

SUOMEN EVANKELIS-LUTERILAINEN KIRKKO⁺

Kirkon keskusrahasto

Tilinpäätös ja toimintakertomus

1.1.–31.12.2020

Asiakirjanumero: DKIR/106/00.01.02/2021

Hyväksytty kirkkohallituksen täysistunnossa 23.2.2021

KIRKKOHALLITUS⁺

Sisällys

1	Johdanto	6
1.1	Katsaus globaaliin ja Suomen talouteen	6
1.2	Seurakuntien talous vuonna 2020	6
2	Kirkon keskusrahaston toiminta	7
2.1	Organisaatio ja hallinto	7
2.1.1	Kirkon keskusrahaston organisaatio	8
2.1.2	Kirkkohallituksen täysistunto	8
2.1.3	Kirkkohallituksen virastokollegio	9
2.2	Visio, missio, arvot, strategia	9
2.3	Henkilöstö	10
2.4	Kirkon keskusrahasto	12
2.4.1	Kirkon keskusrahaston talous	12
2.4.2	Kirkon keskusrahaston toiminnan rahoitus	15
2.4.3	Kirkon palvelukeskus	17
2.4.3.1	Asiakkaat	17
2.4.3.2	Henkilöstö	18
2.4.3.3	Talous	19
2.4.3.4	Johtokunta	19
2.4.3.5	Tulevaisuuden näkymät	20
3	Kirkkohallituksen esitys tuloksen käsittelystä	21
4	Kirkon yhteinen toiminta	21
4.1	Kirkkohallituksen toiminta ja talous 2020	23
4.2	Hiippakunnat	27
4.2.1	Hiippakunnallinen toiminta ja talous 2020	27
4.2.2	Turun arkkihiippakunta	29
4.2.3	Tampereen hiippakunta	31
4.2.4	Oulun hiippakunta	32
4.2.5	Mikkelin hiippakunta	35
4.2.6	Porvoon hiippakunta	37
4.2.7	Kuopion hiippakunta	39
4.2.8	Lapuan hiippakunta	41
4.2.9	Helsingin hiippakunta	43
4.2.10	Espoon hiippakunta	45
4.3	Avustukset	47

4.3.1	Avustukset seurakunnille	47
4.3.2	Muut avustukset	47
4.4	Valtion rahoitus.....	48
5	Tulevaisuuden näkymät	50
6	Sisäinen valvonta ja riskienhallinta	52
6.1	Kirkkohallituksen riskimalli	53
7	Investoinnit	53
8	Tilinpäätöslaskelmat	54
8.1	Kirkon keskusrahaston tuloslaskelma 1.1.–31.12.2020.....	54
8.2	Kirkon keskusrahaston tase 1.1.–31.12.2020	55
8.3	Rahoituslaskelman toteumavertailu 1.1.–31.12.2020.....	56
9	Liitteet	57
9.1	Tuloslaskelman liitetiedot.....	57
9.1.1	Kirkon keskusrahaston henkilöstökulut	57
9.1.2	Tilintarkastajien palkkiot.....	57
9.1.3	Poistosuunnitelma	58
9.2	Taseen liitetiedot	59
9.2.1	Aineelliset ja aineettomat hyödykkeet sekä poistot.....	59
9.2.2	Arvopapereiden kirjanpitoarvojen ja markkina-arvojen erotus	60
9.2.3	Saamiset ja velat	61
9.2.4	Oman pääoman muutos	62
9.2.5	Omistukset muissa yrityksissä.....	63
9.2.6	Vastuusitoumukset	63
9.3	Muut liitetiedot.....	64
9.3.1	Kirkon keskusrahaston talousarvion toteumavertailu 1.1.–31.12.2020.....	64
9.3.2	Kirkon palvelukeskuksen tuloslaskelma ja toteumavertailu 1.1.–31.12.2020.....	65
9.3.3	Tilinpäätöksen laatimista koskevat periaatteet	66
9.3.4	Avustukset seurakunnille, yhdistyksille ja laitoksille	67
9.3.4.1	Verotulojen täydennys hiippakunnittain	67
9.3.4.2	Harkinnanvaraiset toiminta-avustukset.....	67
9.3.4.3	Kipa-avustus	68
9.3.4.4	Rakennusavustukset	69
9.3.4.5	Avustukset yhdistyksille ja laitoksille	69
9.3.4.6	Seurakunnille myönnetty valtion rahoitus.....	73
9.3.5	Omakatteisten rahastojen pääoman käyttö ja varallisuus 31.12.2020	76
9.3.6	Luettelo kirjanpidosta ja aineistosta	77

9.3.7	Kirjanpidon tositelajit.....	77
9.3.8	Kirkkohallituksen osastot.....	79

1 Johdanto

1.1 Katsaus globaaliin ja Suomen talouteen

Maaialtalous on vuonna 2020 COVID-19-pandemian myötä kohdannut vakavan taantumun. Euroopan keskuspankin mukaan euroalueen bruttokansantuotteen (BKT:n) ennakoitaan supistuvan 7,3 % vuonna 2020 ja kasvavan 3,9 % vuonna 2021 sekä 4,2 % vuonna 2022 ja 2,1 % vuonna 2023. Maaialtalouden ennustetaan elpyvän koronataaviruspandemian aiheuttamasta syvästä taantumasta vuoden 2021 kuluessa. Elpyminen painottuu vuoden jälkipuoliskolle. Ennusteen mukaan maailmantalous kasvaa 4,7 % v. 2021 ja 3,8 % v. 2022.

Euroopan talous supistui vuoden 2020 viimeisellä neljänneksellä edellisneljänneksen nopean kasvun jälkeen pandemian toisen aallon takia. Voimakkaat rajoitustoimet eri maissa vähensivät aktiviteettia ja palveluiden näkymät ovat vielä epävarmat. Myös Yhdysvaltojen talous on kärsinyt pandemian toisesta aallosta. Kokonaistuotanto supistui siellä yli 5 % v. 2020, mutta elpyy 4,1 prosentin kasvuun v. 2021 työllisyystilanteen kohennuttua ja aktiviteetin lisääntyttyä. Voimakkaat elvytystoimet tukevat kasvua. Kiinan talous on jo lähes palautunut kriisiä edeltävälle tasolle. Vienti vetää hyvin ja vähittäiskauppakin on piristynyt alkuvuoden romahduksen jälkeen. Kokonaistuotanto kasvaa 5,8 % v. 2021 ja 6 % v. 2022.

Suomessa bruttokansantuotteen arvioidaan supistuvan Valtiovarainministeriön talouskatsauksen (2020:85, 17.12.2020) mukaan 3,3 % v. 2020 ja sen jälkeen kasvavan 2,5 % v. 2021. Ennuste perustuu oletukselle, että COVID-19-epidemiaan liittyvien tautitapausten ilmaantuvuus painetaan voimakkailla rajoituksilla matalalle tasolle vuoden vaihteen aikana, mikä hidastaa talouskasvua. Kotimaassa palveluiden kysyntä pysyy edelleen heikkona ja ulkomaankauppa kärsii pandemian jatkumisesta. Talouden toipumien alkaa pandemian aiheuttaman epävarmuuden poistussa vuoden 2021 kuluessa. Vuoden 2021 loppua kohden kiihtyvä kasvu nostaa myös vuoden 2022 talouskasvua. BKT:n arvioidaan kasvavan 2,0 % v. 2022 ja 1,4 % v. 2023.

Julkisen talouden alijäämä kasvoi nopeasti vuonna 2020 ja ennusteiden mukaan pysyy suurena myös vuonna 2021, kun vuoden alkupuolelle jatkuvan epidemian hoito ja sen vaikutuksia lieventävät tukitoimet pitävät julkiset menot korkealla tasolla. Tulojen ja menojen välinen epätasapaino pysyy niin suurena, että julkinen velka suhteessa bruttokansantuotteeseen näyttää jatkuvan kasvuaan koko 2020-luvun alkupuoliskon ajan.

1.2 Seurakuntien talous vuonna 2020

Seurakuntia oli kertomusvuonna 378 ja seurakuntatalouksia 266. Yhden seurakunnan talouksia oli 235. Seurakuntayhtymiä oli 31 ja niissä oli 143 seurakuntaa. Seurakuntien määrä väheni 2:lla ja seurakuntatalouksien 3:lla.

Vuonna 2020 kirkollisveroa tilitettiin yhteensä 900,9 miljoonaa euroa. Kirkollisveron määrä kasvoi 15 miljoonalla eurolla (+1,7 %) vuodesta 2019 koronatilanteesta huolimatta. Vuodesta 2018 vuoteen 2019 tuotto kasvoi 15 miljoonalla eurolla (+1,8 %). Kirkollisveron määrä on nyt kasvanut

kahtena peräkkäisenä vuonna, mitä ennen kirkollisveron tuotto aleni kolmena vuonna peräkkäin – rahanarvon muutos huomioiden neljänä vuonna.

Taloudellinen polarisaatio seurakuntien välillä kuitenkin jatkui. Vaikka suurimmalla osalla seurakuntatalouksia kirkollisveron tuotto kasvoi, se väheni vajaalla kolmasosalla, eli 88 seurakuntataloudella. Vuodeksi 2020 kirkollisveroprosenttia korotti 15 seurakuntataloutta ja yksi alensi.

Seurakuntien välisiä eroja hiippakunnittain tarkasteltaessa, eniten verotuloja kasvattaneita seurakuntatalouksia oli Espoon, Porvoon ja Turun hiippakunnissa. Keskiarvoa edusti Oulun ja Helsingin hiippakunnat. Seurakuntatalouksia, joissa verotulot vähenivät eniten, oli prosentuaalisesti eniten Kuopion, Lapuan ja Mikkelin hiippakunnissa.

Hiippakunta	Srk-taloudet	Verotulot vähenivät	Osuus hpk:n seurakuntatalouksista	Verotulot kasvoivat	Osuus hpk:n seurakuntatalouksista
Turku	35	6	17 %	29	83 %
Espoo	13	1	8 %	12	92 %
Mikkeli	26	10	38 %	16	62 %
Lapua	40	18	45 %	22	55 %
Oulu	51	17	33 %	34	67 %
Borgå	27	4	15 %	23	85 %
Kuopio	33	18	55 %	15	45 %
Tampere	32	11	34 %	21	66 %
Helsinki	9	3	33 %	6	67 %
Yhteensä	266	88	33 %	178	67 %

2 Kirkon keskusrahaston toiminta

2.1 Organisaatio ja hallinto

Kirkon keskusrahaston ylintä päätösvaltaa käyttää kirkolliskokous, johon kuuluu 109 edustajaa seuraavasti: 1) hiippakuntien piispat, 2) kenttäpiispa, 3) 96 hiippakunnista nelivuotiskaudeksi valittua edustajaa, joista 32 pappia ja 64 maallikkoa, 4) saamelaiskäräjien nelivuotiskaudeksi valitsema edustaja ja 5) valtioneuvoston kullekin istuntokaudelle määräämä edustaja. Kirkolliskokous kokoontuu Turussa kaksi kertaa vuodessa kevät- ja syysistuntokaudella. Kevätistuntokaudella kirkolliskokous hyväksyy tilinpäätöksen ja myöntää vastuuvapauden täysistunnon jäsenille ja Kirkon keskusrahaston johtajalle. Syysistuntokaudella se hyväksyy Kirkon keskusrahaston toiminta- ja taloussuunnitelman sekä talousarvion.

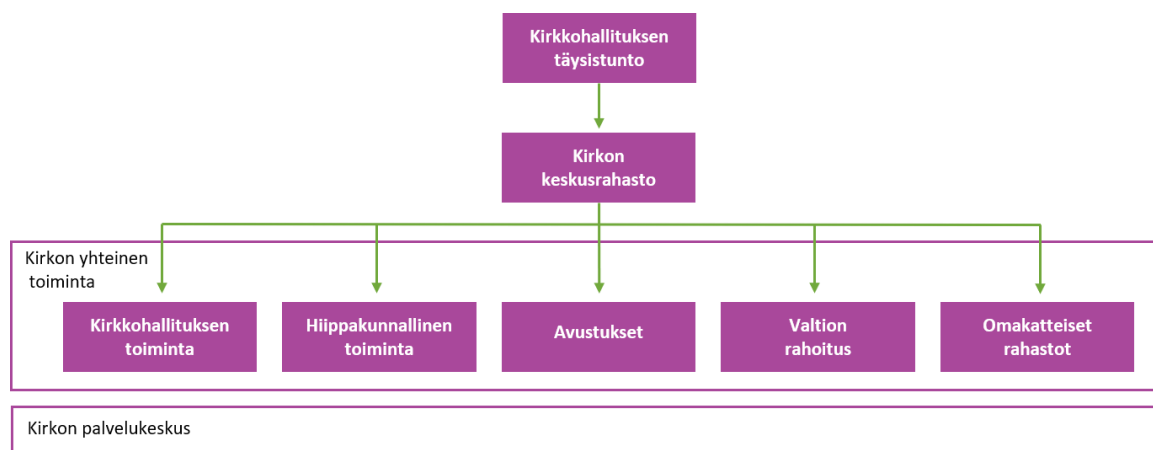
Kirkolliskokoukselle voivat tehdä esityksiä piispainkokous, Kirkkohallitus ja hiippakuntavaltuustot sekä aloitteita kirkolliskokousedustajat. Kirkolliskokoukselle tehdystä esityksestä tai aloitteesta käydään kirkolliskokouksen täysistunnossa lähetekeskustelu ja päätetään, mihin valiokuntaan

asia lähetetään valmisteltavaksi. Ehdotuksen valiokuntaan lähettämisestä tekee puhemiesneuvosto. Valiokunta käsittelee asian ja laatii siitä päätösehdotuksen sisältävän mietinnön. Kirkolliskokous päättää asian valiokunnan mietinnön pohjalta.

Talousvaliokunta valmistelee kirkolliskokoukselle mietinnön Kirkon keskusrahaston talousarviota ja toiminta- ja taloussuunnitelmia sekä toimintakertomusta ja tilinpäätöstä ja muita kirkon ja seurakuntien taloutta ja palvelussuhteen ehtoja koskevista asioista.

Talousvaliokunnan kokoonpano kaudella 2020–2024: puheenjohtaja Tapio Tähtinen, Kari Aakula (vpj.) sekä jäsenet Tommy Björkskog, Kirsi Hiilamo, Mikko Kaskiniemi, Jukka Keskitalo, Eija-Riitta Korhola, Seija Kuikka, Olli Loikkanen, Juha Nivala, Aslak Pekkala, Pertti Rajala, Olli-Pekka Silfverhuth, Heikki Sorvari, Rolf Stefansson, Tarja Välimäki ja Jouko Ylinen. Talousvaliokunnan sihteerinä toimii Lapuan hiippakunnan hiippakuntadekaani Terhi Kaira.

2.1.1 Kirkon keskusrahaston organisaatio



2.1.2 Kirkkohallituksen täysistunto

Kirkkohallituksen täysistunto toimii Kirkon keskusrahaston hallituksena. Kirkkohallituksen täysistunnon jäseniä ovat: arkkipiispa puheenjohtajana, kaksi piispaa, kaksi pappia ja yhdeksän maallikkojäsentä. Kirkolliskokous valitsee pappis- ja maallikkojäsenet ja piispainkokous piispat. Täysistunto valitaan nelivuotiskaudeksi. Kirkon keskusrahaston johtaja toimii esittelijänä taloutta koskeissa asioissa. Täysistunnon jäsenet ja Kirkon keskusrahaston johtaja allekirjoittavat tilinpäätöksen. Täysistunto kokoontui 10 kertaa vuonna 2020.

Keväällä 2020 COVID-19 -epidemian aikana vallinneissa poikkeusoloissa ja valmisulain mukaisia toimivaltuuksia käytettäessä kirkkohallitus päätti siirtää uuden kirkolliskokouksen ensimmäisen istutokauden elokuulle. Koska kirkolliskokous ei tämän johdosta voinut valita uusia kirkkohallituksen jäseniä toukokuussa, jatkui 2016 keväällä valittujen jäsenten toimikausi kirkkolain 23 luvun 7 §:n nojalla kunnes uusi kokoonpano saatiin valittua 13.8.2020.

Täysistunnon jäsenet 13.8.2020–31.5.2024 kaudella ovat: arkkipiispa Tapio Luoma puheenjohtajana ja Åsa A. Westerlund varapuheenjohtajana sekä jäsenet Monica Heikel-Nyberg (pappisjäsen), Pekka Heikkilä, piispa Seppo Häkkinen, piispa Kaarlo Kalliala 31.1.2021 saakka; piispa Mari Leppänen 1.2.2021 alkaen, Tarja Kantola, Elina Kemppainen, Matti Ketonen, Kalle Mäki, Jukka Pakarinen (pappisjäsen), Pirjo Sariola, Heikki Sorvari ja Vuokko Vänskä.

2.1.3 Kirkkohallituksen virastokollegio

Virastokollegion tehtävistä määrätään kirkkohallituksen ohjesäännössä (§3) ja kirkkohallituksen työjärjestyksessä (§13). Virastokollegio ratkaisee asioita, joiden käsittelyä täysistunnossa ei pidetä tarpeellisenä. Virastokollegio kokoontuu säännönmukaisesti joka torstai. Vuonna 2020 virastokollegio kokoontui 42 kertaa.

Virastokollegion jäseniä ovat: kansliapäällikkö Pekka Huokuna pj., kirkkoneuvos Leena Rantanen 31.1.2021 asti ja kirkkoneuvos Juha Tuohimäki 1.2.2021 alkaen (talousosasto), kirkkoneuvos Pirjo Pihlaja (hallinto-osasto), kirkkoneuvos Kimmo Kääriäinen (ulkoasiain osasto), kirkkoneuvos Anna Kaarina Piepponen (Kirkon työmarkkinalaitos) ja kirkkoneuvos Petri Määttä (toiminnallinen osasto). Arkkipiispalla ja kirkkohallituksen täysistunnon varapuheenjohtajalla on oikeus osallistua virastokollegion istuntoon ja käyttää siinä puhevaltaa. Viestintäjohtajalla (vs. Eeva-Kaisa Heikura) on virastokollegiossa läsnäolo ja puheoikeus. Sihteerinä toimii hallintopäällikkö Asta Virtaniemi.

2.2 Visio, missio, arvot, strategia

Kirkkohallituksen visio suunnitteluperiodille on seuraava:

Kirkkohallitus vuonna 2020

- Olemme muutoksen keskellä yhteistyöhakuinen seurakuntien palvelija ja yhteiskunnallinen vaikuttaja.

Kirkkohallituksen missio suunnitteluperiodille on seuraava:

Kirkkohallituksen tehtävä

- Hoidamme kirkon yhteisiä tehtäviä kotimaassa ja kansainvälisesti.
- Vaikutamme yhteiskunnassa tuoden esiin kirkon sanomaa ja arvoja.
- Tuemme seurakuntia muuttuvassa ympäristössä.

Kirkkohallituksen toiminta noudattaa seuraavia arvoja:

Kirkkohallituksen arvot

- **Usko:** Liitymme maailmanlaajaan Kristuksen kirkkoon ja sen uskoon.
- **Toivo:** Vahvistamme luottamusta tulevaisuuteen.
Rakkaus: Toimimme vuorovaikutteisesti, vastuullisesti ja oikeudenmukaisesti.

Kirkkohallituksen strategian painopistealueet vuonna 2020:

Strategiset painopisteet

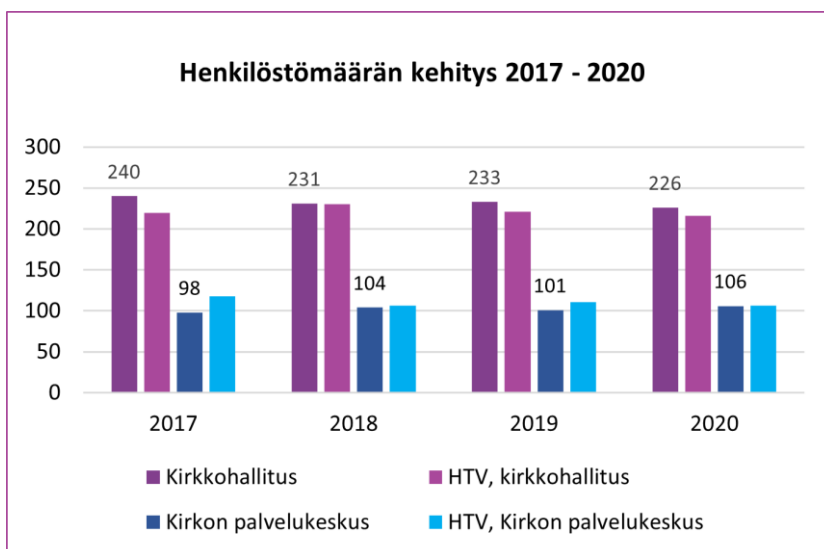
- **Nostamme kirkon sanoman esiin:** Huolehdimme kirkon valtakunnallisesta viestinnästä yhteistyössä seurakuntien ja muiden toimijoiden kanssa monikanavaisesti.
- **Kohtaaminen koskettaa:** Keräämme järjestelmällisesti palautetta suunnitelmistamme ja työstämme. Vahvistamme kirkon eri toimijoiden keskinäistä yhteistyötä ja selkeytämme työnjakoa.
- **Rakastamme lähimmäistä:** Edistämme heikommassa asemassa olevien ja kestävä kehityksen puolesta tehtävää työtä kirkossa.
- **Arvostamme jäsenyyttä:** Selvitämme keinoja helpottaa kirkkoon liittymistä ja vahvistamme osallisuuden toteutumista kirkossa.

2.3 Henkilöstö

Kirkkohallituksen palveluksessa työskenteli 31.12.2020 yhteensä 332 henkilöä, joista 106 (32 %) Kirkon palvelukeskuksessa ja 226 (68 %) Kirkkohallituksessa. Vakinaista henkilökuntaa Kirkkohallituksessa oli 259. Erilaisissa määräaikaisissa viroissa tai tehtävissä, kuten projektitehtävissä tai toisen työntekijän sijaisena, oli 73 työntekijää.

Kirkon palvelukeskuksen henkilöstöstä kerrotaan tarkemmin Kirkon palvelukeskuksen yhteydessä. Hiippakuntien henkilöstömäärä esitetään hiippakuntien yhteydessä.

Lisää tietoa Kirkkohallituksen henkilöstöstä on saatavilla Kirkkohallituksen vuosittain julkaisemasta henkilöstötilinpäätöksestä, joka keskittyy monipuolisesti Kirkkohallituksen henkilöstöjohtamisen eri osa-alueisiin.



Kirkkohallituksen ikäjakauma 2020

(ml. Kirkon palvelukeskus)

Henkilöstön ikä	Lukumäärä
Alle 20	0
20 - 24	3
25 - 29	18
30 - 34	15
35 - 39	26
40 - 44	37
45 - 49	51
50 - 54	62
55 - 59	57
60 - 64	58
65 -	5
Yhteensä	332
Keski-ikä	49,1
Naiset	48,8
Miehet	49,8

Maksetut palkat 2017–2020, koko Kirkon keskusrahasto

(ml. hiippakunnat)

(1000 eur)	TP 2017	TP 2018	TP 2019	TA 2020	TP 2020
Palkat ja palkkiot	23 213	22 700	23 059	23 159	22 624
Henkilösivukulut	7 376	6 849	6 775	7 334	6 749
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-711	-263	-369	37	-168
Henkilöstökulut yhteensä	29 877	29 285	29 465	30 530	29 205

2.4 Kirkon keskusrahasto

Kirkon keskusrahasto	
Kirkon yhteinen toiminta • Kirkkohallitus • Hiippakunnallinen toiminta • Avustukset • Valtion rahoitus • Omakatteiset rahastot	Kirkon palvelukeskus

2.4.1 Kirkon keskusrahaston talous

Kirkolliskokous päätti muuttaa vuoden 2020 talousarviota elokuussa 2020 myöntämällä lisätalousarviossa 4 milj. euroa Kirkon keskusrahaston seurakunnille ja kirkollisille järjestöille maksettaviin avustuksiin. Avustuksesta 3 milj. euroa tuli jakaa suoraan seurakunnille seurakuntien jäsenmäärän suhteessa ja 1 milj. euroa kirkollisille järjestöille kolehtituottojen vähenemisestä johtuen. Kirkkohallitus valmisteli jakoperiaatteet, jotka kirkolliskokous hyväksyi marraskuussa 2020.

Opetus- ja kulttuuriministeriö myönsi valtion erityisavustuksena seurakuntien diakoniatyöhön noin 4,4 milj. jaettavaksi seurakunnille kuntien jäsenmäärän mukaan. Kirkon keskusrahaston kiinteistöstrategia valmistui ja siitä pyydettiin lausunnot tuomiokapituleilta. Kirkkohallituksen täysistunto päätti jatkaa kiinteistöstrategian valmistelua asettamalla työryhmän, jonka tavoiteaikataulu on 31.8.2021. Kirkon keskusrahasto sai testamenttilahjoituksena 309 000 euroa käytettäväksi diakoniatyöhön; erityisesti vanhusten hoivatyöhön. Lahjoitus on kirjattu taseeseen saatuihin ennakoihin.

Kirkon keskusrahaston maksuvalmiudesta johtuen Kirkon keskusrahaston arvopapereita realisoitiin yhteensä noin 6,9 milj. eurolla.

Kirkon keskusrahaston tulos muodostui noin 10,4 milj. euroa alijäämäiseksi. Tilikauden tuloksen muodostumiseen vaikuttivat seuraavat poikkeukselliset/kertaluonteiset erät:

1. Vainiemen kiinteistökokonaisuus myytiin noin 1,7 milj. eurolla
2. COVID-19-koronapandemiasta johtuen
 - tuottoja (myyntituotot, maksutuotot esim. kurssimaksut ja kolehteja/lahjoitusvaroja kertyi noin 0,9 milj. euroa vähemmän verrattuna vuoteen 2019,
 - matkustamisrajoitusten seurauksena matkustamiseen käytettiin noin 1,4 milj. euroa vähemmän kuin vuonna 2019
 - ravitsemuspalveluihin noin 0,9 milj. euroa vähemmän
 - aineiden ja tarvikkeiden hankintaan käytettiin noin 0,6 milj. euroa vähemmän kuin vuonna 2019
 - avustuksia myönnettiin lisätalousarviossa 4 milj. euroa
3. Uusi tila -hankkeen kulut olivat noin 3,4 milj. euroa.
4. ylimääräiset avustukset kirkkojen lämmitysjärjestelmien uusimiseen olivat noin 1,7 milj. euroa.
5. Kirkon palvelukeskuksen palvelumaksujen laskuttamatta jättäminen noin 1,5 milj. euroa (Kirkon palvelukeskuksen alijäämä noin 0,9 milj. euroa)

Kirkon keskusrahaston tulos 31.12.2020

Kirkon keskusrahaston tuotot ja kulut ovat 111 030 264 euroa enemmän kuin keskusrahaston varsinaisen toiminnan tuotot ja kulut. Valtion rahoituksen kirjanpidollinen käsittely vuodesta 2020 tehdään tulosvaikutteisesti taseen lyhytaikaisten velkojen sijasta. Valtion rahoituksen jakoperusteista päättää kirkolliskokous, mistä syystä sitä ei ole pidettävä ns. läpikulkueränä, joka voitaisiin käsitellä taseessa velkana seurakunnille. Perustelu kirjanpidollisen käsittelyn muutokselle on lainsäädännössä. Laissa valtion rahoituksesta evankelis-luterilaiselle kirkolle eräisiin yhteiskunnallisiin tehtäviin (430/2015) todetaan seuraavaa:

1§ Opetus- ja kulttuuriministeriö myöntää vuosittain evankelis-luterilaiselle kirkolle rahoitusta hautausmaahan, väestökirjanpitoon sekä kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpitoon liittyviin laissa säädettyihin tehtäviin.

3§ Rahoitus maksetaan kirkon keskusrahastolle kuukausittain yhtä suurina erinä. Rahoituksen jakamisesta edelleen kirkon keskusrahastolta seurakunnille ja seurakuntayhtymille säädetään erikseen.

Kirkkolain 22 Luvun 11 § mukaan Kirkon keskusrahasto jakaa valtion rahoituksesta evankelis-luterilaiselle kirkolle eräisiin yhteiskunnallisiin tehtäviin annetussa laissa tarkoitetun vuosittaisen rahoituksen seurakunnille ja seurakuntayhtymille. Kirkkohallituksella on oikeus käyttää kirkolliskokouksen päätöksen mukainen osa rahoituksesta niihin kirkon yhteisen jäsenrekisterin ylläpitoon liittyviin Kirkkohallituksen tehtäviin, joista säädetään laissa. Rahoituksen jaosta seurakunnille ja seurakuntayhtymille säädetään vielä tarkemmin kirkkojärjestyksen 22 luvun 10 §:ssä:

Verotulojen täydennys ja kirkolliskokouksen päättämien perusteiden mukainen osuus valtion rahoituksesta evankelis-luterilaiselle kirkolle eräisiin yhteiskunnallisiin tehtäviin annetussa laissa (430/2015) tarkoitetusta rahoituksesta myönnetään seurakunnalle tai seurakuntayhtymälle hakemuksetta. Harkinnanvarainen avustus ja rahoitus kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpitoon myönnetään hakemuksesta.

Kirkon keskusrahaston tulos 31.12.2020:

(1000 eur)	TP2019	TP2020
Toimintatuotot	25 112	132 864
- josta Kirkon keskusrahaston varsinaisen toiminnan osuus		21 834
Toimintakulut	-66 820	-182 252
- josta Kirkon keskusrahaston varsinaisen toiminnan osuus		-71 222
Siirto omakatteeseen rahastoon	-761	332
TOIMINTAKATE	-42 469	-49 056
Kirkon rahastomaksut	41 048	41 442
Rahoitustuotot ja -kulut	1 812	-1 189
VUOSIKATE	392	-8 803
Poistot ja arvonalentumiset	-2 655	-1 576
TILIKAUDEN TULOS	-2 264	-10 379
Tilikauden ylijäämä (+) / alijäämä (-)	-2 264	-10 379

Seurakunnille suoraan jaettava osuus vuonna 2020 oli 111 030 264 euroa.

Kirkon keskusrahaston tase 1.1.–31.12.2020

(1000 eur)	31.12.2019	31.12.2020
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT	54 807	54 879
Aineettomat hyödykkeet	2 507	1 968
Aineelliset hyödykkeet	7 622	7 867
Sijoitukset	44 677	45 045
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	2 036	2 060
VAIHTUVAT VASTAAVAT	60 265	51 654
Saamiset	2 789	1 997
Rahoitusarvopaperit	46 911	41 182
Rahat ja pankkisaamiset	10 565	8 475
VASTAAVAA YHTEENSÄ	117 109	108 593

(1000 eur)	31.12.2019	31.12.2020
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA	-97 389	-86 655
Peruspääoma	-58 935	-58 580
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	-40 718	-38 454
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	2 264	10 379
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	-2 036	-2 060
VIERAS PÄÄOMA	-17 683	-19 878
Pitkäaikainen vieras pääoma		
Lyhytaikainen vieras pääoma	-17 683	-19 878
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	-117 109	-108 593

Kirkon keskusrahaston rahoituslaskelma 31.12.2020

(1000 eur)	1.1. -31.12.2019	1.1. - 31.12.2020
Tulorahoitus	366	-10 463
Investoinnit	477	11
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	<u>843</u>	<u>-10 451</u>
Lainakannan muutokset	1 723	2 195
Muut maksuvalmiuden muutokset	912	436
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	<u>2 635</u>	<u>2 631</u>
Rahavarojen muutos	3 478	-7 820

(1000 eur)	1.1. -31.12.2019	1.1. - 31.12.2020
Rahavarojen muutos	3 478	-7 820
Rahavarat kauden lopussa	57 477	49 657
Rahavarat kauden alussa	53 999	57 477

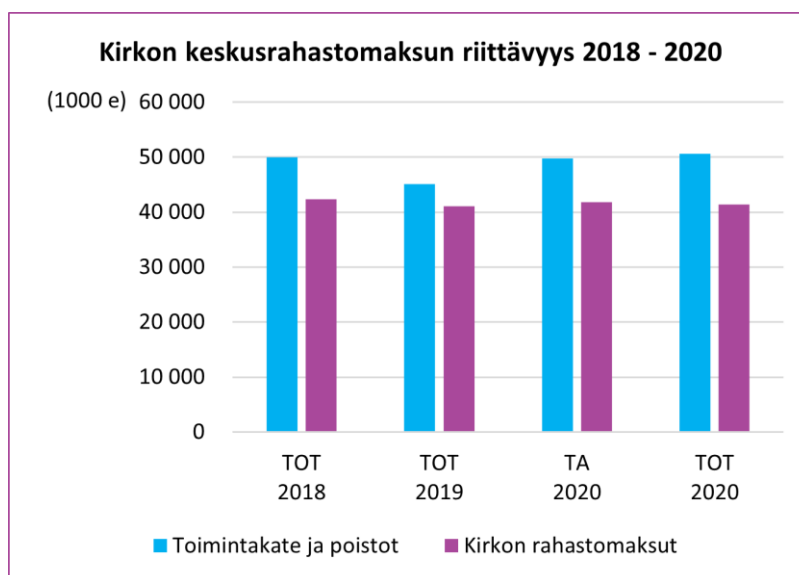
Rahavarat vähenivät vuoden 2020 aikana n. 7,8 milj. euroa ollen 31.12.2020 n. 49,7 milj. euroa. Rahavaroista 12,9 milj. euroa oli omakatteisten rahastojen varoja.

2.4.2 Kirkon keskusrahaston toiminnan rahoitus

Kirkon yhteinen toiminta rahoitetaan seurakuntamaksutuloilla, jotka peritään perusmaksuna laskennallisen kirkollisveron perusteella. Laskennallinen kirkollisvero saadaan jakamalla kirkollisvero veroprosentilla. Kirkolliskokous on vahvistanut perusmaksuksi 6,5 % vuodelle 2020. Vuoteen 2021 mennessä kirkon yhteisen toiminnan tulee olla tasapainossa; 6,5 % suuruinen keskusrahastomaksu riittää kattamaan toiminnan kulut ja poistot.

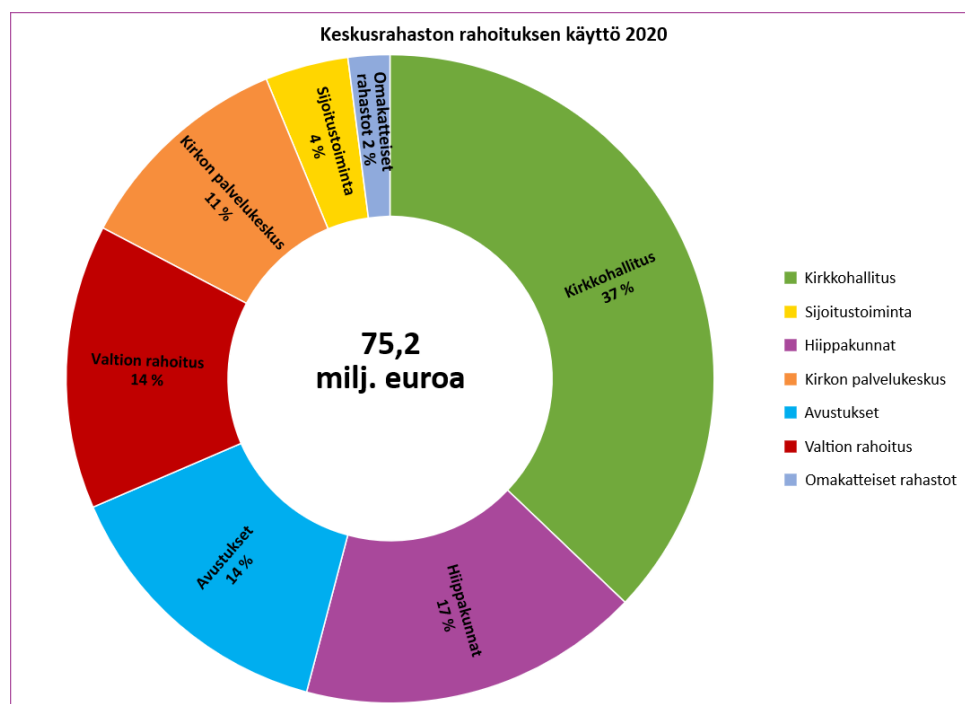
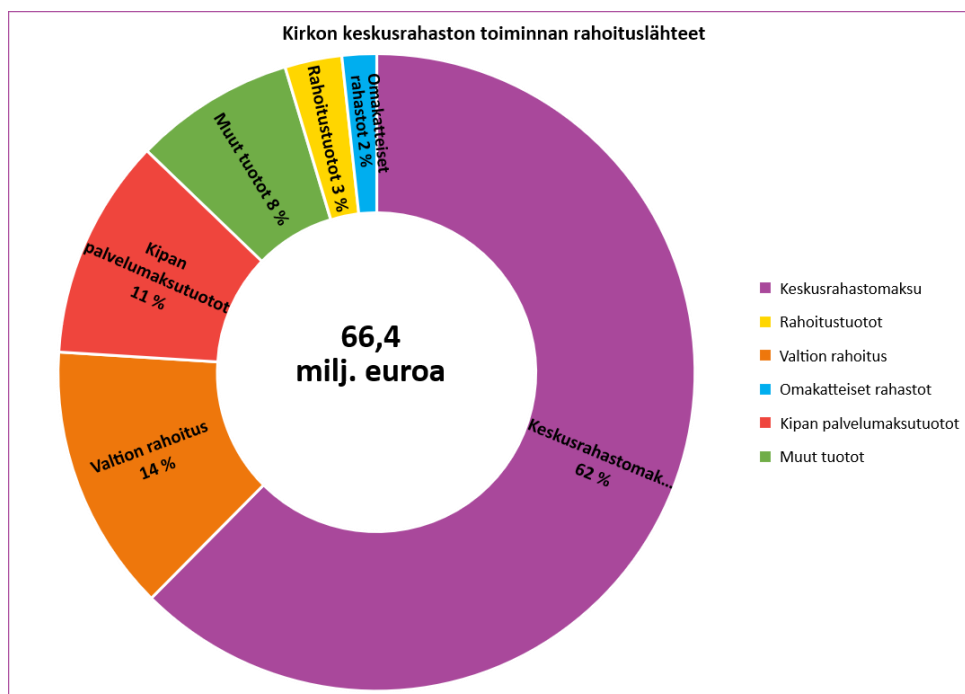
Kirkon keskusrahaston tulot määräytyvät kaksi vuotta aikaisempien verotulojen perusteella (vuoden 2020 maksutulot perustuivat vuodelta 2018 toimitettuun verotukseen). Näin ollen seurakuntien verotuloissa tapahtuvat muutokset vaikuttavat automaattisesti Kirkon keskusrahaston tuloihin kahden vuoden viiveellä.

Kirkon keskusrahastomaksujen määrä on vuodesta 2018 vuoteen 2020 laskenut -2 %. Toiminnan nettokulut ovat kasvaneet 1 %.



Perusmaksun lisäksi Kirkon keskusrahasto saa tuloja sijoitustoiminnastaan. Vuonna 2020 Kirkon keskusrahaston 31.12.2020 markkina-arvoltaan 34,5 milj. (vuonna 2019: 39,3 milj.) euron suuruinen sijoitussalkku tuotti 5,1 % (vuonna 2019: 14,5 %), kansainvälisen ja ekumeenisen rahaston

5,7 milj. (vuonna 2019: 5,4 milj.) euron salkku 7,1 % (vuonna 2019: 14,2 %) ja diakoniarahaston 1,6 milj. (vuonna 2019: 2,1 milj.) euron salkku 6,5 % (vuonna 2019: 11,9 %). Kuten eläkerahastosakin, myös Kirkon keskusrahastossa käytetään varainhoitajien palveluja ja noudatetaan vastuullisen sijoittamisen periaatteita.



2.4.3 Kirkon palvelukeskus

Kirkon palvelukeskuksen tilinpäätös ja toimintakertomus 1.1. – 31.12.2020 on hyväksytty Kirkon palvelukeskuksen johtokunnassa 27.1.2021 (§ 6).

Vuosi 2020 oli Kirkon palvelukeskuksen yhdeksäs toimintakausi. Vuoden aikana toteutettiin siirtymävaiheen jälkeiseen vakiintuneempaan palvelutuotantoon kohdennettua toimintastrategiaa, joka on laadittu vuosille 2017–2020. Palvelukeskuksen prosesseihin tehtiin jatkuvaa parannusta. Yhdessä asiakkaiden kanssa keskityttiin alkuvuodesta järjestelmäkehityskohteiden priorisointiin sekä loppuvuodesta asiakaslähtöiseen toimintojen kehittämiseen. Järjestelmien kehittämisissä mittavimpina olivat ostolaskujen nimiohjaus, palkkojen sähköinen hyväksyntä, Kirjurin käyttämä laskutusrajapinta sekä uuden Banking-maksuliikenneohjelman käyttöönotto kaikille asiakkaille. Näiden lisäksi eri järjestelmiin toteutettiin aiemmin yhdessä asiakkaiden kanssa kriittisimmiksi tunnistettuja käytettävyyssparannuksia.

