

KAUNIAISTEN SEURAKUNTAYHTYMÄ
GRANKULLA KYRKLIGA SAMFÄLLIGHET

TILINPÄÄTÖS – BOKSLUT 31.12.2024

**KAUNIAISTEN SEURAKUNTAYHTYMÄ –
GRANKULLA KYRKLIGA SAMFÄLLIGHET**

Taloustoimikunta – Ekonomikommittén 25.3.2025

Yhteinen kirkkoneuvosto – Gemensamma kyrkorådet 31.3.2025

Yhteinen kirkkovaltuusto – Gemensamma kyrkofullmäktige 29.4.2025

SISÄLLYSLUETTELO – INNEHÅLLSFÖRTECKNING

TOIMINTAKERTOMUS – VERKSAMHETSBERÄTTELSE.....	1
1. Yleiskatsaus – Allmän översikt.....	1
2. Hallinto – Förvaltning.....	8
3. Henkilöstö – Personal.....	12
4. Ympäristö – Miljö.....	16
5. Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä – Uppskattning av den sannolika kommande utvecklingen.....	18
6. Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä – Bedömning av de viktigaste riskerna och osäkerhetsfaktorerna.....	21
7. Sisäinen valvonta – Intern kontroll.....	23
8. Talouden tunnusluvut – Ekonomiska nyckeltal.....	29
9. Yhteisen kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelystä ja mahdollisista toimista talouden tasapainottamiseksi – Gemensamma kyrkorådets förslag till behandling av räkenskapsperiodens resultat och eventuella åtgärder för att balansera ekonomin.....	33
TALOUSARVION TOTEUTUMINEN – BUDGETUTFALL.....	34
1. Käyttötalouden toteutuminen – Utfall för driftsekonomin.....	34
2. Tuloslaskelmaosan toteutuminen, seurakuntayhtymä yhteensä – Utfall för resultaträkningsdelen, den kyrkliga samfälligheten totalt.....	40
3. Investointiosan toteutuminen – Utfall för investeringsdelen.....	42
4. Rahoitusosan toteutuminen – Utfall för finansieringsdelen.....	43
5. Yhteenvedo valtuuston hyväksymien määrärahojen ja talousarvioiden toteutumisesta – Sammandrag av utfallet för de anslag och budgetar som fullmäktige godkänt –.....	44
TILINPÄÄTÖSLASKELMAT – BOKSLUTSKALKYLER.....	46
1. Tuloslaskelma – Resultaträkning.....	46
2. Rahoituslaskelma – Finansieringsanalys.....	48
3. Tase – Balansräkning.....	50
TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT – NOTER TILL BOKSLUTET.....	52
1. Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot – Noter gällande uppgörande av bokslutet.....	52
2. Tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot – Noter om presentationen av bokslutet.....	53
3. Tuloslaskelman liitetiedot – Noter till resultaträkningen.....	54
4. Rahoituslaskelman liitetiedot – Noter till finansieringsanalysen.....	56
5. Taseen vastaavia koskevat liitetiedot – Noter till balansräkningens aktiva.....	56
6. Taseen vastattavia koskevat liitetiedot – Noter till balansräkningens passiva.....	57
7. Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot – Noter angående säkerheter och ansvarsförbindelser.....	59
8. Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot – Noter om innehav i andra samfund.....	61
ALLEKIRJOITUKSET JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ –UNDERSKRIFTER OCH BOKSLUTSANTECKNING.....	67
1. Allekirjoitukset – Underskrifter.....	67
2. Tilinpäätösmerkintä – Bokslutsanteckning.....	67
LUETTELOT JA SELVITYKSET – FÖRTECKNINGAR OCH UTREDNINGAR.....	68
1. Luettelo kirjanpitokirjoista ja tositteiden lajeista – Förteckning över bokförings-böcker och verifikatslag.....	68
2. Selvitys kirjanpitokirjojen ja tositteiden säilytystavoista – Utredning över sätten att förvara bokföringsböckerna och verifikaten.....	70

TOIMINTAKERTOMUS – VERKSAMHETSBERÄTTELSE

1. Yleiskatsaus – Allmän översikt

Kauniaisten suomalainen seurakunta ja Grankulla svenska församling muodostavat Kauniaisten seurakuntayhtymän. Seurakuntien yhteiset palvelut sekä kiinteistö- ja hautaustoimi on organisoitu seurakuntayhtymä tasolle.

Vuosi 2024 oli molempien seurakuntien osalta sekä vilkas että erittäin toimelias vuosi. Seurakuntien kivijalkoihin kuuluvat lapsi- ja perhetyön toiminnot, rippikoulutyö sekä useat kuorot olivat edelleen tärkeitä ja seurakuntalaisia mukaansatempaavia työmuotoja.

Eriyisjumalanpalvelukset vetivät väkeä, kuten musiikkipainotteinen tro, hopp och kärlek -messu sekä ekumeeninen jazzinspiroitu messu yhteistyössä Åken Jazz-festivaalin kanssa. Toteutettiin myös useita juhlamessuja mm. Suomalaisen seurakunnan piispantarkastusviikon päätösmessu, suomalaisen seurakunnan kanttorin virkaan siunaaminen ja kappalaisen läksiäismessu. Monia uusia toimintoja edistettiin, kuten perhesoppa, keskusteluillat ja saunaillat.

Seurakuntien jäsenmäärä väheni myös vuonna 2024 tosin oli nähtävissä, että kirkosta eroamiset ovat kuitenkin vähentyneet, aikaisempiin vuosiin nähden. Tilanne yhteiskunnassa ja maailmassa, näyttäytyy seurakuntien elämässä siten, että sielunhoidollisten keskustelujen määrä oli suuri vuonna 2024. Seurakuntien toiminnasta on kerrottu tarkemmin seurakuntien omissa vuosikertomuksissa.

Kauniaisten seurakuntiin kuului vuoden 2024 lopussa 6 387 (6 483) jäsentä, joka on 62 % kaupunkilaisista. Seurakuntien jäsenmäärä väheni 96 jäsenellä vuonna 2024. Suomen evankelisluterilaiseen kirkkoon kuuluu 3,5 miljoonaa jäsentä, joka on 62 % väestöstä. Kirkon jäseniksi liittyi 23 000 henkilöä (21 000) ja kirkosta erosi 51 300 henkilöä (55 000). Erityisesti rippikoulun kautta kirkkoon liittyminen oli vilkasta vuonna 2024. Kauniaisten kaupungin väkiluku vuoden 2024 päättyessä oli 10 247 (10 277). Kauniaisten kaupungin väestönkasvun arvioidaan olevan 0,75 %/vuosi aina 2040-luvulle asti, jolloin asukasmäärä olisi 12 000.

Kertomusvuonna Kauniaisten seurakuntien kirkollisverotulot kasvoivat aina lokakuulle asti. Marraskuussa verotulot oikaistiin vuoden 2023 lopullisen toteutuneen verotuksen mukaisiksi ja joulukuussa oikaistiin vielä kuluvan vuoden jako-osuutta kumuloivasti alaspäin. Vuoden 2024 kirkollisverotulot jäivät 15 % edellistä vuotta alhaisemmiksi ja noin 0,1 miljoonaa euroa budjetista. Kirkollisverotulot ja valtionrahoitus olivat kertomusvuonna yhteensä 2,8 miljoonaa euroa (3,3 m €). Vuoden 2023 kirkollisverotulot olivat olleet ennätyksellisen korkeat (+25 %). Tilikaudelle 2024 kohdistuneilla oikaisuilla korjattiin vuoden 2023 liian korkeita verotuloja.

Kertomusvuonna Espoon hiippakunnan tuomiokapituli suoritti piispantarkastuksen Kauniaisten suomalaiseen seurakuntaan ja Kauniaisten seurakuntayhtymään. Kertomusvuoden lopulla päättyi kirkon kunnostustoimien I-vaiheen takuu aika. Kesällä ja syksyllä viimeisteltiin takuutyönä tarpeellisia kohteita. Kertomusvuonna myös uusittiin kirkon alkuperäinen hissi. Uusi moderni ja turvallinen hissi hankittiin Kone Oy:ltä.

Venäjänsä hyökkäyssota Ukrainassa jatkuu edelleen helmikuussa 2025. Gazan alueella rauhan saamiseksi ollaan toiveikkaita, tulitauko on astunut voimaan 19.1.2025. USA:ssa uusi presidentti on astunut valtaan 20.1.2025, ilmassa on pelkoa, mutta myös odotusta. Turvallisuustilanne on globaalisti epävarma ja

asevarustelua ja puolustuskykyä korostetaan. Seurakuntien tehtävä henkisen tuen antajana ja yhteisöllisyyden tarjoajana on noussut ympäröivän epävarmuuden myötä.

Taloukasvun odotukset vuodelle 2025 ovat hieman positiiviset, ostovoima on parantunut ja yksityisestä kulutuksesta ja investointien virkistymisestä odotetaan kasvua.

Seurakuntien ydintehtäviä ja toimintoja sekä seurakuntayhtymän tehtäviä ja tavoitteita arvioidaan yksityiskohtaisemmin seurakuntien ja yhteisten toimintojen vuosikertomuksissa.

Ulrik Sandell

seurakuntayhtymän johtaja

Eeva-Mari Salmi

seurakuntayhtymän talouspäällikkö

Grankulla kyrkliga samfällighet består av Kauniaisten suomalainen seurakunta och Grankulla svenska församling. Församlingarnas gemensamma tjänster samt fastighets- och begravningsverksamhet organiseras på samfällighetsnivå.

För bägge församlingarnas del var 2024 ett såväl livligt som synnerligen aktivitetsfyllt år. Barn- och familjearbetet, konfirmandundervisningen samt flera körer, som hör till församlingarnas grundpelare, var fortfarande viktiga verksamhetsformer som engagerade församlingsborna.

Specialgudstjänsterna lockade folk, exempelvis den musikbetonade tro, hopp och kärlek-högmässan samt den ekumeniska, jazzinspirerade högmässan i samarbete med Åkes Jazzfestival. Flera festsömmor hölls också, bl.a. den högmässa som avslutade biskopsvisitationsveckan i finska församlingen, kantorsinstallationen i finska församlingen och kaplanens avskedshögmässa. Flera nya verksamheter främjades, exempelvis ”perhesoppa”, diskussionskvällar och bastukvällar.

Församlingarnas medlemsantal minskade även 2024, dock har utskrivningarna minskat jämfört med tidigare år. Läget i samhället och ute i världen syns i församlingarnas liv på så sätt att antalet själavårdssamtal var stort 2024. En närmare redogörelse för församlingarnas verksamhet finns i deras egna årsberättelser.

I slutet av 2024 hade Grankulla församlingar 6 387 (6 483) medlemmar, vilket är 62 procent av stadsborna. År 2024 minskade församlingarnas medlemsantal med 96 personer. Evangelisk-lutherska kyrkan i Finland har 3,5 miljoner medlemmar, vilket är 62 procent av befolkningen. 23 000 personer (21 000) inträdde i kyrkan och 51 300 (55 000) utträdde. År 2024 skedde inträde i kyrkan i särskilt hög grad via skriftskolan. Vid utgången av 2024 uppgick Grankulla stads invånarantal till 10 247 (10 277) personer. Stadens invånarantal ökade mellan 2010 och 2021, men under de senaste åren har ingen ökning skett. Invånarantalet i Grankulla stad beräknas öka med 0,75 procent per år fram till 2040-talet, och då skulle invånarantalet uppgå till 12 000.

Under berättelseåret ökade Grankulla församlingars kyrkoskatteinkomster till och med oktober. I november korrigerades skatteinkomsterna enligt den slutgiltiga beskattningen för 2023 och i december korrigerades ytterligare fördelningsandelen 2024 kumulativt nedåt. Kyrkoskatteinkomsterna blev 15 procent mindre än föregående år och underskred budgeten med cirka 0,1 miljoner euro. Kyrkoskatteinkomsterna och statens finansiering uppgick totalt till 2,8 miljoner euro (3,3 miljoner euro) under berättelseåret. År 2023 var kyrkoskatteinkomsterna rekordstora (+25 procent). De rättelser som gjordes 2024 korrigerade de alltför stora skatteinkomsterna 2023.

Under berättelseåret förrättade domkapitlet i Esbo stift biskopsvisitation i Kauniaisten suomalainen seurakunta och Grankulla kyrkliga samfällighet. I slutet av berättelseåret gick garantitiden för fas I av

kyrkans renovering ut. På sommaren och hösten gjordes erforderliga finslipningar som garantiarbeten. Under berättelseåret installerades även en ny hiss i stället för den ursprungliga. Kone Oyj levererade den nya moderna och säkra hissen.

Rysslands anfallskrig i Ukraina pågår fortfarande i februari 2025. Det finns hopp om fred i Gazaområdet, ett eldupphör trädde i kraft 19.1.2025. I USA tillträdde en ny president 20.1.2025. Det ligger rädsla, men även förväntan, i luften. Säkerhetsläget är osäkert på global nivå, och upprustning och försvarsförmåga betonas. Församlingarnas roll att stöda psykiskt och erbjuda gemenskap har blivit allt viktigare på grund av den omgivande osäkerheten.

Förväntningarna på ekonomisk tillväxt 2025 är något positiva, köpkraften har förbättrats och tillväxten väntas komma från privat konsumtion och ökade investeringar.

Församlingarnas kärnverksamhet och funktioner samt den kyrkliga samfällighetens uppgifter och mål utvärderas mer detaljerat i församlingarnas och den gemensamma ekonomins egna årsberättelser.

Ulrik Sandell
den kyrkliga samfällighetens direktör

Eeva-Mari Salmi
den kyrkliga samfällighetens economichef

1.1 Seurakunnan jäsenet – Församlingens medlemmar

JÄSENKEHITYS	31.12.2024	%	31.12.2023	%	31.12.2022	%	31.12.2021	%	31.12.2020	%	31.12.2019	%	31.12.2018	%	31.12.2017	%
Seurakunta	4 178	65 %	4 244	65 %	4 359	66 %	4 442	65 %	4 419	65 %	4 289	64 %	4 241	63 %	4 324	63 %
Muutos	-66	-1,6 %	-115	-2,6 %	-83	-1,9 %	23	0,5 %	130	3,0 %	48	1,1 %	-83	-1,9 %	54	1,3 %
Svenska	2 209	35 %	2 239	35 %	2 291	34 %	2 351	35 %	2 402	35 %	2 403	36 %	2 459	37 %	2 507	37 %
Muutos	-30	-1,3 %	-52	-2,3 %	-60	-2,6 %	-51	-2,1 %	-1	0,0 %	-56	-2,3 %	-48	-1,9 %	4	0,2 %
Yhteensä	6 387	100 %	6 483	100 %	6 650	100 %	6 793	100 %	6 821	100 %	6 692	100 %	6 700	100 %	6 831	100 %
Muutos	-96	-1,5 %	-167	-2,5 %	-143	-2,1 %	-28	-0,4 %	129	1,9 %	-8	-0,1 %	-131	-1,9 %	58	0,9 %
Kaupunki	10247		10277		10285		10401		10177		9797		9601		9626	
Muutos	-30	-0,3 %	-8	-0,1 %	-116	-1,1 %	224	2,2 %	380	3,9 %	196	2,0 %	-25	-0,3 %	227	2,4 %
Jäsenyysaste	62,3 %		63,1 %		64,7 %		65,3 %		67,0 %		68,3 %		69,8 %		71,0 %	

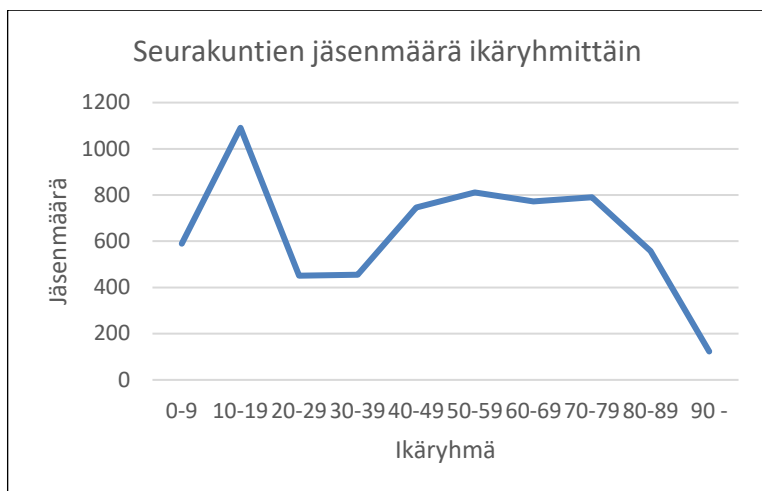
MEDEMS-UTVECKLING	31.12.2024	%	31.12.2023	%	31.12.2022	%	31.12.2021	%	31.12.2020	%	31.12.2019	%	31.12.2018	%	31.12.2017	%
Församling	4 178	65 %	4 244	65 %	4 359	66 %	4 442	65 %	4 419	65 %	4 289	64 %	4 241	63 %	4 324	63 %
Förändring	-66	-1,6 %	-115	-2,6 %	-83	-1,9 %	23	0,5 %	130	3,0 %	48	1,1 %	-83	-1,9 %	54	1,3 %
Svenska	2 209	35 %	2 239	35 %	2 291	34 %	2 351	35 %	2 402	35 %	2 403	36 %	2 459	37 %	2 507	37 %
Förändring	-30	-1,3 %	-52	-2,3 %	-60	-2,6 %	-51	-2,1 %	-1	0,0 %	-56	-2,3 %	-48	-1,9 %	4	0,2 %
Totalt	6 387	100 %	6 483	100 %	6 650	100 %	6 793	100 %	6 821	100 %	6 692	100 %	6 700	100 %	6 831	100 %
Förändring	-96	-1,5 %	-167	-2,5 %	-143	-2,1 %	-28	-0,4 %	129	1,9 %	-8	-0,1 %	-131	-1,9 %	58	0,9 %
Staden	10247		10277		10285		10401		10177		9797		9601		9626	
Förändring	-30	-0,3 %	-8	-0,1 %	-116	-1,1 %	224	2,2 %	380	3,9 %	196	2,0 %	-25	-0,3 %	227	2,4 %
Medlemsgrad	62,3 %		63,1 %		64,7 %		65,3 %		67,0 %		68,3 %		69,8 %		71,0 %	

Seurakuntien väkiluku, läsnä oleva väestö, oli vuoden 2024 lopussa 6 387 henkilöä (6 483). Kauniaisten kaupungin asukasmäärä vuoden 2024 lopussa oli 10 247 (10 277).

Seurakuntiin muutti vuoden 2024 aikana 439 (397) henkilöä ja seurakunnista muutti pois 456 (485) henkilöä. Muuttoliike oli vain hieman negatiivinen.

Kauniaisten seurakuntien jäseniksi kastettiin 37 (23) henkilöä ja seurakuntien jäseniä kuoli 81 (64). Seurakuntiin liittyi 55 (50) henkilöä ja seurakunnista erosi 69 (92) jäsentä. Seurakuntien jäsenmäärä väheni 96 henkilöllä (-167) ja kaupungin jäsenmäärä väheni 30 (-8) henkilöllä. Seurakuntaan kuului vuoden 2024 lopussa 62 % (63 %) kaupunkilaisista. Muuttoliike pois oli aiempaa vuotta maltillisempaa, samoin kirkosta eroaminen. Seurakuntiin liittyi hieman aiempaa vuotta enemmän henkilöitä. Seurakuntalaisia kuoli enemmän, kuin edellisvuonna.

Seuraavassa jäsenistön ikärakenne:

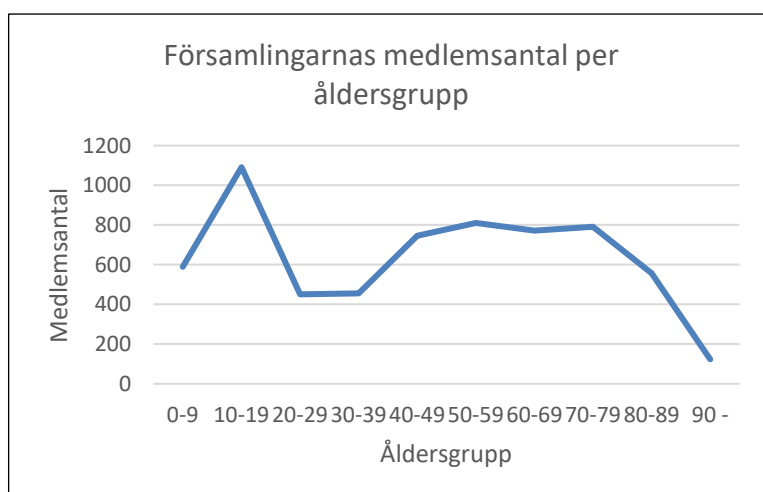


Församlingarnas folkmängd, den närvarande befolkningen, uppgick i slutet av 2024 till 6 387 personer (6 483). I slutet av 2024 var Grankulla stads invånarantal 10 247 personer (10 277).

Under 2024 flyttade 439 (397) personer till församlingarna och 456 (485) personer flyttade bort. Flyttningsrörelsen var bara något negativ.

Till medlemmar i Grankulla församlingar döptes 37 (223) personer, och 81 (64) församlingsmedlemmar avled. 55 (50) personer inträdde i församlingarna och 69 (92) medlemmar utträdde. Församlingarnas medlemsantal minskade med 96 personer (-167) och stadens invånarantal minskade med 30 (-8) personer. I slutet av 2024 hörde 62 procent (63 procent) av stadsborna till församlingen. Utflyttningen var mindre än föregående år, liksom utträdet ur kyrkan. Något fler personer än föregående år inträdde i församlingarna. Fler församlingsmedlemmar än föregående år avled.

I följande diagram visas medlemmarnas åldersstruktur:



1.2 Yleinen talouskehitys ja seurakuntien talouden kehitys – Den ekonomiska utvecklingen generellt och i församlingarna

Suomen talous on toipumassa taantumasta. Talous on kääntynyt hienoiseen kasvuun ja kasvun ennustetaan jatkuvan niin Suomessa, euroalueella kuin Yhdysvalloissakin. Maailmantalouden positiivisia näkymiä varjostavat kuitenkin monenlaiset riskit. (VM 19.12.2024). Maailmantilanne on epävakaa.

Kuluneena vuonna inflaatio on hidastunut Suomessa selvästi. Kuluttajahintojen vuosimuutos oli 0,7 % joulukuussa. (Tilastokeskus, 14.1.2025) Bruttokansantuote jää vuositasolla 0,3 prosenttia pienemmäksi vuonna 2024 kuin edellisenä vuonna. Eniten tuotantoa on heikentänyt rakentamisen merkittävä vähentyminen sekä yksityisen kulutuksen väheneminen. (VM 19.12.2024).

Suomen talous vahvistuu vähitellen vuonna 2025. Inflaatio pysyy maltillisena ja korkotason odotetaan yhä alenevan. Yksityinen kulutus on silti edelleen vaisua. Nimellisansioiden odotetaan nousevan noin 3 prosenttia vuonna 2025. Työttömyys on edelleen nousussa. Suomen julkisen talouden velka jatkaa kasvuaan hallituksen sopeuttamistoimenpiteistä huolimatta. Velkasuhdetta kasvattavat valtion ja paikallishallinnon syvät alijäämät ja heikko talouskasvu. (Suomen pankki, 17.12.2024).

Kirkollisveroa tilitettiin vuonna 2024 yhteensä 1,055 miljardia euroa. Kirkollisveron määrä kasvoi 19,9 miljoonalla eurolla (+1,9 %) vuodesta 2023. Verotulot kasvoivat 206 seurakuntataloudessa (84 %) ja vähenivät 40 seurakuntataloudessa. –

Finlands ekonomi håller på att återhämta sig från en recession. Ekonomin har börjat växa något och tillväxten förutspås fortsätta såväl i Finland och euroområdet som Förenta staterna. De positiva utsikterna för världsekonomin överskuggas dock av många olika risker. (FM 19.12.2024). Världsläget är instabilt.

Under det gångna året har inflationen klart avtagit i Finland. Den årliga förändringen i konsumentpriserna var 0,7 procent i december. (Statistikcentralen, 14.1.2025) Bruttonationalprodukten blir på årsnivå 0,3 procent mindre 2024 än året innan. Produktionen har försvagats mest av den betydande minskningen av byggande och privat konsumtion. (FM 19.12.2024).

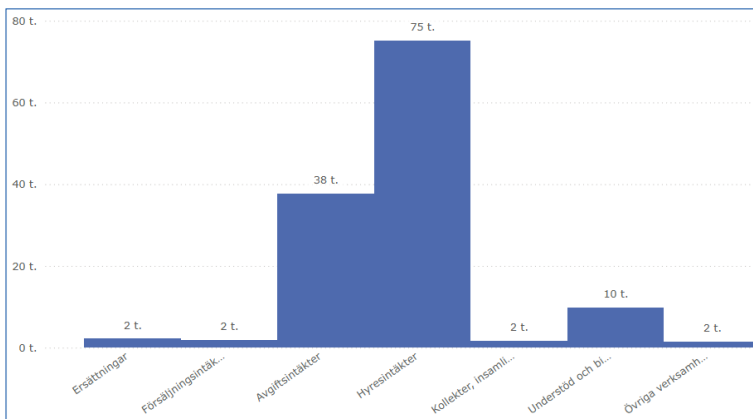
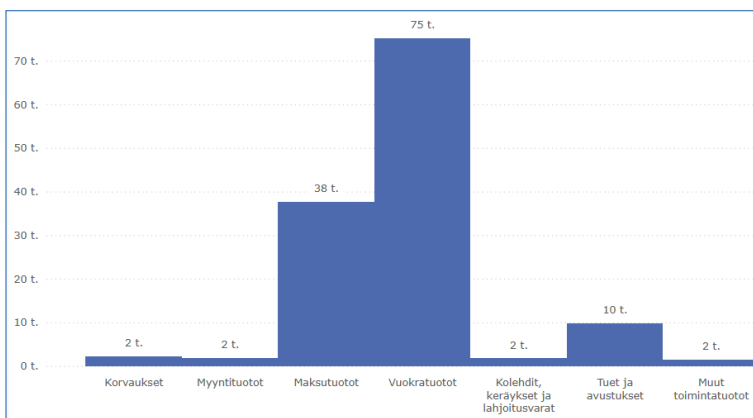
Finlands ekonomi stärks gradvis 2025. Inflationen är fortsatt måttlig och räntenivån förväntas sjunka ytterligare. Den privata konsumtionen är dock fortfarande dämpad. De nominella inkomsterna förväntas öka med ca 3 procent 2025. Arbetslösheten fortsätter att öka. Skulden i de offentliga finanserna fortsätter att öka trots regeringens anpassningsåtgärder. Skuldkvoten ökar på grund av statens och lokalförvaltningens djupa underskott och svag ekonomisk tillväxt. (Finlands bank, 17.12.2024).

År 2024 redovisades sammanlagt 1,055 miljarder euro i kyrkoskatt. Mängden kyrkoskatt ökade med 19,9 miljoner euro (+1,9 procent) jämfört med 2023. Skatteinkomsterna ökade i 206 ekonomiska församlingsenheter (84 %) och minskade i 40.

