 912                      | 250 765               | 1 434 625                             | 287 301               | 1 418 001                             | -16 624  |
| Lauttasaaren seurakunta | 1 477 560               | 1 503 422         |                           | 1 503 422               | 25 862                      | 205 718               | 1 271 842                             | 281 660               | 1 221 762                             | -50 080  |
| Malmin seurakunta       | 5 835 472               | 5 878 935         |                           | 5 878 935               | 43 462                      | 1 080 739             | 4 754 733                             | 1 103 392             | 4 775 543                             | 20 810   |
| Mikaelin seurakunta     | 3 090 495               | 3 088 959         | 385                       | 3 089 344               | -1 152                      | 704 267               | 2 386 229                             | 638 366               | 2 450 978                             | 64 749   |
| Munkkiniemen seurakunta | 1 179 663               | 1 206 550         |                           | 1 206 550               | 26 888                      | 326 184               | 853 479                               | 379 772               | 826 779                               | -26 700  |
| Oulunkylän seurakunta   | 2 091 198               | 2 188 808         |                           | 2 188 808               | 97 610                      | 382 917               | 1 708 281                             | 360 736               | 1 828 072                             | 119 791  |
| Paavaliin seurakunta    | 1 722 467               | 1 810 452         |                           | 1 810 452               | 87 986                      | 339 618               | 1 382 849                             | 330 019               | 1 480 433                             | 97 584   |
| Pakilan seurakunta      | 1 421 888               | 1 443 872         |                           | 1 443 872               | 21 985                      | 369 881               | 1 052 007                             | 409 885               | 1 033 987                             | -18 019  |
| Pitäjänmäen seurakunta  | 1 040 004               | 1 055 217         |                           | 1 055 217               | 15 212                      | 218 997               | 821 007                               | 235 570               | 819 647                               | -1 361   |
| Roihuvuoren seurakunta  | 2 117 374               | 2 162 590         |                           | 2 162 590               | 45 216                      | 559 795               | 1 557 579                             | 664 650               | 1 497 939                             | -59 639  |
| Tuomiokirkkoseurakunta  | 4 654 505               | 4 507 022         | 153 295                   | 4 660 317               | 5 812                       | 1 742 589             | 2 911 915                             | 1 891 690             | 2 768 627                             | -143 289   |
| Töölön seurakunta       | 3 404 376               | 3 146 858         | 219 414                   | 3 366 272               | -38 104                     | 1 466 384             | 1 937 993                             | 1 301 254             | 2 065 018                             | 127 025  |
| Vuosaaren seurakunta    | 2 071 049               | 2 045 605         | 29 397                    | 2 075 002               | 3 953                       | 525 194               | 1 545 855                             | 518 901               | 1 556 100                             | 10 246   |
| Johannes församling     | 1 840 609               | 1 743 671         | 89 886                    | 1 833 557               | -7 052                      | 617 052               | 1 223 557                             | 709 267               | 1 124 290                             | -99 268  |
| Matteus församling      | 754 642                 | 727 274           | 30 200                    | 757 474                 | 2 831                       | 136 499               | 618 143                               | 131 698               | 625 776                               | 7 633  |
| Petrus församling       | 900 231                 | 908 191           |                           | 908 191                 | 7 960                       | 127 713               | 772 518                               | 138 930               | 769 261                               | -3 257   |
| <b>Yhteensä</b>         | <b>41 265 440</b>       | <b>41 080 212</b> | <b>568 000</b>            | <b>41 648 212</b>       | <b>382 772</b>              | <b>10 485 379</b>     | <b>30 780 062</b>                     | <b>11 078 795</b>     | <b>30 569 417</b>                     | <b>-210 645</b>                                    |

Sarake 4 sisältää vieraskielisen työn erityislisän 68.000 euroa sekä vuodelle 2024 myönnetyn tasapainotuslisämäärärahan 500.000 euroa.

**Esitys YKN 13.4.2023 tasapainotuslisämääräraha vuosille 2024-25:**

| Seurakunnat            | Malli 2:<br>Pääkirkkojen<br>sis. vuokrat<br>2024 | Malli 3: 90/10-<br>70/30 mallien<br>erotus,<br>keneltäkään<br>ei oteta pois<br>2024 | Mallit 2 + 3<br>2024 | Prosentuaalinen osuus /<br>seurakunta<br>2024 | Tasapainotus-<br>lisämäärärah<br>a 2024 |
|------------------------|--|---|----------------------|---|---|
| Haaga                  |  | 13 769  | 13 769               | 0,52 %  | 7 259                                   |
| Herttoniemi            |  |   | 0                    |   |   |
| Kallio                 | 489 896  |   | 489 896              | 18,45 %                                       | 258 270                                 |
| Kannelmäki             |  |   | 0                    |   |   |
| Lauttasaari            |  | 52 920  | 52 920               | 1,99 %  | 27 899                                  |
| Malmi                  |  |   | 0                    |   |   |
| Mikael                 |  |   | 0                    |   |   |
| Munkkiniemi            |  | 50 142  | 50 142               | 1,89 %  | 26 434                                  |
| Oulunkylä              |  |   | 0                    |   |   |
| Paavali                |  |   | 0                    |   |   |
| Pakila                 |  | 88 714  | 88 714               | 3,34 %  | 46 769                                  |
| Pitäjänmäki            |  |   | 0                    |   |   |
| Roihuvuori             |  | 22 916  | 22 916               | 0,86 %  | 12 081                                  |
| Tuomiokirkkoseurakunta | 901 442  | 9 726   | 911 168              | 34,31 %                                       | 480 362                                 |
| Töölö                  | 384 907  | 40 627  | 425 533              | 16,02 %                                       | 224 338                                 |
| Vuosaari               |  |   | 0                    |   |   |
| Johannes               | 486 305  | 45 664  | 531 969              | 20,03 %                                       | 280 450                                 |
| Matteus                |  | 35 352  | 35 352               | 1,33 %  | 18 637                                  |
| Petrus                 |  | 33 194  | 33 194               | 1,25 %  | 17 499                                  |
| <b>Yht.</b>            | <b>2 262 550</b>                                 | <b>393 023</b>  | <b>2 655 573</b>     | <b>100 %</b>                                  | <b>1 400 000</b>                        |