2.4.3.1 Asiakkaat

Vuosi 2020 oli Kirkon palvelukeskuksen neljäs toimintakausi, jolloin palvelukeskuksen asiakkaina olivat kaikki seurakuntataloudet – vuonna 2020 asiakkaita oli yhteensä noin 265 kappaletta. Vuoden aikana valmisteltiin yhden seurakuntayhtymän sisäinen rakennemuutos, jossa yksi seurakunta yhdistyi toiseen seurakuntaan. Tämän lisäksi kolme seurakuntaa lakkautettiin ja liitettiin toisiin seurakuntiin.

Asiakasyhteistyön perimmäisenä tavoitteena on edelleen kehittää talous- ja henkilöstöhallinnon tehokkuutta kokonaiskirkollisesti. Asiakasyhteistyötä tehtiin alkuvuonna kolmen aiemmin nimetyn asiakastyöryhmän kanssa, joiden tehtävänä oli eri näkökulmista tarkastella yhteistyötä sekä työstää ja ehdottaa parannuksia niin palvelukeskuksen ja seurakuntatalouden väliseen työnjakaan, talous- ja henkilöstöhallinnon prosesseihin kuin yhteisiin talous- ja henkilöstöhallinnon järjestelmiin. Loppuvuodesta 2020 toimi asiakkaista ja Kirkon palvelukeskuksen asiantuntijoista muodostettu pilottiryhmä, joka työsti prosessinkehitysnäkökulmasta osto- ja myyntilaskujen välitykseen liittyviä prosesseja ja määritteli tulevalle kilpailutukselle keskeisimpiä prosessilähtöisiä palveluvaatimuksia.

Asiakastyytyväisyyttä on perinteisesti mitattu vuosittaisilla kyselyillä, jotka on lähetetty laajalle joukolle asiakkaiden edustajia. Vuodesta 2018 alkaen asiakastyytyväisyyskyselyn kohderyhmänä on ollut asiakkaiden palvelukeskukselle nimeämät yhteyshenkilöt. Tämä on tuonut kattavampaa ja laadukkaampaa asiakaspalautetta palvelukeskuksen toiminnasta ja siihen liittyvistä keskeisimmistä kehityskohteista.

Kirkon palvelukeskuksen asiakastyytyväisyys vuosina 2017–2020:

	2017	2018	2019	2020 * kesken
Asiakastyytyväisyys, yleisarvio [1-5]	3,2	3,3	3,4	3,5 *
Vastausprosentti [%-osuus srk:ista]	63 %	63 %	59 %	57 % *

*) Asiakastyytyväisyyskyselyn vastausaika päättyi 19.2.2021. Taulukossa 11.2.2021 mukainen tilanne.

2.4.3.2 Henkilöstö

Vuoden 2020 aikana tarkasteltiin edelleen resurssisuunnitelmia tuotantoprosesseittain sekä tehtäväalueittain ja sopeutettiin niitä töiden kausiluonteisuus huomioiden. Korvausrekrytointeja tehtiin vuoden aikana poislähteneiden tilalle. Erityisesti esimiestehtävissä oli aiempia vuosia enemmän muutoksia. Lisäksi vuoden aikana perustettiin Kirkon palvelukeskukseen kaksi uutta virkaa – asiakkuuspäällikön sekä hallintopäällikön virat. Vuoden 2020 lopussa henkilöstömäärä oli alle tavoitetilan ja palvelukeskuksessa oli käynnissä olevia rekrytointeja. Rekrytoinneissa hydynnettiin yksikön sisäisiä urakehityspolkuja sekä oppilaitosyhteistyötä. Kokeneiden uusien työntekijöiden rekrytointi oli osin haasteellista.

Alla raportoidut henkilömäärät ja HTV-luvut pitävät sisällään kaikki yksikössä voimassa olleet palvelussuhteet. Yksikön todellinen työvahvuus oli raportoitua henkilömäärää ja raportoitua HTV-lukua pienempi johtuen mm. opinto-, perhe- ja työvapaista. Lisäksi alla raportoitu HTV-luku ylittää vuoden lopun tilanteen mukaisen henkilömäärän lomasijaisuuksien määräaikaisten palvelussuhteiden sekä projekti- ja kausiluonteisten töiden vaatimien lisäresursointien vuoksi.

Kirkon palvelukeskuksen henkilöstömäärät vuosina 2017–2020:

	Tot. 2017	Tot. 2018	Tot. 2019	TA 2020	Tot. 2020
Henkilömäärä	98	104	101	110	106
HTV	117,7	106,5	110,8	110,2	106,4

Maaliskuun puolella välissä Kirkon palvelukeskuksen kaikki työntekijät siirtyivät etätyöskentelyyn, josta kevään ja kesän aikana rajattu määrä henkilöitä on siirtynyt työskentelemään takaisin Kirkon palvelukeskuksen toimitiloihin ohjeistuksen mukaisia turvavälejä noudattaen. Kevään aikana toteutetut poikkeusjärjestelyt viivästyttivät työyhteisön ja työhyvinvoinnin kehittämiseen liittyviä hankkeita syyskaudelle 2020.

Vuonna 2019 palvelukeskuksen henkilöstötyytyväisyyttä siirryttiin mittaamaan säännöllisesti toistuvien Pulssi-kyselyiden muodossa, mitä jatkettiin myös vuonna 2020. Säännöllisenä toistuvan kyselyn koetaan antavan ajantasaista kuvaa henkilöstön tyytyväisyydestä sekä edesauttavan tiimi- ja prosessikohtaisten kehitystoimien toteutusta ja niiden vaikuttavuuksien seuranta.

Henkilöstötyytyväisyyden kehitys vuonna 2020:

	k.a. 2019	helmikuu	huhtikuu	kesäkuu	syyskuu	marraskuu	k.a. 2020
Kokonaisarvio [1-10]	7,7	7,3	7,8	8,0	8,4	8,2	7,9
Vastaajien lukumäärä	57	52	66	62	61	60	60

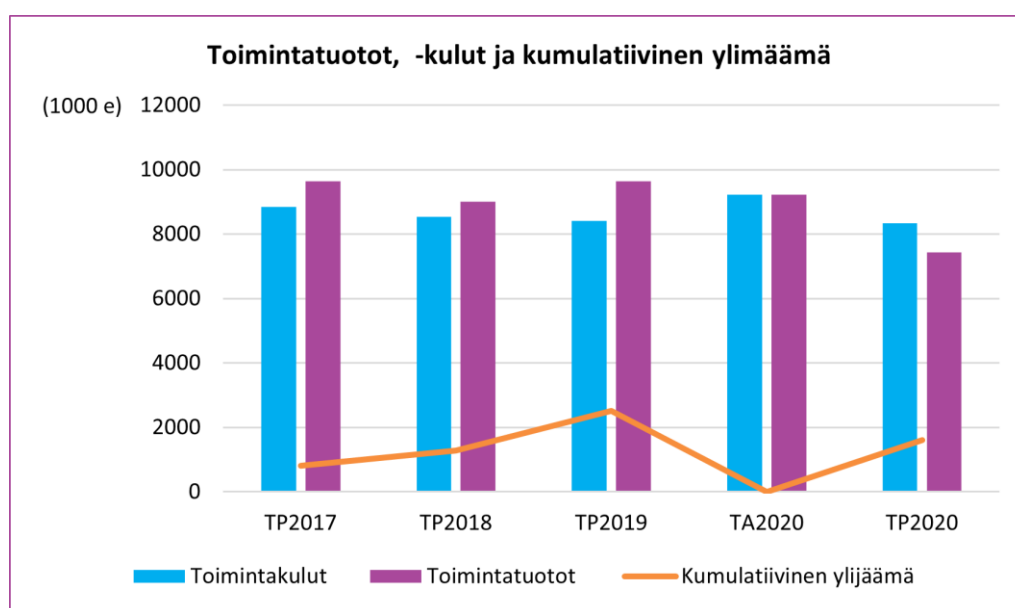
2.4.3.3 Talous

Vuonna 2020 Kirkon palvelukeskuksen toimintatuotot olivat selvästi talousarviota alhaisemmat. Vuoden aikana jätettiin palvelukeskuksen johtokunnan ohjauksen mukaisesti laskuttamatta voimassa olleen hinnaston mukaisia palvelukeskusmaksuja noin 1,5 miljoonan euron edestä. Lisäksi seurakuntatalouksien vuoden aikana toteutuneet tositemäärät olivat alhaisempia kuin talousarviossa oli ennakoitu.

Henkilöstön vaihtuvuuden ja rekrytointien siirtymisien seurauksina henkilöstökulut alittivat talousarviossa suunnitellun tason. Kirkon palvelukeskuksen sekä joltain osin myös keskeisimpien järjestelmätuottajien resurssihaasteiden seurauksena vuoden aikana toteutuneet kehityskulut alittivat vuoden 2020 talousarviossa suunnitellun määrän. Kokonaisuudessaan toimintakulut toteutuivat talousarviota pienempinä.

Kirkon palvelukeskuksen talouslukujen toteutuminen vuosina 2017–2020:

(1000 eur)	2017	2018	2019	TA2020	TP2020
Toimintatuotot	9 645	9 001	9 645	9 220	7 423
Toimintakulut	-8 835	-8 538	-8 400	-9 220	-8 338
Toimintakate	810	463	1 246	0	-915
Kumulatiivinen ylijäämä	810	1 273	2 519		1 604
Investoinnit	606	0	0	0	0



2.4.3.4 Johtokunta

Kirkon palvelukeskuksen johtokunta kokoontui vuoden 2020 aikana 6 kertaa ja käsitteli 66 pykälää. Merkittävimpiä asiakokonaisuuksia olivat strateginen johtaminen (palvelukeskustoiminnan strateginen ohjaus, kilpailutuskokonaisuuksien määrittely), talouden ja toiminnan ohjaaminen (talouden ja toiminnan seuranta kuukausitasolla, tilinpäätös 2019, palvelukeskuksen edellisen

vuoden ylijäämän käyttö), tulevan toiminnan suunnittelu (hinnasto ja talousarvio vuodelle 2020) sekä palvelukeskuksen tietojärjestelmien kehitys (järjestelmäkehityskohteet ja -hankinnat).

Kipan johtokunnan kokoonpano 31.5.2024 saakka (varahenkilö suluissa):

Antti Viita, talousjohtaja, Ilmajoen seurakunta, pj. (Jarkko Seppälä, talouspäällikkö, Orimattilan seurakunta); Helena Lappalainen, johtaja, Valtion palvelukeskus, Palkeet (Päivi Pitkänen, toimitusjohtaja, Monetra Oy, Oulu); Ingeborg Malm, talouspäällikkö, Siuntion seurakuntayhtymä (Mona Antas, talouspäällikkö, Loviisan seudun seurakuntayhtymä); Tiina Snicker, vs. hallintojohtaja, Mikkelin tuomiokirkkoseurakunta (Raimo Kemppi, talousjohtaja, Sastamalan seurakunta); Kai Kauppinen, talousjohtaja, Hämeenlinnan seurakuntayhtymä (Antti Jääskeläinen, hallintojohtaja, Rovaniemen seurakunta); Juha Tuohimäki, kirkkoneuvos, Kirkkohallitus (Riitta Hautaniemi, hallintojohtaja, Kuopion seurakuntayhtymä); Eija Nivala, kirkkoherra, Ylivieskan seurakunta (Ari Autio, kirkkoherra, Joensuun seurakunta); Jyri Klemola, lakimiesasessori, Mikkelin tuomiokapituli (Ritva Saario, lakimiesasessori, Helsingin tuomiokapituli); Sari Hänninen, ohjelmajohtaja, ASKO-ohjelma, Kela (Päivi Anttonen, talousjohtaja, Laukaan seurakunta); Rauno Saarnio, talouspäällikkö, Pornaisten seurakunta (Helinä Marjamaa, hallintojohtaja, Kokkolan seurakuntayhtymä); Heikki Sorvari, DI, täysistunnon edustaja (Kalle Mäki, täysistunnon edustaja) sekä Pekka Huokuna, kansliapäällikkö, Kirkkohallitus; Sami Savilaakso, johtaja, Kirkon palvelukeskus ja Sari Suomalainen, sihteeri, Kirkon palvelukeskus.

2.4.3.5 Tulevaisuuden näkymät

Tavoitteena on edelleen, että Kirkon palvelukeskus pystyy kirkon sisäisenä valtakunnallisesti keskitettynä talous- ja henkilöstöhallinnon palveluiden tuottajana toimimaan kustannustehokkaasti sekä edelleen kehittämään palveluidensa laatua ja asiakaskokemusta. Vuosille 2017–2020 määritellyn strategian mukaisesti palvelukeskuksen kehityksessä ollaan vaiheessa, jossa palvelukokeiluiden kautta toteutetaan uusia palvelulaajennuksia laajemmille asiakasjoukoille.

Kirkon palvelukeskuksen strategia tuleville vuosille määritellään yhdessä Kirkon palvelukeskuksen johtokunnan kanssa kevään 2021 aikana. Keskeisimpinä käsiteltävinä teemoina uutta strategiaa työstettäessä ovat asiakaslähtöiset ratkaisut ja palvelut, tehokkaat toiminnot, rohkeasti yhdessä uudistuminen, kokonaiskirkollisten säästöjen mahdollistaminen, Kirkon palvelukeskuksen strateginen asema toimintaympäristössään sekä digitalisaatio strategian mahdollistajana.

Kirkkohallituksessa on käynnistynyt koko kirkon talous- ja henkilöstöhallinnon tietojärjestelmien kehittämiseen tähtäävä Kipa 2 -hanke. Hankekokonaisuus on useamman vuoden mittainen ja sen odotetaan tuovan parannuksia nykyisin kirkon käytössä oleviin talous- ja henkilöstöhallinnon prosesseihin ja niitä tukeviin ohjelmistoratkaisuihin sekä edesauttavan palvelukeskuksen laajempaa hyödyntämistä seurakuntatalouksissa. Hankkeen tuotoksien kautta myös Kirkon palvelukeskuksen odotetaan pääsevän edelleen kehittämään omaa toimintaansa ja mahdollisesti laajentamaan myös palvelutarjontaansa nykyisten talous- ja henkilöstöhallinnon prosessien osalta.

3 Kirkkohallituksen esitys tuloksen käsittelystä

Kirkon keskusrahaston tilikauden tulos muodostuu kahdesta osasta, kirkon yhteisen toiminnan tulos ja Kirkon palvelukeskuksen tulos.

Kirkkohallitus esittää, että Kirkon keskusrahaston tilikauden tulos käsitellään seuraavasti:

Tilikauden alijäämä on -10 379 086,86 euroa.

Tilikauden alijäämä kirjataan oman pääoman vähennykseksi edellisten tilikausien yli-/alijäämään.

4 Kirkon yhteinen toiminta

Kirkon yhteinen toiminta -osa käsitti vuonna 2020

- 1) Kirkkohallituksen toiminnan
- 2) hiippakunnallisen toiminnan
- 3) avustukset
- 4) valtion rahoituksen ja
- 5) omakatteiset rahastot.

Erillishankkeet sisältyvät Kirkkohallituksen toiminnan ja talouden kuvaukseen, koska niiden kulut kirjataan Kirkkohallituksen kuluiksi. Kirkkohallituksen ja hiippakuntien toimintaa ja tavoitteiden saavuttamista kuvataan tarkemmin erillisessä Kirkkohallituksen ja hiippakuntien vuosikertomuksessa.

Valtion rahoituksesta osa eli Kirkkohallituksen käyttöön jäävä 9 000 000 euroa käsitellään tulosvaikutteisesti sekä tuotoissa että kuluissa. Seurakunnille suoraan jaettava 106 596 000 euroa kirjataan vuodesta 2020 lähtien tulosvaikutteisesti, mikä muuttaa vuosien 2020 ja 2019 vertailtavuutta. Kirkolliskokous päätti jakaa lisätalousarviossa COVID-19-pandemiasta johtuen seurakunnille toiminnan avustamiseen 3 miljoonaa euroa alkuperäistä talousarviota enemmän ja järjestöille 1 miljoonaa euroa.

Kirkon yhteisen toiminnan alkuperäinen talousarvio (toimintakate) oli 47 358 621 euroa ja lisätalousarvion jälkeen 51 358 621 euroa. Talousarvion toteutuma vuonna 2020 oli n. 94 %.

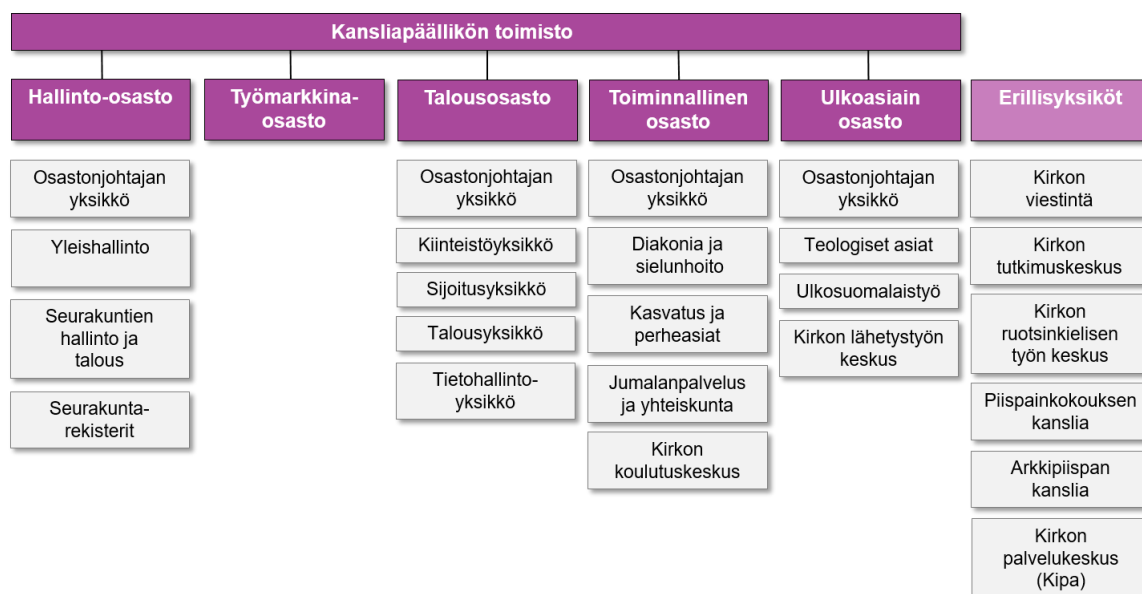
Kirkon yhteinen toiminta

(1000 eur)	TP19	TA20	TA20 muutos	TP20	Yli-ali	T-%	TP20 vs. TP19
Toimintatuotot	16 360	14 728		126 328	-111 600	-857,7	672 %
Toimintakulut	-59 314	-62 001	-4 000	-174 801	108 800	-264,8	195 %
TOIMINTAKATE	-43 714	-47 359	-4 000	-48 141	-3 218	-93,7	10 %
Kirkon rahastomaksut	41 048	41 800		41 442	358	-99,14	1 %
Rahoitustuotot- ja kulut	1 812	-342		-1 189	847	-347,3	-166 %
VUOSIKATE	-854	-5 901	-4 000	-7 888	-2 013	-79,7	824 %
Poistot ja arvonalentumiset	-2 655	-2 386		-1 576	-810	-66,0	-41 %
TILIKAUDEN TULOS	-3 509	-8 287	-4 000	-9 464	-2 823	-77,0	170 %

Yhteisen toiminnan toimintakulut 2020

(1000 euroa)	TP2019	TA 2020	TA20 muutos	TP2020	Yli-ali	TP20 vs. TP19
Kirkkohallitus	28 988	30 468		27 892	2 576	-4 %
Hiippakunnat	14 313	14 297		12 842	1 455	-10 %
Avustukset	7 264	6 841	4 000	10 784	57	48 %
Valtion rahoitus	7 142	9 000		10 653	-1 653	49 %
Omakatteiset rahastot	1 607	1 395		1 582	-186	-2 %
Yhteensä	59 313	62 001	4 000	63 752	2 249	7 %

4.1 Kirkkohallituksen toiminta ja talous 2020

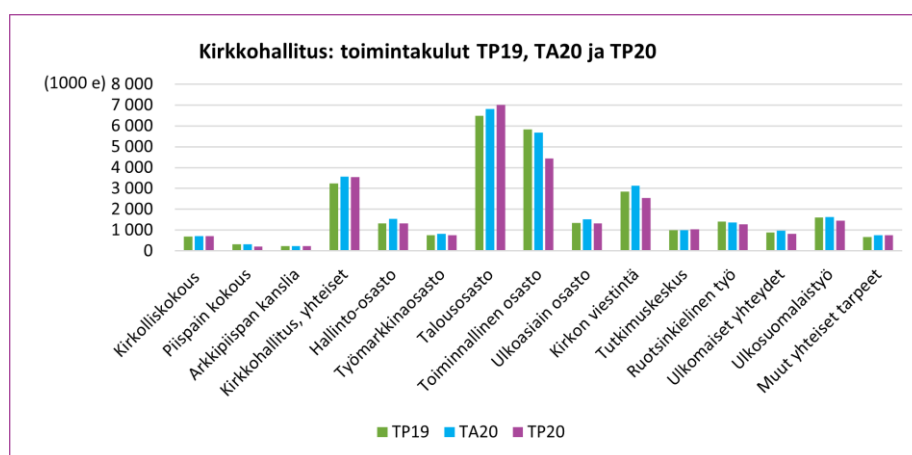
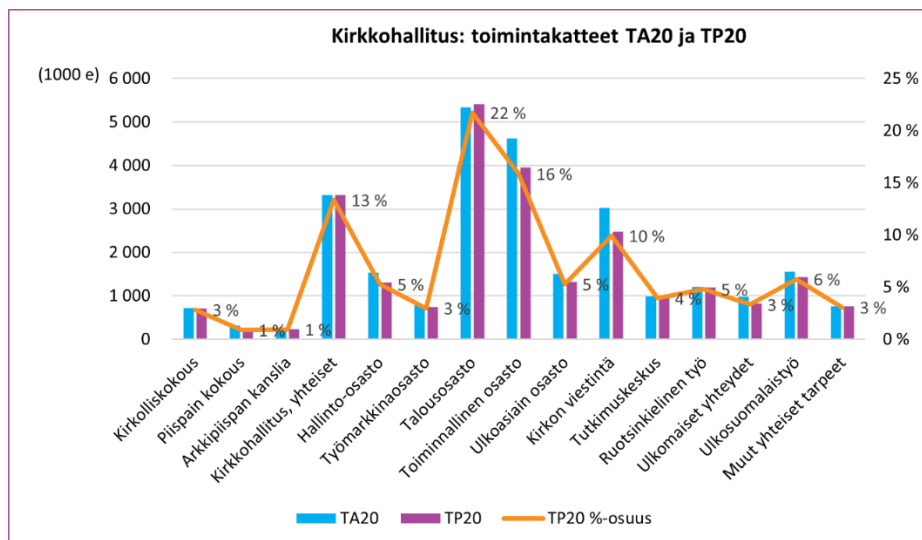


Kirkkohallituksen organisaation muodostavat viisi osastoa, kuusi erillisyksikköä sekä kansliapäällikön toimisto. Kansliapäällikön toimiston vastuulle kuuluvat Kirkkohallituksen yhteiset toiminnot.

Kirkolliskokous päätti, että Kirkkohallituksen sitovuustaso on Kirkkohallituksen toimintakate. Toimintakatteen toteuma oli noin 87 %. Kirkkohallituksen toimintaan vaikutti merkittävästi COVID-19-pandemia; matkustusrajoitukset muuttivat yhteydenpidon luonnetta sekä kotimaassa että kansainvälisessä toiminnassa virtuaalitapaamisiksi ja 16.3.2020 valtaosa henkilöstöstä siirtyi etätöihin. Kesäkuun alussa neuvotellusta työmarkkinaratkaisusta huolimatta henkilöstökulujen toteutuma jäi 1 % alle suunnittelun ja vuoteen 2019 verrattuna henkilöstökulut laskivat -1 %. Siipoon Vainiemi -kiinteistön myyntihinta oli noin 1,7 milj. euroa.

Kirkkohallituksen osastojen ja erillisyksiköiden sekä niiden alaisten tulosityksiköiden talousarvioiden toteutumavertailut esitetään tilinpäätöksen muissa liitteissä kohdassa 9.3.8.

Alla Kirkkohallituksen osastojen toimintakatteet talousarvion 2020 mukaan sekä toteutuma 2020 sekä toimintakulujen vertailutieto vuosilta 2019 ja 2020.



Kirkkohallituksen osastojen ja erillisyksiköiden talousarvion toteutumavertailu
(pl. Kirkon palvelukeskus)

(Eur)	TP 2019	TA 2020	TP 2020	Yli-ali	T-%	TP20 vs. TP19
Toimintatuotot	3 970 163,45	3 416 930,00	4 475 595,11	-1 058 665,11	-131,0	12,7 %
Korvaukset	139 830,96	70 000,00	20 353,17	49 646,83	-29,1	-85,4 %
Myyntituotot	22 765,44	23 000,00	16 287,29	6 712,71	-70,8	-28,5 %
Maksutuotot	984 556,89	1 395 054,00	507 583,69	887 470,31	-36,4	-48,4 %
Vuokratuotot	152 171,98	171 600,00	176 132,21	-4 532,21	-102,6	15,7 %
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	84 910,64	80 500,00	14 650,35	65 849,65	-18,2	-82,7 %
Tuet ja avustukset	80 405,35	58 000,00	73 880,46	-15 880,46	-127,4	-8,1 %
Muut toimintatuotot	1 940 677,72	1 088 776,00	2 977 047,49	-1 888 271,49	-273,4	53,4 %
Sisäiset tuotot	564 844,47	530 000,00	689 660,45	-159 660,45	-130,1	22,1 %
Toimintakulut	-28 988 047,73	-30 467 886,00	-27 891 508,93	-2 576 377,07	-91,5	-3,8 %
Henkilöstökulut	-15 085 175,57	-15 169 624,00	-14 965 727,99	-203 896,01	-98,7	-0,8 %
Palkat ja palkkiot	-11 800 651,24	-11 716 587,00	-11 589 891,61	-126 695,39	-98,9	-1,8 %
Henkilösivukulut	-3 434 166,27	-3 453 037,00	-3 436 014,56	-17 022,44	-99,5	0,1 %

Henkilöstökulujen oikaisuerät	149 641,94	0,00	60 178,18	-60 178,18	0,0	-59,8 %
Palvelujen ostot	-9 357 319,22	-11 180 999,00	-8 888 710,71	-2 292 288,29	-79,5	-5,0 %
Palvelun ostot - sisäiset	-269 840,10	-236 500,00	-202 311,36	-34 188,64	-85,5	-25,0 %
Vuokratulut	-863 613,87	-928 600,00	-862 421,78	-66 178,22	-92,9	-0,1 %
Aineet ja tarvikkeet	-1 068 706,02	-462 522,00	-470 545,05	8 023,05	-101,7	-56,0 %
Ostot tilikauden aikana	-1 068 706,02	-462 522,00	-470 545,05	8 023,05	-101,7	-56,0 %
Annetut avustukset	-1 732 576,64	-2 420 601,00	-1 830 412,38	-590 188,62	-75,6	5,6 %
Muut toimintakulut	-610 816,31	-69 040,00	-671 379,66	602 339,66	-972,5	9,9 %
Siirto omakatteiseen rahastoon	-107 596,20		-90 718,70	90 718,70	0	-15,7 %
TOIMINTAKATE	-25 125 480,48	-27 050 956,00	-23 506 632,52	-3 544 323,48	-86,9	-6,4 %

Erillishankkeet

Vuonna 2020 Kirkkohallituksessa oli käynnissä viisi erillishanketta:

- Kirkolliskokouksen tulevaisuuslinjausten toteuttaminen
- Kirkkohallituksen aineiston digitointi
- Kirkkolain kommentaari
- Kaste ja kummius
- Hiilineutraali kirkko 2030

Erillishankkeet on kuvattu tarkemmin Kirkkohallituksen vuoden 2020 vuosikertomuksessa.

Osana Kirkolliskokouksen tulevaisuuslinjausten toteuttamista vuoden 2020 aikana päätettiin Kirkon keskusrahaston kiinteistöstrategia -hanke sekä Kirkon keskusrahaston osittain omistaman Kirkon talon (Eteläranta 8) muuttaminen monitilatoimistoksi koskeva Uusi tila -hanke.

Kirkon keskusrahaston kiinteistöstrategia -hanke

Hankkeessa kartoitettiin Kirkkohallituksen ja tuomiokapitulien käytössä olevat toimitilaratkaisut ja piispojen käytössä olevat asunnot. Hankkeen tavoitteena oli löytää ratkaisuja, joilla saavutetaan talousvaliokunnan mietinnössä 4/2018 asetetut tavoitteet merkittävien taloudellisten säästöjen saavuttamisesta. Kirkkohallituksen täysistunto käsitteli asiaa 15.12.2020 (DKIR/1210/00.01.02/2018, §144) ja nimesi keskusrahaston kiinteistöstrategian jatkovalmisteluja varten työryhmän, jonka tulee jättää esitys kiinteistöstrategiasta Kirkkohallitukselle 30.8.2021 mennessä.

Uusi tila -hanke

Uusi tila -hankkeen tavoitteena oli tehostaa Kirkon talon (Eteläranta 8) tilankäyttöä ja luoda työntekoa tukeva nykyaikainen ja innostava monitilatoimisto. Muutostyöt toteutettiin vuoden 2020 aikana ja ne oli vaiheistettu kerroksittain. Osa monitilatoimistoksi muutetuista kerroksista käyttöön otettiin jo keväällä 2020, loput syksyllä 2020. Henkilöstö työskenteli remontin aikana Kirkon talon 2. kerroksen väistötilassa ja etätöissä.

Aiemmin Kirkkohallituksen käytössä oli Kirkon talon 1., 5.–9. kerroksissa 4 600 m². Monitilatoimistoratkaisun myötä Kirkkohallitus luopui kokonaan 8. kerroksen sekä osittain 7. ja 9. kerroksien tiloista. Kirkkohallituksen käyttöön jäi n. 2 800 m². Vapautuvat tilat, n. 1 800 m², vuokrataan ulkopuolisille käyttäjille.

Laskennallisesti tilat on mitoitettu 230 henkilön käyttöön ja tiloissa on 144 työpistettä, jotka on sijoitettu monitilatoimistomallin mukaisesti erilaisiin työskentely-ympäristöihin. Työpisteiden joustoasete on 63 %, 1,6 henkilöä / työpiste. Kokoukset on keskitetty 6. kerrokseen kuten aiemminkin. Tilatarpeen arvioinnissa on huomioitu myös Kirkon talossa järjestettävät seurakuntien ja muiden tahojen kanssa järjestettävät kokoukset, koulutukset ja yhteistyöhankkeet.

Remontin yhteydessä kiinteistön aulatilat sijoitettiin 1. kerrokseen ravintolasta erotettuun tilaan, ja vierailijoiden sisäänkäynti siirrettiin aulatiloihin. Lisäksi kellarikerrokseen on rakennettu uudet sosiaalitilat. Talousarviossa hankkeeseen oli varattu 2,0 milj. euroa. Hankkeen toteuma oli 3,4 milj. euroa. Kirkon talon muutostöiden yhteydessä lisäkustannuksia aiheutui mm. jäähdytysjär-

jestelmän päätelaitteiden uusimisesta, sähköalakeskusten uusimisesta, lattiatöistä, palohälytysjärjestelmän uusimisesta sekä alakattojen uusimisesta, valaistuksen ja valaistusjärjestelmän uusimisesta sekä muista ennakkoimattomista töistä.

Marraskuussa 2020 aloitettiin pääsisäänkäynnin puoleisen pihakannen korjaus. Myös tonttivesijohto ja tonttiviljemäri uusitaan. Työt valmistuvat vuoden 2021 alkupuolella.

Kirkon talon omistavat Kirkon keskusrahasto (67 %) ja Kirkon eläkerahasto (33 %).

4.2 Hiippakunnat

Hiippakunnallisen toiminnan kokonaistarkastelu osoittaa, kuinka poikkeuksellinen vuosi 2020 on vaikuttanut hiippakuntien tuottoihin ja kuluihin. Hiippakuntien kertomuksista ilmenee, että kaikista rajoituksista huolimatta hiippakuntien tavoitteena oli tukea seurakuntien työntekijöitä haasteellisessa tilanteessa.

(1000 eur)	TP19 2019	TA20 2020	TP20 2020	Yli-ali	T-%	TP20 vs. TP19
Toimintatuotot	1 034	830	567	263	-68,3	-45 %
Toimintakulut	-14 313	-14 297	-12 842	-1 455	-89,8	-10 %
TOIMINTAKATE	-13 279	-13 467	-12 275	-1 192	-91,1	-8 %
Rahoitustuotot- ja kulut	0		0	0	0	
VUOSIKATE	-13 279	-13 467	-12 275	-1 191	-91,2	-8 %
Poistot ja arvonalentumiset	-436		-440	440	0	1 %
TILIKAUDEN TULOS	-13 715	-13 467	-12 715	-751	-94,4	-7 %

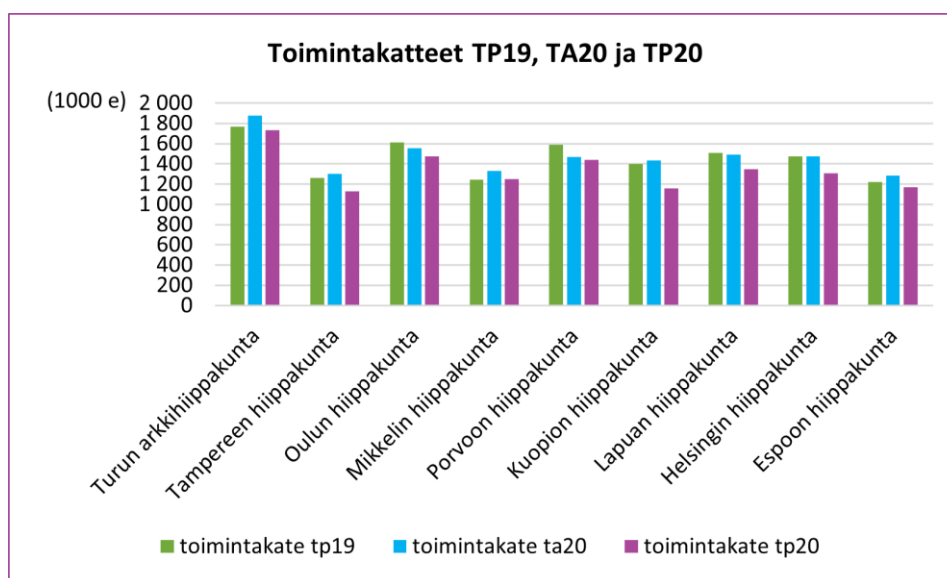
4.2.1 Hiippakunnallinen toiminta ja talous 2020

Kirkkohallituksen julkaisemassa vuosikertomuksessa hiippakunnat esittävät yksityiskohtaiset analyysit toiminnallisten tavoitteiden saavuttamisesta. Kirkkohallituksen sisältämä henkilöstökertomus sisältää analyysiä hiippakuntien henkilöstöstä. Vuosikertomus ja henkilöstökertomus ovat erillisiä kertomuksia, jotka julkaistaan maaliskuussa eivätkä ne ole osa kirjanpitolain mukaista tilinpäätöstä ja toimintakertomusta.

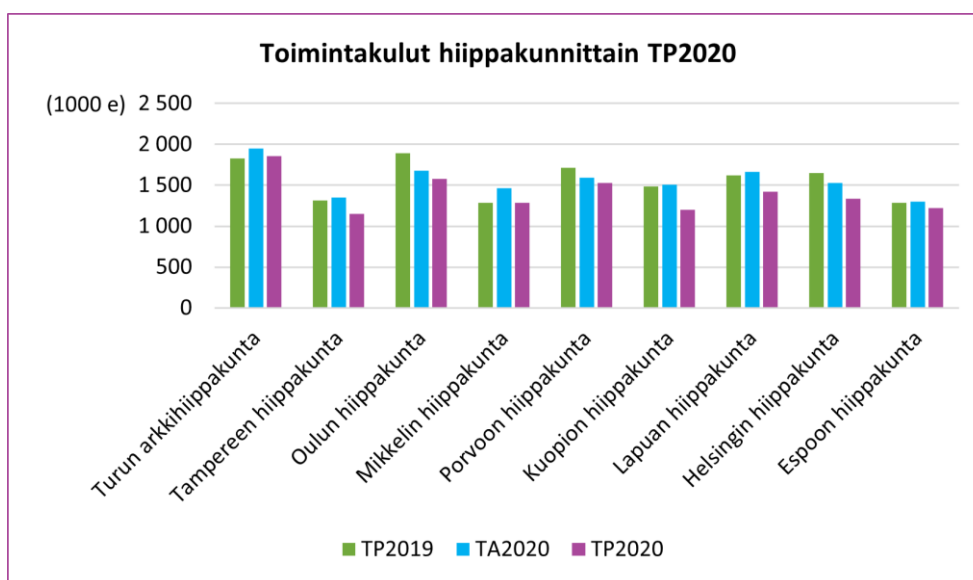
Hiippakuntien palkka- ja toimintarahat vuodelle 2020 jaettiin vuonna 2007 hyväksytyn rahanjakomallin mukaisesti. Mallin ulkopuolelle on suljettu kiinteistökulut, koska tilaratkaisut poikkeavat olennaisesti toisistaan. Rahanjakomallissa hiippakunnille varattu summa jaetaan kolmeen osaan: kiinteään osaan, muuttuvaan osaan ja erityisosaan. Erityisosaan maksetaan kuurojen pappien ja vankiladiakonien sekä arkkipiispan kustannukset. Tampereen hiippakunnalle osoitettiin hiippakuntarajojen muutoksista johtuen kertaeränä 40 000 euroa.

Kirkolliskokous päätti hiippakunnallisen toiminnan sitovuustasoiksi toimintakatteen hiippakunnittain. Sitovuustasot alittuivat kaikissa hiippakunnissa. Jokaisen hiippakunnan kohdalla esitettiin myös toimitiloihin liittyvät tuotot ja kulut yhteensä. Kaikkien hiippakuntien toiminnassa ja taloudessa näkyi COVID-19-pandemian vaikutukset. Maaliskuun 16. päivästä lähtien henkilökunta on ollut etätöissä, matkustaminen väheni ja tapaamiset vaihtuivat etäkokouksiksi. Uudet hiippakuntavaltuustot, joiden toimikausi on 2020–2024, aloittivat toimintansa keväällä 2020 poikkeuksellisissa olosuhteissa, jotka jatkuivat aina vuoden 2020 loppuun saakka.

Vertailu hiippakuntien vuosien 2019 ja 2020 toimintakatteiden toteutumasta:



Hiippakuntien toimintakulut vuosina 2019 ja 2020 ovat kehittyneet seuraavasti:



4.2.2 Turun arkkihiippakunta

Turun tuomiokapituli tukee uskon ja rakkauden toteutumista seurakuntien ja seurakuntayhtymien kumppanina arkkihiippakunnan alueella. Tehtävänsä toteuttamiseksi tuomiokapituli ohjaa, neuvoo, päättää, viestii, valmentaa ja tukee.

Arkkihiippakuntaan kuuluu 51 seurakuntaa Varsinais-Suomen ja Satakunnan alueilla. Seurakunnista muodostuu viisi rovastikuntaa: Turun, Paimion, Nousiaisten, Ala-Satakunnan ja Porin rovastikunnat. Piispan vastuulle kuuluvat Porin, Ala-Satakunnan, Nousiaisten ja Paimion rovastikuntien seurakunnat (42) ja arkkipiispan vastuulla ovat Turun tuomiorovastikunnan seurakunnat (9).

Arkkihiippakunnan henkilöstöön kuuluu arkkipiispa, piispa sekä lakimiesasessori, piispan erityisavustaja, piispan sihteeri, hiippakuntapastori, talous- ja hallintosihteeri, hallintosihteeri, hiippakuntadekaani, 4 hiippakuntasihteeriä, koulutus- ja viestintäsihteeri, kuurojen pappi, vankiladiakoni (virkavapaalla) ja pyhiinvaellushankkeen projektipäällikkö. Arkkipiispan viranhoidon tukena on lisäksi arkkipiispan kanslian henkilökunta, joka kuuluu Kirkkohallituksen henkilöstöön.

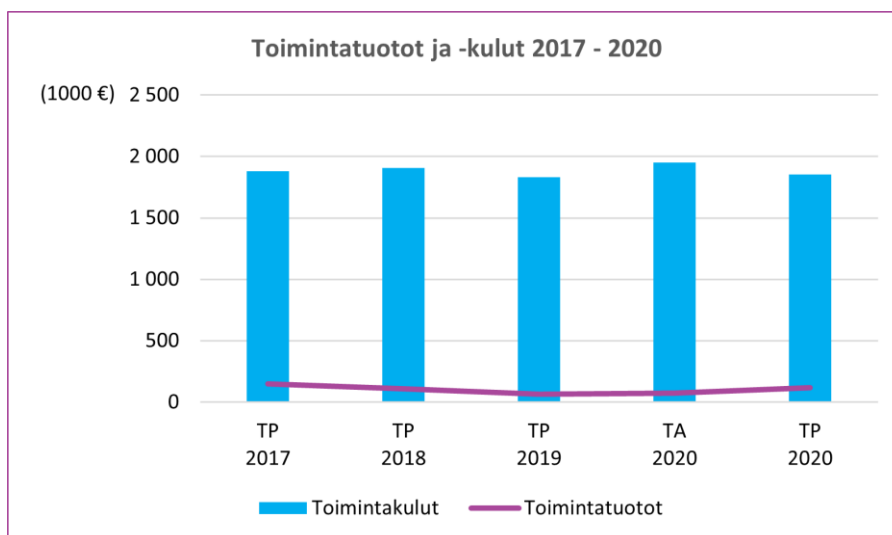
Uusi hiippakuntavaltuusto aloitti toimintansa kesäkuussa 2020.