1.3 Kauniaisten seurakuntayhtymän talouden kehitys – Den ekonomiska utvecklingen i Grankulla kyrkliga samfällighet

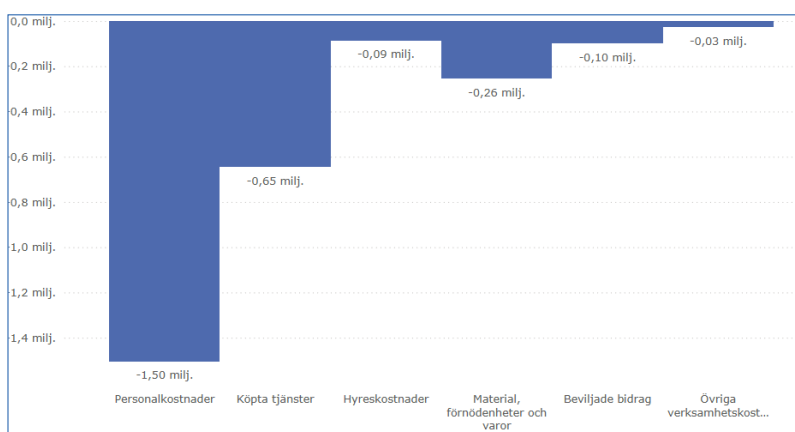
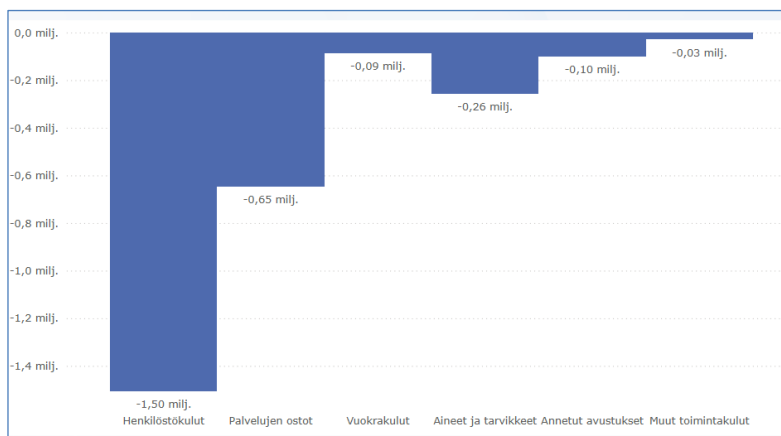
Kauniaisten seurakuntayhtymän tilikauden tulos on 96 749 euroa alijäämäinen (+481 254 €). Tilikauden tulos ei sisällä kertaluonteisia eriä kuten omaisuuden myynneistä saatuja myyntituloja. Toimintatuotot olivat 130 139 € (201 075 €). Tilikaudella kaikista viidestä asunnosta saatiin vuokratuottoa koko vuodelta, edellisvuonna myytiin yksi asunto. Toimintatuottojen jakauma on esitetty alla olevassa kaaviossa. –

Räkenskapsperiodens resultat i Grankulla kyrkliga samfällighet uppvisar ett underskott på 96 749 euro (+481 254 euro). Resultaträkningen innefattar inte poster av engångsnatur, såsom försäljningsinkomster från försäljning av egendom. Verksamhetsintäkterna uppgick till 130 139 euro (201 075 euro). Under räkenskapsperioden fick den kyrkliga samfälligheten hyresintäkter från alla fem bostäder hela året, föregående år såldes en bostad. Fördelningen av verksamhetsintäkterna visas i diagrammet nedan.



Toimintakulut olivat 2 621 366 euroa (2 646 967 €). Toimintakuluissa nousua oli henkilöstökustannuksissa ja kiinteistön ylläpito- ja korjauskustannuksia aiheutui odotettua enemmän ja niihin haettiin lisätalousarviota (YKN 10.12.2024 10§). –

Verksamhetskostnaderna uppgick till 2 621 366 euro (2 646 967 euro). Personalkostnaderna steg, och kostnaderna för underhåll och reparation av fastigheten blev högre än väntat. För dessa ansöktes om en tilläggsbudget (GKR 10.12.2024, 10 §).



Kauniaisten seurakuntien kirkollisverojen tuotto tilikaudella 2024 oli 2,6 miljoonaa euroa, mikä on 465 304 euroa (-15 %) edellisvuotta vähemmän. Vuonna 2023 kirkollisverojen tuotto oli ennätysellinen, kun taas vuoden 2024 korjauserät marras- ja joulukuussa olivat odottamattoman suuret. Valtionrahoitusta saatiin 0,2 miljoonaa euroa, mikä on edellisvuoden tasolla. Korke- ja rahoitustuottoja saatiin 125 796 euroa, mikä on 13 % edellisvuotta enemmän.

Vuosikatetta kertyi 92 706 euroa (663 992 €). Tilikaudelle kohdistuneet poistot olivat 234 122 euroa (216 237 €) ja hyvittävä poistoero 44 667 euroa. Vuosikatteen oleellinen vähenemä edellisvuoteen verrattuna johtui verotulojen merkittävästä vähenemisestä.

Seurakuntayhtymän rahavarat vähenivät 82 908 euroa (+17 819 €) ja olivat vuoden lopussa 3,4 miljoonaa euroa (3,5 m€).

Kertomusvuoden Investoinneista merkittävin oli kirkon uusi hissi. Hissin toimitti Kone Oy ja uuden hissin kokonaishinnaksi muodostui 76 386 euroa. Joulukuussa 2024 päättyi kirkkorakennusten kunnostuksen I vaiheen takuu-aika, vuoden 2022 lopussa valmistuneet korjaustyöt olivat kirkon merkittävimmät kunnostustyöt sitten kirkon rakentamisen. Kunnostuksesta taseeseen vuonna 2023 aktivoitu määrä oli 3,1 miljoonaa euroa. –

Kyrkoskatteinkomsterna i Grankulla församlingar uppgick räkenskapsperioden 2024 till 2,6 miljoner euro, vilket är 465 304 euro (-15 procent) mindre än 2023. År 2023 var kyrkoskatteinkomsterna rekordstora, medan korrigeringsposterna i november och december 2024 blev oväntat stora. Den statliga finansieringen uppgick till 0,2 miljoner euro, vilket ligger på föregående års nivå. Ränteintäkterna och de finansiella intäkterna uppgick till 125 796 euro, vilket är 13 procent mer än föregående år.

Årsbidraget blev 92 706 euro (663 992 euro). Avskrivningarna för räkenskapsperioden uppgick till 234 122 euro (216 237 euro) och den krediterande avskrivningsdifferensen till 44 667 euro. Den stora minskningen i årsbidraget jämfört med året innan berodde på att skatteinkomsterna minskade väsentligt.

Den kyrkliga samfällighetens likvida medel minskade med 82 908 euro (+17 819 euro) och var vid årets slut totalt 3,4 miljoner euro (3,5 miljoner euro).

Under berättelseåret var kyrkans nya hiss den viktigaste investeringen. Hissen levererades av Kone Oyj, och totalpriset på hissen blev 76 386 euro. I december 2024 gick garantitiden för fas I av renoveringen av kyrkobyggnaderna ut. De reparationer som blev klara i slutet av 2022 var de största efter att kyrkan byggdes. År 2023 aktiverades 3,1 miljoner euro av renoveringen i balansräkningen.

2. Hallinto – Förvaltning

Yhteinen kirkkovaltuusto – Gemensamma kyrkofullmäktige 2023–2024

Puheenjohtaja – Ordförande 2023–2024 Ala-Reinikka Tapani (suomalainen seurakunta – finska församlingen)

Varapuheenjohtaja – Vice ordförande 2023–2024 Ingrid Ojaluoma (ruotsalainen seurakunta – svenska församlingen)

Kauniaisten suomalainen seurakunta:

Varsinaiset jäsenet – Ordinarie medlemmar: Varajäsenet – Ersättare

Ala-Reinikka Tapani

Aro Ville

Bucktman Seija

Nevanlinna Jaakko

Kivinen Matti

Ojala Ville

Aho Liisa

Ojaluoma Tarmo

Holkerinoja Maria

Cross Nina

Korja Katja

Helistekangas Laura

Lampimäki Hannes

Heinojoki-Pellinen Pirjo

Salmelin Sirpa

Kallio Ritva

Kirilä Maritta

Pesonen Anna

Seppälä Jussi

Ylhäisi Tuomo

Grankulla svenska församling:

Ordinarie medlemmar – Varsinaiset jäsenet: Ersättare – Varajäsenet

Bondorff Kati

Fellman Veronica

Hedlund Turid

Ohls Susanna

Holmberg Wilhelm

Limnell Patrik

Nyberg Kjell

Ojaluoma Ingrid

Santaharju Pia

Sundström Benita

Yhteinen kirkkovaltuusto kokoontui tilikauden aikana neljä kertaa sekä kokoontui yhteen iltakouluun.–

Under räkenskapsperioden sammanträdde gemensamma kyrkofullmäktige fem gånger och samlades en gång till aftonskola.

Tärkeimpinä päätöksinään yhteinen kirkkovaltuusto

- hyväksyi vuoden 2023 tilinpäätöksen ja myönsi vastuuvapauden tilivelvollisille
- päätti vuoden 2025 tuloveroprosentin
- päätti uudesta hallinto- ja tulonjakomallista ja hyväksyi seurakuntayhtymän perussäännön
- päätti vuoden 2025 talousarviosta ja toimintasuunnitelmasta ja toiminta- ja taloussuunnitelmista vuosille 2026–2027
- päätti vuoden 2024 talousarvionmuutoksista

Till gemensamma kyrkofullmäktiges viktigaste beslut hörde att

- godkänna bokslutet 2023 och bevilja de redovisningsskyldiga ansvarsfrihet
- besluta om kyrkoskattesatsen för 2025
- besluta om den nya förvaltnings- och inkomstfördelningsmodellen samt godkänna den kyrkliga samfällighetens grundstadga
- besluta om budgeten och verksamhetsplanen för 2025 samt verksamhets- och ekonomiplanen för 2026–2027
- besluta om budgetändringar för 2024

Yhteinen kirkkoneuvosto – Gemensamma kyrkorådet 2023–2024

Jäsenet, henkilökohtainen varajäsen merkitty sulkuihin –

Medlemmar, personliga ersättare inom parentes

Sandell Ulrik, puheenjohtaja – ordförande

Nevanlinna Jaakko, varapuheenjohtaja – vice ordförande (Aro Ville)

Hedlund Turid (Bondorff Kati)

Holmberg Wilhelm (Limnell Patrik)

Cross Nina (Seppälä Jussi)

Helistekangas Laura (Kallio Ritva)

Heinojoki-Pellinen Pirjo (Pesonen Anna)

Yhteinen kirkkoneuvosto kokoontui tilikauden aikana yhdeksän kertaa. –

Under räkenskapsperioden sammanträdde gemensamma kyrkorådet nio gånger.

Tärkeimpinä päätöksinään yhteinen kirkkoneuvosto

- hyväksyi päivitetyn sisäisen valvonnan ohjeen sekä hankintasäännön
- hyväksyi ja allekirjoitti osaltaan tilinpäätöksen 2023 ja lähetti sen edelleen yhteisen kirkkovaltuuston käsittelyyn
- asetti sijoitustoimikunnan Kauniaisten seurakuntayhtymän tasolle
- päätti järjestelyerän kohdentamisesta
- valmisteli seurakuntayhtymän uutta hallintomallia, pyysi lausunnot seurakuntaneuvostoilta, ja esitti uuden hallinto- ja tulonjakomallin hyväksymistä yhteiselle kirkkovaltuustolle
- valmisteli uutta perussääntöä ja esitti sen hyväksymistä yhteiselle kirkkovaltuustolle
- hyväksyi Kauniaisten seurakuntayhtymän sijoitusstrategian

- päätti osaltaan vuoden 2025 talousarviosta ja toimintasuunnitelmasta ja toiminta- ja taloussuunnitelmista vuosille 2026–2027 ja lähetti ne edelleen yhteisen kirkkovaltuuston käsittelyyn
- päätti osaltaan vuoden 2024 talousarviomuutoksista ja lähetti ne edelleen yhteisen kirkkovaltuuston käsittelyyn
- päätti suorituslisien maksatuksesta vuodelle 2025

Till gemensamma kyrkorådets viktigaste beslut hörde att:

- godkänna den uppdaterade anvisningen för intern kontroll samt upphandlingsstadgan
- för sin del godkänna och underteckna bokslutet 2023 och överlåta det till gemensamma kyrkofullmäktige för behandling
- tillsätta en placeringskommitté på samfällighetsnivå för Grankulla kyrkliga samfällighet
- besluta hur en lönejusteringspott skulle fördelas
- bereda den kyrkliga samfällighetens nya förvaltningsmodell, begära utlåtanden från församlingsråden och föreslå för gemensamma kyrkofullmäktige att den nya förvaltnings- och inkomstfördelningsmodellen godkänns
- bereda den nya grundstadgan och föreslå för gemensamma kyrkofullmäktige att den godkänns
- godkänna Grankulla kyrkliga samfällighets placeringsstrategi
- för sin del godkänna den gemensamma ekonomins och samfällighetens budget och verksamhetsplan för 2025 samt verksamhets- och ekonomiplaner för åren 2026–2027 samt överlåta dem till gemensamma kyrkofullmäktige för behandling
- för sin del besluta om budgetändringar 2024 och överlåta dessa till gemensamma kyrkofullmäktige för behandling
- besluta om att betala ut prestationstillägg 2025

Tilintarkastus – Revision 2023–2026

KPMG Oy vastuullisena tilintarkastajana Martin Slotte JHT, HT, CIA –
KPMG Ab, ansvarig revisor Martin Slotte, OFGR, GR, CIA

Taloustoimikunta – Ekonomikommittén 2023–2024

Nevanlinna Jaakko, puheenjohtaja – ordförande
Hedlund Turid, varapuheenjohtaja – vice ordförande (Holmberg Wilhelm)
Ojala Ville (Cross Nina)
Mäkinen Mimosa
Salmi Eeva-Mari
Sandell Ulrik

Lisäksi kokouksissa puhe- ja läsnäolo-oikeudet ovat Tapani Ala-Reinikka, ykv:n pj sekä Ingrid Ojaluoma, ykv:n vpj –

Dessutom har Tapani Ala-Reinikka, ordförande för GKF, och Ingrid Ojaluoma, vice ordförande för GKF, närvaro- och yttranderätt på sammanträdena.

Taloustoimikunta kokoontui tilikauden aikana kuusi kertaa. –

Under räkenskapsperioden sammanträdde ekonomikommittén sex gånger.

Sijoitustoimikunta – Placeringskommittén 2024–2026

Mimosa Mäkinen
Ulrik Sandell
Eeva-Mari Salmi
Jaakko Nevanlinna
Tapani Ala-Reinikka
Kaija Korpiaho-Haga
Kati Bondorff

Lisäksi kokouksissa puhe- ja läsnäolo-oikeutettu on Ingrid Ojaluoma, ykv:n vpj –
Dessutom har Ingrid Ojaluoma, vice ordförande för GKF, närvaro- och yttranderätt på sammanträdena.

Yhteisen kirkkoneuvoston valitsema sijoitustoimikunta kokoontui kertomusvuonna kolme kertaa. –
Placeringskommittén, som utsetts av gemensamma kyrkorådet, sammanträdde tre gånger under berättelseåret.

Korjaustoimikunta – Reparationskommittén

Korjaustoimikunnan toiminta päättyi kirkon kunnostuksen I vaiheen valmistuttua vuonna 2023. Uusi korjaustoimikunta valitaan, kun kirkon kunnostuksen II vaiheen esisuunnittelu alkaa vuoden 2025 aikana.

–

Reparationskommitténs verksamhet upphörde i och med att fas I av kyrkans renovering blev klar 2023. En ny reparationskommitté utses då förplaneringen av fas II av kyrkans renovering inleds under 2025.

Ympäristötyöryhmä – Miljöarbetsgruppen

Ulrika Emmerstedt
Cross Nina
Degerman Johanna
Nyberg Daniel
Holkerinoja Sonja
Manninen Juhani
Salmi Eeva-Mari

Kauniaisten seurakunnilla on ympäristödiplomi vuosille 2021–2025. Ympäristötyöryhmä on ollut mukana suosittamassa kirkon kunnostustoimenpiteisiin sisältyviä energiatehokkuutta lisääviä toimia, jotka nyt ovat olleet vaikuttamassa remonttivuoden 2022 jälkeen. Ympäristötyöryhmän työskentely aktivoituu vuonna 2025, kun haetaan kirkon ympäristödiplomia seuraavalle kaudelle 2026–2030.

Grankulla församlingar har ett miljödiplom för åren 2021–2025. Miljöarbetsgruppen har deltagit i att inför renoveringen rekommendera sådana åtgärder som ökar energieffektiviteten och som nu, efter renoveringsåret 2022, har fått effekt. Miljöarbetsgruppens arbete aktiveras 2025, då vi ansöker om kyrkans miljödiplom för perioden 2026–2030.

Johtoryhmä – Ledningsgruppen

Mäkinen Mimosa

Salmi Eeva-Mari

Sandell Ulrik

Johtoryhmä on ylimpien viranhaltijoiden muodostama operatiivinen toimikunta, joka kokoontui tilikauden aikana 12 kertaa. –

Ledningsgruppen är en operativ kommitté, som består av de högsta tjänsteinnehavarna. Under räkenskapsperioden sammanträdde ledningsgruppen 12 gånger.

3. Henkilöstö – Personal

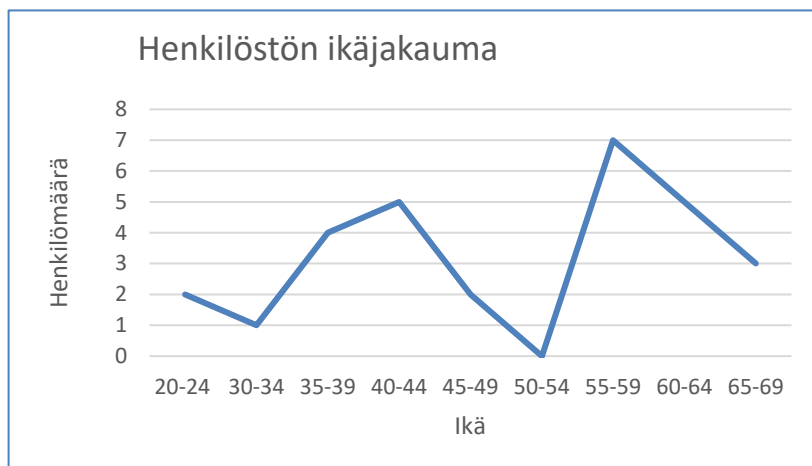
Henkilöstön lukumäärä tehtävälueittain 31.12.2024 – Personal per uppgiftsområde 31.12.2024

Henkilöstömäärä työaloittain	2024		2023	
Hengelliset	18	62 %	18	67 %
Teologit	6	21 %	6	22 %
Kanttorit	3	10 %	3	11 %
Diakoniatyöntekijät	4	14 %	4	15 %
Lapsi- ja perhetyöntekijät	4	14 %	4	15 %
Nuorisotyöntekijät	1	3 %	1	4 %
Muut hengellisen työn tekijät				
Muut	11	38 %	9	33 %
Toimisto ja hallinto	5	17 %	4	15 %
Kiinteistö ja kirkonpalvelutyöntekijät	3	10 %	3	11 %
+ tarvittaessa tulevat kirkonpalv.tt	3	10 %	2	7 %
Henkilöstömäärä työaloittain yhteensä	29	100 %	27	100 %

Personal per uppgiftsområde	2024		2023	
Andliga	18	62 %	18	67 %
Teologer	6	21 %	6	22 %
Kantorer	3	10 %	3	11 %
Diakoniarbetare	4	14 %	4	15 %
Barn- och familjearbetare	4	14 %	4	15 %
Ungdomsarbetare				
e	1	3 %	1	4 %
Övriga personer i andligt arbete				
Övriga	11	38 %	9	33 %
Kontor och förvaltning	5	17 %	4	15 %
Fastighetspersonal och kyrktjänare	3	10 %	3	11 %
+ kyrkotjänare som kallas in vid behov	3	10 %	2	7 %
Personal per uppgiftsområde totalt	29	100 %	27	100 %

Kauniaisten seurakunnissa työskenteli kertomusvuoden päättyessä 29 työntekijää (24 naista ja 5 miestä). Suomalaisessa seurakunnassa 12, ruotsalaisessa seurakunnassa 9 ja seurakuntayhtymässä 5 vakituista työntekijää ja 3 tarvittaessa tulevaa vahtimestaria.

Kertomusvuonna yksi henkilö eläköityi ja uusi henkilö palkattiin hänen tilalleen. Määräaikaista työntekijöitä käytettiin sijaisina ja lisäresursseina.



Henkilöstön keski-ikä on 49 vuotta. Henkilökunnasta 21 henkilöä on kokoaikaista ja 8 henkilöä osa-aikaisia, joista kolme tarvittaessa tulevaa. Henkilökunnasta 25 henkilöä on toistaiseksi palkattuja ja 4 määräaikaista, joista kolme on tarvittaessa tulevia henkilöitä. Virkasuhteita on 18 ja työsuhhteita on 11, joista kolme on tuntipalkkaista.

Henkilöstön koulutuspalvelukulut kertomusvuonna olivat 15 164 € (10 560 €). Henkilöstön kehittämistä tukevia toimia ovat mm. toiminnan suunnittelun yhteydessä laadittavat kehittämis- ja koulutussuunnitelmat, joiden perusteella osaamisen kehittämistä toteutetaan. Substanssikoulutuksen lisäksi saatavilla on hiippakunnan sisäisiä koulutuksia ja infotilaisuuksia, kirkkohallituksen ja muun toimintaverkoston tarjoamia teemakoulutuksia live- tai verkkomuodossa. Henkilöstölle järjestetään myös yhteisiä koulutuksia, esimerkiksi turvallisuuden liittyen.

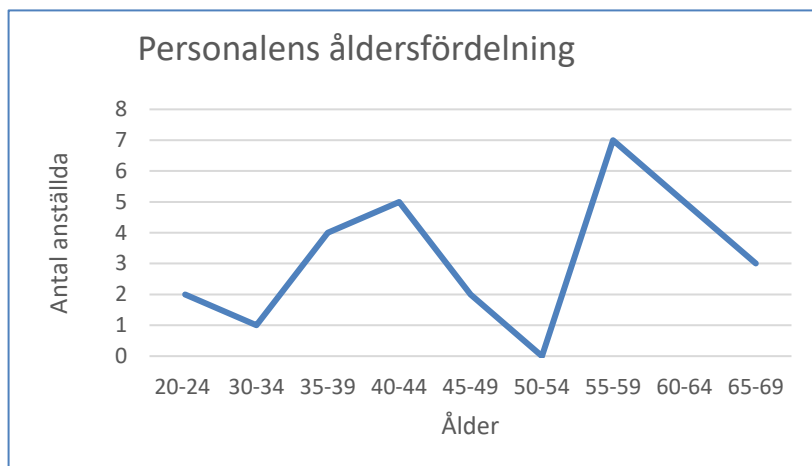
Henkilökunnan työhyvinvointipalveluihin luetaan työterveyshuolto, sisältäen sairaanhoidon, lounas-, liikunta- ja kulttuuriedun. Lisäksi käytössä on työmatkaetu julkisen liikenteen hyödyntämiseen sekä huomiointit merkkipäivinä ja työnjuhlapäivinä. Alkuvuodesta 2024 teetettiin työhyvinvointi kysely koko henkilökunnalle, kokonaiskuva työhyvinvoinnista oli hyvä. Keväällä pidettiin henkilökunnan grillijuhla leikkipuistossa ja joulukuussa yhteinen jouluateria Vallmogårdissa. Syksyllä pidettiin uhkatilanteiden koulutustilaisuus molempien seurakuntien työntekijöille. Työterveyshuollon vuosipalaveri Terveystalo Oy:n kanssa pidettiin loppusyksystä, jolloin myös alusteltiin työterveysuunnitelmaa ja työpaikkaselvitystä vuodelle 2025. Vuoden kuluessa pidettiin neljä yhteistä työkokousta.

Suorituslisäjärjestelmä kehityskeskusteluineen, arviointineen ja maksatuksineen toimii vakiintuneen käytännön mukaan.

Kertomusvuonna henkilöstön sairauspoissaoloja oli 510 (236) päivää ja sairauspoissaoloprosentti oli 5 % (2,4 %). Tunnusluvut ovat heikentyneet edellisestä vuodesta 2023. Kertomusvuonna oli yksi pitkä sairausloma, joka vaikuttaa tunnuslukuun. (Lähde: Terveystalo Suunta-raportointi, tammikuu 2025) –

I slutet av berättelseåret arbetade 29 personer i Grankulla församlingar (24 kvinnor och 5 män), 12 i finska församlingen, 9 i svenska församlingen och i samfälligheten 5 ordinarie anställda och 3 vaktmästare som kallas in vid behov.

Under berättelseåret gick en person i pension och en ny person anställdes i hans ställe. Visstidsanställda användes som vikarier och extra resurser.



Personalens snittålder är 49 år. Av personalen är 21 personer heltidsanställda och 8 deltidsanställda, tre av de sistnämnda är sådana som kallas in vid behov. Av personalen är 25 personer fast anställda och 4 visstidsanställda, av de sistnämnda är tre sådana som kallas in vid behov. Av anställningarna är 18 tjänsteförhållanden och 11 arbetsavtalsförhållanden, av de sistnämnda är 3 timavlönade.

Kostnaderna för personalutbildning uppgick under berättelseåret till 15 164 euro (10 560 euro). Åtgärder som syftar till att stödja personalens utveckling är bl.a. de utbildningsplaner som görs upp i samband med verksamhetsplaneringen. På basis av dessa sköts kompetensutvecklingen. Dessutom har vi tillgång till stiftets interna kurser och informationsmöten, Kyrkostyrelsens och det övriga verksamhetsnätverkets temakurser antingen live eller på nätet. För personalen ordnas även gemensamma utbildningar, exempelvis gällande säkerhet.

Till tjänster för välbefinnande i arbetet räknas företagshälsovård, inklusive sjukvård samt lunch-, motions- och kulturförmåner. Dessutom används en arbetsreseförmån att användas i kollektivtrafiken, och jämna bemärkelsedagar och jubileer uppmärksammas I början av 2024 genomfördes en arbetshälsoenkät för hela personalen, och helhetsbilden av arbetshälsa var god. På våren hölls personalens grillfest i lekparken, och i december en jullunch i Vallmogård. På hösten hölls en kurs i hur man hanterar hotfulla situationer för de anställda i bägge församlingarna. Det årliga mötet med företagshälsovården höll i slutet av hösten med Terveystalo Oy, då även en företagshälsoplan och en arbetsplatsutredning förbereddes för 2025. Under årets lopp hölls fyra gemensamma arbetskonferenser.

Prestationstillägssystemet med utvecklingsamtal, utvärderingar och utbetalningar fungerar enligt vedertagen praxis.

Under berättelseåret uppgick personalens sjukfrånvaro till 510 (236) dagar, och sjukfrånvaroprocenten var 5 (2,4). Nyckeltalen har försämrats sedan föregående år, 2023. En lång sjukfrånvaro under berättelseåret inverkar på nyckeltalet. (Källa: Terveystalos Suunta-rapportering, januari 2025.)

