



HYVINKÄÄN SEURAKUNTA



TOIMINTAKERTOMUS JA TILINPÄÄTÖS VUODELTA 2019

TASEKIRJA



TOIMINTAKERTOMUS VUODELTA 2019

1. YLEISKATSAUS

1.1. Kirkkoherran toimintakatsaus

Vuoden 2019 keväällä uudet luottamushenkilöt aloittivat nelivuotiskauden. Kevääseen sisältyi tutustumista ja koulutusta omassa seurakunnassa, rovastikunnassa ja hiippakunnan toimesta. Luottamushenkilöt siunattiin tehtävään 10.3. messun yhteydessä ja yhteisessä tilaisuudessa pohdittiin alustuksen pohjalta aihetta ”Kirkko, kristinusko ja tulevaisuus”. Samaan aikaan uusi Espoon hiippakunnan piispa Kaisamari Hintikka aloitti virassaan. Juhlamessu ja piispan virkaan vihkiminen oli 10.2. Espoon tuomiokirkossa. Piispa vieraili vuoden aikana hiippakunnan 19 seurakunnassa. Hyvinkäällä 4.9. hän tutustui seurakunnan vastuunkantajiin osallistuen mm. työntekijäkokoukseen saaden kuvan seurakunnan työaloista, hallintoon sekä yhteistyötahoista Hyvinkään kaupungin johtoon. Piispan vierailun yhteydessä ja monessa muussa yhteydessä, mm. syksyn yhteisessä strategiaillalla, on pohdittu vallitsevassa tilanteessa, mikä on kirkon, kristinuskon ja työmme tulevaisuus? Syksyllä aloitettu oman seurakunnan toimintalinjauksen valmistelu jatkuu vuoden 2020 aikana.

Mikä on tilanne tänään? Kirkon kannalta ja samalla yksittäisen seurakunnan kannalta esimerkiksi avioliittokysymys jakaa mieliä. Viime vuonna työnsä päättänyt kirkolliskokous jätti tämän asian seuraavalle ratkaistavaksi. Valtio on päätökset tehnyt ja kirkolla on oma linjaus, mutta keskustelu tulee jatkumaan. Viime vuoden aikana paikallisella tasolla tehtiin ratkaisuja, joiden yhteydessä saattoi kokea ymmärrettävää kyselyä mutta myös jopa vihapuhetta henkilökohtaisesti. Tähän ilmiöön ovat myöhemmin eri tavoin kiinnittäneet huomiota piispat ja valtiomme johto. Monet kysymykset koskettavat ihmisten uskon perusteita ja siksi on luonnollista, että ne herättävät keskustelua, oli sitten kysymys avioliitosta, ilmastomuutoksesta, maahanmuuttajista tai ihmisten ratkaisuista koskien omaa seurakuntaansa. Kirkko ei elä erillään muusta yhteiskunnasta vaan sen keskellä. Tarvitsemme haasteiden keskellä keskinäistä kunnioitusta ja rakentavaa vuoropuhelua.

Tarvitsemme sovintoa. Sovinnon vuosi-teema liittyi 1918 tapahtumiin. Hyvinkäällä viime vuonna saatiin päätökseen hanke, jonka seurauksena Puolimatkan hautausmaalle saatiin vakaumuksensa puolesta kaatuneiden nimet 21.5. Aloitteen tekijänä oli Hyvinkää-seura. Keväisenä sunnuntaina 19.5. vietettiin Kytäjän kirkon 80-vuotisjuhlaa. Juhla aloitettiin seppeleenlaskulla kaatuneitten muistomerkillä. Kirkko valmistui ennen talvisodan syttymistä. Syksyllä vietettiin Hyvinkäällä Uudenmaan ja pääkaupunkiseudun veteraanien kirkkopyhää. Osallistujia oli paljon korkeasta iästä huolimatta. Kesällä vietettiin Lähetyksen kesäpäiviä ”Hyvin tehty”. Lähetystyö on Jeesuksen sovitustyön julistamista aina ja kaikkialla. Päivät kokosivat runsaan osanottajajoukon kirkonmäelle. Viime vuosina olemme järjestäneet monia isompia kesäjuhlia yhteistyössä erilaisten järjestöjen kanssa.

Toimintakertomuksessa on kerrottuna niin sanallisesti kuin numeroiden valossa viime vuosi. Tässä on nostettu vain muutamia asioita esille. Perustyö työaloilla on toimintamme ydin. Kirkkovaltuuston ja kirkkoneuvoston tärkeimpiä päätöksiä tarkastellessa ja työalojen kertomuksista saa käsityksen meillä olevista isommista projekteista. Niitä on monia juuri nyt (mm. keskusrekisteri, alueen sairaalatyö, yhteistyö keusoten kanssa, strategiatyö) Saa käsityksen yllättävistä asioista koskien toimitilojamme. Työkeskus suljettiin ja muutettiin Nestoriin. Sillä on ollut heijastuksia paljon, mutta ihmiset ovat ymmärtäneet tilanteen ja välttämättömät toimet. On opittu näkemään uuden tilan hyviä puolia. Taloudellisesti kiinteistökulut ovat haaste seurakunnalle ja niin sanotusti ”syövät tulosta”, kun ne yllättävästi tulevat esiin. Tulevassa toimintalinjauksessa tarvitaan myös kiinteistöstrategia.