- 1) Hiippakuntavaltuuston maallikkojäseninä toimivat Annikka Viitaniemi (pj.), Kerttu Palmunen (vpj.), Tommy Björkskog, Jorma Hellstén, Kimmo Koivisto, Simo Korpela, Aki Laaksonen, Hanna Lindberg, Anna Lintunen, Iisak Pertola, Sanna Pitkänen, Harri Saine, Kaarina Valo-Laukkanen ja Jarkko Viljanen sekä
- 2) pappisjäseninä Ville Auvinen, Anna-Kaisa Hautala, Pasi Jaakkola, Jani Kairavuo, Maria Ollila, Saara Palmunen ja Aino Vesti.

Vuoden 2020 toiminta ja talous

Vuoden 2020 talousarvio laadittiin hiippakunnalle ilmoitetun kehyksen pohjalta. Kirkolliskokous päätti arkkihiippakunnan sitovaksi toimintakatteeksi 1 880 000 euroa, johon sisältyi toimitilakuluja 218 800 euroa. Toimitilojen kulut hiippakunnan käyttötaloulososassa olivat 208 035,53 euroa. Kirkon keskusrahaston/kiinteistöyksikön hallinnoimat toimitilakulut arkkihiippakunnan osalta olivat 27 406,60 euroa ja poistot 212 290,96 euroa. Kirkolliskokouksen vahvistama sitova toimintakate alittui toteutuman ollessa noin 92 %.

Verrattaessa vuoden 2020 toteutumaa vuoden 2019 tilinpäätökseen havaintaan, että toimintatuotoissa tapahtui lähes 86 % kasvu, mikä johtui pääasiassa pyhiinvaellusprojektiin saadusta erilisrahoituksesta. Vastaavasti myös toimintakulujen kasvuun (+1,3 %) vaikutti em. mainittu projekti.



Turun arkkihiippakunnan talousarvion toteutumisessa on havaittavissa COVID-19-pandemiasta johtuvat toiminnan muutokset. Palveluiden ostot toteutuivat arvioitua vähäisimpänä johtuen lähinnä matkustamisen vähentymisenä ja siirtymisenä etäkokouksiin ja -tapaamisiin. Henkilöstökulut toteutuivat lähes suunnitellusti ja olivat noin 73 % kaikista kuluista. Toimintatuotot toteutuivat yli suunnitellun, euroissa noin 47 000 euroa, johtuen pyhiinvaellusprojektiin saadusta erillisrahoituksesta, joka ei ollut mukana tuomiokapitulin budjettiesityksessä.

Turun arkkihiippakunnan talousarvion toteutuma 2020

(Eur)	TP2019	TA2020	TP2020	Yli-ali	T-%	TP20 vs. TP19
Toimintatuotot	63 829,59	71 400,00	118 475,06	-47 075,06	-165,9	85,6 %
Maksutuotot	36 802,60	41 700,00	59 263,38	-17 563,38	-142,1	61,0 %
Vuokratuotot	0,00		27 122,88	-27 122,88	0,0	
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	20 382,93	25 000,00	15 657,55	9 342,45	-62,6	-23,2 %
Tuet ja avustukset	5 699,06	3 000,00	3 431,25	-431,25	-114,4	-39,8 %
Muut toimintatuotot		1 700,00		1 700,00		
Sisäiset tuotot	945,00		13 000,00	-13 000,00	0	
Toimintakulut	-1 829 831,48	-1 951 400,00	-1 853 216,84	-98 183,16	-95,0	1,3 %
Henkilöstökulut	-1 307 229,44	-1 385 300,00	-1 356 743,18	-28 556,82	-97,9	3,8 %
Palkat ja palkkiot	-1 009 006,14	-1 045 000,00	-1 050 730,13	5 730,13	-100,5	4,1 %
Henkilösivukulut	-299 750,28	-303 300,00	-306 013,05	2 713,05	-100,9	2,1 %
Henkilöstökulujen oikaisuerät	1 526,98	-37 000,00		-37 000,00		
Palvelujen ostot	-337 554,48	-352 100,00	-291 971,71	-60 128,29	-82,9	-13,5 %
Palvelun ostot - sisäiset	-2 819,50	0,00	-1 068,45	1 068,45	0,0	-62,1 %
Vuokrakulut	-117 731,72	-127 000,00	-116 796,28	-10 203,72	-92,0	-0,8 %
Aineet ja tarvikkeet	-55 446,38	-49 300,00	-57 856,76	8 556,76	-117,4	4,3 %
Ostot tilikauden aikana	-55 446,38	-49 300,00	-57 856,76	8 556,76	-117,4	4,3 %
Annetut avustukset	-8 889,96	-37 500,00	-26 089,92	-11 410,08	-69,6	
Muut toimintakulut	-160,00	-200,00	-2 690,54	2 490,54	-1 345,3	
TOIMINTAKATE	-1 766 001,89	-1 880 000,00	-1 734 741,78	-145 258,22	-92,3	-1,8 %

4.2.3 Tampereen hiippakunta

Tampereen hiippakunnan tehtävänä on alueen seurakuntien tukeminen. Tuemme seurakuntien työyhteisöjä, työntekijöitä, esimiestyötä ja hallintoa. Toteutamme tehtäväämme seurakuntien kanssa ohjaustyön, valmennuksen, konsultoinnin, neuvonnan ja koulutuksen keinoin.

Hiippakuntaan kuuluu 38 seurakuntaa ja 2 seurakuntayhtymää (Tampereen srk-yhtymä ja Hämeenlinnan srk-yhtymä). Kirkolliskokous päätti 9.5.2019 tarkistaa hiippakuntarajoja siten, että ne seurasivat maakuntien rajoja. Tampereen hiippakuntaan kuuluva Hollolan rovastikunta siirtyi kokonaisuudessaan vuoden 2020 alusta Mikkelin hiippakuntaan. Tampereen hiippakuntaan liittyivät uusina seurakuntina Kihniö, Parkano ja Virrat Lapuan hiippakunnasta sekä Punkalaidun ja Sastamala Turun arkkihiippakunnasta.

Hiippakunnan henkilöstöön kuuluvat: piispa, piispan sihteeri, hiippakuntadekaani, lakimiesasessori, notaari ja 5 asiantuntijaa ohjauksen, kehittämisen ja verkostoyhteistyön eri tehtävissä.

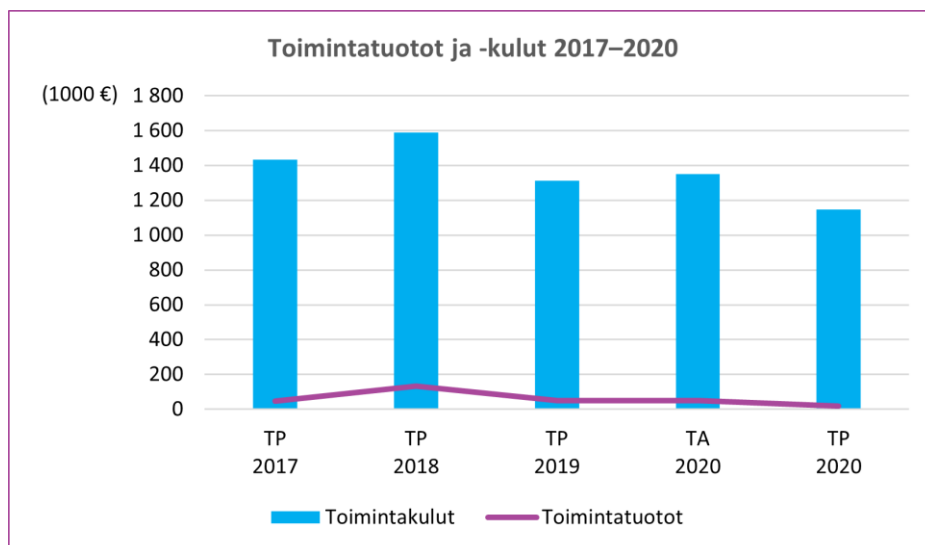
Uusi hiippakuntavaltuusto aloitti toimintansa keväällä 2020.

- 1) Hiippakuntavaltuuston maallikkojäseniä ovat: Kari Aakula, Antti Ahonen, Asko Alajoki, Tiina Eskelinen, Mikko Hietä, Anna-Kaisa Immonen, Timo Koivula (pj.), Tytti Lindroos, Olli Löytty, Anja Peräkääly, Torsti Tulenheimo, Mikko Uotila, Ritva Viitala ja Tuula Yli-Krekola.
- 2) Pappisjäseninä ovat Jari Kemppainen (vpj.), Hanna-Leena Kevätsalo-Vuorio, Risto Korhonen, Yrjö Niemi, Heidi Pitkänen, Heikki Repo ja Ulla Ruusukallio.

Vuoden 2020 toiminta ja talous

Hiippakunnan talousarvio laadittiin hiippakunnalle ilmoitetun kehyksen mukaisesti. Kirkolliskokous päätti hiippakunnan sitovaksi toimintakatteeksi 1 299 502 euroa, johon sisältyi toimitilakuluja 80 300 euroa. Toimitilojen toteutuneet kulut hiippakunnan käyttötalousosassa olivat 72 962,70 euroa. Kirkon keskusrahaston/kiinteistöyksikön hallinnoimat toimitilatuotot olivat 7 843,68 euroa ja kulut 90 439,61 euroa sekä poistot 22 187,13 euroa. Investointiluonteisia kuluja ei ollut.

Verrattaessa vuoden 2020 toteutumaa vuoden 2019 tilinpäätökseen havaintaan, että toimintatuotoissa tapahtui merkittävä noin 60 % lasku. Myös toimintakuluissa tapahtui laskua (noin – 12,5 %). Kirkolliskokouksen vahvistama sitova toimintakate alittui toteutuman ollessa noin 87 %.



Tampereen hiippakunnan talousarvion toteutumisessa on havaittavissa COVID-19-pandemiasta johtuva toiminnan muutos. Suunnitellut koulutus- ja muut prosessit toteutettiin lähinnä verkossa. Myös erilainen verkostoyhteistyö toteutui pääasiassa etäyhteyksin. Tämän seurauksena maksutuotot toteutuivat merkittävästi suunniteltua alhaisempina.

Palveluiden ostot toteutuivat arvioitua vähäisempänä johtuen lähinnä matkustamisen vähentymisestä ja siirtymisestä etäkokouksiin ja -tapaamisiin. Henkilöstökulut alittuivat suunnitellusta, mikä johtui mm. vuoden 2020 aikana tapahtuneesta työntekijän eläkkeelle siirtymisestä, ja ne olivat noin 79 % kaikista kuluista.

Tampereen hiippakunnan talousarvion toteutuma 2020

(Eur)	TP2019	TA2020	TP2020	Yli-ali	T-%	TP20 vs. TP19
Toimintatuotot	48 996,16	50 000,00	19 360,71	30 639,29	-38,7	-60,5 %
Myyntituotot	50,00					
Maksutuotot	33 247,91	38 000,00	9 548,61	28 451,39	-25,1	-71,3 %
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	12 407,00	12 000,00	9 812,10	2 187,90	-81,8	-20,9 %
Tuet ja avustukset	2 973,75	0,00		0,00		-100,0 %
Sisäiset tuotot	317,50					
Toimintakulut	-1 312 421,30	-1 349 502,00	-1 147 822,18	-201 679,82	-85,1	-12,5 %
Henkilöstökulut	-945 090,91	-993 802,00	-912 340,78	-81 461,22	-91,8	-3,5 %
Palkat ja palkkiot	-727 885,11	-763 802,00	-702 553,71	-61 248,29	-92,0	-3,5 %
Henkilösivukulut	-217 205,80	-230 000,00	-212 532,07	-17 467,93	-92,4	-2,2 %
Henkilöstökulujen oikaisuerät			2 745,00	-2 745,00	0,0	
Palvelujen ostot	-269 207,18	-266 500,00	-132 172,34	-134 327,66	-49,6	-50,9 %
Palvelun ostot - sisäiset	-1 292,00		-718	718	0	
Vuokrakulut	-9 992,40	-31 300,00	-24 892,71	-6 407,29	-79,5	149,1 %
Aineet ja tarvikkeet	-37 557,74	-27 900,00	-26 903,78	-996,22	-96,4	-28,4 %
Ostot tilikauden aikana	-37 557,74	-27 900,00	-26 903,78	-996,22	-96,4	-28,4 %
Annetut avustukset	-48 398,05	-30 000,00	-49 172,62	19 172,62	-163,9	1,6 %
Muut toimintakulut	-883,02		-1 621,95	1 621,95	0,0	83,7 %
TOIMINTAKATE	-1 263 425,14	-1 299 502,00	-1 128 461,47	-171 040,53	-86,8	-10,7 %

4.2.4 Oulun hiippakunta

Oulun hiippakunnan strategiassa tuomiokapitulin visio on: ”Rohkaista seurakuntia elämään levollisesti Jumalan rakkaudesta ja hyödyntämään voimavarojansa. Olemme helposti lähestyttäviä. Työmme on alueellisesti kattavaa, verkostoitunutta ja monialaisuutta tukevaa.”

Oulun hiippakuntaan kuuluu 62 seurakuntaa kolmen kokonaisen maakunnan alueella. Pyhäjärven ja Vaalan seurakunnat liittyvät Oulun hiippakuntaan vuoden 2020 alussa. Vaalassa sijaitse-

van Pelson vankilan vankiladiakoni siirtyi Kuopion tuomiokapitulin työyhteisöstä 1.4. alkaen Oulun hiippakunnan työyhteisöön. Vankiladiakonin lisäksi tuomiokapitulissa työskentelevät piispa, piispan erityisavustaja, lakimiesasessori, hiippakuntapastori, 3 toimistosihteerä, hiippakuntadekaani, 4 hiippakuntasihteerä, projektipäällikkö, saamelaistyön sihteerä ja kuurojenpappi.

- 1) Hiippakuntavaltuuston maallikkojäsenet ovat (1.6.2020 alkaen) Arja Heikkinen, Markku Hekkala, Suvi Helanen, Juha Hänninen, Hannu Kallunki, Rita Kumpulainen, Jari Kupsala, Pekka Lehto, Jukka Paananen (pj.), Arja Savuoja, Matti Taskila, Antti Tornberg ja Kalervo Vuokila sekä saamelaiskäräjien valitsema Aslak Pekkala.
- 2) Pappisjäseniä ovat Mirja-Liisa Lindström, Pekka Mustakallio, Eija Nivala (vpj.), Erja Oikari-nen, Tapio Pokka, Jouni Sirviö ja Tuomas Tölli.

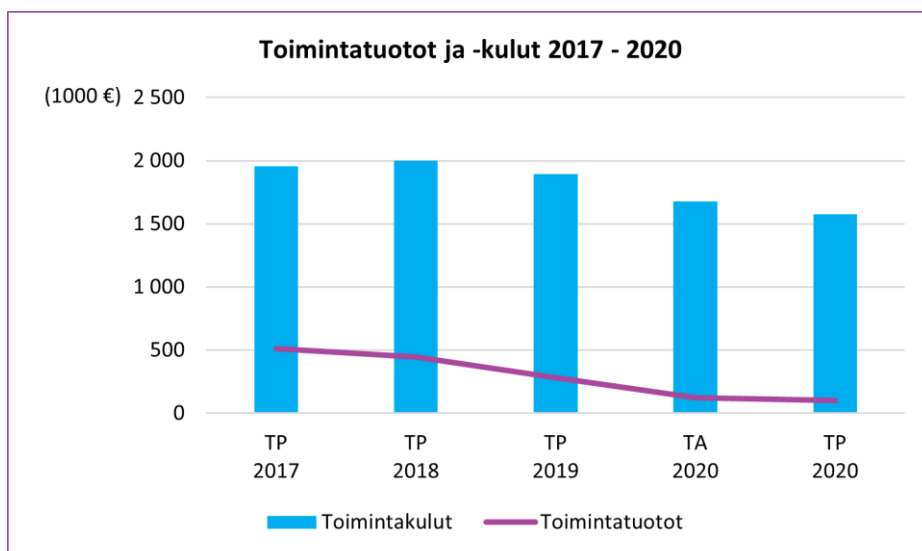
Vuoden 2020 toiminta ja talous

Hiippakunnan talousarvio laadittiin hiippakunnalle ilmoitetun kehyksen mukaisesti. Kirkolliskou-kous päätti hiippakunnan sitovaksi toimintakatteeksi 1 556 563 euroa, johon sisältyi toimitilaku-luja 75 200 euroa (ns. juoksevat kulut). Toimintakatelaskelmasta on jäänyt uupumaan saamelais-työn määräraha (100 800 euroa) ja vankiladiakonin (9 kuukauden) määräraha (41 250 euroa).

Tuomiokapitulin toimitilakulut (tuottoja ei syntynyt) olivat 81 382,72 euroa (tuomiokapitulin ns. juoksevat kulut tuomiokapitulin käyttötalouso-sassa), 53 265,27 euroa (rakentamis- ja kunnossa-pitopalvelut sekä niihin liittyvä asiantuntijatyö/Kirkon keskusrahaston kiinteistöyksikön hallin-noimat) sekä poistot 58 578,47 euroa. Edellisten lisäksi toimitiloihin kohdistui investointime-noina 140 468,98 euroa kiinteistön peruskorjaukseen ja kalustohankintoihin 4 523,99 euroa.

Vuonna 2020 toimintatuotot laskivat vuoteen 2019 verrattaessa 64 % ja toimintakulut 17 %. Henkilöstökulut toteutuivat suunniteltua alhaisempina ja olivat noin 73 % kaikista toimintaku-luista. Kokonaisuudessaan toimintakatteen toteutuma oli 1 476 313 euroa eli 95 % kirkollisko-kouksen vahvistamasta sitovasta toimintakatteesta. Kun ottaa huomioon vielä toimintakatelas-kelmasta uupuvat saamelaistyön ja vankiladiakonin määrärahat, Oulun hiippakunnan säästö vuonna 2020 oli yhteensä noin 222 300 euroa.

Oulun hiippakunnan talousarvion poikkeuksellisen suuren alittamisen selittää COVID-19-pande-mia. Se vaikutti toiminnan supistumiseen: tuottojen kertymän heikentyminen oli seurausta ta-pahtumien poisjäämisestä tai siirtämisestä myöhempään ajankohtaan. Palveluiden ostot toteu-tuivat arvioitua vähäisimpänä johtuen lähinnä matkustamisen vähentymisenä ja siirtymisenä etäkokouksiin ja -tapaamisiin.



Oulun hiippakunnan talousarvion toteutuma 2020

(Eur)	TP2019	TA2020	TP2020	Yli-ali	T-%	TP20 vs. TP19
Toimintatuotot	281 165,70	123 000,00	101 868,12	21 131,88	-82,8	-63,8 %
Korvaukset	90 854,02		64 304,54	-64 304,54	0	
Maksutuotot	96 423,18		12 872,90	-12 872,90	0,0	-86,6 %
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	19 710,68	20 000,00	14 852,14	5 147,86	-74,3	-24,6 %
Tuet ja avustukset	7 838,66	103 000,00	3 431,25	99 568,75	-3,3	-56,2 %
Muut toimintatuotot	62 059,16		6 407,29	-6 407,29	0,0	-89,7 %
Sisäiset tuotot	4 280,00					
Toimintakulut	-1 893 429,96	-1 679 563,00	-1 578 181,44	-101 381,56	-94,0	-16,6 %
Henkilöstökulut	-1 210 171,53	-1 196 763,00	-1 150 299,20	-46 463,80	-96,1	-4,9 %
Palkat ja palkkiot	-944 581,65	-920 763,00	-889 414,29	-31 348,71	-96,6	-5,8 %
Henkilösivukulut	-279 456,23	-276 000,00	-261 358,61	-14 641,39	-94,7	-6,5 %
Henkilöstökulujen oikaisuerät	13 866,35		473,70	-473,70	0,0	-96,6 %
Palvelujen ostot	-518 864,21	-391 600,00	-356 958,09	-34 641,91	-91,2	-31,2 %
Palvelun ostot - sisäiset	-4 307,00		-2 184,00	2 184,00	0	
Vuokratulut	-28 555,84	-16 000,00	-6 911,79	-9 088,21	-43,2	-75,8 %
Aineet ja tarvikkeet	-79 884,87	-52 200,00	-52 581,86	381,86	-100,7	-34,2 %
Ostot tilikauden aikana	-79 884,87	-52 200,00	-52 581,86	381,86	-100,7	-34,2 %
Annetut avustukset	-22 166,61	-18 000,00	-6 750,00	-11 250,00	-37,5	-69,5 %
Muut toimintakulut	-29 479,90	-5 000,00	-2 496,50	-2 503,50	-49,9	-91,5 %
TOIMINTAKATE	-1 612 264,26	-1 556 563,00	-1 476 313,32	-80 249,68	-94,8	-8,4 %

4.2.5 Mikkelin hiippakunta

Hiippakunnan toiminnan painopistealueina ovat seurakuntien toimintaedellytysten vahvistaminen ja seurakuntien auttaminen kirkon tehtävän hyvään toteuttamiseen rakennemuutoksissa, kriisitilanteissa, kumppanuus- ja kehittämishankkeissa sekä hallinnossa. Seurakuntien tilanne hiippakunnan alueella on haastava vanhusvoittoisen väestörakenteen, poismuuton ja kirkosta eroamisen sekä niiden aiheuttamien talousvaikutusten vuoksi.

Vuoden 2020 alusta astuivat voimaan uudet hiippakuntarajat. Tällöin Mikkelin hiippakunta koostuu neljästä maakunnasta: Etelä-Savo, Etelä-Karjala, Kymenlaakso ja Päijät-Häme. Muutosten myötä Mikkelin hiippakuntaan kuuluu 38 seurakuntaa.

Hiippakunnan henkilöstöön kuuluvat: piispa, hiippakuntadekaani, 6 hiippakuntasihteeriä, kuurojen pappi, lakimiesasessori, notaari, hallintosihteeri ja toimistosihteeri. Vankiladiakonin virka siirtyi Kuopion hiippakunnasta Mikkelin hiippakuntaan, mutta oli vain osan vuodesta täytettynä.

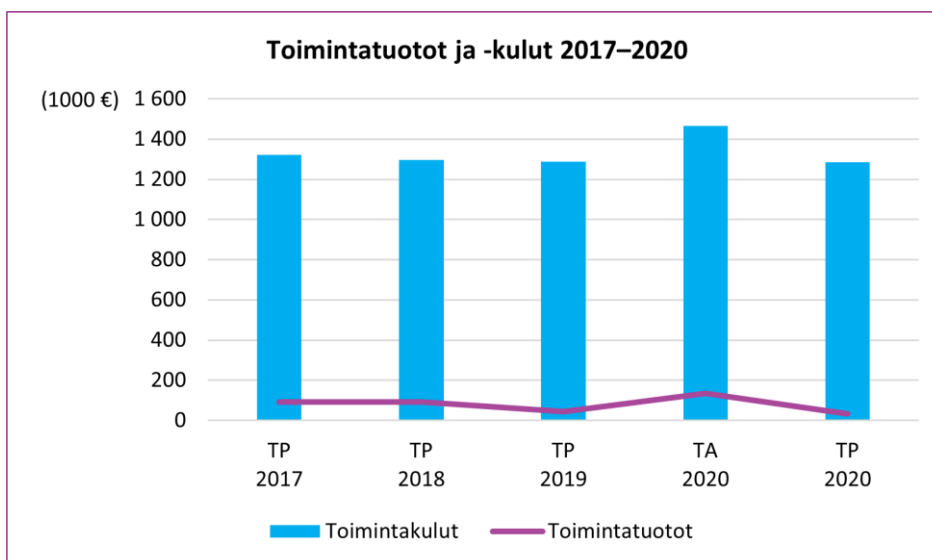
- 1) Uuden hiippakuntavaltuuston maallikkojäseniä ovat: Aimo Koskelo, Pekka Kotiaho, Minni Kuisma, Jouko Leppänen, Jarmo Luostarinen, Salla Natunen, Marja-Sisko Nousiainen, Kaisa-Liisa Pehkonen-Suoranta, Eija Peura, Juha Rantalainen, Pentti Rauhala, Kari Simolin, Simo Suutari (pj.), Martti Talja ja Vuokko Vänskä.
- 2) Pappisjäseniä ovat: Eija Juuma, Anna Kinnunen, Elina Lehdeskoski, Mirva Lehtinen (vpj.), Mika Malinen ja Heikki Pelkonen.

Vuoden 2020 toiminta ja talous

Hiippakunnan talousarvio laadittiin hiippakunnalle ilmoitetun kehyksen mukaisesti. Kirkolliskokous päätti hiippakunnan sitovaksi toimintakatteen 1 332 000 euroa, johon sisältyi toimitilakuluja 23 000 euroa (tuotot 300 euroa ja kulut 23 300 euroa). Toimitilojen kaikki tuotot olivat 361,04 euroa ja kulut 15 789,65 euroa. Investointiluontoisia kuluja ei ollut. Kirkolliskokouksen vahvistama sitovan toimintakatteen toteutuma oli noin 94 %.

Kirkon keskusrahaston/kiinteistöyksikön hallinnoimia toimitilakuluja ei ollut. Poistot rakennuksista olivat 10 600 euroa. Mikkelin tuomiokapitulin vastikkeet olivat noin 47 600 euroa.

Verrattaessa vuoden 2020 toteutumaa vuoden 2019 tilinpäätökseen havaitaan, että toimintatuotoissa tapahtui merkittävä 24 % lasku. Myös toimintakuluissa tapahtui laskua noin 0,4 %.



Mikkelin hiippakunnan talousarvion toteutumisessa COVID-19-pandemia vaikutti olennaisesti toiminnan muuttumiseen: tuottojen kertymän merkittävä heikentyminen oli seurausta tapahtumien peruuntumisesta, siirtämisestä myöhempään ajankohtaan tai vaihtumisesta etätoteutukseen. Palveluiden ostot toteutuivat arvioitua vähäisimpänä johtuen lähinnä matkustamisen vähentymisenä ja siirtymisenä etäkokouksiin, -tapaamisiin ja pääsääntöisesti etätöihin. Henkilöstökulut alittivat suunnitellun, mutta toteutuivat lähes vuoden 2019 tasolla. Henkilöstökulut olivat noin 79 % kaikista kuluista.

Mikkelin hiippakunnan talousarvion toteutuma 2020

(Eur)	TP2019	TA2020	TP2020	Yli-ali	T-%	TP20 vs. TP19
Toimintatuotot	43 753,42	134 600,00	33 258,89	101 341,11	-24,7	-24,0 %
Korvaukset		3 300,00		3 300,00		
Maksutuotot	35 311,82	92 500,00	19 154,85	73 345,15	-20,7	-45,8 %
Vuokratuotot		300,00		300,00		
Tuet ja avustukset	2 973,75	38 500,00		38 500,00		-100,0 %
Muut toimintatuotot	5 055,85		14 104,04	-14 104,04	0,0	179,0 %
Sisäiset tuotot	412,00					
Toimintakulut	-1 288 814,43	-1 466 600,00	-1 283 780,55	-182 819,45	-87,5	-0,4 %
Henkilöstökulut	-1 025 564,13	-1 081 000,00	-1 018 881,27	-62 118,73	-94,3	-0,7 %
Palkat ja palkkiot	-796 341,91	-832 250,00	-789 780,51	-42 469,49	-94,9	-0,8 %
Henkilösivukulut	-234 192,87	-248 750,00	-234 762,06	-13 987,94	-94,4	0,2 %
Henkilöstökulujen oikaisuerät	4 970,65		5 661,30	-5 661,30	0,0	13,9 %
Palvelujen ostot	-208 943,41	-282 100,00	-194 753,98	-87 346,02	-69,0	-6,8 %
Palvelun ostot - sisäiset	-1 330,00		-2 473,00	2 473,00	0	85,9 %
Aineet ja tarvikkeet	-30 998,21	-30 900,00	-27 651,41	-3 248,59	-89,5	-10,8 %
Ostot tilikauden aikana	-30 998,21	-30 900,00	-27 651,41	-3 248,59	-89,5	-10,8 %
Annetut avustukset	-20 902,00	-70 800,00	-38 722,00	-32 078,00	-54,7	85,3 %
Muut toimintakulut	-1 076,68	-1 800,00	-1 298,89	-501,11	-72,2	20,6 %
TOIMINTAKATE	-1 245 061,01	-1 332 000,00	-1 250 521,66	-81 478,34	-93,9	0,4 %

4.2.6 Porvoon hiippakunta

Porvoon hiippakunnan ja sen tuomiokapitulin ja hiippakuntavaltuuston tehtävänä on auttaa ja tukea hiippakunnan seurakuntia, seurakuntayhtymiä ja niiden työntekijöitä perustehtävissään: Jumalan sanan julistamisessa, sakramenttien jakamisessa, diakoniatyössä, lähetystyössä sekä kristillisessä kasvatuksessa.

Porvoon hiippakuntaan kuuluu 9 rovastikuntaa ja 49 seurakuntaa.

Hiippakuntavaltuustoon kuuluu 21 jäsentä, jotka valitaan nelivuotiskaudeksi. Valtuutetuista 14 on maallikkojäseniä ja 7 pappia seuraavasti:

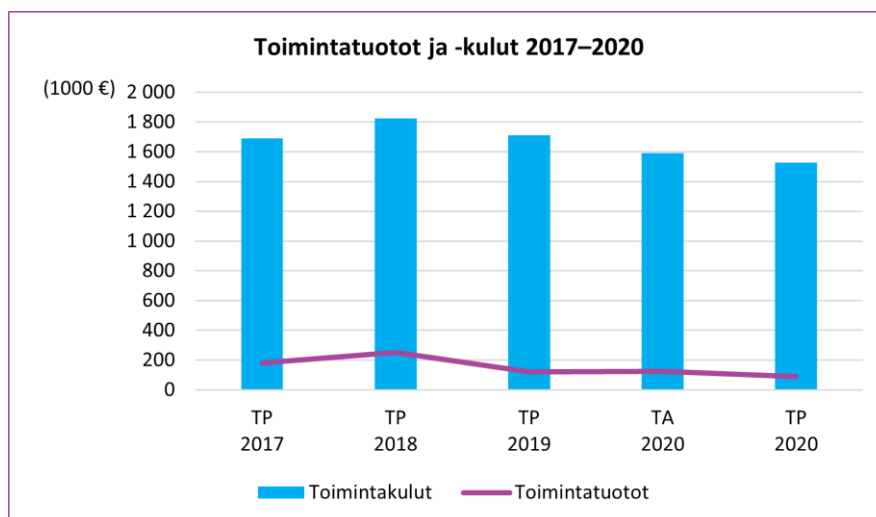
- 1) maallikkojäsenet: Christian Beijar, Susanne Björkman, Åsa Eklund, Jan-Erik Eklöf, Magnus Engblom, Marcus Henricson, Anita Ismark (pj.), Frank Lindholm, Sabina Lumivirta, Krister Mård, Rita Nordström-Ritz, Thomas Rosenberg, Hans Snellman ja Olle Victorzon.
- 2) papit: Sini Aschan, Katarina Gäddnäs, Siv Jern, Tomas Klemets, Jon Lindeman, Daniel Norrback ja Yvonne Terlinden (vpj.).

Porvoon hiippakunnan henkilöstö: piispa, lakimiesasessori, hiippakuntadekaania, notaari, 5 hiippakuntasihtööri, piispan sihtööri, 2 toimistosihtööriä, vahtimestari ja talonmies/siivooja, yhteensä 14 henkilöä.

Vuoden 2020 toiminta ja talous

Hiippakunnan talousarvio laadittiin hiippakunnalle ilmoitetun kehyksen mukaisesti. Kirkolliskokous päätti hiippakunnan sitovaksi toimintakatteeksi 1 467 400 euroa, johon sisältyi toimitilakuluja 166 000 euroa. Toimitilojen kaikki tuotot 19 582,12 euroa on kirjattu suoraan keskusrahastolle, eivätkä ne näy tuomiokapitulin kirjanpidossa. Vuoden 2020 kiinteistökulut ovat siten 139 065,08 euroa, johon sisältyy tuomiokapitulin rakennuksen juoksevat kulut alittaen 30.000 €, piispantalon vuokrat, sekä muut kulut. Kirkon keskusrahaston/kiinteistöyksikön hallinnoimat kulut olivat 5 141,09 euroa sekä poistot 67 819,66 euroa. Investointiluontoisia menoja ei tilikaudella ollut.

Verrattaessa vuoden 2020 toteutumaa vuoden 2019 tilinpäätökseen havaintaan, että toimintatuotoissa tapahtui merkittävä 26 % lasku. Myös toimintakuluissa tapahtui laskua (11 %) ja toimitilakulujen osalta voidaan todeta, että vuokrasopimuksen tarkistamisesta johtuen vuokratkulut vähenivät merkittävästi (-70 %) vuoteen 2019 verrattuna. Kirkolliskokouksen vahvistaman sitovan toimintakatteen toteutuma oli noin 98 %.



Porvoon hiippakunnan talousarvion toteutumisessa havaitaan, että COVID-19-pandemia vaikutti toiminnan supistumiseen: tuottojen kertymän merkittävä heikentyminen oli seurausta tapahtumien poisjäämisestä tai siirtämisestä myöhempään ajankohtaan. Palveluiden ostot toteutuivat arvioitua vähäisimpänä johtuen lähinnä matkustamisen vähentymisenä ja siirtymisenä etäkoukuihin ja -tapaamisiin. Henkilöstökulut jäivät alle suunnitellun, mutta kasvoivat 5 % vuoteen 2019 verrattuna. Henkilöstökulut olivat noin 70 % kaikista kuluista.

Porvoon hiippakunnan talousarvion toteutuma 2020

(Eur)	TP2019	TA2020	TP2020	Yli-ali	T-%	TP20 vs. TP19
Toimintatuotot	119 621,24	123 500,00	87 977,05	35 522,95	-71,2	-26,5 %
Korvaukset	4 110,87					
Maksutuotot	100 038,11	78 500,00	52 649,24	25 850,76	-67,1	-47,4 %
Vuokratuotot	6 413,80		19 582,08	-19 582,08	0,0	205,3 %
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat		37 500,00	6 948,78	30 551,22	-18,5	
Tuet ja avustukset		2 500,00	6 002,50	-3 502,50	-240,1	
Muut toimintatuotot	8 742,54	5 000,00	2 794,45	2 205,55	-55,9	-68,0 %
Sisäiset tuotot	315,92	0,00		0,00		
Toimintakulut	-1 710 598,07	-1 590 900,00	-1 527 369,27	-63 530,73	-96,0	-10,7 %
Henkilöstökulut	-1 011 930,90	-1 097 100,00	-1 062 825,96	-34 274,04	-96,9	5,0 %
Palkat ja palkkiot	-795 999,16	-844 500,00	-825 030,16	-19 469,84	-97,7	3,6 %
Henkilösivukulut	-232 810,73	-252 600,00	-240 772,99	-11 827,01	-95,3	3,4 %
Henkilöstökulujen oikaisuerät	16 878,99		2 977,19	-2 977,19	0,0	-82,4 %
Palvelujen ostot	-331 182,96	-254 000,00	-240 549,67	-13 450,33	-94,7	-27,4 %
Palvelun ostot - sisäiset	-1 060,00	0,00	-1362	1 362,00	0	28,5 %
Vuokrakulut	-206 403,25	-90 500,00	-62 096,00	-28 404,00	-68,6	-69,9 %
Aineet ja tarvikkeet	-80 451,62	-77 600,00	-108 709,27	31 109,27	-140,1	35,1 %
Ostot tilikauden aikana	-80 451,62	-77 600,00	-108 709,27	31 109,27	-140,1	35,1 %
Annetut avustukset	-78 440,37	-71 500,00	-50 916,28	-20 583,72	-71,2	-35,1 %
Muut toimintakulut	-1 128,97	-200,00	-910,09	710,09	-455,0	-19,4 %
TOIMINTAKATE	-1 590 976,83	-1 467 400,00	-1 439 392,22	-28 007,78	-98,1	-9,5 %

4.2.7 Kuopion hiippakunta

Kuopion hiippakunnan toimintalinjauksissa vuosille 2019–2023 määritellään toiminnan ja hallinnon tavoitteet: 1) seurakunnissa jumalanpalveluselämä hoidetaan hyvin ja hengellinen elämä on monimuotoista, 2) seurakunnissa noudatetaan hyvää hallintoa ja ne ovat taloudellisesti kestävällä pohjalla, 3) työhyvinvointi seurakunnissa on kohentunut ja ongelmien osalta noudatetaan varhaisen puuttumisen periaatteita, 4) seurakuntalaisten osallisuus on vahvistunut ja 5) tuomio- ja kirkon kapituli on kehittänyt omaa toimintaansa vastaavien periaatteiden ja annettujen resurssien mukaisesti.

Kuopion hiippakunnan alue kuuluu taloudellisesti haasteelliseen Itä-Suomeen, jossa väestön ikääntyminen ja muuttoliike vaikuttavat suuresti seurakuntien toimintaan ja resursseihin. Hiippakuntaan kuului vuonna 2020 47 seurakuntaa, joissa kirkon jäseniä on noin 350 000. Hiippakunnan alueella sekä väestön määrä että kirkon jäsenten määrä on laskeva.

Hiippakunnan henkilöstö: piispa, piispan erityisavustaja, lakimiesasessori, notaari, hallintosihteeri, hiippakuntadekaani, 4 hiippakuntasihteeriä. Vankiladiakonit siirtyivät Kuopion hiippakunnasta Oulun ja Mikkelin hiippakuntiin 1.4.2020.

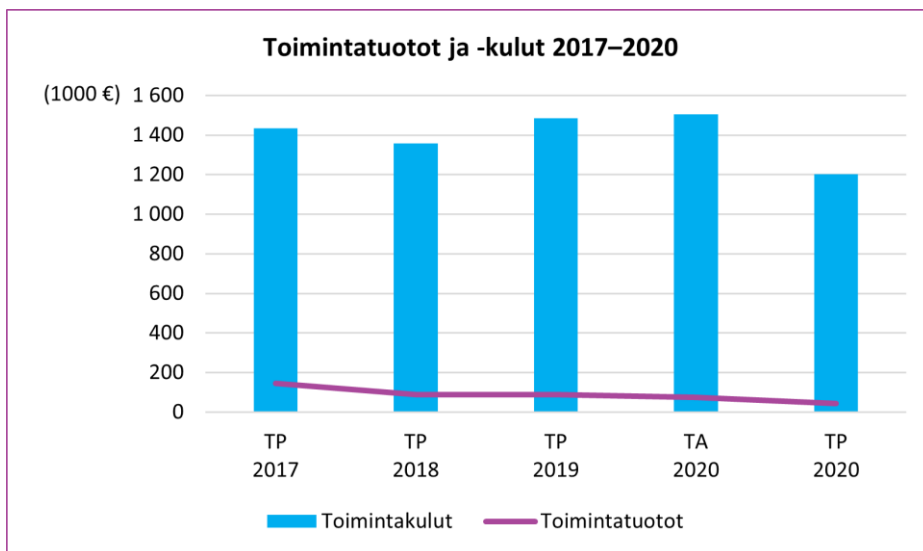
Hiippakuntavaltuuston kokoonpano on seuraava:

- 1) maallikkojäsenet: Helena Ahonen (vpj.), Markku Huttunen, Raija Iskanius, Mikko Kaski, Matti Ketonen, Heli Kilpeläinen, Juuso Kopperoinen, Pekka Niiranen (pj.), Sauli Paavilainen, Marjatta Pulkkinen, Tarja Vehkaoja, Ritva Venäläinen, Eevi Väistö ja Tarja Välimäki
- 2) pappisjäsenet: Ruut Hurtig, Elina Knuutila, Sanna Marin, Sanna Mertanen, Esa Oikarinen, Niina Pehkonen ja Timo Suutari.

Vuoden 2020 toiminta ja talous

Hiippakunnan talousarvio laadittiin hiippakunnalle ilmoitetun henkilöstö- ja toimintakulujen kehyksen mukaisesti. Kirkolliskokous päätti hiippakunnan sitovaksi toimintakatteen 1 432 000 euroa, johon sisältyi toimitilakuluja 94 000 euroa. Henkilöstö- ja toimintakulujen toteuma oli 1 100 862,54 euroa ja toimitilojen 101 177,41 euroa, yhteensä 1 202 039,95 euroa. Investointiluoventuloja ei ollut. Kirkolliskokouksen vahvistaman sitovan toimintakatteen toteutuma oli 1 157 493,48 euroa eli noin 81 %.

Verrattaessa vuoden 2020 toteutumaa vuoden 2019 tilinpäätökseen havaitaan, että toimintatuotot puolittuivat (-49,5 %). Myös toimintakuluissa tapahtui laskua (-19 %). Henkilöstökuluissa tapahtui laskua johtuen vankiladiakonien siirtymisestä Oulun ja Mikkelin hiippakuntiin, viranhaltijoiden yhteensä kuuden kuukauden mittaisista virkavapauksista ja 28 % hiippakuntakanttorin toimen täyttämättä jättämisestä. Henkilöstökulut olivat noin 73 % kaikista kuluista.



