



**Helsingin seurakuntayhtymä  
Helsingfors kyrkliga samfällighet**

**TOIMINTA- JA TALOUSSUUNNITELMA 2024–2026  
VUODEN 2024 TALOUSARVIO**

**VERKSAMHETS- OCH EKONOMIPLAN 2024–2026  
BUDGET ÅR 2024**

Yhteinen kirkkoneuvosto 30.11.2023  
Gemensamma kyrkorådet 30.11.2023



## Sisällys

|   |            |
|---|------------|
| 1. JOHDANTO.....  | 5          |
| 2. LÄHTÖKOHDAT .....  | 5          |
| 3. EHDOTUKSEN KESKEISIMMÄT KOHDAT .....                     | 11         |
| 4. TALOUSARVION SITOVUUSTASO.....                           | 17         |
| 1. INLEDNING .....  | 18         |
| 2. UTGÅNGSPUNKTER .....                                     | 18         |
| 3. FÖRSLAGETS CENTRALA PUNKTER.....                         | 23         |
| 4. BUDGETENS BINDANDE NIVÅ.....                             | 29         |
| <b>KÄYTTÖTALOUSOSA.....</b>                                 | <b>30</b>  |
| KÄYTTÖTALouden VERTAILU PÄÄLUOKITTAIN 2024 .....            | 31         |
| SEURAKUNTIEN TASAPAINOTUSMÄÄRÄRAHAN JAKO 2024 .....         | 32         |
| SEURAKUNTIEN KEHYSMÄÄRÄRAHAT 2024.....                      | 32         |
| FÖRDELNING AV FÖRSAMLINGARNAS BALANSERINGSANSLAG 2024 ..... | 35         |
| FÖRSAMLINGARNAS RAMANSLAG 2024 .....                        | 36         |
| YHTEENVETO TALOUSARVIOSTA YKSIKÖITTÄIN .....                | 37         |
| SAMMANDRAG AV BUDGETEN .....                                | 38         |
| 110 YHTEINEN HALLINTO .....                                 | 39         |
| <i>Luottamuselimet</i> .....                                | 41         |
| <i>Sisäinen tarkastus</i> .....                             | 42         |
| <i>Seurakuntayhtymän johtajan toimisto</i> .....            | 44         |
| <i>Hallinto-osasto</i> .....                                | 48         |
| <i>Henkilöstöosasto</i> .....                               | 53         |
| 200 SEURAKUNNALLINEN TOIMINTA.....                          | 55         |
| <i>Haagan seurakunta</i> .....                              | 58         |
| <i>Herttoniemen seurakunta</i> .....                        | 60         |
| <i>Kallion seurakunta</i> .....                             | 62         |
| <i>Kannelmäen seurakunta</i> .....                          | 64         |
| <i>Lauttasaaren seurakunta</i> .....                        | 66         |
| <i>Malmin seurakunta</i> .....                              | 68         |
| <i>Mikaelin seurakunta</i> .....                            | 70         |
| <i>Munkkiniemen seurakunta</i> .....                        | 72         |
| <i>Oulunkylän seurakunta</i> .....                          | 74         |
| <i>Paavalin seurakunta</i> .....                            | 76         |
| <i>Pakilan seurakunta</i> .....                             | 78         |
| <i>Pitäjänmäen seurakunta</i> .....                         | 80         |
| <i>Roihuvuoren seurakunta</i> .....                         | 82         |
| <i>Tuomiokirkkoseurakunta</i> .....                         | 84         |
| <i>Töölön seurakunta</i> .....                              | 86         |
| <i>Vuosaaren seurakunta</i> .....                           | 88         |
| <i>Johannes församling</i> .....                            | 90         |
| <i>Matteus församling</i> .....                             | 92         |
| <i>Petrus församling</i> .....                              | 94         |
| 300 YHTEISET SEURAKUNNALLISET TEHTÄVÄT .....                | 96         |
| <i>Yhteinen seurakuntatyö</i> .....                         | 99         |
| <i>Gemensamt församlingsarbete</i> .....                    | 100        |
| <i>Viestintä</i> .....                                      | 102        |
| <i>Mediatoimitus</i> .....                                  | 105        |
| <i>Avustukset, varaukset ja muu yhteinen toiminta</i> ..... | 107        |
| 400 YMPÄRISTÖ- JA HAUTAUSTOIMI .....                        | 111        |
| 500 KIINTEISTÖTOIMI.....                                    | 113        |
| <b>TULOSLASKELMAOSA.....</b>                                | <b>115</b> |
| ULKOINEN TULOSLASKELMA .....                                | 116        |
| ULKOINEN JA SISÄINEN TULOSLASKELMA .....                    | 117        |
| EXTERN RESULTATRÄKNING.....                                 | 118        |
| EXTERN OCH INTERN RESULTATRÄKNING.....                      | 119        |
| <b>INVESTOINTIOSA.....</b>                                  | <b>120</b> |
| <b>INVESTERINGAR.....</b>                                   | <b>129</b> |
| <b>RAHOITUSOSA .....</b>                                    | <b>139</b> |

|   |            |
|---|------------|
| RAHOITUSLASKELMA .....  | 140        |
| TALOUSARVIO JA TALOUSSUUNNITELMA 2024 – 2026 .....                        | 141        |
| <b>HAUTAINHOITORAHASTO .....</b>  | <b>142</b> |
| <b>SEURAKUNTIEN JA YHTEISTEN PALVELUIDEN HENKILÖSTÖSUUNNITELMA .....</b>  | <b>147</b> |
| <b>PERSONALPLAN FÖR FÖRSAMLINGARNA OCH DE GEMENSAMMA TJÄNSTERNA .....</b> | <b>152</b> |

# YLEISPERUSTELUT

## 1. Johdanto

## 2. Lähtökohdat

Helsingin seurakuntayhtymän toiminta-ajatus  
Helsingin seurakuntayhtymän tavoitteet- ja erityishaasteet 2024–2026  
Yleinen taloudellinen tilanne ja kehitysnäkymät  
Seurakuntasektorin taloudellinen tilanne  
Helsingin seurakuntayhtymän talouden näkymät  
Jäsenmääräarvio

## 3. Ehdotuksen keskeisimmät osat

Käyttötalousosa  
Tuloslaskelmaosa  
Keskusrahastomaksut  
Investoinnit sekä sijoitustoiminta  
Rahoitusosa

## 4. Talousarvion sitovuustaso

## YLEISPERUSTELUT

### 1. Johdanto

Seurakuntayhtymän vuoden 2024 talousarvio ja vuosien 2025–2026 toiminta- ja taloussuunnitelma ovat rakenteeltaan pysyneet ennallaan. Talousarviossa on käyttötalous-, tuloslaskelma-, investointi- ja rahoitusosa. Talousarvion käyttötalousosassa asetetaan toiminnalliset tavoitteet ja myönnetään määrärahat niiden toteuttamiseksi. Toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumista arvioidaan tilinpäätöksessä.

**Käyttötalouso** sisältää seurakunnallisen toiminnan, yhteisten seurakunnallisten tehtävien, yhteisen hallinnon, kiinteistötoimen sekä hautaustoimen toiminnalliset tavoitteet sekä määrärahat. **Tuloslaskelmaosassa** on käyttötalouden tuottojen ja kulujen lisäksi arviot verotuksesta, rahoituseristä, käyttöomaisuuden poistoista sekä varausten ja rahastojen muutoksista. Tuloslaskelmaosa osoittaa, kuinka vuotuiset tuotot riittävät toiminnan kulujen kattamiseen, rahoituskuluihin sekä käyttöomaisuuden poistoihin. **Investointiosassa** on erittely suunnittelukaudelle ajoittuvista investointihankkeista. **Rahoitusosassa** esitetään, kuinka tulo-rahoitus riittää investointeihin ja lainanlyhennyksiin sekä suunnitelma rahoitustarpeen kattamiseksi.

### 2. Lähtökohdat

Vuosien 2024–26 toimintasuunnitelmiaan tekevät helsinkiläiset seurakunnat ja yhteisten palvelujen yksiköt ovat yhdenlaisessa murrosvaiheessa. Yhteisen kirkkovaltuuston vuonna 2021 määrittelemät määrärahojen jakoperusteet ja sisäisten vuokrien määräytymisperusteet yltyvät nykyisenlaisina vielä vuoden 2025 loppuun saakka, mutta suunnittelukauden viimeinen kolmannes eli vuosi 2026 on vielä pitkälti auki. Myös uusi, koko seurakuntayhtymän yhteinen strategia on parhaillaan eli syksyllä 2023 valmisteilla. Monilla seurakunnilla on toki valmiit omat strategiat ja selkeät suunnitelmat niiden toteutuksesta ja seurannasta.

Tiivistäen ja hieman oikoenkin sanottuna helsinkiläiset seurakunnat kertovat suunnitelmissaan, että vuoden 2024 budjetoinnin vaikeuskerrointa lisäävät kohonneet sisäiset vuokratulot – osalla seurakunnista myös ulkoiset vuokrat –, mutta tasapainoon ylletään testamentti- ja säästövaroja käyttämällä, tiloista luopumalla ja henkilöstön luonnollista poistumaa hyödyntäen sekä osassa seurakunnista lisäksi tasapainotuslisämäärärahan avulla. Samalla ääneen lausutaan näkemys, että seuraavien vuosien suunnittelusta tulee nykyistä haastavampaa.

Seurakuntien toimintakatteita on leikattu vuoden 2023 talousarviossa 5,89 prosenttia edelliseen vuoteen verrattuna. Yhteisissä palveluissa vastaava leikkaus oli 10,78 prosenttia. Nyt suunnitteluvuonna 2024 seurakunnat saavat 0,92 prosenttia edellisvuotta enemmän, mutta yhteisissä palveluissa toimintakatetta leikataan lisää 1,15 prosentilla. Lisäksi budjetoinnissa varaudutaan palkkakulujen 5 prosentin kasvuun nykyisen kehyksen sisällä. Vuoteen 2025 mennessä yhteisten palveluiden leikkausprosentti vuoden 2022 tasoon verraten nousee 12,83 prosenttiin, eli noin 4,8 miljoonaan euroon. Seurakuntien osalta vuoden 2025 toimintakate on 4,16 prosenttia vuoden 2022 tasoa alempi.

#### **Yleistä seurakuntien talous- ja toimintasuunnitelmista**

Seurakuntien talous- ja toimintasuunnitelmien pohjana ovat vastaukset viiteen kysymykseen tai kohtaan: Tähän meitä tarvitaan; Suunnittelukaudella erityisen tärkeää; Kolme konkreettista tavoitetta vuodelle 2024; Henkilöstö- ja tilasuunnitelma ja seurakuntalaisten osallisuus; Selvitys poikkeuksista talousarvioesitykseen.

Kaikki seurakunnat eivät ottaneet viimeiseen kohtaan kantaa, jolloin johtopäätöksenä voi olettaa, että talousarvioesityksen kehykseen ei esitetä muutoksia.

Teemoiltaan ja aiheiltaan kaksi ensimmäistä kysymystä ovat osin päällekkäisiä: on luontevaa, että suunnittelukaudella erityisen tärkeinä pidetään samoja asioita kuin joissa seurakunta katsoo olevansa tarpeellinen toimija tässä kaupungissa.

Osa seurakunnista listaa hyvinkin konkreettisia tavoitteita. Osa taas listaa pikemminkin ylätason strategisia tavoitteita, joiden pohjalta tiimit, työalat ja toimintayksiköt laativat omat konkreettiset tavoitteensa.

Jos seurakuntien näkemys toimintansa merkityksellisyydestä pitäisi tiivistää yhteen sanaan, tuo sana olisi yhteisö. Osa seurakunnista luonnollisesti korostaa yhteisön kristillistä ja/tai hengellistä luonnetta: pyhän kohtaamista, seurakunnan kokoontumista jumalanpalveluksiin ja kirkollisia toimituksia. Tämän lisäksi moni seurakunta lähestyy yhteisöllisyyttä arkisemmin läsnäolon ja alueen asukkaiden näkökulmasta. Kirkon ja seurakunnan rooli nähdään myös vahvana toimijana, jopa moottorina, kun yhteistyötä tehdään muiden alueella toimivien tahojen kanssa. Auttaminen ja toivontuonti mainitaan yli kymmenen kertaa, ja yksittäisiä mainintoja saavat mm. yksinäisyyden ehkäisy ja äänen antaminen äänettömille. Seurakunnan vahvana tehtävänä pidetään monimuotoisuuden ja tasa-arvon edistämistä: puolenkymmentä mainintaa saavat sekä monimuotoinen hengellisyys että seurakunta turvallisena ja erilaiset identiteetit huomioivana paikkana tai toimijana.

Kolmivuotisella suunnittelukaudella seurakunnille erityisen keskeistä on talouden tasapainotus sekä toiminnan ja painopisteiden suunnittelu niukkenevissä resursseissa. Tiloista luopuminen tai ainakin selvitystyö mahdollisuuksista tehostaa tilankäyttöä on keskeinen osa keinovalikoimaa. Tehoja aiotaan löytää yhteistyöstä naapuriseurakuntien tai muiden toimijoiden kanssa. Erityistä huomiota kiinnitetään kohtaamiin, jäsenyyden vahvistamiseen esimerkiksi jäsenten toimijuutta ja toimintamahdollisuuksia lisäämällä. Kasvatuksen ja laajemminkin lasten ja nuorten parissa tehtävää työtä aiotaan kehittää, mikä osin voi tarkoittaa myös nykyisestä luopumista ja resurssien ohjaamista uudella tavalla. Vähintään kaksi mainintaa saavia painopisteitä on useita: alueen uudet asukkaat, yksinäisyyden ja eriarvoisuuden torjunta, henkilöstön hyvinvointi ja tuki, jumalanpalveluselämän kehittäminen, kestävä kehitys ja ympäristönsuojelu, viestintä sekä strategian tai organisaatorakenteen päivitys.

Vuoden 2024 konkreettisissa tavoitteissa erottuu selvästi kolmen teeman kärki: Vapaaehtoiin panostaminen ja samalla työntekijöiden roolin muuttaminen toteuttajista mahdollistajiksi; Osallistumisen ja osallistamisen lisääminen, johon kuuluu yhteistyö alueen asukkaiden ja toimijoiden kanssa; Auttaminen ja diakonia.

Noin joka kolmannessa seurakunnassa tavoitteet koskevat esimerkiksi hartauselämän kehittämistä, kirkkotilojen ja kirkon lähiympäristön kehittämistä tai lapsia- ja nuorisotyötä ja näiden ikäryhmien parissa tehtävää kasvatusta. Muutama seurakunta listaa (osin edellisten tavoitteiden ohella tai lisäksi) konkreettiseksi tavoitteekseen mm. tilojen vähentämisen, viestinnän, uusien ihmisten tavoittamisen, vuorovaikutuksen lisäämisen, henkilöstön ja vastuunkantajien koulutuksen. Henkilöstösuunnittelussaan enemmistö seurakunnista luottaa luonnolliseen poistumaan: eläköitymisten lisäksi muulla tavoin vapautuvien toimia tai virkoja tai määräaikaisuuksia täytetään vain harkiten. Osa seurakunnista arvelee, että vaikka henkilöstömäärän vähentäminen ei vuonna 2024 ole ajankohtaista, asiaa tullaan tarkastelemaan lähivuosina uudelleen. Osa tehtävistä voidaan hoitaa kausityöntekijöiden avulla tai palkkiotoimisesti ja tuntiperusteisesti. Myös yhteiset resurssit naapurien kanssa mainitaan. Vapaaehtoisten hyödyntämisessä nähdään myös mahdollisuuksia.

Mahdolliset muutokset tai vähennykset eivät saa vaarantaa muiden työntekijöiden jaksamista. Kolmannes seurakunnista nostaa suunnitelmiaan työhyvinvoinnin ja jaksamisen keskeiseksi.

Toimenkuvien justeraus, uuden osaamisen hankinta mm. koulutuksilla sekä työn aiempaa parempi suunnittelu ja organisointi ovat joillakin seurakunnilla osa henkilöstösuunnitelmia. Yksittäisiä mainintoja saavat työntekijöiden palkitseminen, kehittämissuunnitelmat, moniammatillisuuden vahvistaminen, työajallisuus ja projektirahoituksella hankittavat lisäresurssit.

Tilasunnittelussaan seurakunnat kulkevat toisistaan poikkeavassa tahdissa: Osa seurakunnista muistuttaa jo luopuneensa tai päättäneen luopua tiloistaan. Toisaalla asia ei vielä ole ajankohtaista mutta todennäköisesti tulee eteen, jos taloustilanne nykyisestäään kiristyy. Yhden kirkkorakennuksen

seurakunnissa tiloista säästämiseen ei ole juuri muita keinoja kuin miettiä tilojen osittaista tai ajoittaista vuokraamista ulkopuolisille. Joissain paikoissa maantieteellinen läsnäolo edellyttäisi keskuskirkon lisäksi uusien tilojen löytämistä yhteistyössä naapurien tai alueen muiden toimijoiden kanssa.

Sisäisten vuokrien muutokset ja tilamäärärahasta luopuminen vastikään ovat monien seurakuntien jakama yhteinen huoli. Tilasuunnitelmiin vaikuttavat myös suoraan tai välillisesti kiinteistöjen korjaustarpeet ja toisaalta paine kasvavista leirikeskumaksuista.

Osa seurakunnista on tehnyt erilliset suunnitelmat tilankäytöstään, jolloin yksityiskohtiin meneminen yleisessä toiminta- ja taloussuunnitelmassa ei ole tarkoituksenmukaista.

Tilojen käyttöä pyritään varsin laajalti tehostamaan esimerkiksi antamalla avaimia seurakuntalaisten käyttöön, mikä kannustaa omaehtoiseen ja työntekijöistä riippumattomaan toimintaan. Seurakunnan jäseniä pyritään myös aktivoimaan, kun tilojen käyttötapoja suunnitellaan ja päätöksiä valmistellaan.

