

Haagan seurakuntaneuvoston lausunto Helsingin seurakuntayhtymän vuoden 2024 talousarviosta ja talous- ja toimintasuunnitelmasta vuosille 2024–2026

9.10.2023

Haagan seurakunta nostaa esiin seuraavat kolme näkökulmaa koskien Helsingin seurakuntayhtymän vuoden 2024 talousarvioesitystä ja vuosien 2024-26 talous- ja toimintasuunnitelmaa.

Seurakuntayhtymän ja seurakuntien taloussuunnitteluun ja -valmisteluun liittyvän yhteistyön lisääminen

Helsingin seurakuntayhtymän perustehtävä on olla seurakuntien toiminnan mahdollistaja ja tukipalvelu. Yksi merkittävä osa tätä palvelua on taloushallinnosta vastaaminen ja seurakunnille jaettavien määrärahojen valmistelu- ja päätösprosessit yhdessä yhteisen kirkkoneuvoston ja valtuuston kanssa. Seurakuntien näkökulmasta yhteinen valmistelu on tällä hetkellä ohutta ja toteutuu lähinnä budjettivalmisteluun ja käytettäviin ohjelmiin liittyvään ohjeistukseen ja budjetin päätösvaiheisiin liittyviin seurakuntaneuvostojen lausuntokierroksiin, jolloin lausunnon antaminen jää pintapuoliseksi. Haagan seurakuntaneuvosto ehdottaa, että budjetin valmistelun yhteydessä järjestettäisiin yhtymän johdon, yhteisen kirkkovaltuuston ja kirkkoherrojen yhteinen budjettiriihi, jossa seurakuntayhtymän taloushallinnon asiantuntijat avaisivat mm. seuraavan vuoden ja seuraavan nelivuotiskauden taloudellisia näkymiä, rahanjakoperusteita ja sisäisten vuokrien todellisia kuluja. Tämä lisäisi merkittävästi sekä taloushallinnon avoimuutta ja yhteistä suunnittelua että faktoihin ohjautuvien lausuntojen antamista.

Seurakuntayhtymän ja seurakuntien määrärahojen jakoperusteet ja käyttötarkoitukset

Helsingin seurakuntayhtymän määrärahat vuodelle 2024 jaetaan seurakuntayhtymän ja seurakuntien kesken niin, että seurakuntayhtymän osuus on 43% ja seurakuntien 57%. Parhailtaan käynnissä olevan Työnjako 2026 -projektin yhteydessä on äärimmäisen tärkeää arvioida seurakuntien ja seurakuntayhtymän välisen konkreettisen työnjaon lisäksi sitä, että miten määrärahojen jakoperusteet tukevat parhaiten seurakunnan perustehtävän ja perustyön (jumalanpalveluselämä, kristillinen kasvatus, diakonia ja lähetystyö) toteuttamista. Vuoden 2024 talousarviokirjan koonnin mukaan nykyinen rahajakomalli ja vuosittain pienenevät toimintamäärärahat haastavat kaikkien seurakuntien taloussuunnittelua ja pakottavat käyttämään mahdollisia säästöjä ja testamenttivaroja siinä määrin, että niiden tuoma taloudellinen lisäapu ei riitä pitkään. Haagan seurakuntaneuvosto toivookin, että seurakuntien ja yhtymän välistä määrärahojen prosentuaalista jakoperustetta tarkistettaisiin ja varat kohdistettaisiin perustyöhön.

Kiinteistökannan ylläpito, remontointi ja kulut

Haagan seurakunnan, ja talouskirjan koonnin mukaan lähes jokaisen helsinkiläisen seurakunnan, taloussuunnittelun suurin haaste on tällä sisäisten vuokrien määräytymisperusteet sekä seurakuntien kiinteistökannan vaatimat ylläpito- ja remontointikustannukset. Tämänhetkinen malli, jossa sisäisten vuokrien määräytymisperusteet on toisaalta vahvistettu vuoteen 2025 saakka ja toisaalta niitä tarkistetaan vuosi kerrallaan, ei mahdollista seurakunnissa pitkäaikaista taloussuunnittelua. Samanaikaisesti useassa seurakunnassa on tällä hetkellä joko meneillään tai alkamassa kirkkorakennusten puutteellisesti hoidetusta ylläpidosta tai edellisten korjaustöiden huonosta toteutuksesta johtuva remontti. Haagan seurakunnalla on edessä ainoan kirkon julkisivuremontti, joka laajenee täysin yllättäen julkisivumaalauksen lisäksi muutaman vuoden takaisen kattoremontin korjausremontiksi. Tällaiset yllätykset ovat kiinteistöissä vuokralaisina oleville seurakunnille taloudellisesti kestäättömiä siksi ja prosessia tulisi uudistaa niin, että vastuun korjauksissa tapahtuneista virheistä kantaa vuokranantaja.



10.10.2023

Herttoniemen seurakunnan lausunto vuoden 2024 talousarviosta sekä vuosien 2024-2026 toiminta- ja taloussuunnitelmasta

Herttoniemen seurakunta lausuu vuoden 2024 talousarviosta sekä vuosien 2024-2026 toiminta- ja taloussuunnitelmasta seuraavaa.

Vaikka talousarvion mukaan seurakuntien yhteinen kirkollisverokertymä on juuri nyt ennätyslukemissa, yleinen tietoisuus kirkollisverokertymän tulevien vuosien dramaattisesta laskusta on selvästi lisääntynyt. Seurakunnat ja yhteisten palveluiden yksiköt varautuvat poikkeuksetta henkilöstön ja osin myös tilojen olennaiseen vähentymiseen tulevina vuosina. Muutos on suuri, sillä esimerkiksi Herttoniemen seurakunnassa on viimeisen noin kymmenen vuoden aikana henkilöstön määrä jo nyt lähes puolittunut ja kiinteistöistäkin suurin osa (Herttoniemen kirkko ja Herttoniemenrannan kappeli) on jo menetetty.

Tilanne ei ole missään nimessä toivoton, mutta se on pakottanut ja pakottaa jatkossa entistä enemmän ainakin seuraaviin muutoksiin: toiminnan kärkien radikaaliin priorisointiin, seurakuntalaisten toimijuuden vahvistamiseen ja työntekijöiden kyvykkyyden merkittävään nostamiseen tämän mahdollistamisessa sekä verkostoyhteistyön uusien mahdollisuuksien kartoittamiseen. Herttoniemen seurakunnassa tämä tarkoittaa esimerkiksi diakoniatyön toimintamallin ja -palvelujen uudelleenmuotoilua.

Aivan olennaisena huomiona vuosien 2024-2026 toiminta- ja taloussuunnitelmista läpi organisaation huokuu myös kasvava huoli työntekijöiden jaksamisesta. Työntekijöiden oman työn johtamisen ja -alaistaitoja on vahvistettava, jotta työskentely on entistä itseohjautuvampaa, mutta mikä olennaista, yhteisesti sovitusta strategisista linjauksista käsin tapahtuvaa. Keskeistä myös on, että työntekijöiden tosiasiallista työmäärää kyetään kaikissa olosuhteissa rajaamaan sekä työntekijöiden itsensä että lähiesihenkilöiden toimesta kohtuulliseksi. Seurakuntien ja yhteisten palveluiden yksiköiden tulee olla myös tältä osin kiinnostava ja haluttu työpaikka myös tulevaisuudessa.

Huolta Herttoniemen seurakunnassa aiheuttaa taloussuunnitelmassakin mainittu kysymys (s. 9), ovatko yhteisen kirkkovaltuuston vuonna 2021 hyväksymät investointien nettomaksimiarvot vuoteen 2030 saakka riittävällä tasolla kiinteistöinvestointien osalta. Talousarvioesityksessä tuodaan esiin, että nostopaineita on, jotta edes kriittiset peruskorjaukset saadaan toteutettua. On ensiarvoisen tärkeää, ettei jäljelle jäävien kiinteistöjen anneta tuhoutua tai korjausvelkojen entisestään kasvaa korjausten viivyttelyn vuoksi. Seurakunnista löytyy useita esimerkkejä tilanteista, joissa korjaukset ovat jopa vuosien reklamoinneista huolimatta kiireen ja investointirahojen puutteen vuoksi

viivästyneet ja lopulliset korjaukset tulleet kumuloituneina kustannuksina lopulta kohtuuttoman kalliiksi.

On myös elintärkeää varmistaa, että Rohkeasti yhdessä -kokonaisuudesta seuranneiden, 9.12.2021 tehtyjen talouslinjausten pohjalla olevat suunnitellut kiinteistösäästöt ja -tuotot todella toteutuvat, sillä muutoin tiedossa olevatkaan määrärahojen leikkaukset eivät tule riittämään. Siksi kiinteistöosaston resurssin on välttämätöntä olla realistisella tasolla juuri nyt.

Sisäisten vuokrien osalta Herttoniemen seurakunta toteaa, että vuokrien heilunta herättää uuden mallin myötä aikaisempaa enemmän jännitystä ja saattaa pakottaa jatkossa nopeisiin ja ennalta suunnittele mattomiin henkilöstöluopumisiin, jos muuta puskuria ei enää käytössä ole. Esimerkinomaisesti Myllypuron kirkon vuokra nousi vuoden 2023 tasosta vuoteen 2024 noin 51 000 eurolla. Seurakunta on huolestunut kehityksestä, jossa sisäisten vuokrien nykyinen malli ohjaa nyt tekemään kiinteistöluopumisia yksittäisen seurakunnan näkökulmasta sen sijaan, että katsottaisiin Helsingin seurakuntien kirkkojen ja muiden kiinteistöjen kokonaisuutta pitkällä aikajänteellä. On tärkeää, että seurakuntien määrärahojen ja sisäisten vuokrien projektin ohjausryhmä selvittää syksyn 2023 aikana, mihin mahdollisiin toimenpiteisiin tulisi ryhtyä vuoden 2025 talousarvion osalta.

Määrärahojen jaossa taas on syytä ymmärtää, että jokainen seurakunta pyrkii kaikkiin mahdollisiin tavoin tavoittamaan ja palvelemaan myös kirkkoon kuulumattomia ihmisiä. Tämä tahtotilaa näkyy esimerkiksi syksyn 2021 Rohkeasti yhdessä lausunnoissa selvästi. Tässä ei ole seurakuntien välillä minkäänlaista eroa. Jos rahaa halutaan jakaa myös alueella asuvien perusteella, tähän mekanismiin on perusteltua kytkeä myös tapa seurata sitä, miten ylimääräinen raha juuri tähän tarkoitukseen käytetään.

Herttoniemen seurakunta on kotipesäseurakunta pääkaupunkiseudun arabiankieliselle työlle. Jo vuosi sitten annetussa talousarviolausunnossa kiinnitettiin muiden kotipesäseurakuntien tavoin huomiota siihen, että saatu vieraskielisen työn lisä 15 100 eur on aiheutuneisiin kustannuksiin nähden täysin riittämätön. Minimissään olisi erotettava toisistaan sisäisten vuokrien osuus ja muu korvaus lähijohdon sekä työn tarvitsemien palveluiden järjestämisestä seurakunnassa.

Erillisen vieraskielisen määrärahan on tarkoitus korvata:

- sisäiset vuokrat vieraskielisen työn käyttämien tilojen osalta
- kirkkoherran ja mahdollisten muiden lähiesihenkilöiden työ seurakunnassa (laskut, hr, työnjohto, ohjausryhmätyö, yhteydenpito taustatahoihin)
- tilojen suntiopalvelut (siivous, avaimet, tilavaraukset)
- työntekijöiden tarvitsemat fasilitteetit (työhuone, laitteet ja välineet)

Viimeisen kolmen vuoden aikana on kotipesäseurakuntien ja yhteisen seurakuntatyön välillä määrätietoisesti selkeytetty työnjakoa ja vastuita. Tämä on samalla tehnyt näkyväksi sen työmäärän, joka seurakunnissa tähän työhön kohdistuu. Ratkaisematon tilanne pakottaa paikallisesti miettimään, kuinka pitkään kotipesäseurakunta haluaa vielä sponsoroida omista rahoistaan yhden kieliryhmän työtä.

Lisäksi arabiankielisen työn kohdalla vaikuttaa s. 150 olevan virhe, sillä 2023 työssä on ollut vain yksi henkilö.