Kuopion hiippakunnan talousarvion toteutumisessa havaitaan COVID-19-pandemian vaikutukset: Toimintatuotot toteutuivat 61 %:esti. Palveluiden ostot toteutuivat arvioitua vähäisimpänä joh-tuen lähinnä matkustamisen vähentymisenä ja siirtymisenä etäkoukuihin ja -tapaamisiin sekä kokousten ja koulutusten peruuntumisista. Myös henkilöstökuluihin tiliöidyt palkkiot toteutuivat arvioitua pienempänä.

Kuopion hiippakunnan talousarvion toteutuma 2020

(Eur)	TP2019	TA2020	TP2020	Yli-ali	T-%	TP20 vs. TP19
Toimintatuotot	88 165,64	73 200,00	44 546,47	28 653,53	-60,9	-49,5 %
Korvaukset		18 600,00		18 600,00		
Maksutuotot	55 610,87	34 100,00	10 379,74	23 720,26	-30,4	-81,3 %
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	8 559,72	18 000,00	10 117,62	7 882,38	-56,2	18,2 %
Tuet ja avustukset	2 516,25	2 500,00	2 745,00	-245,00	-109,8	9,1 %
Muut toimintatuotot	21 398,80		21 304,11	-21 304,11	0,0	-0,4 %
Sisäiset tuotot	80,00					
Toimintakulut	-1 485 958,06	-1 505 200,00	-1 202 039,95	-303 160,05	-79,9	-19,1 %
Henkilöstökulut	-1 010 170,90	-1 022 000,00	-882 539,52	-139 460,48	-86,4	-12,6 %
Palkat ja palkkiot	-779 191,70	-788 200,00	-679 317,04	-108 882,96	-86,2	-12,8 %
Henkilösivukulut	-230 979,20	-233 800,00	-203 222,48	-30 577,52	-86,9	-12,0 %
Palvelujen ostot	-312 180,29	-310 400,00	-157 749,44	-152 650,56	-50,8	-49,5 %
Palvelun ostot - sisäiset	-6 028,00		-1251	1251	0	
Vuokrakulut	-69 616,65	-68 400,00	-66 187,97	-2 212,03	-96,8	-4,9 %
Aineet ja tarvikkeet	-34 962,73	-33 500,00	-34 757,22	1 257,22	-103,8	-0,6 %
Ostot tilikauden aikana	-34 962,73	-33 500,00	-34 757,22	1 257,22	-103,8	-0,6 %
Annetut avustukset	-52 552,49	-70 000,00	-58 351,80	-11 648,20	-83,4	11,0 %
Muut toimintakulut	-447,00	-900,00	-1 203,00	303,00	-133,7	169,1 %
TOIMINTAKATE	-1 397 792,42	-1 432 000,00	-1 157 493,48	-274 506,52	-80,8	-17,2 %

4.2.8 Lapuan hiippakunta

Hiippakunta edistää kirkon tehtävän toteutumista ja vahvistaa seurakuntien toimintaedellytyksiä alueellaan. Toimintasuunnitelman 2020 taustalla on hiippakuntavaltuuston vuonna 2015 vahvistama Lapuan hiippakunnan suuntaviivat vuoteen 2020-asiakirja. Vuonna 2020 käynnistettiin hiippakunnan uuden strategian laatiminen.

Lapuan hiippakunnan haasteita ovat seurakuntien resurssien väheneminen, jäsenkehitys ja väestön keskittyminen maakuntakeskuksiin.

Hiippakuntakartano Haapaniemi on keskeisessä osassa työssämme. Omien koulutusten ja verkostotapaamisten lisäksi siellä toteutuvat kaikki kirkon järjestämät kuntoutuskurssit.

Henkilöstöön kuuluvat: piispa, lakimiesasessori, hiippakuntadekaani, hiippakuntapastori, neljä hiippakuntasihteeriä, piispan sihteeri, toimistosihteeri ja Lapuan piirin kuurojen pappi. Lisäksi tuomiokapitulin työyhteisöön kuuluu liikuntapappi, joka toimii Kuortaneen Urheiluopiston palkkaamana ja sen työnjohdon alla, ja kuntoutussihteeri, joka hoitaa KERin varhaiskuntoutuksen toteutumisesta.

Hiippakuntavaltuuston kokoonpano on seuraava:

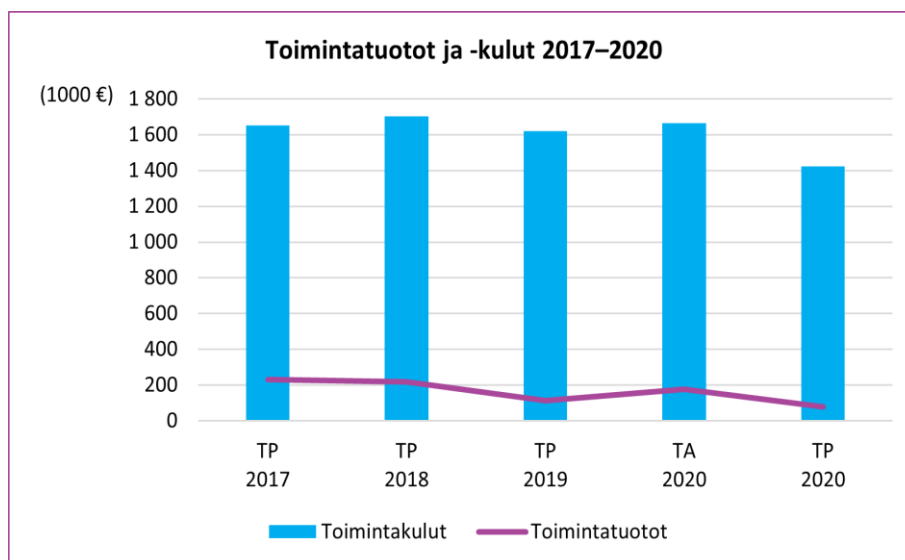
- 1) maallikkojäsenet: Elina Kalliovalkama, Pia Kattelus-Kilpeläinen, Tuomas Koivuniemi, Suvi Lehtimäki, Siiri Muhonen, Kai Niemelä, Eino Nissinen (pj.), Heikki Palola, Raija Pekkarinen, Erkki Puhalainen, Eija Sippola, Erkki Tukeva, Jari Tuukkanen ja Pipsa Wilhelms
- 2) pappisjäsenet: Tuomo Klapuri, Jenny Kärki, Minna Lainimo, Arto Lehtineva, Aila Jaakkola, Kirsi Pohjola (vpj.) ja Harri Silvolahti.

Vuoden 2020 toiminta ja talous

Hiippakunnan talousarvio laadittiin hiippakunnalle ilmoitetun kehyksen mukaisesti. Kirkolliskokous päätti hiippakunnan sitovaksi toimintakatteeksi 1 489 700 euroa. Toimintatuottojen ja -menojen toteuma poikkeaa selvästi talousarviosta pandemian takia.

Korona-aikana havahduttiin seurakuntien yhteistyön merkitykseen. Kirkkoherrat kokoontuivat rovastikunnittain piispan johdolla useita kertoja. Kaikille työntekijöille ja erikseen eri työntekijäryhmille pidettiin neuvotteluja, joissa jaettiin tietoa ja ideoita. Viranomaisyhteistyö oli vahvaa ja verkostoitumista tapahtui eri toimijoiden välillä. Tuomiokapitulin rooliksi muodostui ihmisten yhteen saattaminen ja osaajien löytäminen kulloiseenkin tarpeeseen.

Seurakuntien rakennemuutoksia oli vireillä monia. Yhdessä seurakuntien kanssa etsittiin hallinnollisia rakenteita, jotka tukisivat perustehtävän toteuttamista. Kertomusvuoden alussa 35 seurakuntaa perusti yhteistyösopimuksella Lapuan hiippakunnan aluekeskusrekisterin. Kolme seurakuntaa ilmaisi vuoden kuluessa halukkuutensa liittyä aluekeskusrekisteriin lähivuosina.



Palveluiden ostot toteutuivat arvioitua vähäisimpänä, mikä aiheutui lähinnä matkustamisen vähentymisestä ja siirtymisestä etäkokouksiin ja -tapaaisiin. Henkilöstökulut alittivat talousarviossa suunnitellun määrän (-2 %) ja olivat noin 75 % kaikista kuluista. Vuokratulot ylittivät suunnitellun. Kirkolliskokouksen vahvistaman toimintakatteen toteutuma oli noin 90 %. Tilikausi oli ylijäämäinen n. 140 000 euroa.

Lapuan hiippakunnan talousarvion toteutuma 2020

(Eur)	TP2019	TA2020	TP2020	Yli-ali	T-%	TP20 vs. TP19
Toimintatuotot	113 019,47	176 000,00	77 826,59	98 173,41	-44,2	-31,1 %
Maksutuotot	85 577,35	150 000,00	59 875,75	90 124,25	-39,9	-30,0 %
Vuokratuotot	4 255,32	6 000,00		6 000,00		
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	21 922,97	20 000,00	17 950,84	2 049,16	-89,8	-18,1 %
Tuet ja avustukset	200,00					
Sisäiset tuotot	1 063,83					
Toimintakulut	-1 620 240,11	-1 665 700,00	-1 423 438,02	-242 261,98	-85,5	-12,1 %
Henkilöstökulut	-1 021 413,25	-1 080 000,00	-1 066 201,21	-13 798,79	-98,7	4,4 %
Palkat ja palkkiot	-860 696,13	-836 935,00	-858 152,34	21 217,34	-102,5	-0,3 %
Henkilösivukulut	-258 697,07	-243 065,00	-258 500,81	15 435,81	-106,4	-0,1 %
Henkilöstökulujen oikaisuerät	97 979,95		50451,94	-50451,94	0	
Palvelujen ostot	-431 768,42	-390 000,00	-214 726,83	-175 273,17	-55,1	-50,3 %
Palvelun ostot - sisäiset	-5 872,00		-1406	1406	0	
Vuokratulot	-107 956,80	-108 000,00	-110 116,27	2 116,27	-102,0	2,0 %
Aineet ja tarvikkeet	-38 281,46	-67 700,00	-29 137,71	-38 562,29	-43,0	-23,9 %
Ostot tilikauden aikana	-38 281,46	-67 700,00	-29 137,71	-38 562,29	-43,0	-23,9 %
Annetut avustukset	-14 160,92	-10 000,00	-1 350,00	-8 650,00	-13,5	-90,5 %
Muut toimintakulut	-787,26	-10 000,00	-500,00	-9 500,00	-5,0	-36,5 %
TOIMINTAKATE	-1 507 220,64	-1 489 700,00	-1 345 611,43	-144 088,57	-90,3	-10,7 %

4.2.9 Helsingin hiippakunta

Helsingin hiippakunnan tavoitteena on edistää missionaarista ajattelua, tehdä kirkkoa näkyväksi, tukea työyhteisöjä ja rakentaa hyvän hallinnon kulttuuria seurakunnissa.

Helsingin hiippakunta käsittää 30 seurakuntaa Helsingissä, Vantaalla ja itäisellä Uudellamaalla. Seurakunnissa on kaikkiaan 485 860 jäsentä (12/2018), alueella asuu lähes miljoona ihmistä, joista n. 55 % on suomenkielisten seurakuntien jäseniä.

Hiippakunnan henkilöstö: piispa, lakimiesasessori, hiippakuntadekaani, piispan sihteeri, piispan erityisavustaja, notaari, talous- ja hallintosihteeri ja kaksi hiippakuntasihtööriä.

Tuomiokapitulin jäsenet ovat piispa, tuomiorovasti, maallikkojäsen, kaksi pappisasessoria, lakimiesasessori ja hiippakuntadekaani.

Hiippakuntavaltuuston jäsenet, joista 14 on maallikkojäseniä ja 7 pappia, toimikaudelle 2020 - 2024 ovat:

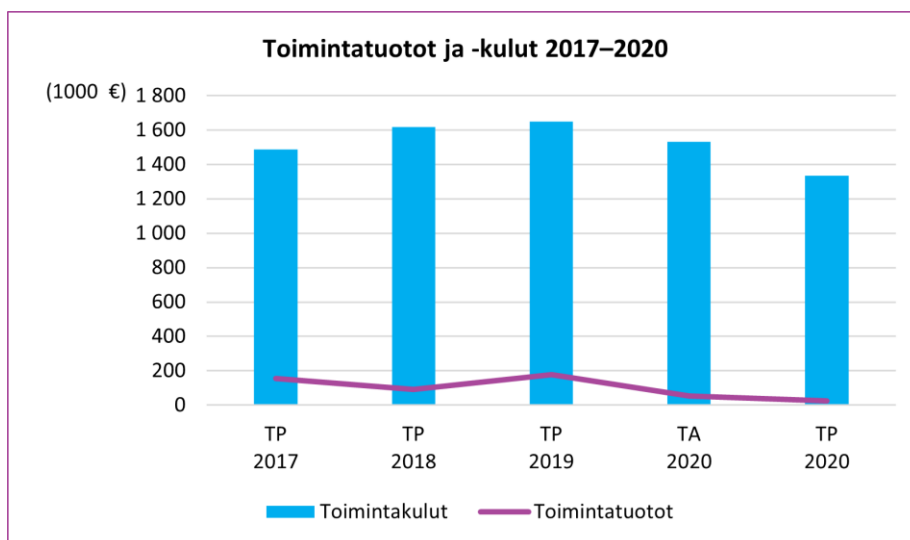
- 1) maallikkojäsenet: Viivi Ali-Löytty (pj.), Reino Halonen, Soili Haverinen, Anne Heikkinen (vpj.), Jaakko Jonkka, Loviisa Kaartokallio, Eija-Riitta Korhola, Katri Korolainen, Arttu Lindroth, Hanna Mithiku, Juha Perilä, Eve Rämö, Tiina Tuomela ja Wiking Vuori.
- 2) pappisjäsenet: Kirsi Hiilamo, Leena Huovinen, Samuli Korkalainen, Jussi Mäkelä, Laura Mäntylä, Hannu Ronimus ja Marjaana Toiviainen.

Vuoden 2020 toiminta ja talous

Hiippakunnan talousarvio laadittiin hiippakunnalle ilmoitetun kehyksen mukaisesti. Kirkolliskokous päätti hiippakunnan sitovaksi toimintakatteeksi 1 477 000 euroa, johon sisältyi toimitilakuluja 282 000 euroa. Kirkolliskokouksen vahvistamassa sitovassa toimintakatteessa pysyttiin ja toteutuma oli noin 89 %.

Helsingin hiippakunnan talousarvion toteutumisessa havaitaan COVID-19-pandemian vaikutukset. Toimintatuotot toteutuivat talousarvioon verrattuna 47 %:esti. Erityisesti tähän vaikuttivat toteutumatta jääneet kurssi- ja seminaarimaksut. Palveluiden ostot toteutuivat arvioitua vähäisempänä johtuen lähinnä matkustamisen vähentymisestä ja siirtymisestä etäkokouksiin ja -tapaamisiin. Henkilöstökulut toteutuivat talousarviossa arvioitua pienempinä (89 %) ja alenivat vuoteen 2019 verrattuna 15 %. Henkilöstökulut olivat noin 63 % kaikista kuluista. Verrattaessa vuoden 2020 toteutumaa vuoden 2019 tilinpäätökseen havaintaan, että toimintatuotoissa tapahtui merkittävä 86 % lasku. Myös toimintakuluissa tapahtui laskua (-19 %). Laskua selittää hiippakunnan 60-vuotisjuhlavuosi, jonka vaikutus näkyy vuoden 2019 tilinpäätöksessä.

Toimitilojen tuotot ja kulut muodostuivat seuraavasti: tuomiokapitulin tuotot 500 euroa ja kulut 287 504,72 euroa. Kirkon keskusrahaston/kiinteistöyksikön hallinnoimiin kuluihin varauduttiin 5 000 eurolla, mutta tälle ei ollut tarvetta. Investointiluuontoisia kuluja ei ollut. Koska hiippakunta toimii kokonaan vuokratiloissa, poistoja ei kerry.



Helsingin hiippakunnan talousarvion toteutuma 2020

(Eur)	TP2019	TA2020	TP2020	Yli-ali	T-%	TP20 vs. TP19
Toimintatuotot	177 309,84	53 500,00	25 184,73	28 315,27	-47,1	-85,8 %
Maksutuotot	51 910,30	38 000,00	15 715,49	22 284,51	-41,4	-69,7 %
Vuokratuotot	780,65		500	-500	0,0	
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	6 321,93	1 500,00	575,20	924,80	-38,3	-90,9 %
Tuet ja avustukset	2 516,25	2 000,00	2209,82	-209,82	-110,5	-12,2 %
Muut toimintatuotot	37 716,30	12 000,00	5 679,20	6 320,80	-47,3	-84,9 %
Sisäiset tuotot	78 064,41		505,02	-505,02	0,0	
Toimintakulut	-1 650 109,84	-1 530 500,00	-1 334 486,31	-196 013,69	-87,2	-19,1 %
Henkilöstökulut	-990 066,20	-942 450,00	-837 382,71	-105 067,29	-88,9	-15,4 %
Palkat ja palkkiot	-759 133,67	-723 850,00	-640 752,64	-83 097,36	-88,5	-15,6 %
Henkilösivukulut	-230 932,53	-218 600,00	-196 630,07	-21 969,93	-89,9	-14,9 %
Palvelujen ostot	-268 965,91	-212 200,00	-101 434,31	-110 765,69	-47,8	-62,3 %
Palvelun ostot - sisäiset	-2 601,00		-1058	1058	0,0	
Vuokratulut	-263 510,31	-261 500,00	-268 440,83	6 940,83	-102,7	1,9 %
Aineet ja tarvikkeet	-41 504,82	-24 850,00	-30 568,20	5 718,20	-123,0	-26,4 %
Ostot tilikauden aikana	-41 504,82	-24 850,00	-30 568,20	5 718,20	-123,0	-26,4 %
Annetut avustukset	-82 993,60	-89 500,00	-95 422,26	5 922,26	-106,6	15,0 %
Muut toimintakulut	-468,00		-180,00	180,00	0,0	-61,5 %
TOIMINTAKATE	-1 472 800,00	-1 477 000,00	-1 309 301,58	-167 698,42	-88,6	-11,1 %

4.2.10 Espoon hiippakunta

Espoon hiippakunnan tuomiokapituli on toimintalinjauksessaan Kutsuttuna kirkon työssä määritellyt tehtäväkseen vahvistaa Suomen evankelis-luterilaista kirkkoa tukemalla hiippakunnan seurakuntia. Tavoitteena on, että hiippakunnan seurakunnat osaavat hyödyntää tuomiokapitulin seurakuntien henkilöstölle ja luottamushenkilöille tarjoamaa tukea ja ohjausta.

Toimintalinjauksen visio tuomiokapitulin ja seurakuntien yhteistyöstä vuonna 2020 oli seuraava: Luotamme tulevaisuuteen ja tuomme rohkeasti esille kirkkomme äänen. Vahvistamme yhteyksiä yli rajojen ja korostamme yhdessä tekemisen tärkeyttä. Tarjoamme toimintaympäristön tarpeita vastaavia hallinto- ja työelämän kehittämispalveluita. Espoon hiippakunnassa on 19 seurakuntaa, jotka kuuluvat kolmeen rovastikuntaan. Seurakuntarakenteessa ei tapahtunut muutoksia vuoden 2020 aikana. Hiippakunnan henkilöstö: piispa, piispan sihteeri, lakimiesasessori, hiippakuntadekaani, notaari, 2 toimistosihiteeriä ja 4 asiantuntijaa.

Hiippakuntavaltuuston jäsenet toimikaudella 2020–2024 ovat:

- 1) maallikkojäsenet: Pentti Aspila (pj.), Lea Ahonen, Anni Hyvärinen, Tuomo Hyvärinen, Mika Leppäaho, Jouni Mykkänen, Kirsi Nummi, Juha Pitkä, Jaakko Rahja (vpj.), Sirpa Rantala, Päivi Raunu, Iida Rotko, Heikki Sorvari ja Salla Sutinen ja
- 2) pappisjäsenet: Meri-Anna Hintsala, Sini Mäkelä, Mimosa Mäkinen, Juha-Pekka Rissanen, Juha Vähäsarja, Kaisa Yletyinen ja Heidi Zitting.

Vuoden 2020 toiminta ja talous

Hiippakunnan talousarvio laadittiin hiippakunnalle ilmoitetun kehyksen mukaisesti. Kirkolliskokous päätti hiippakunnan sitovaksi toimintakatteeksi 1 284 500 euroa, johon sisältyi toimitilakuluja 217 500 euroa. Kirkolliskokouksen vahvistamassa sitovassa toimintakatteessa pysyttiin ja toteutuma oli 91 %.

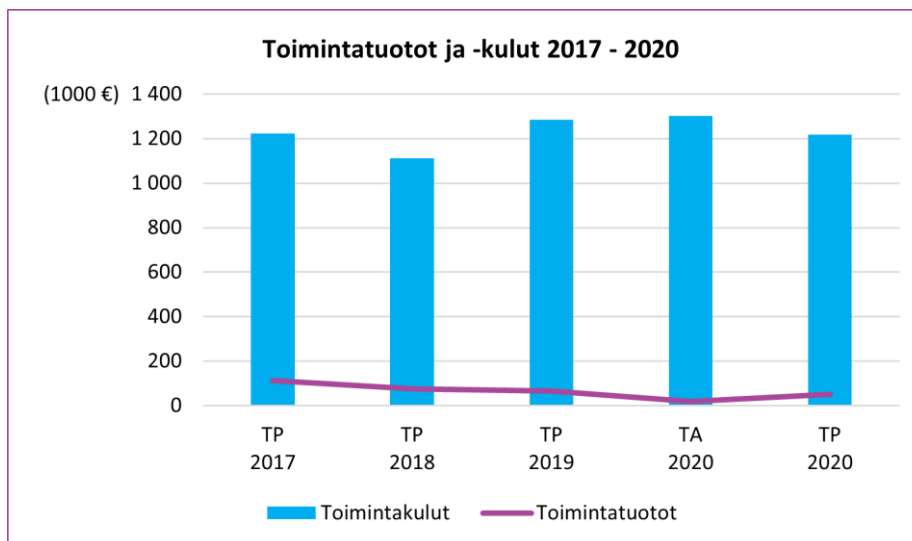
Tuomiokapitulin ja hiippakunnan seurakuntien toimintaa leimasi kevättalvella 2020 alkanut koronaviruspandemia. Poikkeuksellinen tilanne heijastui myös tuomiokapitulin talouteen. Tuomiokapitulin palvelujen ostot olivat poikkeusoloista ja yhteiskunnan rajoitustoimista johtuen ennakoitua pienempiä. Esimerkiksi henkilöstön matkakulujen ja ravitsemuspalvelujen sekä asiantuntijapalvelujen toteuma oli selvästi budjetoitua pienempi. Henkilöstökulut toteutuivat lähes talousarvion mukaisina ja olivat noin 74 % kaikista kuluista.

Toimitilojen osalta kustannukset jäivät niin ikään arvioitua vähäisemmiksi, mihin vaikutti se, että piispan asunnoksi ja edustustiloiksi vuokrattu Muuralan pappila saatiin piispan käyttöön vasta vuodenvaihteessa 2021. Toimitilojen kaikki kulut olivat seuraavat: tuomiokapitulin kulut 166 127,84 euroa ja 766,83 euroa Kirkon keskusrahasto/kiinteistöyksikön (budjetti 5 000 euroa) kuluina. Investointien luonteisia kuluja oli yhteensä 18 796,92 euroa. Poistoja kapitulilla ei ole toimitiloihin liittyen, koska se toimii vuokratiloissa.

Kutsuttuna kirkon työssä -toimintalinjaus ohjasi tuomiokapitulin ja sen viraston työtä pandemiasta huolimatta. Tuomiokapitulin henkilöstö järjesti koulutusta, tilaisuuksia ja konsultaatiota sekä voimassa olevien henkilörajoitusten puitteissa että etäyhteyksiä hyödyntäen. Hallinnollisen neuvonnan tarve lisääntyi poikkeusolojen seurauksena.

Piispa osallistui seurakuntien työn tukemiseen poikkeusoloissa ohjeistamalla yhdessä piispakollegion kanssa ja erikseen seurakuntia poikkeusolojen toiminnassa, erityisesti jumalanpalveluselämän osalta, ja tukemalla erityisesti kirkkoherroja heidän työssään. Vuoden 2020 syyskaudella toteutettiin Espoon tuomiokirkkoseurakunnan piispantarkastus.

Vuoden 2020 aikana valmistui tuomiokapitulin uusi toimintalinjaus, yhtä aikaa Suomen evankelis-luterilaisen kirkon uuden strategian kanssa. Kokonaiskirkon strategia otettiin huomioon toimintalinjauksen viimeistelyssä.



Espoon hiippakunnan talousarvion toteutuma 2020

(Eur)	TP2019	TA2020	TP2020	Yli-ali	T-%	TP20 vs. TP19
Toimintatuotot	64 757,44	17 500,00	50 646,51	-33 146,51	-289,4	-21,8 %
Maksutuotot	56 239,92	4 000,00	39 354,00	-35 354,00	-983,9	-30,0 %
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	8 296,33	11 000,00	8 524,92	2 475,08	-77,5	2,8 %
Tuet ja avustukset		1 000,00	2 516,25	-1 516,25	-251,6	
Muut toimintatuotot	221,19	1 500,00	251,34	1 248,66	-16,8	
Toimintakulut	-1 283 969,45	-1 302 000,00	-1 218 344,81	-83 655,19	-93,6	-5,1 %
Henkilöstökulut	-875 776,85	-887 968,00	-895 984,86	8 016,86	-100,9	2,3 %
Palkat ja palkkiot	-676 622,86	-685 392,00	-689 124,47	3 732,47	-100,5	1,8 %
Henkilösivukulut	-205 308,25	-202 576,00	-208 225,87	5 649,87	-102,8	1,4 %
Henkilöstökulujen oikaisuerät	6 154,26	0,00	1 365,48	-1 365,48	0,0	-77,8 %
Palvelujen ostot	-229 521,99	-206 332,00	-129 908,58	-76 423,42	-63,0	-43,4 %
Palvelun ostot - sisäiset	-1 986,99	0,00	-345,02	345,02	0,0	
Vuokratulut	-125 372,46	-146 000,00	-129 139,46	-16 860,54	-88,5	3,0 %
Aineet ja tarvikkeet	-31 029,16	-46 500,00	-43 650,97	-2 849,03	-93,9	40,7 %
Ostot tilikauden aikana	-31 029,16	-46 500,00	-43 650,97	-2 849,03	-93,9	40,7 %
Annetut avustukset	-20 222,00	-15 200,00	-17 489,91	2 289,91	-115,1	-13,5 %
Muut toimintakulut	-60,00		-1 826,01	1 826,01	0,0	
TOIMINTAKATE	-1 219 212,01	-1 284 500,00	-1 167 698,30	-116 801,70	-90,9	-4,2 %

4.3 Avustukset

4.3.1 Avustukset seurakunnille

Vuoden 2020 talousarviossa seurakunnille myönnettiin avustuksia verotulojen täydennyksenä, Kipa-avustuksena, harkinnanvaraisena avustuksena, koulutusavustuksena ja rakennusavustuksena yhteensä 2 838 000 euroa. Kipa-avustuksia ei makseta enää vuoden 2020 jälkeen. Kirkolliskokous päätti talousarvion muutoksesta elokuussa 2020 ja lisäsi seurakunnille myönnettävien harkinnanvaraisten avustuksia 3 milj. eurolla. Korona-avustus jaettiin seurakunnille seurakuntien jäsenmäärän suhteessa. Yhteensä seurakuntien tukemiseen osoitettiin 5 838 000 euroa.

Eur	TP 2019	TA 2020	TA muutos 2020	Toteuma 2020	Yli-ali	T-%	TP20 vs. TP19
Verotulojen täydennys	1 134 104,00	1 100 000,00		1 075 266,00	24 734,00	97,75	-5,2 %
Harkinnanvarainen avustus	503 500,00	545 000,00	3 000 000,00	3 545 000,00	0,00	100,00	604,1 %
Kipa-avustus	349 552,21	73 000,00		255 136,80	-182 136,80	349,50	-27,0 %
Rakennusavustukset	1 074 200,00	1 000 000,00		999 925,00	75,00	99,99	-6,9 %
Koulutusavustukset	25 189,72	120 000,00		19 833,68	100 166,32	16,53	-21,3 %
YHTEENSÄ	3 086 545,93	2 838 000,00	3 000 000,00	5 895 161,48	-57 161,48	100,98	91,0 %

4.3.2 Muut avustukset

Talousarviossa varattiin muille yhdistyksille, järjestöille ja laitoksille avustuksia yhteensä noin 4 milj. euroa ja lisätalousarviossa 1 milj. euroa (yhteensä 5 003 000 euroa).

Eur	TP 2019	TA 2020	TA muutos 2020	Toteuma 2020	Yli-ali	T-%	TP20 vs. TP19
Järki-järjestöt	619 000,00	559 000,00		559 000,00	-60 000,00	110,7	-9,7 %
- SOME yhteistoiminta	60 000,00	60 000,00		60 000,00	60 000,00		0,0 %
Kouluttavat laitokset	810 000,00	815 000,00		815 000,00	0,00	100,0	0,6 %
Sisar-järjestöt	1 120 000,00	1 120 000,00		1 120 000,00	0,00	100,0	0,0 %
Muut yhdistykset ja laitokset *	159 500,00	204 000,00	1 000 000,00	1 113 500,00	90 500,00	92,5	598,1 %
Lapin turistityö	174 072,00	168 000,00		122 077,70	45 922,30	72,7	-29,9 %
Työ Suomessa asuvien ulkomaalaisten parissa	158 000,00	158 000,00		158 000,00	0,00	100,0	0,0 %
Sekalaiset avustukset **	739 500,00	622 000,00		667 000,00	-45 000,00	107,2	-9,8 %
Saamelaistyö	324 000,00	297 000,00		268 462,38	28 537,62	90,4	-17,1 %
YHTEENSÄ	4 164 072,00	4 003 000,00	1 000 000,00	4 883 040,08	119 959,92	97,6	17,3 %

* Muut järjestöavustukset 159 000 euroa ja korona-avustukset 1 000 000 euroa

** Pakolaisneuvonta ry:n avustus 45 000 euroa maksettu sekalaisista avustuksista

Liitteiden kohdassa 9.3.4 on yksityiskohtainen selvitys myönnettyjen avustusten toteutumisesta 2020.

4.4 Valtion rahoitus

Laki valtion rahoituksesta evankelis-luterilaiselle kirkolle eräisiin yhteiskunnallisiin tehtäviin (rahoituslaki) tuli voimaan vuoden 2016 alussa. Rahoituslain mukaan seurakunnille lailla annettuja yhteiskunnallisia tehtäviä korvataan valtion talousarviosta maksettavalla rahoituksella ja samalla luovutaan seurakuntien yhteisövero-osuudesta. Korvattavia yhteiskunnallisia tehtäviä ovat hautustoimi, väestökirjanpito tehtävät sekä kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpito. Vuoden 2020 rahoituksen käytöstä raportoidaan opetus- ja kulttuuriministeriölle (OKM) syyskuun 2021 loppuun mennessä.

Kirkon keskusrahastolle maksettavan valtion rahoituksen suuruus oli 115 596 000 milj. euroa vuonna 2020. Kirkolliskokous päätti marraskuussa 2019 vuoden 2020 rahoituksen jakoperusteista: seurakunnille jaetaan 106 596 000 milj. euroa euroa/kunnan jäsen jakoperusteen mukaisesti, 7 milj. euroa varataan seurakuntien kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpitoon ja 2 milj. euroa jäsentietojärjestelmä Kirjurin ylläpito- ja kehitystyöhön.

Valtion rahoituksen jakaminen

Kohde (eur)	TA2020	TP2020
Seurakuntien osuus	106 596 000	
Kirkon keskusrahasto	9 000 000	
Yhteensä myönnetty valtion rahoitus vuodelle 2020	115 596 000	
Valtion erityisavustus diakoniatointaan	4 434 312	
	120 030 312	
Kirkon keskusrahasto eriteltynä		
Rakennuskohteet	7 000 000	8 818 779
- kulttuurihistoriallisesti merkittävät kohteet, myönnettyt avustukset		6 975 128
- kirkkojen lämmitysjärjestelmän uusiminen, myönnettyt avustukset		1 681 258
- Basis-kiinteistörekisteri: vuoden 2020 kulut		162 393
Kirjuri-jäsentietojärjestelmä: vuoden 2020 kulut	2 000 000	1 874 230
Kirkon keskusrahasto yhteensä	9 000 000	10 693 009

Vuonna 2019 avustuksiin osoitettua määrärahaa jäi käyttämättä, mistä syystä vuonna 2020 on jaettu hakemusten perusteella kirkkojen lämmitysjärjestelmien uusimiseen noin 1,7 milj. euroa.

Seurakuntien osuus, 111 030 264 euroa, on maksettu seurakunnille kuntien jäsenmäärän suhteessa.

Vuonna 2020 Kirjuri-jäsentietojärjestelmän ylläpito- ja kehittämiskustannukset olivat 1 874 230 euroa. Tämän lisäksi Kirjurin kustannuksia olivat Kirkkohallituksen tuottama valtakunnallinen käyttäjätuki sekä kustannukset Kirjurin palvelimista, jotka kustannukset on maksettu Kirkkohallituksen tietohallintokuluista. Nämä kustannukset sisällytetään vuosittaiseen opetus- ja kulttuuri-ministeriölle lähetettävään selvitykseen.

Valtion rahoituksesta jaettavaa avustusta voivat hakea kaikki ne seurakunnat, joiden hoidettava on suojeltuja kirkollisia rakennuksia. Tukea myönnettiin 58 seurakunnalle yhteensä 6 975 129 euroa (liite Avustukset seurakunnille / Seurakunnille myönnetty valtion rahoitus kulttuurihistoriallisesti merkittävien rakennusten korjaustöihin).

Lisäksi Kirkkohallituksen täysistunto päätti 15.10.2019 § 160 osoittaa rahoitusta (900 000 euroa) seurakuntatalouksien omistamien vanhojen suojeltujen rakennusten lämmitys- ja/tai sähköjärjestelmien uusimiseen fossiilisia energialähteitä käyttävistä hiilineutraaleiksi vuoden 2020 aikana. Vuonna 2019 jakamatta jäänyt 756 400 euroa käytettiin vuonna 2020. Yhteensä kirkkojen lämmitysjärjestelmien uusimiseen myönnettiin 1 681 258 euroa 46 seurakunnalle (liite Avustukset seurakunnille). Vuonna 2020 tehty rahoituspäätös ja sen perusteena olleet jakokriteerit tarkistetaan helmikuussa 2021.

Osa valtion 7 milj. euron rahoituksesta käytettiin edellisten vuosien tapaan kaikkien seurakuntien käyttöön tulevan kiinteistörekisteri Basiksen ylläpitoon, joka vuonna 2020 oli 162 393 euroa. Basis-kiinteistörekisteri on otettu käyttöön kaikissa seurakuntatalouksissa ja arvoesinerekisteri noin 100 seurakuntataloudessa. Järjestelmää kehitetään jatkossa mm. Hiilineutraali kirkko 2030 -tavoitteen saavuttamiseksi. Arvoesinerekisterin käyttöönottoa edistetään tavoitteena saada kaikki seurakuntataloudet mukaan kulttuuriperintöstrategian mukaisesti vuoden 2024 loppuun mennessä.

Valtion erityisrahoitus diakoniatöimintään

Opetus- ja kulttuuriministeriö (OKM) myönsi 19.8.2020 Kirkon keskusrahastolle 4 434 312 euroa valtionavustuksena Suomen evankelis-luterilaisen kirkon diakoniatöiminnan tukemiseen. Erityisavustus tuli jakaa evankelis-luterilaisille seurakunnille eli 266 seurakuntataloudelle laskennallisin perustein alueen kunnan tai kuntien väkilukujen (tilanne 31.12.2019) suhteessa. Kirkon keskusrahasto haki OKM:ltä käyttöehtojen muuttamista siten, että kahden seurakunnan (Rikssvenska Olaus Petri församling ja Suomen saksalainen evankelis-luterilainen seurakunta) osalta osuus määräytyisi siinä suhteessa, mikä seurakunnan jäsenmäärä on Suomen asukaslukuun nähden. OKM hyväksyi hakemuksen 27.11.2020 myönnetyn avustuksen määrän pysyessä alkuperäisen suuruisena.

Valtion erityisavustuksen vastaanotti yhteensä 263 seurakuntataloutta sekä Olaus Petri församling ja Suomen saksalainen evankelis-luterilainen seurakunta. Myönnetyn avustuksen suuruus vaihteli noin 600 - 524 700 euron välillä. Kirkon keskusrahasto on pyytänyt seurakunnilta selvitykset erityisavustuksen käytöstä 1.9.2021 mennessä.

Erityisavustus tuli alkuperäisen päätöksen mukaisesti käyttää 31.12.2020 loppuun mennessä, mutta opetus- ja kulttuuriministeriö myönsi hakemuksesta avustuksen käytölle jatkoaikaa 30.6.2021 saakka. Kirkon keskusrahaston tulee antaa selvitys erityisavustuksen käytöstä ministeriölle 29.10.2021 mennessä.

5 Tulevaisuuden näkymät

Perusmaksu on ollut 6,5 % vuonna 2020 ja se on samalla tasolla suunnitelmakauden 2021–2023. Vuonna 2018 toteutettu keskusrahastomaksun alentaminen 7,5 %-yksiköstä 6,5 %-yksikköön merkitsi yli 13 %:n pienenemistä keskusrahaston tulopohjaan. Alentamisella on tuettu seurakuntatalouksien taloudellista tilaa ja vahvistettu seurakuntien toimintaedellytyksiä. Tavoitteena on ollut, että vuoteen 2021 mennessä Kirkon yhteisen toiminnan talouden tulee olla tasapainossa, ja 6,5 %:n suuruinen keskusrahastomaksun tuotto riittää kattamaan toiminnan kulut ja poistot.

Tämä talouden tasapainottamiseen liittyvä tavoite ei kuitenkaan ole toteutunut vuoden 2020 aikana. Kirkon keskusrahaston tilinpäätös vuodelta 2020 osoittaa –10,4 milj. euron alijäämää. Tästä alijäämästä koronapandemian aiheuttaman lisäavustuksen osuus on –4 milj. euroa ja kirkkojen lämmitysjärjestelmien uusimisavustuksien osuus on –1,7 milj. euroa, Uusi tila -hankkeen osuus –3,4 milj. euroa ja Vainiemen kiinteistön myynnin osuus +1,7 milj. euroa. Rakenteellinen alijäämä on arviolta noin –3,0 milj. euroa. Tämän alijäämän kattamiseksi tarvitaan talouden tasapainottamisohjelma, jossa sovitaan tasapainottamiskeinot suunnittelukaudelle 2022–24 ja kirkollisverojen todennäköisesti kääntyessä laskuun myös pidemmälle aikavälille vuodesta 2025 vuosikymmenen loppuun.

Koronapandemian aiheuttama taloustaantuma vuonna 2020 ei vielä ole vaikuttanut kirkollisverotulojen vähenemiseen. Verotulot kasvoivat vuonna 2020 edellisvuoteen verrattuna +1,5 %. Perusmaksu vuonna 2022 määräytyy vuoden 2020 verotulojen perusteella, ja se antaa osaltaan hieman lisää aikaa sopeuttaa keskusrahaston taloutta ja Kirkkohallituksen ja hiippakuntien toimintaa.

Kirkon keskusrahaston kiinteistöstrategia/kiinteistöselvitys

Kirkolliskokouksen talousvaliokunta esitti vuonna 2018, että Kirkon keskusrahastolle laaditaan kiinteistöstrategia, jossa linjataan kiinteistöjen omistamista ja ylläpitoa sekä toimitilojen suunnittelua. Strategiassa määritellään, mitä kiinteistöjä on tarkoituksenmukaista omistaa ja mistä on syytä luopua.

Kiinteistöselvitys valmistui syksyllä 2020. Selvityksessä käytiin läpi kaikki Kirkkohallituksen ja hiippakuntien toimitilat. Tarkoituksena oli tarjota pohja tulevaisuuden linjauksille kiinteistöhallintaan ja omistamiseen. Selvityksessä huomioitiin taloudellisuuden lisäksi toiminnallisuus, historia-arvo sekä ympäristö-, ilmasto- ja energianäkökulmat. Kiinteistöselvityksen pohjalta tehtävien linjausten avulla pyritään saavuttamaan merkittäviä taloudellisia säästöjä. Kiinteistöselvityksen ja siitä saatujen tuomiokapitulien lausuntojen pohjalta kirkkohallituksen täysistunto asetti jatkovalmistelua varten työryhmän, jonka tulee jättää esityksensä Kirkkohallitukselle 30.8.2021 mennessä.

Kirkon talon monitilatoimiston hyödyntäminen ja tilojen vuokraus

Kirkon talon (Eteläranta 8) vuonna 2020 valmistunut monitilatoimintatarkoituksella tarjoaa työntekijöille uudenlaisia mahdollisuuksia työn tekemiseen. Kirkon talossa ei ole enää henkilökohtaisia työhuoneita ja -työpisteitä. Työpisteen tai työtilan voi valita joustavasti kulloisenkin tarpeen mukaisesti. Monitilatoimisto lisää edellytyksiä osastojen väliseen yhteistyöhön, kun osastoilla ei ole nimettyjä kerroksia tai paikkoja.