Seurakuntalaisten panos nähdään laajemminkin merkittävänä niin suunnittelussa, toteutuksessa kuin arvioinnissakin. Aiempaa useamman maininnan saavat mm. osallistava budjetointi sekä nuorten vaikuttajaryhmät. Yhteisöruokailut sen sijaan saavat aiempaa vuosia vähemmän mainintoja, mikä hyvinkin voi kertoa siitä, että ruokailut ovat vakiintuneet eivätkä ole enää ns. uutta tai lanseerattavaa toimintaa.

### **Huomiot talousarvioesityksestä**

Seurakunnat arvioivat säästöjen ja testamenttivarojen käyttöä osana toiminta- ja taloussuunnitelmiaan. Näiden varojen käytöstä kerrotaan tarkemmin Helsingin seurakuntayhtymän talouden näkymät -osiossa.

### **Yleinen taloudellinen tilanne ja kehitysnäkymät**

Kansainvälistä taloutta leimaa edelleen vuoden 2022 helmikuussa alkanut Venäjän hyökkäyssota Ukrainassa. Sodan seurauksena taloudellinen epävarmuus itsessään ja varsinkin käytettävissä olevan energian määrään liittyvät toimitus- ja muut saatavuusongelmat ovat eniten vaikuttaneet yleiseen taloustilanteeseen. Inflaatio on kasvanut poikkeuksellisen korkeaksi totutusta erittäin alhaisesta tasosta. Energian ja muiden hintojen kasvu syö edellytyksiä talouskasvulta koska varsinkin kotitaloukset joutuvat siirtämään erilaisia hankintojaan. Sama ilmiö koettelee myös yrityksiä, jotka ovat hinnankorotuspaineessa. Lisäksi erilaiset toimitusvaikeudet ja esimerkiksi komponenttipula aiheuttavat tuotanto- ja toimitusvaikeuksia.

Vuonna 2022 BKT:n kasvu oli 2,1 prosenttia. Kesällä 2023 tehtyjen ennusteiden mukaan vuoden 2023 kansantalous (BKT) Suomessa taantuisi noin 0,5 prosenttia. Samoissa ennusteissa vuodelle 2024 odotetaan noin yhden prosentin kasvua. Työttömiä on vuonna 2023 vähän enemmän kuin vuonna 2022. Vuodeksi 2024 työttömyyden odotetaan pysyvän vuoden 2023 tasolla, eli noin 7 prosentissa. Inflaatio oli heinäkuussa 2023 laskenut vuoden takaisesta noin yhdellä prosenttiyksiköllä 6,5 prosenttiin. Vastaavasti euroalueen inflaatio oli laskenut korkealta 9,1 prosentin tasolta 5,3 prosenttiin. Vuodeksi 2023 inflaation odotetaan laskevan noin 2,5 prosenttiin, joka on jo lähellä kahden prosentin tavoitetasoa. Noin vuodesta 2015 alkaen inflaatio oli alle yhden prosentin ja kahteen otteeseen kävi deflaation puolella.

### **Koko kirkon taloudellinen tilanne**

Suomen kirkon seurakuntatalouksien yhteenlaskettu talous on vahvistunut ainakin viimeiset viisi-kuusi vuotta. Näin on tapahtunut lähes kaikkien Kirkon tilastoissa esitettyjen tunnuslukujen perusteella. Esimerkkeinä seurakuntatalouksien verotulot kasvavat, yhteenlasketut rahavarat lisääntyvät, rahavarojen riittävyys pysyy erittäin hyvällä tasolla ja taseen loppusumma kasvaa. Vuonna 2022 vuosikate riitti investointien rahoitukseen, kun tulorahoitusaste oli 91. Sitä ennen investointien omarahoitusaste oli kolme vuotta yli 100, mikä tarkoitti, että investointeihin käytettiin enemmän rahaa kuin vuosikatteella kertyi. Omavaraisuus, eli oman pääoman suhde vieraaseen pääomaan (lainat), on edelleen korkealla 90 prosentin tasolla, ja vain hieman pienentynyt.

Kirkollisveroja on tilitetty ennätysmäärä vuoden 2023 kahdeksan ensimmäisen kuukauden aikana. Jokaisen seurakuntatalouden kirkollisverotilitykset ovat elokuun loppuun mennessä suuremmat kuin



vuotta aiemmin. Suomessa palkkasumma on kasvanut jo useana vuotena ja kesäkuussa 2023 se kasvoi ennätyselliset 9,1 prosenttia vuoden takaisesta. ”Suuret sopimuskorotukset ja erityisesti kertaerät tekivät kesäkuun palkkasumman kasvusta poikkeuksellisen. Korotuksia tapahtuu myös heinä- ja elokuun aikana, joten palkkasummien kehitystä on syytä seurata”, kerrotaan Tilastokeskuksen uutisessa elokuussa 2023. Tämän seurauksena heinäkuun kirkollisverotilitys oli kaikkien aikojen suurin koko kirkossa ja myös Helsingin seurakuntayhtymälle.

Palkkasumman kasvu ja työllisyyden kohtuullisen hyvä taso ovat edelleen tukeneet kirkollisveron kehitystä. Palkkojen sopimuskorotusten lisäksi eläkkeisiin tuli vuoden alusta merkittävän suuret korotukset. Eläkeläisten määrä seurakuntien jäsenistä on suhteellisen suuri. Kun tähän lisätään sote-alueiden perustamisen yhteydessä tehdyt verotuserusteiden muutokset, vuoden 2023 kirkollisveron tuosta odotetaan tulevan jopa ennätysellinen. Kirkollisverot kasvavat myös vuonna 2024, mutta selvästi maltillisemmin.

Kirkon tilastoissa julkaistun ennusteen mukaan koko kirkon tasolla jäsenmäärän arvioidaan vähenevän lähivuosina noin 1,3 prosenttia vuodessa alhaisen syntyvyyden, kasteiden vähenemisen ja kirkosta eroamisen vuoksi. Vuoteen 2030 mennessä jäsenmäärän arvioidaan vähentyneen 9,2 prosenttia vuodesta 2023. Noin seitsemässä vuodessa kirkon jäsenmäärä vähenee yhteensä 328 000 hengellä, joka on hieman enemmän kuin Helsingin seurakuntien jäsenmäärä 2023.

Hiippakunnittain samalla ajanjaksolla kehitys vaihtelee Helsingin hiippakunnan -6,2 prosentista Mikkelin hiippakunnan -13,8 prosenttiin. Jäsenistön ennustetaan vähenevän yli 10 prosenttia Kuopion, Lapuan ja Mikkelin hiippakunnissa ja alle tämän muissa hiippakunnissa. Enimmillään yksittäisen seurakuntatalouden jäsenmäärän ennustetaan vuoteen 2030 mennessä vähenevän 20,1 prosenttia. Samaan aikaan kolmen seurakuntatalouden jäsenmäärä kasvaa – nämä ovat Larsmo, Jomala ja Sipoon srk-yhtymä. Suurista seurakuntayhtymistä parhaiten jäsenistöä pitää Tampereen ev.lut. seurakuntayhtymä (-0,8 %) ja heikoiten menee tästä näkökulmasta Kouvolan seurakuntayhtymällä (-16,5 %).

Seurakuntataloudet saavat valtiolta rahoitusta eräisiin seurakunnille eri laeilla säädettyihin yhteiskunnallisiin tehtäviin. Näitä ovat hautaustoimi, väestökirjanpito sekä kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpito. Rahoituksen kokonaismääräksi vuodeksi 2024 esitetään Valtiovarainministeriön 28.8.2023 julkaisemassa talousarvioesityksessä 124,5 milj. euroa (v. 2023 oli 122,7 milj. euroa). Rahoitusta korotetaan vuosittain indeksillä, jonka suuruus vuodelle 2024 on 2,5 %. Talousarvioesityksessä korotusta on leikattu 1,0 %-yksiköllä, eli 1,2 milj. eurolla. Rahoituksen jakamisesta Kirkkohallitukselle ja seurakuntatalouksille päättää kirkolliskokous marraskuussa.

Seurakuntataloudet maksavat lakiin perustuvia osuuksia Kirkon keskusrahastolle (6,5 % verotuloista) ja Kirkon eläkerahastolle (5,0 % verotuloista) sekä Verohallinnolle veronkantokustannuksena (3,2 % Verohallinnon kuluista). Maksuilla ylläpidetään Kirkkohallituksen ja tuomiokapitulien toimintaa ja rahoitetaan eläkkeitä sekä huolehditaan kirkollisveron kannosta ja tilittämisestä. Eläkemaksua maksetaan lisäksi palkkaperusteisesti (21 %). Kaikista kirkon omien maksujen suuruudesta päättää kirkolliskokous marraskuussa ja veronkantokustannuksista eduskunta.

Kirkon nykyinen virka- ja työehtosopimus (KirVESTES) on voimassa 1.3.2023–28.2.2025. Sopimuksen mukaan vuoden 2024 palkantarkistus on 2,5 % 1.2.2024 alkaen.

### **Helsingin seurakuntayhtymän talouden näkymät**

Viimeisimmän Kirkkohallituksen laatiman ennusteen mukaan Helsingin seurakuntien jäsenistön määrä vähenisi tulevaisuudessa noin prosentin vuodessa. Vuonna 2030 seurakuntalaisia olisi noin 300 000. Se olisi noin 13 000 vähemmän (-5,7 %) kuin vuonna 2023. Viimeaikaisen kehityksen perusteella jäsenmäärän väheneminen vuodessa olisi kuitenkin yli yhden prosentin ja lievästi kiihtyvää. Viimeisen kymmenen vuoden aikana jäsenistö on vähentynyt keskimäärin 1,2 prosenttia vuodessa ja viimeisen viiden vuoden aikana keskimäärin 1,6 prosenttia vuodessa. Vuosina 2021 ja 2022 vähenemä oli kumpanakin vuonna 2,1 prosenttia. Asiaan on tuonut ja tuo jatkossakin helpotusta Suomen sisäinen muuttoliike, josta Helsinki hyötyy.

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.

Ansiotuloja saavien lukumäärä on vähentynyt jäsenmäärän vähentymisen myötä. Tästä huolimatta yhteenlasketut ansiotulot ovat olleet niukassa kasvussa viimeisen seitsemän vuoden ajan yhtä poikkeusvuotta lukuun ottamatta. Viimeisin tilasto on vuodelta 2021. Verovuoden 2022 kirkollisveron määrä on Verohallinnon ennakkotiedon perusteella kasvamassa noin 1,8 prosenttia, mikä indikoi ansiotason nousua myös vuonna 2022. Vuoden 2023 ansiotaso on suurella varmuudella kasvamassa reilustikin aikaisempiin vuosiin verrattuna. Eläkkeisiin tuli suurehko indeksikorotus vuoden 2023 alussa ja alkuvuoden palkkaratkaisu korotti palkkoja aikaisempaa enemmän. Näiden seurauksena Tilastokeskuksen uutisen mukaan kesäkuussa 2023 palkkasumma kasvoi peräti 9,1 prosenttia edellisvuoden vastaavasta ajankohdasta. Ansiotason kehityksen näkökulmasta vuodesta 2023 tulee ennätyksellinen ja vuonna 2024 ansioiden odotetaan edelleen kasvavan, mutta selvästi vähemmän kuin 2023.

Suunnittelukaudella 2024–2026 seurakuntayhtymän taloudellinen tilanne kohenee parantuneen kirkollisverotuotto-odotuksen ja vuonna 2022 tehtyjen kululeikkausten ansiosta. Talousarvion 2024 perusteella vuosikatetta kertyy 21,4 milj. euroa. Suunnitelmanmukaiset poistot ovat 8,5 milj. euroa ja tilikauden tulos on 12,9 milj. euroa. Tilinpäätössiirtoja on 0,5 milj. euroa, jolloin tilikauden ylijäämä 13,4 milj. euroa.

Vuodelle 2023 siirtyviä jäämiä (säästöjä) sekä lisämäärärahoja oli seuraavasti:

|  |           |
|--|-----------|
| Jäämät (säästöt) 31.12.2022 yhteensä                       | 6 238 522 |
| josta seurakuntien osuus yhteensä                          | 3 753 101 |
| josta yhteisten seurakunnallisten tehtävien osuus yhteensä | 2 485 421 |

Vuoden 2023 talousarviossa kertyneitä säästöjä ja lisämäärärahoja on arvioitu käytettävän yhteensä 1,8 milj. euroa. Vuoden 2024 talousarvio sisältää seurakuntien säästöjen käyttöä 0,6 milj. eurolla ja yhteisen seurakunnallisen työn säästöjen käyttöä 1,4 milj. eurolla sekä mediatoimituksen säästöjen käyttöä 0,2 milj. eurolla. Yhteisten palveluiden yksiköistä käyttötalouden jäämien (säästöjen) siirtomahdollisuus ei koske hallinto-osastoa, kiinteistöosastoa ja hautaustointia, viestintää eikä yhteiseen seurakunnalliseen työhön budjetoituja avustuksia.

14 seurakuntaa on budjetoinut vuodelle 2023 lisäksi testamenttivarojen tuloutusta, yhteensä n. 1,062 milj. eurolla.

### **Viimeaikaisia muutoksia taloudessa**

Kirkollisverotulojen kasvu vuonna 2022 ja varsinkin vuonna 2023 on ollut ennako-odotuksia paljon parempi. Samaan aikaan inflaatio on ollut kumpanakin vuonna aikaisempiin vuosiin verrattuna selvästi korkeampi. Vaikka inflaation odotetaan pienenevän, säilyy korkea kustannustaso. Lisäksi vuoden 2023 palkankorotukset olivat poikkeuksellisen suuret ja vuoden 2024 korotuksista odotetaan saman suuntaisia. Vuoden 2024 palkankorotukset tulevat tämän vuotisten korotusten päälle, jolloin henkilöstökulut kasvavat aikaisempaa ennustetta enemmän.

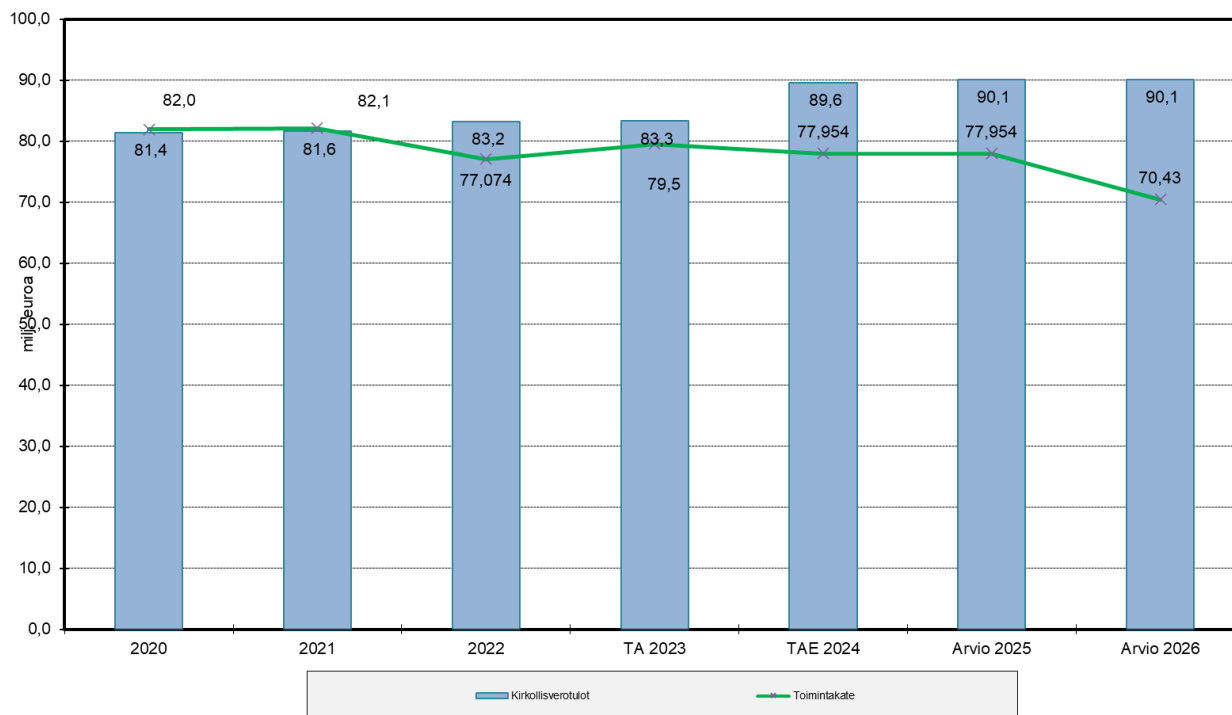
Viimeisimpien talousennusteiden mukaan talous taantuu vuonna 2023 eikä vuodeksi 2024 ennusteta kuin aivan pientä kasvua. Taloudellinen toimintaympäristö on edelleen epävakaa monista sekä kansainvälisistä että kansallisista syistä. Sota edelleen jatkuu Ukrainassa. Suomessa mm. metsäteollisuuden ja rakentamisen näkymät ovat heikentyneet voimakkaasti - irtisanomisista ja konkurseista uutisoidaan.

Odotettua paremmassa verotuottotilanteessa on tärkeää arvioida, ovatko yhteisen kirkkovaltuuston vuonna 2021 hyväksymät investointien nettomaksimiarvot vuoteen 2030 saakka riittävällä tasolla kiinteistöinvestointien osalta. Nostopaineita on, jotta edes kriittiset peruskorjaukset saadaan toteutettua.

Seurakuntien määrärahojen ja sisäisten vuokrien projektin ohjausryhmän on määrä selvittää syksyn 2023 aikana, mihin mahdollisiin toimenpiteisiin tulisi ryhtyä vuoden 2025 talousarvion osalta. Uusien määrärahojen jakoperusteiden ja sisäisten vuokrien määräytymisperusteiden tullessa voimaan vuoden 2026 alussa, arvioidaan samalla myös talustilanne ja -ennuste uudelleen.