#### Mallit 2 + 3

- Keskustan suuret kirkot (Tuomiokirkko, Johanneksen kirkko ja Kallion kirkko), joissa paljon käyttäjiä myös oman seurakunnan ulkopuolelta
  - Lisämääräraha lasketaan suhteessa sisäisiin vuokriin
- SEKÄ Määrarahajako 90 % seurakunnan jäsenten määrän mukaan / 10 % alueella asuvien määrän perusteella
  - Keneltäkään ei oteta mitään pois
  - Lisämääräraha lasketaan suhteessa määrärahan muutokseen

**SEURAKUNTIEN JÄSENET JA ALUEELLA ASUVAT 31.12.2022**

|                         | <b>Jäsenet</b> | <b>Al. asuvat</b> | <b>0-18v</b>  | <b>MR/jäsen</b> | <b>MR/al. asuva</b> |
|-------------------------|----------------|-------------------|---------------|-----------------|---------------------|
| Haagan seurakunta       | 13 175         | 25 717            | 1 908         | 122             | 63                  |
| Herttoniemen seurakunta | 15 611         | 35 070            | 2 824         | 130             | 58                  |
| Kallion seurakunta      | 18 161         | 43 266            | 1 547         | 130             | 55                  |
| Kannelmäen seurakunta   | 13 255         | 29 766            | 2 422         | 129             | 57                  |
| Lauttasaaren seurakunta | 12 588         | 21 636            | 2 445         | 119             | 69                  |
| Malmin seurakunta       | 46 424         | 96 992            | 9 973         | 127             | 61                  |
| Meilahden seurakunta    |                |                   |               | 0               | 0                   |
| Mikaelin seurakunta     | 23 280         | 57 952            | 3 915         | 133             | 53                  |
| Munkkiniemen seurakunta | 10 215         | 16 916            | 1 909         | 118             | 71                  |
| Oulunkylän seurakunta   | 17 484         | 36 012            | 3 119         | 125             | 61                  |
| Paavalin seurakunta     | 13 954         | 32 898            | 2 032         | 130             | 55                  |
| Pakilan seurakunta      | 12 226         | 18 568            | 3 485         | 118             | 78                  |
| Pitäjänmäen seurakunta  | 8 393          | 17 737            | 1 353         | 126             | 59                  |
| Roihuvuoren seurakunta  | 17 398         | 34 227            | 3 645         | 124             | 63                  |
| Tuomiokirkkoseurakunta  | 29 457         | 59 138            | 4 453         | 158             | 79                  |
| Töölön seurakunta       | 25 929         | 49 380            | 3 568         | 130             | 68                  |
| Vartiokylän seurakunta  |                |                   |               | 0               | 0                   |
| Vuosaaren seurakunta    | 15 680         | 36 978            | 2 723         | 132             | 56                  |
| Johannes församling     | 11 411         | 19 416            | 1 846         | 161             | 94                  |
| Matteus församling      | 4 854          | 7 499             | 1 002         | 156             | 101                 |
| Petrus församling       | 5 951          | 9 767             | 1 252         | 153             | 93                  |
| <b>Yhteensä</b>         | <b>315 446</b> | <b>648 935</b>    | <b>55 421</b> | <b>132</b>      | <b>64</b>           |

**Liite 5 Suunnitelma vuosille 2024-2026 säästöjen sekä testamentti- ja lahjoitusvarojen käytöstä**

**SUUNNITELMA VUOSILLE 2024-2026 SÄÄSTÖJEN SEKÄ TESTAMENTTI- JA LAHJOITUSVAROJEN KÄYTÖSTÄ**

Mikäli seurakunnallanne on säästöjä ja/tai testamentti- ja lahjoitusvaroja, pyydämme antamaan selvityksen, miten olette suunnitelleet käyttävänne kertyneitä varoja vuosina 2024-2026. Tilinpäätöksessä verrataan toteumaa tähän selvitykseen sekä toiminta- ja taloussuunnitelmaan.