Yhteinen kirkkovaltuusto on pitkään myöntänyt Herttoniemen seurakunnan kautta Myllypuron elintarvikeavun työn tukemiseen avustussumman, joka kuluvana vuonna on suuruudeltaan 41 300 euroa. Avustussummalla on vuodesta riippuen palkattu elintarvikejakelun avuksi esimerkiksi diakoneja, hallityöntekijöitä, autonkuljettajia, tarjottu työntekijöille pienimuotoista virkistystoimintaa sekä tehty hankintoja kuten uusittu pakastimia.

Vuoden 2024 talousarviossa (s. 109) Myllypuron ruuanjakelu sekä Waste & Feast -toiminta on nostettu samalle riville. Herttoniemen seurakunnalle ei talousarvioehdotuksen perusteella ilmene, miten avustussumma on mahdollisesti suunniteltu jaettavaksi näiden kahden toimijan kesken vai onko tässä virhe? Herttoniemen seurakunta, joka edelleen toimii Myllypuron elintarvikejakelun taustayhteisönä, haluaa kiinnittää huomiota siihen, että Elintarvikeavun toimintaa pyritetään erittäin niukoin resurssein, mutta huomattavan kustannustehokkaasti johtuen mm. siitä, että ruokaa varastoidaan mahdollisimman vähän.

Ero Myllypuron elintarvikeavun ja Waste & Feast- toiminnan välillä muun muassa on, että Waste & Feast tarjoaa hävikkiruoka-aterioita ja elintarvikeapu jakaa lahjoitettuja hävikkiruokatarvikkeita tarvitsijoille. Myllypuron elintarvikeavun avunsaajien volyymi on kuluneena vuonna ollut viikoittain n. 3 500 hlöä.

Muilta osin Herttoniemen seurakuntaneuvosto voi hyväksyä esitetyn talousarvion.

Lausunto Helsingin seurakuntayhtymän vuoden 2024 talousarviosta ja 2024–2026 toiminta- ja taloussuunnitelmasta

Kallion seurakunta päätti kokouksessaan 10.10.2023 puoltaa Helsingin seurakuntayhtymän vuoden 2024 talousarvion ja vuosien 2024–2026 toiminta- ja taloussuunnitelman hyväksymistä seuraavin huomioin ja kehittävin näkökulmin:

Seurakuntaneuvosto merkitsee ilolla tiedoksi, että talouden kehitys on aiemmin oletettua paljon positiivisempaa, inflaatiosta ja kustannusten noususta huolimatta. Kirkollisveron tuotto on selvästi aikaisempia ennusteita parempi koko suunnitelmakauden ajan. Ensi vuoden ylijäämäksi ennustetaan 13,4 miljoonaa euroa. Seurakuntien toimintasuunnitelmissa ja toteutuneissa henkilöstövähennyksissä näkyy kuitenkin voimakkaasti se, miten seurakunnallinen toiminta taistelee todellisissa talousvaikeuksissa, joka talousarviokirjan yhteenvetoon onkin todettu.

Kun kyseessä on merkittävä ylijäämä, niin tällaisessa tilanteessa olisi ollut todella tärkeää, että talousarviokirjassa olisi verotulojen kasvun syistä kertova tarkempi analyysi. Lisäksi yhteiselle kirkkovaltuustolle on esitettävä suunnitelma siitä, miten ylijäämä käytetään. Ylijäämän käytön pitkäjänteinen suunnittelu edellyttää sitä, että yhtymällä olisi ylivaltuustokauden suunniteltu raamibudjetointi.

Kallion seurakunnan seurakuntaneuvosto on linjannut, että tulevaisuudessa yhtymän ja seurakuntien välisessä määrärahanjaossa tavoitteena tulee olla yhtymä 40% ja seurakunnat 60%. Tähän tavoitteeseen pääseminen edellyttää luopumisosaamista. Pidämme ongelmallisena, että kehittämiseen varattu raha on nyt sijoitettu kokonaan yhtymän päätösvaltaan. Keskusjohtoinen kehittämisresurssi ei ota huomioon sitä tosiasiaa, että kehittäminen tapahtuu useimmiten lähellä ”asiakasrajapintaa” ja sitä, että kehittämisrahalla tulisi mahdollistaa seurakuntien omien strategisten valintojen mukainen kehittäminen.

Sisäisten vuokrien järjestelmä

Kallion seurakunta näkee uuden sisäisten vuokrien järjestelmän epäonnistuneena ja pitää sen korjaamista välttämättömänä toimenpiteenä. Sisäisten vuokrien järjestelmä ei ole oikeudenmukainen, ei kohtele seurakuntia tasapuolisesti, eikä ole ennakoitava. Pidämme järjestelmän uudistamista kestäväällä tavalla tärkeimpänä toimenpiteenä myös talouden pitkäjänteisen suunnittelun vuoksi.

Investointimääräraha ja määräraha saavutettavuuden lisäämiseksi

Kallion seurakunta on jo aiemmissa lausunnoissa, aina Rohkeasti yhdessä -lausunnosta lähtien, arvioitu, ettei varattu investointimääräraha tule riittämään rakennuskannan korjaukseen, kehittämiseen ja ylläpitoon. Nyt talousarviossa huomaamme muidenkin näkevän saman ongelman. Investointimäärärahan pienuus johtaa helposti tulevien sukupolvien ratkaistavaksi jäävään korjausvelkaan sekä siihen, että tilaluopumisten yhteydessä ei tilojen jatkojalostaminen, myyminen ja jäävien tilojen monimuotoistaminen etene tarvittavalla vauhdilla.

Esitämme oikean investointimäärärahan haarukoimiseksi, että yhtymän tulee laatia kiinteistöpoliittinen ohjelma, jossa kerrotaan kiinteistöomaisuuden määrä, kuntoluokat, investointi- ja korjaustarpeet sekä niiden rahoitus.

Kallion seurakunta esittää, että jatkossa talousarvioon varataan erillinen määräraha kirkkotilojen saavutettavuuden ja esteettömyyden edistämiseen sekä kirkkotilojen monimuotoisuuden lisäämiseen suuruudeltaan esimerkiksi 250 000 euroa. Tämä määräraha voidaan varata nykyistä investointitasoa

nostamatta. Katsomme, ettei näiden periaatteellisesti ja toiminnallisesti keskeisten uudistusten aikataulu voi olla riippuvainen kirkon peruskorjaustarpeesta ja aikataulusta. Lisäksi näemme, että avoimuus suhteessa seurakuntiin esimerkiksi tilojen esteettömyyden edistämiseksi tasapuolisesti koko Helsingissä olisi tärkeää.

Kallion seurakuntaneuvosto kysyy, onko nykytilanteessa energiainvestointien taso riittävä. Energiainvestointien määrää ja laajuutta olisi hyvä tarkastella esimerkiksi osana ympäristödiplomin hakuprosessia.

Varainhankinta

Helsingin seurakuntayhtymän varainhankinnan tehostamiseksi ja kehittämiseksi sekä tavoitetason asettamiseksi ei toimintasuunnitelmaosassa ole esitetty tarpeeksi toimenpiteitä tai mittareita. Tarvitsemme selkeämpää näkyä ja tavoitetilaa sekä monimuotoisia keinoja. Yhtenä mahdollisena varainhankinnan resurssina ovat tilat.

Vieraskielisen työn määrärahan jakoperusteiden muutos

Kallion seurakunta haluaa kiinnittää edelleen huomiota vieraskielisen työn rahoittamiseen Helsingin seurakuntayhtymässä. Helsingin seurakuntayhtymän yhteinen seurakuntatyö on järjestänyt pääkaupunkiseudun vieraskielisen työn nk. kotipesäseurakuntamallilla. Kotipesäseurakunta saa talousarvion valmisteluvaiheessa erillisen määrärahan toimintaa varten. Määräraha on 15 100 euroa/kieliryhmä koskien englanninkielistä, kiinankielistä, arabiankielistä, venäjäksiä työtä ja 7 600 koskien vironkielistä työtä. Kallion seurakunta pitää vironkielisen työn perusteetonta alemmaa korvaustasoa epäoikeudenmukaisena ratkaisuna.

Kotipesäkorvauksen on tarkoitus korvata:

- sisäiset vuokrat vieraskielisen työn käyttämien tilojen osalta
- kirkkoherran ja mahdollisten muiden lähiesihenkilöiden työ seurakunnassa (laskut, hr, työnjohto, ohjausryhmätyö, yhteydenpito taustatahoihin)
- tilojen suntuopalvelut (siivous, avaimet, tilavaraukset)
- työntekijöiden tarvitsemat fasiliteetit (työhuone, laitteet ja välineet)

Nykyinen määräraha ei kata lainkaan toiminnasta seurakunnille aiheutuvia kuluja. Asiaan kiinnitti huomiota myös YKN, joka totesi, että: *"Seurakuntaneuvosto on oikeassa, että nykyinen määräraha ei kata toiminnasta seurakunnille aiheutuvia kuluja. On syytä pikaisesti ryhtyä selvittämään miten todellisia kustannuksia voi ottaa huomioon koskien vieraskielistä työtä."* Nyt esitys kuitenkin ei sisällä muutoksia tähän selkeään epäoikeudenmukaisuuteen.

Kallion seurakunta esittää, että mikäli rakenne tulevaisuudessa säilyy kotipesäseurakuntamallina, niin tämän työn osalta korvaus tulisi maksaa kahtena määrärahana:

- sisäisten vuokrien osuus
- muu korvaus, joka käsittää lähijohdon sekä työn tarvitsemat palvelut seurakunnassa

Kun Kallion seurakunta tulevaisuudessa tulee luopumaan merkittävässä määrin vieraskielisen työn käytössä olevista tiloista, on tämä rahoituksen uudistaminen tärkeää.

Nettisivut

Viime vuonna lausunnossa kiinnitimme huomiota, että seurakuntayhtymän nettisivu-uudistukseen oli varattu sekä määräraha että asetettu aikataulu. Pidämme toiminnallisesti ja taloudellisesti erittäin tärkeänä, että Helsingin ev.lut. seurakuntien ja seurakuntayhtymän palvelujen ja hallinnon verkkosivu-

uudistus saadaan toteutettua. Arviota tästä aikataulusta on nyt lykätty vuodelle 2024. Tämän pidemmälle lykkäystä ei enää voida tehdä. Nettisivujen uudistamisen yhteydessä tulee kehittää seurakuntalaisille suunnattuja sähköisiä palveluita esimerkiksi seurakuntalaisille suunnattu tilojen sähköinen varauskalenteri.



Kannelmäen seurakunta Seurakuntaneuvosto

Kokousaika 9.10.2023 klo 18:00–20:45
Kokouspaikka Kannelmäen seurakunta, Aukio, Klaneettitie 6-8 A, 4. krs ja
Teams-etäkokouksena

Laillisuus ja päätösvaltaisuus

Kannelmäen seurakunnan seurakuntaneuvosto 09.10.2023 § 101

Päätösehdotus
Todetaan kokous laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös
Kokous todettiin laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Lausunto Helsingin seurakuntayhtymän vuoden 2024 talousarviosta sekä vuosien 2024-2026 toiminta- ja taloussuunnitelmasta

Kannelmäen seurakunnan seurakuntaneuvosto
09.10.2023 § 107
406/02.00.01/2023

Esittelijä Kirkkoherra, Kannelmäen seurakunta Koskinen Virpi

Päätösehdotus
Srkn käsittelee ja hyväksyy Kannelmäen seurakunnan lausunnon yhteiselle kirkkoneuvostolle toiminta- ja taloussuunnitelmasta 2024–2026 ja vuoden 2024 talousarviosta.

Käsittely
Pidettiin erittäin positiivisena, että Helsingin seurakuntayhtymän talousarviossa on otettu huomioon Kannelmäen kirkon yhteyteen rakennettava uudisrakennushanke aikatauluineen. Käsiteltiin ja kannatettiin annettavaa lausuntoa.

Päätös
Päätösehdotus hyväksyttiin.

Selostus
Yhteinen kirkkoneuvosto on pyytänyt seurakuntaneuvostojen lausuntoja toiminta- ja taloussuunnitelmasta 2024–2026 sekä talousarviosta 2024.