## Verotulot

Kirkollisveron tuotto ja toimintakate vuosina 2020 - 2026  
Skatteintäkter och verksamhetsbidrag åren 2020 - 2026



## Jäsenmääräarvio

Helsingin seurakuntien jäsenmäärä vuosien 2019–2023 alussa ja ennuste vuosille 2024–2026 on <sup>1)</sup>

| 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  |

Helsingin kaupungin väkiluku vuosien 2019–2023 alussa ja ennuste vuosille 2024–2026 on <sup>2)</sup>

| 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 |
|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| väkiluku | 648 042  | 653 835  | 656 920  | 658 457  | 664 028  | 669 126  | 675 898  | 682 676  |

<sup>1</sup> Vuosien 2019–2023 jäsenmäärät ovat kirkon virallisia tilastolukuja ([www.kirkontilastot.fi](http://www.kirkontilastot.fi)). Vuosien 2024–2026 ennusteissa jäsenmäärä laskee 6000 henkilöllä vuodessa, mikä prosentuaalisena muutoksena on noin -1,9 % vuodessa.

<sup>2</sup> Vuosien 2019–2023 väkiluvun lähteenä Tilastokeskus ja Helsingin kaupunki, kaupunkitutkimus ja -tilastot: taulukko *Helsingin väestö sukupuolen, iän ja äidinkielen (ruotsinkieliset) mukaan 31.12.* Vuosien 2024–2026 ennusteiden lähteenä Helsingin kaupunki, kaupunkitutkimus ja -tilastot: taulukko *Helsingin väestö äidinkielen mukaan 31.12.1991–sekä väestöennuste*, vuonna 2022 laadittu ennuste *2022 Perusvaihtoehto*. Taulukoiden tiedot ovat saatavilla Helsingin seudun aluesarjat -tilastotietokannasta [aluesarjat.fi](http://aluesarjat.fi), katsottu 22.8.2023.

### 3. Ehdotuksen keskeisimmät kohdat

#### Käyttötalousosa

Talousarvion käyttötalousosassa asetetaan toiminnalliset tavoitteet ja myönnetään määrärahat niiden toteuttamiseksi yhteiselle hallinnolle, seurakunnille (seurakunnallinen toiminta), yhteisen seurakuntatyön osastoille, viestinnälle, mediatoimitukselle ja avustuksille (yhteiset seurakunnalliset tehtävät), ympäristö- ja hautaustoimelle sekä kiinteistötoimelle.

Kirkkoneuvosto antoi huhtikuussa 2023 käyttötalouden määrärahaehykset vuodelle 2024. Kokonaissumma on 76,6 milj. euroa, jonka yhteinen kirkkovaltuusto päätti 9.12.2021 ja sama summa on myös vuonna 2025.

Kirkkoneuvosto päätti myös 1,4 milj. euron tasapainotuslisämäärärahasta seurakunnille vuosille 2024 ja 2025.

*Kokonaismäärärahan jakautuminen vuonna 2024 (ilman vuoden 2024 1,4 milj. euron kertaluonteista lisämäärärahaa seurakunnille)*

| milj. euroa           | palkka- ja toimintamäärärahat | suorituslisät | vieraskielisen työn lisä | käyttötalous yhteensä | %-osuus |
|-----------------------|-------------------------------|---------------|--------------------------|-----------------------|---------|
| Seurakunnat           | 41,580                        | 0,380         | 0,068                    | 42,028                | 54,9 %  |
| Yhteiset palvelut     | 32,690                        | 0,228         |                          | 32,918                | 43,0 %  |
| Tarveharkintainen mr. | 1,608                         |               |                          | 1,608                 | 2,1 %   |
| yhteensä              | 74,270                        | 0,568         | 0,068                    | 76,554                |         |

Vieraskielisen työn 68 000 euron suuruinen erityismääräraha jakautuu seuraavasti: Matteus församling 30 200 euroa englannin- ja venäjänkieliselle työlle, Herttoniemen seurakunta 15 100 euroa arabiankieliselle työlle ja Kallion seurakunta 22 700 euroa kiinan- ja vironkieliselle työlle.

Annetussa talousarviokehyksessä ei ole otettu huomioon edellisten vuosien säästöjen mahdollista käyttöä.

Käyttötalouden määrärahan 76,6 milj. euroa jako vuonna 2025: seurakunnat 55,40 %, yhteiset palvelut 42,50 % ja tarveharkintainen määräraha 2,10 %.

Seurakunnallisen toiminnan määräraha on jaettu seurakunnille yhteisen kirkkovaltuuston 27.1.2022 vahvistamien jakoperiaatteiden mukaan. Samalla päätettiin sisäisten vuokrien määräytymisperusteet. Molemmat vuosiksi 2023–2025 seuraavasti:

- A. Suorituslisiä varten varataan määrärahat KirVESTES:n mukaisesti. Vieraskielisen työn lisä on 68 000 euroa vuodessa.
- B. Sisäisten vuokrien tasapainotusmääräraha: 750 000 euroa vuonna 2023, 500 000 euroa vuonna 2024 ja 250 000 euroa vuonna 2025.
- C. Tasapainotuslisämääräraha seurakunnille 1,4 milj. euroa vuosille 2024 ja 2025.
- D. Jako suomen- ja ruotsinkielisiin seurakuntiin: Ruotsinkielisten seurakuntien vähemmistölisä 1,6 % otetaan päältä pois. Loput määrärahasta jaetaan seuraavilla kriteereillä: seurakuntien jäsenmäärä 70 % (jossa ikäpainotus 0-18 –vuotiaat 30 %), seurakuntien alueella asuvien henkilöiden määrä 30 %.
- E. Suomenkielisten seurakuntien määrärahan jako: ensin Tuomiokirkkoseurakunnalle erityisistä 2,3 %, joka lisätään seurakunnan jako-osuuteen. Määrärahat suomenkielisille seurakunnille jaetaan seurakunnan jäsenmäärän (70 %), johon sisältyy 0–18-vuotiaiden ikäpainotus, ja seurakunnan alueella asuvien henkilöiden määrän perusteella (30 %).
- F. Ruotsinkielisten seurakuntien määrärahan jako: Ruotsinkielisten seurakuntien vähemmistölisä lisätään jaettavaan määrärahaan. Määräraha jaetaan seuraavilla kriteereillä seurakunnille: seurakuntien jäsenmäärä 70 % (jossa ikäpainotus 0–18 –vuotiaat 30 %), seurakuntien alueella asuvien henkilöiden määrä 30 %.
- G. Sisäisten vuokrien tasapainotusmäärärahan lisääminen seurakuntien jako-osuuksiin:
  - a. Tasapainotusmääräraha jaetaan niiden seurakuntien kesken, joilla toimintaan jäävä määräraha pienenisi vuoden 2023 kehyksessä vuoteen 2022 verrattuna jo ilman päätettyjen kokonaismäärärahaleikkausten vaikutusta.

- b. Tasapainotusmääräraha jaetaan kyseisille seurakunnille kunkin seurakunnan toimintaan jäävän määrärahan negatiivisen muutoksen suhteessa.
  - i. Toimintaan jäävän määrärahan muutoksen laskennassa sovelletaan investointien yhteydessä syntyvien kertaluonteisten, ei-aktivoitavien kulujen osalta viiden vuoden laskennallista keskiarvolukua.

Rippikoulumäärärahojen tasaus seurakuntien kesken on toteutettu vuodesta 2023 alkaen sisäisenä laskutuksena seurakuntien välillä jälkikäteen, toteutuneiden kustannusten mukaisesti.

Sisäiset vuokrat määräytyvät vuosina 2023–2025 kunkin kiinteistön ja toimitilan toissavuoden toteutuneiden kustannusten (käyttömenot + vuosikorjaukset + poistot + kertaluonteiset kulut) mukaisina, suhteutettuna seurakunnan / yksikön käytössä olevien neliöiden määrään. Kiinteistöosaston hallinnon kulut käsitellään erillään kiinteistöjen ja toimitilojen ylläpitokuluista, toisin sanoen niitä ei kohdisteta kohteiden ylläpitokuluihin.

Sisäisten vuokrien veloituksen perusteena käytettävä neliömäärä määräytyy kunkin toimijan edellisvuoden helmikuun loppuun mennessä antaman tilankäyttötarveilmoituksen perusteella.

Investointien yhteydessä aiheutuvat, ei-aktivoitavat, kertaluonteiset kulut kohdistetaan sisäisiin vuokriin 1.1.2023 alkaen erillisten esitettyjen jaksotusperiaatteiden mukaisesti. Käyttömenoja ja poistoja ei jaksoteta, vaan ne kohdistetaan kokonaisuudessaan yksittäisen vuoden sisäisiin vuokriin.

Tilanteessa, jossa tietystä toimitilasta ei ole käytettävissä toissavuoden 12 kuukauden kustannustoteutumia, veloitetaan sisäinen vuokra tiedossa olevan toteutuman perusteella.

Sisäisiin vuokriin ei kohdisteta erillisiä indeksikorotuksia.

Ulkopuolelta vuokrattavien tilojen osalta sisäinen vuokra määräytyy 1.1.2023 alkaen todellisten vuokrakulujen suuruusena, lisätynä kohteeseen kohdistuvilla ylläpitokuluilla. Ulkopuolelta vuokrattavien tilojen osalta tiloja käyttävä seurakunta tai yhteisten palveluiden yksikkö sitoutuu maksamaan sisäisen vuokran koko vuokrasopimuksen voimassaolon ajan.

Seurakunnilla ja yhteisillä seurakunnallisilla tehtävillä oli tilinpäätöksessä 2022 säästöjä yhteensä 6,2 milj. euroa. Näitä suunnitellaan käytettävän vuonna 2023 yhteensä noin 1,1 milj. eurolla ja vuonna 2024 noin 2,2 milj. eurolla. Käyttö tulee kehysmäärärahan lisäksi, lisäten toimintamenoja ja näin ollen myös toimintakatteen (toimintatuottojen ja toimintakulujen erotuksen) alijäämää sekä alentaen koko tilikauden ylijäämää. Seurakunnilla ja yhteisillä seurakunnallisilla tehtävillä on vuosien 2023 ja 2024 ennakoitujen säästöjen käyttöjen toteutuessa säästöjä jäljellä vuoden 2025 alussa vielä yhteensä noin 2,2 milj. euroa.

### **Tuloslaskelmaosa**

Tuloslaskelmaosassa on käyttötalouden tuottojen ja kulujen lisäksi arviot verotuloista, valtionrahoituksesta, kirkon rahastomaksuista, verotuskustannuksista, rahoituseristä, käyttöomaisuuden poistoista sekä varausten ja rahastojen muutoksista. Tuloslaskelmaosa osoittaa, kuinka vuotuiset tuotot riittävät kattamaan vuotuiset toimintakulut ja rahoituskulut sekä tilikaudelle kohdistetut (käytössä olevien rakennusten) poistot.

Kirkollisveron määrään vaikuttavat talouden yleisen kehityksen lisäksi veroperustemuutokset, työllisyystilanne, kirkollisveroprosentin suuruus, seurakunnan jäsenten ansiotulojen ja eläketulojen kehitys sekä niitä saavien lukumäärät. Jäsenmäärän arvioidaan laskevan vuosina 2024–2026 vuosittain keskimäärin noin 1,9 %, eli noin 6 000 henkeä vuodessa. Verotettavia ansiotuloja saavien määrä vähenee suurin piirtein samassa suhteessa. Ansioiden arvioidaan kuitenkin edelleen kasvavan vuonna 2024. Kirkollisveroprosentti on 1,0.

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. Valtionrahoituksen osuuteen ei ole odotettavissa suuria muutoksia suunnittelukaudella.

Maksut kirkon keskushallinnolle on arvioitu olevan vuonna 2024 yhteensä 9,7 milj. euroa. Summaan sisältyy keskusrahasto- ja eläkerahastomaksut. Keskusrahastomaksulla rahoitetaan kirkkohallituksen ja tuomiokapitulien toiminta sekä joitakin seurakunta-avustuksia. Eläkerahastolle maksetaan kirkollisverotuottoon perustuvaa eläkerahastomaksua ja palkkaperusteista eläkemaksua.

Vuoden 2024 talousarvioehdotus on ylijäämäinen. Tulojen ja menojen erotuksen eli vuosikatteen arvioidaan olevan noin 21,4 milj. euroa. Vuoden 2023 talousarvion poistojen määräksi on arvioitu noin 8,5 milj. euroa. Tilikauden tuloksen arvioidaan olevan 12,9 milj. euroa ja tilikauden ylijäämän 13,4 milj. euroa.

## **Investoinnit sekä sijoitustoiminta**

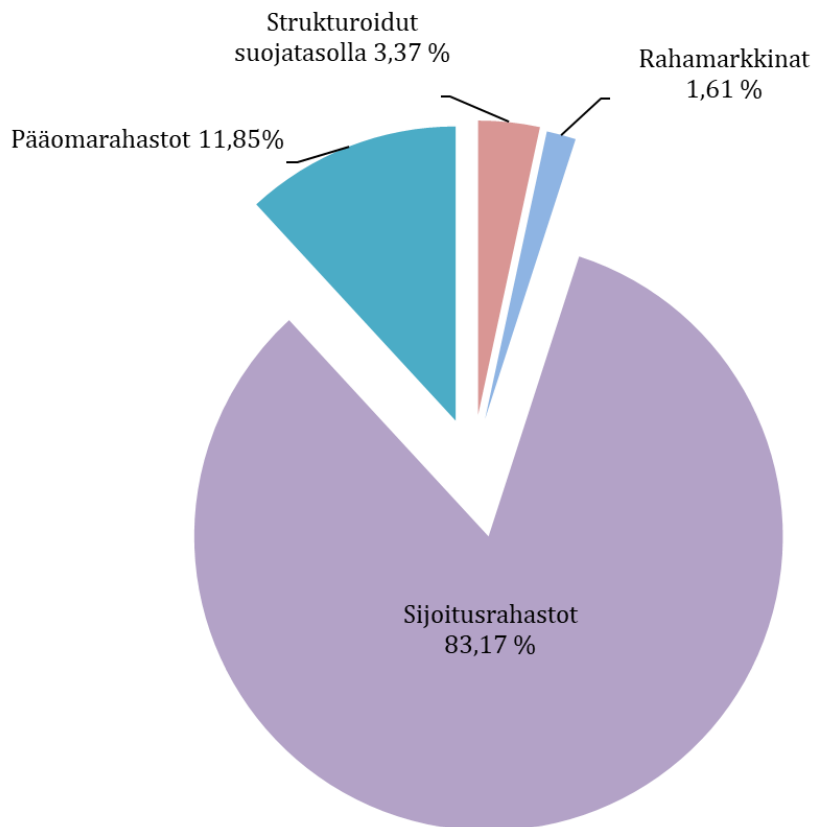
### **Sijoitustoiminta**

Seurakuntayhtymän sijoitusten allokointi toteutetaan yhteisen kirkkoneuvoston hyväksymän sijoitustoiminnan ohjeen mukaan. Sijoitustoiminnassa käytetään eettisesti korkeatasoisia varainhoitajia ja sijoitustoiminnassa suositaan positiivisen arvottamisen vaihtoehtoa, eli vastuullisten yritysten suosimista sijoituskohteina. Yhteisen kirkkoneuvoston valitsema, asiantuntijaelimenä toimiva sijoitusneuvottelukunta on keskeisessä asemassa seurakuntayhtymän sijoitustoiminnan sekä yksittäisten sijoitusratkaisujen suunnittelussa. Rahavarojen sijoitusten sijoituspäätökset tekee hallintojohtaja yhteisen kirkkoneuvoston päättämään rajaan asti ja sen ylittävältä osin yhteinen kirkkoneuvosto. Kiinteistösijoituksista vastaa puolestaan kiinteistöjohtaja ja yhteinen kirkkoneuvosto. Korke- ja osakesalkun varainhoito kilpailutettiin vuoden 2021 alussa ja päävarainhoitajana on kevästä 2021 lähtien toiminut eQ Varainhoito Oy. Sopimus aiemman varainhoitajan CapMan Wealth Services Oy:n kanssa jatkuu eQ Varainhoito Oy:n rinnalla siihen saakka, että Credit Suisen säilytyksessä oleva struktuurisalkku on saatu kokonaisuudessaan realisoitua ja realisoinneista saadut varat on siirretty eQ:n varainhoidon piiriin.

Seurakuntayhtymän nykyiset sijoitustoiminnan ohjeet ovat olleet voimassa vuoden 2021 alusta lähtien. Uusi sijoitussuunnitelma on tarkoitus ottaa käyttöön vuoden 2024 alusta alkaen. Sijoitustoiminnan ohjeet / sijoitussuunnitelma sisältää muun muassa linjauksen seurakuntayhtymän strategisesta allokaatiosta, jonka pohjalta sijoitusneuvottelukunta vahvistaa sijoitustoiminnassa kulloinkin sovellettavan taktisen allokaation. Strateginen ja taktinen allokaatio eivät kuitenkaan ohjaa Credit Suisen säilytyksessä olevia struktuureja, joista suurimmaksi osaksi on jo luovuttu. Struktuurien myynnistä vapautuvat varat sijoitetaan strategisen ja taktisen allokaation linjausten mukaisesti.

Seurakuntayhtymän sijoituksista oli 31.7.2023 tilanteessa rahavarojen sijoituksia yhteensä noin 196,5 milj. euroa. Seurakuntayhtymän eQ Varainhoidon sijoitussalkku sisältää osakerahastoja, lyhyen koron rahastoja, pitkän koron rahastoja sekä vaihtoehtoisista sijoituksista Private Equity - ja Private Credit -rahastoja. Salkun riskitaso on hallittu riittävällä hajauttamisella. Vaihtoehtoisten sijoitusten salkku sisältää merkittävän määrän erilaisia vaikuttavuusrahastoja, kuten Trill Impact -rahastoa, Korkian Aurinkoenergiarahastoa ja Uusiutuva Energia -rahastoa, Trill Impact Microfinance Credit -rahastoa, Blue Orchard Sustainable Assets -rahastoa sekä UB Forest Industry Green Growth -rahastoa. Salkussa on mukana myös NEST Capital -rahastoa, Osuuspankin R2 Crystal -hedgerahastoa, Trill Impactin Ventures-rahastoa sekä Hamilton Lanen Large Buyout Club Fund -rahastoa.