Vuoden 2020 aikana tilojen käyttö jäi vielä vähäiseksi koronapandemian vuoksi. Tulevina vuosina saadaan enemmän kokemuksia uudenlaisesta työympäristöstä ja sen vaikutuksista työhön sekä henkilöstön tilatarpeeseen.

Remontin myötä kiinteistöstä vapautui ulosvuokrattavaksi 8. kerros kokonaisuudessaan sekä 7. ja 9. kerros osittain, yhteensä noin 1 800 m². Tiloihin etsitään ulkopuolisia vuokralaisia. Tilojen nettovuokratuottoja arvioidaan saatavan noin 500 000 euroa vuodessa.

Koronapandemian takia toimitilojen vuokramarkkinat tyrehtyivät, ja yritykset eivät ole halunneet tehdä investointeja ja päätöksiä toimitilojen suhteen. Ennen kuin Kirkon talon tilat voidaan vuokrata, edellyttävät ne mahdollisesti remontteja.

Kirkon yhteinen strategiatyö

Tuorein nelivuotiskertomus maalaa huolestuttavan kuvan kirkosta ja sen toiminnasta. Lähes kaikki keskeiset tunnusluvut kertovat kirkon merkityksen ohenemisesta suomalaisten elämässä: kasteiden ja vihkimisten määrä vähenee, kokoava toiminta tavoittaa yhä harvempia ja kirkosta eroaminen on jatkunut voimakkaana. Toisaalta kirkolla ja sen seurakunnilla on edelleen vahva asema ihmisten arjessa sekä syvällä kulttuurissa ja ajattelussa. Seurakuntien toiminnan nopea muutos koronapandemian keskellä ja suuntautuminen yhteistyöhön muiden toimijoiden kanssa on merkki siitä, että kirkolla on edelleen paikkansa keskellä kylää – tuon kirkon on vain uudella tavalla rohjettava avata ovensa.

Tähän tähtää kirkkohallituksen täysistunnon syyskuussa 2020 hyväksymä kirkon uusi strategia, nimeltään Ovet auki. Strategia suuntautuu tulevaisuuteen ja samalla jo rakentaa sitä. Strategian keskeinen ajatus lähtee siitä, että ovien on oltava avoinna, on lähdettävä liikkeelle ihmisten keskuuteen mutta myös kutsuttava ihmisiä sisään.

Ovet auki – strategia jakautuu kuuteen laajan tavoitteeseen: Ovet auki ulospäin, Ovet auki kirkkoon ja kasvuun, Ovet auki kaikille, Ovet auki yhteiselle työlle ja kumppanuuksille, Ovet auki uusille mahdollisuuksille ja Ovet auki tulevaisuuteen. Kirkon strategiassa korostuvat avoimuus, yhdessä tekeminen ja ilmiölähtöisyys.

Kirkkohallituksen nykyinen strategiakausi päättyi vuoden 2020 lopussa. Uuden strategian valmistelu aloitettiin loppusyksystä 2020. Kirkkohallituksen tuleva strategia nojautuu vahvasti Ovet auki -strategiaan. Tavoitteena on luoda konkreettinen, suppea ja ymmärrettävä paperi työn tueksi. Kirkkohallituksen uusi strategia valmistuu keväällä 2021. Senkin on tarkoitus avata ovia tulevaisuuteen.

Kirkolliskokous hyväksyi marraskuussa 2020 käynnistettäväksi Kirkon strategian toimeenpano -kärkihankkeen, jonka avulla toteutetaan kokonaiskirkon tasolla useita Ovet auki -strategiassa esiin nostettuja linjauksia. Kärkihanke jakautuu kahteen osaan, Millenniaalien kirkkoon sekä Digikirkkoon, joka sisältää Kipa 2- ja Työ verkossa -hankekokonaisuudet. Kirkkohallitus toteuttaa hankkeet tiiviissä yhteistyössä seurakuntien kanssa.

6 Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

Kirkkohallituksen virastokollegio hyväksyi 23.1.2020 (DKIR/47/02.00.03/2020) Kirkon keskusrahaston sijoitustoiminnan riskienhallintasuunnitelman.

Kirkkohallituksen työsuojeluhenkilöstö on toteuttanut suunnitelman mukaiset työpaikkaselvitykset ja niihin liittyvät riskiarviot. Toimitilojen osalta on toteutettu ns. turvallisuuskävely ja kunto-kartoituksia tehdään suunnitelman mukaan tavoitteena turvallinen työympäristö. Kirkkohallituksen valmiustoiminta on organisoitu ja siitä vastaa toiminnallinen osasto. Vuoden 2020 poikkeusoloista johtuen perustettiin ns. Koronaryhmä, joka toimi kansliapäällikön johdolla. Kriisiviestintän toimintamalli otettiin myös käyttöön.

Kirkon keskusrahaston taloussääntö on päivitetty 27.3.2018 täysistunnossa ja siinä on täsmennetty keskusrahaston kirjanpitokokonaisuutta; taloushallinnon ohjeistusta on tarkoitus täsmentää vuoden 2021 aikana.

Kirkkohallituksessa toteutettiin vuonna 2018 riskianalyysi, jonka tavoitteena oli tunnistaa keskeisimmät Kirkkohallituksen tavoitteita uhkaavat avainriskit. Alla olevassa kuvassa on Kirkkohallituksen riskimalli. Tässä mallissa kuvataan nimenomaan Kirkkohallituksen toimintaan liittyviä avainriskejä, tästä syystä perinteisiä vahinkoriskejä ei ole avattu, vaikka niiden olemassaolo tiedostetaan. Perinteisiin vahinkoriskeihin on varauduttu vakuuttamalla.

Kirkon keskusrahaston pääasiallinen yhteistyökumppani vakuutusasioissa on Protector Vakuutus, jossa ovat pakolliset työtapaturma- ja ammattitautivakuutukset, vapaaehtoiset henkilövakuutukset sekä matkavakuutus. IF Vahinkovakuutus Oy hallinnoi Kirkon keskusrahaston ajoneuvo- ja liikennevakuutuksia, omaisuusvakuutuksia, metsävakuutusta, julkisyhteisön vastuuvakuutusta, julkisyhteisön hallinnon vastuuvakuutusta sekä potilasvakuutusta.

6.1 Kirkkohallituksen riskimalli

Riskikategoriat ja niihin liittyvät avainriskit



Hyvä riskienhallintakäytäntö edellyttää riskien ja riskienhallintakeinojen määrittämistä, riskien allokointia ja hajauttamista sekä seuranta. Riskienhallinnan toimenpiteiden suunnittelu ja täytäntöönpano on Kirkkohallituksen johtoryhmän vastuulla.

7 Investoinnit

Kirkon keskusrahaston investoinnit

Kirkon keskusrahasto (eur)	TP2019	TA2020	TP2020	2020 ylitys/alitus TP-TA
Kirkkohallitus	471 000	1 591 000	1 148 000	-443 000
Kiinteistöt	25 000	45 000		-45 000
Kalusto	14 000	496 000	734 000	238 000
Tietojärjestelmät	432 000	1 050 000	414 000	-636 000
Hiippakunnat	137 000	340 000	233 000	-107 000
Kiinteistöt	119 000	290 000	210 000	-80 000
Kalusto	18 000	50 000	23 000	-27 000
INVESTOINNIT YHTEENSÄ	608 000	1 931 000	1 381 000	-550 000

8 Tilinpäätöslaskelmat

8.1 Kirkon keskusrahaston tuloslaskelma 1.1.–31.12.2020

Tuloslaskelma (1000 eur)	TP2019	TP2020	Ero €	Ero %
Korvaukset	9 259	120 115	110 855	1197 %
Myyntituotot	23	16	-7	-29 %
Maksutuotot	1 549	786	-763	-49 %
Vuokratuotot	347	438	91	26 %
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	1 071	866	-205	-19 %
Tuet ja avustukset	139	133	-5	-4 %
Sijoitustuotot	1 253	279	-974	-78 %
Muut toimintatuotot	11 471	10 230	-1 241	-11 %
Toimintatuotot	25 112	132 864	107 752	429 %
Henkilöstökulut	-29 465	-29 205	260	-1 %
Palvelujen ostot	-16 899	-15 287	1 611	-10 %
Vuokrakulut	-2 388	-2 215	173	-7 %
Aineet ja tarvikkeet	-1 572	-942	630	-40 %
Annetut avustukset	-15 779	-133 896	-118 118	749 %
Muut toimintakulut	-718	-706	12	-2 %
Toimintakulut	-66 820	-182 252	-115 432	173 %
Siirto sidottuihin rahastoihin	-761	332	1 093	-144 %
TOIMINTAKATE	-42 469	-49 056	-6 587	16 %
Keskusrahastomaksut	41 048	41 442	394	1 %
Rahoitustuotot ja -kulut	1 812	-1 189	-3 002	-166 %
VUOSIKATE	392	-8 803	-9 195	-2347 %
Poistot ja arvonalentumiset	-2 655	-1 576	1 079	-41 %
TILIKAUDEN TULOS	-2 264	-10 379	-8 115	359 %
Rahastojen lisäys (+) tai vähennys (-)	0	0	0	
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-2 264	-10 379	-8 115	359 %

8.2 Kirkon keskusrahaston tase 1.1.–31.12.2020

Tase (1000 eur)	TP2019	TP2020	Ero €	Ero %
Aineettomat oikeudet	2 507	1 968	-540	-21,5 %
Aineettomat hyödykkeet	2 507	1 968	-540	-21,5 %
Maa- ja vesialueet	177	147	-30	-17,2 %
Rakennukset	6 913	6 598	-315	-4,6 %
Kiinteät rakenteet ja laitteet	48	30	-18	-36,8 %
Koneet ja kalusto	485	1 092	607	125,3 %
Aineelliset hyödykkeet	7 622	7 867	244	3,2 %
Osakkeet ja osuudet	44 677	45 045	367	0,8 %
Sijoitukset	44 677	45 045	367	0,8 %
PYSYVÄT VASTAAVAT	54 807	54 879	72	0,1 %
Muut toimeksiantojen varat	2 036	2 060	23	1,2 %
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	2 036	2 060	23	1,2 %
Pitkäaikaiset saamiset	463	440	-22	-4,8 %
Lyhytaikaiset saamiset	2 326	1 557	-769	-33,1 %
Saamiset	2 789	1 997	-791	-28,4 %
Osakkeet ja osuudet	35 320	30 649	-4 671	-13,2 %
Muut arvopaperit	11 591	10 533	-1 059	-9,1 %
Rahoitusarvopaperit	46 911	41 182	-5 729	-12,2 %
Rahat ja pankkisaamiset	10 565	8 475	-2 091	-19,8 %
VAIHTUVAT VASTAAVAT	60 265	51 654	-8 611	-14,3 %
VASTAAVAA YHTEENSÄ	117 109	108 593	-8 516	-7,3 %
Peruspääoma	58 935	58 580	-355	-0,6 %
Muut omat rahastot	0	0	0	
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	40 718	38 454	-2 264	-5,6 %
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-2 264	-10 379	-8 115	358,5 %
Oma pääoma	97 389	86 655	-10 734	-11,0 %
Toimeksiantojen pääomat	2 036	2 060	23	1,2 %
Vieras pääoma	17 683	19 878	2 195	12,4 %
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	117 109	108 593	-8 516	-7,3 %

8.3 Rahoituslaskelman toteumavertailu 1.1.–31.12.2020

Rahoituslaskelma (eur)	TP2019	TA2020	TP2020
Varsinaisen toiminnan ja investointien rahavirta			
Tulorahoitus			
Vuosikate	391 686	-5 901	-8 803 138
Tulorahoituksen korjauserät *	-25 275		-1 659 553
Yhteensä	366 411	-5 901	-10 462 690
Investoinnit			
Pysyvien vastaavien myyntitulot *	52 000		1 760 000
Investointimenot	4 680 019	-1 931	-1 381 229
Poistot	-2 655 390		
Myydyn maa-alueen hankinta-arvo	-26 725		
Poiston arvonalennus	-2 605 171		
<i>Investointimeno oikaistuna poistoilla</i>	-607 268		
Sijoitukset	1 031 867		-367 349
Yhteensä	476 599	-1 931	11 422
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	843 010	-7 832	-10 451 269
Rahoitustoiminnan rahavirta			
Lainakannan muutokset			
Lyhytaikaisten velkojen muutos	1 722 514		2 195 150
Muut maksuvalmiuden muutokset			
Pitkääikaisten saamisten muutos	22 448		22 246
Lyhytaikaisten saamisten muutos	260 353		769 201
Muut maksuvalmiuden muutokset	629 298		-355 357
Yhteensä	912 099		436 090
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	2 634 613		2 631 240
Rahavarojen muutos	3 477 623	1 112 000	-7 820 029
Rahavarat 31.12.			
Rahat ja pankkisaamiset	10 565 347		8 474 651
Rahoitusarvopaperit	46 911 374		41 182 041
Yhteensä	57 476 721	37 742	49 656 692
Rahavarat 1.1.			
Rahat ja pankkisaamiset	9 299 855		10 565 347
Rahoitusarvopaperit	44 699 242		46 911 374
Yhteensä	53 999 097	45 574	57 476 721
Rahavarojen muutos	3 477 623	-7 832	7 820 029

* Vainiemen kiinteistön myynti Sipoossa

9 Liitteet

9.1 Tuloslaskelman liitetiedot

9.1.1 Kirkon keskusrahaston henkilöstökulut

Henkilöstökulut * (eur)	TP2019	TP2020
Palkat ja palkkiot	22 839 627	22 439 527
Eläkemaksut	6 107 735	5 961 602
Muut henkilösivukulut	667 432	786 913
Yhteensä	29 614 794	29 188 042
Koulutus	275 769	187 076
Työterveyshuolto	465 799	394 437
Virkistystoiminta	27 503	6 500
Henkilöstön muistaminen	15 994	15 994
Yhteensä	785 065	604 007
Sairasvakuutuskorvaukset (oikaisuerä)	-149 249	-77 819
Tapaturmakorvaukset	-983	-2 319
Muut	0	0
Yhteensä	-150 232	-80 138

*) sisältää hiippakunnat

9.1.2 Tilintarkastajien palkkiot

Kirkon keskusrahaston tilintarkastusyhteisölle on maksettu vuonna 2020 tilintarkastuspalkkioita 31 514,55 euroa. Lisäksi muita asiantuntijapalkkioita on maksettu 19 096,00 euroa.

Eur	TP2019	TP2020
Tilintarkastuspalkkiot	56 711,40	31 514,55
Muut palkkiot	12 914,60	19 096,00
Yhteensä	69 626,00	50 610,55

9.1.3 Poistosuunnitelma

Hyödykeryhmä	Poistoaika
Aineettomat hyödykkeet	
Aineettomat oikeudet	
Tietojärjestelmät ja -projektit	3 v.
Laajat ja pitkävaikutteiset tietojärjestelmäohjelmistot ja -projektit	5–10 v.
Kirjuri ja siihen liittyvät tietojärjestelmät	10 v.
Kirkon palvelukeskuksen tietojärjestelmät	7 v.
Muut aineettomat oikeudet	5 v.
Muut pitkävaikutteiset menot	3–5 v.
Muut avustukset	Ei sumupoistoja
Aineelliset hyödykkeet	
Maa- ja vesialueet	Ei sumupoistoja
Rakennukset ja rakennelmat	
Toimitilarakennukset	30 v.
Asuinrakennukset	30 v.
Vapaa-ajan rakennukset	20 v.
Muut rakennukset ja rakennelmat	10 v.
Rakennusten koneet ja laitteet	10 v.
Koneet ja kalusto	
Kuljetusvälineet ja liikkuvat työkoneet	7 v.
Atk-laitteisto	3 v.
Muut koneet ja kalusto	5 v.
Muut aineelliset hyödykkeet	
Urut	15 v.
Sakraali-, arvo- ja taide-esineet	Ei sumupoistoja
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	
Ennakkomaksut	Ei sumupoistoja
Keskeneräiset työt ja hankinnat	Ei sumupoistoja

9.2 Taseen liitetiedot

9.2.1 Aineelliset ja aineettomat hyödykkeet sekä poistot

Kirkon keskusrahaston eläketoiminnassa aineellisten ja aineettomien hyödykkeiden hankintamenot kirjataan kaikki kuluksi.

Kirkon keskusrahaston muussa toiminnassa aineellisten ja aineettomien hyödykkeiden hankintamenoista tehtävät poistot perustuvat poistosuunnitelmaan.

Kirkon keskusrahaston taseeseen aktivoidaan sellaiset aineelliset ja aineettomat hyödykkeet, joiden hankintahinta ylittää kirkolliskokouksen päättämän 15 000 euron aktivointirajan. Aineellisiin hyödykkeisiin merkitään myös kaikki ensikertainen ja perusparannusten yhteydessä tapahtuva kalustaminen hankintojen yhteissumman ylittäessä aktivointirajan.

Käytettävä poistomenetelmä on tasapoisto. Käyttöönottovuodelta omaisuushankinnoista lasketaan koko vuoden poisto käyttöajasta riippumatta. Suunnitelman mukaisia poistoja on laskettu 1.1.1999 alkaen. Kirkon palvelukeskuksen aineettomien hyödykkeiden osalta poistosuunnitelmaa muutettiin siten, että Kirkon palvelukeskuksen aineettomat oikeudet poistetaan seitsemässä vuodessa.

Muutokset aineellisissa ja aineettomissa hyödykkeissä 1.1.–31.12.2020

(Eur)	Aineettomat hyödykkeet	Maa- ja vesi-alueet	Rakennukset ja rakennelmat	Koneet ja kalusto	Keskeneräiset hankinnat	Yhteensä
Hankintameno 1.1.2020	2 507 387	177 159	6 960 552	484 608	0	10 129 706
Lisäykset	414 136		209 919	757 174	0	1 381 229
Myynnit		-30 414	-70 033		0	-100 447
Hankintameno 31.12.2020	2 921 522	146 744	7 100 438	1 241 782		11 410 487
Sumupoistot tilikaudelta	-953 772	0	-472 096	-150 081	0	-1 575 949
Hankintajäännös 31.12.2020	1 967 750	146 744	6 628 342	1 091 701	0	9 834 538

9.2.2 Arvopapereiden kirjanpitoarvojen ja markkina-arvojen erotus

Kirkon keskusrahasto (eur)	31.12.2019	31.12.2020
Sijoitukset (pitkääaikaiset)		
Osakkeet ja osuudet		
Markkina-arvo	74 877	74 877
Kirjanpitoarvo	74 877	74 877
Erotus	0	0
Rahoitusarvopaperit		
Osakesijoitukset		
Markkina-arvo	22 297 282	21 260 847
Kirjanpitoarvo	17 256 227	15 084 598
Erotus	5 041 055	6 176 250
Korkosijoitukset		
Markkina-arvo	18 204 575	15 705 305
Kirjanpitoarvo	17 172 693	14 669 886
Erotus	1 031 882	1 035 419
Yhdistelmä-sijoitukset		
Markkina-arvo	938 689	946 924
Kirjanpitoarvo	891 324	891 770
Erotus	47 365	55 154
Rahamarkkinasijoitukset		
Markkina-arvo	10 014 510	8 826 873
Kirjanpitoarvo	10 014 510	8 826 873
Erotus	0	0
Joukkovelkakirjalainat		
Markkina-arvo	31 913	31 018
Kirjanpitoarvo	30 891	30 891
Erotus	1 022	127
Muut arvopaperit		
Markkina-arvo	1 626 602	1 736 830
Kirjanpitoarvo	1 545 729	1 674 108
Erotus	80 873	62 722

9.2.3 Saamiset ja velat

Saamiset ja velat (eur)		Kirkon keskusrahasto yhteensä	
		31.12.2019	31.12.2020
Saamiset			
Pitkäaikaiset			
Lainasaamiset	61 884,69		39 639,09
Muut saamiset	400 666,67		400 666,67
Yhteensä	462 551,36		440 305,76
Lyhytaikaiset			
Myyntisaamiset	1 270 564,03		1 155 437,56
Muut saamiset	496 700,67		25 189,97
Siirtosaamiset	558 766,35		376 202,69
Yhteensä	2 326 031,05		1 556 830,22
Velat			
Lyhytaikaiset			
Saadut ennakot	19 278,94		331 221,64
Ostovelat	1 262 992,66		1 194 382,60
Muut velat	1 437 079,95		1 660 939,38
Siirtovelat, josta	14 963 628,65		16 691 586,92
- lomapalkkajaksotus	4 999 563,65		5 032 383,47
- maksamattomat rakennusavustukset	9 414 850,20		9 734 638,90
- maksamattomat avustukset	0,00		1 447 331,76
- maksamattomat stipendit	111 460,00		109 730,00
- kolehtivelat	321 170,57		318 733,31
- yhteisvastuuvelat	41 897,08		41 785,88
- muut lyhytaikaiset siirtovelat	74 687,15		6 983,60
Yhteensä	17 682 980,20		19 878 130,54

9.2.4 Oman pääoman muutos

Oma pääoma 31.12.2020 (eur)	Pääoma 1.1.2020	Lisäys	Vähennys	Tilikauden ali- jäämä/ylijäämä	Pääoma 31.12.2020
Peruspääoma					
Peruspääoma	44 056 079,55				44 056 079,55
Omakatteiset rahastot	14 219 017,44		-446 075,33		13 772 942,11
Muut sidotut rahastot yhteensä	660 282,18	90 718,70			751 000,88
Edellisten tilikausien ylijäämä	38 454 044,24				38 454 044,24
Tilikauden alijäämä				-10 379 086,86	-10 379 086,86
Kirkon keskusrahasto	97 389 423,41	90 718,70	-446 075,33	-10 379 086,86	86 654 979,92

Sidotut rahastot

Kirkon keskusrahastolla on taseessaan 14 sidottua rahastoa. Kirjanpidollisesti sidotut rahastot eroavat vapaista rahastoista siten, että niiden käytön suhteen on rajoittavia määräyksiä. Sidotut rahastot jaotellaan vielä omakatteisiin rahastoihin niiden rahastojen osalta, joiden varat on pidettävä erillään yhteisön muista varoista. Eli omakatteisilla rahastoilla on oma katevarallisuutensa. Hiippakuntien tuomiokapituleilla on jokaisella omakatteinen rahasto. Lisäksi Kirkon diakoniarahasto ja Kansainvälisten ja ekumeenisten yhteyksien rahasto ovat omakatteisia rahastoja. Sidottuja rahastoja, joiden suhteen ei ole velvollisuutta pitää varoja erillään ovat tekijänoikeusrahasto, kirkon musiikkijuhlien rahasto ja Saarikon rahasto.

Omakatteisista rahastoista Kirkon diakoniarahasto avustaa taloudellisesti ahdingossa olevia henkilöitä Suomessa. Kirkon kansainvälisten ja ekumeenisten suhteiden rahasto tukee Luterilaisen maailmanliiton ja muiden ekumeenisten järjestöjen sekä niiden jäsenkirkkojen, kirkkomme sisäkirkojen ja muiden yhteistyökumppanien tärkeiden ekumeenisten hankkeiden toteuttamista sekä työtä taloudellisin perustein. Hiippakuntien tuomiokapitulien rahastojen pääoma on peräisin ajalta, jolloin tuomiokapitulit olivat osa valtion taloutta ja kun tuomiokapitulit integroitiin Kirkon keskusrahaston talouteen, niin niiden omaisuudesta muodostettiin omakatteiset rahastot kullekin tuomiokapitulille. Myöhemmin Espoon kapitulin rahasto muodostettiin jakamalla siihen osa Helsingin hiippakunnan tuomiokapitulin rahaston varoista.

Muista sidotuista rahastoista tekijänoikeusrahaston varoja käytetään mm. virsikirjojen ja muiden kirkollisten kirjojen valmisteluun, näiden teosten levittämiseen ja käytön edistämiseen sekä tekijänoikeuskorvausten suorittamiseen. Kirkon musiikkijuhlien rahaston tarkoituksena on tukea kirkon musiikkijuhlia ja Aino Saarikon rahastolla tuetaan kehitysvammaisten hengellistä toimintaa.

Kirkon keskusrahastolla on myös kaksi erillisrahastoa, joiden pääomat on esitetty muina taseyksikkönä hoidetuissa varoissa, eli ne eivät ole osana omaa pääomaa. Nämä rahastot ovat Reino Ylösen muistorahasto sekä Kerttu ja Oiva Turusen diakoniarahasto. Molemmat rahastot ovat diakonian työalaan liittyviä apurahasäätiön kaltaisia rahastoja.

Rahastojen tuottojen ja kulujen siirto rahaston pääomaan/pääomasta esitetään tuloslaskelman alaosassa, ennen toimintakatetta, nimikkeellä ”siirto rahastoon”.

9.2.5 Omistukset muissa yrityksissä

Kirkon keskusrahasto omistaa seuraavista yrityksistä yhden viidesosan tai sitä suuremman omistuosuuden. Luvut ovat vuoden 2019 lukuja.

Nimi	Kotipaikka	Omistus	Oma pääoma (eur)	Tulos (eur)
Kiinteistö Oy Helsingin Eteläranta 8	Helsinki	67,3 %	21 808 206,26	2,54

9.2.6 Vastuusitoumukset

Laskennallinen osuus eläkevastuusta

Evangelis-luterilaisen kirkon eläkevastuu on laskettu täyden rahastoinnin periaatteen mukaisesti noudattaen evangelis-luterilaisen kirkon eläkelakia (KiEL) sekä soveltuvien osin työntekijäin eläkelain (TEL) rekisteröidyn lisäeläketurvan ja työntekijäin eläkelain (TyEL) laskuperusteita. Lähtökohdina ovat olleet vakuutustoimessa yleisesti hyväksytyt matemaattiset mallit ja laskentaperiaatteet.

Eläkevastuu on laskettu yksilöllisesti jokaiselle KiEL:n piirissä eläkettä joskus työhistoriansa aikana kartuttaneelle henkilölle, olipa tämä jo eläkkeellä, KiEL:n mukaisessa työssä tai työstä eronnut, mutta ei vielä eläkkeellä. Laskenta on tehty ns. prospektiivisellä menetelmällä eli laskettu jokaiselle henkilölle laskentahetkeen mennessä KiEL:n piirissä karttuneista eläkeoikeuksista pääoma-arvot diskonttaamalla tulevaisuudessa maksettavat eläkkeet laskentahetkeen. Laskennassa on käytetty TyEL-perusvakuutuksen kuolevuutta ja työkyvyttömyysalkavuuksia.

Diskonttauskorkona on käytetty 2,7 prosenttia, jonka on katsottu olevan tulevien ansiotasomuuksien ja eläkkeiden indeksikorotusten ylittävä reaalikorko.

Kevan tekemän eläke-ennusteen mukaan kirkon eläkevastuu vuoden 2020 lopussa on 4 894,7 milj. euroa (vuonna 2019: 4 794,9 milj. euroa).

Kirkon eläkerahaston suuruus 31.12.2020 on 1 762,3 milj. euroa (vuonna 2019: 1 675,6 milj. euroa), joten 31.12.2020 koko kirkon eläkevastuuvajaus on 3 132,4 milj. euroa (vuonna 2019: 3 119,2 milj. euroa).

Koko kirkon palkkasumma vuonna 2020 oli 495,6 milj. euroa ja Kirkon keskusrahaston oma 22,3 milj. euroa. Näin ollen Kirkon keskusrahaston laskennallinen osuus kattamattomasta eläkevastuusta on 141 milj. euroa.

Vuokravastuut

Kirkon keskusrahastolla on vuokravastuu seuraavien hiippakuntien tuomiokapitulien tilavuokrauksesta: Helsinki, Espoo, Turku ja Tampere. Lisäksi keskusrahastolla on vuokravastuu Porvoon ja Helsingin piispojen asunnoista, Espoon piispan edustustilasta sekä Kirkon tutkimuskeskuksen

toimitiloista Tampereella, Lapuan kapitulin vuokraamasta toimitilasta Jyväskylässä ja toimitiloista Seinäjoella.

Kirkon palvelukeskus (Kipa) Oulussa muutti vuonna 2018 heille remontoituihin Technopolikselta vuokrattuihin toimitiloihin. Lisäksi Kirkon palvelukeskukselle on vuokrattu toimitilat Porvoosta. Kirkkohallituksen tietohallinnon käyttöön on vuoden 2016 alusta vuokrattu tilat Seinäjoelta.

Vuokrasopimuksista osa on määräaikaista: Kirkon palvelukeskus Oulussa ja Porvoossa vuoteen 2023 asti, Espoon tuomiokapituli vuoteen 2024 asti ja Porvoon piispan asunto vuoteen 2034 asti. Lapuan kapitulin vuokraaman tilan vuokrasopimus Lapualla päättyi vuoden 2020 lopussa. Määräaikaisten vuokrasopimusten vuokravastuu on vuositason keskimäärin 620 500 euroa, 1–5 vuoden aikavälillä 1 355 300 euroa ja viiden vuoden jälkeen 573 300 euroa.

Helsingin ja Tampereen tuomiokapitulien määräaikaisten vuokrasopimukset jatkuvat vuodelle 2021 ja sen jälkeen toistaiseksi voimassa olevina. Toistaiseksi voimassa olevia sopimuksia ovat em. vuokrasopimusten lisäksi Kuopion, Turun sekä Lapuan kapitulin Jyväskylän toimipisteen vuokrasopimukset. Lisäksi toistaiseksi voimassa olevia ovat Helsingin piispan käyttöön vuokrattu asunto, Tampereen tutkimuskeskuksen tilat, Lapuan kapitulin tilat Seinäjoella, Espoon piispan edustustila sekä Kirkkohallituksen tietohallinnon käyttöön vuokratut tilat Seinäjoella. Näiden toistaiseksi voimassa olevien vuokrasopimusten vuokravastuu on vuositason 645 100 euroa.

Laitteiden vuokra- ja leasing-vastuita oli seuraavasti:

Eur	31.12.2019	31.12.2020
Vastuut seur. 12 kk	468 203,84	343 777,59
Myöhemmät vuodet	266 526,17	224 311,78

9.3 Muut liitetiedot

9.3.1 Kirkon keskusrahaston talousarvion toteumavertailu 1.1.–31.12.2020

Tuloslaskelma (1000 eur)	TP2019	TA2020	TA muutos	TP2020
Korvaukset	9 259	9 092		120 115
Myyntituotot	23	23		16
Maksutuotot	1 549	1 872		786
Vuokratuotot	347	343		438
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	1 071	1 276		866
Tuet ja avustukset	139	237		133
Sijoitustuotot	1 253	288		279
Muut toimintatuotot	11 471	10 052		10 230
Toimintatuotot	25 112	23 182		132 864
Henkilöstökulut	-29 465	-30 530		-29 205
Palkat ja palkkiot	-23 059	-23 159		-22 624
Henkilösivukulut	-6 775	-7 334		-6 749
Henkilökulujen oikaisuerät	369	-37		168

Palvelujen ostot	-16 899	-18 737		-15 287
Vuokrakulut	-2 388	-2 299		-2 215
Aineet ja tarvikkeet	-1 572	-946		-942
Annetut avustukset	-15 779	-10 834	-4 000	-133 896
Muut toimintakulut	-718	-7 108		-706
Toimintakulut	-66 820	-70 455	-4 000	-182 252
Siirto omakatteiseen rahastoon	-761	-86		332
TOIMINTAKATE	-42 469	-47 359	-4 000	-49 056
Keskusrahastomaksut	41 048	41 800		41 442
Rahoitustuotot ja -kulut	1 812	-342		-1 189
VUOSIKATE	392	-5 901	-4 000	-8 803
Poistot ja arvonalentumiset	-2 655	-2 386		-1 576
TILIKAUDEN TULOS	-2 264	-8 287	-4 000	-10 379
Rahastojen lisäys (+) tai vähennys (-)		-105		
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-2 264	-8 392	-4 000	-10 379

Toimintatuottoihin on kirjattu valtion rahoituksena yhteensä 120 030 312, josta seurakunnille on maksettu suoraan avustuksena 111 030 312 euroa.

9.3.2 Kirkon palvelukeskuksen tuloslaskelma ja toteumavertailu 1.1.–31.12.2020

Tuloslaskelma (1000 eur)	TP2019	TA2020	TP2020
Myyntituotot	0	0	0
Maksutuotot	0	0	0
Vuokratuotot	15	14	12
Tuet ja avustukset	33	26	33
Muut toimintatuotot	9 354	8 944	7 194
Sisäiset tuotot	243	237	184
Toimintatuotot	9 645	9 220	7 423
Henkilöstökulut	-4 569	-5 240	-4 594
Palkat ja palkkiot	-3 589	-3 668	-3 555
Henkilösivukulut	-1 058	-1 572	-1 082
Henkilökulujen oikaisuerät	78	0	43
Palvelujen osto	-2 798	-2 930	-2 591
Palvelun ostot - sisäiset	-521	-530	-660
Vuokrakulut	-452	-450	-449
Aineet ja tarvikkeet	-58	-70	-43
Muut toimintakulut	-2	0	-1
Toimintakulut	-8 400	-9 220	-8 338
TOIMINTAKATE	1 246	0	-915

9.3.3 Tilinpäätöksen laatimista koskevat periaatteet

Kirkon keskusrahasto on erityisellä lailla perustettu julkisoikeudellinen yhteisö. Kirkon keskusrahaston kirjanpidossa ja tilinpäätöksen laadinnassa noudatetaan hyvää kirjanpitoa ja soveltuvien osin kirjanpitolakia.

Pysyvät vastaavat ja poistot

Vuoden 1998 jälkeen hankitut aineelliset ja aineettomat hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla. Poikkeuksen muodostaa eläketointiminta, jossa aineellisten ja aineettomien hyödykkeiden hankintamenot kirjataan suoraan kuluksi. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu tasapoistoina kohteen taloudellisen vaikutusajan perusteella. Kirkon keskusrahaston siirtyessä Kirkon palvelukeskuksen asiakkaaksi 1.1.2014 käyttöomaisuuserittelystä jätettiin pois loppuun poistetut hyödykkeet.

Rahoitusomaisuuden arvostus

Rahoitusomaisuusarvopaperit sekä pitkäaikaiset sijoitukset on arvostettu hankintamenoon tai sitä alempaan tilinpäätöspäivän markkinahintaan. Myyntivoittojen ja myyntitappioiden määrittelyssä on käytetty hankintahinta-arvona keskihintaa.

Kiinteistöomaisuuden arvostus

Kiinteistöomaisuus on arvostettu hankintamenoon tai tätä alempaan käypään arvoon. Tilinpäätöksessä 2020 ei ole tehty kiinteistöihin kohdistuvia arvonalennuksia.

Valtion rahoitus

Valtion rahoitus käsitellään tulosvaikutteisesti, koska Kirkkolain 20 luvun 7 §:n mukaan ”kirkolliskokouksen tehtävänä on päättää perusteista, joiden mukaan valtion rahoituksesta evankelis-luterilaiselle kirkolle eräisiin yhteiskunnallisiin tehtäviin annettussa laissa (430/2015) tarkoitettu rahoitus jaetaan seurakunnille, seurakuntayhtymille ja kirkkohallitukselle.”

9.3.4 Avustukset seurakunnille, yhdistyksille ja laitoksille

9.3.4.1 Verotulojen täydennys hiippakunnittain

Verotulojen täydennys TP2020 hiippakunnittain, seurakunnittain			
Hiippakunta	Eur	Hiippakunta	Eur
Turun arkkihiippakunta	48 881	Kuopion hiippakunta	254 446
Karvian srk	23 639	Heinäveden srk	1 827
Siikaisen srk	25 242	Hyrynsalmen srk	12 174
		Juuan srk	59 990
Tampereen hiippakunta	17 023	Niiniveden srk	48 108
Kihniön srk	17 023	Polvijärven srk	51 766
		Puolangan srk	27 323
Oulun hiippakunta	541 193	Rautavaaran srk	36 650
Enontekiön srk	10 297	Ristijärven srk	794
Kärsämäen srk	47 761	Suomussalmen srk	2 805
Pelkosenniemen srk	12 378	Tohmajärven srk	13 009
Perhon srk	55 744		
Posion srk	50 438	Lapuan hiippakunta	155 334
Pudasjärven srk	112 267	Hankasalmen srk	13 540
Ranuan srk	97 421	Isojoen srk	3 747
Sallan srk	40 006	Joutsan srk	1 144
Sievin srk	11 559	Karijoen srk	3 060
Siikalatvan srk	31 032	Karstulan srk	16 790
Taivalkosken srk	38 444	Kinnulan srk	25 396
Toholammen srk	7 960	Kyyjärven srk	12 038
Utajärven srk	25 886	Multian srk	7 133
		Pihtiputaan srk	26 286
Mikkelin hiippakunta	58 389	Saarijärven srk	20 773
Sulkavan srk	28 201	Soinin srk	22 983
Tainionvirran srk	30 188	Uuraisten srk	2 444
YHTEENSÄ			1 075 266

9.3.4.2 Harkinnanvaraiset toiminta-avustukset

Harkinnanvaraiset avustukset TP2020 (eur)	
Martinkosken srk	9 000
Hailuodon srk	60 000
Puumalan srk	42 000
Brändö-Kumlinge	25 000
Hienäveden srk	85 000
Niiniveden srk	50 000
Rautalammin srk	70 000
Ristijärven srk	42 000
Kaskisten srk	97 000

Kyyjärven srk	15 000
Petäjäveden srk	50 000
Seurakuntien korona-avustus	3 000 000
YHTEENSÄ	3 545 000

9.3.4.3 Kipa-avustus

Kipa-avustukset TP2020, seurakunnittain (eur)			
Kaskö församlingen	857,01	Myrskylän srk	3 568,26
Pomarkun srk	1 706,11	Nousiaisten srk	8 746,38
Kuhmoisten srk	1 671,41	Pelkosenniemen srk	4 660,74
Kosken TL srk	1 283,90	Pellon srk	5 617,02
Evijärven srk	1 541,73	Polvijärven srk	4 622,90
Uuraisten srk	2 073,88	Posion srk	6 700,82
Simon srk	1 874,63	Pukkilan srk	3 866,28
Petäjäveden srk	1 801,63	Ranuan srk	5 595,57
Savitaipaleen srk	2 750,60	Rikssvenska Olaus Petri	3 665,57
Pyhtään srk	3 409,60	Sallan srk	5 683,95
Luumäen srk	3 087,41	Saltvik församlingen	3 904,79
Ruokolahden srk	3 110,53	Siikaisten srk	4 684,41
Urijalan srk	2 933,14	Soinin srk	4 382,23
Teuvan srk	2 943,44	Sulkavan srk	6 740,46
Askolan srk	8 223,72	Taivalkosken srk	8 217,08
Eckerö församlingen	1 614,89	Taivassalon srk	5 944,05
Finström-Geta församlingen	4 008,18	Tammelan srk	10 307,73
Halsuan srk	3 005,66	Tervolan srk	6 747,20
Hammarland församlingen	2 395,84	Toholammin srk	6 244,56
litin srk	10 752,70	Pyhärannan srk	6 367,62
Isonkyrön srk	8 916,86	Vehmaan srk	4 355,56
Jämijärven srk	4 414,65	Vesilahden srk	6 469,70
Kolarin srk	5 271,27	Vetelin srk	4 809,75
Korsnäs församlingen	2 492,61	Vimpelin srk	5 781,59
Kustavin srk	3 210,46	Ylitornion srk	6 970,11
Luvian srk	5 629,02	Ypäjän srk	<u>5 383,22</u>
Malax kyrkliga samfällighet	7 984,56		150 037,55
Merikarvian srk	<u>6 133,81</u>		
	105 099,25		
YHTEENSÄ			255 136,80

9.3.4.4 Rakennusavustukset

Kirkon keskusrahaston rakennusavustukset TP2020 hiippakunnittain, seurakunnittain		
Hiippakunta	Kohde	Eur
Turun arkkihiippakunta		201 266
Eurajoen seurakunta	Seurakuntakeskus, tapulin korjaus	104 069
Karvian seurakunta	Ruumishuoneen rakentaminen	90 733
Martinkosken seurakunta	Seurakuntatalon otsalaudoituksen korjaus	4 050
Martinkosken seurakunta	Martinmajan leirikeskuksen maalaus	2 414
Oulun hiippakunta		75 978
Kärsämäen seurakunta	Seurakuntatalon korjaustyöt	12 910
Perhon seurakunta	Seurakuntatalon korjaustyöt	43 773
Siikalatvan seurakunta	Rantsilan seurakuntatalon katon korjaus	19 295
Mikkelin hiippakunta		153 976
Hirvensalmen seurakunta	Vainajien säilytystilan peruskorjaus	153 976
Porvoon hiippakunta		487 016
Kristinestad sv.fs.	Lappväärtin seurakuntakodin korjaustyöt	65 452
Kronoby fs.	Alavetelin seurakuntatalon rakentaminen	248 719
Korsnäs fs.	Pappilamuseon katonkorjaus	29 941
Sund-Vårdö fs.	Sundin kirkon alttarikaapin konservointi	142 904
Kuopion hiippakunta		24 465
Puolangan seurakunta	Seurakuntakeskuksen katon korjaus	24 465
Lapuan hiippakunta		40 934
Evijärven seurakunta	Vainajakylmiön jäähdytinjärjestelmä	3 855
Karstulan seurakunta	Virastorakennuksen sadevesiviemäri	17 590
Vimpelin seurakunta	Seurakuntatalon muutostyöt	19 489
Helsingin hiippakunta		16 363
Vantaan srky	Kivistön kirkon peruskorjaus	16 363
YHTEENSÄ		999 998