Kiitän kaikkia vastuunkantajia niin hallinnossa kuin työntekijöitä siitä, että olemme saaneet tehdä yhdessä työtä seurakunnassa. Me valmistelemme, me kylvämme, Jumala antaa kasvun.



Ilkka Järvinen
kirkkoherra, lääninrovasti

Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut (euroa)

	2019	2018	2017
Toimintatuotot	3 809 428	2 282 496	2 483 056
Toimintakulut	-9 856 266	-8 764 493	-8 953 755
Toimintakate	-6 046 837	-6 481 997	-6 470 699
Verotulot	6 991 619	7 132 814	7 176 211
Valtionrahoitus	890 160	905 961	906 007
Verotuskulut	-118 414	-107 100	-120 119
Keskusrahastomaksut	-367 566	-375 240	-434 490
Eläkerahastomaksut	-353 430	-360 810	-289 662
Muut avustukset	0	0	500
Rahoitustuotot ja -kulut	102 309	96 585	141 772
Vuosikate	1 097 841	810 212	909 521
Poistot	-1 048 157	-726 196	-693 673
Tilikauden tulos	49 683	84 016	215 848
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	49 683	84 016	215 848
Tuloslaskelman tunnusluvut			
Toimintatuotot/toimintakulut, %	38,6 %	26,0 %	27,7 %
Vuosikate/poistot, %	104,7 %	111,6 %	131,1 %
Vuosikate, euroa/jäsen	35	26	28
Verotus			
Tuloveroprosentti	1,25 %	1,25 %	1,25 %
Verotulot/väkiluku, euroa/jäsen	225	226	222
Valtionrahoitus			
Valtion rahoitus, euroa/kunnan asukas	19,16	19,48	19,38
Väkiluku 31.12. (srk)			
Väkiluku 31.12. (kaupunki)	31 058	31 605	32 280
	46 455	46 518	46 761

Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut (euroa)

	2019	2018	2017
Varsinaisen toiminnan ja investointien rahavirta			
Tulorahoitus			
Vuosikate	1 097 841	810 212	909 521
Tulorahoituksen korjauserät	-1 423 273	-2 306	9 547
Investoinnit			
Investointimenot	-1 186 469	-2 647 483	-475 277
Pysyvien vastaavien myyntitulot	1528150	0	63150
Rahoitusosuudet investointimenoihin		1 000	5 350
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	16 249	-1 838 577	512 291
Rahoitustoiminnan rahavirta			
Lainakannan muutokset			
Lyhytaikaisten lainojen muutos			
Muut maksuvalmiuden muutokset			
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutos	-15 111	-26 305	11 503
Vaihto-omaisuuden muutos	-44 688	118	4 473
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-1 250 661	-11 498	-41 254
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	-151 130	104 025	153 159
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	-1 461 590	66 340	127 881
Rahavarojen muutos yhteensä	-1 445 341	-1 772 237	640 172
Rahavarat yhteensä ja niiden muutos			
Rahavarat 31.12.	2 017 020	3 462 362	5 234 599
Rahavarat 1.1.	3 462 362	5 234 599	4 594 427
Rahavarojen muutos yhteensä	-1 445 341	-1 772 237	640 172
Rahoituslaskelman tunnusluvut			
Investointien tulorahoitus, % (= vuosikate/investoinnit)	93 %	31 %	191 %
Investoinnit, euroa/jäsen	38	84	15
Rahavarojen riittävyys, pv (= 365 pv * rahavarat / kassasta maksut)	64	106	191

Tase ja sen tunnusluvut (euroa)

	2019	2018	2017
VASTAAVAA			
Pysyvät vastaavat	9 872 818	9 739 383	7 819 097
Aineettomat hyödykkeet	8 514		
Aineelliset hyödykkeet	9 748 939	9 624 018	7 703 732
Sijoitukset	115 365	115 365	115 365
Vaihtuvat vastaavat	3 596 142	3 746 134	5 506 992
Vaihto-omaisuus	53 490	8 801	8 919
Saamiset	1 525 632	274 972	263 474
Rahoitusarvopaperit	1 907 624	3 059 114	3 722 079
Rahat ja pankkisaamiset	109 396	403 248	1 512 519
	<u>13 468 960</u>	<u>13 485 518</u>	<u>13 326 089</u>
VASTATTAVAA			
Oma pääoma	11 325 307	11 275 623	11 191 607
Peruspääoma	7 875 939	7 875 939	7 875 939
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	3 399 684	3 315 668	3 099 820
Tilikauden yli-/alijäämä	49 683	84 016	215 848
Pakolliset varaukset	111 274	11 274	13 581
Eläkevaraus	11 274	11 274	13 581
Muut pakolliset varaukset	100 000		
Toimeksiantojen pääomat	87 061	102 173	128 478
Lahjoitusrahastojen pääomat	62 125	74 142	78 609
Muut toimeksiantojen pääomat	24 937	28 031	49 870
Vieras pääoma	1 945 318	2 096 448	1 992 423
Pitkäaikainen vieras pääoma			
Saadut ennakot määräaik. haudanh.sopimuksista	409 979	410 509	425 254
Lyhytaikainen vieras pääoma			
Ostovelat	275 828	456 892	393 262
Muut velat	221 929	160 336	150 777
Siirtovelat	928 218	953 345	915 962
Saadut ennakot	109 364	115 365	107 168
	<u>13 468 961</u>	<u>13 485 518</u>	<u>13 326 089</u>
Taseen tunnusluvut			
Omavaraisuusaste, % (=oma po / (koko po - toimeksiantojen pääomat - saadut ennakot))	88,0 %	87,7 %	88,4 %
Rahoitusvarallisuus, euroa/jäsen ((saamiset + rahoitusarvopaperit + rahat ja pankkisaamiset) - (vieras pääoma - saadut ennakot))/väkiluku	68	69	125