Vuoden 2024 aikana seurakuntayhtymän sijoitustoimintaa pyritään kehittämään ottamalla käyttöön uuden sijoitussuunnitelman linjaukset sijoitustoiminnassa käytettävistä periaatteista, lisäämällä entisestään vaihtoehtoisten sijoitusten suhteellista määrää salkussa, realisoimalla jäljellä olevan struktuurisalkun sisältöä taloudellisesti järkevällä tavalla, laajentamalla sijoitusten kokonaisraportointia sekä panostamalla vastuulliseen ja eettiseen sijoittamiseen.



## Investoinnit

Helsingin seurakuntayhtymässä kiinteistöinvestointeja suunnitellaan 10 vuoden tähtäimellä. Tästä suunnittelusta nostetaan kuluvan vuoden ja kahden sitä seuraavan vuoden TTS-kauden investointiohjelma. Yksittäiset investoinnit on perusteltu ja esitetty erikseen.

Seurakuntayhtymän varat eivät tule riittämään kaikkien tarvittavien peruskorjausten tekemiseen. Rohkeasti yhdessä –ohjelman osana laadittiin tiloista luopumislista, jonka pohjalta luopumisia edistetään.

Seurakuntayhtymän kiinteistösijoitusmahdollisuuksia hyödynnetään aktiivisesti mm. maaomaisuutta kaavoittamalla, kaavamutoksilla sekä realisoimalla tarpeettomaksi jäävää kiinteistökantaa. Maanvuokraus mahdollistaa seurakuntayhtymälle pitkäaikaista ja varmaa tuloa verotulojen lisäksi.

Talousarviovuoden 2024 kiinteistöinvestointien määrä on noin 16,8 milj. euroa. Tämän lisäksi talousarviovuonna 2024 tietohallintoinvestointeja suunnitellaan tehtäväksi 1 milj. euroa. Koska kaikkia tarvittavia kiinteistöinvestointeja ei taloudellisten resurssien niukkuuden takia voida toteuttaa, on kirkkojen peruskorjausinvestointeja siirrettävä suunnittelukauden jälkeisille vuosille. Tämä tarkoittaa myös sitä, että osasta kirkkoja on luovuttava. Vuosille 2025 ja 2026 esitetyt investointimäärärahavaraukset ovat tässä vaiheessa vielä kiinteistöittäin karkeita arvioita, mutta investointien kokonaistasoa voidaan pitää hyvin suuntaa antavina ko. vuosien kokonaisinvestointitarvetta suunniteltaessa.

## Kiinteistösijoitustoiminta

Kiinteistösijoitusten arvo määritetään muutaman vuoden välein. Kiinteistösijoitukset koostuvat seurakuntayhtymän omistamista asunnoista, liike- ja toimistotiloista sekä kaavoitetusta maaomaisuudesta. Kiinteistöistä on tehty ja tehdään kannattavuusselvityksiä, riskiarvioita ja rahoituslaskelmia. Matalan korkotason aika on jäänyt taakse, minkä vuoksi uusien kohteiden käynnistämiseksi ollaan entistä pidättyväisempiä. Tavoitteena on vähentää kiinteistösijoitustoiminnan lainamäärää maksamalla sijoituskohteiden myynneistä saatavilla tuloilla lainoja pois siltä osin, kun suunnitelmaa aiemmasta lainan pääoman takaisinmaksusta ei aiheudu ylimääräisiä kustannuksia.

Kannelmäen kirkon tontilla on käynnissä kaavakehityshanke, jossa suunnitellaan nykyisen seurakuntarakennuksen korvaamista uudisrakennuksella. Uudisrakennusosaan sijoittuisi seurakunnan tilojen lisäksi asuntoja.

Roihuvuoren kirkon tontin kaavakehityshanketta on viety eteenpäin yhteistyössä kaupungin asemakaavoituksen kanssa. Tarkoituksena on purkaa tontilla sijaitseva sisäilmaongelmainen matala rakennus, ja mahdollistaa tontin ja koko korttelin täydennysrakentaminen asuinkerrostalohankkeilla. Malmin Kalmistontielle, Merihiekan tontille sekä Jakomäen kirkon tontin kaavakehitysmahdollisuuksia on selvitetty viitesuunnitelmien avulla. Vuosaaren hautausmaa-alueeksi varatun alueen kehitystä on tutkittu. Munkkiniemen entisen seurakuntarakennuksen tontin kaavamuutos on saatu valmiiksi, ja asemakaava on vahvistettu. Kohde on myynnissä.

Malmin kirkon vieressä osoitteessa Kunnantie 2 sijaitseva elinkaarensa päähän tullutta asuinrakennusta on tutkittu ja rakennukseen liittyviä selvityksiä on teetetty suunnittelun pohjatiedoksi. Yhteinen kirkkoneuvosto on kokouksessaan 10.3.2022 päättänyt luopua Kunnantie 2a kiinteistön kehittämistä sekä päättänyt aloittaa kiinteistön myynnin valmistelemisen.

Vielä kaavoittamatta olevien Hiekkaharjun alueen Räckhalsin tilan maiden kaavoitusta edistetään tulevana vuosina yhdessä Vantaan seurakuntayhtymän ja Vantaan kaupungin kanssa.

Nykyisen kiinteistösijoituskannan edellyttämät investoinnit, uudisrakentaminen, maankäyttö-sopimusmaksut ja yhtiölainojen lyhennykset ovat vuonna 2024 noin 4,2 milj. euroa ja TTS-kaudella 2024–2026 yhteensä n. 17,1 milj. euroa. Näistä investoinneista sijoituskiinteistöihin kohdistuvien lainojen lyhennysten määrä on taloussuunnitelmakaudella 2024–2026 noin 12,4 milj. euroa ja vuonna 2024 4,2 milj. euroa. Käyttötalouden kiinteistöjen lainojen lyhennysten määrä taloussuunnitelmakaudella 2024–2026 on noin 1,6 milj. euroa, vuonna 2024 noin 0,6 milj. euroa. Taloussuunnitelmakaudella 2024–2026 kaikkien kiinteistölainojen lyhennysten kokonaismäärän arvioidaan olevan noin 14 milj. euroa, vuonna 2024 noin 4,8 milj. euroa.

Kiinteistösijoitussalkun sisältöä pyritään jatkuvasti muokkaamaan siten, että ikääntyneestä ja paljon korjausvastuuta sisältävää kiinteistökantaa pyritään realisoimaan jatkuvasti. Myös maapohjan omistus on keskeisessä roolissa luopumispäätöksissä. Vuosina 2024–2026 vuosittain myytäväksi suunniteltavien kiinteistöjen tasearvo on noin 13 milj. euroa, vuonna 2024 noin 3 milj. euroa. Myynneistä ei odoteta saatavan myyntivoittoa. Kiinteistösijoitussalkun sisältö arvioidaan laajasti yhdessä sijoitusneuvottelukunnan kanssa.

### **Rahoitusosa**

Tulorahoitus muodostuu vuosikatteesta, joka on 21,4 milj. euroa. Investoinnit ja pysyvien vastaavien myyntivoitot ovat yhteensä 14,8 milj. euroa. Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta on 6,6 milj. euroa positiivinen. Rahoitustoiminnan kassavirtaa ei budjetoida, joten talousarviossa rahavarojen määrä kasvaa 6,6 milj. euroa. Talousarvion mukaan rahavarat vuoden 2024 lopussa olisivat 199,3 milj. euroa. Suunnittelukaudella 2024–2026 rahavarojen määrä kasvaisi 32,7 miljoonalla eurolla.



**Talousennuste 2023–2026**

| <b>Vuosi</b>  | <b>TP2021</b> | <b>TP2022</b> | <b>TA2023</b> | <b>TAE 2024</b> | <b>2025</b>  | <b>2026</b>  |
|---|---------------|---------------|---------------|-----------------|--------------|--------------|
| Asukasluku (31.12.)                                 | 658 864       | 664 921       | 663 350       | 670 069         | 676 811      | 701 482      |
| Jäsenmäärä (31.12.)                                 | 322 254       | 315 446       | 316 254       | 310 254         | 304 254      | 306 160      |
| <b>Jäsenmäärän muutos/v. %</b>                      | -2,1 %        | -2,7 %        | 0,3 %         | -1,9 %          | -1,9 %       | 0,6 %        |
| Kirkkoonkuulumis-%                                  | 48,9          | 47,4          | 47,7          | 46,3            | 45,0         | 43,6         |
| Toimintatuotot                                      | 15,7          | 18,2          | 19,1          | 19,9            |              |              |
| Toimintakulut                                       | -90,2         | -93,4         | -96,9         | -98,9           |              |              |
| Käyttötalouteen siirto                              | -7,5          | -1,6          |               |                 |              |              |
| Säästöjen käyttö                                    |               | -0,3          | -1,8          | -1,2            |              |              |
| <b>Toimintakate</b>                                 | <b>-82,1</b>  | <b>-77,1</b>  | <b>-79,5</b>  | <b>-80,2</b>    | <b>-78,0</b> | <b>-70,4</b> |
| Kirkollisvero                                       | 81,6          | 83,2          | 83,3          | 89,6            | 90,1         | 90,1         |
| Valtion rahoitus                                    | 12,8          | 13,0          | 13,3          | 13,4            | 13,8         | 14,0         |
| Muut (kesk.rsto+verotus)                            | -10,7         | -10,6         | -10,8         | -11,0           | -11,6        | -11,7        |
| Rahoitustuotot ja -kulut                            | 12,9          | 10,6          | 10,2          | 9,6             | 8,0          | 8,0          |
| <b>Vuosikate (arvonalennus ei huomioitu)</b>        | <b>14,5</b>   | <b>19,1</b>   | <b>16,4</b>   | <b>21,4</b>     | <b>22,3</b>  | <b>29,9</b>  |
| Poistot   | -9,1          | -13,6         | -10,8         | -8,5            | -8,5         | -8,5         |
| <b>Tilikauden tulos (arvonalennus ei huomioitu)</b> | <b>5,4</b>    | <b>5,5</b>    | <b>5,5</b>    | <b>12,9</b>     | <b>13,8</b>  | <b>21,4</b>  |
| Tilinpäätössiirot                                   | 0,5           | 0,6           | 0,5           | 0,6             | 0,6          | 0,6          |
| <b>Tilikauden yli/alijäämä</b>                      | <b>5,9</b>    | <b>6,0</b>    | <b>6,1</b>    | <b>13,4</b>     | <b>14,4</b>  | <b>22,0</b>  |
| Tilikauden tulos (arvonalennus huomioitu)           | 19,3          | 0,5           |               |                 |              |              |
| Investointimenot, kiinteistöt                       | -17,1         | -14,6         | -23,1         | -14,0           | -14,0        | -14,0        |
| Investointimenot, ICT                               | -0,4          | -0,4          | -1,2          | -1,0            | -1,0         | -1,0         |
| <b>Investointimenot yhteensä</b>                    | <b>-13,8</b>  | <b>-9,7</b>   | <b>-24,3</b>  | <b>-15,0</b>    | <b>-15,0</b> | <b>-15,0</b> |
| <b>Lainojen lyhennykset</b>                         | <b>-3,7</b>   | <b>-5,3</b>   | <b>-2,4</b>   | <b>-2,8</b>     | <b>-2,6</b>  | <b>-2,6</b>  |
| Investointitulo                                     | 3,2           | 4,8           | 2,0           | 3,0             | 4,0          | 5,0          |
| Rahoitustoiminnan nettorahavirta+ tul.rah.korj.erät | 0,4           | -5,4          |               |                 |              |              |
| <b>Rahavarat</b>                                    | <b>186,9</b>  | <b>190,5</b>  | <b>182,1</b>  | <b>188,7</b>    | <b>197,4</b> | <b>214,7</b> |

#### 4. Talousarvion sitovuustaso

Taloussäännön 4 §:n mukaan yhteinen kirkkovaltuusto päättää talousarvion määrärahojen sitovuustasoista. Sitovuustason mukaista nettomäärärahaa eli toimintakatetta ei saa ylittää. Helsingin seurakuntayhtymän hallintoelimet ja viranhaltijat vastaavat niille määrätyn sitovuustason mukaan yhteiselle kirkkoneuvostolle, että määrärahoja käytetään talousarvion mukaisesti.

Sitovuustasoja on muutettu vuodeksi 2024. 101 Luottamuselimet on oma sitovuustasonsa; aikaisemmin vaalit, yhteinen kirkkovaltuusto ja yhteinen kirkkoneuvosto olivat kukin omia sitovuustasojaan. 104 Yhtymän johtajan toimisto on oma sitovuustasonsa; aikaisemmin yhtymänjohtajan toimisto ja yhtymän johtajan käyttövarat olivat omia sitovuustasojaan. 103 Hallinto-osasto on oma sitovuustasonsa; aikaisemmin hallinto-osasto ja jokainen varaus (johtajisto ja johtoryhmä, toiminnan vakuutukset, työntekijäpäivä, luottamushenkilökoulutukset, strategiaseminaari ja hallintojohtajan käyttövarat) olivat omia sitovuustasojaan.

301 Yhteinen seurakuntatyö sisältää aikaisemmin omana sitovuustasonaan olleen Lehtisaaren nuorisokodin. 395 Avustukset seurakunnalliseen toimintaan on oma sitovuustasonsa; aikaisemmin sitovuustaso oli Yleisavustukset kustannuspaikoittain.

Talousarvion sitovuustasot vuonna 2024:

##### Käyttötalous

|            |   |
|------------|---|
| <b>110</b> | <b>Yhteinen hallinto</b>  |
| 101        | Luottamuselimet   |
| 1021050001 | Sisäinen tarkastus  |
| 104        | Yhtymän johtajan toimisto   |
| <br>       |   |
| 103        | Hallinto-osasto ( <i>sisältää varaukset</i> )   |
| <br>       |   |
| 133        | Henkilöstöosasto<br>Varaukset toiminnan yhteisiin menoihin kustannuspaikoittain<br>- 1931050000 Henkilöstömenovaraukset<br>- 1931050001 Yhtymän eläkkeet<br>- 1931050002 Suorituslisä (yhteiset palvelut) |
| <br>       |   |
| <b>200</b> | <b>Seurakunnallinen toiminta</b>  |
| 201-238    | Jokainen seurakunta osaltaan  |
| 251        | Suorituslisä (seurakunnat)  |
| <br>       |   |
| <b>300</b> | <b>Yhteiset seurakunnalliset tehtävät</b>   |
| 301        | Yhteinen seurakuntatyö  |
| 350        | Viestintä   |
| 351        | Mediatoimitus   |
| 391        | Diakoniset avustusvarat   |
| 392        | Käyttövarat kustannuspaikoittain  |
| 393        | Varaukset toiminnan yhteisiin menoihin kustannuspaikoittain   |
| 394        | Lähetys ja Kirkon Ulkomaanapu järjestöittäin  |
| 395        | Avustukset seurakunnalliseen toimintaan   |
| <br>       |   |
| <b>400</b> | <b>Ympäristö ja hautustoimi</b>   |
| <br>       |   |
| <b>500</b> | <b>Kiinteistötoimi</b>  |

##### Investoinnit

Investointien sitovuustaso on kukin suunnitelmassa merkitty investointihanke. Tietohallinnon investointihankkeiden sitovuustasona on ylin osastotaso.

##### Tuloslaskelmaosa

Tuloslaskelmaosan toimintakate on sitova.

## ALLMÄNT

### 1. Inledning

Samfällighetens budget för 2024 samt verksamhets- och ekonomiplanen för åren 2025–2026 följer gammalt mönster. Budgetboken omfattar driftsbudget, resultaträkning, investeringar och finansieringsbudget. I driftsbudgeten anges målen för verksamheten och beviljas anslag för deras förverkligande. I bokslutet följer man upp hur verksamhetsmålen och de ekonomiska målen förverkligats.

**Driftsbudgeten** upptar verksamhetsmålen och anslagen för församlingsarbetet, de gemensamma församlingsuppgifterna, den gemensamma förvaltningen, fastighetsväsendet och begravningsväsendet. **Resultaträkningen** omfattar utöver intäkterna och kostnaderna också en uppskattning av skatteutfallet, finansiella poster, avskrivningar och anläggningstillgångar samt förändringar i reserver och fonder. Resultaträkningen visar i vilken mån de årliga intäkterna täcker verksamhets- och finansieringskostnaderna samt avskrivningarna av anläggningstillgångarna. I **investeringsbudgeten** specificeras planperiodens investeringsprojekt. **Finansieringsbudgeten** visar hur inkomstfinansieringen räcker för investeringar och amorteringar samt en plan för hur finansieringsbehovet ska täckas.

### 2. Utgångspunkter

Då helsingforsförsamlingarna och de gemensamma tjänsterna gör upp sina verksamhetsplaner för 2024–26 lever vi i ett slags brytningsskede. Principerna för anslagsfördelningen och för fastställande av internhyrorna som kyrkofullmäktige godkände 2021 ska tillämpas till slutet av 2025, men läget under planperiodens sista år 2026 är ännu öppet. Under hösten 2023 utarbetas en ny strategi för samfälligheten. Många församlingar har visserligen redan en egen strategi och klara planer för hur strategierna ska förverkligas och följas upp.

Sammanfattningsvis kan man säga att helsingforsförsamlingarna i sina planer uppger att beredningen av budgetförslaget för 2024 försvårats av de höjda internhyrorna och i vissa församlingar också av externhyror. Församlingarna har balanserat sina budgetförslag med testamentsmedel, tidigare besparingar, genom att avstå från verksamhetslokaler och personalminskning genom naturlig avgång samt i vissa församlingar också med hjälp av balanseringsanslag. Samtidigt påpekar församlingarna att det blir ännu svårare att göra upp planer för de kommande åren.