Pyydämme lähettämään selvityksen 26.8.2023 mennessä

[kirjaamo.hsrky@evl.fi](mailto:kirjaamo.hsrky@evl.fi)

**Seurakunta** \_\_\_\_\_

**Säästöt tilinpäätös 31.12.2022** \_\_\_\_\_

**Säästöjen käyttö vuonna 2023** \_\_\_\_\_

**Kehittämisen- ja sopeuttamismäärärahan käyttö (€)** \_\_\_\_\_

**Testamentti- ja lahjoitusvarat 31.12.2022** \_\_\_\_\_  
(Vapaa pääoma)

**Testamentti- ja lahjoitusvarojen käyttö vuonna 2023** \_\_\_\_\_

**Vuosi 2024**

Arvioitu säästöjen käyttö (€) \_\_\_\_\_

Testamentti- ja lahjoitusvarojen käyttö (€) \_\_\_\_\_

Suunnitelma (lyhyt) \_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_

**Vuosi 2025**

Arvioitu säästöjen käyttö (€) \_\_\_\_\_

Testamentti- ja lahjoitusvarojen käyttö (€) \_\_\_\_\_

Suunnitelma (lyhyt) \_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_

**Vuosi 2026**

Arvioitu säästöjen käyttö (€) \_\_\_\_\_

Testamentti- ja lahjoitusvarojen käyttö (€) \_\_\_\_\_

Suunnitelma (lyhyt) \_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_



## Liite 6 Henkilöstösuunnittelu

Jäljempänä kuvattu henkilöstösuunnittelun ohjeistus koskee ensisijaisesti yhteisiä palveluita ja sen eri osastoja ja alayksiköitä. Seurakunta voi halutessaan hyödyntää henkilöstösuunnittelun ohjeita tai lomakkeita oman henkilöstörakenteen suunnittelussa.

### Yleistä henkilöstösuunnittelusta

Henkilöstösuunnittelun tavoitteena on auttaa organisaatiota ja sen eri yksiköitä sekä henkilöstöä

- tunnistamaan pitkällä ja lyhyellä tähtäimellä strategiasta ja toiminnasta lähteviä muutostarpeita;
- varautumaan tuleviin muutoksiin mahdollisimman varhaisessa vaiheessa esimerkiksi osaamista tai henkilöstörakennetta kehittämällä; sekä
- reagoimaan tunnistettuihin muutostarpeisiin asettamalla tavoitteita ja toimenpiteitä.

Henkilöstösuunnittelun lähtökohtana ovat yksikön/seurakunnan nykytila, toimintaympäristössä tunnistetut muutokset ja muutostarpeet, tulevaisuuden taloudelliset resurssit (ml. seurakuntalaisten määrän arvioitu kehitys / verotuloennuste, ikärakenne ja eläköitymisennuste jne), seurakuntayhtymän / seurakunnan toiminnan visio ja strategiset tavoitteet sekä tunnistetut osaamisen kehittämisen tarpeet. Henkilöstösuunnittelu edellyttää valmiutta arvioida ja uudistua: huolellisen henkilöstösuunnittelun kautta organisaation johdolla on mahdollisuus ennakoida tulevaisuuden muutostarpeita ja ryhtyä tarvittaviin toimenpiteisiin ennakoivasti ja suunnitelmallisesti. Henkilöstösuunnittelu on myös väline työnantajan ja työntekijöiden väliseen dialogiin strategian tai toimintaympäristön synnyttämisestä muutostarpeista ja niiden vaikutuksista.

Hyvä henkilöstösuunnitelma käsittää henkilöstön kehittämisen tavoitetilan saavuttamista tukevat yksikkökohtaiset toimenpiteet seuraaville 3-4 vuodelle. Henkilöstön kehittämisen tavoitetilan voi olla kuvattuna strategiassa tai vastaavassa periaateasiakirjassa. Tyypillisesti henkilöstön kehittämisen tavoitteet määritellään ainakin seuraaville osa-alueille: 1) henkilöstön hyvinvointi, 2) organisaatiokulttuuri ja työyhteisön kehittäminen, 3) osaamisen ja johtamisen kehittäminen, 4) yhdenvertaisuuden ja tasa-arvon edistäminen sekä 5) henkilöstörakenteen kehittäminen.

Mikäli TTS-suunnitelmaan sisältyy sellaisia kokonaisuuksia, jotka kuuluvat kirkon yhteistoimintasuorituksen jatkuvan yhteistoiminnan piiriin (kirvestes, liite 10), suunnitelmasta on hyvä keskustella henkilöstöä osallistaen. Tällaisia jatkuvan yhteistoiminnan piiriin kuuluvia suunnitelmia ovat esimerkiksi kehittämishankkeet, joilla on vaikutusta henkilöstön työtehtäviin tai -tapoihin.

### Seurakuntien henkilöstörakenteen kehittämissuunnitelmat TTS-prosessissa

Seurakunnat vievät edellisvuosien tapaan FPM-järjestelmän Henkilöstösuunnitelma-osioon suunnitellut henkilötyövuodet tehtäväryhmittäin, palkkaluokittain ja palvelussuhdemuodon (virka tai työsuhde) mukaan TTS-kaudelle eli vuosille 2024-2026. Tarkempi ohje henkilöstösuunnitelma-osion täyttöön julkaistaan myöhemmin kevään aikana.

Henkilöstösuunnitelma tarkoittaa tässä tapauksessa henkilöstörakenteen kehittämissuunnitelmaa henkilötyövuosina (htv). Henkilöstörakenteen suunnittelussa on seurakunnan tulevaisuuden tarpeiden, strategisten tavoitteiden ja/tai talousennusteiden lisäksi hyvä huomioida luonnollinen poistuma (päätyvät määräaikaiset tehtävät, eläköityminen ja muu luonnollinen vaihtuvuus). Lisäksi seurakunnat laativat osaamisen kehittämissuunnitelman (henkilöstön koulutussuunnitelma) aiempien vuosien tapaan.