8. KIRKKONEUVOSTON ESITYS TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELYÄ SEKÄ TALOUDEN TASAPAINOTTAMISTA KOSKEVIKSI TOIMENPITEIKSI

Tilikauden tulos oli 49 683,16 euroa ylijäämäinen. Tilinpäätöksen yhteydessä tehtiin työkeskuksen osalle ennakkoon lisäpoisto 300 000 euroa, koska rakennuksen purkaminen on päätetty toteuttaa vuonna 2020. Samoin kirjanpidollisen tuloksen heikentämiseksi tehtiin purkuvaraus 100 000 euroa työkeskuksen osalle, joka kirjattiin työkeskukseen kuluksi tälle vuodelle. Ilman lisäpoistoa ja purkuvarausta tulos olisi ollut 449 683,16 euroa.

Taseessa on ennestään edellisten tilikausien ylijäämää 3 399 684 euroa.

Kirkkoneuvosto esittää kirkkovaltuustolle, että tilikauden ylijäämäksi kirjataan 49 683,16 euroa, joka siirretään taseen oman pääoman tilille ”Tilikauden yli/alijäämä”.

Veroprosentin tarkistuksella vuonna 2014 tulorahoitus nostettiin tasolle, jolla oli tarkoitus turvata lähivuosien suurien investointimenojen rahoittaminen. Tavoitteena on ollut rahoittaa tulevat investoinnit ilman lainanottoa tulorahoituksella ja etukäteen säästämällä. Investointeja varten on kannattavampaa jatkossa kuitenkin ottaa matalakorkoista lainarahoitusta ja pitää tuottavat sijoitukset sijoitettuna. Seurakunnan rahavarojen määrä laski viime vuonna -1 445 341 euroa ja kassavarojen riittävyys ei ole enää tyydyttävällä tasolla. Lyhytaikaisiin saamisiin kirjattiin Helenenkatu 30-34 kiinteistökaupan loppukauppasumma 1 212 000 euroa. Tulosta tänä vuonna paransi ko. kiinteistökaupan kokonaiskauppahinta 1 512 000 eurolla, josta myyntivoiton osuus oli noin 1,25 miljoonaa euroa.

Verotulot laskevat ja kerrytettyä varallisuutta on käytetty tuntuvasti investointeihin jo päättyneellä tilikaudella mutta myös tulevina vuosina on todennäköistä, että joudutaan käyttämään edellisten tilikausien ylijäämiä vaikka kaikkia suunniteltuja investointeja ei toteutettaisi. Investointien ja poistojen kasvua tulee hillitä samoin kuin käyttötalous- ja henkilöstömenot eivät saa enää jatkaa kasvua. Talouden tasapainotusaikaa on kahdesta kolmeen vuotta edellisten vuosien ylijäämien varassa. Se on kuitenkin mahdollista vain karsimalla sekä henkilöstö-, toiminta- että hillitsemällä investointimenoja. Toimitilojen ylläpitomenoja kiinteistöiltä tulee karsiutua uuden valmisteltavaksi otettavan kiinteistöstrategian avulla. Kiinteistöstrategia ja henkilöstöstrategia on laadittava tukemaan toimintavuosien 2021-2025 toimintastrategiaa ja niissä huomioitava tarve vuosittaisten toimintamenojen sopeuttamiselle tuloihin.

TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

1. Tuloslaskelma

	1.1.-31.12.2019		1.1.-31.12.2018	
Toimintatuotot				
Korvaukset	331 223,08		368 012,41	
Myyntituotot	608 969,97		580 234,85	
Maksutuotot	1 038 203,58		979 729,53	
Vuokratuotot	143 657,08		202 323,18	
Kolehdit, keräykset ja lahj.tuotot	76 113,16		85 822,82	
Tuet ja avustukset	36 467,87		30 543,21	
Muut toimintatuotot	<u>1 574 793,54</u>	3 809 428,28	<u>35 829,58</u>	2 282 495,58
Toimintakulut				
Palkat ja palkkiot	-4 401 438,79		-4 253 516,87	
Henkilösivukulut	-1 050 685,45		-1 037 317,78	
Henkilöstökulujen oikaisuerät	<u>-77 952,91</u>		<u>64 844,65</u>	
Henkilöstökulut yhteensä	-5 530 077,15		-5 225 990,00	
Palvelujen ostot	-2 044 347,92		-1 712 793,81	
Vuokrat	-211 644,97		-31 838,42	
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 297 166,44		-1 229 905,16	
Annetut avustukset	-418 431,59		-405 279,07	
Muut toimintakulut	<u>-354 597,55</u>	-9 856 265,62	<u>-158 686,49</u>	-8 764 492,95
Toimintakate		-6 046 837,34		-6 481 997,37
Kirkollisverotulot	6 991 619,17		7 132 814,09	
Valtionrahoitus	<u>890 160,00</u>	7 881 779,17	<u>905 960,88</u>	8 038 774,97
Verotuskulut		-118 414,39		-107 100,46
Keskusrahastomaksut		-367 566,00		-375 240,00
Eläkerahastomaksut		-353 430,00		-360 810,00
Rahoitustuotot ja -kulut				
Korkotuotot	88 980,68		123 737,68	
Muut rahoitustuotot	30 050,00		11 949,96	
Arvon muutokset sijoituksista	10 424,08		-8 442,08	
Korkokulut	-25 526,63		-22 660,69	
Muut rahoituskulut	<u>-1 619,03</u>	102 309,10	<u>-8 000,00</u>	96 584,87
Vuosikate		1 097 840,54		810 212,01
Poistot		<u>-1 048 157,38</u>		<u>-726 195,94</u>
Tilikauden tulos		49 683,16		84 016,07
Tilikauden ylijäämä/alijäämä		<u>49 683,16</u>		<u>84 016,07</u>