Liitteenä asian käsittelyyn ovat Talousarviokirja 2024 ja Yhteisen kirkkoneuvoston 14.9. päivätty pöytäkirjanote sekä Kirkkohallituksen yleiskirje nro 32 / 2023.

Kirkkohallitus sai 31.8.2023 verotuloennusteen. Sen mukaan kirkollisveron reaalin tuotto voi parantua hetkellisesti. Elokuussa alkuvuoden 2023 verotulokertymä oli 10,6 % suurempi kuin edellisenä vuonna samaan aikaan. Reaalisesti kasvu on kuitenkin kääntymässä taantumaksi. Seurakuntatalouksissa, joissa ikäännyttään ja menetetään jäseniä, varovaisuus on viisautta taloussuunnittelussa.

Talousarvion tekeminen on niin seurakunnissa kuin seurakuntayhtymässä monesta eri syystä erittäin haasteellista. Miten yhteiskunnallisen ja kirkollisen tilanteen muutokset vaikuttavat verokertymään, miten tilojen sisäisiä vuokria ja toimintamäärärahan jakoperusteita kehitetään jne. Arviot ovat aina ennusteita ja siksi epäätietoisena tulevasta lausunnon antaminen talousarviosta on myös vaikeaa.

Lausunto

Kannelmäen seurakunnan lausunto vuoden 2024 toiminta- ja taloussuunnitelmasta 2024–2026 ja vuoden 2024 talousarviosta.

Kannelmäen seurakuntakeskus on ollut käyttökiellossa vuosia. Kirkolla pidettävä seurakuntatyö on ollut katkolla jo ennen koronavuosia. Iloitsemme nyt siitä, että Kannelmäen kirkon tontilla oleva kaavakehityshanke, jossa suunnitellaan nykyisen seurakuntarakennuksen korvaamista uudisrakennuksella, mainitaan useassa toiminta- ja taloussuunnittelun osioissa aikatauluineen. Seurakunta täyttää 60 vuotta 2026. Odotamme, että nämä juhlat pidetään kaivatussa uudisrakennuksessa.

Tulevina vuosina olisi ihanteellista, jos talouden ja toiminnan tunnuslukuja tarkasteltaisiin ennen toiminta- ja taloussuunnitelmien tekoa vielä laajemmin yhdessä esimerkiksi johdon, kirkkoherrojen ja luottamushenkilöiden iltakoulussa.

Kuluneina vuosina seurakunnat ovat vähentäneet henkilöstö- ja tilaratkaisuin resurssejaan saadakseen säästöjä. Tämä jatkumo on selkeästi havaittavissa edelleen seurakuntien toiminta- ja taloussuunnitelmissa. Seurakunnissa tehtävä työ on turvattava vakaalla taloudenpidolla.

Vastaavaa kehitystä ei ole selkeästi todennettavissa yhteisen hallinnon sekä yhteisen seurakuntatyön suunnitelmissa. Tulevan vuoden talousarvio on vahvasti alijäämäinen esimerkiksi yhteisen seurakuntatyön osalta 1 462 898 eurolla. Tämä on huolestuttavaa. Talousarviokirjasta ei käy yksityiskohtaisemmin ilmi, minkälaisia ovat seurakuntayhtymän hallinnon ja yhteisen seurakuntatyön talouden tasapainottamisen keinot. Johtuuko tämä siitä, että työnjakokeskustelu seurakuntayhtymän ja seurakuntien tehtävävastuista jatkuu vielä vuonna 2024? Kuitenkin seurakunnat ovat jo varautuneet omissa suunnitelmissaan supistuksiin.

Jos kuluvan vuoden 2023 toteuma on ylijäämäinen, olisi hallinnossa syytä tarkastella tulevien vuosien rajuja jo suunniteltuja toimintamäärärahojen leikkauksia esimerkiksi vuoden 2026 osalta uudelleen seurakuntien toimintakykyä edistäen.

Lapsivaikutusten arviointi

Asiassa ei ole tarpeen tehdä lapsivaikutusten arviointia.

Lisätiedot

Kirkkoherra Virpi Koskinen, p. 09 2340 3810, virpi.koskinen@evl.fi

Jakelu

Helsingin seurakuntayhtymän kirjaamo

Liitteet

- 1 Talousarviokirja 2024
- 2 YKN 14.9.2023 Pöytäkirjanote § 251
- 3 Kirkkohallituksen yleiskirje nro 32

Kokouksen päättäminen, oikaisuvaatimusohje ja valitusosoitus

Kannelmäen seurakunnan seurakuntaneuvosto 09.10.2023 § 111

Päätösehdotus

Puheenjohtaja päättää kokouksen sekä antaa oikaisuvaatimusohjeet ja valitusosoituksen.

Päätös

Puheenjohtaja päätti kokouksen sekä antoi oikaisuvaatimusohjeet ja valitusosoituksen.

Kannelmäen seurakunnan seurakuntaneuvoston puolesta

Virpi Koskinen
Anna-Riitta Siitonen

Otteen oikeaksi todistaa
12.10.2023

Anna-Riitta Siitonen
seurakuntaneuvoston sihteeri

Jakelu

Helsingin seurakuntayhtymän kirjaamo

Pöytäkirjan nähtäville asettaminen: 12.10.2023

Tiedoksiantotapa: Sähköisesti

Lähetyspäivä: 12.10.2023

Muutoksenhakuohje koskee pykälää: § 107

Muutoksenhakukielto

Valmistelua tai täytäntöönpanoa koskevat asiat

Koska päätös koskee vain valmistelua tai täytäntöönpanoa, kirkkolain (652/2023) 12 luvun 4 §:n tai oikeudenkäynnistä hallintoasioissa annetun lain (808/2019) 2 luvun 6 §:n 2 momentin nojalla tästä päätöksestä ei saa tehdä oikaisuvaatimusta, kirkollisvalitusta tai hallintovalitusta.

Markkinaoikeuden käsiteltäväksi valituksella ei voida saattaa hankintayksikön sellaista päätöstä tai muuta ratkaisua, joka koskee yksinomaan hankintamenettelyn valmistelua (julkisista hankinnoista ja käyttöoikeussopimuksista annetun lain (1397/2016) 146 §:n 2 momentin 1 kohta).

Lauttasaaren seurakunnan lausunto talousarvioesitykseen vuodelle 2024 sekä toiminta- ja taloussuunnitelmaan vuosille 2024-26

On ilahduttavaa, että kirkon talouden kehitys kokonaisuudessaan on ollut ennusteita positiivisempaa. Viime vuosina on painotettu yhteisesti toteutettavaa seurakuntien toimintaedellytysten turvaamista ja talouden tasapainottamista. Tästä juontuvaa selvitystyötä esim. työnjaosta, määrärahojen jaosta sekä sisäisten vuokrien määräytymisperusteista tehdään parhaillaan. Nämä nyt keskeneräiset projektit toivottavasti tuovat jo suunnittelukaudella selkeyttä ja helpotusta seurakuntien ahdinkoon. Talousarvioesitykseen 2024 kirjatut menot esim. yhteisten palveluiden osalta herättävät kysymyksiä. Sopeuttamistavoitteet eivät toteudu, vaan suunta näyttää jopa päinvastaiselta kuin esimerkiksi yhteisten palveluiden piispantarkastusraportin johtopäätöksissä todettiin tarpeelliseksi. On olennaista määritellä ja taata taloudelliset minimiedellytykset, joilla seurakunnat pysyvät elinvoimaisina, kykenevät hoitamaan perustyönsä ja palvelemaan alueen asukkaita.

”Helsinkiläiset seurakunnat kertovat suunnitelmissaan, että vuoden 2024 budjetoinnin vaikeuskerrointa lisäävät kohonneet sisäiset vuokratulot” todetaan talousarviossa. Jo nyt on osoittautunut, että päätös sisäisten vuokrien määräytymisperusteiden muuttamisesta siten, että seurakunnat itse vastaavat kaikista kiinteistöjen synnyttämistä kuluista voi olla kestämaton. Toivomme seurakuntayhtymältä kokonaisstrategiaa seurakuntien omistamien kiinteistöjen suhteen. Sisäisten vuokratkäytäntöjen muutoksen yhteydessä ei tehty riittävää selvitystä kirkkojen peruskorjausremonttien vaikutuksista seurakuntien talouteen ja toimintaedellytyksiin. Vaikkapa vain kirkkojen välttämättömät korjaukset voivat muodostua nykymallilla taloudellisesti ylivoimaiseksi haasteeksi.

Lauttasaaren seurakunnan kirkkokiinteistön peruskorjausremontin kustannusten tultua seurakunnan kannettavaksi, ilman aiemmin toteutettua yhteisvastuullisuutta näyttää seurakunnan taloudellinen ahdinko realisoituvan nopeasti. Toimintamäärärahasta säästäminen ei tuo ratkaisua ja henkilöstön määrääkään ei toiminnan ja palvelun kärsimättä voi nopealla aikataululla voimakkaasti vähentää. Määräaikaisten työsuhteiden osuus seurakunnan työntekijöistä on pieni, joten merkittäviä leikkauksia henkilöstömenoihin ei voi tehdä muutoin kuin irtisanomisten kautta.

Positiivisen tuloksen kanavoiminen Helsingissä seurakuntien taloudellisen ahdingon helpottamiseen tulisi nyt suunnitella ja toteuttaa huolella ja tarkoituksenmukaisesti. Sopeutusta on tehty ja tullaan edelleen tekemään, mutta sen ohella on tarpeen huolehtia seurakuntien toimintaedellytyksistä ympäri kaupunkia.

Malmin seurakunnan lausunto

Malmin seurakunta kiinnittää huomiota seuraaviin kahteen asiaan.

1) Seurakunta on toiminnan suunnittelun ja järjestämisen suhteen erittäin riippuvainen kiinteistöistä ja niiden toimivuudesta. Pidämme tärkeänä, että kiinteistöjen välttämättömiin korjauksiin varaudutaan riittävällä resursoinnilla. Kiinteistöihin liittyvät prosessit (esim. tilasta luopuminen, tilan tyhjentäminen, sisäilmaongelmien ja muiden korjaustarpeiden kartoitus) eivät tällä hetkellä vastaa tarpeita. Toivomme, että kiinteistöjen korjauksiin ja ylläpitoon olisi mahdollista investoida enemmän. Samaan aikaan pidämme kohtuuttomana sitä, että seurakunnat kantavat sisäisissä vuokrissa riskin sen suhteen, millaisia korjauksia toimitiloihin tarvitaan. Seurakunnan tulevaisuuden suunnittelu on mahdotonta, kun sisäiset vuokrat ovat täysin ennakoimattomia, ja erilaiset korjaukset kalliita suhteessa toimintamäärärahoihin.

2) Haluamme korostaa, että seurakuntien elinvoimaisuuden turvaaminen myös taloudellisessa mielessä on tärkeää. Kirkollisveron tuotto on selvästi aikaisempia ennusteita parempi koko suunnitelmakauden ajan, ja ensi vuoden ylijäämäksi ennustetaan 13,4 miljoonaa euroa. Näiden tietojen valossa on välttämätöntä arvioida uudelleen toimintamäärärahojen leikkaustarpeet vuodelle 2026. Pidämme tärkeänä, että tätä odottamatta todennäköisesti lisääntyvää rahaa käytetään seurakuntien toiminnan mahdollistamiseen. Nyt näyttää siltä, että hetkellisesti parantuneessakin taloustilanteessa seurakunnat säästävät ja vähentävät henkilökuntaa, jotta selviävät tulevien vuosien säästöpainetta. Seurakunta kiinnittää huomiota henkilöstömääriin taulukossa s. 149. Siitä näkyy, että seurakunnat vähentävät henkilöstöä prosentuaalisesti huomattavasti enemmän kuin yhteinen hallinto ja yhteiset seurakunnalliset tehtävät. Henkilöstömäärän muutos seurakunnallisessa toiminnassa on -8%, yhteisessä hallinnossa -5% ja yhteisissä seurakunnallisissa tehtävissä -4%. Pidemmällä tähtäimellä tämän suuntainen kehitys kiihdyttää seurakunnat. Rahanjakoa ja sisäisten vuokrien määräytymistä mietittäessä on tärkeää varmistaa seurakunnallisen toiminnan elinvoimaisuus ja rahoitus.