## Henkilöstösuunnittelu yhteisissä palveluissa v. 2023

Seurakuntayhtymässä on käynnistymässä keväällä 2023 erillinen projekti henkilöstön kehittämisen periaatteiden linjaamiseksi. Sen vuoksi henkilöstösuunnittelu toteutetaan yhteisissä palveluissa v. 2023 erityisesti henkilöstörakenteen kehittämisen suunnitteluna. Lisäksi yksiköt laativat osaamisen kehittämissuunnitelman (henkilöstön koulutussuunnitelma) aiempien vuosien tapaan. Henkilöstösuunnittelun prosessia kehitetään vuodelle 2024 henkilöstöperiaatteet -projektin ja periaateasiakirjan valmistuttua.

### **Henkilöstörakenteen suunnittelu**

Henkilöstörakenteen suunnitelmat laaditaan yksiköittäin ja osastoittain v. 2030 saakka. Tulevaisuuden katsova henkilöstörakenteen suunnittelun tavoitteena on arvioida työvoiman oikean määrä ja henkilöstörakenne, turvata riittävä osaaminen työn (muuttuvien) tavoitteiden saavuttamiseksi ja toimintaympäristön muutoksiin vastaamiseksi sekä ennakoida osaamisen kehittämistarpeita ja henkilöstökustannusten kehittymistä.

Suunnittelulla tähdätään siihen, että organisaatiossa työskentelee

- oikea määrä
- oikeita henkilöitä
- oikeissa tehtävissä
- oikealla osaamisella
- oikeaan aikaan.

Henkilöstörakennesuunnitelmat tuotetaan osastoittain työala-/yksikkötasoisesti. Suunnitelmat käsittävät neljä osaa

#### **1. Suunnitelma henkilöstörakenteen kehittymisestä henkilötyövuosina v. 2030**

Sisältää ennusteen kuluvan vuoden htv-toteumasta, osaston suunnitelman henkilöstörakenteen kehittymisestä htv:na ja työaloittain/yksiköittäin seuraaville kolmelle vuodelle ja vuoteen 2030 mennessä. Suunnitelmat laaditaan henkilöstöryhmittäin ja työaloittain/yksiköittäin.

Henkilöstörakenteen kehittämissuunnitelmassa hyödynnetään pohjana FPM:ään laadittua palkkabudjettia. Henkilöstöryhmät perustuvat henkilötietojärjestelmään vietyihin tietoihin. Lisätietoja kirkon henkilöstöryhmäjaottelusta löytyy mm. Kirkon työmarkkinalaitoksen ohjeesta: Ohjeita tehtäväryhmän valintaan (evl.fi).

#### **2. Arvio vapautuvista tehtävistä 2030 mennessä**

Osastoittain laadittu arvio luonnollisesta poistumasta (eläköityvät, päättyvät määräaikaissuudet, muu vaihtuvuus) työaloittain.

#### **3. Rekrytointisuunnitelma seuraavalle 1-2 vuodelle**

Osaston suunnitelma rekrytoinnin kautta täytettävistä viroista / tehtävistä vähintään seuraavalle vuodelle (2024).

#### **4. Henkilöstöbudjetti seuraaville kolmelle vuodelle**

Henkilöstörakenteen kehittämissuunnitelmaan pohjautuva arvio palkkakustannusten kehittymisestä v. 2030 mennessä.

Työala-/yksikkökohtaiset suunnitelmat koostetaan tarvittaessa osastoilla siten, että osastokohtainen suunnitelma kokoaa työaloittain-/yksiköittäin laaditut suunnitelmat. Johtajisto laatii yhteisten palveluiden yhteisen henkilöstörakenteen suunnitelman osastojen 26.8.2023 mennessä toimittamien suunnitelmien pohjalta. Yhteisten palveluiden henkilöstörakenteen kehittämissuunnitelma tarkentavine osastokohtaisine suunnitelmineen käsitellään yhteisessä kirkkoneuvostossa 14.9.2023.

Osastot vievät edellisvuosien tapaan FPM-järjestelmän Henkilöstösuunnitelma-osioon suunnitellut henkilötyövuodet tehtäväryhmittäin, palkkaluokittain ja palvelussuhdemuodon (virka tai työsuhde) mukaan TTS-kaudelle eli vuosille 2024-2026. Yksityiskohtaisemmat ohjeet FPM:n käyttöön sekä edellä luetellut asiakirjapohjat toimitetaan osastoille myöhemmin kevään aikana.

Lisätietoja: HR-erityisasiantuntija Mikael Vanttinen (mikael.vanttinen@evl.fi)