2. Rahoituslaskelma

	1.1.-31.12.2019		1.1.-31.12.2018	
Varsinaisen toiminnan ja investointien rahavirta				
Tulorahoitus				
Vuosikate	1 097 840,54		810 212,01	
Tulorahoituksen korjauserät	<u>-1 423 272,73</u>	-325 432,19	<u>-2 306,35</u>	807 905,66
Investoinnit				
Investointimenot	-1 186 469,30		-2 647 482,58	
Pysyvien vastaavien myyntitulot	1 528 150,00		0,00	
Rahoitusosuudet investointimenoihin		341 680,70	1 000,00	-2 646 482,58
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta		16 248,51		-1 838 576,92
Rahoitustoiminnan rahavirta				
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutos	-15 111,25		-26 305,44	
Vaihto-omaisuuden muutos	-44 688,45		118,30	
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-1 250 660,66		-11 498,00	
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	<u>-151 129,54</u>	<u>-1 461 589,90</u>	<u>104 025,00</u>	<u>66 339,86</u>
Rahoitustoiminnan nettorahavirta		<u>-1 461 589,90</u>		<u>66 339,86</u>
RAHAVAROJEN MUUTOS		<u>-1 445 341,39</u>		<u>-1 772 237,06</u>
Rahavarat yhteensä ja niiden muutos				
Rahavarat 31.12.	2 017 020,19		3 462 361,58	
Rahavarat 1.1.	<u>3 462 361,58</u>	<u>-1 445 341,39</u>	<u>5 234 598,64</u>	<u>-1 772 237,06</u>

3. Tase**31.12.2019****31.12.2018****VASTAAVAA****PYSYVÄT VASTAAVAT**

Aineettomat hyödykkeet				
Keskeneräiset aineettomat hyöd.		8 514,10		0,00
Aineelliset hyödykkeet				
Maa- ja vesialueet	185 604,86		185 773,05	
Hautustoimen aineell. hyödykkeet	2 374 638,03		1 805 142,41	
Rakennukset	6 262 629,65		4 555 578,27	
Kiinteät rakenteet ja laitteet	340 683,69		358 897,91	
Koneet ja kalusto	235 048,31		226 160,20	
Muut aineelliset hyödykkeet	135 897,55		137 840,44	
Keskeneräiset hankinnat	<u>214 436,75</u>	9 748 938,84	<u>2 354 626,01</u>	9 624 018,29
Sijoitukset				
Osakkeet ja osuudet	110 365,09		110 365,09	
Saamiset	5 000,00	<u>115 365,09</u>	5 000,00	<u>115 365,09</u>
		9 872 818,03		9 739 383,38

VAIHTUVAT VASTAAVAT

Vaihto-omaisuus				
Aineet ja tarvikkeet	8 861,63			
Ennakkomaksut	<u>44 627,91</u>	53 489,54		8 801,09
Lyhytaikaiset saamiset				
Myyntisaamiset	160 907,25		161 950,48	
Muut saamiset	9 832,00		9 832,00	
Siirtosaamiset	<u>1 354 893,23</u>	1 525 632,48	<u>103 189,34</u>	274 971,82
Rahoitusarvopaperit				
Joukkovelkakirjalainat	907 524,00		2 059 013,60	
Muut arvopaperit	<u>1 000 100,00</u>	1 907 624,00	<u>1 000 100,00</u>	3 059 113,60
Rahat ja pankkisaamiset				
Kassavarat	3 123,65		1 665,30	
Pankkikorttisaamiset			1 273,00	
Pankkisaamiset	<u>106 272,54</u>	<u>109 396,19</u>	<u>400 309,68</u>	<u>403 247,98</u>
		3 596 142,21		3 746 134,49
		<u>13 468 960,24</u>		<u>13 485 517,87</u>

31.12.2019

31.12.2018

VASTATTAVAA**OMA PÄÄOMA**

Peruspääoma	7 875 938,59		7 875 938,59	
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	3 399 684,42		3 315 668,35	
Tilikauden yli-/alijäämä	49 683,16	11 325 306,17	84 016,07	11 275 623,01
		11 325 306,17		11 275 623,01

PAKOLLISET VARAUKSET

Eläkevaraus	11 274,48			
Muut pakolliset varaukset	100 000,00	111 274,48	11 274,48	11 274,48
		111 274,48		11 274,48

TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT

Lahjoitusrahastojen pääomat				
Testamenttirahastojen pääomat	62 124,84		74 141,89	
Muut toimeksiantojen pääomat				
Muiden toimeksiantojen pääomat	24 936,64	87 061,48	28 030,84	102 172,73
		87 061,48		102 172,73