9.3.4.5 Avustukset yhdistyksille ja laitoksille

Avustukset yhdistyksille ja laitoksille sekä muut avustukset TP2020 (eur)		
	TA2020	TP2020
Yhteistyösopimuksen tehneet järjestöt		
Kirkkopalvelut	108 000	
Nuori Kirkko	166 000	
Nuori Kirkko, some yhteistoimintahanke	60 000	

Suomen Merimieskirkko	261 000	
Församlingsförbundet	<u>24 000</u>	-
Yhteensä	619 000	619000
Kouluttavat laitokset		
Helsingin yliopisto, teologinen tiedekunta	169 000	
Itä-Suomen yliopisto	10 000	
Diakonia ammattikorkeakoulu	120 000	
Centria ammattikorkeakoulu	8 000	
Seurakuntaopisto	445 000	
Lärkkulla-säätiö	40 000	
Yrkeshögskolan Novia&Åbo Akademi	<u>23 000</u>	-
Yhteensä	815 000	815000
Sisar -järjestöt		
Kirkon ulkomaanapu	937 000	
KUA/Tuki nuorisoverkoston kehittämiseksi	84 000	
Suomen ekumeeninen neuvosto	<u>99 000</u>	
Yhteensä	1 120 000	1 120 000
Muut yhdistykset ja laitokset		
Muut järjestöavustukset	159 000	
Korona-avustuksen järjestöille	<u>1 000 000</u>	
Yhteensä	1 159 000	1 113 500
Lapin turistityö	168 000	122 078
Työ Suomessa asuvien ulkomaalaisten parissa		
Tyska evangelisk-lutherska församlingen i Finland	30 000	30 000
Tyska evangelisk-lutherska församlingen i Finland	51 000	51 000
International Evangelical Church in Finland	30 000	30 000
Anglican Church in Finland	30 000	30 000
Olaus Petri församlingen	<u>17 000</u>	<u>17 000</u>
Yhteensä	158 000	158 000
Sekalaiset avustukset		
Kirkkotekstiilien konservointi	17 000	17000
Kirkon toiminta saaristossa	15 000	15000
Suomen Pipliaseura, UT käännös digit. ympäristöön	25 000	25000
Suomen Pipliaseura, Luukkaan evankeliumi selkokielelle	15 000	15000
Enonkosken luostari, hengellisen elämän kehittäminen	50 000	50000
Pakolaisneuvonta ry	45 000	45 000
Ylivieskan uuden kirkon rakentaminen	<u>500 000</u>	<u>500000</u>
Yhteensä	667 000	667000
Saamelaistyö	297 000	268 462
YHTEENSÄ	5 003 000	4 883 040

Järjestöille myönnetty korona-avustukset
(eur)

Evankelinen lähetysyhdistys - ELY ry	7 000	Suomen Lähetyslentäjät ry MAF Suomi	11 000
Helsingin Diakonissalaitoksen säätiö	5 000	Suomen Lähetysseura ry	222 500
Helsingin Raamattukoulusäätiö	2 000	Suomen Merimieskirkko ry	13 000
Hengen uudistus kirkossamme ry	13 000	Suomen Pipliaseura	54 500
Herättäjä-Yhdistys ry	28 000	Suomen Pyhäkoulun Ystävät SPY ry	2 000
Hiljaisuuden ystävät ry	28 000	Suomen teologinen instituutti ry	3 500
Inkerin evankelis-luterilainen kirkko	4 000	Tuomasyhteisö ry	2 000
Kaatuneitten omaisten liitto	7 500	Uusheräyksen keskusliitto	3 500
Kansan Raamattuseuran säätiö sr.	17 000	Veteraanivastuu ry	20 000
Kirkkopalvelut ry	37 000	Elpida	3 000
Kirkon diakoniarahasto *	15 000	Finlands svenska kyrkosångsförbund	4 500
Kikron Ulkomaanapu sr.	186 500	Förbundet Kristen Skolungdom	4 500
Kuurojen lähetys - De dövas Mission ry	2 000	Förbundet Kyrkans Ungdom	3 000
Lasten ja nuorten keskus ry	77 000	KRAN	1 500
Lähetysyhdistys Kylväjä ry	15 000	Laestadianemas Firdsröningars förbund	2 000
Lähetysyhdistys Rauhan Sana ry	2 000	Lärkulla-stiftelsen	6 500
Medialähetys Sanansaattajat ry	14 500	Luthersk inremission	1 000
Open Doors Finland ry	6 000	Retreatstiftelsen - Snöan	2 000
Partaharju Säätiö	1 000	Svenska Lutherska Evangeliförenin-gen	10 000
Raamatunlukijain liitto ry	3 500	Svenskfinlands krigsänkebarn	1 500
Suomen Ekumeeninen Neuvosto ry	22 500	Församlingsförbundet	7 500
Suomen Evankelisluterilainen Kansanlähetys ry	59 000	Förbundet De Utvecklingsstördas Väl	2 000
Suomen Evankelisluterilainen Opiskelija- ja Koululaislähetys ry	5 000	Päihde- ja kriminaalityön eri järjestöille *	7 500
Suomen Gideonit Gideoniterna i Finland ry	11 500	Kirkon ulkosuomalaistyöhön *	8 000
Suomen Kirkkomusiikkiliitto ry	3 000	Pohjois-Suomen tunturikappeliin ja maamme tiekirkkotoiminnan tukemiseen *	9 500
Suomen kristillinen rauhanliike	1 500	KCSA *	4 500
Suomen Kristillinen Ylioppilasliitto ry (SKY)	1 500		
Suomen Liikemiesten lähetysliitto	2 000		
Suomen Luterilainen Evankeliumiyhdistys	12 500		
		YHTEENSÄ	1 000 000
		*) 44 500 euroa Kirkon keskusrahaston sisäisiä avustuseriä	

Muut järjestöavustukset (eur)

Christian Artists Finland CAF	2 000
Förbundet Kristen Skolungdom rf	5 000
Förbundet Kyrkans Ungdom rf	14 000
Helsingin Raamattukoulusäätiö sr	3 000
Helsingin Urkukesä ry	3 500
Herättäjä-Yhdistys ry, ylioppilaskodit	6 500
Hetan Musiikkipäivät ry	5 000
Kansan Raamattuseuran Säätiö	12 000
KRAN rf	3 500
Kulttuuri- ja uskontofoorumi FOKUS ry	7 500
Lahden Kansainvälinen Urkuviikko	4 000
Lestadiolaisten ylioppilaskodin kannatusyhdistys r.y.	2 500
Lohtajan Kirkkomusiikkijuhlat ry	7 000
Maailmanvaihto ry - ICYE Finland	2 000
Raamatunlukijain Liitto ry	7 000
Rautatieläisten Kristillinen Yhdistys ry	1 500
Retreat stiftelsen	4 000
Romano Missio ry	4 000
Sinapinsiemen ry	4 000
Suomen evankelis-luterilaisen luostarin tuki ry	8 000
Suomen Kirkkomusiikkiliitto ry	10 000
Suomen NMKY:n liitto	10 000
Suomen Raamattuopisto	10 000
Suomen Sairaanhoidtajain Kristillinen Seura ry	3 000
Suomen teologinen instituutti	3 000
Suomen uskonnonopettajain liitto ry	7 000
Ylioppilaskoti Konvikti	2 500
Hiljaisuuden Ystävät ry, sopimuspohjainen yhteistyö	5 000
Isoiset ry, sopimuspohjainen yhteistyö	1 500
YHTEENSÄ	158 000

9.3.4.6 Seurakunnille myönnetty valtion rahoitus

Seurakunnille myönnetty valtion rahoitus kulttuurihistoriallisesti merkittävien rakennusten korjaustöihin:

Hiippakunta / seurakunta	Kohde	Eur
Turun arkkihiippakunta		764 844
Karvian seurakunta	kappelin julkisivukorjaukset	80 000
Loimaan seurakunta	Alastaron kirkon kirkkopihan kunnostus	30 383
Loimaan seurakunta	Mellilän kirkon kirkkopihan kunnostus	20 212
Loimaan seurakunta	Metsämaan kirkon korjaustyöt	67 026
Martinkosken seurakunta	Kosken TL sadevesijärjestelmä	27 800
Martinkosken seurakunta	Marttilan kirkon krusifiksin entisöinti	10 000
Mynämäen seurakunta	Mynämäen kirkon kirkon paanukaton korjaus	497 997
Naantalin seurakunta	Merimaskun kirkon peruskorjaus	13 040
Vehmaan seurakunta	Vehmaan kirkon kameravalvonta	18 386
Tampereen hiippakunta		318 697
Oriveden seurakunta	Längelmäen kirkon paanukaton tervaus	29 470
Oriveden seurakunta	Eräjärven kirkon paanukaton tervaus ym.	87 107
Oriveden seurakunta	Oriveden kirkon kellotapulin paanukaton tervaus	55 029
Oriveden seurakunta	Juupajoen kirkon paanukaton tervaus	39 511
Sastamalan seurakunta	Salokunnan kirkon keittiön korjaus	19 038
Sastamalan seurakunta	Keikyän kirkon sähkölämmityksen korjaus	3 782
Someron seurakunta	Someron kirkon kuntotutkimus	6 129
Vesilahden seurakunta	siunauskappelin korjaustyöt	78 631
Oulun hiippakunta		729 588
Iin seurakunta	Kuivaniemen kirkon korjaustyöt	17 995
Kempeleen seurakunta	kellotapulin/piha-alueiden kunnostus/korjaus	273 840
Oulaisten seurakunta	kirkon katon osittainen uusiminen	271 623
Pudasjärven seurakunta	kirkon/kellotapulin/asehuoneen huoltotervaus	49 813
Pyhäjoen seurakunta	kirkon katon korjaus- ja muutostyöt	56 594
Toholammin seurakunta	Lestijärven kirkon katon tervaus	59 723
Mikkelin hiippakunta		1 266 341
Hollolan seurakunta	Kuhmoisten Papinsaaren siunauskappelin korjaustyöt	169 781
Juvan seurakunta	kirkon julkisivuremontti	134 573
Kangasniemen seurakunta	kirkon korjaus- ja muutostyöt	456 400
Luumäen seurakunta	Taavetin siunauskappelin korjaustyöt	82 151
Mäntyharjun seurakunta	siunauskappelin laajennus	187 124
Parikkalan seurakunta	kirkon torniosan ikkunoiden uusiminen	36 312
Puumalan seurakunta	kirkon katon huoltomaalaus	100 000
Sulkavan seurakunta	kirkon asbestityöt	100 000
Porvoon hiippakunta		321 349
Brändö-Kumlinge	kirkon julkisivun ja katon maalaus	30 000

Finström-Geta	Getan kirkon katon tervaus	9 128
Finström-Geta	Finströmin kirkon katon tervaus	10 823
Finström-Geta	Getan kirkon ulkoseinien/ikkunoiden/ovien korjaustyöt	9 258
Finström-Geta	Finströmin kirkon pariovien ja ikkunoiden korjaustyöt	4 564
Kemiönsaaren seurakunta	Hiittisten kirkon jne. korjaustyöt	35 655
Kristiinan kaupungin srky	kirkon alttaritaulun restaurointi	35 000
Kristiinan kaupungin srky	Siipyyn kirkon kellotapulin ristin kunnostus	25 000
Mustasaaren seurakunta	Mustasaaren kirkon sprinklerit	52 160
Mustasaaren seurakunta	Mustasaaren kirkon julkisivumaalaus	10 954
Petolahden seurakunta	kirkon katon tervaus	35 078
Petolahden seurakunta	kirkon sprinklerit	38 729
Sund-Vårdö förs.	Sundin kirkon alttarikaapin konservointi	25 000
Kuopion hiippakunta		1 631 739
Heinäveden seurakunta	kirkon vesivahingon korjaustyöt	24 776
Ilomantsin seurakunta	siunauskappelin laajennus- ja muutostyöt	369 553
Paltamon seurakunta	kirkon ja kellotapulin julkisivukorjaus	671 169
Paltamon seurakunta	kirkon yleisöWC -rakennuksen rakentaminen	95 453
Suomussalmen seurakunta	Ämmänsaaren kirkon alttaritaulun korjaus ja Suomus- salmen	9 650
	kirkon alttarin polvistumiskaiteen tekstiilit	
Tohmajärven seurakunta	kirkon ulkomaalaus	165 000
Ylä-Savon srky	Pielaveden kirkon korjaushankkeet	225 722
Ylä-Savon srky	Sonkajärven kirkon korjaushankkeet	70 416
Lapuan hiippakunta		1 942 569
Kaskisten seurakunta	siunauskappelin korjaus- ja kunnostustyöt	59 714
Lapuan seurakunta	Tuomiokirkon ja kellotapulin ulkomaalaus	74 328
Saarijärven seurakunta	Kivijärven kirkon ja tapulin ulkomaalaus	56 724
Teuvan seurakunta	kirkon peruskorjaus ja suunnittelu	1 462 957
Toivakan seurakunta	urkujen puhdistus asbestista	36 000
Viitasaaren seurakunta	kirkon korjaus	252 846
YHTEENSÄ		6 975 127

Valtion rahoituksesta lämmitysjärjestelmien uusimiseen myönnetyt avustukset

Seurakunta	Eur
Akaan seurakunta	47 200
Asikkalan seurakunta	42 558
Askolan seurakunta	45 187
Brändö-Kumlinge	19 944
Finström-Geta	70 117
Haminan seurakunta	4 675
Hangon Srky	25 339
Helsingin srky	22 334
Hollolan seurakunta	29 844
Huittisten srk	9 500
Hämeenkyrön srk	26 600
Iitin seurakunta	101 075
Inkoon seurakunta	70 117
Kalajoen seurakunta	21 850
Kangasniemen seurakunta	59 413
Kemiönsaaren seurakunta	19 477
Kokkolan srky	3 770
Kontiolahden seurakunta	5 700
Korsholmin seurakunta	30 077
Kuhmon seurakunta	22 835
Laihian seurakunta	52 820
Lemland-Lumparland	93 490
Lieksan seurakunta	13 980
Mikkelin tuomiokirkkoseurakunta	37 177
Naantalin srk	37 430
Niiniveden seurakunta	11 686
Nurmijärven seurakunta	10 598
Paimion srk	13 300
Paraisten seurakunta	92 184
Pohjois-Lapin srky	104 270
Porvoon seurakuntayhtymä	23 829
Pudasjärven seurakunta	13 798
Raaseporin srky	9 600
Ruoveden srk	66 222
Salon srk	8 000
Sastamalan srk	20 000
Siuntion srky	27 268
Soinin seurakunta	28 164
Sund-Vårdö	58 431
Säkylä-Köyliön srk	15 582
Taipaleen seurakunta	32 984
Tampereen ev-lut. srky	51 731
Toholammin seurakunta	15 625
Uvilan seurakunta	81 279
Uudenkaupungin srk	6 291
Ähtärin seurakunta	77 908
YHTEENSÄ	1 681 258

9.3.5 Omakatteisten rahastojen pääoman käyttö ja varallisuus 31.12.2020

Rahastojen tuot ja pääoman käyttö (eur)	Turku	Espoo	Helsinki	Tampere	Porvoo	Mikkeli	Kuopio	Lapua	Oulu	Kv. Ekum.ra-hasto	Diak.rahas.	Yhteensä
Pääoma 1.1.	1 038 848,52	637 950,17	847 331,38	1 745 112,40	864 367,60	989 190,59	613 393,95	940 635,36	191 027,51	4 643 658,06	1 707 501,90	14 219 017,44
Pääoman lisäys/vähennys												
Vuokratuotot	53 407,70	45 966,58	23 003,68		6 696,00							129 073,96
Rahoitustuotot	5 721,90		1 192,49	25 830,39	4 859,01	927,17	14 127,18	10 117,39	201,60	40 047,06	100 676,72	203 700,91
Saadut kolehdit ja lahjoitukset			2 990,29			12 424,60					753 443,67	768 858,56
Muut tuotot												
Henkilöstökulut											-100 281,37	-100 281,37
Palvelujen ostot	-9 798,39	-2 366,21	-5 448,95	-7 329,09	-3 286,58	-1 131,36	-433,43	-49 050,82	-623,70	-8 694,39	-9 870,27	-98 033,19
Annetut avustukset					-5 100,00			-10 500,00		-289 500,00	-953 472,56	-1 258 572,56
Aineet ja tarvikkeet		-842,58	-9 331,12									-10 173,70
Vastikkeet	-24 957,15	-29 674,30	-12 365,28		-3 381,00							-70 377,73
Muut kulut	-10 000,00		-85,00			-37,20					-148,01	-10 270,21
Siirto rahaston pääomaan/pääomasta	14 374,06	13 083,49	-43,89	18 501,30	-212,57	12 183,21	13 693,75	-49 433,43	-422,10	-258 147,33	-209 651,82	-446 075,33
Pääoma 31.12.	1 053 222,58	651 033,66	847 287,49	1 763 613,70	864 155,03	1 001 373,80	627 087,70	891 201,93	190 605,41	4 385 510,73	1 497 850,08	13 772 942,11

Omakatteisten rahastojen varat	Turku	Espoo	Helsinki	Tampere	Porvoo	Mikkeli	Kuopio	Lapua	Oulu	Kv. Ekum.ra-hasto	Diak.rahas.	Yhteensä
Sijoitukset	323 840,56	617 804,04	370 451,08		66 544,43							1 378 640,11
Pitkäaikaiset saamiset								400 666,67				400 666,67
Pitkäaikaiset saamiset	3 468,36		2 440,47		3 279,89		173,60					9 362,32
Rahoitusarvopaperit	555 357,03		379 585,49	1 787 720,98	760 944,91	980 690,79	519 074,88	596 719,74	130 152,92	4 671 036,39	1 365 498,48	11 746 781,61
Rahat ja pankkisaamiset	179 660,64	76 780,17	94 810,45	5 707,56	35 170,80	26 356,43	107 839,22	52 268,50	132 028,08	5 024,95	431 885,86	1 147 532,66
Lyhytaikainen vieras pääoma	-9 104,01	-43 550,55		-29 814,84	-1785,00	-5 673,42		-158 452,98	-71 575,59	-290 550,61	-299 534,26	-910 041,26
Yhteensä	1 053 222,58	651 033,66	847 287,49	1 763 613,70	864 155,03	1 001 373,80	627 087,70	891 201,93	190 605,41	4 385 510,73	1 497 850,08	13 772 942,11

9.3.6 Luettelo kirjanpidosta ja aineistosta

Varsinaiset kirjanpitokirjat

Tilinpäätös ja toimintakertomus
Päiväkirja
Pääkirja
Tuloslaskelma
Tase

Apukirjat

Kassakirjanpito
Ostoreskontra
Laskutus ja myyntireskontra
Kolehtikirjanpito
Vuokra- ja vastikekirjanpito
Palkkakirjanpito
Matkalaskukirjanpito
Käyttöomaisuuskirjanpito

9.3.7 Kirjanpidon tosittelajit

Nro-sarja Tosittelaji

Kassa- ja muistiotositteet

1	AB	Kirjanpitotosite - peruutus/kuittaus
1	SA	Kipan muistiotosite
1	SK	Seurakunnan muistiotosite
1	SR	Sijoituskirjanpidon muistiotosite
1	SZ	Muistion peruutus
1	TO	Tiliote
1	ZM	Kirjanpitotosite - M2 matkalaskuohjelmasta kirjanpitoliittymä

Myyntilaskut

18	DA	Asiakastosite
18	DG	Asiakkaat – hyvitys
14	DZ	Asiakkaat – maksu
9	RV	Laskun siirto

Ostolaskut

19	KA	Toimittajatosite
19	KG	Toimittajat – hyvitys
19	KR	Toimittajat – lasku
15	KZ	Toimittajat – maksu
19	TM	Matkalasku ostoreskontra

Käyttöomaisuus

1	AA	Käyttöomaisuuskirjaus
3	AF	Poistokirjaus
1	AZ	Purku käyttöomaisuuteen

Palkat

1	PA	Palkkatosite
1	PV	Lomapalkkavaraus

Käytetyt tositenumerot

1000000 – 1005224

3000000 – 3000011

90000000 – 90010260

14000000 – 14010241

15000000 – 15011274

18000000 – 18000008

19000000 – 19012969

9.3.8 Kirkkohallituksen osastot

Kirkolliskokous

Eur	TP2019	TA2020	TP2020	Yli-ali	T-%	TP20 vs. TP19
Kirkolliskokous yhteensä						
Toimintakulut	-681 393,92	-722 000,00	-706 403,17	-15 596,83	-97,8	4 %
Henkilöstökulut	-318 989,02	-359 500,00	-354 143,10	-5 356,90	-98,5	11 %
Palkat ja palkkiot	-296 949,22	-332 000,00	-326 436,49	-5 563,51	-98,3	10 %
Henkilösivukulut	-22 039,80	-27 500,00	-27 706,61	206,61	-100,8	26 %
Palvelujen ostot	-360 830,40	-359 900,00	-339 688,31	-20 211,69	-94,4	-6 %
Aineet ja tarvikkeet	-1 574,50	-2 600,00	-12 571,76	9 971,76	-483,5	
Ostot tilikauden aikana	-1 574,50	-2 600,00	-12 571,76	9 971,76	-483,5	
TOIMINTAKATE	-681 393,92	-722 000,00	-706 403,17	-15 596,83	-97,8	4 %
Yhteiset						
Toimintakulut	-566 792,86	-542 400,00	-614 890,98	72 490,98	-113,4	8 %
Henkilöstökulut	-240 543,91	-236 000,00	-276 848,89	40 848,89	-117,3	15 %
Palkat ja palkkiot	-225 878,62	-220 000,00	-255 590,55	35 590,55	-116,2	13 %
Henkilösivukulut	-14 665,29	-16 000,00	-21 258,34	5 258,34	-132,9	45 %
Palvelujen ostot	-324 851,49	-303 800,00	-325 725,99	21 925,99	-107,2	0 %
Aineet ja tarvikkeet	-1 397,46	-2 600,00	-12 316,10	9 716,10	-473,7	
Ostot tilikauden aikana	-1 397,46	-2 600,00	-12 316,10	9 716,10	-473,7	
TOIMINTAKATE	-566 792,86	-542 400,00	-614 890,98	72 490,98	-113,4	8 %
Valiokunnat ja komiteat						
Toimintakulut	-114 601,06	-179 600,00	-91 512,19	-88 087,81	-51,0	-20 %
Henkilöstökulut	-78 445,11	-123 500,00	-77 294,21	-46 205,79	-62,6	-1 %
Palkat ja palkkiot	-71 070,60	-112 000,00	-70 845,94	-41 154,06	-63,3	0 %
Henkilösivukulut	-7 374,51	-11 500,00	-6 448,27	-5 051,73	-56,1	-13 %
Palvelujen ostot	-35 978,91	-56 100,00	-13 962,32	-42 137,68	-24,9	-61 %
Aineet ja tarvikkeet	-177,04		-255,66	255,66	0,0	
Ostot tilikauden aikana	-177,04		-255,66	255,66	0,0	
TOIMINTAKATE	-114 601,06	-179 600,00	-91 512,19	-88 087,81	-51,0	-20 %

Piispainkokouksen kanslia

Eur	TP2019	TA2020	TP2020	Yli-ali	T-%	TP20 vs. TP19
Piispainkokouksen kanslia yhteensä						
Toimintakulut	-314 744,35	-319 585,00	-220 018,97	-99 566,03	-68,8	-30 %
Henkilöstökulut	-193 833,25	-200 085,00	-141 565,47	-58 519,53	-70,8	-27 %
Palkat ja palkkiot	-148 527,92	-152 690,00	-108 287,46	-44 402,54	-70,9	-27 %
Henkilösivukulut	-45 305,33	-47 395,00	-33 278,01	-14 116,99	-70,2	-27 %
Palvelujen ostot	-117 660,11	-110 600,00	-76 245,64	-34 354,36	-68,9	-35 %
Palvelun ostot - sisäiset	-45,60					-100 %
Aineet ja tarvikkeet	-3 162,89	-2 900,00	-413,86	-2 486,14	-14,3	-87 %
Ostot tilikauden aikana	-3 162,89	-2 900,00	-413,86	-2 486,14	-14,3	-87 %
Annetut avustukset		-5 000,00	-1 754,00	-3 246,00	-35,1	
Muut toimintakulut	-42,50	-1 000,00	-40,00	-960,00	-4,0	-6 %
TOIMINTAKATE	-314 744,35	-319 585,00	-220 018,97	-99 566,03	-68,8	-30 %
Kanslia						
Toimintakulut	-291 741,39	-229 985,00	-174 854,70	-55 130,30	-76,0	-40 %
Henkilöstökulut	-193 833,25	-200 085,00	-141 565,47	-58 519,53	-70,8	-27 %
Palkat ja palkkiot	-148 527,92	-152 690,00	-108 287,46	-44 402,54	-70,9	-27 %
Henkilösivukulut	-45 305,33	-47 395,00	-33 278,01	-14 116,99	-70,2	-27 %
Palvelujen ostot	-95 093,03	-27 100,00	-32 903,87	5 803,87	-121,4	-65 %
Palvelun ostot - sisäiset	-45,60					-100 %
Aineet ja tarvikkeet	-2 727,01	-1 800,00	-345,36	-1 454,64	-19,2	-87 %
Ostot tilikauden aikana	-2 727,01	-1 800,00	-345,36	-1 454,64	-19,2	-87 %
Muut toimintakulut	-42,50	-1 000,00	-40,00	-960,00	-4,0	-6 %
TOIMINTAKATE	-291 741,39	-229 985,00	-174 854,70	-55 130,30	-76,0	-40 %
Istuvat työryhmät						
Toimintakulut	-22 142,26	-23 100,00	-7 116,44	-15 983,56	-30,8	-68 %
Palvelujen ostot	-21 706,38	-22 000,00	-7 047,94	-14 952,06	-32,0	-68 %
Aineet ja tarvikkeet	-435,88	-1 100,00	-68,50	-1 031,50	-6,2	-84 %
Ostot tilikauden aikana	-435,88	-1 100,00	-68,50	-1 031,50	-6,2	-84 %
TOIMINTAKATE	-22 142,26	-23 100,00	-7 116,44	-15 983,56	-30,8	-68 %
Teologikoul.toimik.						
Toimintakulut	-700,20	-66 500,00	-38 047,83	-28 452,17	-57,2	
Palvelujen ostot	-700,20	-61 500,00	-36 293,83	-25 206,17	-59,0	
Annetut avustukset		-5 000,00	-1 754,00	-3 246,00	-35,1	
TOIMINTAKATE	-700,20	-66 500,00	-38 047,83	-28 452,17	-57,2	

Arkkipiispan kanslia

Eur	TP2019	TA2020	TP2020	Yli-ali	T-%	TP20 vs. TP19
Arkkipiispan kanslia yhteensä						
Toimintakulut	-241 951,63	-236 384,00	-236 204,93	-179,07	-99,9	-2 %
Henkilöstökulut	-215 803,07	-219 004,00	-209 075,69	-9 928,31	-95,5	-3 %
Palkat ja palkkiot	-167 871,79	-168 413,00	-161 646,04	-6 766,96	-96,0	-4 %
Henkilösivukulut	-49 814,46	-50 591,00	-48 570,63	-2 020,37	-96,0	-2 %
Henkilöstökulujen oikaisuerät	1 883,18		1 140,98	-1 140,98	0,0	-39 %
Palvelujen ostot	-23 780,59	-15 380,00	-18 359,76	2 979,76	-119,4	-23 %
Aineet ja tarvikkeet	-2 292,97	-2 000,00	-8 689,48	6 689,48	-434,5	279 %
Ostot tilikauden aikana	-2 292,97	-2 000,00	-8 689,48	6 689,48	-434,5	279 %
Muut toimintakulut	-75,00		-80,00	80,00	0,0	7 %
TOIMINTAKATE	-241 951,63	-236 384,00	-236 204,93	-179,07	-99,9	-2 %

Kirkkohallituksen yhteiset (kansliapäällikön toimisto ja erillishankkeet)

Eur	TP2019	TA2020	TP2020	Yli-ali	T-%	TP20 vs. TP19
Kirkkohallituksen yhteiset						
Toimintatuotot	736 929,86	236 000,00	221 522,43	14 477,57	-93,9	-70 %
Korvaukset	3 832,08		0,00	0,00	0,0	-100 %
Myyntituotot	15 310,76	10 000,00		10 000,00		-100 %
Maksutuotot	108 076,19	110 000,00	48 122,25	61 877,75	-43,7	-55 %
Vuokratuotot	12 106,45		7 300,41	-7 300,41	0,0	-40 %
Tuet ja avustukset	52 569,04	56 000,00	73 380,46	-17 380,46	-131,0	40 %
Muut toimintatuotot	545 035,34	60 000,00	92 719,31	-32 719,31	-154,5	-83 %
Toimintakulut	-3 240 163,15	-3 562 918,00	-3 548 235,26	-14 682,74	-99,6	10 %
Henkilöstökulut	-931 217,39	-1 206 722,00	-1 140 552,11	-66 169,89	-94,5	22 %
Palkat ja palkkiot	-817 457,56	-927 980,00	-890 918,45	-37 061,55	-96,0	9 %
Henkilösivukulut	-235 838,34	-278 742,00	-263 353,38	-15 388,62	-94,5	12 %
Henkilöstökulujen oikaisuerät	122 078,51		13 719,72	-13 719,72	0,0	-89 %
Palvelujen ostot	-1 799 640,64	-1 923 696,00	-1 928 483,63	4 787,63	-100,2	7 %
Palvelun ostot - sisäiset	-241 938,72	-236 500,00	-184 235,36	-52 264,64	-77,9	-24 %
Vuokratulut	-104 539,53	-80 000,00	-141 931,14	61 931,14	-177,4	36 %
Aineet ja tarvikkeet	-126 424,16	-116 000,00	-126 107,73	10 107,73	-108,7	0 %
Ostot tilikauden aikana	-126 424,16	-116 000,00	-126 107,73	10 107,73	-108,7	0 %
Annetut avustukset	-29 077,00		-20 497,01	20 497,01	0,0	-30 %
Muut toimintakulut	-7 325,71		-6 428,28	6 428,28	0,0	-12 %
TOIMINTAKATE	-2 503 233,29	-3 326 918,00	-3 326 712,83	-205,17	-100,0	33 %

Yhteiset						
Toimintatuotot	732 298,65	236 000,00	180 423,39	55 576,61	-76,5	-75 %
Korvaukset	2 514,60					-100 %
Myyntituotot	15 310,76	10 000,00		10 000,00		-100 %
Maksutuotot	108 076,19	110 000,00	48 122,25	61 877,75	-43,7	-55 %
Vuokratuotot	8 796,73		6 044,36	-6 044,36	0,0	-31 %
Tuet ja avustukset	52 569,04	56 000,00	58 554,01	-2 554,01	-104,6	11 %
Muut toimintatuotot	545 031,33	60 000,00	67 702,77	-7 702,77	-112,8	-88 %
Toimintakulut	-1 763 803,74	-2 073 118,00	-2 072 916,02	-201,98	-100,0	18 %
Henkilöstökulut	-494 138,22	-935 118,00	-961 313,18	26 195,18	-102,8	95 %
Palkat ja palkkiot	-485 847,97	-719 118,00	-753 530,54	34 412,54	-104,8	55 %
Henkilösivukulut	-136 460,52	-216 000,00	-221 502,36	5 502,36	-102,5	62 %
Henkilöstökulujen oikaisuerät	128 170,27		13 719,72	-13 719,72	0,0	-89 %
Palvelujen ostot	-813 887,57	-711 500,00	-741 110,75	29 610,75	-104,2	-9 %
Palvelun ostot - sisäiset	-240 149,12	-236 500,00	-184235,36	-52 264,64	-77,90	-23 %
Vuokratulut	-63 919,99	-80 000,00	-60 121,78	-19 878,22	-75,2	-6 %
Aineet ja tarvikkeet	-118 243,51	-110 000,00	-105 569,59	-4 430,41	-96,0	-11 %
Ostot tilikauden aikana	-118 243,51	-110 000,00	-105 569,59	-4 430,41	-96,0	-11 %
Annetut avustukset	-29 077,00		-15 736,00	15 736,00	0,0	-46 %
Muut toimintakulut	-4 388,33		-4 829,36	4 829,36	0,0	10 %
TOIMINTAKATE	-1 031 505,09	-1 837 118,00	-1 892 492,63	55 374,63	-103,0	83 %

Eur	TP2019	TA2020	TP2020	Yli-ali	T-%	TP20 vs. TP19
Henkil. virkistys						
Toimintakulut	-27 502,50	-40 000,00	-6 510,00	-33 490,00	-16,3	-76 %
Palvelujen ostot	-27 392,50	-40 000,00	-6 510,00	-33 490,00	-16,3	-76 %
Aineet ja tarvikkeet	-110,00					-100 %
Ostot tilikauden aikana	-110,00					-100 %
TOIMINTAKATE	-27 502,50	-40 000,00	-6 510,00	-33 490,00	-16,3	-76 %

Työyhteisön kehittäminen						
Toimintakulut	-5 162,00	-46 000,00	-7 906,00	-38 094,00	-17,2	53 %
Palvelujen ostot	-5 162,00	-46 000,00	-7 906,00	-38 094,00	-17,2	53 %
TOIMINTAKATE	-5 162,00	-46 000,00	-7 906,00	-38 094,00	-17,2	53 %

Toimintatuotot	3 309,72		1 256,05	-1 256,05	0,0	-62 %
Vuokratuotot	3 309,72		1 256,05	-1 256,05	0,0	-62 %
Toimintakulut	-134 268,13	-100 000,00	-105 099,83	5 099,83	-105,1	-22 %
Palvelujen ostot	-118 404,70	-94 000,00	-95 726,45	1 726,45	-101,8	-19 %
Vuokratulut	-5 888,18					-100 %
Aineet ja tarvikkeet	-7 057,87	-6 000,00	-7 776,38	1 776,38	-129,6	10 %
Ostot tilikauden aikana	-7 057,87	-6 000,00	-7 776,38	1 776,38	-129,6	10 %

Muut toimintakulut	-2 917,38		-1 597,00	1 597,00	0,0	-45 %
TOIMINTAKATE	-130 958,41	-100 000,00	-103 843,78	3 843,78	-103,8	-21 %
Messutoiminta						
Toimintakulut	-39 435,93	-54 800,00	-20 244,76	-34 555,24	-36,9	-49 %
Palvelujen ostot	-39 287,53	-54 800,00	-19 252,76	-35 547,24	-35,1	-51 %
Vuokratkulut			-992,00	992,00	0,0	
Aineet ja tarvikkeet	-148,40					-100 %
Ostot tilikauden aikana	-148,40					-100 %
TOIMINTAKATE	-39 435,93	-54 800,00	-20 244,76	-34 555,24	-36,9	-49 %
Yhteiset projektit						
Toimintatuotot	1 321,49		39 842,94	-39 842,94	0,0	
Korvaukset	1 317,48		0,00	0,00	0,0	-100 %
Tuet ja avustukset			14 826,45	-14 826,45	0,0	
Muut toimintatuotot	4,01		25 016,49	-25 016,49	0,0	
Toimintakulut	-1 033 884,05	-1 015 000,00	-1 135 088,44	120 088,44	-111,8	10 %
Henkilöstökulut	-427 442,37	-271 604,00	-167 866,31	-103 737,69	-61,8	-61 %
Palkat ja palkkiot	-324 017,09	-208 862,00	-128 571,91	-80 290,09	-61,6	-60 %
Henkilösivukulut	-97 333,52	-62 742,00	-39 294,40	-23 447,60	-62,6	-60 %
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-6 091,76					
Palvelujen ostot	-569 464,34	-743 396,00	-872 407,11	129 011,11	-117,4	53 %
Palvelun ostot - sisäiset	-1 789,60					
Vuokratkulut	-34 731,36		-80 817,36	80 817,36	0,0	133 %
Aineet ja tarvikkeet	-436,38		-9 236,65	9 236,65	0,0	
Ostot tilikauden aikana	-436,38		-9 236,65	9 236,65	0,0	
Annetut avustukset			-4 761,01	4 761,01	0,0	
Muut toimintakulut	-20,00					-100 %
TOIMINTAKATE	-1 032 562,56	-1 015 000,00	-1 095 245,50	80 245,50	-107,9	6 %
Komiteat ja työryhmät						
Toimintatuotot			0,05	-0,05	0,0	
Muut toimintatuotot			0,05	-0,05	0,0	
Toimintakulut	-101 618,58	-94 000,00	-40 250,31	-53 749,69	-42,8	-60 %
Henkilöstökulut	-9 636,80		-11 372,62	11 372,62	0,0	18 %
Palkat ja palkkiot	-7 592,50		-8 816,00	8 816,00	0,0	16 %
Henkilösivukulut	-2 044,30		-2 556,62	2 556,62	0,0	25 %
Palvelujen ostot	-91 553,78	-94 000,00	-25 350,66	-68 649,34	-27,0	-72 %
Aineet ja tarvikkeet	-428,00		-3 525,11	3 525,11	0,0	
Ostot tilikauden aikana	-428,00		-3 525,11	3 525,11	0,0	
Muut toimintakulut			-1,92	1,92	0,0	
TOIMINTAKATE	-101 618,58	-94 000,00	-40 250,26	-53 749,74	-42,8	-60 %

Hallinto-osasto

Eur	TP2019	TA2020	TP2020	Yli-ali	T-%	TP20 vs. TP19
Hallinto-osasto yhteensä						
Toimintatuotot	330,60		203,32	-203,32	0,0	-38 %
Maksutuotot			203,32	-203,32	0,0	
Muut toimintatuotot	330,60					-100 %
Toimintakulut	-1 330 497,63	-1 540 496,00	-1 314 883,74	-225 612,26	-85,4	-1 %
Henkilöstökulut	-1 238 350,10	-1 249 696,00	-1 225 466,62	-24 229,38	-98,1	-1 %
Palkat ja palkkiot	-954 839,21	-963 301,00	-941 714,28	-21 586,72	-97,8	-1 %
Henkilösivukulut	-284 881,41	-286 395,00	-284 638,30	-1 756,70	-99,4	0 %
Henkilöstökulujen oikaisuerät	1 370,52		885,96	-885,96	0,0	-35 %
Palvelujen ostot	-84 690,73	-275 400,00	-77 513,79	-197 886,21	-28,1	-8 %
Vuokratulut	-294,00					
Aineet ja tarvikkeet	-6 382,80	-14 500,00	-10 346,33	-4 153,67	-71,4	62 %
Ostot tilikauden aikana	-6 382,80	-14 500,00	-10 346,33	-4 153,67	-71,4	62 %
Annetut avustukset			-600,00	600,00	0,0	
Muut toimintakulut	-780,00	-900,00	-957,00	57,00	-106,3	23 %
TOIMINTAKATE	-1 330 167,03	-1 540 496,00	-1 314 680,42	-225 815,58	-85,3	-1 %
Yleishallinto						
Toimintakulut	-547 773,29	-582 914,00	-537 467,47	-45 446,53	-92,2	-2 %
Henkilöstökulut	-537 690,41	-518 814,00	-528 183,00	9 369,00	-101,8	-2 %
Palkat ja palkkiot	-413 143,64	-400 952,00	-404 368,38	3 416,38	-100,9	-2 %
Henkilösivukulut	-124 546,77	-117 862,00	-123 814,62	5 952,62	-105,1	-1 %
Palvelujen ostot	-8 007,54	-55 000,00	-6 997,49	-48 002,51	-12,7	-13 %
Aineet ja tarvikkeet	-2 055,34	-9 000,00	-2 266,98	-6 733,02	-25,2	10 %
Ostot tilikauden aikana	-2 055,34	-9 000,00	-2 266,98	-6 733,02	-25,2	10 %
Muut toimintakulut	-20,00	-100,00	-20,00	-80,00	-20,0	0 %
TOIMINTAKATE	-547 773,29	-582 914,00	-537 467,47	-45 446,53	-92,2	-2 %
Seurakuntien hallinto ja talous						
Toimintatuotot			203,32	-203,32	0,0	
Maksutuotot			203,32	-203,32	0,0	
Toimintakulut	-559 618,04	-600 253,00	-553 406,41	-46 846,59	-92,2	-1 %
Henkilöstökulut	-525 184,41	-544 853,00	-504 245,00	-40 608,00	-92,5	-4 %
Palkat ja palkkiot	-406 282,02	-418 989,00	-388 706,12	-30 282,88	-92,8	-4 %
Henkilösivukulut	-120 272,91	-125 864,00	-116 424,84	-9 439,16	-92,5	-3 %
Henkilöstökulujen oikaisuerät	1 370,52		885,96	-885,96	0,0	-35 %
Palvelujen ostot	-32 093,90	-53 900,00	-46 575,66	-7 324,34	-86,4	45 %
Vuokratulut	-294,00					
Aineet ja tarvikkeet	-1 525,73	-900,00	-1 688,75	788,75	-187,6	11 %