Henkilöstömenojen kehitys ja osuus verotuloista 2021–2024– Personalkostnadernas utveckling och andel av skatteinkomsterna 2021–2024

Henkilöstökulut suhteessa verotuloihin			
Tilivuosi	Kirkollisvero + valtionrahoitus	Henkilöstökulut	Henkilöstökulut verotuloista (%)
2024	2 841 094	1 504 919	53,0 %
2023	3 306 849	1 424 029	43,1 %
2022	2 678 398	1 340 874	50,1 %
2021	2 604 232	1 330 786	51,1 %

Henkilöstömenot sisältävät KirVESTES:in mukaiset palkankorotukset 1.2.2024 (+2,5 %) ja 1.9.2024 (+3 %). Tunnusluku on heikentynyt aiemmasta, koska vuoden 2024 verotulot olivat huomattavasti aiempaa vuotta alhaisemmat ja koska sopimuksen mukaiset palkankorotukset – sisältäen palkkakilpailukyky ratkaisun – olivat oleelliset.

Personalkostnaderna i förhållande till skatteinkomsterna			
Räken- skapsår	Kyrkoskatt + statlig finansiering	Personal- kostnader	Personal- kostnadernas andel av skatte- inkomsterna (%)
2024	2 841 094	1 504 919	53,0 %
2023	3 306 849	1 424 029	43,1 %
2022	2 678 398	1 340 874	50,1 %
2021	2 604 232	1 330 786	51,1 %

Personalkostnaderna inkluderar löneförhöjningen 1.2.2024 (+2,5 procent) och 1.9.2024 (+3 procent) enligt KyrKTAK. Nyckeltalet har försämrats jämfört med tidigare år, eftersom skatteinkomsterna 2024 var betydligt mindre än föregående år, och eftersom löneförhöjningarna – inklusive lösningen för lönekonkurrenskraft – var betydliga.

Tilikauden palkat, palkkiot – Räkenskapsperiodens löner, arvoden

Henkilöstökulut	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
Palkat ja palkkiot	-1 251 137,82	-1 162 485,43	-1 099 146,89
Eläkekulut	-255 040,92	-238 193,85	-225 487,81
Muut henkilösvukulut	-16 639,40	-27 725,18	-25 483,91
Saadut henkilöstökorvaukset	17 898,97	4 375,23	9 244,77
Muut henkilöstökulujen oikaisut (+/-)	-0,11	0,00	0,00
YHTEENSÄ	-1 504 919,28	-1 424 029,23	-1 340 873,84
Matka-, majoitus- ja ravitsemuskulut	-41 503,48	-53 812,53	-32 861,06
Koulutuskulut ja koulutusmatka, majoitus- ja ravitsemiskulut	-15 163,62	-10 560,27	-8 121,63
Työterveyshuolto	-36 098,45	-28 875,47	-30 960,00
YHTEENSÄ	-92 765,55	-93 248,27	-71 942,69

Personalkostnaderna	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
Löner och arvoden	-1 251 137,82	-1 162 485,43	-1 099 146,89
Pensionsavgifter	-255 040,92	-238 193,85	-225 487,81
Övriga lönebikostnader	-16 639,40	-27 725,18	-25 483,91
Erhållna personalersättningar	17 898,97	4 375,23	9 244,77
Rättelseposter för personalkostnader (+/-)	-0,11	0,00	0,00
TOTALT	-1 504 919,28	-1 424 029,23	-1 340 873,84
Rese- inkvarterings- samt måltidskostnader	-41 503,48	-53 812,53	-32 861,06
Utbildnings- och tillhörande resekostnader, inkvarterings	-15 163,62	-10 560,27	-8 121,63
Företagshälsövård	-36 098,45	-28 875,47	-30 960,00
TOTALT	-92 765,55	-93 248,27	-71 942,69

4. Ympäristö – Miljö

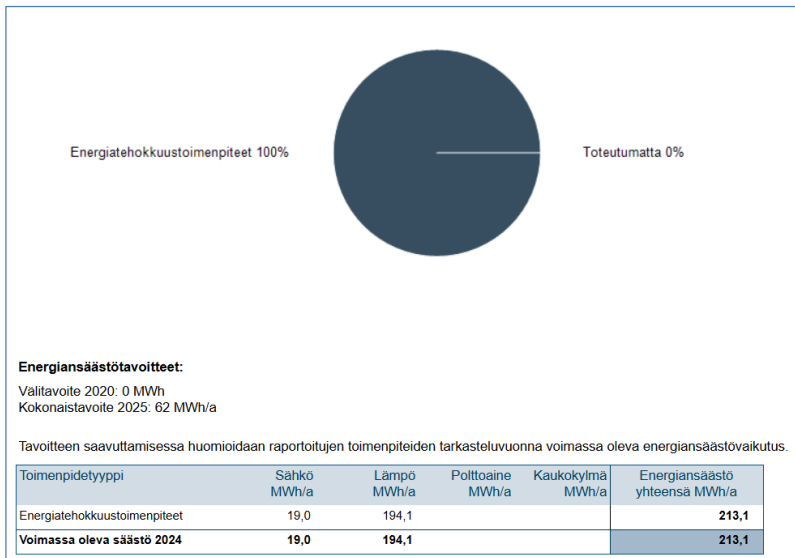
Kauniaisten seurakunnat kantavat vastuuta ympäristöstä ja ympäröivästä yhteiskunnasta toiminnassaan. Seuraamme Kirkon energia- ja ilmastostrategiaa, jonka tavoitteena on, että kirkko on hiilineutraali vuoteen 2030 mennessä. Kauniaisten seurakuntayhtymällä on ympäristödiplomi vuosiksi 2021–2025, kirkkohallituksen myöntämänä 25.2.2021.

Kaukolämmön toimittaja on Fortum Power and Heat Oy. Hiilidioksidipäästöt ovat vähentyneet vuosittain, vuodesta 2021 vuoteen 2024 mennessä -34 %. ([Heat Online 18.2.2025 Fortum Power and Heat Oy](#)) Fortumin kaukolämmön tekemät investoinnit puhtaaseen kaukolämpöön mm. suuret lämpöpumppuratkaisut, datakeskusten hukkalämpöjen talteenotto ja biolämmön hyödyntäminen vaikuttavat hiilineutraaliuteen jo ratkaisevasti.

Sähkön toimittaja oli vuonna 2024 Energia Myynti Suomi Oy, sopimuksen uusiutuvan energian osuus oli 60 %. Vuoden 2025 alusta siirryimme Lumme Energia Oy:lle, uudessa sopimuksessa tavoite on edelleen kasvattaa uusiutuvan energian osuutta. Lumme Energia tarjoaa myös alkuperätakuu tiedot.

Jätteiden lajittelu on vakiintunutta, uuden jätelain mukaisesti lajittelussa on kiinteistössä käytössä seka-bio-, kartonki-, paperi-, muovi-, metalli, lasi- keräykset. Henkilökunta hyödyntää julkista liikennettä työssään ja työnantaja tukee sitä taloudellisesti. Elintarvikkeissa suosimme kotimaisia elintarvikkeita, myös luomua ja lähituotteita, pyrimme edistämään kasvisruokaa tarjoiluissa. Lapsi- ja nuorisotoiminnassa panostetaan ympäristökasvatukseen yhtenä osana kaikkea toimintaa. Kierrättämistä korostetaan, askarteluissa hyödynnetään kierrätysmateriaaleja ja luonnon materiaaleja. Lapsia ja nuoria ohjataan luonnossa liikkumiseen seurakunnan perustoiminnassa. Diakonian leipäjako on kerran viikossa, jolloin jaetaan mm. leivonnaisia ja ylijäämäruokaa. Hankinnoissa kiinnitetään huomiota toimittajien ympäristöystävällisyyteen.

Kauniaisten seurakuntayhtymä kuuluu vapaaehtoiseen energiatehokkuus sopimukseen, kirkon rakennusten energiatehokkuuden parantaminen oli merkittävänä tavoitteena kirkon rakennusten I vaiheen remontissa vuonna 2022.



(Lähde: Energiatehokkuus sopimukset raportointi 19.2.2025; laskennalliset säästöt asetettuun tavoitteeseen nähden)

Energiatehokkuustavoite saavutettiin vuonna 2022, toteutetut toimenpiteet ovat olleet palautusilmapeltien lisäykset, valaistuksen led-uusinnat ja IV järjestelmien ja automaatiojärjestelmän parannustoimet. Edellä mainitut toimet toteutettiin kirkon kunnostustoimien I vaiheen yhteydessä. –

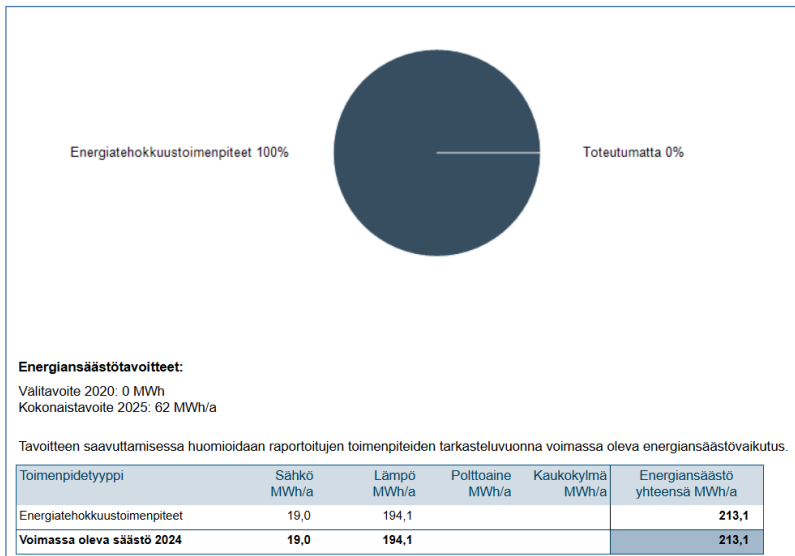
I sin verksamhet bär Grankulla församlingar ansvar för miljön och det omgivande samhället. Vi följer Kyrkans energi- och klimatstrategi, vars mål är att kyrkan ska vara koldioxidneutral senast 2030. Grankulla kyrkliga samfällighet har ett miljödiplom för åren 2021–2025, beviljat av Kyrkostyrelsen 25.2.2021.

Vår fjärrvärmeleverantör är Fortum Power and Heat Oy. Koldioxidutsläppen har minskat år för år, med 34 procent från 2021 till 2024. ([Heat Online](#) 18.2.2025 Fortum Power and Heat Oy). De investeringar som Fortums fjärrvärme gjort i ren fjärrvärme, bland annat stora luftvärmepumpar, tillvaratagande av spillvärme från datacentraler och utnyttjande av biovärme, har redan en avgörande inverkan på koldioxidneutraliteten.

Åren 2024 var Grankulla kyrkliga samfällighets elleverantör Energi Försäljning Finland Ab, i avtalet uppgår andelen förnybar energi till 60 procent. Från och med början av 2025 övergick vi till Lumme Energia Oy, och i och med det nya avtalet är målet att ytterligare öka andelen förnybar energi. Lumme Energia erbjuder även uppgifter om ursprungsgaranti.

Sopsorteringen är etablerad, enligt den nya avfallslagen sorterar vi i fastigheten blandavfall, bioavfall, kartong, papper, plast, metall och glas. Personalen använder kollektivtrafik i arbetet och arbetsgivaren stöder detta ekonomiskt. I fråga om livsmedel väljer vi helst inhemska livsmedel, även ekologiska produkter och närodlat, och vi strävar efter att gynna vegetariskt i serveringen. Inom barn- och ungdomsverksamheten satsar man på miljöfostran som en del av all verksamhet. Vi återvinner, vid pyssel används återvinningsmaterial och naturmaterial. I församlingens grundläggande verksamhet uppmuntras barn och ungdomar röra sig i naturen. Diakonin delar ut bröd och överbliven mat en gång i veckan. Vid inköp beaktar vi leverantörernas miljövänlighet.

Grankulla kyrkliga samfällighet har ingått ett frivilligt energieffektivitetsavtal. Ett viktigt mål i renoveringen fas I av kyrkobyggnaderna 2022 var att förbättra deras energieffektivitet.



(Källa: Energieffektivitetsavtal, rapportering 19.2.2025. Kalkylmässiga besparingar jämfört med det uppställda målet), webbplatsen bara på finska.

Energieffektivitetsmålet nåddes 2022 efter följande åtgärder: återluftsspjäll har installerats, belysningen har fått lysdiodlampor och ventilationssystem och automationssystem har förbättrats. Ovannämnda åtgärder vidtogs i samband med fas I av kyrkans renovering.

5. Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä – Uppskattning av den sannolika kommande utvecklingen

Kirkkoon kuuluva Kauniaisissa tulee olemaan kymmenen vuoden päästä noin 50 %. Kauniaisten kaupungin tämänhetkisen strategian mukaan Kauniainen tavoittelee 0,75 % vuotuista väestönkasvua, vuonna 2040 kaupunkilaisten määräksi arvioidaan 12 000. Kauniaisten seurakuntien jäsenkehityksestä on arvio seuraavassa taulukossa. Jäsenennuste perustuu kirkkohallituksen jäsenennusteeseen.

Kauniaisten seurakunnat pystyvät toiminnallaan ja paikallisuudellaan vaikuttamaan kirkkoon kuuluvuuteen positiivisesti. Kauniaisten pienuus ja yhteistöllisyys ja seurakuntatoiminnan vahva suosio esim. lapsiperheiden keskuudessa antaa tähän hyvät mahdollisuudet. Myös Kauniaisten kaupungin lähivuosien mahdollinen kasvuhakuisuus vaikuttaisi positiivisesti seurakuntien jäsenmääriin.

vuosi	ennustettu jäsenmäärä	muutos vuodesta		kirkkoon kuuluvuus
		2023	%	
2025	6320	-165	-2,5	61,0
2026	6242	-243	-3,7	59,7
2027	6159	-326	-5	58,3
2028	6079	-406	-6,3	57,1
2029	6001	-484	-7,5	55,8
2030	5924	-561	-8,7	54,7
2031	5849	-636	-9,8	53,6
2032	5774	-711	-11	52,5
2033	5700	-785	-12,1	51,5
2034	5624	-861	-13,3	50,6

Kirkkohallituksen jäsenennuste 12.2.2025, muokattu saraketta kirkkoon kuuluvuus
www.kirkontilastot.fi

Kauniaisten seurakunnat hyväksyivät vuoden 2024 aikana uuden perussäännön ja hallinto- ja tulonjakomallin (YKV 19.11.2024 8 §). Uuden hallintomallin mukaan seurakuntien toimintaan panostetaan, huolehditaan tulevista remonttitarpeista sekä yksinkertaistetaan taloushallinnon laskentajärjestelmää. Keskeistä on siten seurakuntien hyvän toimintatason turvaaminen, vähemmistönsuojan huomioiminen ja turvaaminen, myös seurakuntien itsemääräämisoikeuden varmistaminen ja seurakuntien sijoitusten pitäminen seurakuntien hallussa. Kiinteistön peruskorjauksiin varaudutaan. Vuonna 2022 toteutuneen kiinteistön kunnostuksen I vaiheen jälkeen tavoitteena on, että vuonna 2027 pystytään toteuttamaan kirkon rakennusten kunnostusvaihe II.

Kauniaisten seurakunnilla on yksi kirkko toimitiloineen samalla tontilla Kauniaisissa. Sen lisäksi seurakuntatila Kauniaisten keskustassa. Kolumbaario tarjoaa seurakuntalaisille uurnahautausmaan sisätiloissa. Leirejä varten vuokrataan tilat erikseen. Henkilökunnan tarpeisiin on viisi asuntoa. Mahdollisena kehityskohteena on 3 hehtaarin metsäpalsta Jorvin alueella.

Henkilökunnan ikäjakauma on korkeahko ja seuraavan viiden – kuuden vuoden sisällä jopa 10 työntekijää eläköityy. Tämä luo haastetta, mutta antaa myös mahdollisuuksia.

Seurakuntayhtymän tulevaisuus on turvattu 2030 luvulle mentäessä. Kaksi seurakuntaa voivat palvella omaa jäsenistöään huomioiden oman jäsenistönsä ominaispiirteet. Kaksi seurakuntaa voivat myös yhdistää henkilöstö- ja tilaresurseja erinomaisella tavalla. Seurakuntien tulevaisuutta turvaa kohtuullinen sijoitusomaisuus ja isojen remonttien jälkeen kunnossa olevat kirkontilat. –

Om tio år kommer cirka 50 procent av stadsborna i Grankulla att höra till kyrkan. Enligt Grankulla stads nuvarande strategi eftersträvar staden en befolkningstillväxt på 0,75 procent per år, år 2040 beräknas invånarantalet vara 12 000. I följande tabell visas en uppskattning av medlemsutvecklingen i Grankulla församlingar. Prognosen bygger på Kyrkostyrelsens medlemsprognos.

Grankulla församlingar kan genom sin verksamhet och lokalförankring påverka kyrkotillhörigheten positivt. Grankulla är litet och gemenskapsinriktat, och församlingsverksamhetens stora popularitet exempelvis bland barnfamiljer ger goda möjligheter för detta. Grankulla stads eventuella tillväxtinriktning under de närmaste åren skulle även inverka positivt på medlemsantalet i församlingarna.

åri	medlems- antal	förändring från år		kyrkotill- hörighet
	prognos	2023	%	
2025	6320	-165	-2,5	61,0
2026	6242	-243	-3,7	59,7
2027	6159	-326	-5	58,3
2028	6079	-406	-6,3	57,1
2029	6001	-484	-7,5	55,8
2030	5924	-561	-8,7	54,7
2031	5849	-636	-9,8	53,6
2032	5774	-711	-11	52,5
2033	5700	-785	-12,1	51,5
2034	5624	-861	-13,3	50,6

Kyrkostyrelsens medlemsprognos 12.2.2025, kolumnen kyrkotillhörighet ändrad
www.kirkontilastot.fi

Grankulla församlingar antog 2024 en ny grundstadga och en förvaltnings- och inkomstfördelningsmodell (GKF 19.11.2024, 8 §). Enligt den nya förvaltningsmodellen satsar vi på församlingarnas verksamhet, ser till kommande renoveringsbehov och förenklar ekonomiförvaltningens kalkylsystem. Det centrala är därmed att trygga en god verksamhetsnivå i församlingarna, beakta och trygga minoritetsskyddet och även att säkerställa församlingarnas självbestämmanderätt och se till att församlingarnas placeringar hålls under deras kontroll. Vi förbereder oss på kommande fastighetsrenoveringar. Efter fas I av fastighetsrenoveringen som genomfördes 2022 är målet att fas II av renoveringen av kyrkobyggnaderna ska kunna genomföras 2027.

Grankulla församlingar har en kyrka med tillhörande lokaler på samma tomt i Grankulla. Dessutom finns en församlingslokal i Grankulla centrum. Kolumbariet erbjuder stadsborna en urnbegravningsplats inomhus. För läger hyrs lokaler separat. För personalens behov finns fem bostäder. Ett potentiellt utvecklingsobjekt är skogsskiftet på 3 hektar i Jorvområdet.

Personalens åldersfördelning är rätt hög, och under de kommande fem–sex åren kommer upp till 10 medarbetare att gå i pension. Detta medför utmaningar, men ger också möjligheter.

Den kyrkliga samfällighetens framtid är tryggad när vi går in i 2030-talet. De två församlingarna kan betjäna sina egna medlemmar med beaktande av medlemskårens specifika drag. De två församlingarna kan även på ett utmärkt sätt förena sina personal- och lokalresurser. Församlingarnas framtid tryggas av försvarliga placeringstillgångar och kyrkolokaler som efter stora renoveringar är i skick.

6. Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä – Bedömning av de viktigaste riskerna och osäkerhetsfaktorerna

Kauniaisten seurakuntayhtymän yhteinen kirkkoneuvosto on kokouksessaan 26.2.2024 hyväksynyt sisäisen valvonnan päivitetyn ohjeen. Seurakuntien strategioissa on osaltaan arvioitu riskejä ja epävarmuustekijöitä.

Huomioitava toiminnallinen riski on pienen työyhteisön haavoittuvuus. Pienessä työyhteisössä tehtävänkuvat ovat laajat, sijaisia on saatavissa vaihtelevasti, poissaolot vaativat aina järjestelyjä ja ne kuormittavat pienen työyhteisön henkilökuntaa.

Riskienhallinnalla tunnistetaan, arvioidaan ja hallitaan tavoitteiden saavuttamista uhkaavia tekijöitä.

Kiinteistöt; tilivuoden aikana päättyi kirkon kunnostustoimien I vaiheen takuu aika, takuu aikana huolehdittiin useita takuuseen kuuluvia sekä muita tarpeellisia korjauksia kuntoon. Uusittiin kirkon hissi, kunnostettiin ulkoalueita turvallisemmaksi. Tehtiin kuntotutkimus kirkontorniin ja kerhotalon lattiaan. Länsi-Uudenmaan pelastuslaitos teki palotarkastuksen Kauniaisten kirkon tiloihin.

Henkilöstö: Henkilökunnan työterveyshuollon (sis. sairaanhoito) tuottaa Suomen Terveystalo Oy. Käytössä on varhaisentuen malli ja vuosittain päivitettävä työterveyssuunnitelma. Toteutettiin työhyvinvointitutkimus ja valmisteltiin työpaikkaselvitystä vuodelle 2025. Toteutettiin uhkatilanteiden koulutus yhdessä Kilatia Oy:n kanssa. Yhteistyötoimikunta toimii aktiivisesti mm. työsuojelun varmistamiseksi. Työsuojeluhenkilöstö suoritti kaksi työsuojelukoulutusta, ensiapukoulutukset pidetään ajan tasalla.

Lainat ja sijoitukset: Kauniaisten seurakuntayhtymällä on kirkon kunnostuksen I vaihetta varten otettua lainaa jäljellä 1,3 m€. Lainan korko on suojattu kymmeneksi vuodeksi. Kertomusvuonna Kauniaisten seurakuntayhtymä tasolle nimitettiin sijoitustoimikunta jo olevien seurakuntien sijoitustoimikuntien lisäksi. Kaikilla yksiköillä on voimassa olevat sijoitusstrategiat.

Tietohallinto ja tietosuojaja -turva: Kauniaisten seurakuntayhtymän tietohallinnon palvelut hankitaan Espoon seurakuntayhtymän IT-palveluilta. IT-alue hankkii ja ylläpitää tietoturvaa. Kauniaisten seurakunnilla on toimivat tietosuojakäytänteet. Henkilökunta suoritti tietosuojakoulutuksen verkossa tilivuoden kuluessa.

Taloushallinto: Hankinnoista on ohjeet, hyväksymismenettelyt ja rahavarojen käsittelyt on ohjeistettu yksityiskohtaisesti sisäisen valvonnan ohjeistuksessa. Hankintasääntö on päivitetty 26.2.2024. Espoon hiippakunnan tuomiokapituli suoritti piispantarkastuksen tilikaudella Kauniaisten suomalaisen seurakuntaan sekä Kauniaisten seurakuntayhtymään.

Riskien taloudellisilta vaikutuksilta suojautumiseksi Kauniaisten seurakuntayhtymällä on tavanomaiset omaisuus-, toiminta- ja henkilöstövakuutukset. Myös seurakuntalaiset on vakuutettu heidän toimiessaan ryhmissä tai vapaaehtoisina seurakunnan tiloissa. Mahdolliset riskilisävakuutukset huolehditaan. Vakuutusmeklarina toimii Novum Oy. Kauniaisten seurakuntayhtymällä ei ole meneillään oikeudenkäyntejä eikä riita-asioita. –

Gemensamma kyrkorådet i Grankulla kyrkliga samfällighet godkände på sitt sammanträde 26.2.2024 en uppdaterad anvisning för intern kontroll. I församlingarnas strategier har risker och osäkerhetsfaktorer bedömts för deras del.

En betydande risk för verksamheten är sårbarheten hos en liten arbetsplats. På en liten arbetsplats är befattningsbeskrivningarna omfattande, möjligheten att få vikarier varierar, frånvaro kräver alltid arrangemang, och detta belastar personalen på en liten arbetsplats.

Genom riskhantering identifierar, bedömer och kontrollerar man faktorer som hotar måluppfyllelsen.

Fastigheter: under räkenskapsperioden gick garantitiden för fas I av kyrkans renovering ut, under garantitiden gjordes flera reparationer som ingick i garantin och övriga nödvändiga reparationer. Kyrkans hiss byttes ut, uteområdena gjordes säkrare. En undersökning av i vilket skick klockstapeln och klubbhusets golv är gjordes. Västra Nylands räddningsverk förrättade brandsyn i Grankulla kyrkas lokaler.

Personal: Personalens företagshälsovård (inklusive sjukvård) sköts av Suomen Terveystalo Oy. Modellen för tidigt stöd används och en arbetshälsoplan som uppdateras årligen. En undersökning om välbefinnande i arbetet genomfördes och en arbetsplatsutredning förbereddes för 2025. I samarbete med Kilatia Oy hölls en kurs i hur man hanterar hotfulla situationer. Samarbetskommittén arbetade aktivt bl.a. med att säkra arbetarskyddet. Arbetarskyddspersonalen gick två arbetarskyddskurser, färdigheterna i första hjälpen hålls à jour.

Lån och placeringar: Grankulla kyrkliga samfällighet 1,3 miljoner euro kvar att betala på ett lån som togs för fas I av kyrkans renovering. Låneräntan är skyddad i tio år. Under berättelseåret utsågs en placeringskommitté på samfällighetsnivå i Grankulla kyrkliga samfällighet, utöver de placeringskommittéer i församlingarna som redan existerar. Alla enheter har gällande placeringsstrategier.

Dataadministration samt dataskydd och datasäkerhet: Grankulla kyrkliga samfällighets dataadministrationstjänster köps av Esbo kyrkliga samfällighets IT-tjänster. IT-området köper och administrerar datasäkerheten. Grankulla församlingar har fungerande dataskyddsförfaranden. Personalen gick en dataskyddskurs på webben under räkenskapsperioden.

Ekonomiförvaltning: Anvisningar om anskaffningar finns. Detaljerade anvisningar för attesteringsförfaranden och behandling av penningtillgångar finns i anvisningen för intern kontroll. Upphandlingsstadgan uppdaterades 26.2.2024. Domkapitlet i Esbo stift förrättade biskopsvisitation i Kauniaisten suomalainen seurakunta och Grankulla kyrkliga samfällighet under räkenskapsperioden.

För att skydda sig mot de ekonomiska konsekvenserna av riskerna har Grankulla kyrkliga samfällighet sedvanliga egendoms-, verksamhets- och personalförsäkringar. Även församlingsborna är försäkrade då de arbetar i grupp eller som frivilliga i församlingens lokaler. Eventuella tilläggsriskförsäkringar tecknas. Novum Oy är försäkringsmäklare. Grankulla kyrkliga samfällighet har inga pågående rättegångar eller tvister.

7. Sisäinen valvonta – Intern kontroll

Kauniaisten seurakuntayhtymässä on voimassa yhteisen kirkkoneuvoston 26.2.2024 vahvistama sisäisen valvonnan ohje, joka sisältää hankintasäännön.

Sisäisellä valvonnalla tarkoitetaan kaikkia niitä organisaation sisäisiä toiminta- ja menettelytapoja, joilla pyritään kohtuullisella varmuudella varmistamaan, että seurakuntien toiminta ja hallinto on hoidettu asiallisesti, avoimesti, tuloksellisesti, laadukkaasti ja lainmukaisesti. Tilintarkastaja antaa lausunnon siitä onko sisäinen valvonta järjestetty asianmukaisesti.