VIERAS PÄÄOMA

Pitkäaikainen vieras pääoma				
Saadut ennakot määräaik. haidanhoitosopimuksista		409 978,90		410 509,49
Lyhytaikainen vieras pääoma				
Ostovelat	275 828,10		456 892,28	
Muut velat	221 928,65		160 335,81	
Siirtovelat	928 218,10		953 345,03	
Saadut ennakot	109 364,36	1 535 339,21	115 365,04	1 685 938,16
		1 945 318,11		2 096 447,65
		13 468 960,24		13 485 517,87

TILINPÄÄTÖKSEN 2019 LIITETIEDOT

A. Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

1. Maksuperusteiset kirjaukset on vähäisiä liiketapahtumia koskevia kirjauksia lukuun ottamatta tilinpäätöksessä jaksotettu ja kirjattu suoriteperusteella tilikauden tuotoiksi ja kuluiksi.
2. Verotulot on kirjattu Kirkkohallituksen ohjeiden mukaisesti tilitysten suoritusajan kohdan mukaan maksuperusteisesti. Verotuloiksi on kirjattu tammikuu - joulukuussa seurakunnalle tilitetyt verotulot.
3. Tilinpäätöshetkellä maksamatta olevat vuosilomapalkat ja lomarahat sekä niiden henkilösivukulut on kirjattu kuluiksi ja siirtovelaksi. Lomapalkkajaksotuksesta aiheutuva siirtovelka on tilinpäätöksessä yhteensä 732 841 euroa. Työaikapankista aiheutuva vastaava siirtovelka on 94 914,54 euroa.

B. Tuloslaskelman liitetiedot

1. Vakinaisen henkilökunnan määrä (täytetyt vakanssit) oli 91. Vakinaisia kokoaikaisia viranhaltijoita ja työntekijöitä oli yhteensä 88 ja osa-aikaisia 3. Koko henkilöstön työpanos oli yhteensä noin 115 työvuotta. Tarkemmat henkilöstötiedot sisältyvät toimintakertomuksen ”Henkilöstökertomus” -osaan.
2. Tilikauden henkilöstökulut olivat 5 530 077 euroa. Tarkempi erittely henkilöstökuluista sisältyy henkilöstökertomukseen.
3. Palkkoihin suhteutetut työnantajan eläkemaksut olivat yhteensä 29,1 % vuonna 2019 seuraavan laskelman mukaisesti.

Eläke-erä	% palkoista	euroa
Eläkemaksut	21,1 %	928 262
Eläkerahastomaksut	8,0 %	353 430
Eläkemaksut yhteensä	29,1 %	1 281 692

4. Toimintatuottojen ja toimintakulujen jakautuminen päätehtäväalueittain ilmenee taulukoista sivuilla 77 ja vastuualueittain tunnuslukutaulukkoliitteistä alkaen s. 88.
5. Seurakunnan vakuutukset on otettu OP Pohjola Yhtiöistä. Seurakunnalla on seuraavat vakuutukset:
 - Omaisuusvakuutukset*
 - kirkot ja kappelit, kirkkovakuutus (täysarvovakuutus)
 - muut rakennukset ja kalusto, täysarvovakuutus
 - ajoneuvot (työkoneet), liikennevakuutus ja autovakuutus
 - Toiminta*
 - keskeytysvakuutus
 - Toimintaan osallistuvat*
 - vapaaehtoinen tapaturmavakuutus
 - leirien ja retkien matkustajavakuutus (tapahtumakohtainen ja tarveharkintaan perustuva)
 - Henkilökunnan vakuutukset*
 - julkisyhteisön vastuuvakuutus
 - lakisääteiset tapaturma-, työttömyys- ja ryhmähenki-
 - vakuutukset
 - vapaa-ajan tapaturmavakuutus

6. Seurakunnan liikevaihtoa vastaava summa oli 11 691 200 euroa. Se koostuu ulkoisista toimintatuotoista, verotuloista ja valtionrahoituksesta.
7. Myyntituottoja ulkoisista palveluista kertyi 608 970 euroa seuraavasti (muut tuotot on esitetty pääryhmittäin tuloslaskelmassa):
- | | |
|---|-----------|
| - pitopalvelu | 546 925 € |
| - leirikeskukseen ruokapalvelut | 52 612 € |
| - kiinteistötoimi, leirikeskukseen majoituspalvelut | 9 246 € |
| - yleishallinto | 73 € |
| - juhluvuoden kirjan myynnistä | 114 € |
8. Luottotappiot olivat yhteensä 16 044,37 euroa seurakunnan vastaavista myynti- ja maksutuotoista. Palautuneita luottotappioita aiemmilta vuosilta oli 2 127,02 euroa. Tapioiksi kirjattiin perintätoimenpiteistä huolimatta saamatta jääneitä vanhoja myyntilaskuja mm. vuokrasaamisia, kerhomaksuja ja hautausmaksuja.
9. Veroja seurakunta maksoi seuraavasti:
- | | |
|------------------|--------------|
| - kiinteistövero | 133 129,70 € |
| - kunnallisvero | 4 227,59 € |
| - arvonnisävero | 43 470,01 € |
10. Korko- ja rahoitustuotot sijoituksista olivat 85 428,80 euroa ja viivästyskorkotuotot 269,04 euroa. Muihin rahoitustuottoihin kirjautui 30 050,00 euroa joukkovelkakirjalainojen myyntivoittoja.
11. Hautainhoitosopimusten, testamenttirahastojen ja diakoniarahaston pääomille kirjatut korkotuotot sekä vastaavasti rahoitustuottojen ja -kulujen korkokuluihin kirjatut korkokulut olivat 24 655,76 euroa. Viivästyskorkokuluja oli 859,16 euroa.