Lausunto talousarviosta

Helsingin Mikaelin seurakuntaneuvosto puoltaa talousarvion hyväksymistä.

Helsingin Mikaelin seurakuntaneuvosto kiinnittää huomionsa seuraaviin asioihin:

1. Sisäisten vuokrien uusi malli aiheuttaa seurakuntien talouden ja toiminnan suunnitteluun epävarmuustekijöitä. Vuokrat saattavat muuttua hyvinkin paljon odottamattomien korjaustöiden takia. Seurakuntaneuvosto toivoo, että sisäisiin vuokriin saataisiin uusi malli, joka mahdollistaisi paremman tulevaisuuden suunnittelun
2. Vuoden 2023 aikana kirkollisverotulot ovat selkeästi ennakoitua suuremmat. Useana vuotena verototeuma on ollut huomattavasti suurempi kuin arvioitu määrä. Helsingin seurakuntayhtymän veroennuste on useana vuotena ollut huomattavasti pessimistisempi kuin kirkkohallituksen esittämä ennuste. Seurakuntaneuvosto toivoo, että tulevaisuudessa pystyttäisiin löytämään sellainen arvioinnin malli, joka vastaisi paremmin toteutumaa.
3. Seurakuntaneuvoston mielestä olisi tärkeää, että Helsingin seurakuntayhtymällä olisi selkeä kiinteistöstrategia ja leirikeskusstrategia, jota myös noudatettaisiin.

Munkkiniemen seurakunnan lausunto talousarvioesitykseen vuodelle 2024 sekä toiminta- ja taloussuunnitelmaan vuosille 2024-26

Munkkiniemen seurakuntaneuvosto päätti kokouksessaan 4.10.2023 puoltaa Helsingin seurakuntayhtymän vuoden 2024 talousarvion ja vuosien 2024 – 2026 toiminta- ja taloussuunnitelman hyväksymistä seuraavin huomioin.

Seurakuntaneuvosto iloitsee siitä, että talouden kehitys on aiemmin oletettua paljon positiivisempaa, inflaatiosta ja kustannusten noususta huolimatta. Kirkollisveron tuotto on selvästi aikaisempia ennusteita parempi koko suunnitelmakauden ajan. Ensi vuoden ylijäämäksi ennustetaan 13,4 miljoonaa euroa. Näiden tietojen valossa on välttämätöntä arvioida uudelleen toimintamäärärahojen leikkaustarpeet vuodelle 2026. On kestävätilanne, jos seurakuntien ahdinko syvenee ja samaan aikaan seurakuntayhtymän ylijäämä kasvaa vuosi vuodelta.

1

”Helsinkiläiset seurakunnat kertovat suunnitelmissaan, että vuoden 2024 budjetoinnin vaikeuskerrointa lisäävät kohonneet sisäiset vuokratulot” todetaan talousarviossa. Myös Munkkiniemen seurakunnan näkemyksen mukaan nykyiset sisäisten vuokrien määräytymisperusteet vaikeuttavat taloussuunnittelua. Ensimmäisen kahden vuoden vertailu osoittaa, että sisäiset vuokrat ovat ennakoimattomia ja saattavat nousta äkillisesti niin merkittävästi, ettei seurakunta ole pystynyt varautumaan siihen budjetissaan. Tähän vaikuttaa erityisesti poistojen osuus. Edelleenkin on niin, ettei seurakunta voi itse päättää millaisia korjauksia sen tiloissa tehdään, mutta joutuu kuitenkin kantamaan kaikki sen kustannukset, mitkä ovat yhden seurakunnan osalta aiempaa huomattavasti raskaammat. Tähän on saatava muutos. Kiinteistöjen korjausmenoja ei voi vähentää täysimääräisesti ainoastaan seurakuntien toimintamäärärahoista, jos haluamme, että seurakunnat ovat toimintakykyisiä tulevaisuudessakin. Sisäisten vuokrien uudet määräytymisperusteet ovat osoittautuneet ongelmalliseksi ja kokonaisuus kaipaava kipeästi muutosta.

Yhteisen seurakunnallisen työn merkittävä alijäämä huolestuttaa. Eivätkö tuta-neuvottelut tuottaneetkaan tarvittavia säästöjä, jos vuodelle 2024 säästöjen käyttöä on budjetoitu peräti 1,4 miljoonaa euroa ja kulut ovat kasvaneet edellisvuodesta useilla sadoilla tuhansilla euroilla? Yskän alijäämä on enemmän kuin kaikkien seurakuntien yhteenlaskettu säästöjen käyttö, vaikka yskän budjetti on vain neljännes seurakuntien yhteenlasketusta budjetista. Millaisilla ratkaisulla yhteisen seurakunnallisen työn talous saadaan tasapainoon? Mikä on Kampin kappelin tulevaisuus, kun kesän kokeilun perusteella pääsylipputuotot jäävät vaatimattomiksi ja kulut kasvavat aiemmasta? Mikä selittää Varustamon kulujen nousun puolella miljoonalla edelliseen vuoteen nähden?



Seurakuntaneuvosto toivoo myös, että jatkossa talousarvion ilmestyttyä järjestettäisiin kyselytunti, jossa on mahdollisuus esittää kysymyksiä ja saada tarkennuksia epäselviin kohtiin ennen talousarviolausunnon antamista. Silloin voitaisiin välttää väärinymmärryksiin perustuvat huomiot lausunnoissa.



Oulunkylän seurakunta Seurakuntaneuvosto

Kokousaika 9.10.23
Kokouspaikka Oulunkylän kirkko, rippikoulusali

Laillisuus ja päätösvaltaisuus

Oulunkylän seurakunnan seurakuntaneuvosto 09.10.2023 § 123

Päätösehdotus

Todetaan kokous laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös

Todettiin kokous laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Seurakuntaneuvoston lausunto Helsingin seurakuntayhtymän vuoden 2024 talousarvioehdotuksesta sekä vuosien 2023-2026 toiminta- ja taloussuunnitelmasta

Oulunkylän seurakunnan seurakuntaneuvosto
09.10.2023 § 130
13/04.00.00/2023

Esittelijä Kirkkoherra, Oulunkylän seurakunta Kosonen Ulla

Päätösehdotus

Oulunkylän seurakuntaneuvosto toteaa lausuntonaan, että Helsingin seurakuntayhtymän vuoden 2024 talousarvioehdotuksessa sekä vuosien 2024-2026 toiminta- ja taloussuunnitelmaehdotuksessa on huomioitu riittävällä tavalla muutoksessa olevan toimintaympäristön ja taloustilanteen haasteet, ja täten talousarviokirja voidaan hyväksyä laitettavaksi eteenpäin yhteisen kirkkovaltuuston käsittelyä varten.

Käsittely

Päätös

Esityksen mukaan.

Päätöshistoria

Selostus

Helsingin seurakuntayhtymän vuoden 2024 talousarvioehdotus sekä vuosien 2024-2026 toiminta- ja taloussuunnitelmaehdotus on hyväksytty yhteisessä kirkkoneuvostossa lausuntoja varten 14.9.2023(/252). Seurakuntien ja yhteistyötoimikunnan lausunnot pyydetään 13.10.2023 mennessä. Yhteinen kirkkoneuvosto käsittelee lausunnot ja tasapainotussuunnitelman kokouksessaan 2.11.2023. Esityksen liitteenä lausuntoa varten ovat Talousarviokirja sekä YKN:n päätösote, josta löytyy hallintojohtajan esittely ja yhteenveto talousarviokirjasta.

Kokouksen päättäminen, oikaisuvaatimusohje ja valitusosoitus

Oulunkylän seurakunnan seurakuntaneuvosto 09.10.2023 § 139

Päätösehdotus

Puheenjohtaja päättää kokouksen sekä antaa oikaisuvaatimusohjeet ja valitusosoituksen.

Päätös

Puheenjohtaja päätti kokouksen klo 20.53 ja antoi oikaisuvaatimusohjeet ja valitusosoituksen.

Oulunkylän seurakunnan seurakuntaneuvoston puolesta

Ulla Kosonen
Kaisa Heininen

Otteen oikeaksi todistaa
13.10.2023

Kaisa Heininen
seurakuntaneuvoston sihteeri

Jakelu

kirjaamo

Pöytäkirjan nähtäville asettaminen: 12.10.23

Tiedoksiantotapa:
Sähköisesti

Lähetyspäivä: 13.10.2023

Muutoksenhakuohje koskee pykälä: § 123, § 130, § 139

Muutoksenhakukielto

Valmistelua tai täytäntöönpanoa koskevat asiat

Koska päätös koskee vain valmistelua tai täytäntöönpanoa, kirkkolain (652/2023) 12 luvun 4 §:n tai oikeudenkäynnistä hallintoasioissa annetun lain (808/2019) 2 luvun 6 §:n 2 momentin nojalla tästä päätöksestä ei saa tehdä oikaisuvaatimusta, kirkollisvalitusta tai hallintovalitusta.

Markkinaoikeuden käsiteltäväksi valituksella ei voida saattaa hankintayksikön sellaista päätöstä tai muuta ratkaisua, joka koskee yksinomaan hankintamenettelyn valmistelua (julkisista hankinnoista ja käyttöoikeussopimuksista annetun lain (1397/2016) 146 §:n 2 momentin 1 kohta).



Paavalin seurakunta Seurakuntaneuvosto

Kokousaika 3.10.2023 klo 18
Kokouspaikka Paavalinkirkko, Sammatintie 5, alasali

Paavalin seurakuntaneuvoston lausunto Helsingin seurakuntayhtymän vuoden 2024 talousarvioehdotuksesta sekä vuosien 2024-2026 toiminta- ja taloussuunnitelmaehdotuksesta

Paavalin seurakunnan seurakuntaneuvosto
03.10.2023 § 112
424/02.00.01/2022

Esittelijä Kirkkoherra, Paavalin seurakunta Kanala Kari

Päätösehdotus

Seurakuntaneuvostolla ei ole huomautettavaa eikä lisättävää seurakuntayhtymän vuoden 2024 talousarvioehdotukseen eikä vuoden 2024-2026 toiminta- ja taloussuunnitelmaehdotukseen.

Käsittely

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Päätöshistoria

Selostus

Kirkkojärjestyksen mukaan jokaista varainhoitovuotta varten seurakuntayhtymän on viimeistään edellisen vuoden joulukuussa hyväksyttävä talousarvio. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä yhteisen kirkkovaltuuston on hyväksyttävä myös vähintään kolmea vuotta koskeva toiminta- ja taloussuunnitelma. Talousarviossa sekä toiminta- ja taloussuunnitelmassa hyväksytään seurakuntayhtymän toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet. Talousarvio sekä toiminta- ja taloussuunnitelma on laadittava siten, että edellytykset seurakuntayhtymän yhteisten palveluiden ja seurakuntien tehtävien hoitamiseen turvataan.

Kirkkojärjestyksessä säädetään lisäksi, että talousarvioon on otettava toiminnallisten tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot. Talousarvioissa on osoitettava myös taloudellisen tuloksen muodostuminen ja seurakunnan rahoitustarpeen

kattaminen. Määräraha ja tuloarvio voidaan ottaa talousarvioon brutto- tai nettomääräisenä. Helsingin seurakuntayhtymän talousarvio on laadittu osittain brutto- ja osittain nettoperiaatteen mukaan. Toimintasuunnitelmien perustana on Helsingin seurakuntayhtymän strategia Rohkeasti yhdessä.

Talousarviossa on yleisperusteluiden lisäksi käyttötalousosa, tuloslaskelmaosa, investointiosa ja rahoitusosa.

Yhteinen kirkkoneuvosto käsittelee seurakuntien lausunnot ja tasapainottamissuunnitelmat kokouksessaan 2.11.2023.