Kirjanpidon ja tilinpäätöksen laadinnassa ja niiden ohjauksessa noudatetaan ensisijaisesti seurakuntayhtymän perussääntöä sekä taloussääntöä. Lisäksi noudatetaan tarpeellisia lakeja, kirkkohallituksen antamia ohjeita ja seurakuntayhtymän omaa ohjeistusta.

Sisäisen valvonnan organisoinnista ja toimivuudesta vastaa koko seurakuntayhtymän tasolla yhteinen kirkkoneuvosto, seurakuntien kirkkoherrat ja talouspäällikkö. Kaikki viran- ja toimenhaltijat sekä vapaaehtoistyöntekijät osallistuvat tehtävissään sisäisen valvonnan toteutukseen.

Kauniaisten seurakuntayhtymän vastuut ja delegoinnit on kuvattu hallintosäännössä (YKV 19.12.2023)

Operatiivisen johtamisen toteutuminen:

Operatiivinen tavoitteiden mukainen johtaminen toteutuu seurakuntien ja yhteistalouden tiimijohtamisen kautta. Seurakunnilla on säännölliset työkokouksensa, yhteistaloudella tiimipalaverit, koko työyhteisöllä noin neljä kertaa vuodessa yhteiset työkokoukset. Esimiehet käyvät alaistensa kanssa kehityskeskustelut vuosittain, suorituslisän arviointi- ja tavoitekeskustelut ovat vakiintuneet osaksi prosessia. Seurakuntayhtymässä toimii yhteisen kirkkoneuvoston asettama johtoryhmä. Johtoryhmä pitää päätöksistään kirjaa. Kukin johtava viranhaltija pitää omista päätöksistään kirjaa, jotka viestitään ylempiin toimielimiin voimassa olevien käytänteiden mukaan. Seurakuntalaisten valtuuttamat toimielimet seurakuntaneuvostot, toimikunnat, yhteinen kirkkoneuvosto ja yhteinen kirkkovaltuusto kokoontuvat säännöllisesti päättämään niille kuuluvista asioista.

Menojen hyväksyminen ja valvonta:

Viranhaltijat tai heidän esimiehensä tekevät päätösluetteloja hankinnoista, joihin sitoutuvat. Päätösluettelot toimitetaan tiedoksi johtaville toimielimille tai niiden vara- ja puheenjohtajille säännöllisesti. Yhteisellä kirkkoneuvostolla on otto-oikeus viranhaltijoiden päätöksiin. Seurakuntayhtymän hankinnat tehdään hyvän hallintotavan mukaisesti ja lakia julkisista hankinnoista noudatetaan. Seurakuntayhtymän hankintasääntö on yhteisen kirkkoneuvoston hyväksymä 26.2.2024.

Hyväksymisrutiinit:

Laskujen tarkastus ja hyväksymiskäytännöt on määritetty.

Hyväksymisvaltuudet on kirjattu KIPA järjestelmään, hyväksymisvaltuusrajat valvotaan järjestelmän sisällä. Laskun sisällön tarkastuksen ja hyväksymisen tekee aina eri henkilö. Kaikki ostolaskut kulkevat KIPA:n laskujen käsittelyprosessin kautta, lukuun ottamatta vähäisiä yksikön tekemiä 'ohimaksuja' esim. diakonia-avustukset. Pankkijärjestelmästä lähtevät maksut tulee olla aina kahden henkilön käsittelemät.

Tulojen tulouttaminen ja valvonta:

Tulojen tulouttamisessa ja valvonnassa noudatetaan KIPAn prosessin mukaisia menettelytapoja. KIPA tekee peruserinnän ja jatkoperinnän tekevät seurakuntataloudet itse.

Tulolähteet ja tuloutustavat:

Verotilitykset, pääomatulot, vuokratulot kirjataan KIPAn prosessin mukaan. Käteiskassaa seurakunnilla ei ole. Tuloerät myyjäisistä, kolehdeista, keräyksistä valvotaan toiminnan vastuullisten puolesta. Rahat lasketaan taloustoimistossa kahden henkilön läsnä ollessa ja ne tilitetään kohteisiinsa ohjeistuksen mukaan. Merkittäviä lahjoituksia tai testamentteja ei seurakuntayhtymällä ole. Kolehteihin liittyy kolehtisuunnitelma, kolehdeista pidetään erityistä kirjaa. Muita käytettäviä maksutapoja ovat MobilePay ja Paytrail, joihin on määritelty käsittelytavat niin, että turvallinen maksu ja kirjausprosessi toteutuu.

Tulojen valvonnan perusteet:

Taloustoimistossa on kattavasti käytössä ennakkotieto kaikista olemassa olevista tulolähteistä kevätkauden alkaessa sekä syyskauden alkaessa. Kaikki tulot tuloutetaan bruttomääräisesti.

Omaisuusrekisterit:

Käyttöomaisuutta seurataan KIPA:n käyttöomaisuusrekisterissä. Pieniä omaisuushankintoja, jotka ovat alle aktivointirajan ei enää luetteloida, tarvittaessa ne voidaan inventoida. Omaisuuseriä ja palveluita hankittaessa noudatetaan toimintasuunnitelmaa sekä toteutetaan riittävä kilpailutus ja tarpeelliset päätökset.

Kirjanpitojärjestelmä:

Kirjanpito ja sisäinen laskentatoimi hoidetaan KIPA:ssa yhteisesti määritettyjen prosessien, säännönmukaisen vuorovaikutuksen ja täsmällisen kuukausiaikataulun mukaan. Kirjauksissa, tositekäsittelyissä, talousarvion laadinnassa noudatetaan kirkkohallituksen, yhteistalouden ja seurakuntien ohjeistusta. Talousarvion toteutumista seurataan vastuualueittain kuukausittain ja raportoidaan merkittävät ja toimenpiteisiin johtavat poikkeamat seurakuntaneuvostoille, toimielimille ja Yhteiselle kirkkoneuvostolle ja Yhteiselle kirkkovaltuustolle tarpeen mukaan.

Rahastot:

Kauniaisten seurakuntayhtymällä ei ole tilinpäätöksessä 2024 omakatteisia rahastoja.

Rahaliikenteen hoito:

Rahaliikenne hoidetaan KIPAn tarjoamien järjestelmien ja KIPA:n turvaamien prosessien avulla. Yhteistaloudessa tai seurakunnissa ei ole käteiskassoja. First Cardin ja muiden maksukorttien käyttäjistä pidetään kirjaa, luottorajat ja käteisnostorajat on määritelty. Luottokortin myöntää esimies päätöksellään. Kirjanpitäjä valvoo luottokorttikuitit ja johtoryhmän jäsen kukin hyväksyy alaistensa luottokorttiosot kuukausittain. Kuitit valvotaan ja mahdolliset puutteet selvitetään välittömästi, kirjanpitäjä toimittaa kuukausittain raportin johtoryhmälle asiasta. YKN:n puheenjohtaja hyväksyy talouspäällikön luottokorttiosot, YKN puheenjohtajan luottokorttiosot hyväksyy toinen kirkkoherra, toisen kirkkoherran luottokorttiosot hyväksyy talouspäällikkö. Sijoitustoimintaa varten seurakunnilla on sijoitustoimikunnat, seurakuntayhtymälle nimitettiin sijoitustoimikunta loppuvuodesta 2024. Kaikilla yksiköillä on sijoitusstrategiat. Kaikki pankkitilit ja sijoitukset seurataan kirjanpidossa.

Henkilöstöasiat:

Seurakuntayhtymä tasolla toimii työsuojeluorganisaatio ja yhteistyötoimikunta kokoontuu noin 3–4 kertaa vuodessa. Tarvittaessa pidetään täytäntöönpanoneuvotteluita erityisesti KirVESTES:iin liittyvissä

asioissa. Myös yhteiset isot työkokoukset mahdollistavat tietojen vaihdon. Yhteistyötoimikunta voi vaikuttaa työsuojeluun, työhyvinvointiin ja työterveyshuollon toteuttamiseen. Koulutussuunnitelmat laaditaan talousarvioprosessin yhteydessä seurakunnissa. Rekrytoinnit hoidetaan suunnitelmallisesti. Sairauspoissaoloja seurataan. Seurakunnissa on käytössä varhaisentuen malli. Työterveyspalvelut on hoidettu Suomen Terveystalo Oy:ssä. Terveystalo tarjoaa ajantasaisen raportoinnin henkilökunnan terveystilanteesta. Työpaikkaselvitys ja työhyvinvointikysely toteutetaan vähintään viiden vuoden välein. Tuorein työhyvinvointikysely tehtiin keväällä 2024. Seurakuntayhtymässä noudatetaan varhaisentuen mallia, hyvään käytökseen sitoutumisen mallia ja seksuaalisen häirinnän ehkäisyn mallia.

Avustukset, sopimukset ja projektit:

Avustuskohteet suunnitellaan seurakuntaneuvostoissa, avustusmäärärahat ovat yhteistalouden budjetissa, joka jaetaan seurakuntien käyttöön sopimuksen mukaan.

Pysyväisluonteisia sopimuksia solmivat toimialavastaavat, kirkkoherrat ja talouspäällikkö. Solmitut sopimukset kirjataan päätösluetteloihin, sopimukset arkistoidaan taloustoimistossa tai seurakunnissa. Projektit nousevat sisäisistä tarpeista tai kirkon muun organisaation vaikutuksesta, projekteja johdetaan ja valvotaan ohjeistuksen mukaan.

Tietohallinto, tietoturva ja tietosuoja:

Kauniaisten seurakuntayhtymä noudattaa kirkkohallituksen ja Espoon srky:n tietopalveluosaston ohjeistoja ja sopimuksia. EU-tietosuoja-asetuksen vaatimukset on implementoitu käytäntöön keväällä 2018. Tietosuojaselosteita on läpikäyty toiminnoista vastuullisten toimesta vuoden 2023 aikana.

Omaisuuksien hallinta:

Rahoitusomaisuuden sijoituksia hoitavat sijoitustyöryhmät. Rakennukset ja irtain käyttöomaisuus ja toiminnan riskit on vakuutettu. Vakuutusmeklarina toimii Novum Oy. Vakuutusarvot ja riskien muutokset tarkistetaan vuosittain. Kauniaisten seurakuntayhtymällä on käytössään pelastus- ja valmiussuunnitelma. Riskin lisääntyessä esim. kiinteistön korjaustöiden yhteydessä varmistetaan vakuutusturvaa riskilisiä vakuutuksella. Kauniaisten kirkossa on lakisääteinen paloilmoitinjärjestelmä, jota huolletaan lain mukaisesti. Lisäksi seurakunnan tilat on varustettu rikosilmäsimin, sähkölukoin ja tiloissa on valvontakamerat.

Tärkeimmät vakuutukset vakuutusyhtiö Pohjola Vakuutuksessa ovat työntekijöitä koskevat;

Lakisääteinen tapaturmavakuutus, työntekijän ryhmähenkivakuutus, työttömyysvakuutus (TVR), työntekijöiden matkavakuutus ja etätöyväkuutus.

Seurakuntalaisia ja vapaaehtoistyöntekijöitä koskevat; seurakuntalaisten ryhmätapaturmavakuutus. Ulkopuolisia koskevat; julkisyhteisön vastuuvakuutus, julkisyhteisön hallinnonvastuuvakuutus, oikeusturvavakuutus. Seurakuntayhtymän ja seurakuntien omaisuutta koskevat; kirkko- ja kerhorakennusten vakuutukset, muut omaisuusvakuutukset

Arvio sisäisen valvonnan toimivuudesta:

Yhteinen kirkkoneuvosto on hyväksynyt sisäisen valvonnan päivitetyn ohjeen 26.2.2024. Kokonaisarviona voidaan todeta, että käytännön sisäinen valvonta toimii sisäisen valvonnan ohjeen velvoittamalla tavalla.

Grankulla kyrkliga samfällighet har gällande anvisningar för intern kontroll, som fastställts av gemensamma kyrkorådet 26.2.2024 och som även omfattar en upphandlingsstadga.

Med intern kontroll avses alla organisationsinterna rutiner och förfaringssätt, med vilka man strävar efter att med rimlig säkerhet fastställa att församlingens verksamhet och förvaltning har skötts på ett ändamålsenligt, öppet, resultatrikt, kvalitativt och lagenligt sätt. Revisorn ger ett utlåtande om huruvida den interna kontrollen har ordnats på behörigt sätt.

I bokföringen och när bokslutet upprättas samt i styrningen av dessa följs i första hand den kyrkliga samfällighetens grundstadga och ekonomistadga. Dessutom följs erforderliga lagar, Kyrkostyrelsens anvisningar och den kyrkliga samfällighetens egna instruktioner.

På samfällighetsnivå ansvarar gemensamma kyrkorådet, församlingarnas kyrkoherdar och ekonomichefen för att organisera den interna kontrollen och se till att den fungerar. Alla tjänste- och befattningsinnehavare samt frivilligarbetarna deltar i sina uppgifter i att genomföra den interna kontrollen.

Grankulla kyrkliga samfällighets ansvar och delegeringar beskrivs i förvaltningsstadgan (GKF 19.12.2023).

Operativ ledning:

Operativ ledning i enlighet med målen sker inom församlingarna och den gemensamma ekonomin via teamledning. Församlingarna har regelbundna arbetskonferenser, den gemensamma ekonomin teammöten och hela personalen samlas till gemensamma arbetskonferenser cirka fyra gånger per år. Cheferna håller årligen utvecklingssamtal med sina medarbetare, bedömnings- och målsamtalen för prestationstillägget har etablerats som en del av processen. Den kyrkliga samfälligheten har en ledningsgrupp som tillsatts av gemensamma kyrkorådet. Ledningsgruppen för bok över sina beslut. Alla ledande tjänsteinnehavare för bok över sina beslut, och dessa meddelas sedan till högre organ enligt gällande praxis. De organ som befullmäktigats av församlingsmedlemmarna – församlingsråden, kommittéerna, gemensamma kyrkorådet och gemensamma kyrkofullmäktige – sammanträder regelbundet för att besluta om sådana ärenden som hör dem till.

Attestering och kontroll av utgifter:

Tjänsteinnehavarna eller deras chefer gör upp en beslutsförteckning över anskaffningar som de förbinder sig till. Beslutsförteckningarna ges regelbundet för kännedom till ledande organ eller deras vice ordförande och ordförande. Gemensamma kyrkorådet har rätt att överta tjänsteinnehavarnas beslut. Den kyrkliga samfällighetens anskaffningar görs enligt god förvaltnings sed, och lagen om offentlig upphandling följs. Den kyrkliga samfällighetens upphandlingsstadga godkändes av gemensamma kyrkorådet 26.2.2024.

Attesteringsrutiner:

Praxis för granskning och attestering av fakturor har fastställts. Attesteringsfullmakterna har antecknats i KIPA:s system, gränserna för attesteringsfullmakterna övervakas inom systemet. Det är alltid två olika personer som granskar innehållet i en faktura och som attesterar densamma. Alla inköpsfakturor går genom KIPA:s process för fakturabehandling, med undantag för små direktbetalningar "förbi systemet" som enheterna gör, exempelvis diakonibidrag. De betalningar som görs i bankprogrammet ska alltid behandlas av två personer.

Intäktsföring och kontroll av intäkter:

När det gäller intäktsföring och övervakning av intäkter förfars enligt KIPA:s process. Rutininkasseringen görs av KIPA och vidareinkassering av den ekonomiska församlingseenheten själv.

Inkomstkällor och intäktsföringsmetoder:

Skatteredovisningar, kapitalinkomster och hyresintäkter bokförs enligt KIPA:s process. Församlingarna har inga kontantkassor. Intäktsposter från basarer, kollekt, och insamlingar övervakas av dem som ansvarar för verksamheten. Pengarna räknas på ekonomikontoret i närvaro av två personer och de redovisas till mottagarna enligt anvisningarna. Den kyrkliga samfälligheten har inga stora donationer eller testamenten. För kollekterna görs en kollektplan upp, kollekterna förs in i en särskild bok. Övriga betalningssätt som används är MobilePay och Paytrail. För dem har behandlingsmetoder fastställts, så att betalningen och bokföringsprocessen är säkra.

Grunderna för kontroll av inkomster:

Ekonomikontoret har tillgång till omfattande preliminär information om alla inkomstkällor när vår- och höstsäsongerna börjar. Alla inkomster intäktsförs enligt bruttoprincipen.

Egendomsregister:

Anläggningstillgångarna följs upp i KIPA:s register över anläggningstillgångar. Små egendomsanskaffningar som inte överskrider aktiveringsgränsen inventarieförs inte längre, men kan vid behov inventeras. När egendomsposter och tjänster köps följs verksamhetsplanen och tillräckligt omfattande konkurrensutsättningar görs, och erforderliga beslut fattas.

Bokföringssystemet:

Bokföringen och internredovisningen sköts i KIPA i enlighet med gemensamt överenskomna processer, regelbunden växelverkan och exakta månadstidtabeller. Vid bokning, verifikathantering och uppgörande av budgetar följs Kyrkostyrelsens, den gemensamma ekonomins och församlingarnas anvisningar. Budgetutfallet följs månatligen upp per ansvarsområde och betydande avvikelser som leder till åtgärder rapporteras till församlingsråden, förvaltningsorganen, gemensamma kyrkorådet och gemensamma kyrkofullmäktige enligt behov.

Fonder:

I bokslutet 2024 har Grankulla kyrkliga samfällighet inga fonder med egen täckning.

Skötsel av penningrörelsen:

Penningrörelsen sköts med hjälp av de system som KIPA erbjuder och med hjälp processer som KIPA tryggar. Varken den gemensamma ekonomin eller församlingarna har kontantkassor. Över personer som innehar First Card eller andra betalkort förs bok, och kreditlimiter och gränser för kontantuttag har fastställts. Respektive chef fattar beslut om att bevilja sina underordnade kreditkort. Bokföraren övervakar kreditkortskvittona och ledningsgruppens medlemmar godkänner sina underordnades kreditkortsköp varje månad. Kvittona övervakas, och eventuella brister utreds omedelbart, bokföraren ger månatligen en rapport till ledningsgruppen om detta. Ordföranden för gemensamma kyrkorådet godkänner ekonomichefens kreditkortsinköp, den andra kyrkoherden godkänner ordförandens för gemensamma kyrkorådet kreditkortsinköp och ekonomichefen godkänner den andra kyrkoherdens kreditkortsinköp. För placeringsverksamheten har församlingarna placeringskommittéer och en placeringskommitté för den kyrkliga samfälligheten utsågs i slutet av 2024. Alla enheter har en placeringsstrategi. Alla bankkonton och placeringar följs upp via bokföringen.

Personalärenden:

På samfällighetsnivå finns en arbetarskyddsorganisation, och samarbetskommittén sammanträder 3–4 gånger per år. Vid behov hålls verkställighetsförhandlingar, i synnerhet i fråga om KyrkTAK-anslutna ärenden. Även de stora gemensamma arbetskonferenserna möjliggör informationsutbyte. Samarbetskommittén kan påverka arbetarskyddet, arbetshälsan och hur företagshälsovården sköts. Utbildningsplanerna görs upp i församlingarna i samband med budgeteringen. Rekryteringar sköts planmässigt. Sjukfrånvaro följs upp. Församlingarna har en modell för tidigt stöd. Företagshälsovården sköts av Suomen Terveystalo Oy. Terveystalo erbjuder uppdaterad rapportering om personalens hälsotillstånd. En arbetsplatsutredning och en arbetsplatsenkät görs med minst fem års mellanrum. Den senaste arbetshälsoenkäten gjordes våren 2024. I den kyrkliga samfälligheten följs en modell för tidigt stöd, en modell för att förbinda sig till gott uppförande och en modell för att förebygga sexuella trakasserier.

Bidrag, avtal och projekt:

Församlingsråden planerar vilka som ska få motta bidrag. Bidragsanslagen finns i den gemensamma ekonomins budget, som fördelas till församlingarna att använda enligt avtal. De som ansvarar för uppgiftsområdena, kyrkoherdarna och ekonomichefen sluter avtal av permanent natur. Ingångna avtal förs in i beslutsförteckningar, avtalen arkiveras på ekonomikontoret eller i församlingarna. Projekt uppstår ur interna behov eller på grund av inverkan från någon annan kyrklig organisation. Projekten leds och övervakas enligt givna anvisningar.

Dataadministration, datasäkerhet och dataskydd:

Grankulla kyrkliga samfällighet följer Kyrkostyrelsens och Esbo kyrkliga samfällighets IT-avdelnings anvisningar och avtal. Kraven i EU:s dataskyddsförordning implementerades våren 2018. De ansvariga för verksamheten har gått igenom dataskyddsbeskrivningarna 2023.

Egendomshantering:

Placeringarna inom finansieringstillgångarna sköts av placeringskommittéerna. Byggnaderna och den lösa egendomen är försäkrade, liksom verksamhetsriskerna. Novum Oy är försäkringsmäklare. Försäkringsvärdena och förändringar i risknivåerna kontrolleras årligen. Grankulla kyrkliga samfällighet har en räddnings- och beredskapsplan. Då riskerna ökar, exempelvis i samband med reparationer i fastigheten säkerställs försäkringsskyddet med en tilläggsriskförsäkring. Grankulla kyrka har ett lagstadgat brandlarmsystem, på vilket service görs varje år. Dessutom finns det i församlingens lokaler en brottslarmanläggning, ellås och övervakningskameror.

De viktigaste försäkringarna i försäkringsbolaget Pohjola Försäkring är de som gäller personalen: lagstadgad olycksfallsförsäkring, arbetstagarens grupplivförsäkring, arbetslöshetsförsäkring (Arbetslöshetsförsäkringsfonden), personalens reseförsäkring och distansarbetsförsäkring.

Försäkringar angående församlingsmedlemmar och frivilligarbetare: gruppolycksfallsförsäkring för församlingsbor. Försäkringar angående utomstående: ansvarsförsäkring för offentliga samfund, administrativ ansvarsförsäkring för offentliga samfund, rättsskyddsförsäkring. Försäkringar angående den kyrkliga samfällighetens och församlingarnas egendom: kyrkans och klubbhusets försäkringar, övriga egendomsförsäkringar

Utvärdering av hur den interna kontrollen fungerar:

Gemensamma kyrkorådet godkände de uppdaterade anvisningarna för intern kontroll 26.2.2024. På det hela taget kan man konstatera att den interna kontrollen i praktiken fungerar enligt åläggandena i anvisningen för intern kontroll.

8. Talouden tunnusluvut – Ekonomiska nyckeltal

Tuloslaskelman tunnusluvut

Seurakuntayhtymän toimintatuottojen osuus toimintakuluista laski edellisestä vuodesta, koska silloin toimintatuottoihin sisältyi yhden asunnon myynti. Vuosikatteen osuus poistoista tulisi olla vähintään 100 %, että vuosikate riittäisi kattamaan poistot. Kauniaisten seurakuntien poistorasite on iso remonttivaihe I:n jälkeen. Tilikauden verotulot jäivät poikkeuksellisen alhaisiksi. Vuosikate voi kattaa poistot vasta, jos verotulot nousevat n. 3,2 milj. euron tasoon.

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
Toimintatuottojen osuus toimintakuluista (%)	4,96	7,60
Vuosikatteen osuus poistoista (%)	39,60	307,07
Vuosikate (€/jäsen)	14,51	102,39

Resultaträkningens nyckeltal

I den kyrkliga samfälligheten sjönk verksamhetsintäkternas andel av verksamhetskostnaderna jämfört med föregående år på grund av verksamhetsintäkterna då omfattade försäljningen av en bostad. Årsbidragets andel av avskrivningarna bör vara minst 100 procent, för att det ska räcka till för att täcka avskrivningarna. Grankulla församlingars avskrivningsbelastning är stor efter fas I av renoveringen. Räkenskapsperiodens skatteinkomster blev exceptionellt låga. Årsbidraget täcker avskrivningarna bara om skatteinkomsterna stiger till cirka 3,2 miljoner euro.

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
Verksamhetsintäkternas andel av verksamhetskostnaderna (%)	4,96	7,60
Årsbidragets andel av avskrivningarna (%)	39,60	307,07
Årsbidrag (€/medlem)	14,51	102,39

Rahoituslaskelman tunnusluvut

Rahavarat vähenivät 82 908 euroa tilikauden aikana. Rahavarat olivat 3,4 miljoonaa euroa tilikauden lopussa. Investoinnit olivat 106 376 euroa, kirkon uusi hissi ja asuntojen linjasaneeraus kustannuksia aktivoitiin. Investointeja ei täysin pystytty rahoittamaan tulorahoituksella. Rahavarojen riittävyys oli 423 päivää. Kauniaisten seurakuntayhtymän korjauslainaa on jäljellä 1,3 miljoonaa euroa.

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
Rahavarojen muutos	-82 908,32	17 818,75
Rahavarat kauden lopussa	3 373 529,67	3 456 437,99
Rahavarat kauden alussa	3 456 437,99	3 438 619,24

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
Investointien tulorahoitusprosentti (%)	87,15	125,07
Rahavarojen riittävyys (pv)	423	352
Lainanhoitokate	0,9	5,1

Finansieringens nyckeltal

De likvida medlen minskade med 82 908 euro under räkenskapsperioden. De likvida medlen uppgick till 3,4 miljoner euro vid utgången av räkenskapsperioden. Investeringarna uppgick till 106 376 euro; kyrkans nya hiss och kostnader för stambyte i bostäderna aktiverades. Den interna finansieringen räckte inte helt till för att finansiera investeringarna. De likvida medlens tillräcklighet var 423 dagar. Grankulla kyrkliga samfällighet har 1,3 miljoner euro kvar att betala på renoveringslånet.

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
Förändring av likvida medel	-82 908,32	17 818,75
Likvida medel vid periodens slut	3 373 529,67	3 456 437,99
Likvida medel vid periodens början	3 456 437,99	3 438 619,24

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
Intern finansieringsprocent för investeringar (%)	87,15	125,07
Likvida medlens tillräcklighet (dagar)	423	352
Låneskötselbidrag	0,9	5,1

Taseen tunnsluvut

Taseen loppusumma on 9,7 miljoonaa euroa. Tase pieni 0,2 miljoonalla eurolla. Pysyvät vastaavat olivat 6,3 miljoonaa euroa. Pysyvien vastaavien poistot olivat tilivuonna suuremmat kuin uudet investoinnit. Omavaraisuusaste on edelleen korkea. Seurakuntayhtymällä on lainaa 1,3 miljoonaa euroa ja rahoitusarvopapereita kirjanpitoarvoltaan 2,9 miljoonaa euroa.

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
Omavaraisuusaste (%)	82,14	81,81
Rahoitusvarallisuus (€/jäsen)	260,82	257,41
Suhteellinen velkaantuneisuus (%)	58,12	51,25
Lainakanta (€/jäsen)	203,54	215,88

Balansräkningens nyckeltal

Balansomslutningen var 9,7 miljoner euro. Balansomslutningen minskade med 0,2 miljoner euro. Bestående aktiva uppgick till 6,3 miljoner euro. Under räkenskapsperioden var avskrivningarna större än de nya investeringarna. Soliditetsgraden är fortfarande hög. Den kyrkliga samfälligheten har lån till ett värde av 1,3 miljoner euro och finansiella värdepapper till ett bokföringsvärde av 2,9 miljoner euro.