C. Taseen liitetiedot

1. Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla. Ennen vuotta 1980 hankitut tai lahjoituksena saadut pysyvät vastaavat (käyttöomaisuus) on merkitty taseeseen symboliseen 168,19 euron arvoon.

Koneiden ja kaluston hankinnat, joiden hankintameno on alle 5000 euroa, on kirjattu talousarviossa vahvistetun hankintarajan mukaisesti vuosikuluiksi.

Kirkkovaltuusto on hyväksynyt sovellettavan poistosuunnitelman vuonna 1997. Poistot tehdään suunnitelmapoistoina hankintahinnasta. Poistot tehdään tasaeräpoistoina hyödyke- tai omaisuuseräkohtaisesti. Poistojen tekeminen aloitetaan hyödykkeen käyttöönottoa seuraavan kuukauden alusta. Rakennusten poistoajat ovat 20-50 vuotta, kiinteiden rakenteiden ja laitteiden 15 vuotta sekä koneiden ja kaluston 5 vuotta. Maa- ja vesialueista, hautausmaa-alueista, sakraali- ja taide-esineistä sekä osakkeista ja osuuksista ei lasketa poistoja.

Pysyvät vastaavat hyödykeryhmittäin, niiden arvostusmuutokset ja lisäykset ja poistot ilmenevät seuraavan sivun taulukosta.

POISTOSUUNNITELMA

Omaisuusryhmä	Poisto aika (vuotta)	Poistotapa
Aineettomat hyödykkeet (atk-ohjelmistot)	5	tasapoisto
Maa- ja vesialueet		ei poistoa
Rakennukset		
kirkot	50	tasapoisto
siunauskappelit, seurakuntatalot, leirikeskukset, asuintalot	30	tasapoisto
muut rakennukset	20	tasapoisto
Kiinteät rakenteet ja laitteet	15	tasapoisto
Krematorion suodatinlaitteisto	30	tasapoisto
Koneet ja kalusto	5	tasapoisto
Arvo- ja taide-esineet		ei poistoa
Osakkeet ja osuudet		ei poistoa

2. Oman pääoman erien muutokset vuoden aikana olivat seuraavat:

Oman pääoman tase-erät	Kirjanpitoarvo 1.1.2019	Lisäykset	Vähennykset	Kirjanpitoarvo 31.12.2019
Peruspääoma	7 875 939			7 875 939
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	3 315 668	84 016		3 399 684
Tilikauden yli-/alijäämä	84 016	49 683	-84 016	49 683
Yhteensä	11 275 623	133 699	-84 016	11 325 306

3. Rahoitusarvopaperit

Pitkäaikaisissa sijoituksissa rahoitusarvopapereihin kuuluvien joukkokirjalainojen arvo oli 2 067 649 euroa ja markkina-arvo tilikauden päättyessä 910 504 euroa. Joukkovelkakirjalainoja lunastettiin tilikauden aikana. Lunastuksesta aiheutuneita myyntivoittoja kirjattiin 30 050 euroa.. Sijoitukset tuottivat korko ja muuta tuottoa 115 478,80 euroa yhteensä. Lisäksi sijoitusten arvonalennuksia kirjattiin tilinpäätökseen 2.980 euroa.

Muihin arvopapereihin kuuluvat tuotto-osuudet olivat 1 000 000 euroa ja osuusmaksu 100 euroa. Tuotto-osuus tuotti 32 500 euroa.

Lyhytaikaisissa sijoituksissa seurakunnalla oli 150 000 euroa määräaikaistalletuksina, josta vuoden vaihteessa jäi jäljelle 100 000 euroa ja arvonalennusta kirjattiin 4 769 euroa. Muita talletuksia pankkitileillä Osuuspankissa ja Nordeassa oli tilinpäätöshetkellä yhteensä 56 273 euroa.

VAKUUKSET 31.12.2019

KOHDE	URAKKA	URAKOITSIJÄ	KESTO	€	MUOTO
RN kappelin vai- najakylmiöt	Rakentaminen	Hermetel Oy	3.7.18- 30.11.20	15 298,50	Takuuaikainen urakkata- kaus
RN kappelin pe- ruskorjaus	Rakentaminen	Hämeenlinnan Saneeraus- ja Rakennuspal- velu Oy	22.2.19- 22.5.21	32 884,80	Takuuajan takaus
RN Suodatin- laitt. Toim. ja asennus	Laitteisto ja asennus	Höganäs Borge- stad Oy	25.4.2019- 24.4.2021	13 522,25	Takuuaikainen takaus

RN=Rauhannummi

D. Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

1. Eläkevastuuvarauksen koko tilinpäätöksessä oli 11 274,48 euroa.
2. Seurakuntien eläkkeiden maksuun ja eläkemaksujen keruuseen liittyvät palvelut siirrettiin Kevan (entinen Kuntien eläkevakuus) hoidettavaksi vuonna 2012. Kirkon eläkerahasto vastaa siirron jälkeen ainoastaan eläketurvan rahoituksesta ja eläkerahaston varojen sijoittamisesta.