Församlingarnas verksamhetsbidrag minskades i budgeten för 2023 med 5,89 %. För de gemensamma tjänsterna var minskningen 10,78 %. För 2024 får församlingarna 0,92 % mer än föregående år men de gemensamma tjänsternas verksamhetsbidrag minskas med ytterligare 1,15 %. Budgeten utgår från att lönekostnaderna stiger med 5 % inom nuvarande ram. De gemensamma tjänsternas nedskärningsprocent ska till år 2025 stiga till 12,83% jämfört med nivån år 2022 vilket motsvarar ca 4,8 milj. euro. Församlingarnas verksamhetsbidrag ska 2025 vara 4,16 % lägre än år 2022.

#### Allmänt om församlingarnas ekonomi- och verksamhetsplaner

Församlingarnas verksamhets- och ekonomiplaner utgår från fem frågor eller påståenden: Därför behövs vi, Särskilt viktigt under planperioden, Tre konkreta mål för år 2024, Personal- och lokalplan samt församlingsmedlemmarnas delaktighet, Redogörelse för avvikelser i budgetförslaget.

Alla församlingar tog inte ställning till den sista punkten. Förmodligen föreslår de inga ändringar i budgetramen.

De två första frågorna är delvis överlappande: det är naturligt att man som särskilt viktigt under planperioden betraktar samma frågor som de där församlingen upplever sig vara en viktig och behövd aktör.

Vissa församlingar nämner mycket konkreta mål. Andra nämner strategiska mål på högre nivå, som sedan ska ligga till grund för teamens, arbetsområdenas och enheternas egna konkreta målsättningar.

För att med ett ord beskriva församlingarnas uppfattning om betydelsen av deras verksamhet, så skulle ordet vara gemenskap. Vissa församlingar betonar gemenskapens kristna och/eller andliga karaktär: att möta det heliga, att församlingen samlas till gudstjänst och kyrkliga förrättningar. Många församlingar tolkar gemenskapen ur ett vardagsperspektiv, som att vara närvarande bland dem som bor på området. Kyrkans och församlingens roll anses också vara att fungera som en stark aktör och motor i samarbetet med andra aktörer på området. Att hjälpa och ge hopp nämns mer än tio gånger, enskilda omnämmanden får också att förebygga ensamhet och att ge de tysta en röst. I svaren betonas församlingens viktiga uppgift att främja mångfald och likabehandling. I fem svar talas det om mångfaldig andlighet och att församlingen ska vara en trygg aktör och plats som beaktar olika identiteter.

Särskilt viktigt för församlingarna under den kommande treårsperioden är att ekonomin balanseras och vilka verksamhetsformer man ska fokusera på då de ekonomiska resurserna kringskärs. Att göra sig av med lokaler eller att ens utreda möjligheterna att effektivera användningen spelar en central roll. Man försöker höja effektiviteten genom att samarbeta med grannförsamlingarna och andra aktörer. Särskild uppmärksamhet fästs vid att möta människorna, stärka medlemskapet exempelvis genom att öka medlemmarnas möjlighet att agera och delta. Arbetet med fostran och bland barn i vidare bemärkelse ska utvecklas vilket kan leda till att vissa nuvarande funktioner slopas så att de frigjorda resurserna kan omdisponeras. Flera frågor nämns minst två gånger: nya invånare på området, att bekämpa ensamhet och ojämlikhet, personalens välmående och stöd till personalen, att utveckla gudstjänstlivet, hållbar utveckling, miljövård, kommunikation samt en uppdatering av strategin eller organisationsstrukturen.

Topp tre bland de konkreta målen för 2024 är: Att satsa på frivilliga och volontärer och samtidigt ändra personalens roll från aktör till facilitator, Att öka deltagandet och delaktigheten inklusive samarbete med invånare och andra aktörer på området, Hjälp och diakoni.

Ungefär var tredje församling har för avsikt att utveckla gudstjänstlivet, utveckla kyrkan och dess närmiljö eller att utveckla barn- och ungdomsarbetet och att satsa på fostran i denna åldersgrupp. Några församlingar nämner (delvis vid sidan av eller utöver tidigare nämnda mål) som sitt konkreta mål att minska sin disponerade lokalvolym, kommunikation, att nå ut till nya människor, ökad växelverkan och att ge personalen och de ansvariga fortbildning.

Merparten av församlingarna anger att endast efter prövning nyrekryterar personal då någon avgår med pension, en visstidsanställning upphör eller en tjänst/befattning av annan orsak blir ledig. Vissa församlingar uppger att även om det inte är aktuellt med personalnedskärningar 2024 så kommer man att se över läget under de närmaste åren. Vissa uppgifter kan skötas med säsongarbetare eller mot arvode på timbasis. Man nämner också resurser som delas med grannförsamlingarna. Att utnyttja frivilliga ses också som en möjlighet.

Eventuella förändringar eller minskningar får inte äventyra arbetstagarnas ork. En tredjedel av församlingarna säger att arbetshälsan och orken är av central betydelse.

Att se över befattningsbeskrivningarna, inhämta ny kompetens samt att bättre än tidigare planera och organisera arbetet ingår i vissa församlingars HR-plan. Också premiering av personalen, utvecklingsplaner, mångprofessionalism, arbetstid och tilläggsresurser som finansieras med projektfinansiering nämns.

I fråga om utrymmesplaneringen går församlingarna i otakt. Vissa församlingar påpekar att de redan slopat eller beslutat slopa utrymmen medan frågan inte ännu är aktuell men sannolikt blir det om det ekonomiska läget ytterligare försämras. För församlingar med bara en kyrka är det svårt att minska arealen. I stället måste dessa församlingar överväga hur lokalerna delvis eller sporadiskt kunde hyras ut till externa intressenter. För vissa församlingar innebär geografisk närvaro att det utöver den centrala kyrkan också måste finnas nya lokaler, kanske i samarbete med grannarna eller övriga aktörer på området.

Internhyrorna och slopandet av verksamhetslokaler är något som oroar många församlingar. Lokalplanerna påverkas direkt eller indirekt av fastigheternas renoveringsbehov och pressen från de stigande avgifterna för lägergårdarna.

En del av församlingarna har utarbetat separata planer som gör det onödigt att gå in på detaljer i den generella verksamhets- och ekonomiplanen.

Vi försöker på bred front effektivisera användningen av våra lokaler, bl a genom att ge nycklar till församlingsmedlemmarna. Detta sporrar till spontan verksamhet som inte är beroende av personalen. Man försöker också aktivera församlingsmedlemmarna då planerna för och beredningen av besluten om lokalernas användning görs.

Församlingsmedlemmarnas insats ses som betydelsefull i fråga om planering, förverkligande och utvärdering. Tidigare nämndes ofta delaktigbudgetering och unga påverkansgrupper. Gemensamma måltider får färre omnämmanden än tidigare. Detta kan vara ett tecken på att måltiderna funnit sin plats och inte längre betraktas som något nytt.

### **Kommentarer gällande budgetförslaget**

Församlingarna överväger om besparingar och testamentsmedel kan tas med i verksamhets- och ekonomiplanen. Hur dessa medel används beskrivs närmare under rubriken De ekonomiska utsikterna för Helsingfors kyrkliga samfällighet.

### **Det ekonomiska läget och perspektiv på framtiden**

Fortsättningsvis präglas den internationella ekonomin av det ryska anfallskriget mot Ukraina, som inleddes 2022. Den ekonomiska osäkerhet som kriget medför, särskilt i fråga om leverans- och tillgång på energi, påverkar också den gemensamma ekonomin. Inflationen har skjutit i höjden efter många år med knappt någon inflation alls. Priset på energi och andra produkter bromsar den ekonomiska tillväxten, särskilt hushållen tvingas skjuta upp sina större inköp. Samma fenomen drabbar också företagen som har behov av att höja sina priser. Bristen på komponenter orsakar också produktions- och leveranssvårigheter.

År 2022 steg BNP med 2,1 %. Prognoserna som gjordes sommaren 2023 indikerar att Finlands BNP minskar med ca 0,5 % under 2023. Prognoserna tyder på en tillväxt om 1 % år 2024. Antalet arbetslösa var 2023 lägre än 2022. År 2024 väntas arbetslösheten ligga på samma nivå som 2023, dvs ca 7 %. I juli 2023 hade inflationen sjunkit med ca 1 % från föregående år och låg på 6,5 %. Inom euro-området sjönk inflationen från 9,1 % till 5,3 %. Inflationen väntas sjunka till ca 2,5 % år 2023, vilket närmar sig den målsatta nivån om 2 %. Ungefär sedan 2015 har inflationen varit under 1 % och i två repriser registrerades t o m deflation.

### **Kyrkans ekonomiska situation**

Församlingsekonomin sammanlagda ekonomi har stärkts de senaste fem-sex åren. Detta framgår av nästan alla nyckeltal i kyrkans statistik. Exempelvis ökar församlingsekonomiernas skatteintäkter de sammanräknade likvida medlen ökar, likviditeten är fortsättningsvis god och balansräkningens slutsumma ökar. År 2022 var intäktfinansieringsgraden 91 och årsbidraget täckte kostnaderna för investeringarna. Dessförinnan låg självfinansieringsandelen under tre år på över 100, vilket innebar att kostnaderna för investeringarna överskred årsbidraget. Soliditeten (eget kapital i relation till främmande kapital) är fortfarande 90 % och har bara minskat något.

De redovisade kyrkoskatterna slog rekord under de åtta första månaderna 2023. Samtliga församlingsekonomier noterar per augusti större skatteintäkter jämfört med fjolåret. I Finland har lönesumman ökat under flera år och i juni 2023 ökade den med hela 9,1 %. "De stora avtalsbaserade löneförhöjningarna och engångsposterna gjorde att lönesumman för juni månad blev exceptionellt hög. Höjningarna fortsatte i juli och augusti så det är skäl att följa med löneutvecklingen" konstaterar Statistik-centralen i augusti 2023. Detta förklarar varför de redovisade kyrkoskatteintäkterna för juli överträffar alla tidigare rekord generellt för kyrkan och för Helsingfors samfällighet.

Den stigande lönesumman och det rätt goda sysselsättningsläget stöder också kyrkoskatteutvecklingen. Utöver de avtalsbaserade löneförhöjningarna justerades också pensionerna i början av året. Pensionärernas andel av församlingsmedlemmarna är förhållandevis stor. Då till detta läggs

att inrättandet av s k välfärdsområden medförde förändringar i skattegrunden torde kyrkoskatteintäkterna för 2023 bli rekordstora. Kyrkoskatteökningen 2024 blir betydligt modestare.

Enligt prognosen i kyrkans statistik torde hela kyrkans medlemsantal de närmaste åren sjunka med ca 1,3 % årligen på grund av den låga nativiteten, det minskade antalet dop och att medlemmarna lämnar kyrkan. Till 2030 torde medlemsantalet minska 9,2 % från nivån 2023. På ca sju år förlorar kyrkan alltså 328 000 medlemmar, alltså något mer än helsingforsförsamlingarnas sammanräknade medlemsantal 2023.

Utvecklingen varierar något mellan stift, från -6,2 % i Helsingfors och -13,8 % i S:t Michels stift. Medlemsantalet torde minska med mer än 10 % i Kuopio, Lappo och S:t Michels stift. Per 2030 torde den kraftigaste minskningen i en församlingsekonomi bli 20,1 %. Samtidigt torde medlemsantalet öka i Larsmo, Jomala och Sibbo kyrkliga samfällighet. Av de stora samfälligheterna lyckas Tammerfors samfällighet bäst med att bibehålla sina medlemmar (-0,8 %) medan Kouvola samfällighet är sämst i fråga om detta (-16,5 %).

Församlingsekonomierna får statsbidrag för finansieringen av vissa lagstadgade samhälliga uppgifter, dvs begravningsväsendet, folkbokföringen samt underhållet av kulturhistoriskt värdefulla byggnader och lösöre. I budgetförslaget för 2024 som finansministeriet publicerade den 28.8.2023 föreslås ett anslag om 124,5 milj. euro för ändamålet (122,7 milj. euro år 2023). Statsbidraget indexjusteras årligen, indexhöjningen för 2024 är 2,5 %. I budgetförslaget skärs förhöjningen ner med 1,0 procent-enheter vilket motsvarar 1,2 milj. euro. Kyrkomötet bestämmer i november hur finansieringen fördelas mellan kyrkostyrelsen och församlingsekonomierna.

Församlingsekonomierna betalar lagstadgade andelar till Kyrkans centralfond (6,5 % av skatteintäkterna) och Kyrkans pensionsfond (5,0 % av skatteintäkterna) samt avgift till Skatteförvaltningen för skatteuppbörden (3,2 % av Skatteförvaltningens kostnader). Med avgifterna finansieras Kyrkostyrelsens och domkapitlens verksamhet, pensionerna samt uppbörden och redovisningen av kyrkoskatterna. Dessutom betalas pensionsavgift på basis av utbetalda löner (21 %). Kyrkomötet i november fastställer avgifterna och kostnaderna för skatteuppbörden fastställs av riksdagen.

Gällande tjänste- och arbetskollektivavtal för kyrkan (KyrkTAK) gäller perioden 1.3.2023–28.2.2025. Enligt avtalet justeras lönerna 2,5 % f o m den 1.2.2024.

### **De ekonomiska utsikterna för Helsingfors kyrkliga samfällighet**

Enligt Kyrkostyrelsens senaste prognos minskar helsingforsförsamlingarnas medlemsantal med ca 1 % årligen. Alltså torde medlemsantalet år 2030 vara ca 300 000 vilket är ca 13 000 (-5,7 %) färre än år 2023. På basis av utvecklingen på senare tid torde medlemsflykten ändå överstiga 1 % och accelerera något. Under de gångna tio åren har medlemsantalet årligen minskat med i medeltal 1,2 %. Under de fem senaste åren har minskningen varit ca 1,6% per år. Både 2021 som 2022 var minskningen 2,1 %. I viss mån har läget underlättats av migrationen inom landet, som gagnar Helsingfors.

För 2023 beräknas kyrkoskatteintäkterna vara ca 88,3 milj. euro, en ökning från 2022 med ca 6 %. Ifjol steg skatteintäkterna med 3,6 %. År 2024 beräknas kyrkoskatteintäkterna vara 89,6 milj. euro, en ökning med 1,5 %. Under planeåret 2024 torde skatteintäkterna öka med en halv procent för att år 2026 stanna på samma nivå som 2026. Kyrkoskatteintäkterna blir alltså klart bättre än tidigare prognosticerats.

Antalet medlemmar med förvärvsinkomster minskar då medlemsantalet sjunker. Trots det har de sammanräknade förvärvsinkomsterna ökat något de senaste sju åren med undantag för ett år. Den senaste statistiken gjordes 2021. Skatteåret 2022 ökade kyrkoskatterna enligt förhandsuppgifter från skattemyndigheterna med ca 1,8 %. Detta indikerar de ökade förvärvsinkomsterna 2022. Under 2023 stiger inkomstnivån med stor säkerhet rejält jämfört med tidigare år. Också pensionerna indexjusterades rejält i början av 2023 och löneuppgörelserna höjde lönerna mer än tidigare. Statistikcentralen meddelar att lönebeloppet för juni månad därför ökade med hela 9,1 % jämfört med resultatet vid samma tidpunkt året innan. Ur ett inkomstperspektiv kommer år 2023 att bli exceptionellt och man räknar med att inkomsterna ökar ytterligare under 2024 om än klart mindre än år 2023.

Under planeperioden 2024-2026 förbättras samfällighetens ekonomiska läge tack vare de förväntat bättre kyrkoskatteintäkterna och kostnadsnedskärningarna som gjordes 2022. Enligt budgeten för 2024 uppgår årsbidraget till 21,4 milj. euro. De planmässiga avskrivningarna är 8,5 milj. euro och räkenskapsperiodens resultat 12,9 milj. euro. Bokslutsdispositionerna uppgår till 0,5 milj. euro, således visar räkenskapsperioden ett överskott om 13,4 milj. euro.

Besparingar som överförts till 2023 och beviljade tilläggsanslag:

|  |           |
|--|-----------|
| Besparingar 31.12.2022 summa                     | 6 238 522 |
| varav församlingarnas andel, summa               | 3 753 101 |
| varav gemensamt församlingsarbetets andel, summa | 2 485 421 |

I budgeten för 2023 utgår man från att använda ackumulerade besparingar till ett belopp om 1,8 milj. euro. I budgeten för 2024 använder församlingarna 0,6 milj. euro besparingar medan det gemensamma församlingsarbetet använder besparingar till ett värde av 1,4 milj. euro och medieredaktionen använder 0,2 milj. euro besparingar. De gemensamma tjänsternas möjligheter att överföra (spara) medel gäller inte förvaltningsavdelningen, fastighetsavdelningen, begravningsväsendet, kommunikationen och gemensamma församlingsarbetets budgeterade understöd.

14 församlingar har i sin budget för 2023 räknat med att intäktsföra testamentsmedel till ett sammanlagt värde om ca 1,062 milj. euro.

### **De senaste förändringarna i ekonomin**

Kyrkoskatteintäkterna från 2022 och 2023 överträffar förväntningarna rejält. Samtidigt var inflationen bägge åren klart högre än tidigare. Fastän inflationen torde avta kvarstår den höga kostnadsnivån. Dessutom var löneförhöjningarna 2023 exceptionellt stora och förhöjningarna 2024 följer samma mönster. Löneförhöjningarna 2024 beräknas på förhöjningarna som gjorts detta år, vilket får personalkostnaderna öka snabbare än prognostiserats.