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
Soliditetsgrad (%)	82,14	81,81
Finansieringstillgångar (€/medlem)	260,82	257,41
Relativ skuldsättning (%)	58,12	51,25
Lånestock (€/medlem)	203,54	215,88

Arvio hallinnon, talouden ja toiminnan tilasta kriisiytyvän seurakunnan kriteeristön valossa sekä selvitys suunnitelluista toimenpiteistä

Kirkkohallitus on asettanut taloudellisia sekä toiminnan ja hallinnon mittareita, joita käytetään kriteereinä arvioitaessa seurakuntien tilannetta. Mittareiden avulla voidaan tunnistaa ennakoitavissa olevia tai akuutteja talouteen ja toimintaan ja hallintoon liittyviä haasteita.

Talouden mittarit ovat seuraavat:

1. Tilikauden tulos on ilman kertaluonteisia eriä negatiivinen kahtena peräkkäisenä vuotena tai kirkollisveroprosentti on vähintään 2.
2. Seurakunnan taseessa oleva edellisten tilikausien yli/alijäämä luku on tilinpäätöksen perusteella menossa alijäämäiseksi, eikä sen kattamista seuraavan kolmen vuoden aikana voida osoittaa
3. Maksuvalmius on alle 90 päivää, tai maksuvalmius heikkenee kolmena peräkkäisenä vuotena
4. Henkilöstömenojen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuotena

Granskning av förvaltningen, ekonomin och verksamheten utifrån indikatorerna för en församling i kris samt utredning av planerade åtgärder

Kyrkostyrelsen har tagit fram mätare för såväl verksamhet som ekonomi, och dessa används som kriterier när man granskar församlingarnas situation. Med hjälp av dessa mätare kan man identifiera förutsebara eller akuta utmaningar inom ekonomin, verksamheten och förvaltningen.

Mätarna för ekonomi är följande:

1. Räkenskapsperiodens resultat exklusive poster av engångskaraktär är negativt två år i följd eller kyrkoskattesatsen är minst 2 procent
2. I församlingens balansräkning kommer de föregående räkenskapsperiodernas över-/underskott utifrån bokslutet sannolikt att visa ett underskott, och det går inte att visa att det skulle kunna täckas under de följande tre åren.
3. Likviditeten understiger 90 dagar eller försämras tre år i följd.
4. Personalkostnadernas andel av verksamhetskostnaderna ökar tre år i följd.

Vuosi - År	Tilikauden tulos - Redovisningsperiodens resultat	Edellisten tilikausien ylijäämä - Överskott från tidigare redovisningsperioder	Maksuvalmius - Likviditet (current ratio)	Rahavarojen riittävyys - Likvida medlens tillräcklighet	Henkilöstömenojen osuus toimintakuluista - Personalkostnadernas andel av verksamhetskostnaderna
2024	-96 749	3 080 122	6,44	423	57 %
2023	481 254	2 598 868	6,96	352	54 %
2022	1 943	2 596 926	5,48	172	51 %

Kauniaisten seurakuntayhtymän tase on vahva, edellisten tilikausien ylijäämä on merkittävä. Tilikauden verotuloja oikaistiin takautuvasti marras- ja joulukuussa. Tilikauden verotulot jäivät varsin alhaisiksi noin 2,8 miljoonan euron tasolle, merkittävät oikaisut kohdistuivat marras- ja joulukuulle. Seurakuntayhtymän rahavarojen riittävyys on edelleen hyvä. Henkilöstömenojen osuus toimintakuluista on nousussa, sillä toiminta on kasvussa ja resurssointia on lisätty, lisäksi sopimuksenmukaiset palkankorotukset nostivat henkilöstömenojen osuutta.

Kolmen edellisen vuoden tunnuslukujen perusteella on todettavissa, että talouden mittarit eivät osoita välitöntä talouteen liittyvää haastetta. Verotulojen kehitystä tulee seurata tarkasti ja tehdä toimenpiteitä tarvittaessa. Verotulojen ja valtionrahoituksen tulisi olla yli 3 milj € tasolla, että seurakuntien ja seurakuntayhtymän nykytaso pystyttäisiin kattamaan.

Korjausrakentamisen myötä lainanhoito- ja korkokulut ovat maksettavana. Korjausrakentamisen poistot ovat alkaneet vaikuttaa vuodesta 2023 alkaen ja koska seurakuntayhtymällä on yhä kiinteistössään korjausvelkaa, tarvitaan korjausrakentamisen vaihe II. Tämän myötä säästövarat edelleen vähenevät ja poistot kasvavat.

Toiminnan ja hallinnon osalta mittarit ovat seuraavat:

1. Seurakunnan yhteiskunnallisten tehtävien hoitaminen (hautustoimi, hautausmaat ja kulttuurihistoriallisesti arvokkaat materiat)
2. Seurakunnan hallinto ja viranomaistoiminta (toimielimet, hallintomenettelyt)
3. Seurakunnan toimintaorganisaatio (perustehtävät, jäsenmäärä, toimintakulttuuri)
4. Seurakunnan johtaminen (johtamisen välineet, yhteistyö)
5. Seurakunnan henkilöstö (henkilöstön määrä, työhyvinvointi)

Yksiköiden vuosikertomusten perusteella voidaan todeta, että seurakuntien toiminta ja hallinto on toimivaa ja tarkoituksenmukaista. Myös kertomusvuonna suoritettua piispantarkastuksessa arviointiin toiminnan ja hallinnon toimivuutta eikä siinä tullut esille oleellisia puutteita. –

Grankulla kyrkliga samfällighets balansräkning är stark, överskottet från tidigare räkenskapsperioder är betydande. Räkenskapsperiodens skatteinkomster korrigerades retroaktivt i november och december. Räkenskapsperiodens skatteinkomster blev rätt låga, cirka 2,8 miljoner euro då stora korrigeringar gjordes i november och december. Tillräckligheten för den kyrkliga samfällighetens likvida medel är fortfarande god. Personalkostnadernas andel av verksamhetskostnaderna stiger, eftersom verksamheten ökar och resurserna därför också ökas. Dessutom ökade de avtalsenliga löneförhöjningarna personalkostnadernas andel.

På basis av nyckeltalen för de tre föregående åren kan man konstatera att de ekonomiska mätarna inte tyder på några omedelbara utmaningar för ekonomin. Skatteinkomsternas utveckling måste följas upp noga, och vid behov ska åtgärder vidtas. För att den nuvarande nivån ska kunna täckas i församlingarna och den kyrkliga samfälligheten borde kyrkoskatteinkomsterna och den statliga finansieringen ligga på en nivå över 3 miljoner euro.

Renoveringen medförde låneskötsel- och räntekostnader som ska betalas. Avskrivningarna på renoveringen började inverka 2023, och eftersom den kyrkliga samfälligheten fortfarande har en reparationsskuld i sina fastigheter, kommer fas II av renoveringen att vara av nöden. I och med denna kommer sparmedlen ytterligare att minska och avskrivningarna öka.

I fråga om verksamhet och förvaltning är mätarna följande:

1. Skötsel av församlingens samhällliga uppgifter (begravningsverksamhet, begravningsplatser och kulturhistoriskt värdefulla byggnader och lösöre).
2. Församlingens förvaltning och myndighetsverksamhet (organen, förvaltningspraxis)
3. Församlingens verksamhetsorganisation (grundläggande uppgifter, medlemsantal, verksamhetskultur).
4. Ledning av församlingen (verktyg för ledarskap, samarbete)
5. Församlingens personal (antal anställda, välbefinnande på arbetsplatsen)

På basis av enheternas årsberättelser kan man konstatera att församlingarnas verksamhet och förvaltning är fungerande och ändamålsenliga. Vid den biskopsvisitation som förrättades under berättelseåret utvärderades hur väl verksamheten och förvaltningen fungerar, och inga väsentliga brister uppdagades.

9. Yhteisen kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelystä ja mahdollisista toimista talouden tasapainottamiseksi – Gemensamma kyrkorådets förslag till behandling av räkenskapsperiodens resultat och eventuella åtgärder för att balansera ekonomin

Tilikauden 2024 tulos on 96 748,77 € alijäämäinen, josta yksikkötuloslaskelmien mukaisesti yhteistalouden osuus on -158 857,41 €, suomalaisen seurakunnan 64 640,35 € ja svenska församlingen - 2 531,71 €.

Yhteinen kirkkoneuvosto esittää yhteiselle kirkkovaltuustolle, että seurakuntayhtymän tilikauden alijäämä 96 748,77 € vahvistetaan ja kirjataan tilikauden yli-/alijäämätilille. Yhteistalouden erillistilinpäätöksen osoittama alijäämä 158 857,41 € kirjataan yhteistalouden yli-/alijäämätilille kokonaisuudessaan. Seurakuntien yksikköosuuksien käytössä noudatetaan seurakuntaneuvostojen päätöstä.

Vuonna 2024 voimassa olevan taloussäännön III 6 § 9 mom mukaan tilinpäätösten mukaiset seurakuntakohtaisten tuloslaskelmien osoittamat ylijäämät lisätään seurakuntien erillisvaroihin ja alijäämät katetaan seurakuntien erillisvaroista. Tässä tarkoituksessa edellisen tilinpäätöksen mukaisesta koko seurakuntayhtymän yli- tai alijäämästä kunkin seurakunnan osuudet erotetaan niiden erillisvaroina seuraavassa tilinavauksessa edellisiltä vuosilta kertyneenä yli- tai alijäämänä.

Taseen omassa pääomassa oleva edellisten tilikausien ylijäämä ennen vuoden 2024 alijäämän kirjausta on 3 080 122,26 euroa, siten tilivuoden 2024 alijäämä tulee katettua. –

Räkenskapsperioden 2023 uppvisar ett underskott på 96 748,77 euro, av vilken summa den gemensamma ekonomins andel enligt resultaträkningarna per enhet är -158 857,41 euro, finska församlingens 64 640,35 euro och svenska församlingens -2 531,71 euro.

Gemensamma kyrkorådet föreslår för gemensamma kyrkofullmäktige att den kyrkliga samfällighetens underskott för räkenskapsperioden, 98 748,77 euro, fastställs och bokförs på kontot räkenskapsperiodens över-/underskott. Underskottet i den gemensamma ekonomins enhetsbokslut, 158 857,41 euro, bokförs i sin helhet på den gemensamma ekonomins överskotts-/underskottskonto. Församlingarnas enhetsresultat behandlas enligt församlingens beslut.

Enligt den 2024 gällande ekonomistadgan III, § 6 mom. 9 ska församlingarnas överskott enligt resultaträkningarna per enhet läggas till församlingarnas separata tillgångar och underskotten ska täckas med församlingarnas separata tillgångar. I detta syfte avskiljs respektive församlings andel av den kyrkliga samfällighetens föregående över- eller underskott till deras separata tillgångar som över- eller underskott från tidigare år i den ingående balansräkningen.

Föregående räkenskapsperioders överskott i eget kapital i balansräkningen uppgår före bokföringen av underskottet 2024 till 3 080 122,26 euro, och därmed täcks underskottet för räkenskapsperioden 2024.

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN – BUDGETUTFALL

1. Käyttötalouden toteutuminen – Utfall för driftsekonomin

2.

Yhteistalous – Den gemensamma ekonomin

	1 - 12 /2023	TA 2024	TA muutokset 2024	TA yhteensä 2024	Toteuma 1 - 12 /2024	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	149 733	80 655		80 655	85 253	-4 598	105,7
Toimintakulut	-1 213 809	-1 051 697	-98 000	-1 149 697	-1 150 013	316	100,0
Henkilöstökulut	-319 575	-324 821		-324 821	-344 972	20 151	106,2
Palvelujen ostot	-543 865	-361 406	-96 500	-457 906	-422 723	-35 183	92,3
Investointi	0				0	0	0,0
Vuokratkulut	-79 250	-84 500		-84 500	-86 152	1 652	102,0
Aineet ja tarvikkeet	-167 821	-164 600	-7 000	-171 600	-181 763	10 163	105,9
Annetut avustukset	-77 900	-81 150	-3 000	-84 150	-87 710	3 560	104,2
Muut toimintakulut	-25 398	-35 220	8 500	-26 720	-26 693	-27	99,9
TOIMINTAKATE	-1 064 077	-971 042	-98 000	-1 069 042	-1 064 760	-4 282	99,6
Kirkollisverotulot	1 517 081	1 342 110		1 342 110	1 289 083	53 027	96,0
Valtionrahoitus	103 274	103 390		103 390	103 053	337	99,7
Verotuskulut	-32 880	-36 842		-36 842	-36 839	-3	100,0
Kirkon rahastomaksut	-281 532	-305 573		-305 573	-305 466	-107	100,0
Rahoitustuotot ja -kulut	30 769	-30 560		-30 560	45 527	-76 087	-149,0
Korkotuotot	12 003	500		500	30 877	-30 377	6 175,3
Muut rahoitustuotot	18 671	4 500		4 500	48 917	-44 417	1 087,0
Arvon alentumiset sijoituksista	-3 548				-2 829	2 829	0,0
Arvon alentumisten palautukset sijoituksista	46 552				4 315	-4 315	0,0
Korkokulut	-37 452	-35 560		-35 560	-35 517	-43	99,9
Muut rahoituskulut	-5 456				-235	235	0,0
VUOSIKATE	272 636	101 483	-98 000	3 483	30 598	-27 115	878,5
Poistot ja arvonalentumiset	-216 237	-228 540		-228 540	-234 122	5 582	102,4
Suunnitelman mukaiset poistot	-216 237	-228 540		-228 540	-234 122	5 582	102,4
TILIKAUDEN TULOS	56 399	-127 057	-98 000	-225 057	-203 524	-21 533	90,4
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	-636 500	44 667		44 667	44 667	0	100,0
Vapaaehtoisten varausten lisäys (-) tai vähennys (+)	670 000						
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	89 898	-82 390	-98 000	-180 390	-158 857	-21 533	88,1

	1 - 12 /2023	BU 2024	BU änderingar 2024	BU totalt 2024	Utfall 1 - 12 /2024	Över-Under	T-%
Verksamhetsintäkter	149 733	80 655		80 655	85 253	-4 598	105,7
Ersättningar	185						
Försäljningsintäkter	852				1 068	-1 068	0,0
Avgiftsintäkter	160	400		400	550	-150	137,5
Hyresintäkter	66 550	73 255		73 255	75 189	-1 934	102,6
Kollekter, insamlingar och donationsmedel	23 453						
Understöd och bidrag	7 422	7 000		7 000	6 925	75	98,9
Övriga verksamhetsintäkter	51 111				1 522	-1 522	0,0
Verksamhetskostnader	-1 213 809	-1 051 697	-98 000	-1 149 697	-1 150 013	316	100,0
Personalkostnader	-319 575	-324 821		-324 821	-344 972	20 151	106,2
Köpta tjänster	-543 865	-361 406	-96 500	-457 906	-422 723	-35 183	92,3
Investering	0				0	0	0,0
Hyreskostnader	-79 250	-84 500		-84 500	-86 152	1 652	102,0
Material, förnödenheter och varor	-167 821	-164 600	-7 000	-171 600	-181 763	10 163	105,9
Beviljade bidrag	-77 900	-81 150	-3 000	-84 150	-87 710	3 560	104,2
Övriga verksamhetskostnader	-25 398	-35 220	8 500	-26 720	-26 693	-27	99,9
VERKSAMHETSBRIDRAG	-1 064 077	-971 042	-98 000	-1 069 042	-1 064 760	-4 282	99,6
Kyrkoskatteinkomster	1 517 081	1 342 110		1 342 110	1 289 083	53 027	96,0
Statlig finansiering	103 274	103 390		103 390	103 053	337	99,7
Beskattningskostnader	-32 880	-36 842		-36 842	-36 839	-3	100,0
Avgift till kyrkans fond	-281 532	-305 573		-305 573	-305 466	-107	100,0
Finansiella intäkter och kostnader	30 769	-30 560		-30 560	45 527	-76 087	-149,0
Ränteintäkter	12 003	500		500	30 877	-30 377	6 175,3
Övriga finansiella intäkter	18 671	4 500		4 500	48 917	-44 417	1 087,0
Nedskrivningar i placeringar	-3 548				-2 829	2 829	0,0
Återföringar av nedskrivning i placeringar	46 552				4 315	-4 315	0,0
Räntekostnader	-37 452	-35 560		-35 560	-35 517	-43	99,9
Övriga finansiella kostnader	-5 456				-235	235	0,0
ÅRSBRIDRAG	272 636	101 483	-98 000	3 483	30 598	-27 115	878,5
Avskrivningar och nedskrivningar	-216 237	-228 540		-228 540	-234 122	5 582	102,4
Avskrivningar enligt plan	-216 237	-228 540		-228 540	-234 122	5 582	102,4
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	56 399	-127 057	-98 000	-225 057	-203 524	-21 533	90,4
Ökning(-)/minskning(+) av avskrivningsdiffens	-636 500	44 667		44 667	44 667	0	100,0
Ökning (-)/minskning (+) av reserver	670 000						
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	89 898	-82 390	-98 000	-180 390	-158 857	-21 533	88,1

Yhteistalous pääluokittain, eli talousarvion sitovuustasolla – Den gemensamma ekonomin per huvudtitel, det vill säga på budgetens bindningsnivå

Kauniaisten seurakuntayhtymän yhteistalouden sitovuustaso on pääluokkakohtainen nettositovuus (toimintakate) yhteiseen kirkkoneuvostoon ja yhteiseen kirkkovaltuustoon nähden. –

Bindningsnivån för den gemensamma ekonomin i Grankulla kyrkliga samfällighet är en nettobindning per huvudtitel (verksamhetsbidraget) i förhållande till gemensamma kyrkorådet och gemensamma kyrkofullmäktige.

Hallinto – Förvaltning

	1 - 12 /2023	TA 2024	TA muutokset 2024	TA yhteensä 2024	Toteuma 1 - 12 /2024	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	31 090	7 000		7 000	6 995	5	99,9
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	23 453						
Tuet ja avustukset	7 422	7 000		7 000	6 925	75	98,9
Muut toimintatuotot	215				70	-70	0,0
Toimintakulut	-312 661	-308 342	-15 000	-323 342	-320 600	-2 742	99,2
Henkilöstökulut	-120 904	-121 066		-121 066	-124 693	3 627	103,0
Palvelujen ostot	-175 812	-170 144	-12 000	-182 144	-176 591	-5 553	97,0
Investointi	0						
Vuokrakulut	-10 341	-11 362		-11 362	-12 306	944	108,3
Aineet ja tarvikkeet	-5 446	-5 500		-5 500	-3 792	-1 708	68,9
Annetut avustukset		-150	-3 000	-3 150	-3 112	-38	98,8
Muut toimintakulut	-157	-120		-120	-106	-14	88,3
TOIMINTAKATE	-281 571	-301 342	-15 000	-316 342	-313 605	-2 737	99,1

Hallinnon pääluokalle myönnettiin lisätalousarvio YKV 10.12.2024 10 § yhteensä 15 000 €, yhteisiin henkilöstökuluihin 9 500 €, toimistokuluihin 2 500 € ja annettuihin avustuksiin 3 000 €.

	1 - 12 /2023	BU 2024	BU ändringar 2024	BU totalt 2024	Utfall 1 - 12 /2024	Över-Under	T-%
Verksamhetsintäkter	31 090	7 000		7 000	6 995	5	99,9
Kollekter, insamlingar och donationsmedel	23 453						
Understöd och bidrag	7 422	7 000		7 000	6 925	75	98,9
Övriga verksamhetsintäkter	215				70	-70	0,0
Verksamhetskostnader	-312 661	-308 342	-15 000	-323 342	-320 600	-2 742	99,2
Personalkostnader	-120 904	-121 066		-121 066	-124 693	3 627	103,0
Köpta tjänster	-175 812	-170 144	-12 000	-182 144	-176 591	-5 553	97,0
Investering	0						
Hyreskostnader	-10 341	-11 362		-11 362	-12 306	944	108,3
Material, förnödenheter och varor	-5 446	-5 500		-5 500	-3 792	-1 708	68,9
Beviljade bidrag		-150	-3 000	-3 150	-3 112	-38	98,8
Övriga verksamhetskostnader	-157	-120		-120	-106	-14	88,3
VERKSAMHETSBRIDRAG	-281 571	-301 342	-15 000	-316 342	-313 605	-2 737	99,1

Huvudtiteln förvaltning beviljades en tilläggsbudget, GKF 10.12.2024, 10 § på totalt 15 000 euro, 9 500 euro för gemensamma personalkostnader, 2 500 euro för kontorskostnader och 3 000 euro för beviljade bidrag.

Yhteinen seurakuntatyö – Gemensamt församlingsarbete

	1 - 12 /2023	TA 2024	TA muutokset 2024	TA yhteensä 2024	Toteuma 1 - 12 /2024	Yli-ali	T-%
Toimintakulut	-135 278	-149 736		-149 736	-134 173	-15 563	89,6
Henkilöstökulut	-23 764	-26 586		-26 586	-27 588	1 002	103,8
Palvelujen ostot	-27 350	-35 800		-35 800	-16 116	-19 684	45,0
Vuokrakulut	-1 500						
Aineet ja tarvikkeet	-4 763	-6 350		-6 350	-5 970	-380	94,0
Annetut avustukset	-77 900	-81 000		-81 000	-84 500	3 500	104,3
TOIMINTAKATE	-135 278	-149 736		-149 736	-134 173	-15 563	89,6

Yhteinen seurakuntatyö mm. perheneuvonta ja muut palvelut toteutuivat budjetoitua edullisemmin.

	1 - 12 /2023	BU 2024	BU ändringar 2024	BU totalt 2024	Utfall 1 - 12 /2024	Över-Under	T-%
Verksamhetskostnader	-135 278	-149 736		-149 736	-134 173	-15 563	89,6
Personalkostnader	-23 764	-26 586		-26 586	-27 588	1 002	103,8
Köpta tjänster	-27 350	-35 800		-35 800	-16 116	-19 684	45,0
Hyreskostnader	-1 500						
Material, förnödenheter och varor	-4 763	-6 350		-6 350	-5 970	-380	94,0
Beviljade bidrag	-77 900	-81 000		-81 000	-84 500	3 500	104,3
VERKSAMHETSBRIDRAG	-135 278	-149 736		-149 736	-134 173	-15 563	89,6

Det gemensamma församlingsarbetet, bl.a. familjerådgivningen och de övriga tjänsterna underskred budgeten.

Hautaus toimi – Begravningsverksamhet

	1 - 12 /2023	TA 2024	TA muutokset 2024	TA yhteensä 2024	Toteuma 1 - 12 /2024	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	160	400		400	420	-20	105,0
Maksutuotot	160	400		400	420	-20	105,0
Toimintakulut	-18 004	-16 822	-3 500	-20 322	-17 468	-2 854	86,0
Henkilöstökulut	-8 418	-8 672		-8 672	-8 261	-411	95,3
Palvelujen ostot	-3 964	-2 450	-3 500	-5 950	-3 727	-2 223	62,6
Aineet ja tarvikkeet	-5 622	-5 700		-5 700	-5 480	-220	96,1
TOIMINTAKATE	-17 844	-16 422	-3 500	-19 922	-17 048	-2 874	85,6

Hautaus toimien pääluokalle myönnettiin lisätalousarvio (YKV 10.12.2024 10 §) 3 500 €, kolumbaariossa tehtyjä korjaustoimia varten.

	1 - 12 /2023	BU 2024	BU ändringar 2024	BU totalt 2024	Utfall 1 - 12 /2024	Över-Under	T-%
Verksamhetsintäkter	160	400		400	420	-20	105,0
Avgiftsintäkter	160	400		400	420	-20	105,0
Verksamhetskostnader	-18 004	-16 822	-3 500	-20 322	-17 468	-2 854	86,0
Personalkostnader	-8 418	-8 672		-8 672	-8 261	-411	95,3
Köpta tjänster	-3 964	-2 450	-3 500	-5 950	-3 727	-2 223	62,6
Material, förnödenheter och varor	-5 622	-5 700		-5 700	-5 480	-220	96,1
VERKSAMHETSBI DRAG	-17 844	-16 422	-3 500	-19 922	-17 048	-2 874	85,6

Huvudtiteln begravningsverksamhet beviljades en tilläggsbudget (GKF 10.12.2024, 10§) på 3 500 euro för reparationer i kolumbariet.

Kiinteistö – Fastigheter

	1 - 12 /2023	TA 2024	TA muutokset 2024	TA yhteensä 2024	Toteuma 1 - 12 /2024	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	118 483	73 255		73 255	77 838	-4 583	106,3
Korvaukset	185						
Myyntituotot	852				1 068	-1 068	0,0
Maksutuotot					130	-130	0,0
Vuokratuotot	66 550	73 255		73 255	75 189	-1 934	102,6
Tuet ja avustukset	0						
Muut toimintatuotot	50 896				1 452	-1 452	0,0
Toimintakulut	-747 867	-576 797	-79 500	-656 297	-677 771	21 474	103,3
Henkilöstökulut	-166 489	-168 497		-168 497	-184 430	15 933	109,5
Palvelujen ostot	-336 739	-153 012	-81 000	-234 012	-226 289	-7 723	96,7
Investointi	0				0	0	0,0
Vuokrakulut	-67 408	-73 138		-73 138	-73 846	708	101,0
Aineet ja tarvikkeet	-151 990	-147 050	-7 000	-154 050	-166 520	12 470	108,1
Annetut avustukset					-98	98	0,0
Muut toimintakulut	-25 241	-35 100	8 500	-26 600	-26 587	-13	100,0
TOIMINTAKATE	-629 384	-503 542	-79 500	-583 042	-599 933	16 891	102,9

Kiinteistön pääluokalle myönnettiin lisätalousarvio YKV 10.12.2024 10 §, yhteensä 79 500 €. Lisätalousarviota haettiin mm. rakennusten ja alueiden korjauskustannuksiin, tarpeellisiin kuntotutkimuksiin ja takuuajan suunnittelu ja projektinjohtopalveluihin. Toimintakate ylittyi lisätalousarviosta huolimatta 16.891 €. Kirkonpalvelun materiaali- ja henkilöresursseihin jouduttiin panostamaan arvioitua enemmän, että erityisesti ravintopalvelut saatiin toteutettua seurakuntien tarpeen mukaisesti.

	1 - 12 /2023	BU 2024	BU ändringar 2024	BU totalt 2024	Utfall 1 - 12 /2024	Över-Under	T-%
Verksamhetsintäkter	118 483	73 255		73 255	77 838	-4 583	106,3
Ersättningar	185						
Försäljningsintäkter	852				1 068	-1 068	0,0
Avgiftsintäkter					130	-130	0,0
Hyresintäkter	66 550	73 255		73 255	75 189	-1 934	102,6
Understöd och bidrag	0						
Övriga verksamhetsintäkter	50 896				1 452	-1 452	0,0
Verksamhetskostnader	-747 867	-576 797	-79 500	-656 297	-677 771	21 474	103,3
Personalkostnader	-166 489	-168 497		-168 497	-184 430	15 933	109,5
Köpta tjänster	-336 739	-153 012	-81 000	-234 012	-226 289	-7 723	96,7
Investering	0				0	0	0,0
Hyreskostnader	-67 408	-73 138		-73 138	-73 846	708	101,0
Material, förnödenheter och varor	-151 990	-147 050	-7 000	-154 050	-166 520	12 470	108,1
Beviljade bidrag					-98	98	0,0
Övriga verksamhetskostnader	-25 241	-35 100	8 500	-26 600	-26 587	-13	100,0
VERKSAMHETSBI DRAG	-629 384	-503 542	-79 500	-583 042	-599 933	16 891	102,9

Huvudtiteln fastigheter beviljades en tilläggsbudget (GKF 10.12.2024, 10 §) på totalt 79 500 euro. Ansökan om tilläggsbudget gjordes bl.a. för kostnader för reparation av byggnader och områden, nödvändiga undersökningar av byggnaders skick och för planerings- och projektledningstjänster under garantitiden. Budgeten för verksamhetsbidraget överskreds tilläggsbudgeten till trots med 16 891 euro. Vi var tvungna att satsa mer än beräknat på kyrktjänstens material- och personresurser, för att i kunna svara på församlingarnas behov av i synnerhet serveringstjänster.