Seurakuntamme laskennallinen osuus kirkon yhteisestä kattamattomasta eläkevastuusta on 27,166 milj. euroa. Eläkevastuulla tarkoitetaan sitä rahamäärää, mikä tarkasteluhetkellä riittäisi tulevine sijoitustuottoineen kattamaan tarkasteluhetkeen mennessä ansaittujen eläke-etuuksien kustannukset tulevaisuudessa. Eläkevastuulaskelmia laadittaessa joudutaan tekemään lukuisia oletuksia mm. eläkealkavuuksiin, eläkkeiden suuruuteen ja keston liittyen. Muutokset laskentaoletuksissa, erityisesti korko- ja kuolevuustekijöissä, voivat muuttaa eläkevastuuarvioita merkittävästi.

Tähän asti kaikki kirkon eläkkeet ja eläkejärjestelmän toimintakulut on voitu maksaa vuosittain kerättävillä eläkemaksuilla. Vuonna 2019 eläkerahaston suuruus 31.12.2018 markkinahintaan arvostettuna oli 1,676 milj. euroa eli 34,9 % laskennallisesta eläkevastuusta. Kirkon eläkerahaston toimintakertomuksessa ei ole mitään tietoa siitä, onko eläkerahaston suuruudelle asetettu virallista tavoitetasoa tai millä tasolla rahaston koko tulisi olla laskennalliseen eläkevastuuseen verrattuna.

3. Leasing-vastuut
 - Canon monitoimilaite 3730,70 €/v voimassa 2020 -2021
 - Canon monitoimilaite 5762,00 €/v voimassa 2020 -2021
 - Uniflow UF ohjelmat 5 kpl 1293,44 €/v voimassa 2020 -2021
 - Mifare lukija 5 kpl 229,76 €/v voimassa 2020-2021
 - Yhteensä 11 015,96 €/v ja vuoteen 2021 mennessä 22 031,80 €
4. Muihin pakollisiin varauksiin kirjattiin 100 000 purkuvaraus työkeskuksen purkua ja maise-
mointia varten.

E. Omistukset muissa yhteisöissä sekä seurakuntien väliset yhteistyösopimukset

Omistukset muissa yhteisöissä:

Yhteisö	osuus	Omistus omasta pääomasta	Seurakunnan osuus (euroa) vieraasta pääomasta	tilikauden tuloksesta
Kotipaikka	%			
Kaukasten Palvelutalo Oy Hyvinkää	40,5 %	130 225,39	101 313,78	35,63

Seurakuntien väliset yhteistyösopimukset:

1. Hyvinkään seurakunta toimii yhteistyösopimuksen mukaisesti sairaalasielunhoidon isäntäseurakuntana vuodesta 2014 alkaen. Uuden organisaation yhteisjohtokunta aloitti toimintansa 1.9.2013 lukien ja yhteistyösopimukseen on liittynyt 20 Uudenmaan seurakuntataloutta. Viime vuonna Espoo ja Vantaa päättivät yhteistyösopimuksesta irtaantumisesta. Uutta sopimusluonnosta valmisteltiin vuoden 2019 aikana otettavaksi käyttöön vuodesta 2021 alkaen.
2. Seurakunta osallistuu Mäntsälän seurakunnan hoitaman Uudenmaan erityishuoltopiirin alueen seurakuntien kehitysvammatyön kustannuksiin.
3. Seurakunta osallistuu valtakunnallisen Palvelevan puhelimen toimintaan omalla paikallisella toimipisteellään. Yhteistyösopimus uusittiin ja se tuli voimaan vuoden 2014 alusta. Yhteistyöalueessa ovat mukana Riihimäen, Hausjärven, Lopen ja Mäntsälän seurakunnat. Yhteistyö päättyi vuoden lopussa Riihimäen, Hausjärven ja Lopen seurakuntien osalta.
4. Seurakunta on mukana ja vastaa osuudellaan Hyvinkään - Riihimäen alueen perheasiain neuvottelukeskukseen toiminnasta.
5. Ystäväseurakuntatyötä organisoidaan rovastikuntatasolla (Nurmijärven rovastikunta) ja työtä tehdään käytännössä seurakunnissa.
6. Seurakunnalla oli 13 nimikkosopimusta lähetysjärjestöjen kanssa ja sopimusten yhteissumma oli 157 000 euroa.
7. Seurakunnan alueellinen seurakuntien tietohallinnon yhteistyöorganisaatio on Tampereen IT-yhteistyöalue.
8. Hyvinkään ja Mäntsälän seurakunnat sopivat vuonna 2013 yhteistyösopimuksen kiinteistöpäällikkötehtävien hoitamisesta. Sopimuksen mukaan viranhaltija on Hyvinkään seurakunnan työntekijä ja hänen työpanoksestaan käytetään noin 30-40 % Mäntsälän seurakunnan tehtäviin.

F. Haudanhoitosopimusten talouden liitetiedot

Hautainhoitorahasto lakkautettiin vuonna 2015. Hautainhoidon talous on hoidettu vuodesta 2015 alkaen hautaustoimen pääluokassa erillisellä ”*Haudanhoitosopimukset*” -kustannuspaikalla.

Kirkkovaltuusto päätti hautainhoitorahaston lakkautuksen yhteydessä, että hautainhoidon taloudessa sovelletaan jatkossa seuraavia periaatteita:

- Haudanhoitopalvelut hinnoitellaan hautaustoimilain mukaisesti siten, että hautojenhoidosta perittävät maksut kattavat haudanhoitopalvelujen tuottamisesta aiheutuvat kustannukset eikä toiminnasta kerry seurakunnalle ylijäämää eikä alijäämää.
- Hautojenhoitosopimusten pääomalle maksetaan edelleen vuosittain sisäinen korko, ja se tuloutetaan hautojenhoidon tuottoihin.