Paavalin seurakunnan seurakuntaneuvoston puolesta

Kari Kanala
Juha Valkeapää

Otteen oikeaksi todistaa
05.10.2023

Juha Valkeapää
seurakuntaneuvoston sihteeri

Muutoksenhakuohje koskee pykälää: § 112

Muutoksenhakukielto

Valmistelua tai täytäntöönpanoa koskevat asiat

Koska päätös koskee vain valmistelua tai täytäntöönpanoa, kirkkolain (652/2023) 12 luvun 4 §:n tai oikeudenkäynnistä hallintoasioissa annetun lain (808/2019) 2 luvun 6 §:n 2 momentin nojalla tästä päätöksestä ei saa tehdä oikaisuvaatimusta, kirkollisvalitusta tai hallintovalitusta.

Markkinaoikeuden käsiteltäväksi valituksella ei voida saattaa hankintayksikön sellaista päätöstä tai muuta ratkaisua, joka koskee yksinomaan hankintamenettelyn valmistelua (julkisista hankinnoista ja käyttöoikeussopimuksista annetun lain (1397/2016) 146 §:n 2 momentin 1 kohta).

Pakilan seurakuntaneuvoston lausunto

Helsingin seurakuntayhtymän toiminta- ja taloussuunnitelma 2024-2026 ja talousarvioehdotus 2024

10.10.2023

Kaudelle 2024-2026 Pakilan seurakuntaneuvosto puoltaa toiminta- ja taloussuunnitelman hyväksymistä sekä talousarvioehdotuksen 2024 hyväksymistä esitetyssä muodossa.

Seurakuntaneuvosto haluaa kuitenkin lausua ja kiinnittää huomiota seuraaviin asioihin toiminta- ja taloussuunnitelmassa ja talousarvioehdotuksessa ja pyytää painokkaasti, että määrärahojen jakautumisen periaatteita mietitään uudelleen erityisesti siitä näkökulmasta, että seurakunnat pystyvät tulevaisuudessakin hoitamaan perustehtävänsä, joihin kirkkolaki ja -järjestys velvoittaa.

Seurakunnan perustehtävät

Määrärahojen jakoperusteissa pitäisi ottaa huomioon se, että seurakunnan on mahdollista hoitaa lakisääteiset tehtävänsä mm. jumalanpalvelukset, toimitukset, rippikoulut.

Pakilan seurakunnassa suurin ongelma näiden tehtävien toteuttamisessa tulevaisuudessa on se, että seurakunnan rippikouluikäluokka pysyy suurena ja nykyisellä henkilöstön määrällä rippikoulujen hoitaminen on jo haastavaa ja työyhteisöä kuormittavaa. Seurakunta joutuu palkkamaan kausityöntekijöitä toteuttaakseen rippikoulut vuosittain.

Leirimaksujen korotus oli välttämätöntä seurakunnan talouden kannalta, mutta ei helpota taloudellista tilannetta pitkäjänteisesti vaan toimii vain ns. hetkellisenä laastarina sille, että kulut eivät kasva hallitsemattoman nopeasti.

Rippikoulutyötä Helsingissä koskee tällä hetkellä yhteiset periaatteet muun muassa leirien pituudesta. Jos seurakunnan ei ole mahdollista toteuttaa tulevaisuudessa rippikoulutyötä yhteisten periaatteiden mukaisesti, on syytä miettiä nuo periaatteet uudelleen tai sitten miettiä määrärahojen jaossa rippikoulutyön toteuttaminen uudella tavalla.

Pakilan seurakunta on hoitanut talouttaan suunnitelmallisesti ja huolellisesti. Henkilöstöä on vähennetty, toimitilojamme toimii enää Hyvän Paimenen kirkko ja kuluja on vuosittain karsittu. Seurakunnan toimitusmäärät eivät ole vuositasolla juurikaan laskeneet, mutta papiston määrä on pienentynyt. Määrärahojen jakautuminen ei tue seurakunnan perustyötä nykyisellä jakomallilla.

Rahanjaossa pitäisi huomioida se, että seurakunnallisen toiminnan painopiste (rippikoulut, toimitukset, kokoava toiminta ym.) painottuvat alueille, joissa kirkkoon kuulumisen aste on korkea. Jos seurakunnan lapsikerhoon on tulijoita, sen järjestämiseen pitää olla varaa. Jos rippikouluihin on tulijoita, pitää olla työntekijöitä sen toteuttamiseen.

Pakilan seurakunta pyysi viimevuotisessa lausunnossaan yhteistä kirkkovaltuustoa keskustelemaan taloudellisista minimiedellytyksistä, joilla perustyö ja palvelut turvataan jatkossa. Lausumme pyynnön tänä vuonna uudelleen. Seurakunnat ovat Helsingissä erilaisessa tilanteessa, mutta rahanjaossa tulisi ottaa huomioon se, että jokaisella seurakunnalla pitää olla mahdollista toteuttaa alueen tarpeen mukaista perustyötä ja tähän työhön pitää saada taloudelliset edellytykset.

Alueella asuvien määrän painottaminen rahanjaossa

Pakilan seurakunta sai vuoden 2024 kehukseen tasapainotusmäärärahan, mikä auttoi hieman seurakuntaa talousarvion laatimisessa, lähinnä siinä, että säästöjä ei kulu niin paljoa kuin ilman tasapainotusmäärärahaa olisi kulunut.

Saatu tasapainotusmääräraha osoitti voimassa olevassa rahanjakomallissa olevan erikoisen piirteen siitä, miten paljon 70-30 jako vaikuttaa määrärahoihin seurakuntien talouskehyksissä. Koska alueella asuvien määrä vaikuttaa rahanjaossa, vaikuttaa se korkea jäsenprosenttisten seurakuntien määrärahoihin rankasti. Jos määrärahanjaossa painotetaan alueella asuvien määrää, tulisi tästä rahaosuudesta tehdä raportit rahojen käytöstä ja niistä projekteista, joihin rahoja on käytetty. Tätä osuutta ei tulisi käyttää seurakunnan perustehtävien hoitamiseen.

Lapsivaikutusten arviointi

Pakilan seurakunnan ikäjakaumassa painottuu lapset ja nuoret. Tämä näkyy myös seurakunnan työalakohtaisessa rahanjaossa siten, että yli neljännes menoista kohdistuu 0-18-vuotiaisiin. Lapsi- ja nuorisotyö tarvitsee työntekijäresurssia vastuu- ja turvallisuuskysymysten vuoksi. Pakilan seurakunnassa lapsi- ja nuorisotyö tarvitsisi työntekijäresurssia tällä hetkellä enemmän kuin määrärahat antavat myöden. Määrärahojen jakoperusteissa on epäonnistuttu myös siinä, että lapsivaikutusten arviointi on sivuutettu. Pakilan seurakunnassa lapsivaikutukset tulevat olemaan hyvin suuret ja kauaskantoiset nykyisellä määrärahojen jakoperiaatteella.

Edessä olevat vuoden 2026 leikkaukset ja kirkollisverotuottojen nousu

Talousarviokirjassa 2024 todetaan sivulla 8, että *suunnittelukaudella 2024–2026 seurakuntayhtymän taloudellinen tilanne kohenee parantuneen kirkollisverotuotto-odotuksen ja vuonna 2022 tehtyjen kululeikkausten ansiosta*. Onkin aiheellista kysyä, ovatko vuodelle 2026 suunnittelut toimintamäärärahojen leikkaukset aiheellista toteuttaa suunnitellusti. Jos seurakuntayhtymän ylijäämä kasvaa, ei seurakuntien talouskehyksiä tule leikata.

Tarvehankintainen määräraha

Talousarviokirjan sivulla 108 esitetty tarvehankintainen määräraha 1 607 637 € on tarkoitettu projekteihin ja ennalta-arvaamattomiin kuluihin seurakunnissa tai yhteisissä palveluissa. Kehittämiseen suunnatun määrärahan päätöksien pitää olla seurakunnan omassa päätäntävallassa ilman erillisiä anomuksia. Jos määrärahan jakaisi seurakuntien ja yhteisen palveluiden kesken saisi jokainen yksikkö 80 000 € kehukseensä lisää rahaa. Raha olisi tervetullut monen seurakunnan

perustyöhön tai työn kehittämiseen. Ehdotamme, että vuoden 2025 talouskehyksessä tarvehankintaiset määrärahat jätetään pois ja ne suunnataan suoraan kehyksiin, työhön ja kehittämiseen käytettäväksi rahaksi, josta seurakunnat itse voivat päättää tarpeensa mukaan.

Pakilan seurakuntaneuvoston puolesta

Tiia Valve-Tuovinen
Kirkkoherra

Peppi Tervo-Hiltula
Seurakuntaneuvoston varapuheenjohtaja

Pitäjänmäen seurakunnan seurakuntaneuvosto

Aika 17.10.2023 klo 18:00- 20:29
Paikka Pitäjänmäen kirkon seurakuntasali

Saapuvilla olleet jäsenet

Vuori Maika, puheenjohtaja, kirkkoherra
Djupsjöbacka Minna, varajäsen
Junkkaala Eero, jäsen
Karjalainen Sakari, jäsen
Korhonen Raija, jäsen
Laine Anne, varapuheenjohtaja
Lappi Petteri, varajäsen
Ollila Anja, jäsen
Riipi Heikki, jäsen
Ruottinen Jenni, jäsen
Salvador Diego, varajäsen
Tuomi Johanna, jäsen
Turunen Pirkko, jäsen
Ylönen Anne, sihteeri

Poissa Rikala Aapo
Tuominen Jukka
Vettenranta Henri

75 § Kokouksen avaus

Päätösehdotus

Puheenjohtaja avaa kokouksen.

Päätös

Puheenjohtaja avasi kokouksen.

76 § Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

Päätösehdotus

Todetaan kokous laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös

Todettiin kokous laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

77 § Pöytäkirjan tarkastajien valinta

Päätösehdotus

Valitaan kaksi pöytäkirjantarkastajaa.

Päätös

Valittiin pöytäkirjantarkastajiksi Heikki Riipi ja Jenni Ruottinen.

78 § Esityslistan hyväksyminen

Päätösehdotus

Hyväksytään esityslista.

Päätös

Hyväksyttiin esityslista.

82 § Lausunto ehdotuksesta vuoden 2024 talousarvioksi sekä vuosien 2024–2026 toiminta- ja taloussuunnitelmaksi

Esittelijä

Kirkkoherra, Pitäjänmäen seurakunta Vuori Maika

Päätösehdotus

Pitäjänmäen seurakuntaneuvosto antaa selostustekstissä olevan lausunnon yhteiselle kirkkoneuvostolle koskien vuoden 2024 talousarviota sekä vuosien 2024-26 toiminta- ja taloussuunnitelmaa.

Käsittely

Seurakuntaneuvosto muutti selostustekstissä olevaa lausuntoa.

Päätös

Pitäjänmäen seurakuntaneuvosto päätti antaa muutetun, selostustekstissä olevan lausunnon, yhteiselle kirkkoneuvostolle koskien vuoden 2024 talousarviota sekä vuosien 2024-26 toiminta- ja taloussuunnitelmaa.

Selostus

Yhteinen kirkkoneuvosto on kokouksessaan hyväksynyt lausunnoille lähetettävän ehdotuksen. Seurakuntaneuvostojen lausunnot pyydetään 13.10.2023 mennessä. Yhteinen kirkkoneuvosto käsittelee seurakuntien lausunnot kokouksessaan 2.11.2023.

Pitäjänmäen seurakunnan lausunto

Pitäjänmäen seurakunta kiinnittää huomiota seuraaviin kahteen asiaan.

1) Seurakunta on toiminnan suunnittelun ja järjestämisen suhteen erittäin riippuvainen kiinteistöistä ja niiden toimivuudesta. Pidämme tärkeänä, että kiinteistöjen välttämättömiin korjauksiin varaudutaan riittävällä resursoinnilla. Kiinteistöihin liittyvät prosessit (esim. tilasta luopuminen, tilan tyhjentäminen, sisäilmaongelmien ja muiden korjaustarpeiden kartoitus) eivät tällä hetkellä vastaa tarpeita. Toivomme, että kiinteistöjen korjauksiin ja ylläpitoon olisi mahdollista investoida enemmän. Samaan aikaan pidämme kohtuuttomana sitä, että seurakunnat kantavat sisäisissä vuokrissa riskin sen suhteen, millaisia korjauksia toimitiloihin tarvitaan. Seurakunnan tulevaisuuden suunnittelu on mahdotonta, kun sisäiset vuokrat ovat täysin ennakoimattomia, ja erilaiset korjaukset kalliita suhteessa toimintamäärärahoihin.