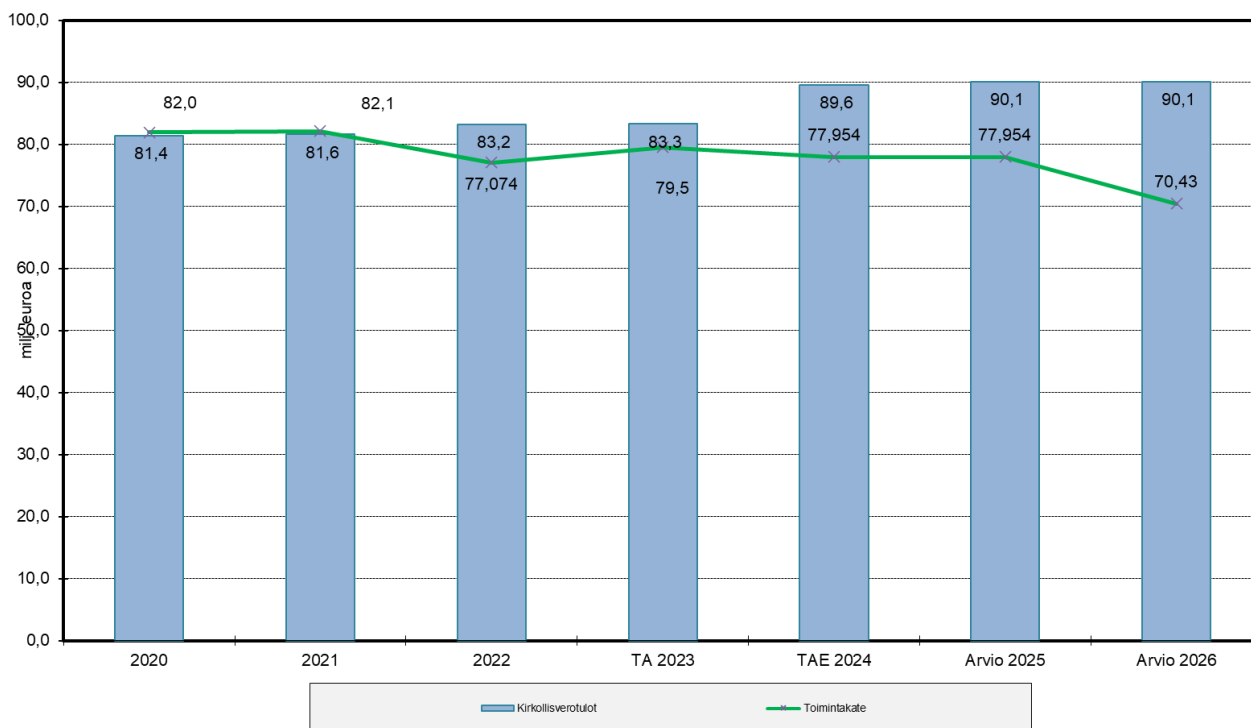
De senaste ekonomiska prognoserna tyder på att ekonomin stagnerar 2023 och för år 2024 förutspås endast en liten tillväxt. Diverse nationella och internationella faktorer gör att det ekonomiska läget förblir instabilt. Kriget i Ukraina fortsätter och i Finland har utsikterna för skogsindustrin och byggsektorn försämrats kraftigt – nu talas det i nyheterna om uppsägningar och konkurser.

Då skatteintäkterna för närvarande överträffar prognoserna är det motiverat att överväga om de maximala nettobelopp för investeringarna till år 2030, som kyrkofullmäktige 2021 är på rätt nivå i för fastighetsinvesteringarnas del. Det finns ett uppdämt behov av att höja beloppet för att klara av ens de kritiska grundrenoveringarna.

Styrgruppen som arbetar med församlingarnas anslag internhyrorna ska under hösten 2023 utreda vilka åtgärder man borde tillgripa i budgeten för 2025. Då de nya grunderna för fördelning av anslag och fastställande av internhyror tas i bruk i början av 2026 görs också en ny bedömning av det ekonomiska läget och -prognoserna.

## Skatteintäkter

Kirkollisveron tuotto ja toimintakate vuosina 2020 - 2026  
Skatteintäkter och verksamhetsbidrag åren 2020 - 2026



## Medlemsprognos

Helsingfors församlingarnas medlemsantal i början av åren 2019–2023 och prognos för 2024–2026 (per 1.1.) <sup>1)</sup>

| år               | 1.1.2019 | 1.1.2020 | 1.1.2021 | 1.1.2022 | 1.1.2023 | 1.1.2024 | 1.1.2025 | 1.1.2026 |
|------------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| medlemmar totalt | 337 955  | 333 875  | 329 100  | 322 254  | 315 446  | 309 446  | 303 446  | 297 446  |

Helsingfors stads invånarantal 2019–2023 och prognos för 2024–2026 <sup>2)</sup>

| år                   | 1.1.2019 | 1.1.2020 | 1.1.2021 | 1.1.2022 | 1.1.2023 | 1.1.2024 | 1.1.2025 | 1.1.2026 |
|----------------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| stadens invånarantal | 648 042  | 653 835  | 656 920  | 658 457  | 664 028  | 669 126  | 675 898  | 682 676  |

## 3. Förslagets centrala punkter

### Driftsbudgeten

I driftsbudgeten fastställs målen för verksamheten och anslagen för genomförandet som ges till den gemensamma förvaltningen, församlingarna (församlingsverksamhet), avdelningarna inom den gemensamma församlingsarbetet, kommunikationen, medieredaktionen och för understöd (gemensamma församlingsuppgifter), miljö- och begravningsväsendet samt fastighetsväsendet.

I april 2023 gav kyrkorådet budgetramen för anslagen i driftsbudgeten 2024. Helhetsbeloppet som kyrkofullmäktige fastställde den 9.12.2021 är 76,6 milj. euro, samma belopp gäller också för 2025.

<sup>1)</sup> Uppgifterna om utfallet 2019–2023 har publicerats i samfällighetens årsstatistik ([www.kirkontilastot.fi](http://www.kirkontilastot.fi)). Enligt prognosen för 2024–2026 sjunker medlemsantalet med 6000 personer/år, den procentuella förändringen är alltså ca -1,9 %/år.

<sup>2)</sup> Befolkningsuppgifterna för åren 2019–2023 bygger på uppgifter som utarbetats av Statistikcentralen och Helsingfors stadskansli, enheten för stadsforskning och statistik: tabellen *Helsingin väestö sukupuolen, iän ja äidinkielen (ruotsinkieliset) mukaan 31.12.1991– sekä väestöennuste*, och prognosen som gjordes 2022 *Perusvaihtoehto. Äidinkielen mukaan 31.12.1991– sekä väestöennuste*, och prognosen som gjordes 2022 *Perusvaihtoehto*. Tabelluppgifterna finns på adressen [aluesarjat.fi](http://aluesarjat.fi), kontrollerade den 22.8.2023.



Kyrkorådet beslöt också för församlingarnas behov för 2024 och 2025 reservera ett balanseringsanslag om 1,4 milj. euro.

*Fördelning av helhetsanslaget år 2024 (exkl. 1,4 milj. euros tilläggsanslag av engångsnatur som 2024 reserverats för församlingarna)*

| <i>mn euro</i>      | löner och verksamhetsanslag | prestations-tillägg | tillägg, arbete på främmande språk | driftsbudget sammanlagt | %-andel |
|---------------------|-----------------------------|---------------------|------------------------------------|-------------------------|---------|
| Församlingarna      | 41,580                      | 0,380               | 0,068                              | 42,028                  | 54,9 %  |
| Gemensamma tjänster | 32,690                      | 0,228               |                                    | 32,918                  | 43,0 %  |
| Behovsprövat anslag | 1,608                       |                     |                                    | 1,608                   | 2,1 %   |
| Summa               | 74,270                      | 0,568               | 0,068                              | 76,554                  |         |

Specialanslaget om 68 000 euro för arbete på främmande språk fördelas som följer: Matteus församling 30 200 euro för arbete på engelska och ryska, Herttoniemen srk 15 100 euro för arbete på arabiska och Kallion srk 22 700 euro för arbete på kinesiska och estniska.

I budgetramen beaktas inte eventuellt utnyttjande av besparingar från tidigare år.

Driftsbudgeten 76,6 milj. euro fördelas 2025 till 55,4 % på församlingarna, 42,5 % på de gemensamma tjänsterna och 2,1 % reserveras för behovsprövade anslag.

Anslaget för församlingsverksamhet fördelas på församlingarna enligt principerna som kyrkofullmäktige fastställde den 27.1.2022. Samtidigt fastställdes principerna för fastställande av internhyrorna. Bägge besluten gäller perioden 2023–2025:

- A. För prestationstillägg reserveras anslag enligt KyrkTAK. Tillägg för arbete på främmande språk är 68 000 euro/år.
- B. Anslag för balansering av internhyrorna: 750 000 euro år 2023, 500 000 euro år 2024 och 250 000 euro år 2025.
- C. Balanseringstillägg till församlingarna 1,4 milj. euro för 2024 och 2025.
- D. Utdelning till de finska och svenska församlingarna: minoritetstillägget för de svenska församlingarna, 1,6 %, avdras först. Resten fördelas enligt följande kriterier: församlingarnas medlemsantal 70 % (åldersviktat 0-18 -åringar 30 %), 30 % fördelas på basis av de på området bosatta
- E. Fördelningen på de finska församlingarna: 2,3 % specialtillägg för Tuomiokirkko-seurakunta fogas till församlingens normala anslag. Församlingarnas anslag fördelas på basis av medlemsantal (70 %) vari ingår åldersviktning för 0-18 åringar, 30 % fördelas på basis av de på församlingens område bosatta.
- F. Fördelningen på de svenska församlingarna: minoritetstillägget läggs till anslaget som ska fördelas. Församlingarnas anslag delas enligt följande kriterier: medlemsantal 70 % (åldersviktat 0-18 åringar 30 %), antalet bosatta på församlingens område 30 %.
- G. Anslag för balansering av internhyrorna fogas till församlingarnas andel:
  - a. Balanseringsanslaget fördelas på de församlingar vars anslag för själva verksamheten redan före beslutet om reduceringen av helhetsanslaget i ramen för 2023 minskat jämfört med 2022.
  - b. Balanseringsanslaget fördelas på dessa församlingar i relation till den negativa förändringen i det för verksamheten återstående anslaget.
    - i. Vid beräkandet av hur stor del av anslaget som blir över för verksamheten tillämpas ett fem års kalkylerat medeltal för icke aktiverade investeringskostnader av engångsnatur.

Från och med 2023 utjämnas skriftskoleanslagen mellan församlingarna på basis av de reella kostnaderna och genom retroaktiv intern fakturering mellan församlingarna.

2023–2025 fördelas internhyrorna för respektive fastighet och utrymme enligt de förverkligade kostnaderna föregående år (driftskostnader + årsreparationer + avskrivningar + kostnader av engångsnatur) och i relation till antalet m<sup>2</sup> som församlingen/enheten disponerar.

Fastighetsavdelningens kostnader hålls separat från underhållskostnaderna för fastigheter och verksamhetslokaler. Med andra ord allokeras de inte till objektens underhållskostnader.

Antalet m<sup>2</sup> som utgör grunden för internhyrorna fastställs på basis av de uppgifter som respektive aktör före utgången av februari föregående år angett som utrymmesbehov.

Icke aktiverade investeringskostnader av engångsnatur beaktas från 1.1.2023 i internhyrorna enligt de fördelningsprinciper som presenteras i bilagan. Driftskostnader och avskrivningar periodiseras inte utan hänförs i sin helhet till det ifrågavarande årets interna hyror.

Om det för ett utrymme inte finns uppgifter om kostnadsutfallet under senaste 12 månaders period uppbärs internhyran på basis av de uppgifter om kostnadsutfallet som står till förfogande.

Internhyrorna indexjusteras inte separat.

Internhyran för lokaler som hyrs upp externt ska från och med 1.1.2023 motsvara de reella hyreskostnaderna, till vilka kostnaderna för underhåll ytterligare läggs. En församling eller gemensam tjänst som hyr upp lokaler externt förbinder sig att betala internhyra för lokalen under hela den tid hyresavtalet är i kraft.

Församlingarnas och de gemensamma tjänsternas besparingar uppgår i bokslutet för 2022 till 6,2 milj. euro. Under 2023 används 1,1 milj. euro och år 2024 ca 2,2 milj. euro. Dessa belopp läggs till utvecklingsanslaget, vilket alltså också höjer verksamhetskostnaderna och verksamhetsbidragets underskott (differensen mellan verksamhetsintäkter och verksamhetskostnader) och sänker räkenskapsperiodens överskott. Sedan besparingarna använts 2023 och 2024 uppgår församlingarnas och de gemensamma tjänsternas återstående besparingar i början av 2025 sammanlagt till ca 2,2 milj. euro.

## **Resultaträkningen**

Resultaträkningen innehåller utöver intäkter och kostnader en uppskattning av skatteintäkter, statsandelar, kyrkans fondavgifter, beskattningskostnader, finansieringsposter, avskrivningar på anläggningstillgångar samt ändringar i reserver och fonder. Resultaträkningen anger hur de årliga intäkterna räckt till för att täcka verksamhetskostnaderna, finansieringskostnaderna samt avskrivningarna på de i bruk varande byggnaderna.

Kyrkoskatten påverkas av den allmänna ekonomiska utvecklingen och av förändringar i skattegrunden, sysselsättningsläget, kyrkoskatteprocenten, antalet församlingsmedlemmar och hur deras pensions- och förvärvsinkomster utvecklas. Medlemsantalet torde årligen minska med ca 1,9 %, dvs ca 6 000 personer/år under perioden 2024–2026. De beskattningsbara förvärvsinkomsterna torde minska i motsvarande mån. Under 2024 torde förvärvsinkomsterna ändå öka. Kyrkoskatteprocenten är 1,0 %.

För 2023 beräknas kyrkoskatteintäkterna vara ca 88,3 milj. euro. Ökningen från 2022 är alltså ca 6 %. 2022 ökade skatteintäkterna med 3,6 %. I budgeten för 2024 uppskattas kyrkoskatteintäkterna bli 89,6 milj. euro, en ökning med 1,5 %. Under planeåret 2025 torde skatteintäkterna öka med en halv procent och 2026 hålla sig på samma nivå som föregående år. Kyrkoskatteintäkterna är klart bättre än tidigare prognosticerats. Under planeperioden torde inga förändringar ske i fråga om statsfinansieringen.

Avgiften till kyrkans centralförvaltning torde 2024 uppgå till, 9,7 milj. euro. I beloppet ingår avgifterna till centralfonden och pensionsfonden. Via centralfonden finansieras kyrkostyrelsens och domkapitlens verksamhet och vissa församlingsunderstöd. Till pensionsfonden betalas en pensionsfondsavgift som är baserad på kyrkoskatteintäkterna och en lönebaserad pensionsavgift.

Budgetförslaget för 2024 visar ett överskott. Differensen mellan intäkter och kostnader, dvs årsbidraget, torde bli ca 21,4 milj. euro. I budgeten för 2023 uppskattades avskrivningarna till ca 8,5 milj. euro. Räkenskapsårets resultat beräknas uppgå till 12,9 milj. euro och överskottet till 13,4 milj. euro.

## Investeringar och placeringar

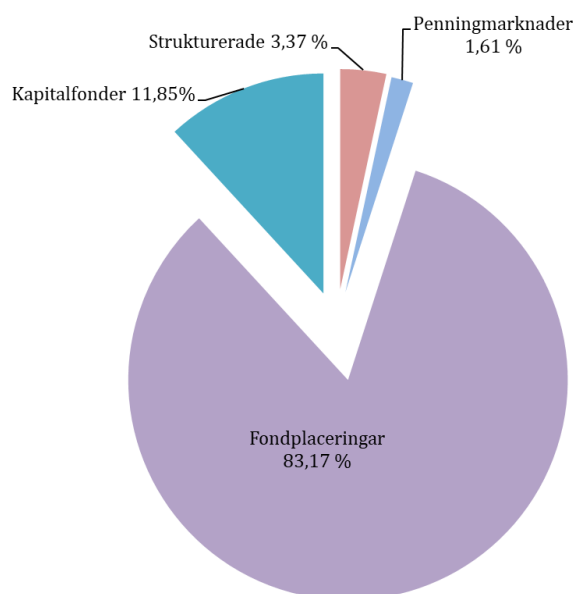
### Placeringsverksamheten

Kyrkorådet har godkänt placeringsutskottets anvisningar för placeringsverksamheten och samfällighetens placeringar allokeras enligt dessa. I placeringsverksamheten använder vi etiskt högklassiga kapitalförvaltare och görs enligt principen för positiv värdering, vilket innebär att man prioriterar ansvarsfulla företag. Gemensamma kyrkorådets placeringsutskott fungerar som sakkunnigorgan och spelar en central roll i samfällighetens placeringsverksamhet och vid planeringen av enskilda placeringslösningar. Förvaltningsdirektören fattar placeringsbeslut upp till den nivå som kyrkorådet fastställt, beslut om placeringar på högre nivå fattas av kyrkorådet. Fastighetsdirektören ansvarar för fastighetsplaceringarna i samråd med kyrkorådet. Förvaltningen av ränte- och aktieportföljen konkurrensutsattes i början av 2021 och sedan våren 2021 har eQ Varainhoito Oy fungerat som samfällighetens huvudansvariga kapitalförvaltare. Avtalet med CapMan Wealth Services Oy fortsätter parallellt till dess att strukturportföljen som förvaltats av Credit Suisse i sin helhet realiserats och det därigenom frigjorda kapitalet överförs till kapitalförvaltaren eQ.

Samfällighetens placeringsanvisningar trädde i kraft 2021. I början av 2024 torde en ny placeringsplan tas i bruk. Anvisningarna/placeringsplanen anger bl a riktlinjerna för samfällighetens strategiska allokeringar som ligger till grund för de av placeringsutskottet fastställda taktiska allokeringarna. De strategiska och taktiska allokeringarna styr ändå inte de strukturella produkter som förvaltas av Credit Suisse och av vilka lejonparten redan avvecklats. Kapitalet som frigörs då strukturerna säljs placeras i enlighet med riktlinjerna för den strategiska och taktiska allokeringen.

Per 31.7.2023 uppgick samfällighetens likvida placeringar sammanlagt till ca 196,5 milj. euro. Samfällighetens placeringsportfölj hos eQ Varainhoito innehåller aktiefonder, kort- och långräntefonder samt alternativa placeringar i Private Equity och Private Credit –fonder. Portföljens risknivå hanteras genom tillräcklig diversifiering. Portföljen som innehåller alternativa placeringar består av en betydande andel s k nyttofonder (impact fund), bl a följande fonder Trill Impact, Korkias solenergifond och fonden Uusiutuva Energia, Trill Impact Microfinance Credit samt Blue Orchard Sustainable Assets och UB Forest Industry Green Growth. I portföljen ingår också följande fonder NEST Capital, Andels-bankens hedgefond R2 Crystal, Trill Impacts Ventures samt Hamilton Lanes Large Buyout Club Fund.