- Toiminnan kustannuksina otetaan huomioon varsinaisen hoitotyön lisäksi hautainhoidon osuus hautaustoimen työnjohto-, kiinteistö-, kone-, suunnittelu- ja hallintokuluista.
- Hautojenhoidon tuottoja ja kuluja, vuosittain kertyvää yli/alijäämää sekä laskennallista hoitovastuiden määrää on esitetty alla kuuden vuoden periodilla. Seurantatiedot esitetään tilinpäätöksen liitetiedoissa.

Haudanhoitosopimukset (hautainhoitorahasto 2014-19)		TP 2014	TP 2015	TP 2016	TP 2017	TP 2018	TP 2019
Tilikauden ylijäämä/ alijäämä	euroa	23 546	11 274	30 909	26 653	27 969	17 138
Haudanhoitosopimusten yli/ alijäämä 31.12.	euroa	38 165	49 438	80 347	107 000	134 969	152 107
Hautainhoitosopimusten ennakot 31.12.	euroa	497 895	512 010	499 183	519 365	503 446	497 502
Hautainhoitosopimusten "varat" yhteensä	euroa	536 060	561 448	579 530	626 365	638 415	649 610
Hoitovastuiden määrä 31.12., hoitovuotta	hoitovuotta	8 881	8 200	7 407	7 015	6 389	5 888
Hoitovastuiden määrä 31.12., euroa	euroa	578 064	594 500	487 307	484 666	455 025	469 391

Hautainhoitosopimusten talous 2019 ja sopimusvastuut 31.12.2019

Haudanhoitosopimusten talouden ylijäämä oli 17 138 euroa. Tilikauden ja aikaisempien tilikausien ylijäämä oli vuoden lopussa yhteensä 152 107 euroa. Tarkemmin hautainhoitosopimusten taloutta on kuvattu hautaustoimen toimintakertomuksen yhteydessä.

Seurakunnan määräaikaisten haudanhoitosopimusten hoitovuosien määrä oli vuoden lopussa 5 888 hoitovuotta. Vuonna 2019 haudanhoidon kulut olivat keskimäärin 79,72 euroa hoitosopimusta kohti. Seurakunnan hautainhoitovastuu määräaikaista sopimuksista oli tilinpäätöshetkellä laskennallisesti siten 469 391 euroa. Näitä sopimuksia vastaavat saadut ennakot ja aiemmilta vuosilta kertynyt ylijäämä oli 649 610 euroa, joten vastuiden ja varojen ”ylikatteisuus” oli laskennallisesti 180 219 euroa. Hautainhoitosopimusten juoksevan toiminnan talous on kokonaisuutena tarkastellen tasapainossa ja hautainhoitovastuut pitkäaikaista sopimuksista vastaavat saatuja ennakkoja ja aikaisemmilta vuosilta kertynyttä ylijäämää.

Kirkkovaltuusto päätti joulukuussa 2008 sanoa ainaishoitosopimukset (205 sopimusta) irti, koska laskenta osoitti, että niiden pääoma on jouduttu käyttämään loppuun. Irtisanotut ainaishoidot muutettiin 1.1.2008 alkaen 16 vuoden sopimuksiksi siten, että sopimukset päättyvät vuonna 2023. Hautojen hoitotasoa pidettiin ennallaan vuodet 2008 - 2009 ja laskettiin sen jälkeen kattamaan haudan perushoidon (haudan pinnan koneellinen ruohonleikkaus sekä pinnan haravointi). 50 vuoden hoitojen sopimukset pidetään voimassa sopimuskauden loppuun, mutta hoitotasoa laskettiin vuosien 2008 - 2009 jälkeen kattamaan haudan perushoidon.

HYVINKÄÄN SEURAKUNNAN VUODEN 2019 TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Hyvinkäällä 18 pvnä, MAAUIS kuuta 2020,

Hyvinkään seurakunnan kirkkoneuvosto



Ilkka Järvinen, kirkkoneuvoston pj.

Varsinaiset jäsenet:



Jaakko Haapanmäki

(allekirjoitus ja nimen selvennys)



JOUKO PALLONEN

(allekirjoitus ja nimen selvennys)



MARJO RANTANEN

(allekirjoitus ja nimen selvennys)



TIINA LIPNA-PIRKKANEN

(allekirjoitus ja nimen selvennys)



TIINA KARHUNEN

(allekirjoitus ja nimen selvennys)



MATTI KORPIAHO

(allekirjoitus ja nimen selvennys)



PEKKA TANI

(allekirjoitus ja nimen selvennys)



Ossi-Pekka Ollikainen

(allekirjoitus ja nimen selvennys)



ANITA MYLLYMÄKI

(allekirjoitus ja nimen selvennys)

(allekirjoitus ja nimen selvennys)

(allekirjoitus ja nimen selvennys)

(allekirjoitus ja nimen selvennys)



Kati Yrttiaho, talousjohtaja

TILINTARKASTAJAN TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

TAMPEREEN
Hyvinkäällä 4. päivänä ~~TEURINKA~~
huhtikuuta 2020

KPMG Oy Ab


Mari Säynäljoki, JHT, KHT