## Liite 7 Kustannuspaikkojen vastaavuustaulukko

|                                       | UUSI kust.paikka | Vanha kust.paikka |                              |             |
|---------------------------------------|------------------|-------------------|------------------------------|-------------|
| Talous-, henkilöstö- ja yleishallinto | 2011050000       | 2011080000        | HAA Seurakuntatoimisto       | HAAGA       |
| Varhaiskasvatus                       | 2012310000       | 2012320000        | HAA Pyhäkoulu                |             |
| Varhaiskasvatus                       | 2012310000       | 2012380000        | HAA Perhekerhotyö            |             |
| Nuorisotyö                            | 2012360000       | 2012370000        | HAA Erityisnuorisotyö        |             |
| Nuorisotyö                            | 2012360000       | 2012391000        | HAA Muu-lapsi- ja nuorisotyö |             |
| Nuorisotyö                            | 2012360000       | 2012392000        | HAA Koulu- ja oppilaitostyö  |             |
| Nuorisotyö                            | 2012360001       | 2012330000        | HAA Varhaisnuorisotyö        |             |
| Nuorisotyö                            | 2012360002       | 2012340000        | HAA Partio                   |             |
| Talous-, henkilöstö- ja yleishallinto | 2021050000       | 2021080000        | HER Seurakuntatoimisto       | HERTONIEMI  |
| Varhaiskasvatus                       | 2022310000       | 2022320000        | HER Pyhäkoulu                |             |
| Varhaiskasvatus                       | 2022310000       | 2022380000        | HER Perhekerhotyö            |             |
| Nuorisotyö                            | 2022360000       | 2022370000        | HER Erityisnuorisotyö        |             |
| Nuorisotyö                            | 2022360000       | 2022391000        | HER Muu-lapsi- ja nuorisotyö |             |
| Nuorisotyö                            | 2022360000       | 2022392000        | HER Koulu- ja oppilaitostyö  |             |
| Nuorisotyö                            | 2022360001       | 2022330000        | HER Varhaisnuorisotyö        |             |
| Nuorisotyö                            | 2022360002       | 2022340000        | HER Partio                   |             |
| Talous-, henkilöstö- ja yleishallinto | 2031050000       | 2031080000        | KAL Seurakuntatoimisto       | KALLIO      |
| Varhaiskasvatus                       | 2032310000       | 2032320000        | KAL Pyhäkoulu                |             |
| Varhaiskasvatus                       | 2032310000       | 2032380000        | KAL Perhekerhotyö            |             |
| Nuorisotyö                            | 2032360000       | 2032370000        | KAL Erityisnuorisotyö        |             |
| Nuorisotyö                            | 2032360000       | 2032391000        | KAL Muu-lapsi- ja nuorisotyö |             |
| Nuorisotyö                            | 2032360000       | 2032392000        | KAL Koulu- ja oppilaitostyö  |             |
| Nuorisotyö                            | 2032360001       | 2032330000        | KAL Varhaisnuorisotyö        |             |
| Nuorisotyö                            | 2032360002       | 2032340000        | KAL Partio                   |             |
| Talous-, henkilöstö- ja yleishallinto | 2041050000       | 2041080000        | KAN Seurakuntatoimisto       | KANNELMÄKI  |
| Varhaiskasvatus                       | 2042310000       | 2042320000        | KAN Pyhäkoulu                |             |
| Varhaiskasvatus                       | 2042310000       | 2042380000        | KAN Perhekerhotyö            |             |
| Nuorisotyö                            | 2042360000       | 2042370000        | KAN Erityisnuorisotyö        |             |
| Nuorisotyö                            | 2042360000       | 2042391000        | KAN Muu-lapsi- ja nuorisotyö |             |
| Nuorisotyö                            | 2042360000       | 2042392000        | KAN Koulu- ja oppilaitostyö  |             |
| Nuorisotyö                            | 2042360001       | 2042330000        | KAN Varhaisnuorisotyö        |             |
| Nuorisotyö                            | 2042360002       | 2042340000        | KAN Partio                   |             |
| Talous-, henkilöstö- ja yleishallinto | 2051050000       | 2051080000        | LAU Seurakuntatoimisto       | LAUTTASAARI |
| Varhaiskasvatus                       | 2052310000       | 2052320000        | LAU Pyhäkoulu                |             |
| Varhaiskasvatus                       | 2052310000       | 2052380000        | LAU Perhekerhotyö            |             |
| Nuorisotyö                            | 2052360000       | 2052370000        | LAU Erityisnuorisotyö        |             |
| Nuorisotyö                            | 2052360000       | 2052391000        | LAU Muu-lapsi- ja nuorisotyö |             |
| Nuorisotyö                            | 2052360000       | 2052392000        | LAU Koulu- ja oppilaitostyö  |             |
| Nuorisotyö                            | 2052360001       | 2052330000        | LAU Varhaisnuorisotyö        |             |
| Nuorisotyö                            | 2052360002       | 2052340000        | LAU Partio                   |             |
| Talous-, henkilöstö- ja yleishallinto | 2071050000       | 2071080000        | MAL Seurakuntatoimisto       | MALMI       |
| Varhaiskasvatus                       | 2072310000       | 2072320000        | MAL Pyhäkoulu                |             |
| Varhaiskasvatus                       | 2072310000       | 2072380000        | MAL Perhekerhotyö            |             |