Ostot tilikauden aikana	-1 525,73	-900,00	-1 688,75	788,75	-187,6	11 %
Muut toimintakulut	-520,00	-600,00	-897,00	297,00	-149,5	73 %
TOIMINTAKATE	-559 618,04	-600 253,00	-553 203,09	-47 049,91	-92,2	-1 %
HaO, yhteiset						
Toimintatuotot	330,60					
Muut toimintatuotot	330,60					
Toimintakulut	-223 106,30	-357 329,00	-224 009,86	-133 319,14	-62,7	0 %
Henkilöstökulut	-175 475,28	-186 029,00	-193 038,62	7 009,62	-103,8	10 %
Palkat ja palkkiot	-135 413,55	-143 360,00	-148 639,78	5 279,78	-103,7	10 %
Henkilösivukulut	-40 061,73	-42 669,00	-44 398,84	1 729,84	-104,1	11 %
Palvelujen ostot	-44 589,29	-166 500,00	-23 940,64	-142 559,36	-14,4	-46 %
Aineet ja tarvikkeet	-2 801,73	-4 600,00	-6 390,60	1 790,60	-138,9	128 %
Ostot tilikauden aikana	-2 801,73	-4 600,00	-6 390,60	1 790,60	-138,9	128 %
Annetut avustukset			-600,00	600,00	0,0	
Muut toimintakulut	-240,00	-200,00	-40,00	-160,00	-20,0	-83 %
TOIMINTAKATE	-222 775,70	-357 329,00	-224 009,86	-133 319,14	-62,7	1 %

Työmarkkinaosasto

Eur	TP2019	TA2020	TP2020	Yli-ali	T-%	TP20 vs. TP19
Työmarkkinaosasto yhteensä						
Toimintatuotot	89 329,81	34 000,00	17 024,72	16 975,28	-50,1	-81 %
Korvaukset	21 321,58		1 136,66	-1 136,66	0,0	-95 %
Maksutuotot	33 122,08	25 000,00	4 798,00	20 202,00	-19,2	-86 %
Muut toimintatuotot	34 370,15	9 000,00	11 090,06	-2 090,06	-123,2	-68 %
Sisäiset tuotot	516,00					
Toimintakulut	-746 158,18	-819 240,00	-758 900,73	-60 339,27	-92,6	2 %
Henkilöstökulut	-642 339,11	-679 000,00	-683 887,12	4 887,12	-100,7	6 %
Palkat ja palkkiot	-496 667,87	-519 000,00	-524 626,92	5 626,92	-101,1	6 %
Henkilösivukulut	-148 554,51	-160 000,00	-159 260,20	-739,80	-99,5	7 %
Henkilöstökulujen oikaisuerät	2 883,27					-100 %
Palvelujen ostot	-100 417,84	-137 200,00	-72 917,56	-64 282,44	-53,1	-27 %
Vuokrakulut	-294,00					-100 %
Aineet ja tarvikkeet	-3 087,23	-3 000,00	-2 036,05	-963,95	-67,9	-34 %
Ostot tilikauden aikana	-3 087,23	-3 000,00	-2 036,05	-963,95	-67,9	-34 %
Muut toimintakulut	-20,00	-40,00	-60,00	20,00	-150,0	200 %
TOIMINTAKATE	-656 828,37	-785 240,00	-741 876,01	-43 363,99	-94,5	13 %

Talousoasto

Eur	TP2019	TA2020	TP2020	Yli-ali	T-%	TP20 vs. TP19
Talousoasto yhteensä						
Toimintatuotot	1 449 077,02	1 464 176,00	1 600 299,15	-136 123,15	-109,3	10 %
Korvaukset	52 212,80	0,00	19 354,84	-19 354,84	0,0	-63 %
Maksutuotot	1 592,85					-100 %
Vuokratuotot			530,65	-530,65	0,0	
Tuet ja avustukset						-100 %
Muut toimintatuotot	867 495,22	934 176,00	920 349,66	13 826,34	-98,5	6 %
Sisäiset tuotot	521 254,00	530 000,00	660 064,00	-130 064,00	-124,5	27 %
Toimintakulut	-6 494 888,15	-6 804 232,00	-7 010 336,56	206 104,56	-103,0	8 %
Henkilöstökulut	-2 187 957,81	-2 309 849,00	-2 364 256,09	54 407,09	-102,4	8 %
Palkat ja palkkiot	-1 690 711,49	-1 776 191,00	-1 821 370,16	45 179,16	-102,5	8 %
Henkilösivukulut	-498 667,69	-533 658,00	-548 444,03	14 786,03	-102,8	10 %
Henkilöstökulujen oikaisuerät	1 421,37	0,00	5 558,10	-5 558,10	0,0	291 %
Palvelujen ostot	-3 056 907,63	-3 712 883,00	-3 956 508,48	243 625,48	-106,6	29 %
Palvelun ostot - sisäiset	-3 468,75					-100 %
Vuokratulut	-641 581,22	-758 000,00	-622 904,36	-135 095,64	-82,2	-3 %
Aineet ja tarvikkeet	-600 923,55	-23 500,00	-63 494,83	39 994,83	-270,2	-89 %
Ostot tilikauden aikana	-600 923,55	-23 500,00	-63 494,83	39 994,83	-270,2	-89 %
Annetut avustukset	-600,00					-100 %
Muut toimintakulut	-3 449,19		-3 172,80	3 172,80	0,0	-8 %
TOIMINTAKATE	-5 045 811,13	-5 340 056,00	-5 410 037,41	69 981,41	-101,3	7 %
Talousoaston johto						
Toimintatuotot	10 734,95		530,65	-530,65	0,0	-95 %
Korvaukset	4 212,80					-100 %
Vuokratuotot			530,65	-530,65	0,0	
Tuet ja avustukset	6 522,15					-100 %
Toimintakulut	-400 061,68	-412 267,00	-485 060,23	72 793,23	-117,7	21 %
Henkilöstökulut	-358 126,58	-372 667,00	-461 158,35	88 491,35	-123,7	29 %
Palkat ja palkkiot	-276 114,73	-286 579,00	-356 124,55	69 545,55	-124,3	29 %
Henkilösivukulut	-82 011,85	-86 088,00	-107 566,46	21 478,46	-124,9	31 %
Henkilöstökulujen oikaisuerät			2 532,66	-2 532,66	0,0	
Palvelujen ostot	-34 345,74	-39 600,00	-21 092,51	-18 507,49	-53,3	-39 %
Aineet ja tarvikkeet	-6 579,36		-2 419,37	2 419,37	0,0	-63 %
Ostot tilikauden aikana	-6 579,36		-2 419,37	2 419,37	0,0	-63 %
Annetut avustukset	-600,00					-100 %
Muut toimintakulut	-410,00		-390,00	390,00	0,0	-5 %
TOIMINTAKATE	-389 326,73	-412 267,00	-484 529,58	72 262,58	-117,5	24 %
Kiinteistöyksikkö						

Toimintakulut	-282 256,39	-281 182,00	-281 877,90	695,90	-100,2	0 %
Henkilöstökulut	-255 257,00	-255 682,00	-255 145,36	-536,64	-99,8	0 %
Palkat ja palkkiot	-196 891,58	-196 618,00	-198 359,03	1 741,03	-100,9	1 %
Henkilösivukulut	-58 365,42	-59 064,00	-59 374,73	310,73	-100,5	2 %
Henkilöstökulujen oikaisuerät			2 588,40	-2 588,40	0,0	
Palvelujen ostot	-2 222,71	-1 500,00	-1 046,76	-453,24	-69,8	-53 %
Vuokratulot	-24 378,12	-24 000,00	-24 865,56	865,56	-103,6	2 %
Aineet ja tarvikkeet	-378,56		-800,22	800,22	0,0	111 %
Ostot tilikauden aikana	-378,56		-800,22	800,22	0,0	111 %
Muut toimintakulut	-20,00		-20,00	20,00	0,0	0 %
TOIMINTAKATE	-282 256,39	-281 182,00	-281 877,90	695,90	-100,2	0 %

Talousyksikkö

Toimintatuotot			100	-100	0	
Muut toimintatuotot			100	-100	0	
Toimintakulut	-302 718,70	-312 792,00	-264 206,81	-48 585,19	-84,5	-13 %
Henkilöstökulut	-263 516,44	-280 992,00	-234 625,14	-46 366,86	-83,5	-11 %
Palkat ja palkkiot	-204 383,00	-216 012,00	-181 170,38	-34 841,62	-83,9	-11 %
Henkilösivukulut	-60 150,32	-64 980,00	-53 454,76	-11 525,24	-82,3	-11 %
Henkilöstökulujen oikaisuerät	1 016,88					-100 %
Palvelujen ostot	-34 198,36	-31 800,00	-27 201,21	-4 598,79	-85,5	-20 %
Palvelun ostot - sisäiset	-3 468,75					-100 %
Aineet ja tarvikkeet	-759,96		-1 783,66	1 783,66	0,0	135 %
Ostot tilikauden aikana	-759,96		-1 783,66	1 783,66	0,0	135 %
Muut toimintakulut	-775,19		-596,80	596,80	0,0	-23 %
TOIMINTAKATE	-302 718,70	-312 792,00	-264 106,81	-48 685,19	-84,4	-13 %

Eur	TP2019	TA2020	TP2020	Yli-ali	T-%	TP20 vs. TP19
-----	--------	--------	--------	---------	-----	---------------

ICT yhteensä

Toimintatuotot	1 438 342,07	1 464 176,00	1 599 668,50	-135 492,50	-109,3	11 %
Korvaukset	48 000,00	0,00	19 354,84	-19 354,84	0,0	-60 %
Maksutuotot	1 592,85					-100 %
Muut toimintatuotot	867 495,22	934 176,00	920 249,66	13 926,34	-98,5	6 %
Sisäiset tuotot	521 254,00	530 000,00	660 064,00	-130 064,00	-124,54	27 %
Toimintakulut	-5 509 851,38	-5 797 991,00	-5 979 191,62	181 200,62	-103,1	9 %
Henkilöstökulut	-1 311 057,79	-1 400 508,00	-1 413 327,24	12 819,24	-100,9	8 %
Palkat ja palkkiot	-1 013 322,18	-1 076 982,00	-1 085 716,20	8 734,20	-100,8	7 %
Henkilösivukulut	-298 140,10	-323 526,00	-328 048,08	4 522,08	-101,4	10 %
Henkilöstökulujen oikaisuerät	404,49	0,00	437,04	-437,04	0,0	8 %
Palvelujen ostot	-2 986 140,82	-3 639 983,00	-3 907 168,00	267 185,00	-107,3	31 %
Vuokratulot	-617 203,10	-734 000,00	-598 038,80	-135 961,20	-81,5	-3 %
Aineet ja tarvikkeet	-593 205,67	-23 500,00	-58 491,58	34 991,58	-248,9	-90 %

Ostot tilikauden aikana	-593 205,67	-23 500,00	-58 491,58	34 991,58	-248,9	-90 %
Muut toimintakulut	-2 244,00		-2 166,00	2 166,00	0,0	-3 %
TOIMINTAKATE	-4 071 509,31	-4 333 815,00	-4 379 523,12	45 708,12	-101,1	8 %

Toiminnallinen osasto

Eur	TP2019	TA2020	TP2020	Yli-ali	T-%	TP20 vs. TP19
Toiminnallinen osasto yhteensä						
Toimintatuotot	1 091 636,37	1 060 054,00	484 283,31	575 770,69	-45,7	-56 %
Korvaukset	62 464,50		-517,00	517,00	0,0	-101 %
Maksutuotot	646 731,90	980 054,00	350 088,32	629 965,68	-35,7	-46 %
Vuokratuotot	-38 891,93		832,26	-832,26	0,0	-102 %
Tuet ja avustukset	20 814,16					-100 %
Muut toimintatuotot	357 745,14	80 000,00	105 249,73	-25 249,73	-131,6	-71 %
Sisäiset tuotot	42 772,60		28630	-28630	0	-33 %
Toimintakulut	-5 823 897,59	-5 688 906,00	-4 435 309,54	-1 253 596,46	-78,0	-24 %
Henkilöstökulut	-3 930 274,06	-3 530 279,00	-3 474 818,86	-55 460,14	-98,4	-12 %
Palkat ja palkkiot	-3 028 375,73	-2 717 376,00	-2 666 479,64	-50 896,36	-98,1	-12 %
Henkilösivukulut	-910 567,29	-812 903,00	-810 976,38	-1 926,62	-99,8	-11 %
Henkilöstökulujen oikaisuerät	8 668,96		2 637,16	-2 637,16	0,0	-70 %
Palvelujen ostot	-1 725 086,18	-2 043 800,00	-810 583,25	-1 233 216,75	-39,7	-53 %
Palvelun ostot - sisäiset	-15 711,43		-11344	11344	0	-28 %
Vuokratulut	-19 526,95	-4 100,00	-2 185,00	-1 915,00	-53,3	-89 %
Aineet ja tarvikkeet	-101 777,65	-88 427,00	-70 463,63	-17 963,37	-79,7	-31 %
Ostot tilikauden aikana	-101 777,65	-88 427,00	-70 463,63	-17 963,37	-79,7	-31 %
Annetut avustukset	-24 120,00	-15 000,00	-64 110,00	49 110,00	-427,4	166 %
Muut toimintakulut	-7 401,32	-7 300,00	-1 804,80	-5 495,20	-24,7	-76 %
TOIMINTAKATE	-4 732 261,22	-4 628 852,00	-3 951 026,23	-677 825,77	-85,4	-17 %

Osaston johtajan toimisto

Toimintatuotot	3 610,11					
Maksutuotot	3 600,00					
Muut toimintatuotot	10,11					
Toimintakulut	-553 117,78	-623 592,00	-320 927,16	-302 664,84	-51,5	-42 %
Henkilöstökulut	-335 533,48	-190 792,00	-134 795,86	-55 996,14	-70,7	-60 %
Palkat ja palkkiot	-256 208,98	-145 598,00	-101 928,71	-43 669,29	-70,0	-60 %
Henkilösivukulut	-79 324,50	-45 194,00	-32 867,15	-12 326,85	-72,7	-59 %
Palvelujen ostot	-174 975,81	-405 800,00	-109 245,56	-296 554,44	-26,9	-38 %
Palvelun ostot - sisäiset	-2 585,00		-11344	11344	0	

Vuokratkulut	-222,44					
Aineet ja tarvikkeet	-21 703,91	-12 000,00	-6 701,74	-5 298,26	-55,8	-69 %
Ostot tilikauden aikana	-21 703,91	-12 000,00	-6 701,74	-5 298,26	-55,8	-69 %
Annetut avustukset	-17 500,00	-15 000,00	-58 500,00	43 500,00	-390,0	234 %
Muut toimintakulut	-597,14		-340,00	340,00	0,0	-43 %
TOIMINTAKATE	-549 507,67	-623 592,00	-320 927,16	-302 664,84	-51,5	-42 %

Diakonia ja sielunhoito

Toimintatuotot	189 873,00	168 000,00	8 992,00	159 008,00	-5,4	-95 %
Korvaukset	61 947,50					-100 %
Maksutuotot	34 196,00	168 000,00		168 000,00		-100 %
Vuokratuotot			550,00	-550,00	0,0	
Tuet ja avustukset	10 814,16					-100 %
Muut toimintatuotot	80 099,34		8 442,00	-8 442,00	0,0	-89 %
Sisäiset tuotot	2 816,00					-100 %
Toimintakulut	-936 242,06	-1 034 144,00	-745 187,81	-288 956,19	-72,1	-20 %
Henkilöstökulut	-659 673,51	-648 423,00	-644 983,79	-3 439,21	-99,5	-2 %
Palkat ja palkkiot	-509 535,09	-498 633,00	-496 508,37	-2 124,63	-99,6	-3 %
Henkilösivukulut	-152 172,66	-149 790,00	-149 155,10	-634,90	-99,6	-2 %
Henkilöstökulujen oikaisuerät	2 034,24		679,68	-679,68	0,0	-67 %
Palvelujen ostot	-254 375,36	-370 000,00	-95 711,50	-274 288,50	-25,9	-62 %
Palvelun ostot - sisäiset	-7 008,60					-100 %
Aineet ja tarvikkeet	-12 585,34	-12 221,00	-3 469,77	-8 751,23	-28,4	-72 %
Ostot tilikauden aikana	-12 585,34	-12 221,00	-3 469,77	-8 751,23	-28,4	-72 %
Annetut avustukset			-720,00	720,00	0,0	
Muut toimintakulut	-2 599,25	-3 500,00	-302,75	-3 197,25	-8,7	-88 %
TOIMINTAKATE	-746 369,06	-866 144,00	-736 195,81	-129 948,19	-85,0	-1 %

Eur	TP2019	TA2020	TP2020	Yli-ali	T-%	TP20 VS. TP19
Jumalanpalvelus ja yhteiskunta						
Toimintatuotot	51 296,97	80 000,00	44 699,51	35 300,49	-55,9	-13 %
Maksutuotot	48,20		214,98	-214,98	0,0	
Muut toimintatuotot	50 328,77	80 000,00	44 484,53	35 515,47	-55,6	-12 %
Sisäiset tuotot	920,00					-100 %
Toimintakulut	-1 122 630,11	-1 082 721,00	-956 625,76	-126 095,24	-88,4	-15 %
Henkilöstökulut	-898 046,16	-833 721,00	-866 711,84	32 990,84	-104,0	-3 %
Palkat ja palkkiot	-694 098,93	-643 437,00	-663 760,04	20 323,04	-103,2	-4 %
Henkilösivukulut	-206 059,67	-190 284,00	-202 951,80	12 667,80	-106,7	-2 %
Henkilöstökulujen oikaisuerät	2 112,44					
Palvelujen ostot	-205 813,72	-243 000,00	-76 865,68	-166 134,32	-31,6	-63 %
Palvelun ostot - sisäiset	-5 678,83					

Vuokrakulut	-4 400,00					
Aineet ja tarvikkeet	-7 188,93	-6 000,00	-10 738,24	4 738,24	-179,0	49 %
Ostot tilikauden aikana	-7 188,93	-6 000,00	-10 738,24	4 738,24	-179,0	49 %
Annetut avustukset	-1 000,00		-2 080,00	2 080,00	0,0	108 %
Muut toimintakulut	-502,47		-230,00	230,00	0,0	-54 %
TOIMINTAKATE	-1 071 333,14	-1 002 721,00	-911 926,25	-90 794,75	-90,9	-15 %
Kasvatus ja perheasiat						
Toimintatuotot	238 912,15	160 054,00	48 376,20	111 677,80	-30,2	-80 %
Korvaukset	517,00		-517,00	517,00	0,0	-200 %
Maksutuotot		160 054,00		160 054,00		
Tuet ja avustukset	10 000,00					-100 %
Muut toimintatuotot	227 305,15	0,00	48 893,20	-48 893,20	0,0	-78 %
Sisäiset tuotot	1 090,00					-100 %
Toimintakulut	-1 559 719,62	-1 429 749,00	-1 225 202,41	-204 546,59	-85,7	-21 %
Henkilöstökulut	-958 805,47	-916 143,00	-916 230,57	87,57	-100,0	-4 %
Palkat ja palkkiot	-735 199,42	-704 508,00	-701 623,04	-2 884,96	-99,6	-5 %
Henkilösivukulut	-226 262,69	-211 635,00	-215 705,12	4 070,12	-101,9	-5 %
Henkilöstökulujen oikaisuerät	2 656,64		1 097,59	-1 097,59	0,0	-59 %
Palvelujen ostot	-558 041,53	-483 000,00	-278 179,51	-204 820,49	-57,6	-50 %
Palvelun ostot - sisäiset	-439,00					-100 %
Vuokrakulut	-2 250,51		-151,00	151,00	0,0	-93 %
Aineet ja tarvikkeet	-33 243,61	-28 606,00	-27 491,33	-1 114,67	-96,1	-17 %
Ostot tilikauden aikana	-33 243,61	-28 606,00	-27 491,33	-1 114,67	-96,1	-17 %
Annetut avustukset	-5 620,00		-2 810,00	2 810,00	0,0	-50 %
Muut toimintakulut	-1 319,50	-2 000,00	-340,00	-1 660,00	-17,0	-74 %
TOIMINTAKATE	-1 320 807,47	-1 269 695,00	-1 176 826,21	-92 868,79	-92,7	-11 %
Kirkon koulutuskeskus						
Toimintatuotot	607 944,14	652 000,00	382 215,60	269 784,40	-58,6	-37 %
Maksutuotot	608 887,70	652 000,00	349 873,34	302 126,66	-53,7	-43 %
Vuokratuotot	-38 891,93		282,26	-282,26	0,0	-101 %
Muut toimintatuotot	1,77		3 430,00	-3 430,00	0,0	
Sisäiset tuotot	37 946,60		28630	-28630	0	-25 %
Toimintakulut	-1 652 188,02	-1 518 700,00	-1 187 366,40	-331 333,60	-78,2	-28 %
Henkilöstökulut	-1 078 215,44	-941 200,00	-912 096,80	-29 103,20	-96,9	-15 %
Palkat ja palkkiot	-833 333,31	-725 200,00	-702 659,48	-22 540,52	-96,9	-16 %
Henkilösivukulut	-246 747,77	-216 000,00	-210 297,21	-5 702,79	-97,4	-15 %
Henkilöstökulujen oikaisuerät	1 865,64		859,89	-859,89	0,0	-54 %
Palvelujen ostot	-531 879,76	-542 000,00	-250 581,00	-291 419,00	-46,2	-53 %
Vuokrakulut	-12 654,00	-4 100,00	-2 034,00	-2 066,00	-49,6	-84 %
Aineet ja tarvikkeet	-27 055,86	-29 600,00	-22 062,55	-7 537,45	-74,5	-18 %
Ostot tilikauden aikana	-27 055,86	-29 600,00	-22 062,55	-7 537,45	-74,5	-18 %

Muut toimintakulut	-2 382,96	-1 800,00	-592,05	-1 207,95	-32,9	-75 %
TOIMINTAKATE	-1 044 243,88	-866 700,00	-805 150,80	-61 549,20	-92,9	-23 %

Ulkoasiainosasto

Eur	TP2019	TA2020	TP2020	Yli-ali	T-%	TP20 vs. TP19
Ulkoasiain osasto yhteensä						
Toimintatuotot	2 210,78		693,72	-693,72	0,0	-69 %
Muut toimintatuotot	2 210,78		693,72	-693,72	0,0	-69 %
Toimintakulut	-1 352	-1 508 295,00	-1 319 048,78	-189 246,22	-87,5	-2 %
Henkilöstökulut	363,60					
Palkat ja palkkiot	-1 091	-1 066 160,00	-1 093 960,16	27 800,16	-102,6	0 %
Henkilösivukulut	426,73					
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-841 919,51	-822 298,00	-865 783,68	43 485,68	-105,3	3 %
Palvelujen ostot	-249 507,22	-243 862,00	-261 648,53	17 786,53	-107,3	5 %
Palvelun ostot - sisäiset			33 472,05	-33 472,05	0	
Vuokratulut	-191 611,73	-297 040,00	-102 665,42	-194 374,58	-34,6	-46 %
Aineet ja tarvikkeet	-2 370,60		-1 612,00	1 612,00	0	-32 %
Ostot tilikauden aikana	-89,28					-100 %
Annetut avustukset	-11 444,34	-23 595,00	-10 308,51	-13 286,49	-43,7	-10 %
Muut toimintakulut	-11 444,34	-23 595,00	-10 308,51	-13 286,49	-43,7	-10 %
	-50 736,18	-102 500,00	-109 903,69	7 403,69	-107,2	117 %
	-4 684,74	-19 000,00	-599,00	-18 401,00	-3,2	-87 %
TOIMINTAKATE	-1 350 152,82	-1 508 295,00	-1 318 355,06	-189 939,94	-87,4	-2 %

Kirkon ulkoasiainosasto, yhteinen						
Toimintatuotot	609,00		17,67	-17,67	0,0	-97 %
Muut toimintatuotot	609,00		17,67	-17,67	0,0	-97 %
Toimintakulut	-339 683,08	-336 257,00	-338 770,63	2 513,63	-100,7	0 %
Henkilöstökulut	-263 186,61	-237 092,00	-288 191,52	51 099,52	-121,6	10 %
Palkat ja palkkiot	-203 280,43	-182 438,00	-247 308,04	64 870,04	-135,6	22 %
Henkilösivukulut	-59 906,18	-54 654,00	-74 355,53	19 701,53	-136,0	24 %
Henkilöstökulujen oikaisuerät			33 472,05	-33 472,05	0,00	
Palvelujen ostot	-62 524,36	-83 500,00	-31 144,04	-52 355,96	-37,3	-50 %
Palvelun ostot - sisäiset	-488,00		-1209	1209	0	148 %
Aineet ja tarvikkeet	-7 306,41	-5 165,00	-6 363,07	1 198,07	-123,2	-13 %
Ostot tilikauden aikana	-7 306,41	-5 165,00	-6 363,07	1 198,07	-123,2	-13 %
Annetut avustukset	-2 100,00	-5 000,00	-11 761,00	6 761,00	-235,2	460 %
Muut toimintakulut	-4 077,70	-5 500,00	-102,00	-5 398,00	-1,9	-97 %
TOIMINTAKATE	-339 074,08	-336 257,00	-338 752,96	2 495,96	-100,7	0 %

Eur	TP2019	TA2020	TP2020	Yli-ali	T-%	TP20 vs. TP19
Teologiset asiat						
Toimintatuotot	0,53		673,57	-673,57	0,0	
Muut toimintatuotot	0,53		673,57	-673,57	0,0	
Toimintakulut	-281 266,94	-292 000,00	-247 894,53	-44 105,47	-84,9	-12 %
Henkilöstökulut	-217 139,67	-210 610,00	-217 074,24	6 464,24	-103,1	0 %
Palkat ja palkkiot	-166 397,94	-161 957,00	-165 890,75	3 933,75	-102,4	0 %
Henkilösivukulut	-50 741,73	-48 653,00	-51 183,49	2 530,49	-105,2	1 %
Palvelujen ostot	-21 570,34	-31 440,00	-12 552,42	-18 887,58	-39,9	-42 %
Palvelun ostot - sisäiset	-1 000,00					
Vuokratulut	-89,28					
Aineet ja tarvikkeet	-630,89	-2 450,00	-435,18	-2 014,82	-17,8	-31 %
Ostot tilikauden aikana	-630,89	-2 450,00	-435,18	-2 014,82	-17,8	-31 %
Annetut avustukset	-40 786,18	-47 500,00	-17 792,69	-29 707,31	-37,5	-56 %
Muut toimintakulut	-50,58		-40,00	40,00	0,0	-21 %
TOIMINTAKATE	-281 266,41	-292 000,00	-247 220,96	-44 779,04	-84,7	-12 %
Ulkosuomalaistyö						
Toimintakulut	-360 361,98	-366 036,00	-326 295,94	-39 740,06	-89,1	-9 %
Henkilöstökulut	-292 493,46	-292 336,00	-281 096,44	-11 239,56	-96,2	-4 %
Palkat ja palkkiot	-225 840,17	-224 807,00	-216 440,01	-8 366,99	-96,3	-4 %
Henkilösivukulut	-66 653,29	-67 529,00	-64 656,43	-2 872,57	-95,7	-3 %
Palvelujen ostot	-64 259,53	-70 500,00	-41 723,98	-28 776,02	-59,2	-35 %
Palvelun ostot - sisäiset	-882,60		-403	403	0	
Aineet ja tarvikkeet	-2 626,39	-3 200,00	-2 992,52	-207,48	-93,5	14 %
Ostot tilikauden aikana	-2 626,39	-3 200,00	-2 992,52	-207,48	-93,5	14 %
Muut toimintakulut	-100,00		-80,00	80,00	0,0	-20 %
TOIMINTAKATE	-360 361,98	-366 036,00	-326 295,94	-39 740,06	-89,1	-9 %
Kirkon lähetystyön keskus						
Toimintatuotot	1 601,25		2,48	-2,48	0,0	-100 %
Muut toimintatuotot	1 601,25		2,48	-2,48	0,0	-100 %
Toimintakulut	-371 051,60	-514 002,00	-406 087,68	-107 914,32	-79,0	9 %
Henkilöstökulut	-318 606,99	-326 122,00	-307 597,96	-18 524,04	-94,3	-3 %
Palkat ja palkkiot	-246 400,97	-253 096,00	-236 144,88	-16 951,12	-93,3	-4 %
Henkilösivukulut	-72 206,02	-73 026,00	-71 453,08	-1 572,92	-97,8	-1 %
Palvelujen ostot	-43 257,50	-111 600,00	-17 244,98	-94 355,02	-15,5	-60 %
Aineet ja tarvikkeet	-880,65	-12 780,00	-517,74	-12 262,26	-4,1	-41 %
Ostot tilikauden aikana	-880,65	-12 780,00	-517,74	-12 262,26	-4,1	-41 %
Annetut avustukset	-7 850,00	-50 000,00	-80 350,00	30 350,00	-160,7	924 %
Muut toimintakulut	-456,46	-13 500,00	-377,00	-13 123,00	-2,8	-17 %
TOIMINTAKATE	-369 450,35	-514 002,00	-406 085,20	-107 916,80	-79,0	10 %

Kirkon viestintä

Eur	TP2019	TA2020	TP2020	Yli-ali	T-%	TP20 vs. TP19
Kirkon viestintä yhteensä						
Toimintatuotot	117 024,02	100 000,00	65 385,93	34 614,07	-65,4	-44 %
Korvaukset		70 000,00		70 000,00		
Maksutuotot	50 111,06	30 000,00	6,80	29 993,20	-0,0	-100 %
Muut toimintatuotot	66 912,96		65 379,13	-65 379,13	0,0	-2 %
Toimintakulut	-2 847 821,56	-3 122 700,00	-2 537 076,54	-585 623,46	-81,2	-11 %
Henkilöstökulut	-2 022 994,39	-2 044 400,00	-1 946 535,45	-97 864,55	-95,2	-4 %
Palkat ja palkkiot	-1 563 108,94	-1 566 700,00	-1 492 493,10	-74 206,90	-95,3	-5 %
Henkilösivukulut	-470 895,92	-477 700,00	-454 573,35	-23 126,65	-95,2	-3 %
Henkilöstökulujen oikaisuerät	11 010,47		531,00	-531,00	0,0	-95 %
Palvelujen ostot	-676 211,06	-980 400,00	-496 492,90	-483 907,10	-50,6	-27 %
Palvelun ostot - sisäiset	-385,00					-100 %
Vuokratulut	-14 594,00	-10 000,00	-90,00	-9 910,00	-0,9	-99 %
Aineet ja tarvikkeet	-87 809,31	-49 200,00	-45 232,39	-3 967,61	-91,9	-48 %
Ostot tilikauden aikana	-87 809,31	-49 200,00	-45 232,39	-3 967,61	-91,9	-48 %
Annetut avustukset	-42 500,00	-36 200,00	-47 500,00	11 300,00	-131,2	12 %
Muut toimintakulut	-3 327,80	-2 500,00	-1 225,80	-1 274,20	-49,0	-63 %
TOIMINTAKATE	-2 730 797,54	-3 022 700,00	-2 471 690,61	-551 009,39	-81,8	-9 %
Kirkon viestintä, yhteinen						
Toimintatuotot	58,00					
Muut toimintatuotot	58,00					
Toimintakulut	-52 023,21		-55 518,73	55 518,73	0,0	7 %
Henkilöstökulut	-45 050,49		-48 723,53	48 723,53	0,0	8 %
Palkat ja palkkiot	-34 728,27		-37 199,65	37 199,65	0,0	7 %
Henkilösivukulut	-10 322,22		-11 523,88	11 523,88	0,0	12 %
Palvelujen ostot	-6 608,60		-6 795,20	6 795,20	0,0	3 %
Palvelun ostot - sisäiset	-325,00					-100 %
Aineet ja tarvikkeet	-19,12		0,00	0,00	0,0	-100 %
Ostot tilikauden aikana	-19,12		0,00	0,00	0,0	-100 %
Muut toimintakulut	-20,00					
TOIMINTAKATE	-51 965,21		-55 518,73	55 518,73	0,0	7 %
Hallintopalvelut						
Toimintatuotot	61 842,26	30 000,00		30 000,00		
Maksutuotot	50 048,26	30 000,00		30 000,00		
Muut toimintatuotot	11 794,00					
Toimintakulut	-431 807,83	-505 600,00	-483 525,74	-22 074,26	-95,6	12 %
Henkilöstökulut	-275 161,04	-262 100,00	-342 930,26	80 830,26	-130,8	25 %
Palkat ja palkkiot	-212 879,02	-201 600,00	-263 565,28	61 965,28	-130,7	24 %

Henkilösivukulut	-62 970,92	-60 500,00	-79 364,98	18 864,98	-131,2	26 %
Henkilöstökulujen oikaisuerät	688,90					-100 %
Palvelujen ostot	-127 318,76	-186 500,00	-88 978,60	-97 521,40	-47,7	-30 %
Vuokrakulut	-13 850,00	-5 000,00		-5 000,00		-100 %
Aineet ja tarvikkeet	-5 488,23	-15 000,00	-3 091,08	-11 908,92	-20,6	-44 %
Ostot tilikauden aikana	-5 488,23	-15 000,00	-3 091,08	-11 908,92	-20,6	-44 %
Annetut avustukset	-7 500,00	-35 000,00	-47 500,00	12 500,00	-135,7	533 %
Muut toimintakulut	-2 489,80	-2 000,00	-1 025,80	-974,20	-51,3	-59 %
TOIMINTAKATE	-369 965,57	-475 600,00	-483 525,74	7 925,74	-101,7	31 %

Eur	TP2019	TA2020	TP2020	Yli-ali	T-%	TP20 vs. TP19
Media- ja viest.palvelut						
Toimintakulut	-531 130,19	-456 800,00	-430 678,11	-26 121,89	-94,3	-19 %
Henkilöstökulut	-394 931,52	-372 900,00	-366 846,29	-6 053,71	-98,4	-7 %
Palkat ja palkkiot	-303 966,43	-286 000,00	-281 425,60	-4 574,40	-98,4	-7 %
Henkilösivukulut	-90 965,09	-86 900,00	-85 420,69	-1 479,31	-98,3	-6 %
Palvelujen ostot	-95 775,88	-78 700,00	-60 091,54	-18 608,46	-76,4	-37 %
Vuokrakulut		-2 000,00		-2 000,00		
Aineet ja tarvikkeet	-4 692,79	-1 500,00	-3 600,28	2 100,28	-240,0	-23 %
Ostot tilikauden aikana	-4 692,79	-1 500,00	-3 600,28	2 100,28	-240,0	-23 %
Annetut avustukset	-35 000,00	-1 200,00		-1 200,00		-100 %
Muut toimintakulut	-730,00	-500,00	-140,00	-360,00	-28,0	-81 %
TOIMINTAKATE	-531 130,19	-456 800,00	-430 678,11	-26 121,89	-94,3	-19 %

Ohjelmapalvelut						
Toimintatuotot	55 123,76	70 000,00	65 379,13	4 620,87	-93,4	19 %
Korvaukset		70 000,00		70 000,00		
Maksutuotot	62,80					
Muut toimintatuotot	55 060,96		65 379,13	-65 379,13	0,0	19 %
Toimintakulut	-748 467,38	-853 500,00	-711 847,63	-141 652,37	-83,4	-5 %
Henkilöstökulut	-671 934,45	-743 500,00	-653 150,06	-90 349,94	-87,8	-3 %
Palkat ja palkkiot	-519 699,65	-569 600,00	-500 604,74	-68 995,26	-87,9	-4 %
Henkilösivukulut	-159 940,37	-173 900,00	-153 076,32	-20 823,68	-88,0	-4 %
Henkilöstökulujen oikaisuerät	7 705,57		531,00	-531,00	0,0	-93 %
Palvelujen ostot	-64 619,43	-99 500,00	-51 814,84	-47 685,16	-52,1	-20 %
Palvelun ostot - sisäiset	-60,00					-100 %
Vuokrakulut	-744,00	-3 000,00	-90,00	-2 910,00	-3,0	-88 %
Aineet ja tarvikkeet	-11 061,50	-7 500,00	-6 772,73	-727,27	-90,3	-39 %
Ostot tilikauden aikana	-11 061,50	-7 500,00	-6 772,73	-727,27	-90,3	-39 %
Muut toimintakulut	-48,00		-20,00	20,00	0,0	-58 %
TOIMINTAKATE	-693 343,62	-783 500,00	-646 468,50	-137 031,50	-82,5	-7 %

Verkkopalvelut						
Toimintatuotot			6,80	-6,80	0,0	
Maksutuotot			6,80	-6,80	0,0	
Toimintakulut	-895 467,42	-1 103 600,00	-855 506,33	-248 093,67	-77,5	-4 %
Henkilöstökulut	-628 031,96	-598 700,00	-534 885,31	-63 814,69	-89,3	-15 %
Palkat ja palkkiot	-485 648,58	-457 800,00	-409 697,83	-48 102,17	-89,5	-16 %
Henkilösivukulut	-144 999,38	-140 900,00	-125 187,48	-15 712,52	-88,8	-14 %
Henkilöstökulujen oikaisuerät	2 616,00					-100 %
Palvelujen ostot	-200 847,79	-484 700,00	-288 812,72	-195 887,28	-59,6	44 %
Aineet ja tarvikkeet	-66 547,67	-20 200,00	-31 768,30	11 568,30	-157,3	-52 %
Ostot tilikauden aikana	-66 547,67	-20 200,00	-31 768,30	11 568,30	-157,3	-52 %
Muut toimintakulut	-40,00		-40,00	40,00	0,0	0 %
TOIMINTAKATE	-895 467,42	-1 103 600,00	-855 499,53	-248 100,47	-77,5	-4 %
Seurakuntavaalit						
Toimintakulut	-33 787,32	-103 200,00		-103 200,00		-100 %
Henkilöstökulut	-7 884,93	-67 200,00		-67 200,00		-100 %
Palkat ja palkkiot	-6 186,99	-51 700,00		-51 700,00		-100 %
Henkilösivukulut	-1 697,94	-15 500,00		-15 500,00		-100 %
Palvelujen ostot	-25 902,39	-31 000,00		-31 000,00		-100 %
Aineet ja tarvikkeet		-5 000,00		-5 000,00		
Ostot tilikauden aikana		-5 000,00		-5 000,00		
TOIMINTAKATE	-33 787,32	-103 200,00		-103 200,00		-100 %
Lukkari						
Toimintakulut	-155 138,21	-100 000,00	0,00	-100 000,00	0,0	-100 %
Palvelujen ostot	-155 138,21	-100 000,00		-100 000,00		-100 %
TOIMINTAKATE	-155 138,21	-100 000,00	0,00	-100 000,00	0,0	-100 %

Kirkon tutkimuskeskus

Eur	TP2019	TA2020	TP2020	Yli-ali	T-%	TP20 vs. TP19
Kirkon tutkimuskeskus						
Toimintatuotot	7 625,48	13 000,00	61 993,74	-48 993,74	-476,9	713 %
Myyntituotot	7 454,68	13 000,00	16 287,29	-3 287,29	-125,3	118 %
Muut toimintatuotot			44 740,00	-44 740,00	0,0	
Sisäiset tuotot	170,80		966,45	-966,45	0,0	466 %
Toimintakulut	-1 000 402,08	-1 005 334,00	-1 040 434,73	35 100,73	-103,5	4 %
Henkilöstökulut	-569 340,32	-562 934,00	-654 233,87	91 299,87	-116,2	15 %
Palkat ja palkkiot	-437 828,08	-433 560,00	-502 323,17	68 763,17	-115,9	15 %
Henkilösivukulut	-131 769,76	-129 374,00	-151 910,70	22 536,70	-117,4	15 %
Henkilöstökulujen oikaisuerät	257,52					-100 %

Palvelujen ostot	-96 323,98	-89 400,00	-77 789,68	-11 610,32	-87,0	-19 %
Vuokrakulut	-63 154,17	-62 500,00	-60 017,88	-2 482,12	-96,0	-5 %
Aineet ja tarvikkeet	-8 790,88	-9 000,00	-4 178,30	-4 821,70	-46,4	-52 %
Ostot tilikauden aikana	-8 790,88	-9 000,00	-4 178,30	-4 821,70	-46,4	-52 %
Annetut avustukset	-262 397,27	-281 000,00	-244 000,00	-37 000,00	-86,8	-7 %
Muut toimintakulut	-395,46	-500,00	-215,00	-285,00	-43,0	-46 %
TOIMINTAKATE	-992 776,60	-992 334,00	-978 440,99	-13 893,01	-98,6	-1 %

Kirkon ruotsinkielisen työn keskus

Eur	TP2019	TA2020	TP2020	Yli-ali	T-%	TP20 vs. TP19
Kirkon ruotsinkielisen työn keskus						
Toimintatuotot	123 274,97	163 100,00	93 622,66	69 477,34	-57,4	-24 %
Maksutuotot	34 099,60	130 000,00	20 797,32	109 202,68	-16,0	-39 %
Vuokratuotot			400,00	-400,00	0,0	
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	27 594,34	25 500,00	13 185,63	12 314,37	-51,7	-52 %
Tuet ja avustukset	500,00	2 000,00	500,00	1 500,00	-25,0	0 %
Muut toimintatuotot	61 081,03	5 600,00	58 739,71	-53 139,71	-1 048,9	-4 %
Toimintakulut	-1 409 450,25	-1 373 765,00	-1 287 967,66	-85 797,34	-93,8	-9 %
Henkilöstökulut	-1 179 325,47	-1 192 165,00	-1 162 702,23	-29 462,77	-97,5	-1 %
Palkat ja palkkiot	-910 193,49	-916 735,00	-894 233,73	-22 501,27	-97,5	-2 %
Henkilösivukulut	-269 200,12	-275 430,00	-268 958,04	-6 471,96	-97,7	0 %
Henkilöstökulujen oikaisuerät	68,14		489,54	-489,54	0,0	618 %
Palvelujen ostot	-207 049,54	-170 300,00	-113 346,99	-56 953,01	-66,6	-45 %
Palvelun ostot - sisäiset	-500,00					-100 %
Vuokrakulut	-6 162,24		-782,00	782,00	0,0	-87 %
Aineet ja tarvikkeet	-15 230,14	-11 300,00	-10 554,01	-745,99	-93,4	-31 %
Ostot tilikauden aikana	-15 230,14	-11 300,00	-10 554,01	-745,99	-93,4	-31 %
Annetut avustukset	-350,00		-367,80	367,80	0,0	5 %
Muut toimintakulut	-832,86		-214,63	214,63	0,0	-74 %
TOIMINTAKATE	-1 286 175,28	-1 210 665,00	-1 194 345,00	-16 320,00	-98,7	-7 %

Ruotsink.työn kesk.