2) Kirkko helsingissä ovat sen seurakunnat. Jäsenet ovat ensisijaisesti paikallisten seurakuntien jäseniä, ei hallintokokonaisuuden ja moniportaisen hallinnollisen rakennelman sponsoreita.

Seurakuntien elinvoimaisuuden turvaaminen myös taloudellisesti on elintärkeää. Nyt näyttää siltä, että hetkellisesti parantuneessakin taloustilanteessa seurakunnat säästävät ja vähentävät henkilökuntaa, jotta selviävät tulevien vuosien säästöpainneissa. Talous on ennakoimatonta. Rahanjakoa ja sisäisten vuokrien määräytymistä mietittäessä on tärkeää varmistaa seurakunnallisen toiminnan elinvoimaisuus ja rahoitus. Talouden kehitys on aiemmin oletettua paljon positiivisempaa, inflaatiosta ja kustannusten noususta huolimatta. Kirkollisveron tuotto on selvästi aikaisempia ennusteita parempi koko suunnitelmakauden ajan. Ensi vuoden ylijäämäksi ennustetaan 13,4 miljoonaa euroa. Näiden tietojen valossa on välttämätöntä arvioida uudelleen toimintamäärärahojen leikkaustarpeet vuodelle 2026 ja että pidämme tärkeänä, että tätä odottamatta todennäköisesti lisääntyvää rahaa käytetään seurakuntien toiminnan mahdollistamiseen suoraan seurakunnille osoitettuun kehykseen.

Lapsivaikutusten arviointi

Asiassa ei ole tarpeen tehdä lapsivaikutusten arviointia

Lisätiedot

Kirkkoherra Maika Vuori, p. 040 720 3881, maika.vuori@evl.fi

Jakelu

Kirjaamo

Liitteet

- 2 Yhteinen kirkkoneuvosto 14.9.2023 Pöytäkirjan ote § 251
21.9.2023
- 3 Talousarviokirja 2024

84 § Valitusosoitus ja kokouksen päättäminen

Päätösehdotus

Puheenjohtaja päättää kokouksen sekä antaa oikaisuvaatimusohjeet ja valitusosoituksen.

Päätös

Puheenjohtaja päätti kokouksen sekä antoi oikaisuvaatimusohjeet ja valitusosoituksen. Lopuksi laulettiin virsi 555.

Pöytäkirja on tarkastettu ja hyväksytty Helsingissä 17.10.2023

Pöytäkirjanotteen oikeaksi todistaa

Anne Ylönen
seurakuntasihtööri

Helsingissä 18.10.2023

Helsingin seurakuntayhtymän yhteiselle kirkkoneuvostolle

LAUSUNTO VUODEN 2023 TALOUSARVIOSTA JA VUOSIEN 2023-2025 TOIMINTA- JA TALOUSSUUNNITELMASTA

Roihuvuoren seurakunnan seurakuntaneuvosto kiinnittää talousarviolausunnossaan huomiota seuraaviin asioihin:

1. Seurakunnalliseen toimintaan osoitetut määrärahat
2. Kehysmäärärahojen jakoperiaate 70/30 asettaa Helsingin seurakuntien jäsenet ja työntekijät keskenään eriarvoiseen asemaan
3. Sisäisten vuokrien heittelehtimisen aiheuttamat ongelmat seurakunnille
4. Tarvehankintainen määräraha

1. Seurakunnalliseen toimintaan osoitetut määrärahat

Talousarvion esittelyssä todetaan, että kirkollisverotulot ovat kasvaneet vuonna 2022 ja varsinkin vuonna 2023 ennako-odotuksia paljon enemmän. Vaikka talous tulee pitkällä aikavälillä toteutumaan laskevana, lyhyen aikavälin näköalojen muuttuminen aiempaa myönteisemmiksi antaa mahdollisuuden tarkastella lähivuosille suunniteltuja suuria kehysleikkauksia uudelleen. Seurakuntien kannalta olisi toivottavaa, jos suunniteltuja sopeuttamistoimia voitaisiin viedä läpi rauhallisemmassa, ja siten vähemmän kielteisiä henkilöstövaikutuksia synnyttävässä tahdissa.

2. Kehysmäärärahojen jakoperiaate 70/30 asettaa Helsingin seurakuntien jäsenet ja työntekijät eriarvoiseen asemaan

Roihuvuoren seurakunta on jo kahtena vuonna tuonut talousarviolausunnossa esille, kuinka jakosuhteen 70/30 soveltaminen kohtelee huonosti korkean jäsenprosentin seurakuntien talouksia ja asettaa näiden seurakuntien jäsenet ja työntekijät muita huonompaan asemaan. Tämän, vain Helsingin seurakuntayhtymässä sovellettavan jakokaavan vaikutus kehysmäärärahojen määräytymiseen on kasvanut ja kasvaa edelleen vuosi vuodelta niiden seurakuntien eduksi, joissa kirkkoonkuulumisprosentti on matalin. Tilannetta ei voi pitää tarkoituksenmukaisena, kun on selvittämättä, millä perusteella alueen asukasluku pitäisi ottaa huomioon määrärahoja jaettaessa.

Sisäisten vuokrien ohella seurakunnan saama kehysmääräraha vaikuttaa suuresti siihen, kuinka paljon seurakunta voi suunnata taloudellisia resursseja henkilöstökuluihin. Oheisesta kaaviosta käy ilmi, kuinka seurakuntien väliset erot työntekijöiden lukumäärissä seurakuntalaista kohden ovat jo niin suuret, että sitä on syytä pitää korjausta edellyttävänä epäkohtana.

	Jäseniä / työntekijä	Henkilötyövuodet 2022 (suorituslisä)	Jäsenmäärä 2023
Pitäjänmäki	382	22	8 393
Mikael	448	52	23 280
Vuosaari	490	32	15 680
Töölö	499	52	25 929
Kallio	534	34	18 161
Haaga	549	24	13 175
Kannelmäki	552	24	13 255
Munkkiniemi	568	18	10 215
Oulunkylä	583	30	17 484
Malmi	588	79	46 424
Tuomiokirkko	589	50	29 457
Lauttasaari	599	21	12 588
Herttoniemi	600	26	15 611
Paavali	634	22	13 954
Pakila	643	19	12 226
Roihuvuori	644	27	17 398

Tilanne kuormittaa erityisesti korkean jäsenprosentin seurakuntien työntekijöitä ja asettaa sen vuoksi myös näiden seurakuntien jäsenet epätasa-arvoiseen asemaan muiden seurakuntien jäseniin nähden. Työntekijöiden epätasa-arvoinen kohtelu tulee näkyväksi monissa yhteyksissä, myös seurakunnille määriteltujen suorituslisämäärärahojen jakamisessa, joka tapahtuu työntekijämäärän, ei jäsenmäärän pohjalta. Suorituslisää annetaan työyhteisölle jaettavaksi sitä enemmän, mitä kevyempi kuorma työntekijöihin laskennallisesti kohdistuu.

	Jäseniä / työntekijä	Rippikoulu- laisia 2023	Rippikoulun kulut	Henkilötyö- vuodet 2022	Jäsenmäärä 2023
Pitäjänmäki	382	75	62 250	22	8 393
Mikael	448	286	237 380	52	23 280
Vuosaari	490	175	145 250	32	15 680
Töölö	499	215	178 450	52	25 929
Kallio	534	46	38 180	34	18 161
Haaga	549	110	91 300	24	13 175
Kannelmäki	552	137	113 710	24	13 255
Munkkiniemi	568	119	98 770	18	10 215
Oulunkylä	583	191	158 530	30	17 484
Malmi	588	654	542 820	79	46 424
Tuomiokirkko	589	250	207 500	50	29 457
Lauttasaari	599	146	121 180	21	12 588
Herttoniemi	600	185	153 550	26	15 611
Paavali	634	97	80 510	22	13 954
Pakila	643	221	183 430	19	12 226
Roihuvuori	644	223	185 090	27	17 398

Kuten jo vuoden 2023 talousarviolausunnossa totesimme, korkean kirkkoonkuulumisprosentin seurakunnilla on usein hoidettavanaan keskimääräistä merkittävästi suurempi kustannusintensiivinen rippikoulutyö. Edellä olevasta taulukosta käy ilmi, kuinka rippikoulutyö vaatii huomattavia subventointeja. Rippikoulumaksut eivät kata edes yksittäisen rippikoululaisen aiheuttamia majoitus-, ruoka- ja matkakuluja, puhumattakaan että maksuilla katettaisiin opettajista ja isosista aiheutuvat palkka-, majoitus-, ruoka- ja päivärahaikulut. Tuoreen laskelman mukaan yhden rippikoululaisen aiheuttamat kulut vuonna 2023 ovat keskimäärin noin 830 euroa. 0–18-vuotiaiden ikäpainotuksen soveltaminen määrärahojen jakamisessa on hyvin perustelua, ja olisi syytä arvioida, pitäisikö rippikoululaisista aiheutuvat todelliset kulut ottaa vielä paremmin huomioon kehysmäärärahojen jakamisen yhteydessä.

3. Sisäisten vuokrien heittelehtimisen aiheuttamat ongelmat seurakunnille

Sisäiset vuokrat määräytyvät vuosina 2023–2025 kunkin kiinteistön ja toimitilan toissavuoden toteutuneiden kustannusten (käyttömenot + vuosikorjaukset + poistot + kertaluonteiset kulut) mukaisina, suhteutettuna seurakunnan käytössä olevien neliöiden määrään. Roihuvuoren seurakuntaneuvosto kiinnitti jo viime vuonna huomiota siihen, kuinka sisäisten vuokrien määräytymisperusteista (käyttömenoja ja poistoja ei jaksoteta, vaan ne kohdistetaan kokonaisuudessaan yksittäisen vuoden sisäisiin vuokriin) seuraa, että vuokrat voivat heitellä suuresti vuodesta toiseen, mikä aiheuttaa seurakuntien taloudenpitoon vakavia ja huonosti ennakoitavia haasteita. Vuosikorjaukset saattavat yllättää sekä ajankohtansa että kustannustensa osalta, niin kuin Laajasalon kirkon kohdalla on nyt käynyt.

Laskevan talouden toimintaympäristössä tulojen ja menojen ennakoitavuuden merkitys korostuu. Sisäisten vuokrien muutosten tulisi olla hyvin ennakoitavissa ja perustua esimerkiksi rakennuskustannusindeksiin. Seurakunnat eivät käytännössä voi vaikuttaa olemassa olevan rakennuskannan sijaintiin tai siihen millaista rakennustapaa noudattaen kiinteistöt on rakennettu tai milloin rakennukset tulevat peruskorjausikään. Seurakunnat voivat vaikuttaa ainoastaan rakennusten käyttö- ja ylläpitomenoihin, ja niihinkin hyvin vähän. Käytössä oleva laskentatapa asettaa seurakunnat kuitenkin omistajan asemaan, ilman että seurakunnilla on sanansijaa toteutettavien peruskorjausinvestointien (tai niihin verrattavien remonttien) laajuuteen ja ajankohtaan.

Roihuvuoren seurakuntaneuvoston näkemyksen mukaan sisäisten vuokrien järjestelmästä tulisi luopua ja jättää kaikki seurakuntayhtymän omistuksessa olevat toimitilat kiinteistötoimen hoitoon. Kiinteistöjen pitämisen tai niistä luopumisen tulisi perustua koko seurakuntayhtymän laajuiseen kiinteistöstrategiaan, sen sijaan, että niistä päättävät yksittäisten seurakuntien seurakuntaneuvostot mahdollisesti kohtuuttomaksi nousevien sisäisten vuokrien perusteella. Yhteisesti strategisin perustein pidettäväksi päätettyjen kiinteistöjen kohdalla kaikki sisäiset vuokrat voitaisiin korvata kiinteistötoimelle seurakunnille osoitetusta yhteisestä kokonaismäärärahasta.

Niin kauan kuin sisäisiä vuokria kuitenkin edelleen peritään, ehdotamme harkittavaksi järjestelmää, jossa kaikkien seurakunnallisessa käytössä olevien kiinteistöjen poistot ja ei-aktivoitavat kertaluonteiset kulut maksetaan seurakunnille osoitetusta yhteisestä kokonaismäärärahasta. Seurakuntien maksamat sisäiset vuokrat määräytyisivät käyttö- ja ylläpitokulujen mukaan, joihin seurakunnat voivat edes jossain määrin itse vaikuttaa.