Under 2023 vill vi utveckla samfällighetens placeringsverksamhet genom att följa riktlinjerna i den nya placeringsplanen, öka de alternativa placeringarnas relativa andel i portföljen, realisera resten av strukturportföljen på ett vettigt sätt, öka helhetsrapporteringen och satsa på att placera ansvarsfullt och etiskt korrekt.



## **Investeringar**

Samfällighetens fastighetsinvesteringar planeras på 10 års sikt. Här behandlas investeringsprogrammet för innevarande år och för VEP-periodens två följande år. De enskilda investeringarna motiveras och presenteras separat.

Samfällighetens resurser kommer inte att räcka till för alla nödvändiga grundrenoveringsåtgärder. Som en del av Modigt tillsammans -programmet sammanställdes en förteckning över lokaler som samfälligheten ska göra sig av med.

Samfällighetens möjligheter till fastighetsplaceringar utnyttjas aktivt, bl a genom att låta detaljplanera markegendom, förändra gällande detaljplaner och realisera fastigheter som inte längre behövs. Genom att arrendera ut mark kan vi garantera långsiktiga intäkter som kompletterar skatteintäkterna.

Budgetåret 2024 investeras ca 16,8 milj. euro i fastigheterna. Dessutom investeras 1 milj. euro i olika IT-lösningar. Eftersom alla investeringar inte på grund av resursbrist kan genomföras måste renoveringen av vissa kyrkor framskjutas till åren som följer på planeperioden. Detta innebär att samfälligheten gör sig av med vissa kyrkor. Investeringsanslagen för 2024 och 2025 är i detta skede ännu svåra att precisera på fastighetsnivå, men kan ändå anses vara riktgivande för planeringen av investeringsbehovet under de ifrågavarande åren.

## **Fastighetsplaceringar**

Placeringsfastigheternas värde fastställs med några års intervall. Fastighetsplaceringarna består av bostäder som ägs av samfälligheten, affärs- och kontorslokaler samt detaljplanerad mark. Vi har gjort och gör lönsamhetskalkyler, riskbedömningar och finansieringsplaner för fastigheterna. De låga räntornas tid är förbi och därför förhåller vi oss återhållsamt till att inleda projekt som kräver en avsevärd lånefinansiering. Avsikten är att intäkterna från fastighetsförsäljningarna ska användas för att betala tidigare lån förutsatt att den tidigare lagda återbetalningen inte medför extra kostnader.

Detaljplaneringen av kyrkotomten i Gamlas pågår. Avsikten är att ersätta den gamla församlingsbyggnaden med en ny som inrymmer både församlingsutrymmen och bostäder.

Detaljplaneringen av kyrkotomten i Kasberget framskrider i samarbete med stadsplaneringskontoret. Avsikten är att riva den låga byggnaden som drabbats av inneluftsproblemen och därigenom göra det möjligt att uppföra en kompletterande bostadsbyggnad på tomten.

Möjligheterna till en detaljplaneändring för Malms kyrkogårdsväg, Villa Procopés tomt i Nordsjö samt kyrkotomten i Jakobacka har utretts. Området som reserverats för en begravningsplats i Nordsjö har utretts. Den nya detaljplanen för församlingshemmet i Munksnäs har fastställts. Objektet har lagts ut till försäljning.

Vid Kommunalvägen 2, intill Malms kyrka, finns ett bostadshus som nått slutet på sin livscykel. Byggnadens skick har utretts och ligger till grund för planeringen. Kyrkorådet beslöt den 10.3.2022 att samfälligheten inte går vidare med utvecklingen av fastigheten Kommunalvägen 2a och att man i stället förbereder en försäljning av fastigheten.

Detaljplaneringen av de oplanerade områdena i Sandkulla Räckhals främjas under de kommande åren i samråd med Vanda samfällighet och Vanda stad.

Investeringarna som ska göras i nuvarande fastighetsmassa, nybyggande, markanvändningsavgifterna och amorteringar på bolagslånen uppgår 2024 till ca 4,2 milj. euro. Under hela VEP-perioden 2024-2026 utgör de ca 17,1 milj. euro. Amorteringar på lån som investeringsfastigheterna tar uppgår under perioden 2024-2026 till ca 12,4 milj. euro och 4,2 milj. euro år 2024. Amorteringarna på de i driftsbudgeten upptagna fastighetslånen är under planeperioden 2024-2026 ca 1,6 milj. euro, år 2024 ca 0,6 milj. euro. Under VEP -perioden 2024-2026 uppgår de totala amorteringarna på alla fastighetslån till ca 14 milj. euro, varav ca 4,8 milj. euro förfaller år 2024.

Fastighetsportföljens innehåll bearbetas kontinuerligt. Det äldsta, ogynnsamt placerade fastighetsbeståndet som är i behov av stora renoveringsåtgärder realiseras i mån av möjlighet. Också markinnehavet spelar en central roll vid realiseringsbesluten. Balansvärdet på fastigheterna som enligt planerna ska realiseras under perioden 2024-2026 uppgår på årsbasis till ca 13 milj. euro.

Försäljningen torde inte ge någon försäljningsvinst. Fastighetsplaceringsportföljen värderas långtgående i samråd med placeringsutskottet.

## Finansieringsdelen

Intäktsfinansieringen utgörs av årsbidraget som uppgår till 21,4 milj. euro. Investeringarna och vinst på försäljning av bestående aktiva 14,8 milj. euro. Nettokassaflödet från den egentliga verksamheten och investeringarna är positivt, 6,6 milj. euro. Finansieringens kassaflöde budgeteras inte, därför ökar de likvida medlen i budgeten med 6.6 milj. euro. Enligt budgeten uppgår de likvida medlen vid utgången av 2024 till 199,3 milj. euro. Under planperioden 2024–2026 torde de likvida medlen öka med 32,7 milj. euro.

## Ekonomisk prognos 2023–2026

| År  | BS2021       | BS2022       | BU2023       | 2024         | 2025         | 2026         |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Invånarantal (31.12.)                                     | 658 864      | 664 921      | 663 350      | 670 069      | 676 811      | 701 482      |
| Medlemsantal (31.12.)                                     | 322 254      | 315 446      | 316 254      | 310 254      | 304 254      | 306 160      |
| <b>Förändring av medlemsantal/år %</b>                    | -2,1 %       | -2,7 %       | 0,3 %        | -1,9 %       | -1,9 %       | 0,6 %        |
| Andelen som hör till kyrkan, %                            | 48,9         | 47,4         | 47,7         | 46,3         | 45,0         | 43,6         |
| Verksamhetsintäkter                                       | 15,7         | 18,2         | 19,1         | 19,9         |              |              |
| Verksamhetskostnader                                      | -90,2        | -93,4        | -96,9        | -98,9        |              |              |
| Överföring till driftsekonomin                            | -7,5         | -1,6         |              |              |              |              |
| Användning av sparmedel                                   |              | -0,3         | -1,8         | -1,2         |              |              |
| <b>Verksamhetsbidrag</b>                                  | <b>-82,1</b> | <b>-77,1</b> | <b>-79,5</b> | <b>-80,2</b> | <b>-78,0</b> | <b>-70,4</b> |
| Kyrkoskatt  | 81,6         | 83,2         | 83,3         | 89,6         | 90,1         | 90,1         |
| Statlig finansiering                                      | 12,8         | 13,0         | 13,3         | 13,4         | 13,8         | 14,0         |
| Övriga (centralfonden+beskattning)                        | -10,7        | -10,6        | -10,8        | -11,0        | -11,6        | -11,7        |
| Finansiella intäkter och -kostnader                       | 12,9         | 10,6         | 10,2         | 9,6          | 8,0          | 8,0          |
| <b>Årsbidrag</b> (utan värdeändringar av nedskrivningar)  | <b>14,5</b>  | <b>19,1</b>  | <b>16,4</b>  | <b>21,4</b>  | <b>22,3</b>  | <b>29,9</b>  |
| Avskrivningar   | -9,1         | -13,6        | -10,8        | -8,5         | -8,5         | -8,5         |
| <b>Räkenskapsperiodens resultat</b> (utan värdeändringar) | <b>5,4</b>   | <b>5,5</b>   | <b>5,5</b>   | <b>12,9</b>  | <b>13,8</b>  | <b>21,4</b>  |
| Bokslutsdispositioner                                     | 0,5          | 0,6          | 0,5          | 0,6          | 0,6          | 0,6          |
| <b>Räkenskapsperiodens vinst/förlust</b>                  | <b>5,9</b>   | <b>6,0</b>   | <b>6,1</b>   | <b>13,4</b>  | <b>14,4</b>  | <b>22,0</b>  |
| Räkenskapsperiodens resultat (med nedskrivningar)         | 19,3         | 0,5          |              |              |              |              |
| Investeringar, fastigheter                                | -17,1        | -14,6        | -23,1        | -14,0        | -14,0        | -14,0        |
| Investeringar, ICT  | -0,4         | -0,4         | -1,2         | -1,0         | -1,0         | -1,0         |
| <b>Investeringar sammanlagt</b>                           | <b>-13,8</b> | <b>-9,7</b>  | <b>-24,3</b> | <b>-15,0</b> | <b>-15,0</b> | <b>-15,0</b> |
| <b>Låneamorteringar</b>                                   | <b>-3,7</b>  | <b>-5,3</b>  | <b>-2,4</b>  | <b>-2,8</b>  | <b>-2,6</b>  | <b>-2,6</b>  |
| Inkomster av investeringar                                | 3,2          | 4,8          | 2,0          | 3,0          | 4,0          | 5,0          |
| Finansieringsverksamhetens nettokassaflöde + ko           | 0,4          | -5,4         |              |              |              |              |
| <b>Likvida tillgångar</b>                                 | <b>186,9</b> | <b>190,5</b> | <b>182,1</b> | <b>188,7</b> | <b>197,4</b> | <b>214,7</b> |

#### 4. Budgetens bindande nivå

Enligt 4 § i ekonomistadgan fastställer kyrkofullmäktige den bindande nivån för budgetanslagen. Det bindande nettoanslaget, dvs verksamhetsbidraget, får inte överskridas. Samfällighetens förvaltningsorgan och tjänsteinnehavare ansvarar gentemot kyrkorådet för att anslagen enligt fastställd bindande nivå används i överensstämmelse med budgeten.

De bindande nivåerna har ändrats för 2024. 101 Förtroendeorgan är en egen bindande nivå; tidigare utgjorde val, kyrkofullmäktige och kyrkorådet var för sig en bindande nivå. 104 Samfällighetens direktörs byrå är en bindande nivå; tidigare var byrån och direktörens dispositionsmedel bindande nivåer. 103 Förvaltningsavdelningen är en bindande nivå; tidigare utgjorde förvaltningsavdelningen, direktörskollegiet, ledningsgruppen, försäkringarna, medarbetardagen, fortbildning för förtroendevalda, strategiseminarier och förvaltningsdirektörens dispositionsmedel egna bindande nivåer.

301 Gemensamt församlingsarbete innefattar Lövä ungdomshem som tidigare varit en bindande nivå för sig. 395 Understöd för församlingsverksamhet är en bindande nivå som tidigare var Allmänna understöd enligt kostnadsställe.

#### Driftsbudgeten

|            |   |
|------------|---|
| <b>110</b> | <b>Gemensam förvaltning</b>   |
| 101        | Förtroendeorgan   |
| 1021050001 | Internrevisionen  |
| 104        | Samfällighetens direktörs byrå  |
| 103        | Förvaltningsavdelningen ( <i>inkl. reserveringar</i> )  |
| 133        | HR-avdelningen<br>Reserverat för allmänna verksamhetskostnader enligt kostnadsställe<br>- 1931050000 Personalkostnader<br>- 1931050001 Samfällighetens pensioner<br>- 1931050002 Prestationstillägg (gemensamma tjänster) |
| <b>200</b> | <b>Församlingsverksamhet</b>  |
| 201-238    | Varje församling för sig  |
| 251        | Prestationstillägg (församlingarna)   |
| <b>300</b> | <b>Gemensamma församlingsuppgifter</b>  |
| 301        | Gemensamt församlingsarbete   |
| 350        | Kommunikation   |
| 351        | Medieredaktionen  |
| 391        | Diakonala understöd   |
| 392        | Rörelsekapital enligt kostnadsställe  |
| 393        | Reserverat gör gemensamma verksamhetskostnader enligt kostnadsställe  |
| 394        | Mission och Kyrkans Utlandshjälp, enligt organisation   |
| 395        | Understöd för församlingsverksamhet   |
| <b>400</b> | <b>Miljö- och begravningsväsendet</b>   |
| <b>500</b> | <b>Fastighetsväsendet</b>   |

#### Investeringar

Investeringarnas bindande nivå är det i respektive plan angivna investeringsprojektet. Den bindande nivån för IT-enhetens investeringar är den högsta avdelningsnivån.

#### Resultaträkningen

Resultaträkningens verksamhetsbidrag är bindande.

# **KÄYTTÖTALOUSOSA**

## **Käyttötalouden vertailu**

**110 Yhteinen hallinto**

**200 Seurakunnallinen toiminta**

**300 Yhteiset seurakunnalliset tehtävät**

**400 Ympäristö- ja hautaustoimi**

**500 Kiinteistötoimi**

## Käyttötalouden vertailu pääluokittain 2024

|                 |   | 2024              |                    |                    |
|-----------------|---|-------------------|--------------------|--------------------|
|                 |   | <u>TUOTOT</u>     | <u>KULUT</u>       | <u>NETTO</u>       |
| <b>110</b>      | <b>Yhteinen hallinto</b>                  |                   |                    |                    |
|                 | Ulkoiset                                  | 1 016 278         | 9 622 863          | -8 606 585         |
|                 | <u>Sisäiset</u>                           | <u>87 200</u>     | <u>411 934</u>     | <u>-324 734</u>    |
|                 | <b>Yhteensä</b>                           | <b>1 103 478</b>  | <b>10 034 797</b>  | <b>-8 931 319</b>  |
| <b>200</b>      | <b>Seurakunnallinen toiminta</b>          |                   |                    |                    |
|                 | Ulkoiset                                  | 6 522 579         | 39 238 948         | -32 716 369        |
|                 | <u>Sisäiset</u>                           | <u>402 400</u>    | <u>11 743 210</u>  | <u>-11 340 810</u> |
|                 | <b>Yhteensä</b>                           | <b>6 924 979</b>  | <b>50 982 158</b>  | <b>-44 057 179</b> |
| <b>300</b>      | <b>Yhteiset seurakunnalliset tehtävät</b> |                   |                    |                    |
|                 | Ulkoiset                                  | 5 720 134         | 23 025 945         | -17 305 812        |
|                 | <u>Sisäiset</u>                           | <u>834 500</u>    | <u>4 435 686</u>   | <u>-3 601 186</u>  |
|                 | <b>Yhteensä</b>                           | <b>6 554 634</b>  | <b>27 461 632</b>  | <b>-20 906 998</b> |
| <b>400</b>      | <b>Ympäristö- ja hautaustoimi</b>         |                   |                    |                    |
|                 | Ulkoiset                                  | 4 153 759         | 8 360 029          | -4 206 270         |
|                 | <u>Sisäiset</u>                           | <u>0</u>          | <u>61 292</u>      | <u>-61 292</u>     |
|                 | <b>Yhteensä</b>                           | <b>4 153 759</b>  | <b>8 421 321</b>   | <b>-4 267 562</b>  |
| <b>500</b>      | <b>Kiinteistötoimi</b>                    |                   |                    |                    |
|                 | Ulkoiset                                  | 2 522 888         | 19 882 717         | -17 359 829        |
|                 | <u>Sisäiset</u>                           | <u>15 516 884</u> | <u>188 861</u>     | <u>15 328 023</u>  |
|                 | <b>Yhteensä</b>                           | <b>18 039 772</b> | <b>20 071 579</b>  | <b>-2 031 807</b>  |
| <b>YHTEENSÄ</b> |   |                   |                    |                    |
|                 | Ulkoiset                                  | 19 935 638        | 100 130 502        | -80 194 865        |
|                 | <u>Sisäiset</u>                           | <u>16 840 984</u> | <u>16 840 984</u>  | <u>0</u>           |
|                 | <b>Yhteensä</b>                           | <b>36 776 622</b> | <b>116 971 487</b> | <b>-80 194 865</b> |



## **KEHYSLASKELMAT**

**Seurakuntien tasapainotusmäärärahan jako 2024**

**Seurakuntien kehysmäärärahat 2024**

## SEURAKUNTIEN TASAPAINOTUSMÄÄRÄRAHAN JAKO 2024

Laskennassa on käytetty vuoden 2023 kehystä, jossa ei ole mukana RY talouslinjausten mukaisia vähennyksiä ja josta on vähennetty tasapainotusmääräraha 750.000 euroa.