| Nuorisotyö                            | 2072360000       | 2072370000        | MAL Erityisnuorisotyö        |             |
| Nuorisotyö                            | 2072360000       | 2072391000        | MAL Muu-lapsi- ja nuorisotyö |             |
| Nuorisotyö                            | 2072360000       | 2072392000        | MAL Koulu- ja oppilaitostyö  |             |
| Nuorisotyö                            | 2072360001       | 2072330000        | MAL Varhaisnuorisotyö        |             |
| Nuorisotyö                            | 2072360002       | 2072340000        | MAL Partio                   |             |
| Talous-, henkilöstö- ja yleishallinto | 2181050000       | 2181080000        | MIK Seurakuntatoimisto       | MIKAEL      |
| Varhaiskasvatus                       | 2182310000       | 2182320000        | MIK Pyhäkoulu                |             |
| Varhaiskasvatus                       | 2182310000       | 2182380000        | MIK Perhekerhotyö            |             |
| Nuorisotyö                            | 2182360000       | 2182370000        | MIK Erityisnuorisotyö        |             |
| Nuorisotyö                            | 2182360000       | 2182391000        | MIK Muu-lapsi- ja nuorisotyö |             |
| Nuorisotyö                            | 2182360000       | 2182392000        | MIK Koulu- ja oppilaitostyö  |             |
| Nuorisotyö                            | 2182360001       | 2182330000        | MIK Varhaisnuorisotyö        |             |
| Nuorisotyö                            | 2182360002       | 2182340000        | MIK Partio                   |             |
| Talous-, henkilöstö- ja yleishallinto | 2191050000       | 2191080000        | MUN Seurakuntatoimisto       | MUNKKINIEMI |
| Varhaiskasvatus                       | 2192310000       | 2192320000        | MUN Pyhäkoulu                |             |
| Varhaiskasvatus                       | 2192310000       | 2192380000        | MUN Perhekerhotyö            |             |
| Nuorisotyö                            | 2192360000       | 2192370000        | MUN Erityisnuorisotyö        |             |
| Nuorisotyö                            | 2192360000       | 2192391000        | MUN Muu-lapsi- ja nuorisotyö |             |
| Nuorisotyö                            | 2192360000       | 2192392000        | MUN Koulu- ja oppilaitostyö  |             |
| Nuorisotyö                            | 2192360001       | 2192330000        | MUN Varhaisnuorisotyö        |             |
| Nuorisotyö                            | 2192360002       | 2192340000        | MUN Partio                   |             |
| Talous-, henkilöstö- ja yleishallinto | 2201050000       | 2201080000        | OUL Seurakuntatoimisto       | OULUNKYLÄ   |
| Varhaiskasvatus                       | 2202310000       | 2202320000        | OUL Pyhäkoulu                |             |
| Varhaiskasvatus                       | 2202310000       | 2202380000        | OUL Perhekerhotyö            |             |
| Nuorisotyö                            | 2202360000       | 2202370000        | OUL Erityisnuorisotyö        |             |
| Nuorisotyö                            | 2202360000       | 2202391000        | OUL Muu-lapsi- ja nuorisotyö |             |
| Nuorisotyö                            | 2202360000       | 2202392000        | OUL Koulu- ja oppilaitostyö  |             |
| Nuorisotyö                            | 2202360001       | 2202330000        | OUL Varhaisnuorisotyö        |             |
| Nuorisotyö                            | 2202360002       | 2202340000        | OUL Partio                   |             |
| Talous-, henkilöstö- ja yleishallinto | 2211050000       | 2211080000        | PAA Seurakuntatoimisto       | PAAVALI     |
| Varhaiskasvatus                       | 2212310000       | 2212320000        | PAA Pyhäkoulu                |             |
| Varhaiskasvatus                       | 2212310000       | 2212380000        | PAA Perhekerhotyö            |             |
| Nuorisotyö                            | 2212360000       | 2212370000        | PAA Erityisnuorisotyö        |             |
| Nuorisotyö                            | 2212360000       | 2212391000        | PAA Muu-lapsi- ja nuorisotyö |             |
| Nuorisotyö                            | 2212360000       | 2212392000        | PAA Koulu- ja oppilaitostyö  |             |
| Nuorisotyö                            | 2212360001       | 2212330000        | PAA Varhaisnuorisotyö        |             |
| Nuorisotyö                            | 2212360002       | 2212340000        | PAA Partio                   |             |
| Talous-, henkilöstö- ja yleishallinto | 2221050000       | 2221080000        | PAK Seurakuntatoimisto       | PAKILA      |
| Varhaiskasvatus                       | 2222310000       | 2222320000        | PAK Pyhäkoulu                |             |
| Varhaiskasvatus                       | 2222310000       | 2222380000        | PAK Perhekerhotyö            |             |
| Nuorisotyö                            | 2222360000       | 2222370000        | PAK Erityisnuorisotyö        |             |
| Nuorisotyö                            | 2222360000       | 2222391000        | PAK Muu-lapsi- ja nuorisotyö |             |
| Nuorisotyö                            | 2222360000       | 2222392000        | PAK Koulu- ja oppilaitostyö  |             |
| Nuorisotyö                            | 2222360001       | 2222330000        | PAK Varhaisnuorisotyö        |             |
| Nuorisotyö                            | 2222360002       | 2222340000        | PAK Partio                   |             |