Toimintatuotot	69 444,95	8 500,00	17 704,29	-9 204,29	-208,3	-75 %
Maksutuotot	725,00		403,32	-403,32	0,0	-44 %
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	7 348,53	8 500,00	13 185,63	-4 685,63	-155,1	79 %
Tuet ja avustukset	500,00		500,00	-500,00	0,0	0 %
Muut toimintatuotot	60 871,42		3 615,34	-3 615,34	0,0	-94 %

Toimintakulut	-379 346,64	-341 523,00	-324 775,36	-16 747,64	-95,1	-14 %
Henkilöstökulut	-299 045,27	-294 223,00	-278 840,01	-15 382,99	-94,8	-7 %
Palkat ja palkkiot	-230 152,06	-226 223,00	-214 483,35	-11 739,65	-94,8	-7 %
Henkilösivukulut	-68 961,35	-68 000,00	-64 356,66	-3 643,34	-94,6	-7 %
Henkilöstökulujen oikaisuerät	68,14					-100 %
Palvelujen ostot	-67 400,84	-40 300,00	-38 314,85	-1 985,15	-95,1	-43 %
Palvelun ostot - sisäiset	-500,00					-100 %
Vuokratkulut	-5 562,24					-100 %
Aineet ja tarvikkeet	-6 444,16	-7 000,00	-7 186,51	186,51	-102,7	12 %
Ostot tilikauden aikana	-6 444,16	-7 000,00	-7 186,51	186,51	-102,7	12 %
Annetut avustukset	-350,00		-367,80	367,80	0,0	5 %
Muut toimintakulut	-44,13		-66,19	66,19	0,0	50 %
TOIMINTAKATE	-309 901,69	-333 023,00	-307 071,07	-25 951,93	-92,2	-1 %

Eur	TP2019	TA2020	TP2020	Yli-ali	T-%	TP20 vs. TP19
Kommunikation						
Toimintatuotot	9 810,80	5 000,00		5 000,00		-100 %
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	9 803,97	5 000,00		5 000,00		-100 %
Muut toimintatuotot	6,83					-100 %
Toimintakulut	-400 727,79	-399 368,00	-364 774,36	-34 593,64	-91,3	-9 %
Henkilöstökulut	-361 588,12	-366 368,00	-349 329,73	-17 038,27	-95,3	-3 %
Palkat ja palkkiot	-279 845,33	-281 735,00	-268 586,52	-13 148,48	-95,3	-4 %
Henkilösivukulut	-81 742,79	-84 633,00	-81 232,75	-3 400,25	-96,0	-1 %
Henkilöstökulujen oikaisuerät			489,54	-489,54	0,0	
Palvelujen ostot	-35 121,94	-31 000,00	-14 185,66	-16 814,34	-45,8	-60 %
Vuokratkulut			-182,00	182,00	0,0	
Aineet ja tarvikkeet	-3 997,73	-2 000,00	-1 056,97	-943,03	-52,8	-74 %
Ostot tilikauden aikana	-3 997,73	-2 000,00	-1 056,97	-943,03	-52,8	-74 %
Muut toimintakulut	-20,00		-20,00	20,00	0,0	0 %
TOIMINTAKATE	-390 916,99	-394 368,00	-364 774,36	-29 593,64	-92,5	-7 %

Diakoni och samh.						
Toimintakulut			-2 806,00	2 806,00	0,0	
Palvelujen ostot			-2 806,00	2 806,00	0,0	
TOIMINTAKATE			-2 806,00	2 806,00	0,0	

Verksamhet						
Toimintatuotot	44 019,22	149 600,00	75 918,37	73 681,63	-50,7	72 %
Maksutuotot	33 374,60	130 000,00	20 394,00	109 606,00	-15,7	-39 %
Vuokratuotot			400,00	-400,00	0,0	
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	10 441,84	12 000,00		12 000,00		-100 %

Tuet ja avustukset		2 000,00		2 000,00		
Muut toimintatuotot	202,78	5 600,00	55 124,37	-49 524,37	-984,4	
Toimintakulut	-629 375,82	-632 874,00	-595 611,94	-37 262,06	-94,1	-5 %
Henkilöstökulut	-518 692,08	-531 574,00	-534 532,49	2 958,49	-100,6	3 %
Palkat ja palkkiot	-400 196,10	-408 777,00	-411 163,86	2 386,86	-100,6	3 %
Henkilösivukulut	-118 495,98	-122 797,00	-123 368,63	571,63	-100,5	4 %
Palvelujen ostot	-104 526,76	-99 000,00	-58 040,48	-40 959,52	-58,6	-44 %
Vuokratkulut	-600,00		-600,00	600,00	0,0	0 %
Aineet ja tarvikkeet	-4 788,25	-2 300,00	-2 310,53	10,53	-100,5	-52 %
Ostot tilikauden aikana	-4 788,25	-2 300,00	-2 310,53	10,53	-100,5	-52 %
Muut toimintakulut	-768,73		-128,44	128,44	0,0	-83 %
TOIMINTAKATE	-585 356,60	-483 274,00	-519 693,57	36 419,57	-107,5	-11 %

Kirkon ulkomaiset yhteydet

Eur	TP2019	TA2020	TP2020	Yli-ali	T-%	TP20 vs. TP19
Kirkon ulkomaiset yhteydet						
Toimintatuotot	5 220,84		398,88	-398,88	0,0	-92 %
Korvaukset	0,00		378,67	-378,67	0,0	
Muut toimintatuotot	5 089,77		20,21	-20,21	0,0	-100 %
Sisäiset tuotot	131,07					-100 %
Toimintakulut	-888 373,25	-979 800,00	-829 009,00	-150 791,00	-84,6	-7 %
Henkilöstökulut			-410,96	410,96	0,0	
Palkat ja palkkiot			-319,34	319,34	0,0	
Henkilösivukulut			-91,62	91,62	0,0	
Palvelujen ostot	-129 297,22	-240 000,00	-58 722,02	-181 277,98	-24,5	-55 %
Aineet ja tarvikkeet	-4 139,96		-846,24	846,24	0,0	-80 %
Ostot tilikauden aikana	-4 139,96		-846,24	846,24	0,0	-80 %
Annetut avustukset	-222 635,00	-739 800,00	-245 116,00	-494 684,00	-33,1	10 %
Muut toimintakulut	-532 301,07		-523 913,78	523 913,78	0,0	-2 %
TOIMINTAKATE	-883 152,41	-979 800,00	-828 610,12	-151 189,88	-84,6	-6 %

Ulkomainen edustus

Toimintatuotot	5 220,84		398,88	-398,88	0,0	-92 %
Korvaukset	0,00		378,67	-378,67	0,0	
Muut toimintatuotot	5 089,77		20,21	-20,21	0,0	
Sisäiset tuotot	131,07					
Toimintakulut	-148 178,25	-240 000,00	-89 115,00	-150 885,00	-37,1	-40 %
Henkilöstökulut			-410,96	410,96	0,0	
Palkat ja palkkiot			-319,34	319,34	0,0	
Henkilösivukulut			-91,62	91,62	0,0	
Palvelujen ostot	-129 297,22	-240 000,00	-58 722,02	-181 277,98	-24,5	-55 %

Aineet ja tarvikkeet	-4 139,96		-846,24	846,24	0,0	-80 %
Ostot tilikauden aikana	-4 139,96		-846,24	846,24	0,0	-80 %
Annetut avustukset	-14 700,00		-29 072,00	29 072,00	0,0	98 %
Muut toimintakulut	-41,07		-63,78	63,78	0,0	55 %
TOIMINTAKATE	-142 957,41	-240 000,00	-88 716,12	-151 283,88	-37,0	-38 %
Kirkkojen kv. yht.t.						
Toimintakulut	-740 195,00	-739 800,00	-739 894,00	94,00	-100,0	0 %
Annetut avustukset	-207 935,00	-739 800,00	-216 044,00	-523 756,00	-29,2	4 %
Muut toimintakulut	-532 260,00		-523 850,00	523 850,00	0,0	-2 %
TOIMINTAKATE	-740 195,00	-739 800,00	-739 894,00	94,00	-100,0	0 %

Ulkosuomalaistyö

Eur	TP2019	TA2020	TP2020	Yli-ali	T-%	TP2 vs. TP19
Ulkosuomalaistyö						
Toimintatuotot	90 721,72	81 600,00	20 131,76	61 468,24	-24,7	-78 %
Vuokratuotot	33 201,86	26 600,00	18 537,05	8 062,95	-69,7	-44 %
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	57 316,30	55 000,00	1 464,72	53 535,28	-2,7	-97 %
Muut toimintatuotot	203,56		129,99	-129,99	0,0	-36 %
Toimintakulut	-1 605 615,44	-1 635 332,00	-1 456 592,80	-178 739,20	-89,1	-9 %
Henkilöstökulut	-481 097,97	-467 731,00	-433 160,44	-34 570,56	-92,6	-10 %
Palkat ja palkkiot	-382 676,70	-357 209,00	-330 844,51	-26 364,49	-92,6	-14 %
Henkilösivukulut	-98 421,27	-110 522,00	-104 059,60	-6 462,40	-94,2	6 %
Henkilöstökulujen oikaisuerät			1 743,67	-1 743,67	0,0	
Palvelujen ostot	-56 133,32	-30 500,00	-30 070,58	-429,42	-98,6	-46 %
Vuokrakulut	-1 065,04					-100 %
Aineet ja tarvikkeet	-357,46					-100 %
Ostot tilikauden aikana	-357,46					-100 %
Annetut avustukset	-1 054 839,49	-1 137 101,00	-990 341,28	-146 759,72	-87,1	-6 %
Muut toimintakulut	-12 122,16		-3 020,50	3 020,50	0,0	-75 %
TOIMINTAKATE	-1 514 893,72	-1 553 732,00	-1 436 461,04	-117 270,96	-92,5	-5 %
Ruotsi						
Toimintakulut			-121,62	121,62	0,0	
Palvelujen ostot			-118,41	118,41	0,0	
Muut toimintakulut			-3,21	3,21	0,0	
TOIMINTAKATE			-121,62	121,62	0,0	
Saksa						
Toimintakulut	-100 000,00	-100 000,00	-129 567,46	29 567,46	-129,6	30 %
Palvelujen ostot			-3 567,46	3 567,46	0,0	

Annetut avustukset	-100 000,00	-100 000,00	-126 000,00	26 000,00	-126,0	26 %
TOIMINTAKATE	-100 000,00	-100 000,00	-129 567,46	29 567,46	-129,6	30 %
Norja						
Toimintakulut	-782,80		-1 426,70	1 426,70	0,0	82 %
Palvelujen ostot	-782,80		-1 426,70	1 426,70	0,0	82 %
TOIMINTAKATE	-782,80		-1 426,70	1 426,70	0,0	82 %
Tanska						
Toimintakulut	-60 946,65	-40 000,00	-42 036,88	2 036,88	-105,1	-31 %
Henkilöstökulut	-24 334,35	-25 494,00	-39 036,88	13 542,88	-153,1	60 %
Palkat ja palkkiot	-23 555,61	-17 594,00	-22 174,98	4 580,98	-126,0	-6 %
Henkilösivukulut	-778,74	-7 900,00	-16 861,90	8 961,90	-213,4	
Annetut avustukset	-36 296,35	-14 506,00	-3 000,00	-11 506,00	-20,7	-92 %
Muut toimintakulut	-315,95					-100 %
TOIMINTAKATE	-60 946,65	-40 000,00	-42 036,88	2 036,88	-105,1	-31 %
Itävalta						
Toimintakulut	-32 000,00	-32 000,00		-32 000,00		-100 %
Annetut avustukset	-32 000,00	-32 000,00		-32 000,00		-100 %
TOIMINTAKATE	-32 000,00	-32 000,00		-32 000,00		-100 %
Sveitsi						
Toimintatuotot			129,82	-129,82	0,0	
Muut toimintatuotot			129,82	-129,82	0,0	
Toimintakulut	-67 628,19	-62 000,00	-61 108,24	-891,76	-98,6	-10 %
Henkilöstökulut	-2 135,21					-100 %
Palkat ja palkkiot	-1 635,00					-100 %
Henkilösivukulut	-500,21					-100 %
Palvelujen ostot	-424,90		-43,93	43,93	0,0	-90 %
Annetut avustukset	-64 489,86	-62 000,00	-60 562,36	-1 437,64	-97,7	-6 %
Muut toimintakulut	-578,22		-501,95	501,95	0,0	-13 %
TOIMINTAKATE	-67 628,19	-62 000,00	-60 978,42	-1 021,58	-98,4	-10 %
USA						
Toimintatuotot	80,85					-100 %
Muut toimintatuotot	80,85					-100 %
Toimintakulut	-336 322,28	-320 000,00	-305 490,10	-14 509,90	-95,5	-9 %
Annetut avustukset	-336 270,93	-320 000,00	-303 062,97	-16 937,03	-94,7	-10 %
Muut toimintakulut	-51,35		-2 427,13	2 427,13	0,0	
TOIMINTAKATE	-336 241,43	-320 000,00	-305 490,10	-14 509,90	-95,5	-9 %
Kanada						
Toimintakulut	-16 935,70	-15 000,00	-13 570,69	-1 429,31	-90,5	-20 %
Palvelujen ostot	-1 207,90		-105,89	105,89	0	-91 %
Annetut avustukset	-15 727,80	-15 000,00	-13 464,80	-1 535,20	-89,8	-14 %

TOIMINTAKATE	-16 935,70	-15 000,00	-13 570,69	-1 429,31	-90,5	-20 %
Australia						
Toimintakulut	-135 487,46	-127 000,00	-128 041,45	1 041,45	-100,8	-5 %
Palvelujen ostot	-441,44		-7 869,84	7 869,84	0,0	
Annetut avustukset	-134 869,38	-127 000,00	-120 130,62	-6 869,38	-94,6	-11 %
Muut toimintakulut	-176,64		-40,99	40,99	0,0	-77 %
TOIMINTAKATE	-135 487,46	-127 000,00	-128 041,45	1 041,45	-100,8	-5 %
Kanarian saaret						
Toimintatuotot	14 038,00	8 000,00	10 182,72	-2 182,72	-127,3	-27 %
Vuokratuotot	14 038,00	8 000,00	10 182,72	-2 182,72	-127,3	-27 %
Toimintakulut	-141 388,89	-140 271,00	-128 049,32	-12 221,68	-91,3	-9 %
Henkilöstökulut	-98 134,58	-82 676,00	-83 381,63	705,63	-100,9	-15 %
Palkat ja palkkiot	-78 440,07	-63 577,00	-66 158,84	2 581,84	-104,1	-16 %
Henkilösivukulut	-19 694,51	-19 099,00	-17 554,14	-1 544,86	-91,9	-11 %
Henkilöstökulujen oikaisuerät			331,35	-331,35	0,0	
Palvelujen ostot	-7 208,85	-7 000,00	-8 417,69	1 417,69	-120,3	17 %
Aineet ja tarvikkeet	-255,46					-100 %
Ostot tilikauden aikana	-255,46					-100 %
Annetut avustukset	-35 790,00	-50 595,00	-36 250,00	-14 345,00	-71,6	1 %
TOIMINTAKATE	-127 350,89	-132 271,00	-117 866,60	-14 404,40	-89,1	-7 %
Manner-Espanja						
Toimintatuotot	8 126,10	8 500,00	6 399,36	2 100,64	-75,3	-21 %
Vuokratuotot	8 126,10	8 500,00	6 399,36	2 100,64	-75,3	-21 %
Toimintakulut	-270 699,26	-284 542,00	-276 515,33	-8 026,67	-97,2	2 %
Henkilöstökulut	-205 641,60	-209 542,00	-197 643,61	-11 898,39	-94,3	-4 %
Palkat ja palkkiot	-159 931,93	-161 137,00	-154 668,90	-6 468,10	-96,0	-3 %
Henkilösivukulut	-45 709,67	-48 405,00	-42 974,71	-5 430,29	-88,8	-6 %
Palvelujen ostot	-15 057,66	-15 000,00	-3 461,03	-11 538,97	-23,1	-77 %
Annetut avustukset	-50 000,00	-60 000,00	-75 410,69	15 410,69	-125,7	51 %
TOIMINTAKATE	-262 573,16	-276 042,00	-270 115,97	-5 926,03	-97,9	3 %
Ranska						
Toimintakulut	-109 000,00	-109 000,00	-109 000,00	0,00	-100,0	0 %
Annetut avustukset	-109 000,00	-109 000,00	-109 000,00	0,00	-100,0	0 %
TOIMINTAKATE	-109 000,00	-109 000,00	-109 000,00	0,00	-100,0	0 %
Venäjä						
Toimintakulut	-4 342,24	-2 000,00	-2 000,00	0,00	-100,0	-54 %
Palvelujen ostot	-342,24					-100 %
Annetut avustukset	-4 000,00	-2 000,00	-2 000,00	0,00	-100,0	-50 %
TOIMINTAKATE	-4 342,24	-2 000,00	-2 000,00	0,00	-100,0	-54 %

Italia						
Toimintakulut	-3 500,00	-3 500,00	-3 500,00	0,00	-100,0	0 %
Annetut avustukset	-3 500,00	-3 500,00	-3 500,00	0,00	-100,0	0 %
TOIMINTAKATE	-3 500,00	-3 500,00	-3 500,00	0,00	-100,0	0 %
Viro						
Toimintakulut	-102 743,01	-100 782,00	-101 623,29	841,29	-100,8	-1 %
Henkilöstökulut	-77 251,56	-78 782,00	-77 213,43	-1 568,57	-98,0	0 %
Palkat ja palkkiot	-59 774,87	-60 120,00	-60 093,56	-26,44	-100,0	1 %
Henkilösivukulut	-17 476,69	-18 662,00	-18 532,19	-129,81	-99,3	6 %
Henkilöstökulujen oikaisuerät			1 412,32	-1 412,32	0,0	
Palvelujen ostot	-2 491,45		-409,86	409,86	0,0	-84 %
Annetut avustukset	-23 000,00	-22 000,00	-24 000,00	2 000,00	-109,1	4 %
TOIMINTAKATE	-102 743,01	-100 782,00	-101 623,29	841,29	-100,8	-1 %
Muut maat, uud.proj.						
Toimintatuotot	56 919,95					-100 %
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	56 797,24					-100 %
Muut toimintatuotot	122,71					-100 %
Toimintakulut	9 935,03	-50 000,00	-452,06	-49 547,94	-0,9	-105 %
Palvelujen ostot	-17 897,93		-452,06	452,06	0,0	-97 %
Vuokrakulut	-1 065,04					-100 %
Aineet ja tarvikkeet	-102,00					-100 %
Ostot tilikauden aikana	-102,00					-100 %
Annetut avustukset	29 000,00	-50 000,00		-50 000,00		-100 %
TOIMINTAKATE	66 854,98	-50 000,00	-452,06	-49 547,94	-0,9	-101 %
Ulkosuom.työn yht.						
Toimintatuotot	519,06	55 000,00	1 464,72	53 535,28	-2,7	182 %
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	519,06	55 000,00	1 464,72	53 535,28	-2,7	182 %
TOIMINTAKATE	519,06	55 000,00	1 464,72	53 535,28	-2,7	182 %
Belgia						
Toimintakulut	-37 000,00	-37 000,00	-37 000,00	0,00	-100,0	0 %
Annetut avustukset	-37 000,00	-37 000,00	-37 000,00	0,00	-100,0	0 %
TOIMINTAKATE	-37 000,00	-37 000,00	-37 000,00	0,00	-100,0	0 %
Kreikka, Rhodos						
Toimintatuotot	6 919,36	5 800,00	646,97	5 153,03	-11,2	-91 %
Vuokratuotot	6 919,36	5 800,00	646,97	5 153,03	-11,2	-91 %
Toimintakulut	-68 819,77	-86 342,00	-28 953,96	-57 388,04	-33,5	-58 %
Henkilöstökulut	-45 664,58	-41 842,00	-11 739,78	-30 102,22	-28,1	-74 %
Palkat ja palkkiot	-37 430,88	-32 176,00	-9 036,45	-23 139,55	-28,1	-76 %
Henkilösivukulut	-8 233,70	-9 666,00	-2 703,33	-6 962,67	-28,0	-67 %

Palvelujen ostot	-4 478,36	-4 500,00	-2 214,18	-2 285,82	-49,2	-51 %
Annetut avustukset	-18 676,83	-40 000,00	-15 000,00	-25 000,00	-37,5	-20 %
TOIMINTAKATE	-61 900,41	-80 542,00	-28 306,99	-52 235,01	-35,1	-54 %
Kypros						
Toimintatuotot	4 118,40	4 300,00	1 308,17	2 991,83	-30,4	-68 %
Vuokratuotot	4 118,40	4 300,00	1 308,00	2 992,00	-30,4	-68 %
Muut toimintatuotot			0,17	-0,17	0,0	
Toimintakulut	-49 855,23	-60 895,00	-37 724,59	-23 170,41	-62,0	-24 %
Henkilöstökulut	-27 936,09	-29 395,00	-24 145,11	-5 249,89	-82,1	-14 %
Palkat ja palkkiot	-21 908,34	-22 605,00	-18 711,78	-3 893,22	-82,8	-15 %
Henkilösivukulut	-6 027,75	-6 790,00	-5 433,33	-1 356,67	-80,0	-10 %
Palvelujen ostot	-4 669,14	-4 000,00	-1 983,53	-2 016,47	-49,6	-58 %
Annetut avustukset	-17 250,00	-27 500,00	-11 548,73	-15 951,27	-42,0	-33 %
Muut toimintakulut			-47,22	47,22	0,0	
TOIMINTAKATE	-45 736,83	-56 595,00	-36 416,42	-20 178,58	-64,3	-20 %
Kaakkois-Aasia						
Toimintakulut	-78 098,99	-65 000,00	-50 411,11	-14 588,89	-77,6	-35 %
Palvelujen ostot	-1 130,65					-100 %
Annetut avustukset	-65 968,34	-65 000,00	-50 411,11	-14 588,89	-77,6	-24 %
Muut toimintakulut	-11 000,00					-100 %
TOIMINTAKATE	-78 098,99	-65 000,00	-50 411,11	-14 588,89	-77,6	-35 %

Muut yhteiset tarpeet

Eur	TP2019	TA2020	TP2020	Yli-ali	T-%	TP20 vs. TP19
Muut yhteiset tarpeet						
Toimintatuotot	586,54					
Maksutuotot	586,40					
Muut toimintatuotot	0,14					
Toimintakulut	-667 117,55	-761 099,00	-763 746,40	2 647,40	-100,3	14 %
Henkilöstökulut	-82 129,64	-82 099,00	-80 886,29	-1 212,71	-98,5	-2 %
Palkat ja palkkiot	-63 426,49	-63 134,00	-62 341,11	-792,89	-98,7	-2 %
Henkilösivukulut	-18 703,15	-18 965,00	-18 545,18	-419,82	-97,8	-1 %
Palvelujen ostot	-530 715,80	-572 000,00	-550 879,45	-21 120,55	-96,3	4 %
Palvelun ostot - sisäiset	-5 420,00		-5120	5120	0	-6 %
Vuokrakulut			-18 760,04	18 760,04	0,0	
Aineet ja tarvikkeet	-3 008,16	-3 000,00	-1 336,72	-1 663,28	-44,6	-56 %
Ostot tilikauden aikana	-3 008,16	-3 000,00	-1 336,72	-1 663,28	-44,6	-56 %
Annetut avustukset	-45 321,70	-104 000,00	-106 222,60	2 222,60	-102,1	134 %
Muut toimintakulut	-522,25		-541,30	541,30	0,0	4 %
TOIMINTAKATE	-666 531,01	-761 099,00	-763 746,40	2 647,40	-100,3	15 %

Nelivuotiskertomus						
Toimintakulut	-8 000,00		-56 507,04	48 507,04	-706,3	
Palvelujen ostot	-8 000,00		-56 485,74	48 485,74	-706,1	
Muut toimintakulut			-21,30	21,30	0,0	
TOIMINTAKATE	-8 000,00		-56 507,04	48 507,04	-706,3	
Euroopan yhd.keh.						
Toimintatuotot	0,14					-100 %
Muut toimintatuotot	0,14					-100 %
Toimintakulut	-130 381,52	-126 099,00	-105 677,51	-20 421,49	-83,8	-19 %
Henkilöstökulut	-80 255,98	-82 099,00	-79 691,32	-2 407,68	-97,1	-1 %
Palkat ja palkkiot	-62 118,49	-63 134,00	-61 556,31	-1 577,69	-97,5	-1 %
Henkilösivukulut	-18 137,49	-18 965,00	-18 135,01	-829,99	-95,6	0 %
Palvelujen ostot	-49 567,49	-44 000,00	-11 166,19	-32 833,81	-25,4	-77 %
Vuokratulot			-14 300,00	14 300,00	0,0	
Aineet ja tarvikkeet	-35,80					-100 %
Ostot tilikauden aikana	-35,80					-100 %
Muut toimintakulut	-522,25		-520,00	520,00	0,0	0 %
TOIMINTAKATE	-130 381,38	-126 099,00	-105 677,51	-20 421,49	-83,8	-19 %
Syrjäyt. auttaminen						
Toimintakulut	-25 000,00	-84 000,00	-54 500,00	-29 500,00	-64,9	118 %
Annetut avustukset	-25 000,00	-84 000,00	-54 500,00	-29 500,00	-64,9	118 %
TOIMINTAKATE	-25 000,00	-84 000,00	-54 500,00	-29 500,00	-64,9	118 %
Projektimääräraha						
Toimintakulut	-5 000,00		-2 250,00	-2 750,00	-45,0	
Annetut avustukset	-5 000,00		-2 250,00	-2 750,00	-45,0	
TOIMINTAKATE	-5 000,00		-2 250,00	-2 750,00	-45,0	
Muut yht. tarpeet						
Toimintatuotot	586,40					
Maksutuotot	586,40					
Toimintakulut	-511 736,03	-538 000,00	-544 811,85	6 811,85	-101,3	6 %
Henkilöstökulut	-1 873,66		-1 194,97	1 194,97	0,0	-36 %
Palkat ja palkkiot	-1 308,00		-784,80	784,80	0,0	-40 %
Henkilösivukulut	-565,66		-410,17	410,17	0,0	-27 %
Palvelujen ostot	-481 148,31	-520 000,00	-483 227,52	-36 772,48	-92,9	0 %
Palvelun ostot - sisäiset	-5 420,00		-5120	5120	0	-6 %
Vuokratulot			-4 460,04	4 460,04	0,0	
Aineet ja tarvikkeet	-2 972,36	-3 000,00	-1 336,72	-1 663,28	-44,6	-55 %
Ostot tilikauden aikana	-2 972,36	-3 000,00	-1 336,72	-1 663,28	-44,6	-55 %
Annetut avustukset	-20 321,70	-15 000,00	-49 472,60	34 472,60	-329,8	143 %

TOIMINTAKATE	-511 149,63	-538 000,00	-544 811,85	6 811,85	-101,3	7 %
---------------------	--------------------	--------------------	--------------------	-----------------	---------------	------------

Kiinteistöt

Eur	TP2019	TA2020	TP2020	Yli-ali	T-%	TP20 vs. TP19
Kiinteistöt						
Toimintatuotot	145 947,00	145 000,00	1 814 824,39	-1 669 824,39	-1 251,6	1143 %
Vuokratuotot	145 755,60	145 000,00	148 531,84	-3 531,84	-102,4	2 %
Muut toimintatuotot	191,40		1 666 292,55	-1 666 292,55	0,0	
Toimintakulut	-340 372,16	-372 800,00	-422 847,72	50 047,72	-113,4	24 %
Palvelujen ostot	-198 777,45	-207 500,00	-174 444,38	-33 055,62	-84,1	-12 %
Vuokratulot	-11 758,44	-14 000,00	-15 331,36	1 331,36	-109,5	30 %
Aineet ja tarvikkeet	-92 300,02	-113 500,00	-103 965,21	-9 534,79	-91,6	13 %
Ostot tilikauden aikana	-92 300,02	-113 500,00	-103 965,21	-9 534,79	-91,6	13 %
Muut toimintakulut	-37 536,25	-37 800,00	-129 106,77	91 306,77	-341,6	244 %
TOIMINTAKATE	-194 425,16	-227 800,00	1 391 976,67	-1 619 776,67	611,1	
Toimitalo						
Toimintakulut	3 527,40		-93 164,65	93 164,65	0,0	-2741 %
Aineet ja tarvikkeet	3 527,40		-2 717,31	2 717,31	0,0	-177 %
Ostot tilikauden aikana	3 527,40		-2 717,31	2 717,31	0,0	-177 %
Muut toimintakulut			-90 447,34	90 447,34	0	
TOIMINTAKATE	3 527,40		-93 164,65	93 164,65	0,0	
Eteläranta 8						
Toimintakulut			-3 445,00	3 445,00	0,0	
Vuokratulot			-3 445,00	3 445,00	0,0	
TOIMINTAKATE			-3 445,00	3 445,00	0,0	
Sipoo						
Toimintatuotot	191,40		1 666 602,55	-1 666 602,55	0,0	
Vuokratuotot			310,00	-310,00	0,0	
Muut toimintatuotot	191,40		1 666 292,55	-1 666 292,55	0,0	
Toimintakulut	-22 030,68	-21 300,00	-35 104,18	13 804,18	-164,8	59 %
Palvelujen ostot	-9 904,26	-7 500,00	-23 172,92	15 672,92	-309,0	134 %
Aineet ja tarvikkeet	-10 063,27	-11 500,00	-8 461,99	-3 038,01	-73,6	-16 %
Ostot tilikauden aikana	-10 063,27	-11 500,00	-8 461,99	-3 038,01	-73,6	-16 %
Muut toimintakulut	-2 063,15	-2 300,00	-3 469,27	1 169,27	-150,8	68 %
TOIMINTAKATE	-21 839,28	-21 300,00	1 631 498,37	-1 652 798,37	7 659,6	
Koulutuskeskus						
Toimintatuotot	145 755,60	145 000,00	148 221,84	-3 221,84	-102,2	2 %

Vuokratuotot	145 755,60	145 000,00	148 221,84	-3 221,84	-102,2	2 %
Toimintakulut	-321 868,88	-351 500,00	-291 133,89	-60 366,11	-82,8	-10 %
Palvelujen ostot	-188 873,19	-200 000,00	-151 271,46	-48 728,54	-75,6	-20 %
Vuokratkulut	-11 758,44	-14 000,00	-11 886,36	-2 113,64	-84,9	1 %
Aineet ja tarvikkeet	-85 764,15	-102 000,00	-92 785,91	-9 214,09	-91,0	8 %
Ostot tilikauden aikana	-85 764,15	-102 000,00	-92 785,91	-9 214,09	-91,0	8 %
Muut toimintakulut	-35 473,10	-35 500,00	-35 190,16	-309,84	-99,1	-1 %
TOIMINTAKATE	-176 113,28	-206 500,00	-142 912,05	-63 587,95	-69,2	-19 %

Toimintakertomuksen sekä tilinpäätöksen 31.12.2020 allekirjoitukset

Helsingissä 23. helmikuuta 2021

Kirkon keskusrahasto



Tapio Luoma



Monica Heikel-Nyberg



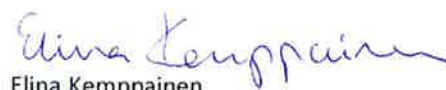
Pekka Heikkilä



Seppo Häkkinen



Tarja Kantola



Elina Kemppainen



Matti Ketonen

Mari Leppänen



Kalle Mäki



Jukka Pakarinen



Pirjo Sariola



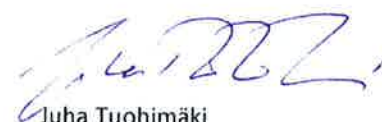
Heikki Sorvari



Åsa A. Westerlund



Vuokko Vänskä



Juha Tuohimäki

Tilinpäätösmerkintä

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Helsingissä 16. maaliskuuta 2021

KPMG Oy Ab



Jorma Nurkkala
KHT, JHT

Tilintarkastuskertomus

Kirkolliskokoukselle

Tilinpäätöksen tilintarkastus

Lausunto

Olemme tilintarkastaneet Kirkon Keskusrahaston (y-tunnus 0118950-3) hallinnon, kirjanpidon ja tilinpäätöksen tilikaudelta 1.1.–31.12.2020. Tilinpäätös sisältää taseen, tuloslaskelman, rahoituslaskelman ja liitetiedot.

Lausuntonamme esitämme, että tilinpäätös on laadittu tilinpäätöksen laatimista koskevien säännösten ja määräysten mukaisesti sekä antaa oikeat ja riittävät tiedot tilikauden toiminnasta, taloudesta, taloudellisesta kehityksestä ja taloudellisista vastuista Suomessa voimassa olevien tilinpäätöksen laatimista koskevien säännösten mukaisesti.

Lausunnon perustelut

Olemme suorittaneet tilintarkastuksen Suomessa noudatettavan hyvän tilintarkastustavan mukaisesti. Hyvän tilintarkastustavan mukaisia velvollisuuksiamme kuvataan tarkemmin kohdassa *Tilintarkastajan velvollisuudet tilinpäätöksen tilintarkastuksessa*. Olemme riippumattomia keskusrahaston niiden Suomessa noudatettavien eettisten vaatimusten mukaisesti, jotka koskevat suorittamaamme tilintarkastusta ja olemme täyttäneet muut näiden vaatimusten mukaiset eettiset velvollisuutemme. Käsityksemme mukaan olemme hankkineet lausuntonemme perustaksi tarpeellisen määrän tarkoitukseen soveltuvaa tilintarkastusevidenssiä.

Tilinpäätöstä koskevat hallituksen velvollisuudet

Kirkkohallitus vastaa tilinpäätöksen laatimisesta siten, että se antaa oikean ja riittävän kuvan Kirkkolain säännösten mukaisesti sekä soveltuvin osin Suomessa voimassa olevien tilinpäätöksen laatimista koskevien säännösten mukaisesti ja täyttää lakisääteiset vaatimukset. Kirkkohallitus vastaa myös sellaisesta sisäisestä valvonnasta, jonka se katsoo tarpeelliseksi voidakseen laatia tilinpäätöksen, jossa ei ole väärinkäytöksestä tai virheestä johtuvaa olennaista virheellisyyttä.

Kirkkohallitus on tilinpäätöstä laatiessaan velvollinen arvioimaan keskusrahaston kykyä jatkaa toimintaansa ja soveltuviin tapauksiin esittämään seikat, jotka liittyvät toiminnan jatkuvuuteen ja siihen, että tilinpäätös on laadittu toiminnan jatkuvuuteen perustuen. Tilinpäätös laaditaan toiminnan jatkuvuuteen perustuen, paitsi jos keskusrahasto aiotaan purkaa tai sen toiminta lakkauttaa tai ei ole muuta realistista vaihtoehtoa kuin tehdä niin.

Tilintarkastajan velvollisuudet tilinpäätöksen tilintarkastuksessa

Tavoitteenamme on hankkia kohtuullinen varmuus siitä, onko tilinpäätöksessä kokonaisuutena väärinkäytöksestä tai virheestä johtuvaa olennaista virheellisyyttä, sekä antaa tilintarkastuskertomus, joka sisältää lausuntonamme. Kohtuullinen varmuus on korkea varmuustaso, mutta se ei ole tae siitä, että olennainen virheellisyys aina havaitaan hyvän tilintarkastustavan mukaisesti suoritettavassa tilintarkastuksessa. Virheellisyyksiä voi aiheutua väärinkäytöksestä tai virheestä, ja niiden katsotaan olevan olennaisia, jos niiden yksin tai yhdessä voisi kohtuudella odottaa vaikuttavan taloudellisiin päätöksiin, joita käyttäjät tekevät tilinpäätöksen perusteella.

Hyvän tilintarkastustavan mukaiseen tilintarkastukseen kuuluu, että käytämme ammatillista harkintaa ja säilytämme ammatillisen skeptisyyden koko tilintarkastuksen ajan. Lisäksi:

- Tunnistamme ja arvioimme väärinkäytöksestä tai virheestä johtuvat tilinpäätöksen olennaisen virheellisuuden riskit, suunnittelemme ja suoritamme näihin riskeihin vastaavia tilintarkastustoimenpiteitä ja hankimme lausuntonamme perustaksi tarpeellisen määrän tarkoitukseen soveltuvaa tilintarkastusevidenssiä. Riski siitä, että väärinkäytöksestä johtuva olennainen virheellisyys jää havaitsematta, on suurempi kuin riski siitä, että virheestä johtuva olennainen virheellisyys jää havaitsematta, sillä väärinkäytökseen

voi liittyä yhteistoimintaa, väärentämistä, tietojen tahallista esittämättä jättämistä tai virheellisten tietojen esittämistä taikka sisäisen valvonnan sivuuttamista.

- Muodostamme käsityksen tilintarkastuksen kannalta relevantista sisäisestä valvonnasta pystyäksemme suunnittelemaan olosuhteisiin nähden asianmukaiset tilintarkastustoimenpiteet mutta emme siinä tarkoituksessa, että pystyisimme antamaan lausunnon keskusrahastonsisäisen valvonnan tehokkuudesta.
- Arvioimme sovellettujen tilinpäätöksen laatimisperiaatteiden asianmukaisuutta sekä johdon tekemien kirjanpidollisten arvioiden ja niistä esitettävien tietojen kohtuullisuutta.
- Teemme johtopäätöksen siitä, onko hallituksen ollut asianmukaista laatia tilinpäätös perustuen oletukseen toiminnan jatkuvuudesta, ja teemme hankkimamme tilintarkastusevidenssin perusteella johtopäätöksen siitä, esiintyykö sellaista tapahtumiin tai olosuhteisiin liittyvää olennaista epävarmuutta, joka voi antaa merkittävää aihetta epäillä keskusrahaston kykyä jatkaa toimintaansa. Jos johtopäätöksemme on, että olennaista epävarmuutta esiintyy, meidän täytyy kiinnittää tilintarkastuskertomuksemme lukijan huomiota epävarmuutta koskeviin tilinpäätöksessä esitettäviin tietoihin tai, jos epävarmuutta koskevat tiedot eivät ole riittäviä, mukauttaa lausuntomme. Johtopäätöksemme perustuvat tilintarkastuskertomuksen antamispäivään mennessä hankittuun tilintarkastusevidenssiin. Vastaiset tapahtumat tai olosuhteet voivat kuitenkin johtaa siihen, ettei keskusrahasto pysty jatkamaan toimintaansa.
- Arvioimme tilinpäätöksen, kaikki tilinpäätöksessä esitettävät tiedot mukaan lukien, yleistä esittämistapaa, rakennetta ja sisältöä ja sitä, kuvastaako tilinpäätös sen perustana olevia liiketoimia ja tapahtumia siten, että se antaa oikean ja riittävän kuvan.

Kommunikoimme hallintoelinten kanssa muun muassa tilintarkastuksen suunnitellusta laajuudesta ja ajoituksesta sekä merkittävistä tilintarkastushavainnoista, mukaan lukien mahdolliset sisäisen valvonnan merkittävät puutteellisuudet, jotka tunnistamme tilintarkastuksen aikana.

Muut raportointivelvoitteet

Muu informaatio

Kirkkohallitus vastaa muusta informaatiosta. Muu informaatio käsittää toimintakertomuksen. Tilinpäätöstä koskeva lausuntomme ei kata muuta informaatiota.

Velvollisuutenamme on lukea muu informaatio tilinpäätöksen tilintarkastuksen yhteydessä ja tätä tehdesämme arvioida, onko muu informaatio olennaisesti ristiriidassa tilinpäätöksen tai tilintarkastusta suoritettaessa hankkimamme tietämyksen kanssa tai vaikuttaako se muutoin olevan olennaisesti virheellistä. Velvollisuutenamme on lisäksi arvioida, onko toimintakertomus laadittu sen laatimiseen sovellettavien säännösten mukaisesti.

Lausuntonamme esitämme, että toimintakertomuksen ja tilinpäätöksen tiedot ovat yhdenmukaisia ja että toimintakertomus on laadittu toimintakertomuksen laatimiseen sovellettavien säännösten mukaisesti.

Jos teemme suorittamamme työn perusteella johtopäätöksen, että toimintakertomuksessa on olennainen virheellisyys, meidän on raportoitava tästä seikasta. Meillä ei ole tämän asian suhteen raportoitavaa.

Helsingissä 16. maaliskuuta 2021

KPMG OY AB



Jorma Nurkkala
KHT/JHT