Kauniaisten suomalainen seurakunta

	1 - 12 /2023	TA 2024	TA muutokset 2024	TA yhteensä 2024	Toteuma 1 - 12 /2024	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	31 610	28 200		28 200	26 557	1 643	94,2
Korvaukset	863				2 238	-2 238	0,0
Myyntituotot	409	100		100	826	-726	825,8
Maksutuotot	24 631	24 800		24 800	21 705	3 095	87,5
Vuokratuotot					0	0	0,0
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	4 205	1 900		1 900	1 188	712	62,5
Tuet ja avustukset	900	900		900	600	300	66,7
Muut toimintatuotot	604	500		500		500	0,0
Toimintakulut	-822 830	-899 127		-899 127	-848 690	-50 437	94,4
Henkilöstökulut	-640 774	-675 831		-675 831	-669 165	-6 666	99,0
Palvelujen ostot	-135 527	-172 671		-172 671	-133 882	-38 789	77,5
Vuokratulot	-99				-203	203	0,0
Aineet ja tarvikkeet	-33 234	-38 650		-38 650	-35 583	-3 067	92,1
Annetut avustukset	-12 178	-10 800		-10 800	-8 658	-2 142	80,2
Muut toimintakulut	-1 019	-1 175		-1 175	-1 200	25	102,1
TOIMINTAKATE	-791 220	-870 927		-870 927	-822 134	-48 793	94,4
Kirkollisverotulot	959 477	850 485		850 485	816 857	33 628	96,0
Valtionrahoitus	65 316	65 517		65 517	65 302	215	99,7
Verotuskulut	0						
Rahoitustuotot ja -kulut	18 641	12 000		12 000	4 614	7 386	38,5
Korkotuotot	36				40	-40	0,0
Muut rahoitustuotot	8 934	12 000		12 000	4 634	7 366	38,6
Arvon alentumisten palautukset sijoituksista	9 671						
Muut rahoituskulut					-60	60	0,0
UOSIKATE	252 214	57 075		57 075	64 640	-7 565	113,3
TILIKAUDEN TULOS	252 214	57 075		57 075	64 640	-7 565	113,3
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	252 214	57 075		57 075	64 640	-7 565	113,3

	1 - 12 /2023	BU 2024	BU ändringar 2024	BU totalt 2024	Utfall 1 - 12 /2024	Över-Under	T-%
Verksamhetsintäkter	31 610	28 200		28 200	26 557	1 643	94,2
Ersättningar	863				2 238	-2 238	0,0
Försäljningsintäkter	409	100		100	826	-726	825,8
Avgiftsintäkter	24 631	24 800		24 800	21 705	3 095	87,5
Hysesintäkter					0	0	0,0
Kollekter, insamlingar och donationsmedel	4 205	1 900		1 900	1 188	712	62,5
Understöd och bidrag	900	900		900	600	300	66,7
Övriga verksamhetsintäkter	604	500		500		500	0,0
Verksamhetskostnader	-822 830	-899 127		-899 127	-848 690	-50 437	94,4
Personalkostnader	-640 774	-675 831		-675 831	-669 165	-6 666	99,0
Köpta tjänster	-135 527	-172 671		-172 671	-133 882	-38 789	77,5
Hyeskostnader	-99				-203	203	0,0
Material, förnödenheter och varor	-33 234	-38 650		-38 650	-35 583	-3 067	92,1
Beviljade bidrag	-12 178	-10 800		-10 800	-8 658	-2 142	80,2
Övriga verksamhetskostnader	-1 019	-1 175		-1 175	-1 200	25	102,1
VERKSAMHETS BIDRAG	-791 220	-870 927		-870 927	-822 134	-48 793	94,4
Kyrkoskatteinkomster	959 477	850 485		850 485	816 857	33 628	96,0
Statlig finansiering	65 316	65 517		65 517	65 302	215	99,7
Beskattningskostnader	0						
Finansiella intäkter och kostnader	18 641	12 000		12 000	4 614	7 386	38,5
Ränteintäkter	36				40	-40	0,0
Övriga finansiella intäkter	8 934	12 000		12 000	4 634	7 366	38,6
Återföringar av nedskrivning i placeringar	9 671						
Övriga finansiella kostnader					-60	60	0,0
ÅRS BIDRAG	252 214	57 075		57 075	64 640	-7 565	113,3
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	252 214	57 075		57 075	64 640	-7 565	113,3
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	252 214	57 075		57 075	64 640	-7 565	113,3

Grankulla svenska församling

	1 - 12 /2023	TA 2024	TA muutokset 2024	TA yhteensä 2024	Toteuma 1 - 12 /2024	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	19 732	16 270		16 270	18 330	-2 060	112,7
Korvaukset	166						
Maksutuotot	14 194	14 470		14 470	15 475	-1 005	106,9
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	1 224	1 200		1 200	554	646	46,2
Tuet ja avustukset	4 143	300		300	2 300	-2 000	766,7
Muut toimintatuotot	5	300		300	1	299	0,5
Toimintakulut	-610 328	-632 044		-632 044	-622 663	-9 380	98,5
Henkilöstökulut	-463 681	-480 570		-480 570	-490 782	10 213	102,1
Palvelujen ostot	-91 772	-104 920		-104 920	-89 310	-15 610	85,1
Vuokratkulut	-26	-100		-100	-12	-88	12,2
Aineet ja tarvikkeet	-43 777	-41 894		-41 894	-38 476	-3 418	91,8
Annetut avustukset	-8 237	-4 500		-4 500	-3 537	-963	78,6
Muut toimintakulut	-2 835	-60		-60	-546	486	909,7
TOIMINTAKATE	-590 596	-615 774		-615 774	-604 333	-11 440	98,1
Kirkollisverotulot	619 527	546 405		546 405	524 841	21 564	96,1
Valtionrahoitus	42 174	42 093		42 093	41 957	136	99,7
Rahoitustuotot ja -kulut	68 038	15 000		15 000	35 004	-20 004	233,4
Korkotuotot	131				60	-60	0,0
Muut rahoitustuotot	71 402	15 000		15 000	41 269	-26 269	275,1
Arvon alentumiset sijoituksista	-15 204				-16 756	16 756	0,0
Arvon alentumisten palautukset sijoituksista	12 262				10 530	-10 530	0,0
Korkokulut	-14						
Muut rahoituskulut	-538				-100	100	0,0
VUOSIKATE	139 142	-12 276		-12 276	-2 532	-9 744	20,6
TILIKAUDEN TULOS	139 142	-12 276		-12 276	-2 532	-9 744	20,6
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	139 142	-12 276		-12 276	-2 532	-9 744	20,6

	1 - 12 /2023	BU 2024	BU ändringar 2024	BU totalt 2024	Utfall 1 - 12 /2024	Över-Under	T-%
Verksamhetsintäkter	19 732	16 270		16 270	18 330	-2 060	112,7
Ersättningar	166						
Avgiftsintäkter	14 194	14 470		14 470	15 475	-1 005	106,9
Kollekter, insamlingar och donationsmedel	1 224	1 200		1 200	554	646	46,2
Understöd och bidrag	4 143	300		300	2 300	-2 000	766,7
Övriga verksamhetsintäkter	5	300		300	1	299	0,5
Verksamhetskostnader	-610 328	-632 044		-632 044	-622 663	-9 380	98,5
Personalkostnader	-463 681	-480 570		-480 570	-490 782	10 213	102,1
Köpta tjänster	-91 772	-104 920		-104 920	-89 310	-15 610	85,1
Hyreskostnader	-26	-100		-100	-12	-88	12,2
Material, förnödenheter och varor	-43 777	-41 894		-41 894	-38 476	-3 418	91,8
Beviljade bidrag	-8 237	-4 500		-4 500	-3 537	-963	78,6
Övriga verksamhetskostnader	-2 835	-60		-60	-546	486	909,7
VERKSAMHETSBRIDRAG	-590 596	-615 774		-615 774	-604 333	-11 440	98,1
Kyrkoskatteinkomster	619 527	546 405		546 405	524 841	21 564	96,1
Statlig finansiering	42 174	42 093		42 093	41 957	136	99,7
Finansiella intäkter och kostnader	68 038	15 000		15 000	35 004	-20 004	233,4
Ränteintäkter	131				60	-60	0,0
Övriga finansiella intäkter	71 402	15 000		15 000	41 269	-26 269	275,1
Nedskrivningar i placeringar	-15 204				-16 756	16 756	0,0
Återföringar av nedskrivning i placeringar	12 262				10 530	-10 530	0,0
Räntekostnader	-14						
Övriga finansiella kostnader	-538				-100	100	0,0
ÅRSBRIDRAG	139 142	-12 276		-12 276	-2 532	-9 744	20,6
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	139 142	-12 276		-12 276	-2 532	-9 744	20,6
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	139 142	-12 276		-12 276	-2 532	-9 744	20,6

2. Tuloslaskelmaosan toteutuminen, seurakuntayhtymä yhteensä – Utfall för resultaträkningsdelen, den kyrkliga samfälligheten totalt

	1 - 12 /2023	TA 2024	TA muutokset 2024	TA yhteensä 2024	Toteuma 1 - 12 /2024	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	201 075	125 125		125 125	130 139	-5 014	104,0
Korvaukset	1 213				2 238	-2 238	0,0
Myyntituotot	1 260	100		100	1 894	-1 794	1 893,7
Maksutuotot	38 984	39 670		39 670	37 730	1 940	95,1
Vuokratuotot	66 550	73 255		73 255	75 189	-1 934	102,6
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	28 882	3 100		3 100	1 742	1 358	56,2
Tuet ja avustukset	12 465	8 200		8 200	9 825	-1 625	119,8
Muut toimintatuotot	51 720	800		800	1 523	-723	190,4
Toimintakulut	-2 646 967	-2 582 868	-98 000	-2 680 868	-2 621 367	-59 501	97,8
Henkilöstökulut	-1 424 029	-1 481 222		-1 481 222	-1 504 919	23 698	101,6
Palvelujen ostot	-771 164	-638 997	-96 500	-735 497	-645 916	-89 581	87,8
Investointi	0				0	0	0,0
Vuokratulot	-79 375	-84 600		-84 600	-86 367	1 767	102,1
Aineet ja tarvikkeet	-244 832	-245 144	-7 000	-252 144	-255 821	3 677	101,5
Annetut avustukset	-98 315	-96 450	-3 000	-99 450	-99 904	454	100,5
Muut toimintakulut	-29 252	-36 455	8 500	-27 955	-28 439	484	101,7
TOIMINTAKATE	-2 445 892	-2 457 743	-98 000	-2 555 743	-2 491 227	-64 515	97,5
Kirkollisverotulot	3 096 085	2 739 000		2 739 000	2 630 781	108 219	96,0
Valtionrahoitus	210 764	211 000		211 000	210 313	687	99,7
Verotuskulut	-32 880	-36 842		-36 842	-36 839	-3	100,0
Kirkon rahastomaksut	-281 532	-305 573		-305 573	-305 466	-107	100,0
Rahoitustuotot ja -kulut	117 448	-3 560		-3 560	85 145	-88 705	-2 391,7
Korkotuotot	12 170	500		500	30 976	-30 476	6 195,3
Muut rahoitustuotot	99 006	31 500		31 500	94 820	-63 320	301,0
Arvonalentumiset sijoituksista	-18 752				-19 584	19 584	0,0
Arvonalentumisten palautukset sijoituksista	68 485				14 845	-14 845	0,0
Korkokulut	-37 467	-35 560		-35 560	-35 517	-43	99,9
Muut rahoituskulut	-5 995				-395	395	0,0
VUOSIKATE	663 992	146 282	-98 000	48 282	92 706	-44 424	192,0
Poistot ja arvonalentumiset	-216 237	-228 540		-228 540	-234 122	5 582	102,4
Suunnitelman mukaiset poistot	-216 237	-228 540		-228 540	-234 122	5 582	102,4
TILIKAUDEN TULOS	447 754	-82 258	-98 000	-180 258	-141 415	-38 842	78,5
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	-636 500	44 667		44 667	44 667	0	100,0
Vapaaehtoisten varausten lisäys (-) tai vähennys (+)	670 000						
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	481 254	-37 591	-98 000	-135 591	-96 749	-38 842	71,4

Seurakuntayhtymän talousarviossa 2024 arvioitiin tilikauden muodostuvan alijäämäiseksi -37 591 €. Toimintakuluille myönnettiin 98 000 € lisätalousarvio (YKV 10.12.2024 10 §). Toimintakulujen lisätalousarvio kohdistui 15 000 € osuudeltaan yleishallinnon kustannuksiin, 3 500 € hautaustoimen kustannuksiin ja 79 500 € kiinteistöalueen kustannuksiin. Kiinteistössä jouduttiin tekemään useita ylläpito- ja korjaustoimia kevään ja kesän aikana. Muutetun talousarvion alijäämäksi arvioitiin -135 591 €.

Kirkollisverotulot toteutuivat 108 219 € budjetoitua alhaisempina, mutta sijoituksia realisoitiin ja rahoitustuotot ja -kulut toteutuivat 88 705 € budjetoitua korkeampina. Seurakuntien toimintakate toteutui yhteensä 60 233 € budjetoitua parempana. Siten toteutuneet rahoitustuotot ja budjettisäästöt seurakunnilla kompensoivat kirkollisverojen budjettijättämää ja tilikauden alijäämä oli kuitenkin 38 842 € muutettua talousarviota parempi.

Merkittävin selvitys tilikauden alijäämään oli kirkollisverotulojen vaatimaton taso. Kirkollisverojen kokonaismäärä tilivuonna oli 2 630 781 euroa, kun se vuotta aiemmin oli 3 096 085 euroa. Arvio on, että vuoden 2023 kirkollisveromäärä osoittautui liian korkeaksi, ja verottaja korjasi sitä tilikaudella 2024 takautuvasti.

	1 - 12 /2023	BU 2024	BU ändringar 2024	BU totalt 2024	Utfall 1 - 12 /2024	Över-Under	T-%
Verksamhetsintäkter	201 075	125 125		125 125	130 139	-5 014	104,0
Ersättningar	1 213				2 238	-2 238	0,0
Försäljningsintäkter	1 260	100		100	1 894	-1 794	1 893,7
Avgiftsintäkter	38 984	39 670		39 670	37 730	1 940	95,1
Hysesintäkter	66 550	73 255		73 255	75 189	-1 934	102,6
Kollekter, insamlingar och donationsmedel	28 882	3 100		3 100	1 742	1 358	56,2
Understöd och bidrag	12 465	8 200		8 200	9 825	-1 625	119,8
Övriga verksamhetsintäkter	51 720	800		800	1 523	-723	190,4
Verksamhetskostnader	-2 646 967	-2 582 868	-98 000	-2 680 868	-2 621 367	-59 501	97,8
Personalkostnader	-1 424 029	-1 481 222		-1 481 222	-1 504 919	23 698	101,6
Köpta tjänster	-771 164	-638 997	-96 500	-735 497	-645 916	-89 581	87,8
Investering	0				0	0	0,0
Hyseskostnader	-79 375	-84 600		-84 600	-86 367	1 767	102,1
Material, förnödenheter och varor	-244 832	-245 144	-7 000	-252 144	-255 821	3 677	101,5
Beviljade bidrag	-98 315	-96 450	-3 000	-99 450	-99 904	454	100,5
Övriga verksamhetskostnader	-29 252	-36 455	8 500	-27 955	-28 439	484	101,7
VERKSAMHETS BIDRAG	-2 445 892	-2 457 743	-98 000	-2 555 743	-2 491 227	-64 515	97,5
Kyrkoskatteinkomster	3 096 085	2 739 000		2 739 000	2 630 781	108 219	96,0
Statlig finansiering	210 764	211 000		211 000	210 313	687	99,7
Beskattningskostnader	-32 880	-36 842		-36 842	-36 839	-3	100,0
Avgift till kyrkans fond	-281 532	-305 573		-305 573	-305 466	-107	100,0
Finansiella intäkter och kostnader	117 448	-3 560		-3 560	85 145	-88 705	-2 391,7
Ränteintäkter	12 170	500		500	30 976	-30 476	6 195,3
Övriga finansiella intäkter	99 006	31 500		31 500	94 820	-63 320	301,0
Nedskrivningar i placeringar	-18 752				-19 584	19 584	0,0
Återföringar av nedskrivning i placeringar	68 485				14 845	-14 845	0,0
Räntekostnader	-37 467	-35 560		-35 560	-35 517	-43	99,9
Övriga finansiella kostnader	-5 995				-395	395	0,0
ÅRS BIDRAG	663 992	146 282	-98 000	48 282	92 706	-44 424	192,0
Avskrivningar och nedskrivningar	-216 237	-228 540		-228 540	-234 122	5 582	102,4
Avskrivningar enligt plan	-216 237	-228 540		-228 540	-234 122	5 582	102,4
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	447 754	-82 258	-98 000	-180 258	-141 415	-38 842	78,5
Ökning(-)/minskning(+) av avskrivningsdiffens	-636 500	44 667		44 667	44 667	0	100,0
Ökning (-)/minskning (+) av reserver	670 000						
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	481 254	-37 591	-98 000	-135 591	-96 749	-38 842	71,4

I den kyrkliga samfällighetens budget beräknades räkenskapsperioden uppvisa ett underskott på 37 591 euro. En tilläggsbudget på 98 000 euro (GKF 10.12.2024, 10 §) beviljades för verksamhetskostnaderna. Av tilläggsbudgeten för verksamhetskostnaderna riktades 15 000 euro till den allmänna förvaltningens kostnader, 3 500 euro till begravningsverksamhetens kostnader och 79 500 euro till fastighetskostnader. Flera underhålls- och reparationsarbeten måste göras i fastigheten under våren och sommaren. Underskottet för den ändrade budgeten beräknades bli 135 591 euro.

Utfallet för kyrkoskatteinkomsterna blev 108 219 euro sämre än budgeterat, men placeringar realiserades, och finansiella intäkter och kostnader utföll 88 705 euro bättre än budgeterat. Utfallet för församlingarnas verksamhetsbidrag var totalt 60 233 euro bättre än budgeterat. Därmed kompengerade de finansiella intäkterna och budgetbesparingarna för budgetbortfallet i kyrkoskatteinkomsterna, och räkenskapsperiodens underskott blev ändå 38 842 euro bättre än i den ändrade budgeten.

Den främsta orsaken till räkenskapsperiodens underskott var den blygsamma nivån på kyrkoskatteinkomsterna. Totalt uppgick kyrkoskatteinkomsterna under räkenskapsperioden till 2 630 781 euro, då de uppgick till 3 096 085 euro året innan. Kyrkoskatteinkomsterna 2023 uppskattas ha varit för höga så att skattemyndigheten korrigerade dem retroaktivt under räkenskapsperioden 2024.

Verotulot ja valtionrahoitus – Skatteinkomster och statens finansiering

Kirkollisverotulojen ja valtionrahoituksen määrä ja kehitys viideltä viimeiseltä vuodelta sekä jäsenyyden kehitys: – Kyrkoskatteinkomsterna och statens finansiering samt medlemsantalsutvecklingen de senaste fem åren:

Tilivuosi	Kirkollisveropro sentti	Kirkollisvero	Valtionrahoitus	Tilivuosi	Jäsenmäärä
År	Kyrkoskattesats	Kyrkoskatt	Statlig finansiering	År	Medlemsantal
2024	1,00	2 630 781	210 313	2024	6 387
2023	1,00	3 096 085	210 764	2023	6 485
2022	1,00	2 476 966	201 432	2022	6 650
2021	1,00	2 412 760	191 472	2021	6 793
2020	1,00	2 386 283	185 748	2020	6 821

3. Investointiosan toteutuminen – Utfall för investeringsdelen

Kauniaisten seurakuntayhtymän investointien sitovuustaso yhteiseen kirkkoneuvostoon ja yhteiseen kirkkovaltuustoon nähden on investointibudjetin kokonaismääräraha, lukuun ottamatta suuria peruskorjausinvestointeja, joissa sitovuustaso on hankekohtainen määräraha. –

Bindningsnivån för Grankulla kyrkliga samfällighets investeringar i förhållande till gemensamma kyrkorådet och gemensamma kyrkofullmäktige det totala anslaget i investeringsbudgeten, med undantag för stora renoveringsinvesteringar, där bindningsnivån är anslaget per projekt.

Tulosyksikkö	Kustannusarvio	Toteuma yhteensä	Ed. vuosien käyttö	TA kuluva	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma kuluva menot	Toteuma kuluva tulot	Toteuma kuluva yhteensä	Yli/Ali	T-%
Order	Kostnadskalkyl	Utfall totalt	Användning föreg. år	BU pågående	Budgetändringar	Budget efter ändringar	Utfall pågående Utgifter	Utfall pågående Inkomst	Utfall pågående Totalt	Över/Under	B-%
1005020100 - Kirkko ja srktilat	-120 000,00	-76 386,46	-7 354,44	-115 000,00	45 000,00	-70 000,00	-69 032,02	0,00	-69 032,02	-967,98	98,62
2007085 - Muut korjaus ja pieninvestoinnit	-25 000,00			-25 000,00	25 000,00	0,00				0,00	
2010737 - Hissi, kirkko	-75 000,00	-76 386,46	-7 354,44	-70 000,00		-70 000,00	-69 032,02		-69 032,02	-967,98	98,6
2011096 - Kirkon ja kerhotalon kunnostus, Vaihe 2	-20 000,00			-20 000,00	20 000,00	0,00				0,00	
1005070003 - As Oy Junghansinkuja	-5 400,00	-36 676,10	-31 682,90	-5 600,00		-5 600,00	-4 993,20		-4 993,20	-606,80	89,16
2003591 - As Oy Kaun. puistok. 6 E 50 rah.vast.akt	-5 400,00	-36 676,10	-31 682,90	-5 600,00		-5 600,00	-4 993,20		-4 993,20	-606,80	89,2
1005070004 - As Oy Junghansgrände	-10 800,00	-76 345,80	-65 812,20	-10 700,00		-10 700,00	-10 533,60		-10 533,60	-166,40	98,44
2003593 - As Oy Kaun. puistok. 6 H 59 rah.vast.akt	-10 800,00	-76 345,80	-65 812,20	-10 700,00		-10 700,00	-10 533,60		-10 533,60	-166,40	98,4
1005070005 - As Oy Junghansinkuja	-10 800,00	-76 645,80	-66 112,20	-10 700,00		-10 700,00	-10 533,60		-10 533,60	-166,40	98,44
2003592 - As Oy Kaun. puistok. 6 I 60 rah.vast.akt	-10 800,00	-76 645,80	-66 112,20	-10 700,00		-10 700,00	-10 533,60		-10 533,60	-166,40	98,4
1005070010 - As Oy Thurm.puis.6A4	-13 000,00	-20 111,00	-8 827,00	-13 000,00		-13 000,00	-11 284,00		-11 284,00	-1 716,00	86,80
2010736 - Thurmannipuistotie 6, A4 linjasaneeraus	-13 000,00	-20 111,00	-8 827,00	-13 000,00		-13 000,00	-11 284,00		-11 284,00	-1 716,00	86,8
Yhteensä	-160 000,00	-286 165,16	-179 788,74	-155 000,00	45 000,00	-110 000,00	-106 376,42		-106 376,42	-3 623,58	96,7

Kertomusvuonna rakennettiin uusi hissi Kauniaisten kirkkoon. Uuden hissinn toimitti Kone Oyj. Hissi toteutui budjetoitujen kustannusten mukaan, se on nyt turvallinen ja palveleva. Aiempi hissi oli alkuperäinen vuodelta 1983. Kirkon kunnostustoimien I vaiheen takuaika päättyi joulukuussa 2024, pihatöiden jatkettu takuaika päättyy kesäkuussa 2025. Korjausrakentamisen II-vaihetta suunnitellaan vuodelle 2027. Korjausta odottaa vielä kirkon julkisivut, ikkuna- ja ovirakenteet sekä kirkon katto.

Lisäksi investointeihin kirjattiin kertomusvuonna As Oy Kauniaisten Puistokujan vuoden 2011 putki-, viemäri- ja vesijohtosaneeraus lainan rahoitusvastikkeet aiempien vuosien käytännön mukaan, sekä As Oy Thurmannipuistotien vuoden 2023 valmistunut linjasaneeraus. Muita investointeja ei ollut.

Yhteinen kirkkovaltuusto teki muutoksia investointien talousarvioon (YKV 10.12.2024 11 §), talousarviomuutokset on esitetty yo. taulukossa. Investointiraja on 7.500 euroa.

Under berättelseåret installerades en ny hiss i Grankulla kyrka. Den nya hissen levererades av Kone Oyj. Hissprojektet genomfördes inom ramen för de budgeterade kostnaderna, och hissen är nu säker och ändamålsenlig. Garantitiden för fas I av kyrkans renovering gick ut i december 2024, den förlängda garantitiden för gårdsarbetens del går ut i juni 2025. Fas II av renoveringen planeras genomföras 2027. Kyrkans fasader, fönster- och dörrkonstruktioner samt tak återstår att renovera.

Under berättelseåret bokfördes dessutom som investering BostAb Grankulla Parkgränds finansieringsvederlag för lånet som togs för rör-, avlopps- och vattenledningssaneringen 2011 enligt tidigare års praxis, liksom stambytet i BostAb Thurmansallén, som blev klart 2023. Inga andra investeringar gjordes. Gemensamma kyrkofullmäktige gjorde ändringar i investeringsbudgeten (GKF 10.12.2024, 11 §), budgetändringarna visas i tabellen ovan. Investeringsgränsen är 7 500 euro.