|                                       |            |            |   |              |
|---------------------------------------|------------|------------|---|--------------|
| Talous-, henkilöstö- ja yleishallinto | 2231050000 | 2231080000 | PIT Seurakuntatoimisto                      | PITÄJÄNMÄKI  |
| Varhaiskasvatus                       | 2232310000 | 2232320000 | PIT Pyhäkoulu                               |              |
| Varhaiskasvatus                       | 2232310000 | 2232380000 | PIT Perhekerhotyö                           |              |
| Nuorisotyö                            | 2232360000 | 2232370000 | PIT Erityisnuorisotyö                       |              |
| Nuorisotyö                            | 2232360000 | 2232391000 | PIT Muu-lapsi- ja nuorisotyö                |              |
| Nuorisotyö                            | 2232360000 | 2232392000 | PIT Koulu- ja oppilaitostyö                 |              |
| Nuorisotyö                            | 2232360001 | 2232330000 | PIT Varahaisnsotyö                          |              |
| Nuorisotyö                            | 2232360002 | 2232340000 | PIT Partio                                  |              |
| Talous-, henkilöstö- ja yleishallinto | 2241050000 | 2241080000 | ROI Seurakuntatoimisto                      | ROIHUVUORI   |
| Varhaiskasvatus                       | 2242310000 | 2242320000 | ROI Pyhäkoulu                               |              |
| Varhaiskasvatus                       | 2242310000 | 2242380000 | ROI Perhekerhotyö                           |              |
| Nuorisotyö                            | 2242360000 | 2242370000 | ROI Erityisnuorisotyö                       |              |
| Nuorisotyö                            | 2242360000 | 2242391000 | ROI Muu-lapsi- ja nuorisotyö                |              |
| Nuorisotyö                            | 2242360000 | 2242392000 | ROI Koulu- ja oppilaitostyö                 |              |
| Nuorisotyö                            | 2242360001 | 2242330000 | ROI Varahaisnsotyö                          |              |
| Nuorisotyö                            | 2242360002 | 2242340000 | ROI Partio                                  |              |
| Talous-, henkilöstö- ja yleishallinto | 2261050000 | 2261080000 | TMK Seurakuntatoimisto                      | TUOMIOKIRKKO |
| Varhaiskasvatus                       | 2262310000 | 2262320000 | TMK Pyhäkoulu                               |              |
| Varhaiskasvatus                       | 2262310000 | 2262380000 | TMK Perhekerhotyö                           |              |
| Nuorisotyö                            | 2262360000 | 2262370000 | TMK Erityisnuorisotyö                       |              |
| Nuorisotyö                            | 2262360000 | 2262391000 | TMK Muu-lapsi- ja nuorisotyö                |              |
| Nuorisotyö                            | 2262360000 | 2262392000 | TMK Koulu- ja oppilaitostyö                 |              |
| Nuorisotyö                            | 2262360001 | 2262330000 | TMK Varahaisnsotyö                          |              |
| Nuorisotyö                            | 2262360002 | 2262340000 | TMK Partio                                  |              |
| Talous-, henkilöstö- ja yleishallinto | 2331050000 | 2331080000 | TÖÖ Seurakuntatoimisto                      | TÖÖLÖ        |
| Varhaiskasvatus                       | 2332310000 | 2332320000 | TÖÖ Pyhäkoulu                               |              |
| Varhaiskasvatus                       | 2332310000 | 2332380000 | TÖÖ Perhekerhotyö                           |              |
| Nuorisotyö                            | 2332360000 | 2332370000 | TÖÖ Erityisnuorisotyö                       |              |
| Nuorisotyö                            | 2332360000 | 2332391000 | TÖÖ Muu-lapsi- ja nuorisotyö                |              |
| Nuorisotyö                            | 2332360000 | 2332392000 | TÖÖ Koulu- ja oppilaitostyö                 |              |
| Nuorisotyö                            | 2332360001 | 2332330000 | TÖÖ Varahaisnsotyö                          |              |
| Nuorisotyö                            | 2332360002 | 2332340000 | TÖÖ Partio                                  |              |
| Talous-, henkilöstö- ja yleishallinto | 2351050000 | 2351080000 | VUO Seurakuntatoimisto                      | VUOSAARI     |
| Varhaiskasvatus                       | 2352310000 | 2352320000 | VUO Pyhäkoulu                               |              |
| Varhaiskasvatus                       | 2352310000 | 2352380000 | VUO Perhekerhotyö                           |              |
| Nuorisotyö                            | 2352360000 | 2352370000 | VUO Erityisnuorisotyö                       |              |
| Nuorisotyö                            | 2352360000 | 2352391000 | VUO Muu-lapsi- ja nuorisotyö                |              |
| Nuorisotyö                            | 2352360000 | 2352392000 | VUO Koulu- ja oppilaitostyö                 |              |
| Nuorisotyö                            | 2352360001 | 2352330000 | VUO Varahaisnsotyö                          |              |
| Nuorisotyö                            | 2352360002 | 2352340000 | VUO Partio                                  |              |
| mi-, personal- och allmän förvaltning | 2361050000 | 2361080000 | JOH Pastorsexpedition                       | JOHANNES     |
| Småbarnspedagogiken                   | 2362310000 | 2362320000 | JOH Söndagsskola                            |              |
| Småbarnspedagogiken                   | 2362310000 | 2362380000 | JOH Familjeklubbar                          |              |
| Ungdomsverksamhet                     | 2362360000 | 2362370000 | JOH Specialungdomsarbete                    |              |
| Ungdomsverksamhet                     | 2362360000 | 2362391000 | JOH Övr.-Barn- och ungdomsarbete            |              |
| Ungdomsverksamhet                     | 2362360000 | 2362392000 | JOH Skol- och läroanstaltsarbete            |              |