4. Tarvehankintainen määräraha

Talousarvioesitys sisältää merkittävän tarvehankintaisen määrärahavarauksen 1 607.637 €. Tästä 70% suunnitellaan jaettavaksi projektirahoituksena ja loput, noin 30 % varataan yllättäviin ja / tai äkillisiin, ennalta arvaamattomiin menoeriin seurakunnissa ja yhteisissä palveluissa vuoden 2023 aikana. Projektirahoitukseen tehtävä varaus on merkittävä, mutta arviomme mukaan tarpeellinen: *jotta voimme näkyä helsinkiläisten arjessa ja palvella heitä parhaalla mahdollisella tavalla.*

Seurakuntien talousarviot muodostuvat perustoiminnan menoista ja yksittäisen seurakunnan (muutamaa poikkeusta lukuun ottamatta) mahdollisuudet käynnistää taloudellisesti vähänkään vaativampia uusia hankkeita ovat rajalliset. Tällaisiin tarkoituksiin tarvitaan talousarvion ulkopuolista projektirahaa. Tarvehankintaisen määrärahan varaus on kuitenkin poissa seurakuntien perustoiminnan rahoituksesta ja siksi sitä ei ole syytä paisuttaa kovin suureksi.

5. Lausunto

Roihuvuoren seurakunta ehdottaa, että yhteinen kirkkoneuvosto antaa sisäiselle tarkastukselle tehtäväksi tutkia tai tutkituttaa ulkopuolisella asiantuntijalla, millaisen taloudellisen kuorman kirkkoon kuulumaton väestönosa aiheuttaa seurakuntien toiminnalle. Tämä tieto olisi välttämätön myös *Seurakuntien määrärahojen ja sisäisten vuokrien projektin* ohjausryhmän toiminnan kannalta. Olisi selvitettävä, millaisen kuormittavan vaikutuksen kirkkoon kuulumaton väestönosa aiheuttaa eri työntekijäryhmien kuten pappien, kanttoreiden, diakonien, nuorisotyöntekijöiden, varhaiskasvattajien, suntioiden, tiedottajien tai seurakuntasuhteereiden kannalta. Arvio olisi hyvä tehdä myös kustannuspaikoittain. Samoin arvioinnin piiriin tulisi liittää myös seurakuntien toimitilat, millainen taloudellinen rasitus niihin kohdistuu muiden uskontojen edustajien, toisten kristillisten kirkkojen ja yhteisöjen sekä kirkosta eronneiden taholta. Arvio on välttämätön, koska niin suuri osa seurakunnalliseen toimintaan osoitettavista määrärahoista jaetaan seurakuntien alueiden asukasluvun perusteella. Asialla on kiire sillä *Seurakuntien määrärahojen ja sisäisten vuokrien projektin* ohjausryhmän on määrä jo lähiaikoina selvittää, mihin mahdollisiin toimenpiteisiin tulisi ryhtyä vuoden 2025 talousarvion osalta.

Mikäli *Seurakuntien määrärahojen ja sisäisten vuokrien projektin* työn lopputuloksena syntyvät ehdotukset eivät rakennu tutkimusdatan varaan, vaan tulevat määrärahojen jakoperusteiden osalta perustumaan lähinnä mielipiteisiin ja mielikuviin, asettuu koko hankkeen mielekkyys kysymyksenalaiseksi. Määrärahojen jakotavalla pitäisi olla vahvat tosielämästä nousevat perusteet.

Jakosuhteen aiheuttama ongelma on mittava. Määrärahojen jaossa epäedulliseen asemaan jäävien seurakuntien luottamushenkilöiden ja työntekijöiden keskuudessa koettu epätasa-arvoinen kohtelu vaikuttaa etenkin työntekijöiden mielialoihin. On vaikea ymmärtää miksi toistuvista pyynnöistä huolimatta asian selvittäminen ei ole edistynyt eikä perusteluja ongelmalliselle käytännölle ole esitetty. Samaan aikaan seurakuntayhtymässä halutaan edistää ja painottaa tiedolla johtamista. Sen eteen nähdään runsaasti vaivaa monessa, tähän merkittävään seurakuntien talouteen vaikuttavaan huoleen nähden pienemmän mittaluokan asiassa.

Määrärahojen jakamisessa tavoitteena tulisi olla Helsingin seurakuntien jäsenten ja työntekijöiden mahdollisimman yhdenvertainen kohtelu. Roihuvuoren seurakuntaneuvosto puoltaa talousarvioehdotuksen hyväksymistä sillä ehdolla, että tämän lausunnon kohdassa 5 esitetty selvitystyö toteutetaan nopealla aikataululla ja sen tulokset raportoidaan yhteiselle kirkkoneuvostolle, yhteiselle kirkkovaltuustolle ja seurakuntaneuvostoille.

Roihuvuoren seurakunnan seurakuntaneuvosto 10.10.2023

Mialeena Pärssinen
varapuheenjohtaja

Timo Pekka Kaskinen
kirkkoherra

Helsingin seurakuntayhtymä
Yhteinen kirkkoneuvosto

Lausunto seurakuntayhtymän vuoden 2024 talousarviosta ja vuosien 2024-2026 talous- ja toimintasuunnitelmasta

Helsingin tuomiokirkkoseurakunta toteaa, että seurakuntayhtymän taloudellinen tilanne kohenee suunnittelukaudella 2024–2026 parantuneen kirkollisverotuotto-odotuksen ja vuonna 2022 tehtyjen kululeikkausten ansiosta. Talousarvion 2024 perusteella vuosikatetta kertyy 21,4 milj. euroa. Kirkollisverotulojen kasvu vuonna 2022 ja varsinkin vuonna 2023 on ollut ennako-odotuksia paljon parempi.

Odotettua paremmassa verotuottotilanteessa on tärkeää arvioida, ovatko seurakuntiin kohdistuneet säästöpainheet relevantteja. Tärkeää on taata seurakuntien elinvoimaisuus ja rahoitus. Tähän kiinnitettiin huomiota myös seurakuntayhtymään suoritetun piispantarkastuksen pöytäkirjassa.

Nykyisessä sisäisten vuokrien mallissa kiinteistökulut ovat ennakoimattomia, eikä seurakunnilla ole mahdollisuutta pitkäjänteiseen taloudenhoitoon. Sisäisten vuokrien nykyistä mallia on muutettava tai siitä on luovuttava.

Seurakuntataloudet saavat valtiolta rahoitusta erinäisiin seurakunnille eri laeilla säädettyihin yhteiskunnallisiin tehtäviin. Näitä ovat hautausoimi, väestökirjanpito sekä kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpito. Rahoituksen kokonaismääräksi vuodeksi 2024 on Helsingin seurakuntayhtymälle tulossa 13,4 miljoonaa euroa.

Tuomiokirkkoseurakunta esittää, että seurakuntayhtymä tekee kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpitoon osoitetusta tuesta avoimen ja läpinäkyvän.

Tuomiokirkkoseurakunta haluaa kiinnittää huomiota myös siihen, että seurakuntayhtymässä jaetaan paikkoja ja taloudellisia resursseja rovastikunnittain huomioimatta rovastikuntien kokoeroja. Esim. Tuomiorovastikunta on yli kaksi kertaa suurempi kuin Huopalahden rovastikunta. Tämä tulisi huomioida mm. lääninrovastien palkkioissa, vaikka kysymyksessä onkin todella pieni summa kokonaisuuteen verrattuna. Palkkio on tarkoitettu mm. työntekijäryhmien koolle kutsumiseen. Luonnollisesti suuremmassa yksikössä on enemmän työntekijöitä.

Tuomiokirkkoseurakunnan seurakuntaneuvoston puolesta, Helsingissä 9.10.2023

Anna-Maria Soininvaara
kokouksen puheenjohtaja

Marja Heltelä
kirkkoherra



Töölön seurakunta Seurakuntaneuvosto

Kokousaika 10.10.2023 klo 18:00 – 20:30.
Kokouspaikka Töölön kirkko

Kokouksen avaus

Töölön seurakunnan seurakuntaneuvosto 10.10.2023 § 73

Puheenjohtaja avasi kokouksen ja luki raamatuntekstin.

Laillisuus ja päätösvaltaisuus

Töölön seurakunnan seurakuntaneuvosto 10.10.2023 § 74

Päätösehdotus

Kokousmateriaali on julkaistu luottamushenkilöiden verkkopalvelussa 3.10.2023.
Todetaan kokoukseen osallistujat.
Kokous todetaan laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös

Päätös päätösehdotuksen mukainen.

Selostus

Seurakuntaneuvoston ohjesäännön (OS 2§) mukaan kokouskutsu ja luettelo kokouksessa käsiteltävistä asioista on toimitettava seurakuntaneuvoston jäsenille viimeistään viittä päivää ennen kokousta.

Kirkkolain (KL 7:4) mukaan seurakunnan toimielin on päätösvaltainen, kun enemmän kuin puolet jäsenistä on läsnä.

Pöytäkirjan tarkastajat

Töölön seurakunnan seurakuntaneuvosto 10.10.2023 § 75

Päätösehdotus

Pöytäkirjan tarkastajat valitaan aakkosjärjestyksen mukaisesti. He toimivat tarvittaessa myös ääntenlaskijoina.

Päätös

Pöytäkirjan tarkastajiksi valittiin Pertti Hyvärinen ja Kai Laitinen.

Esityslistan hyväksyminen

Töölön seurakunnan seurakuntaneuvosto 10.10.2023 § 76

Päätösehdotus

Asiat käsitellään esityslistan mukaisessa järjestyksessä.

Päätös

Päätös päätösehdotuksen mukainen sillä muutoksella, että pykälän 77 Ilmoitusasioihin on tullut lisäys Hallinto- ja musiikkitiimin yhdistämisestä ja pykälän 85 kohdalle tulee lisäyksenä Eija-Riitta Korholan eroanomus seurakuntaneuvoston jäsenyydestä.

Lausunnon antaminen Helsingin seurakuntayhtymän vuoden 2024 talousarviosta ja vuosien 2024–2026 toiminta- ja taloussuunnitelmasta

Töölön seurakunnan seurakuntaneuvosto
10.10.2023 § 84
438/00.02.02/2023

Esittelijä Kirkkoherra, Töölön seurakunta Niemistö Hilikka

Päätösehdotus

Seurakuntaneuvosto merkitsee tiedoksi Helsingin seurakuntayhtymän vuoden 2024 talousarvioehdotuksen (TA 2024) sekä vuosien 2024–2026 toiminta- ja taloussuunnitelmaehdotuksen (TTS 2024-2026).

Lausunnossa seurakuntaneuvosto päättää puoltaa liitteessä 1 esitettyä TA 2024 ja TTS 2024-2026 kokonaisuutta.

Pykälä tarkistetaan kokouksessa.

Päätös

Päätös päätösehdotuksen mukainen.

Selostus

Yhteinen kirkkoneuvosto päätti 14.9.2023 hyväksyä lausunnoille lähetettäväksi ehdotuksen (liite 1) vuoden 2024 talousarvioksi sekä vuosien 2024–2026 toiminta- ja taloussuunnitelmaksi sekä pyytää seurakuntaneuvostojen ja yhteistyötoimikunnan lausunnot ehdotuksesta vuoden 2024 talousarvioksi sekä vuosien 2024–2026 toiminta- ja taloussuunnitelmaksi. Lausunnot tulee antaa 13.10. 2023 mennessä. Ne käsitellään YKN:n kokouksessa 2.11.2023.

Töölön seurakuntaa käsittelevä osio on sivuilla 86-87.

Lisätiedot

Kirkkoherra Hilikka Niemistö

Jakelu

Seurakuntayhtymä, kirjaamo

Kokouksen päättäminen, oikaisuvaatimusohje ja valitusosoitus

Töölön seurakunnan seurakuntaneuvosto 10.10.2023 § 87

Päätösehdotus

Puheenjohtaja päättää kokouksen sekä antaa oikaisuvaatimusohjeet ja valitusosoituksen.