4. Rahoitusosan toteutuminen – Utfall för finansieringsdelen

	Toteuma 2023	TA 2024	TA muutokset 2024	TA yhteensä 2024	Toteuma 2024	Yli-ali
Tulorahoitus	613 095,76	146 282,38	-98 000,00	48 282,38	92 706,45	-44 424,07
Vuosikate	663 991,61	146 282,38	-98 000,00	48 282,38	92 706,45	-44 424,07
Tulorahoituksen korjauserät	-50 895,85					
Investoinnit	-344 182,94	-155 000,00	45 000,00	-110 000,00	-106 376,42	-3 623,58
Investointimenot	-566 690,98	-155 000,00	45 000,00	-110 000,00	-106 376,42	-3 623,58
Pysyvien vastaavien myyntitulot	186 714,04					
Rahoitusosuudet investointimenoihin	35 794,00					
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	268 912,82	-8 717,62	-53 000,00	-61 717,62	-13 669,97	-48 047,65
Lainakannan muutokset	-100 000,00	-100 000,00		-100 000,00	-100 000,00	0,00
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0,00				0,00	0,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-100 000,00	-100 000,00		-100 000,00	-100 000,00	0,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0,00				0,00	0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset	-151 094,07				30 761,65	-30 761,65
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	1 546,28				10 210,72	-10 210,72
Lyhytaikaisten saamisten muutos	3 531,47				-8 351,25	8 351,25
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	-132 718,89				28 902,18	-28 902,18
Muut muutokset	-23 452,93					
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	-251 094,07	-100 000,00		-100 000,00	-69 238,35	-30 761,65
Rahavarojen muutos	17 818,75	-108 717,62	-53 000,00	-161 717,62	-82 908,32	-78 809,30
Rahavarojen muutos (tase)	17 818,75				-82 908,32	82 908,32

	Utfall 2023	BU 2024	BU ändringar 2024	BU totalt 2024	Utfall 2024	Över-Under
Intern finansiering	613 095,76	146 282,38	-98 000,00	48 282,38	92 706,45	-44 424,07
Årsbidrag	663 991,61	146 282,38	-98 000,00	48 282,38	92 706,45	-44 424,07
Rättelseposter till intern finansiering	-50 895,85					
Investeringar	-344 182,94	-155 000,00	45 000,00	-110 000,00	-106 376,42	-3 623,58
Investeringsutgifter	-566 690,98	-155 000,00	45 000,00	-110 000,00	-106 376,42	-3 623,58
Inkomster av försäljning av bestående aktiva	186 714,04					
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	35 794,00					
Den ordinarie verksamhetens och investerings. Nettokassaförd	268 912,82	-8 717,62	-53 000,00	-61 717,62	-13 669,97	-48 047,65
Förändringar av länestocken	-100 000,00	-100 000,00		-100 000,00	-100 000,00	0,00
Ökning av långfristiga lån	0,00				0,00	0,00
Minskning av långfristiga lån	-100 000,00	-100 000,00		-100 000,00	-100 000,00	0,00
Förändring av kortfristiga lån	0,00				0,00	0,00
Övriga förändringar av likviditeten	-151 094,07				30 761,65	-30 761,65
Förändringar i förvaltade medel och förvaltad kapital	1 546,28				10 210,72	-10 210,72
Förändring i kortfristiga fordringar	3 531,47				-8 351,25	8 351,25
Förändring i räntefria lång- och kortfristiga skulder	-132 718,89				28 902,18	-28 902,18
Övriga förändringar	-23 452,93					
Nettokassaförändring från finansieringsverksamheten	-251 094,07	-100 000,00		-100 000,00	-69 238,35	-30 761,65
Förändring av likvida medel	17 818,75	-108 717,62	-53 000,00	-161 717,62	-82 908,32	-78 809,30
Förändring av likvida medel (balans)	17 818,75				-82 908,32	82 908,32

Rahavarat vähenivät tilivuoden aikana 82.908,32 euroa. Kirkollisverotulot jäivät talousarviota 108.219 euroa alhaisemmiksi. Investoinnit olivat 106.376 euroa ja vuosittainen lainan lyhennys 100.000 €. Näin ollen tilivuoden rahavirta jäi negatiiviseksi ja rahavarat vähenivät. –

De likvida medlen minskade under räkenskapsperioden med 82 908,32 euro. Kyrkoskatteinkomsterna blev 108 219 euro sämre än budgeterat. Investeringarna uppgick till 106 376 euro och den årliga låneamorteringen till 100 000 euro. Därmed blev räkenskapsperiodens kassaflöde negativt och de likvida medlen minskade.

5. Yhteenveto valtuuston hyväksymien määrärahojen ja talousarvioiden toteutumisesta – Sammandrag av utfallet för de anslag och budgetar som fullmäktige godkänt –

Seurakuntayhtymän ulkoiset toimintatuotot olivat yhteensä noin 130 t € (201 t €) ja muutettua talousarviota noin 5 t € paremmat.

Seurakuntayhtymän toimintakulut olivat yhteensä 2.621 t € (2.647 t €) ja ne olivat muutettua talousarviota noin 60 t € alhaisemmat. Seurakuntien toimintakulut alittivat talousarvion ja seurakuntayhtymän yhteiset kulut ylittivät muutetun talousarvion vain vähän.

Seurakuntayhtymän toimintakate oli yhteensä 2.491 t € (2.446 t €) ja se oli muutettua talousarviota noin 65 t € parempi.

Seurakuntayhtymän kirkollisverokertymä vuonna 2024 oli 2.631 t € (3.096 t €). Valtionrahoitus oli 210 t € (211 t €). Kokonaisverotulot valtionrahoitus sisältyen olivat 2.841 t € (3.307 t €). Kokonaisverotulot olivat -109 t € ja -4 % talousarviota alhaisemmat ja 466 t € edellisvuotta alhaisemmat.

Seurakuntayhtymän rahoitustuotot sisältävät osinkotuottoja, sijoitusarvopapereiden myyntivoittoja ja sijoitusten arvomuutoksia. Rahoitustuotot ja -kulut vuonna 2024 olivat 85 t € (117 t €).

Seurakuntayhtymän tilikauden alijäämä oli 97 t € (+481 t €), joka on muutettua talousarviota 39 t € parempi. Kirkollisverojen odottamaton lasku oli merkittävin tilikauden alijäämää selittävä tekijä.

Suomalaisen seurakunnan, svenska församlingenin ja yhteistalouden toiminnan kertomukset ja tavoitteiden arviointi on esitetty yksiköiden omissa vuosikertomuksissaan. –

Samfällighetens externa verksamhetsintäkter uppgick totalt till cirka 130 000 euro (201 000 euro) och var cirka 5 000 euro bättre än i den ändrade budgeten.

Samfällighetens verksamhetskostnader uppgick totalt till 2 621 000 euro (2 647 000 euro), och de var cirka 60 000 euro mindre än i den ändrade budgeten. Församlingarnas verksamhetskostnader underskred budgeten och den kyrkliga samfällighetens gemensamma kostnader överskred budgeten bara lite.

Den kyrkliga samfällighetens verksamhetsbidrag uppgick totalt till 2 491 000 euro (2 446 000 euro), och det var cirka 65 000 euro bättre än i den ändrade budgeten.

Den kyrkliga samfällighetens kyrkoskatteinkomster uppgick 2024 till 2 631 000 euro (3 096 000 euro) och statens finansiering till 210 000 euro (211 000 euro). Totalt uppgick skatteinkomsterna inklusive statens finansiering till 2 841 000 euro (3 307 000 euro). De totala skatteinkomsterna var 109 000 euro och 4 procent mindre än budgeterat och cirka 466 000 euro mindre än föregående år.

Den kyrkliga samfällighetens finansiella intäkter innehåller aktieutdelning, realisationsvinster på finansiella värdepapper och upp- och nedskrivningar av placeringar. De finansiella intäkterna och kostnaderna uppgick 2024 till 85 000 euro (117 000 euro).

Räkenskapsperiodens underskott för den kyrkliga samfälligheten uppgick till 97 000 euro (+481 000 euro), vilket var 39 000 euro bättre än i den ändrade budgeten. Den oväntade minskningen av kyrkoskatteinkomsterna var den viktigaste förklaringen till räkenskapsperiodens underskott.

Finska församlingens, svenska församlingens och den gemensamma ekonomins verksamhetsberättelser och utvärdering av målsättningarna finns i enheternas egna årsberättelser.

TILINPÄÄTÖSLASKELMAT – BOKSLUTSKALKYLER

1. Tuloslaskelma – Resultaträkning

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
Toimintatuotot	130 139,40	201 075,04
Korvaukset	2 237,50	1 213,06
Myyntituotot	1 893,74	1 260,17
Maksutuotot	37 729,84	38 984,32
Vuokratuotot	75 188,60	66 550,37
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	1 742,01	28 882,04
Tuet ja avustukset	9 824,68	12 465,17
Muut toimintatuotot	1 523,03	51 719,91
Toimintakulut	-2 621 366,71	-2 646 967,33
Henkilöstökulut	-1 504 919,28	-1 424 029,23
Palkat ja palkkiot	-1 251 137,82	-1 162 485,43
Henkilösivukulut	-271 680,32	-265 919,03
Henkilökulujen oikaisuerät	17 898,86	4 375,23
Palvelujen ostot	-645 915,91	-771 163,92
Vuokratulut	-86 367,25	-79 374,77
Aineet ja tarvikkeet	-255 821,12	-244 832,22
Ostot tilikauden aikana	-255 821,12	-244 832,22
Annetut avustukset	-99 904,33	-98 315,05
Muut toimintakulut	-28 438,82	-29 252,14
TOIMINTAKATE	-2 491 227,31	-2 445 892,29
Kirkollisverotulot	2 630 780,73	3 096 084,52
Valtionrahoitus	210 312,96	210 764,04
Verotuskulut	-36 838,99	-32 880,49
Kirkon rahastomaksut	-305 466,00	-281 532,00
Rahoitustuotot ja -kulut	85 145,06	117 447,83
Korkotuotot	30 976,35	12 170,42
Muut rahoitustuotot	94 819,92	99 005,75
Arvonalentumiset sijoituksista	-19 584,18	-18 752,37
Arvonalentumisten palautukset sijoituksista	14 844,66	68 485,46
Korkokulut	-35 516,73	-37 466,66
Muut rahoituskulut	-394,96	-5 994,77
VUOSIKATE	92 706,45	663 991,61
Poistot ja arvonalentumiset	-234 121,88	-216 237,19
Suunnitelman mukaiset poistot	-234 121,88	-216 237,19
TILIKAUDEN TULOS	-141 415,43	447 754,42
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	44 666,66	-636 500,26
Vapaaehtoisten varausten lisäys (-) tai vähennys (+)	0,00	670 000,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-96 748,77	481 254,16

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
Verksamhetsintäkter	130 139,40	201 075,04
Ersättningar	2 237,50	1 213,06
Försäljningsintäkter	1 893,74	1 260,17
Avgiftsintäkter	37 729,84	38 984,32
Hysesintäkter	75 188,60	66 550,37
Kollekter, insamlingar och donationsmedel	1 742,01	28 882,04
Understöd och bidrag	9 824,68	12 465,17
Övriga verksamhetsintäkter	1 523,03	51 719,91
Verksamhetskostnader	-2 621 366,71	-2 646 967,33
Personalkostnader	-1 504 919,28	-1 424 029,23
Löner och arvoden	-1 251 137,82	-1 162 485,43
Lönebikostnader	-271 680,32	-265 919,03
Rättelseposter för personalkostnader	17 898,86	4 375,23
Köpta tjänster	-645 915,91	-771 163,92
Hyeskostnader	-86 367,25	-79 374,77
Material, förnödenheter och varor	-255 821,12	-244 832,22
Inköp under räkenskapsperioden	-255 821,12	-244 832,22
Beviljade bidrag	-99 904,33	-98 315,05
Övriga verksamhetskostnader	-28 438,82	-29 252,14
VERKSAMHETS BIDRAG	-2 491 227,31	-2 445 892,29
Kyrkoskatteinkomster	2 630 780,73	3 096 084,52
Statlig finansiering	210 312,96	210 764,04
Beskattningskostnader	-36 838,99	-32 880,49
Avgift till kyrkans fond	-305 466,00	-281 532,00
Finansiella intäkter och kostnader	85 145,06	117 447,83
Ränteintäkter	30 976,35	12 170,42
Övriga finansiella intäkter	94 819,92	99 005,75
Nedskrivningar i placeringar	-19 584,18	-18 752,37
Återföringar av nedskrivning i placeringar	14 844,66	68 485,46
Räntekostnader	-35 516,73	-37 466,66
Övriga finansiella kostnader	-394,96	-5 994,77
ÅRS BIDRAG	92 706,45	663 991,61
Avskrivningar och nedskrivningar	-234 121,88	-216 237,19
Avskrivningar enligt plan	-234 121,88	-216 237,19
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-141 415,43	447 754,42
Ökning(-)/minskning(+) av avskrivningsdiffens	44 666,66	-636 500,26
Ökning(-)/minskning(+) av reserver	0,00	670 000,00
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	-96 748,77	481 254,16

2. Rahoituslaskelma – Finansieringsanalys

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
Tulorahoitus	92 706,45	613 095,76
Vuosikate	92 706,45	663 991,61
Tulorahoituksen korjauserät		-50 895,85
Investoinnit	-106 376,42	-344 182,94
Investointimenot	-106 376,42	-566 690,98
Pysyvien vastaavien myyntitulot		186 714,04
Rahoitusosuudet investointimenoihin		35 794,00
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	-13 669,97	268 912,82
Lainakannan muutokset	-100 000,00	-100 000,00
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0,00	0,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-100 000,00	-100 000,00
Muut maksuvalmiuden muutokset	30 761,65	-151 094,07
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	10 210,72	1 546,28
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-8 351,25	3 531,47
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	28 902,18	-132 718,89
Muut muutokset		-23 452,93
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	-69 238,35	-251 094,07
Rahavarojen muutos	-82 908,32	17 818,75
Rahavarojen muutos (tase)	-82 908,32	17 818,75
	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
Rahavarojen muutos	-82 908,32	17 818,75
Rahavarat kauden lopussa	3 373 529,67	3 456 437,99
Rahavarat kauden alussa	3 456 437,99	3 438 619,24

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
Intern finansiering	92 706,45	613 095,76
Årsbidrag	92 706,45	663 991,61
Rättelseposter till intern finansiering		-50 895,85
Investeringar	-106 376,42	-344 182,94
Investeringsutgifter	-106 376,42	-566 690,98
Inkomster av försäljning av bestående aktiva		186 714,04
Finansieringsandelar för investeringsutgifter		35 794,00
Den ordinarie verksamhetens och investerings. Nettokassaförd	-13 669,97	268 912,82
Förändringar av lånestocken	-100 000,00	-100 000,00
Ökning av långfristiga lån	0,00	0,00
Minskning av långfristiga lån	-100 000,00	-100 000,00
Övriga förändringar av likviditeten	30 761,65	-151 094,07
Förändringar i förvaltade medel och förvaltad kapital	10 210,72	1 546,28
Förändring i kortfristiga fordringar	-8 351,25	3 531,47
Förändring i räntefria lång- och kortfristiga skulder	28 902,18	-132 718,89
Övriga förändringar		-23 452,93
Nettokassaförd från finansieringsverksamheten	-69 238,35	-251 094,07
Förändring av likvida medel	-82 908,32	17 818,75
Förändring av likvida medel (balans)	-82 908,32	17 818,75
	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
Förändring av likvida medel	-82 908,32	17 818,75
Likvida medel vid periodens slut	3 373 529,67	3 456 437,99
Likvida medel vid periodens början	3 456 437,99	3 438 619,24

3. Tase – Balansräkning

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
VASTAAVAA	9 721 077,72	9 921 228,70
PYSYVÄT VASTAAVAT	6 289 233,64	6 416 979,10
Aineettomat hyödykkeet	159 139,96	195 822,13
Aineettomat oikeudet	12 398,20	18 866,82
Muut pitkävaikutteiset menot	146 741,76	176 955,31
Aineelliset hyödykkeet	4 387 548,85	4 515 956,54
Maa- ja vesialueet	251 528,12	251 528,12
Hautaustoimen aineelliset hyödykkeet	287 449,97	296 871,40
Rakennukset	3 500 937,72	3 652 257,54
Kiinteät rakenteet ja laitteet	135 840,22	78 404,20
Koneet ja kalusto	41 199,12	58 947,14
Muut aineelliset hyödykkeet	170 593,70	170 593,70
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	0,00	7 354,44
Sijoitukset	1 742 544,83	1 705 200,43
Osakkeet ja osuudet	1 742 544,83	1 705 200,43
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	39 158,97	37 007,42
Muut toimeksiantojen varat	39 158,97	37 007,42
VAIHTUVAT VASTAAVAT	3 392 685,11	3 467 242,18
Saamiset	19 155,44	10 804,19
Lyhytaikaiset saamiset	19 155,44	10 804,19
Myyntisaamiset	70,00	728,08
Muut saamiset	0,00	103,20
Siirtosaamiset	19 085,44	9 972,91
Rahoitusarvopaperit	2 936 030,77	2 687 806,45
Osakkeet ja osuudet	2 716 646,54	2 245 692,62
Muut arvopaperit	219 384,23	442 113,83
Rahat ja pankkisaamiset	437 498,90	768 631,54
VASTATTAVAA	9 721 077,72	9 921 228,70
OMA PÄÄOMA	7 351 486,18	7 448 234,95
Peruspääoma	4 368 112,69	4 368 112,69
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	3 080 122,26	2 598 868,10
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-96 748,77	481 254,16
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	591 833,60	636 500,26
Poistoero	591 833,60	636 500,26
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	50 915,97	38 553,70
Lahjoitusrahastojen pääomat	39 158,97	37 007,42
Muut toimeksiantojen pääomat	11 757,00	1 546,28
VIERAS PÄÄOMA	1 726 841,97	1 797 939,79
Pitkäaikainen vieras pääoma	1 200 000,00	1 300 000,00
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	1 200 000,00	1 300 000,00
Lyhytaikainen vieras pääoma	526 841,97	497 939,79
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	100 000,00	100 000,00
Ostovelat	76 640,24	72 128,53
Muut velat	56 386,55	53 032,21
Siirtovelat	293 815,18	272 779,05

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
AKTIVA	9 721 077,72	9 921 228,70
BESTÄENDE AKTIVA	6 289 233,64	6 416 979,10
Immateriella tillgångar	159 139,96	195 822,13
Immateriella rättigheter	12 398,20	18 866,82
Övriga utgifter med lång verkningstid	146 741,76	176 955,31
Materiella tillgångar	4 387 548,85	4 515 956,54
Mark och vattenområden	251 528,12	251 528,12
Begravningsväsendets materiella tillgångar	287 449,97	296 871,40
Byggnader	3 500 937,72	3 652 257,54
Fasta konstruktioner och anordningar	135 840,22	78 404,20
Maskiner och inventarier	41 199,12	58 947,14
Övriga materiella tillgångar	170 593,70	170 593,70
Förskottsbetalningar och pågående nyanl.	0,00	7 354,44
Placeringar	1 742 544,83	1 705 200,43
Aktier och andelar	1 742 544,83	1 705 200,43
FÖRVALTADE MEDEL	39 158,97	37 007,42
Övriga förvaltade medel	39 158,97	37 007,42
RÖRLIGA AKTIVA	3 392 685,11	3 467 242,18
Fordringar	19 155,44	10 804,19
Kortfristiga fordringar	19 155,44	10 804,19
Kundfordringar	70,00	728,08
Övriga fordringar	0,00	103,20
Resultatregleringar	19 085,44	9 972,91
Finansiella värdepapper	2 936 030,77	2 687 806,45
Aktier och andelar	2 716 646,54	2 245 692,62
Övriga värdepapper	219 384,23	442 113,83
Kassa och bank	437 498,90	768 631,54
PASSIVA	9 721 077,72	9 921 228,70
EGET KAPITAL	7 351 486,18	7 448 234,95
Grundkapital	4 368 112,69	4 368 112,69
Över-/underskott från tidigare räkenskapsper	3 080 122,26	2 598 868,10
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	-96 748,77	481 254,16
AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER	591 833,60	636 500,26
Avskrivningsdifferens	591 833,60	636 500,26
FÖRVALTAT KAPITAL	50 915,97	38 553,70
Donationsfondernas kapital	39 158,97	37 007,42
Övrigt förvaltad kapital	11 757,00	1 546,28
FRÄMMANDE KAPITAL	1 726 841,97	1 797 939,79
Långfristigt främmande kapital	1 200 000,00	1 300 000,00
Lån från kreditinstitut och försäkringsanstal	1 200 000,00	1 300 000,00
Kortfristigt främmande kapital	526 841,97	497 939,79
Lån från kreditinstitut och försäkringsanstal	100 000,00	100 000,00
Leverantörsskulder	76 640,24	72 128,53
Övriga skulder	56 386,55	53 032,21
Resultatregleringar	293 815,18	272 779,05

TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT – NOTER TILL BOKSLUTET

1. Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot – Noter gällande uppgörande av bokslutet

Tilinpäätöstä laadittaessa noudatettavat arvostusperiaatteet ja -menetelmät sekä jaksotus-periaatteet ja -menetelmät

- Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti. Suoriteperusteesta poiketen verotulot on kirjattu niiden tilitysajankohdan mukaisesti ao. tilikaudelle.

Pysyvien vastaavien arvostus

- Pysyvät vastaavat on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Yhteisen kirkkovaltuuston hyväksymällä poistosuunnitelman muutoksella on tarkistettu poistoaikoja. Muutos on perustunut hyödykkeiden taloudellisen pitoajan uudelleen arviointiin (YKV 16.9.2021 9 §). Taseeseen aktivoidaan yli 7.500 euron hankinnat, jotka poistetaan taloudellisena vaikutusaikanaan. Poistosuunnitelma esitetään kohdassa tuloslaskelman liitetiedot.

Sijoitusten arvostus

- Pysyvien vastaavien sijoitusten osakkeet ja osuudet on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan markkina-arvoon.
- As Oy Kauniaisten Puistokujan v. 2011 tehtyyn saneeraukseen liittyvät lainavastikkeet on aktivoitu taseeseen vuosina 2011–2024.
- As Oy Thurmannin puistotien asunnon v.2023 valmistuneen linjasaneeraukseen liittyvät lainavastikkeet on aktivoitu taseeseen vuosina 2023–2024.

Rahoitusomaisuuden arvostus

- Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon.
- Rahoitusomaisuusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan todennäköiseen luovutus- tai markkinahintaan.
- Myyntitapahtumia kirjatessa on verrattu omaisuuserän myyntihintaa omaisuuserän keskihankintahintaan nähden

Följande värderingsprinciper och -metoder samt periodiseringsprinciper och -metoder används vid uppgörandet av bokslutet:

- Utgifter och inkomster antecknas enligt prestationsprincipen i resultaträkningen. Skatteinkomsterna utgör ett undantag till prestationsprincipen, de bokförs enligt redovisningstidpunkt under ifrågavarande räkenskapsperiod.

Värdering av bestående aktiva

- Bestående aktiva har antecknats i balansräkningen till sitt anskaffningspris minus avskrivningarna enligt plan och finansieringsandelarna för investeringsutgifter. Avskrivningarna

enligt plan har räknats ut enligt den på förhand uppgjorda avskrivningsplanen. I den ändring av avskrivningsplanen som gemensamma kyrkofullmäktige har godkänt har avskrivningstiderna justerats. Ändringen byggde på att den ekonomiska livslängden på tillgångar omvärderades (GKF 16.9.2021, 9 §). Anskaffningar på mer än 7 500 euro aktiveras i balansräkningen som avskrivs under sin ekonomiska verkningstid. Avskrivningsplanen visas under rubriken noter till resultaträkningen.

Värdering av placeringar

- Placeringsaktier och -andelar i bestående aktiva har antecknats i balansräkningen till sitt anskaffningsvärde eller ett lägre marknadspris.
- De lånevederlag som hänför sig till saneringen av Bost Ab Grankulla Parkgränd år 2011 har aktiverats i balansräkningen åren 2011–2024.
- De lånevederlag gällande stambytet i bostaden i BostAb Thurmansallén, som blev färdigt 2023 har aktiverats i balansräkningen 2023 - 2024.

Värdering av finansieringstillgångarna

- Fordringarna har antecknats i balansräkningen till sitt nominella värde eller till ett lägre sannolikt värde.
- De finansiella värdepapperen har antecknats i balansräkningen till sitt anskaffningsvärde eller ett lägre sannolikt överlåtelse- eller marknadspris.
- Då realiseringar bokförts har egendomspostens realisationspris jämförts med det genomsnittliga anskaffningspriset på egendomsposten.

2. Tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot – Noter om presentationen av bokslutet

Aikaisempiin tilikausiin kohdistuneet tuotot ja kulut sekä virheiden korjaukset

- Edellisen tilikauden tietoihin taikka taseen jaotteluun ei ole tehty muutoksia.

Sisäiset erät

- Seurakuntien ja yhteistalouden väliset 'velat ja saamiset' tilivuosilta 2022–2023 on kirjattu tulosityksikköjen välille pääkirjatilille 237000 pitkäaikaiset lainat, konserni, koska niillä ei ole vaikutusta seurakuntayhtymä tasolle

Tilikartta

- Käytetään kirkkohallituksen tilikarttaa, joka on päivitetty vuonna 2023 –

Intäkter och kostnader som hänför sig till tidigare räkenskapsperioder samt korrigerings av fel

- Inga ändringar har gjorts i föregående boksluts uppgifter eller i balansräkningens indelning.

Interna poster

- "Skulderna och fordringarna" mellan församlingarna och den gemensamma ekonomin från redovisningsåren 2022–2023 har bokförts enheterna emellan på huvudbokskontot 237000, långfristiga lån, koncern, eftersom de inte har någon inverkan på samfällighetsnivå

Kontoplan

- Vi använder Kyrkostyrelsens kontoplan, som uppdaterades 2023.

3. Tuloslaskelman liitetiedot – Noter till resultaträkningen

Muut toimintatuotot– Övriga verksamhetsintäkter

Tilikauden aikana toimintatuotoissa ei ollut normaalista poikkeavia eriä. Merkittävin erä toimintatuotoissa on viiden asunnon vuokratulot 73 833,60 € (66 469,72 €). Edellisenä vuonna myytiin As Oy Laaksotie 9 A2 asunto, jonka myyntivoitto oli 50 895,85 €.

Luottotappioiksi kirjattiin 200,00 euroa maksutuotoista.

Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu seurakuntayhtymässä ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Yhteinen kirkkovaltuusto hyväksyi 16.9.2021 poistosuunnitelman muutoksen, jolla seurakunnan käyttöomaisuuden poistoajat muutettiin vastaamaan kirkkohallituksen ohjeen Käyttöomaisuuskirjanpito ja suunnitelman mukaisten poistojen laskeminen mukaisia suosituspistoajoja. –

Under räkenskapsperioden förekom inga poster som avvek från det normala i verksamhetsintäkterna. Den största posten inom verksamhetsintäkterna var hyresintäkter från fem bostäder, 73 833,60 euro (66 469,72 euro). Föregående år såldes bostaden BostAb Dalvägen 9 A 2. Realisationsvinsten uppgick till 50 895,85 euro.

Som kreditförlust bokfördes 200 euro av avgiftsintäkterna.

Avskrivningarna enligt plan har räknats ut enligt den avskrivningsplan som gjorts upp på förhand i den kyrkliga samfälligheten. Gemensamma kyrkofullmäktige godkände 16.9.2021 en ändring i avskrivningsplanen, så att avskrivningstiderna på församlingens anläggningstillgångar motsvarar de rekommenderade avskrivningstiderna i Kyrkostyrelsens anvisning Bokföring av anläggningstillgångar och beräkning av avskrivningar enligt plan.