| Ungdomsverksamhet                     | 2362360001 | 2362330000 | JOH Minior- och juniorarbete                |              |
| Ungdomsverksamhet                     | 2362360002 | 2362340000 | JOH Scouting                                |              |
| mi-, personal- och allmän förvaltning | 2371050000 | 2371080000 | MAT Pastorsexpedition                       | MATTEUS      |
| Småbarnspedagogiken                   | 2372310000 | 2372320000 | MAT Söndagsskola                            |              |
| Småbarnspedagogiken                   | 2372310000 | 2372380000 | MAT Familjeklubbar                          |              |
| Ungdomsverksamhet                     | 2372360000 | 2372370000 | MAT Specialungdomsarbete                    |              |
| Ungdomsverksamhet                     | 2372360000 | 2372391000 | MAT Övr.-Barn- och ungdomsarbete            |              |
| Ungdomsverksamhet                     | 2372360000 | 2372392000 | MAT Skol- och läroanstaltsarbete            |              |
| Ungdomsverksamhet                     | 2372360001 | 2372330000 | MAT Minior- och juniorarbete                |              |
| Ungdomsverksamhet                     | 2372360002 | 2372340000 | MAT Scouting                                |              |
| mi-, personal- och allmän förvaltning | 2381050000 | 2381080000 | PE Pastorsexpedition                        | PETRUS       |
| Småbarnspedagogiken                   | 2382310000 | 2382320000 | PE Söndagsskola                             |              |
| Småbarnspedagogiken                   | 2382310000 | 2382380000 | PE Familjeklubbar                           |              |
| Ungdomsverksamhet                     | 2382360000 | 2382370000 | PE Specialungdomsarbete                     |              |
| Ungdomsverksamhet                     | 2382360000 | 2382391000 | PE Övr.-Barn- och ungdomsarbete             |              |
| Ungdomsverksamhet                     | 2382360000 | 2382392000 | PE Skol- och läroanstaltsarbete             |              |
| Ungdomsverksamhet                     | 2382360001 | 2382330000 | PE Minior- och juniorarbete                 |              |
| Ungdomsverksamhet                     | 2382360002 | 2382340000 | PE Scouting                                 |              |
| Talous-, henkilöstö- ja yleishallinto | 3021050000 | 3021080000 | Toimisto                                    | YSKÄ         |
| Talous-, henkilöstö- ja yleishallinto | 3091050000 | 3091080000 | Prime toiminnanohjausjärjestelmä            |              |
| Nuorisotyö                            | 3122360000 | 3122330000 | Varhaisnuorisotyö                           |              |
| Nuorisotyö                            | 3122360000 | 3122392000 | Koulutyö                                    |              |
| Nuorisotyö                            | 3132360000 | 3132392000 | Oppilaitostyö                               |              |
| Nuorisotyö                            | 3202360000 | 3202370000 | Yleinen erityisnuorisotyö                   |              |
| Nuorisotyö                            | 3202360004 | 3202370004 | Tarinatatterit                              |              |
| Nuorisotyö                            | 3202360008 | 3202370008 | Perhe- ja nuorisodiakonia                   |              |
| Nuorisotyö                            | 3802360000 | 3802391000 | Leiri- ja toimintakeskukset yhteinen        |              |
| Nuorisotyö                            | 3812360000 | 3812391000 | Mustasaaren toimintakeskus                  |              |
| Nuorisotyö                            | 3822360000 | 3822391000 | Lekholmen lägergård                         |              |
| Nuorisotyö                            | 3832360000 | 3832391000 | Kivisaaren kesäkotit                        |              |
| Nuorisotyö                            | 3842360000 | 3842391000 | Korpiraahan leirikeskus                     |              |
| Nuorisotyö                            | 3852360000 | 3852391000 | Lohirannan leirikeskus                      |              |
| Nuorisotyö                            | 3862360000 | 3862391000 | Kellokosken juhlatalo                       |              |
| Nuorisotyö                            | 3872360000 | 3872391000 | Porkkalan leirikeskus                       |              |
| Nuorisotyö                            | 3292360000 | 3292391000 | Lehtisaaren nuorisokoti                     |              |
| Talous-, henkilöstö- ja yleishallinto | 3921050000 | 3921080000 | Kirkkoherrainkokoituksen käyttövarat        | MUU YHT SRK  |
| Talous-, henkilöstö- ja yleishallinto | 3921050002 | 3921080002 | Lääninrovastien käyttövarat                 | TOIMINTA     |
| Talous-, henkilöstö- ja yleishallinto | 3931050002 | 3931080002 | Srkytymän teosto- ja gramexmaksut           |              |
| Talous-, henkilöstö- ja yleishallinto | 3931050004 | 3931080004 | Leiritöiminnan tukeminen                    |              |
| Talous-, henkilöstö- ja yleishallinto | 3931050005 | 3931080005 | Yhteiset tapahtumat                         |              |
| Talous-, henkilöstö- ja yleishallinto | 3931050006 | 3931080006 | Seurakuntarakenteen muutoksen tuki          |              |
| Talous-, henkilöstö- ja yleishallinto | 3931050007 | 3931080007 | Jäsenyyden vahvistaminen                    |              |
| Talous-, henkilöstö- ja yleishallinto | 3931050012 | 3931080012 | Seurakuntatoiminnan digipalvelut            |              |
| Talous-, henkilöstö- ja yleishallinto | 3931050014 | 3931080014 | Hehu korvaukset                             |              |
| Talous-, henkilöstö- ja yleishallinto | 3931050017 | 3931080017 | Kopiosto ry kopiointioikeudet               |              |
| Talous-, henkilöstö- ja yleishallinto | 3931050018 | 3931080018 | Osallistuminen yhteiseen sovintohankkeeseen |              |
| Talous-, henkilöstö- ja yleishallinto | 3931050020 | 3931080020 | Tarveharkintainen määräraha                 |              |