Päätös

Puheenjohtaja päätti kokouksen klo 20.30. ja antoi liitteenä olevan oikaisuvaatimusohjeen ja valitusosoituksen.

Töölön seurakunnan seurakuntaneuvoston puolesta

Otto Alanen

Otteen oikeaksi todistaa
11.10.2023

Otto Alanen
seurakuntaneuvoston sihteeri

Jakelu

Helsingin seurakuntayhtymä, kirjaamo

Tiedoksiantotapa:

Sähköisesti
Lähetetty tiedoksi kirjeellä

Lähetyspäivä: 11.10.2023

Muutoksenhakuohje koskee pykälää: § 84

Muutoksenhakukielto

Valmistelua tai täytäntöönpanoa koskevat asiat

Koska päätös koskee vain valmistelua tai täytäntöönpanoa, kirkkolain (652/2023) 12 luvun 4 §:n tai oikeudenkäynnistä hallintoasioissa annetun lain (808/2019) 2 luvun 6 §:n 2 momentin nojalla tästä päätöksestä ei saa tehdä oikaisuvaatimusta, kirkollisvalitusta tai hallintovalitusta.

Markkinaoikeuden käsiteltäväksi valituksella ei voida saattaa hankintayksikön sellaista päätöstä tai muuta ratkaisua, joka koskee yksinomaan hankintamenettelyn valmistelua (julkisista hankinnoista ja käyttöoikeussopimuksista annetun lain (1397/2016) 146 §:n 2 momentin 1 kohta).

Helsingin seurakuntayhtymän yhteiselle kirkkoneuvostolle

LAUSUNTO HELSINGIN SEURAKUNTAYHTYMÄN TOIMINTA- JA TALOUSUUNNITELMASTA 2024–2026 SEKÄ VUODEN 2024 TALOUSARVIOSTA

Helsingin seurakuntayhtymän talouden näkymät

On hyvä, että dokumentissa on tuotu esiin se, että kirkollisverojen ennustetaan nousevan, mutta sivun 8 alussa olevat, alla punaisella merkityt luvut, ovat vanhentunutta tietoa:

”Vuonna 2023 kirkollisveroa arvioidaan kertyvän noin **88,3 milj.** euroa. Kasvu vuodesta 2022 olisi noin **6 prosenttia**. Vuonna 2022 verotulo kasvoi **3,6 prosenttia**. Vuoden 2024 kirkollisveron tuloarvio on **89,6 milj.** euroa – kasvun odotetaan olevan **1,5 prosenttia**. Suunnitelmavuonna 2025 verotulo kasvaisi **puoli prosenttia** ja vuonna 2026 sen odotetaan **pysyvän edellisvuoden tasolla**. Kirkollisveron tuotto on selvästi aikaisempia ennusteita parempi.”

Alla oleva FCG:n taulukko¹ osoittaa, että punaisella olevat kohdat tulisi korjata uusimman ennusteen mukaisiksi:

Kirkollisvero 1000 e	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Helsingin srky	83 215	94 071	96 501	98 277	99 864	101 114	102 247	103 407	104 705
Muutos-%	2,00 %	13,00 %	2,60 %	1,80 %	1,60 %	1,30 %	1,10 %	1,10 %	1,30 %

Jäsenmääräarvio

Sivulla 9 kerrotaan Helsingin seurakuntien jäsenmäärä vuosien 2019–2023 alussa ja ennuste vuosille 2024–2026, jonka mukaan:

vuosi	1.1.2019	1.1.2020	1.1.2021	1.1.2022	1.1.2023	1.1.2024	1.1.2025	1.1.2026
jäsenmäärä	337 955	333 875	329 100	322 254	315 446	309 446	303 446	297 446

Näyttäisi siltä, että 2019–2023 jäsenmäärien alle on kirjautunut 2018–2022 jäsenmäärät. Seurakuntien uuden talousanalyysin mukaan luvut ovat:²

Helsingin srky-Helsingfo	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Asukasluku	648 042	653 835	657 674	658 457	664 921	673 155	677 923	682 559	687 053
Jäsenmäärä	337 955	333 875	329 100	322 254	315 446	312 249	309 231	306 407	303 623
Kirkollisveroa maksavat	244 014	239 312	236 785	234 493	227 804	225 351	223 070	221 098	219 298

Jommassakummassa on väärit luvut, kannattaa tarkistaa. Lisäksi 2024 alkaen TA-kirjan ennusteet eivät vastaa FCG:n elokuun ennustetta. Luvut tulisi korjata TA-kirjaan käyttäen uusinta ennustetta.

Vuosaaren seurakuntaneuvoston puolesta

Jussi Mäkelä
kirkkoherra

¹ ks. [Kirkollisvero - Sakasti](#) ja FCG Verotulon ennakoinnista

² [kopio_seurakuntien-uusi-talusanalyysi-tulosteet-2023-08-31-002.xlsx \(live.com\)](#)

Johannes församlings utlåtande om Helsingfors kyrkliga samfällighets budget 2024 samt verksamhets- och ekonomiplan

Församlingsrådet i Johannes församling 09.10.2023

§ 116

51/02.00.01/2023

Föredragande Kyrkoherde, Johannes församling Westerlund Johan

Beslutsförslag

Församlingsrådet konstaterar att GKF tillfälligt gjort det möjligt för Johannes församling att behålla Johanneskyrkan och att det är av yttersta vikt att den modell som utarbetas för framtiden beaktar de ekonomiska konsekvenser som ansvaret för en stor och central kyrka innebär.

Beslut

Enligt förslag.

Redogörelse

GKR har fattat beslut om Helsingfors kyrkliga samfällighets budget 2024 samt verksamhets- och ekonomiplan för 2025-26. Församlingarna har möjlighet att avge utlåtande senast 2.11.2023.

GKR har tillställt församlingen budgetförslaget som här finns som bilaga. Bilagan är tvåspråkig, den enspråkiga titeln till trots.

För Johannes församlings del är den viktigaste frågan i budgeten och planerna fördelningsramen och principerna för interna hyror. Inför 2024-25 finns ett beslut om tilläggsanslag som gör det möjligt att klara kostnaderna för Johanneskyrkan. Frågan är på sikt aktuell i ett separat projekt och hur budgetramarna 2026 kommer att se ut är inte klart.

Barnkonsekvensanalys

Ingen barnkonsekvensanalys behövs.

Utlåtande om Helsingfors kyrkliga samfällighets ekonomi- och verksamhetsplan 2024-2026 samt budgeten för 2024

Matteus församlings församlingsråd vill fästa uppmärksamhet vid följande punkter:

Minskade personalresurser oroar

Även om kyrkoskatterna är högre än förväntat och det därmed finns mera pengar än man befarat, gagnar detta inte församlingarna. Istället är oroväckande många församlingar tvungna att skära ner i sin verksamhet och personal.

Kompensationssystemet för utomstående konfirmander

Det är fint att ett internt kompensationssystem utarbetats för ungdomar som går skriftskolan i någon annan än sin hemförsamling. Det skulle dock vara Helsingforsförsamlingarna till fördel att bygga upp ett nationellt system kring detta - åtminstone de svenska församlingarna har årligen konfirmander från närkommunernas församlingar.

Systemet med interna hyror

Systemet med de interna hyrorna är misslyckat och borde åtgärdas å det snaraste. Systemet är inte rättvist, förutsägbart eller jämlikt. Det leder också till "skeninbesparingar" då rum och kyrkor står oanvända/tomma.

Utvecklingen i Östra centrum

När det talas om investeringar och placeringar beaktas inte de stora förändringar som planeras i Östra centrum. Församlingsrådet hoppas att fastighetskontoret håller sig underrättad om planerna och att det funderas om Matteuskyrkan (byggnaden) kunde utvidgas och användas mera mångsidigt.

Lekholmen

Enligt förslaget finns inga anslag budgeterade för renoveringar på Lekholmen förrän 2026. Anslutandet av Lekholmen till kommunaltekniken bör anses brådskande då vattnet helt slutat fungera flera gånger under sommaren 2023. Utöver detta bör renoveringen av de stängda husen (Ostis och Tokas) komma igång inkommande sommar!

ICT-investeringar och förnyade datorsystem

ICT-kostnaderna i samfälligheten är höga och behovet av att förnya olika datorsystem är stort. Matteus skulle önska att beslutet om att hyra apparater (kopieringsapparater, telefoner och datorer) omvärderas eftersom hyreskostnaden ofta överstiger priset apparaten skulle kosta, och dessutom kunde man ha samma telefon/dator en längre tid. Vad gäller datorsystem skulle inte alla program behöva byggas upp bara för oss.

Fördelning av resurser - projektfinansiering

Det är ytterst frustrerande att församlingarnas verksamhetsanslag minskat och att förnyelse i församlingsarbetet "pressas fram" genom projektanslag som skall sökas skilt. Detta förfarande ger känslan av att man inte litar på att församlingarna annars utvecklar sitt arbete. Många församlingar blir tvungna att krympa populär och fungerande verksamhet (främst läger) till förmån för att "testa något nytt" som inte nödvändigtvis lyckas. Tanken med projektpengar är god, men det leder inte alltid till det resultat man önskat.

Ersättningen för språkminoriteterna

Den modell som används (sk. kotipesäseurakunta) för att möjliggöra språkminoriteternas (ryska, kinesiska, arabiska, estniska och engelska) verksamhet måste ses över å det snaraste. Ersättningen hemförsamlingen får (15 000 euro/språkgemenskap) räcker inte på något sätt till att ersätta interna hyror, personalresurser (kyrkoherde, kanslitjänster, vaktmästare...), städning m.m.

I den utredning som gjordes 2022 för att se över Matteus församlings (ekonomiska) möjligheter att fortsätta som självständig församling konstaterades att ersättningen för ryska och engelska arbetet antingen måste mer än fördubblas, eller så behöver Matteus församling avsäga sig samarbetet. Församlingsrådet anser det vara ytterst brådskande att denna fråga åtgärdas.

**Helsingfors kyrkliga samfällighet
Gemensamma kyrkorådet**

12.10.2023

Församlingsrådets utlåtande om budgetförslaget för år 2024

Församlingsrådet i Petrus församling vill lyfta fram följande synpunkter på budgetförslaget för år 2024 och förslaget till verksamhets- och ekonomiplan för åren 2024-2026.

I budgetförslaget för år 2024 finns inga reserveringar för renoveringar och investeringar på Lekholmen. Lägergården har en central roll i de svenska församlingarnas liv och kommer att kräva betydande investeringar under kommande år.

Petruskyrkan renoverades för ett antal år sedan, men en del stora arbeten är ännu ogjorda. Taket och ventilationssystemet behöver renoveras och teknikinstallationerna i kyrksalen slutföras. Därtill har det tidvis kommit klagomål om inomhusluften. I budgetförslaget finns inga medel för de här renoveringarna.

På ett allmänt plan behöver den svenska verksamheten på samfällighetsnivå prioriteras högre.

Likaså behöver församlingarnas verksamhetsförutsättningar stärkas i ljuset av att skatteintäkterna har ökat.

På församlingsrådets uppdrag,

Ronny Thylin
tf. kyrkoherde
Petrus församling
09-2340 7121
ronny.thylin@evl.fi

Yhteistyötoimikunnan lausunto ehdotuksesta vuoden 2024 talousarvioksi sekä vuosien 2024–2026 toiminta- ja taloussuunnitelmaksi.

Yhteistyötoimikunta toi esiin kantanaan, että ennakoitua paremman verotulon vuoksi osa kertyvistä varoista tulee sijoittaa pitkäjänteisesti kiinteistöinvestointeihin.

Seurakuntayhtymän kiinteistöihin kohdistuu mittava korjausvelka. Tulisi päättää yhteisesti säilytettävistä kiinteistöistä ja investoida näihin kiinteistöihin. Sisäisen rahanjaon mallin tulisi olla seurakuntien toimintaa tukeva ja kiinteistöjen kunnossapidon ei tulisi kuormittaa kohtuuttomasti yksittäisen seurakunnan taloutta.

Lisäksi yhteistyötoimikunta painotti, että seurakuntayhtymän talouden suunnittelussa tulee kiinnittää erityistä huomiota henkilöstön hyvinvointiin.