Aineettomat oikeudet

Aineettomat oikeudet

IT-ohjelmistot 3–5 v

Muut pitkävaikutteiset menot

Peruskorjausten esisuunnittelu 5–10 v

Osakehuoneistojen korjaustyöt 5 v

Perustamis- ja järjestelymenot 3–5 v

Keskeneräiset hankinnat ei poistoa

Aineelliset hyödykkeet

Maa- ja vesialueet ei poistoa

Hautausmaiden aineelliset hyödykkeet

Kolumbaario 50 v

Rakennukset		
Kirkkorakennus		30–50 v
Kirkkorakennuksen isot kunnostukset		30 v
Kerhorakennus		40 v
Kerhorakennuksen isot kunnostukset		30 v
Kiinteät rakenteet ja laitteet		
Urut		20 v
Muut kiinteät rakenteet ja laitteet		5–20 v
Koneet ja kalusto		3–5 v
Muut aineelliset hyödykkeet		
Sakraali-, arvo- ja taide-esineet		ei poistoa
Keskeneräiset hankinnat		ei poistoa
Sijoitukset	Osakkeet ja osuudet	ei poistoa

Investointien aktivointiraja on 7.500 €.

Yhteinen kirkkovaltuusto 16.9.2021 9§ (voimassa 1.1.2021 alkaen) –

Immateriella tillgångar		
Immateriella rättigheter		
Dataprogram		3–5 år
Övriga utgifter med lång verkningstid		
Förhandsplanering av renoveringar		5–10 år
Reparationer i aktielägenheter		5 år
Etablerings- och organisationsutgifter		3–5 år
Halvfärdiga arbeten		avskrivs ej
Materiella tillgångar		
Mark- och vattenområden		avskrivs ej
Begravningsverksamhetens materiella tillgångar		
Kolumbariet		50 år
Byggnader		
Kyrkan		30–50 år
Stora renoveringar av kyrkan		30 år
Klubbhuset		40 år
Stora renoveringar av klubbhuset		30 år
Fasta konstruktioner och anläggningar		
Orgeln		20 år
Övriga fasta konstruktioner och anläggningar		5–20 år
Maskiner och inventarier		3–5 år
Övriga materiella tillgångar		

Sakral-, värde- och konstföremål
Halvfärdiga arbeten

avskrivs ej
avskrivs ej

Placeringar

Aktier och andelar

avskrivs ej

Aktiveringsgränser för investeringar är 7 500 euro.

Gemensamma kyrkofullmäktige 16.9.2021, 9 § (gäller från och med 1.1.2021)

4. Rahoituslaskelman liitetiedot – Noter till finansieringsanalysen

Rahoituslaskelmassa ei tilivuotena ole eriteltävää. Edellisenä vuonna kohdassa 'investoinnit' esitettiin investointien lisäksi As Oy Laaksotie 9 A2 asunnon myyntitulo 186.714,04 sekä Business Finlandilta saatu avustus 35.794 €. Kohdassa 'muut muutokset' esitettiin eläkerahaston loppuun hyödyntäminen 23 452,93 €.

I finansieringsanalysen finns inget att specificera denna räkenskapsperiod. Föregående år visades under "Investeringar" utöver investeringarna försäljningsintäkter för bostaden BostAb Dalvägen 9 A 2, 186 714,04 euro samt understödet från Business Finland, 35 794 euro. Under "Övriga förändringar" visas den sista användningen av pensionsfonden, 23 452,93 euro.

5. Taseen vastaavia koskevat liitetiedot – Noter till balansräkningens aktiva

Pysyvien vastaavien jäljellä olevina hankintamenojen muutokset: – Förändringar i återstående anskaffningsutgifter för bestående aktiva:

	Aineettomat oikeudet	Muut pitkävaikutteiset menot	Aineettomat hyödykkeet Yht.	Maa- ja vesialueet	Hautausmaiden aineelliset hyödykkeet	Rakennukset	Kilteit rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Ennakkomaksut ja keskeneräiset	Aineelliset hyödykkeet Yht.	Sijoitukset	Yhteensä
Arvo ed. vuoden lopussa	18 866,82	176 955,31	195 822,13	251 528,12	296 871,40	3 652 257,54	78 404,20	58 947,14	170 593,70	7 354,44	4 515 956,54	1 705 200,43	6 416 979,10
Lisäykset							69 032,02		0,00		69 032,02	37 344,40	106 376,42
Siirtokirjaukset							7 354,44			-7 354,44	0,00		0,00
Vähennykset													
Suunnitelman mukaiset poistot	-6 468,62	-30 213,55	-36 682,17		-9 421,43	-151 319,82	-18 950,44	-17 748,02			-197 439,71		-234 121,88
Suunnitelmasta poikkeavat poistot													
Arvonkorotukset													
Invest. Tuki													
Arvo vuoden lopussa	12 398,20	146 741,76	159 139,96	251 528,12	287 449,97	3 500 937,72	135 840,22	41 199,12	170 593,70	0,00	4 387 548,85	1 742 544,83	6 289 233,64

	Immateriaali rättigheter	Övriga utgifter med tillgångar lång	Immateriaali tillgångar total	Mark och vattenområde n	Begravningsvä sendets materiella	Byggnader	Fasta konstruktioner och	Maskiner och inventarier	Övriga materiella tillgångar	Förskottsbeta lningar och pågående	Materiella tillgångar total	Placeringar	Total
Värde vid utgången av föregående år	18 866,82	176 955,31	195 822,13	251 528,12	296 871,40	3 652 257,54	78 404,20	58 947,14	170 593,70	7 354,44	4 515 956,54	1 705 200,43	6 416 979,10
Anskaffan							69 032,02			0,00	69 032,02	37 344,40	106 376,42
Överföring							7 354,44			-7 354,44	0,00		0,00
Minskningar													
Avskrivningar enligt plan	-6 468,62	-30 213,55	-36 682,17		-9 421,43	-151 319,82	-18 950,44	-17 748,02			-197 439,71		-234 121,88
Avskrivningar av engångsnatur													
Uppskrivningar													
Investeringsstöd													
Värde vid årets slut	12 398,20	146 741,76	159 139,96	251 528,12	287 449,97	3 500 937,72	135 840,22	41 199,12	170 593,70	0,00	4 387 548,85	1 742 544,83	6 289 233,64

Kertomusvuotena rakennettiin Kauniaisten kirkkoon uusi hissi, hissi valmistui kesän jälkeen, poistot aloitettiin vuoden viimeisellä neljänneksellä. Sijoitukseen sisältyy Vuontispirtti Oy:n osakkeet 10 091,27 €, Vuontispirtti Oy:n kaikki osakkeet on myyty 9.1.2025 tehdyllä kaupalla. Vuontispirtti on ollut useiden seurakuntien yhteisomistuksessa, pääomistajana on ollut Turun ja Kaarinan seurakuntayhtymä, myyty kiinteistökokonaisuus myytiin purkukuntoisena. –

Under berättelseåret installerades en ny hiss i Grankulla kyrka. Hissen blev klar efter sommaren och avskrivningarna inleddes under årets sista kvartal. I placeringarna ingår Vuontispirtti Oy:s aktier, 10 091,27 euro. Alla Vuontispirtti Oy:s aktier såldes 9.1.2025. Vuontispirtti har samägts av flera församlingar, huvudägaren var Åbo och S:t Karins kyrkliga samfällighet. Den sålda fastighetshelheten såldes i rivningskick.

Siirtosaamiin sisältyvät oleelliset erät: – Väsentliga poster som ingår i resultatregleringar (fordringar)

Tilinpäätöksessä siirtosaamisten arvo on 19 085,44 €, joista olennaisimmat erät ovat arvio Kelan korvauksesta 6.500 € ja Epassin käytön taseaus (Lounas ja Flex) 2024 6.300,51 €. Muut siirtosaamiset ovat etukäteen maksettujen kulujen jaksotuksia ja YV-tuotoista seurakunnille kuuluva osuus, joka tilitetään seurakunnille keväällä 2025. –

I bokslutet uppgår värdet på resultatregleringar inom fordringar till 19 085,44 euro. De mest väsentliga posterna är en uppskattning av FPA:s ersättning för 2024: 6 500 euro, och utjämningen av Epassi-användning (Lunch och Flex) 2024, 6 300,51 euro. De övriga resultatregleringarna inom fordringar utgörs av periodisering av kostnader som betalats i förväg och den andel av GA-intäkterna som tillfaller församlingarna och som utbetalas till församlingarna våren 2025.

Rahoitusarvopaperit; osakkeet, osuudet ja muut arvopaperit: – Finansiella värdepapper; aktier, andelar och övriga värdepapper:

Rahoitusarvopaperit finansiella värdepapper	Hankinta-arvo Anskaffningsvärde 31.12.2024	Markkina-arvo Marknadsvärde 31.12.2024	Alas / ylöskirjaus Ned / uppskrivning	Kirjanpitoarvo Bokföringsvärde 31.12.2024
Yhteistalous Den gemensamma ekonomin	1 116 380	1 220 456	1 486	1 066 959
Suomalainen seurakunta Finska församlingen	1 250 479	2 095 277	0	1 250 479
Svenska församlingen Ruotsalainen seurakunta	675 522	975 392	-6 226	618 593
	3 042 381	4 291 125	-4 740	2 936 031

Liitetietosite 1 – Verifikation till noter 1

6. Taseen vastattavia koskevat liitetiedot – Noter till balansräkningens passiva

Tase-eräkohtainen erittely oman pääoman erien lisäyksistä ja vähennyksistä sekä siirroista näiden erien välillä: – Specifikation per balanspost över ökning och minskning av poster inom eget kapital samt överföring mellan dessa poster:

Omapääoma	31.12.2023	muutokset tilikauden aikana:	Omapääoma	31.12.2024
peruspääoma	4 368 112,69		peruspääoma	4 368 112,69
muut omat rahastot	0,00		muut omat rahastot	0,00
Edellisten tilikausien ylijäämä	2 598 868,10		Edellisten tilikausien ylijäämä	3 080 122,26
Tilikauden ylijäämä	481 254,16	481 254,16 Tilikauden 2023 voiton siirto edell. tilikausien ylijäämien tilille	Tilikauden alijäämä	-96 748,77
	<u>7 448 234,95</u>			<u>7 351 486,18</u>

Eget kapital		förändring under redovisningsperioden		Eget kapital	
	31.12.2023				31.12.2024
grundkapital	4 368 112,69			grundkapital	4 368 112,69
övriga egna fonder	0,00			övriga egna fonder	0,00
överskott från tidigare redovisningsperioder	2 598 868,10			överskott från tidigare redovisningsperioder	3 080 122,26
redovisningsperiodens överskott	481 254,16	överföring av överskottet från 481 254,16 2023 till kontot överskott från tidigare redovisningsperioder		redovisningsperiodens underskott	-96 748,77
	<u>7 448 234,95</u>				<u>7 351 486,18</u>

Peruspääoma – Grundkapital

Tilivuonna 2024 peruspääomaan ei ole tehty muutoksia. –

Inga ändringar i grundkapitalet gjordes 2024.

Muut omat rahastot – Övriga egna fonder

Seurakuntayhtymän omakatteiset rahastot on käytetty loppuun vuosien 2021–2023 (kiinteistörahasto ja eläkerahasto) aikana ja taseessa ei enää ole omakatteisia rahastoja. –

Den kyrkliga samfällighetens fonder med egen täckning (fastighetsfonden och pensionsfonden) användes helt åren 2021–2023, och inga fonder med egen täckning finns längre i balansräkningen.

Lainat – Lån

Kauniaisten seurakuntayhtymällä on korjausrakentamista varten otettua lainaa, joka nostettiin vuonna 2022 (YKV 10.5.2022 9 § päätöksellä). Nostettu lainamäärä oli 1 500 000 €, maksuaika 10 vuotta, 15 vuoden maksusuunnitelmalla. Lainan korko on suojattu 10 vuoden ajan, kokonaiskorko suojauksineen on 2,54 %. Laina on eritelty taseessa pitkäaikaisiin velkoihin (1.200.000,00 €) sekä vuoden 2025 osuus lyhytaikaisiin velkoihin (100.000 €). –

För att finansiera renoveringen har Grankulla kyrkliga samfällighet tagit ett lån, som lyftes 2022 (enligt GKF:s beslut 10.5.2022, 9 §). Lånesumman var 1 500 000 euro, avbetalningstiden är 10 år med en avbetalningsplan på 15 år. Låneräntan är skyddad i 10 års tid, den totala räntan inklusive skyddet är 2,54 %. I balansräkningen upptas lånet bland långfristiga skulder (1 200 000 euro) och 2025 års andel (100 000 euro) bland kortfristiga skulder.

Liitetietosite 2 – Verifikation till noter 2

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät – Väsentliga poster som ingår i resultatregleringarna (skulder)

Tilinpäätöksessä siirtovelkojen arvo on 293 815,18 €, joista olennaisimmat ovat lomapalkkavaraus, arvoltaan 265 408,41 €. Muut siirtovelat ovat 28 406,77 €. –

I bokslutet uppgick värdet på resultatregleringarna bland skulderna till 293 815,18 euro. Den största posten utgjordes av semesterlönereserveringen, 265 408,41 euro. De övriga resultat-regleringarna bland skulderna uppgick till 28 406,77 euro.

Liitetietosite 3 – Verifikation till noter 3

Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset – Avskrivningsdifferens och frivilliga reserveringar

Taseessa on poistoeroa 591 833,60 € (636 500,26 €). Poistoero on syntynyt investointivarauksen purun myötä vuonna 2023, kun kirkon kunnostustoimet ja hankkeesta alettiin kirjata poistoa vuonna 2023. Poistoero tuloutetaan viidentoista vuoden aikana. Tilikaudelle 2024 on kirjattu poistoeron vähennystä 44 666,66 €.

Balansräkningen upptar en avskrivningsdifferens på 591 833,60 euro (636 500,26 euro). Avskrivningsdifferensen uppkom då investeringsreserveringen upplöstes 2023, då avskrivningar på projektet började bokföras. Avskrivningsdifferensen intäktsförs under femton års tid. Räkenskapsperioden 2024 bokfördes en minskning av avskrivningsdifferensen till ett värde av 44 666,66 euro.

7. Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot – Noter angående säkerheter och ansvarsförbindelser

Seurakunnan laskennallinen osuus kirkon yhteisestä eläkevastuuvajauksesta – Församlingens kalkylmässiga andel av kyrkans gemensamma pensionsansvarsunderskott

Keva on laskenut yksilöllisellä menetelmällä kirkon eläkelain mukaisen eläkevastuun 31.12.2024. Kirkon eläkevastuu 31.12.2024 on 5 617 000 000 euroa. Eläkerahaston suuruus 31.12.2024 on 1 917 198 373 euroa, joten koko kirkon eläkevastuuvajaus 31.12.2024 on 3 699 801 627 euroa.

Eläkkeiden maksamisesta vastaa Kirkon keskusrahasto. Tarvitsemansa varat Kirkon keskusrahasto saa seurakunnilta. Kauniaisten seurakuntayhtymän laskennallinen osuus kirkon yhteisestä eläkevastuuvajauksesta 31.12.2024 on 8 612 023 euroa.

Vastuuvajaus on laskettu seuraavien tietojen perusteella (€):

	2024	2023
Kirkon palkkamenot yhteensä	537 500 000	536 300 000
Kauniaisten seurakuntayhtymän palkkamenot	1 251 138	1 162 485
Kirkon eläkevastuuvajaus	3 699 801 627	3 663 787 218
Kauniaisten seurakuntayhtymän osuus eläkevastuuvajeesta	8 612 023	7 941 633

Liitetietotosite 4 – Verifikation till noter 4

Keva har genom en individualiserad metod beräknat kyrkans pensionsansvar 31.12.2024 enligt kyrkans pensionslag. Kyrkans pensionsansvar uppgick 31.12.2024 till 5 617 000 000 euro. Pensionsfonden uppgick 31.12.2024 till 1 917 198 373 euro, varför hela kyrkans pensionsansvarsunderskott 31.12.2024 var 3 699 801 627 euro.

Kyrkans centralfond ansvarar för utbetalningen av pensionerna, och de medel som behövs får den av församlingarna. Grankulla kyrkliga samfällighets kalkylmässiga andel av kyrkans gemensamma pensionsansvarsunderskott uppgick 31.12.2024 till 8 612 023 euro.

Ansvarsunderskottet har räknats ut på basis av följande uppgifter (€):

	2024	2023
Kyrkans löneutgifter totalt	537 500 000	536 300 000
Grankulla kyrkliga samfällighets löneutgifter	1 251 138	1 162 485
Kyrkans pensionsansvarsunderskott	3 699 801 627	3 663 787 218
Grankulla kyrkliga samfällighets andel av pensionsansvarsunderskottet	8 612 023	7 941 633

Muut vakuudet ja vastuusitoumukset – Övriga säkerheter och ansvarsförbindelser

Leasingvastuut – Leasingansvar 31.12.2024

Maksettavat leasing-vuokrat - Leasinghyror att betala

Rahoittaja - Finansiär	Laite - Apparat	Vuokra seuraava vuosi 2025, sis. alv 25,5 % - Hyra följande år 2025, inkl. moms 25,5 %	Vuokra sitä seuraavat vuodet, sis. alv 25,5 % - Hyra därpå följande år, inkl. moms 25,5 %	Koko vastuu, sis. alv 25,5 % - Totalansvar, inkl. moms 25,5 %
Siemens Financial Services AB	DM110 Postmaksukone - Frankeringsmaskin		0,00	0,00
3-Step It Oy	IT-laitteet - Datorutrustning	7 410,88	12 351,46	19 762,33
Yhteensä - Totalt		7 410,88	12 351,46	19 762,33

Liitetietosite 5 – Verifikation till noter 5

Lainaosuudet asunto-osakeyhtiöissä – Låneansvar i bostadsaktiebolag 31.12.2024

As Oy Kauniaisten puistokuja – Bostads Ab Grankulla Parkgränd Putki-, viemäri- ja vesijohtosaneerauslaina (2011) – Lån för sanering av rör, avlopp och vattenledningar (2011)	9 355,88
As Oy Thurmannipuistotie 6 (2023) – Bost Ab Thurmansallén 6 (2023)	121 500,00
As Oy Kaksoistalot – Bost Ab Kaksoistalot	49 300,00

Liitetietosite 6 – Verifikation till noter 6

Takuuajan vakuus, edunsaaja Kauniaisten seurakuntayhtymä – Säkerhet under entreprenadtiden, förmånstagare Grankulla kyrkliga samfällighet takauksen ottaja: Restok Oy, takuuajan vakuus ajalle 16.2.2023–15.3.2025 – säkerhetstagare: Restok Oy, säkerhet under entreprenad- tiden för perioden 16.2.2023–15.3.2025	49 503,00
---	-----------

Liitetietosite 7 – Verifikation till noter 7

8. Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot – Noter om innehav i andra samfund

Allan Hougbergs diakonistiftelse (Y-tunnus 2210557-5) Kauniainen

Säätiön sääntöjen 5 §:n mukaan säätiön hallitukseen kuuluu Grankulla svenska församlingenin kirkkoherra sekä kaksi jäsentä, jotka Grankulla svenska församlingenin seurakuntaneuvosto valitsee. Näin ollen Grankulla svenska församlingenilla on määräysvalta säätiössä.

Allan Hougbergs diakonistiftelse (FO-nummer 2210557-5), Grankulla

Enligt stiftelsens stadgar, 5 §, består stiftelsens styrelse av Grankulla svenska församlings kyrko-herde samt två medlemmar som utses av Grankulla svenska församlings församlingsråd. Därmed har Grankulla svenska församling bestämmanderätt i stiftelsen.

ALLAN HOUGBERGS DIAKONISTIFTELSE S.R

FO-nummer 2210557-5

BOKSLUT 31.12.2024

ALLAN HOUGBERGS DIAKONISTIFTELSE S.R.

VERKSAMHETSBERÄTTELSEN FÖR ÅR 2024

FÖRVERKLIGANDE AV STIFTELSENS ÄNDAMÅL

Stiftelsens ändamål är att i allmännyttigt syfte understöda och aktivera svenskspråkiga pensionärerna i Grankulla stad. Denna verksamhet kan även bedrivas i samråd med Grankulla svenska församling, i synnerhet med dess diakon.

STIFTELSENS STYRELSE

Kyrkoherden i Grankulla svenska församling är enligt stadgarnas § 5 självskrivnen medlem i styrelsen. Övriga styrelsemedlemmar har Catherine Granlund och Kjell Nyberg varit. Styrelsen har sammanträtt till ett möte under året.

Kyrkoherde Ulrik Sandell har under året fungerat som ordförande, Catherine Granlund som viceordförande och Kjell Nyberg som sekreterare och kassör.

Till ordinarie revisor utsåg Grankulla samfällighet Martin Slotte, OFGR, GR med revisionsbyrå KPMG som revisorssuppleant.

STIFTELSENS VERKSAMHET

Stiftelsens bostad på Dragonvägen har varit uthyrd i enlighet med testamentet. Bostaden på Dalvägen har under hela året varit uthyrd på diakonala villkor.

Ett understöd om 1395 € och 450 € har utbetalats för Grankulla svenska församlings utfärder 21.5.och 22.8.2024.

RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT

Resultatet visar ett överskott på 1 253,00 €. Styrelsen föreslår att överskottet överförs till resultatkontot från tidigare år.

NÄRSTÅENDEKRETS

Stiftelsen har ett register på styrelsemedlemmarnas närstående krets. Till styrelsen och personer i närstående kretsen har inga löner, ersättningar eller traktamenten erlagts. Ej heller har gåvor av något slag givits dessa personer.

Grankulla 4.3.2025

Styrelsen

ALLAN HOUGBERGS DIAKONISTIFTELSE S.R.

RESULTATRÄKNING	1.1.-31.12.2024	1.1.-31.12.2023
VERKSAMHETS INTÄKTER		
Hyror	4.800,00	4.800,00
VERKSAMHETSKOSTNADER		
Köpta tjänster och bidrag	1.845,00	1.000,00
Vederlag	1.248,00	1.232,00
Övriga kostnader	250,00	500,00
VERKSAMHETSKOSTNADER	3.343,00	2.732,00
VERKSAMHETSBIDRAG	1.457,00	2.068,00
FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER		
Bankkostnader	- 204,00	- 209,40
Räntekostnader	0,00	0,00
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	1.253,00	1.858,60

BALANSRÄKNING	31.12.2024	31.12.2023
AKTIVA		
Bestående aktiva		
Bostadsaktier	291.967,77	286.859,19
Rörliga aktiva		
Bank	18.555,72	22.011,30
Hyresfordringar	1.200,00	1.600,00
AKTIVA	311.723,49	310.470,49
PASSIVA		
Eget kapital		
Grundkapital	93.176,11	93.176,11
Dispositionsfond	110.812,27	110.812,27
Tidigare års resultat	106.482,11	104.623,51
Årets resultat	1.253,00	1.858,60
PASSIVA	311.723,49	310.470,49

NOTER OCH SPECIFIKATIONER TILL BALANSRÄKNINGEN

Bostadsaktierna berättigar till nyttjande av bostäderna:

Asunto Oy Cagus Bostads Ab lägenhet B 16	153.591,15
Asunto Oy Rakunatie 8 lägenhet A 19	138.376,62
	291.967,77

ALLAN HOUGBERGS DIAKONISTIFTELSE S.R.

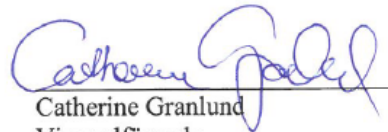
BOKSLUTETS UNDERSKRIFT OCH DATERING

Grankulla den 4.3.2025

Styrelsen:



Ulrik Sandell
Ordförande
Kyrkoherde



Catherine Granlund
Viceordförande
Ordinarie medlem



Kjell Nyberg
Sekreterare/kassör
Ordinarie medlem

REVISORERNAS BOKSLUTSANTECKNING

Över utförd revision har idag avgivits berättelse.

Grankulla den

Martin Slotte, OFGR, GR

ALLEKIRJOITUKSET JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ –UNDERSKRIFTER OCH BOKSLUTSANTECKNING

1. Allekirjoitukset – Underskrifter

Yhteinen kirkkoneuvosto – Gemensamma kyrkorådet

Kauniainen – Grankulla 31.3.2025

Ulrik Sandell
puheenjohtaja –
ordförande

Jaakko Nevanlinna
varapuheenjohtaja –
vice ordförande

Nina Cross
jäsen – medlem

Turid Hedlund
jäsen – medlem

Laura Helistekangas
jäsen – medlem

Ville Ojala
jäsen – medlem

Wilhelm Holmberg
jäsen – medlem

Eeva-Mari Salmi
talouspäällikkö,
sihteeri –
ekonomichef,
sekreterare

2. Tilinpäätösmerkintä – Bokslutsanteckning

Suoritetusta tarkastuksesta on tänään annettu tilintarkastuskertomus.

En revisionsberättelse har i dag avgetts över den utförda revisionen.

Kauniainen – Grankulla ___/___ 2025

KPMG Oy –
KPMG Ab
Martin Slotte JHT, HT, CIA – OFGR, GR, CIA

LUETTELOT JA SELVITYKSET – FÖRTECKNINGAR OCH UTREDNINGAR

1. Luettelo kirjanpito kirjoista ja tositteiden lajeista – Förteckning över bokförings-böcker och verifikatslag

Tositelaji	Nimi	Numerosarja
RV	Laskun siirto	00
AB	Kirjanpitosite	01
AZ	Purku KOM:iin	01
P1	Palkat verokäsittely	01
PV	Palkkavaraus	01
SA	Pääkirjatiliosite	01
SE	Sisäiset erät	01
SK	Srkn muistiosite	01
SZ	Peruutus muistio	01
T1	Maksul. tiliote, vero	01
ZM	M2 Kirjanpitoliihtym	01
AF	Poistokirjaukset	03
DZ	Asiakkaat - maksu	14
KZ	Toimittajat - maksu	15
ZD	Luottotappiokirjaus	18
KG	Toimittajat - hyvät.	19
KR	Toimittajat - lasku	19

Numerosarja	Ensimmäinen nro	Viimeinen nro
00	90000000	90000225
01	1000000	1001656
14	14000000	14000230
15	15000000	15001118
18	18000000	18000001
19	19000000	19001193
03	3000000	3000023

Dokumenttyp	Nam	Nummerserie
RV	Fakturaöverföring	00
AB	Bokföringsdokument	01
AZ	Upplösn. till anlägg	01
P1	Löner/skatte	01
PV	Semesterlön reserv.	01
SA	HB-kontodokument	01
SE	Interna poster	01
SK	Förs. memorialverif.	01
SZ	Bokföringsdokument	01
T1	Kontoutdrag/skatte	01
ZM	M2 Bokföringssystem	01
AF	Avskrivningar	03
DZ	Kundbetalning	14
KZ	Betalning (leverant)	15
ZD	Kreditförlust	18
KG	Kreditnota(leverant)	19
KR	Leverantörsfaktura	19

Nummerserie	Från nr	Till nr
00	90000000	90000225
01	1000000	1001656
14	14000000	14000230
15	15000000	15001118
18	18000000	18000001
19	19000000	19001193
03	3000000	3000023

2. Selvitys kirjanpito kirjojen ja tositteiden säilytystavoista – Utredning över sätten att förvara bokföringsböckerna och verifikaten

Päiväkirja
Pääkirja
Tuloslaskelma
Tase
Rahoituslaskelma

Kipan järjestelmässä oleva aineisto säilytetään sähköisessä muodossa.
Allekirjoitettu tilinpäätös säilytetään yksikössä paperimuotoisena ja sidottuna.

Dagbok
Huvudbok
Resultaträkning
Balansräkning
Finansieringsanalys

Det material som finns i Kipas system förvaras i elektronisk form.
Det undertecknade bokslutet förvaras inbundet i pappersform i den ekonomiska församlingsenheten.