Laskennassa vuoden 2023 sisäisistä vuokrista on vähennetty niihin sisältyvät kertakulut, koska kyseiset kertakulut ovat mukana viiden vuoden keski-arvossa.

|                         | Kehys 2023 ilman leikkausta | Sis.vuokra 2023 ilman kertakuluja | Kertakulut viiden vuoden keski-arvolla | Sis.vuokra 2023 sis. kertakulut viiden vuoden keski-arvolla | Toimintamr. sis. vuokrien jälkeen v. 2023 | Toimintamr. sis. vuokrien jälkeen v. 2022 | Erotus 2023 - 2022 | Tasap.mr oik. srk:t | Prosentti-osuus tasa-painotusmäärärahasta | Tasapainotusmääräraha |
|-------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|--|---|---|---|--------------------|---------------------|---|-----------------------|
| Haagan seurakunta       | 1 712 363                   | 235 457                           | 4 720                                  | 240 177   | 1 472 186                                 | 1 293 306                                 | 178 881            |                     |   |                       |
| Herttoniemen seurakunta | 2 108 398                   | 399 629                           | 19 136                                 | 418 764   | 1 689 633                                 | 1 549 148                                 | 140 486            |                     |   |                       |
| Kallion seurakunta      | 2 487 397                   | 752 452                           |  | 752 452   | 1 734 945                                 | 1 752 672                                 | -17 727            | 17 727              | 1,52 %                                    | 7 623                 |
| Kannelmäen seurakunta   | 1 793 085                   | 250 765                           |  | 250 765   | 1 542 320                                 | 1 400 255                                 | 142 066            |                     |   |                       |
| Lauttasaaren seurakunta | 1 571 975                   | 162 124                           | 74 644                                 | 236 768   | 1 335 207                                 | 1 048 752                                 | 286 455            |                     |   |                       |
| Malmin seurakunta       | 6 208 354                   | 1 063 035                         | 96 990                                 | 1 160 024   | 5 048 330                                 | 4 555 822                                 | 492 508            |                     |   |                       |
| Mikaelin seurakunta     | 3 287 362                   | 665 532                           | 101 701                                | 767 233   | 2 520 129                                 | 2 521 024                                 | -895               | 895                 | 0,08 %                                    | 385                   |
| Munkkiniemen seurakunta | 1 255 042                   | 280 735                           | 30 070                                 | 310 806   | 944 237                                   | 942 646                                   | 1 591              |                     |   |                       |
| Oulunkylän seurakunta   | 2 224 824                   | 376 493                           | 1 285                                  | 377 778   | 1 847 046                                 | 1 648 127                                 | 198 919            |                     |   |                       |
| Paavalin seurakunta     | 1 832 531                   | 339 618                           |  | 339 618   | 1 492 913                                 | 1 237 296                                 | 255 617            |                     |   |                       |
| Pakilan seurakunta      | 1 512 745                   | 369 881                           |  | 369 881   | 1 142 864                                 | 1 026 606                                 | 116 258            |                     |   |                       |
| Pitäjänmäen seurakunta  | 1 106 460                   | 175 783                           | 8 643                                  | 184 426   | 922 034                                   | 857 962                                   | 64 072             |                     |   |                       |
| Roihuvuoren seurakunta  | 2 252 672                   | 549 041                           | 10 754                                 | 559 795   | 1 692 877                                 | 1 600 432                                 | 92 445             |                     |   |                       |
| Tuomiokirkkoseurakunta  | 4 707 289                   | 1 635 355                         | 172 218                                | 1 807 574   | 2 899 715                                 | 3 256 170                                 | -356 455           | 356 455             | 30,66 %                                   | 153 295               |
| Töölön seurakunta       | 3 271 762                   | 1 466 384                         |  | 1 466 384   | 1 805 378                                 | 2 315 581                                 | -510 204           | 510 204             | 43,88 %                                   | 219 414               |
| Vuosaaren seurakunta    | 2 156 474                   | 523 351                           | 34 369                                 | 557 719   | 1 598 755                                 | 1 667 111                                 | -68 356            | 68 356              | 5,88 %                                    | 29 397                |
| Johannes församling     | 1 814 778                   | 536 306                           | 137 080                                | 673 386   | 1 141 393                                 | 1 350 405                                 | -209 012           | 209 012             | 17,98 %                                   | 89 886                |
| Matteus församling      | 770 733                     | 136 499                           |  | 136 499   | 634 234                                   | 610 203                                   | 24 032             |                     |   |                       |
| Petrus församling       | 957 755                     | 103 958                           | 31 315                                 | 135 273   | 822 482                                   | 786 364                                   | 36 118             |                     |   |                       |
| <b>Yhteensä</b>         | <b>43 032 000</b>           | <b>10 022 398</b>                 | <b>722 924</b>                         | <b>10 745 322</b>   | <b>32 286 678</b>                         | <b>31 419 880</b>                         | <b>866 798</b>     | <b>1 162 649</b>    | <b>100,00 %</b>                           | <b>500 000</b>        |

## SEURAKUNTIEN KEHYSMÄÄRÄRAHAT 2024

Toimintamääräraha sisäisten wokrien jälkeen vuosina 2024 ja 2023

|                         | Kehys 2024<br>RY<br>tal.linjausten<br>mukaisilla<br>vähennyksillä | Vieraskielisen<br>työn<br>määräraha | Tasapainotus-<br>määräraha | Tasapainotus-<br>lisämäärärah<br>a | Kehys yht.<br>2024 sis.<br>vierask.<br>työn mr ja<br>tasap.mr | Sis.vuokrat<br>2024 | Toimintamr<br>sis.vuokrien<br>jälkeen<br>2024 | Toimintamr<br>sis.vuokrien<br>jälkeen<br>2023 | Ero<br>2024-<br>2023 |
|-------------------------|---|-------------------------------------|----------------------------|------------------------------------|---|---------------------|---|---|----------------------|
| Haagan seurakunta       | 1 612 659   |                                     |                            | 7 259                              | 1 619 918   | 295 470             | 1 324 448                                     | 1 350 460                                     | -26 012              |
| Herttoniemen seurakunta | 2 007 935   | 15 100                              |                            |                                    | 2 023 035   | 409 237             | 1 613 798                                     | 1 577 307                                     | 36 491               |
| Kallion seurakunta      | 2 336 891   | 22 700                              | 7 623                      | 258 270                            | 2 625 484   | 990 997             | 1 634 487                                     | 1 619 684                                     | 14 803               |
| Kannelmäen seurakunta   | 1 705 302   |                                     |                            |                                    | 1 705 302   | 287 301             | 1 418 001                                     | 1 434 625                                     | -16 624              |
| Lauttasaaren seurakunta | 1 503 422   |                                     |                            | 27 899                             | 1 531 321   | 281 660             | 1 249 661                                     | 1 271 842                                     | -22 181              |
| Malmin seurakunta       | 5 878 935   |                                     |                            |                                    | 5 878 935   | 1 103 392           | 4 775 543                                     | 4 754 733                                     | 20 810               |
| Mikaelin seurakunta     | 3 088 959   |                                     | 385                        |                                    | 3 089 344   | 638 366             | 2 450 978                                     | 2 386 229                                     | 64 749               |
| Munkkiniemen seurakunta | 1 206 550   |                                     |                            | 26 434                             | 1 232 984   | 379 772             | 853 212                                       | 853 479                                       | -267                 |
| Oulunkylän seurakunta   | 2 188 808   |                                     |                            |                                    | 2 188 808   | 360 736             | 1 828 072                                     | 1 708 281                                     | 119 791              |
| Paavalin seurakunta     | 1 810 452   |                                     |                            |                                    | 1 810 452   | 330 019             | 1 480 433                                     | 1 382 849                                     | 97 584               |
| Pakilan seurakunta      | 1 443 872   |                                     |                            | 46 769                             | 1 490 641   | 409 885             | 1 080 756                                     | 1 052 007                                     | 28 749               |
| Pitäjänmäen seurakunta  | 1 055 217   |                                     |                            |                                    | 1 055 217   | 235 570             | 819 647                                       | 821 007                                       | -1 360               |
| Roihuvuoren seurakunta  | 2 162 590   |                                     |                            | 12 081                             | 2 174 671   | 664 650             | 1 510 021                                     | 1 557 579                                     | -47 558              |
| Tuomiokirkkoseurakunta  | 4 507 022   |                                     | 153 295                    | 480 362                            | 5 140 679   | 1 891 690           | 3 248 989                                     | 2 911 915                                     | 337 074              |
| Töölön seurakunta       | 3 146 858   |                                     | 219 414                    | 224 338                            | 3 590 610   | 1 301 254           | 2 289 356                                     | 1 937 993                                     | 351 363              |
| Vuosaaren seurakunta    | 2 045 605   |                                     | 29 397                     |                                    | 2 075 002   | 518 901             | 1 556 101                                     | 1 545 855                                     | 10 246               |
| Johannes församling     | 1 743 671   |                                     | 89 886                     | 280 450                            | 2 114 007   | 709 267             | 1 404 740                                     | 1 223 557                                     | 181 183              |
| Matteus församling      | 727 274   | 30 200                              |                            | 18 637                             | 776 111   | 131 698             | 644 413                                       | 618 143                                       | 26 270               |
| Petrus församling       | 908 191   |                                     |                            | 17 499                             | 925 690   | 138 930             | 786 760                                       | 772 518                                       | 14 242               |
| <b>Yhteensä</b>         | <b>41 080 212</b>   | <b>68 000</b>                       | <b>500 000</b>             | <b>1 400 000</b>                   | <b>43 048 210</b>   | <b>11 078 795</b>   | <b>31 969 415</b>                             | <b>30 780 063</b>                             | <b>1 189 352</b>     |

Kehys yhteensä v. 2024 ja toimintamääräraha sis.vuokrien jälkeen v. 2023 sisältävät seuraavan lisämäärärahan:

~68.000 euron lisämääräraha vieraskieliseen työhön jaettuna Herttoniemen ja Kallion seurakunnille sekä Matteus församling:lle.

Toimintamääräraha sisäisten wokrien jälkeen v. 2023 sisältää tasapainotusmäärärahan yht. 750.000 euroa.

Kehys yhteensä v. 2024 sisältää tasapainotusmäärärahan yht. 500.000 euroa sekä tasapainotuslisämäärärahan yht. 1,4 milj. euroa.

## Fördelning av församlingarnas balanseringsanslag 2024

Kalkylen utgår från ramen för 2023 exklusive modigt tillsammans avdragen och avdrag för balanseringsanslaget 750 000 euro.

Engångskostnader som ingår i internhyrorna har avdragits från internhyran för 2023, eftersom engångskostnaderna redan ingår i femårsmedeltalet.

|                         | Ram 2023 utan nedskärning | Internhyra 2023 utan engångskostnader | Engångskostnader enl. medeltal för fem år | Internhyra 2023 inkl. engångskostn. enligt medeltalet för fem år | Verksamhetsanslag 2023 efter internhyra | Verksamhetsanslag 2022 efter internhyra | Diff. 2023 - 2022 | Församlingar med rätt till balanseringsanslag | Procentandel av balanseringsanslaget | Balanseringsanslag |
|-------------------------|---------------------------|---------------------------------------|---|--|---|---|-------------------|---|--------------------------------------|--------------------|
| Haagan seurakunta       | 1 712 363                 | 235 457                               | 4 720                                     | 240 177  | 1 472 186                               | 1 293 306                               | 178 881           |   |                                      |                    |
| Herttoniemen seurakunta | 2 108 398                 | 399 629                               | 19 136                                    | 418 764  | 1 689 633                               | 1 549 148                               | 140 486           |   |                                      |                    |
| Kallion seurakunta      | 2 487 397                 | 752 452                               |   | 752 452  | 1 734 945                               | 1 752 672                               | -17 727           | 17 727  | 1,52 %                               | 7 623              |
| Kannelmäen seurakunta   | 1 793 085                 | 250 765                               |   | 250 765  | 1 542 320                               | 1 400 255                               | 142 066           |   |                                      |                    |
| Lauttasaaren seurakunta | 1 571 975                 | 162 124                               | 74 644                                    | 236 768  | 1 335 207                               | 1 048 752                               | 286 455           |   |                                      |                    |
| Malmin seurakunta       | 6 208 354                 | 1 063 035                             | 96 990                                    | 1 160 024  | 5 048 330                               | 4 555 822                               | 492 508           |   |                                      |                    |
| Mikaelin seurakunta     | 3 287 362                 | 665 532                               | 101 701                                   | 767 233  | 2 520 129                               | 2 521 024                               | -895              | 895   | 0,08 %                               | 385                |
| Munkkiniemen seurakunta | 1 255 042                 | 280 735                               | 30 070                                    | 310 806  | 944 237                                 | 942 646                                 | 1 591             |   |                                      |                    |
| Oulunkylän seurakunta   | 2 224 824                 | 376 493                               | 1 285                                     | 377 778  | 1 847 046                               | 1 648 127                               | 198 919           |   |                                      |                    |
| Paavalin seurakunta     | 1 832 531                 | 339 618                               |   | 339 618  | 1 492 913                               | 1 237 296                               | 255 617           |   |                                      |                    |
| Pakilan seurakunta      | 1 512 745                 | 369 881                               |   | 369 881  | 1 142 864                               | 1 026 606                               | 116 258           |   |                                      |                    |
| Pitäjänmäen seurakunta  | 1 106 460                 | 175 783                               | 8 643                                     | 184 426  | 922 034                                 | 857 962                                 | 64 072            |   |                                      |                    |
| Roihuvuoren seurakunta  | 2 252 672                 | 549 041                               | 10 754                                    | 559 795  | 1 692 877                               | 1 600 432                               | 92 445            |   |                                      |                    |
| Tuomiokirkkoseurakunta  | 4 707 289                 | 1 635 355                             | 172 218                                   | 1 807 574  | 2 899 715                               | 3 256 170                               | -356 455          | 356 455                                       | 30,66 %                              | 153 295            |
| Töölön seurakunta       | 3 271 762                 | 1 466 384                             |   | 1 466 384  | 1 805 378                               | 2 315 581                               | -510 204          | 510 204                                       | 43,88 %                              | 219 414            |
| Vuosaaren seurakunta    | 2 156 474                 | 523 351                               | 34 369                                    | 557 719  | 1 598 755                               | 1 667 111                               | -68 356           | 68 356  | 5,88 %                               | 29 397             |
| Johannes församling     | 1 814 778                 | 536 306                               | 137 080                                   | 673 386  | 1 141 393                               | 1 350 405                               | -209 012          | 209 012                                       | 17,98 %                              | 89 886             |
| Matteus församling      | 770 733                   | 136 499                               |   | 136 499  | 634 234                                 | 610 203                                 | 24 032            |   |                                      |                    |
| Petrus församling       | 957 755                   | 103 958                               | 31 315                                    | 135 273  | 822 482                                 | 786 364                                 | 36 118            |   |                                      |                    |
| <b>Summa</b>            | <b>43 032 000</b>         | <b>10 022 398</b>                     | <b>722 924</b>                            | <b>10 745 322</b>  | <b>32 286 678</b>                       | <b>31 419 880</b>                       | <b>866 798</b>    | <b>1 162 649</b>                              | <b>100,00 %</b>                      | <b>500 000</b>     |

## Församlingarnas ramanslag 2024

Återstående verksamhetsanslag efter interna hyror 2024 ja 2023

|                         | Ram 2024<br>efter avdrag<br>enligt modigt<br>tillsammans<br>riktlinjerna | Anslag för<br>arbete på<br>främmande<br>språk | Balanserings-<br>anslag | Balanserings-<br>tilläggsanslag | Summa ram<br>2024 inkl.<br>anslag för<br>arbete på<br>främmande<br>språk och<br>balanserings-<br>anslag | Inernhyror<br>2024 | Verksamhets-<br>anslag efter<br>internhyra<br>2024 | Verksamhets-<br>anslag efter<br>internhyra<br>2023 | Diff.<br>2024-<br>2023 |
|-------------------------|--|---|-------------------------|---------------------------------|---|--------------------|--|--|------------------------|
| Haagan seurakunta       | 1 612 659  |   |                         | 7 259                           | 1 619 918   | 295 470            | 1 324 448  | 1 350 460  | -26 012                |
| Herttoniemen seurakunta | 2 007 935  | 15 100  |                         |                                 | 2 023 035   | 409 237            | 1 613 798  | 1 577 307  | 36 491                 |
| Kallion seurakunta      | 2 336 891  | 22 700  | 7 623                   | 258 270                         | 2 625 484   | 990 997            | 1 634 487  | 1 619 684  | 14 803                 |
| Kannelmäen seurakunta   | 1 705 302  |   |                         |                                 | 1 705 302   | 287 301            | 1 418 001  | 1 434 625  | -16 624                |
| Lauttasaaren seurakunta | 1 503 422  |   |                         | 27 899                          | 1 531 321   | 281 660            | 1 249 661  | 1 271 842  | -22 181                |
| Malmin seurakunta       | 5 878 935  |   |                         |                                 | 5 878 935   | 1 103 392          | 4 775 543  | 4 754 733  | 20 810                 |
| Mikaelin seurakunta     | 3 088 959  |   | 385                     |                                 | 3 089 344   | 638 366            | 2 450 978  | 2 386 229  | 64 749                 |
| Munkkiniemen seurakunta | 1 206 550  |   |                         | 26 434                          | 1 232 984   | 379 772            | 853 212  | 853 479  | -267                   |
| Oulunkylän seurakunta   | 2 188 808  |   |                         |                                 | 2 188 808   | 360 736            | 1 828 072  | 1 708 281  | 119 791                |
| Paavalin seurakunta     | 1 810 452  |   |                         |                                 | 1 810 452   | 330 019            | 1 480 433  | 1 382 849  | 97 584                 |
| Pakilan seurakunta      | 1 443 872  |   |                         | 46 769                          | 1 490 641   | 409 885            | 1 080 756  | 1 052 007  | 28 749                 |
| Pitäjänmäen seurakunta  | 1 055 217  |   |                         |                                 | 1 055 217   | 235 570            | 819 647  | 821 007  | -1 360                 |
| Roihuvuoren seurakunta  | 2 162 590  |   |                         | 12 081                          | 2 174 671   | 664 650            | 1 510 021  | 1 557 579  | -47 558                |
| Tuomiokirkkoseurakunta  | 4 507 022  |   | 153 295                 | 480 362                         | 5 140 679   | 1 891 690          | 3 248 989  | 2 911 915  | 337 074                |
| Töölön seurakunta       | 3 146 858  |   | 219 414                 | 224 338                         | 3 590 610   | 1 301 254          | 2 289 356  | 1 937 993  | 351 363                |
| Vuosaaren seurakunta    | 2 045 605  |   | 29 397                  |                                 | 2 075 002   | 518 901            | 1 556 101  | 1 545 855  | 10 246                 |
| Johannes församling     | 1 743 671  |   | 89 886                  | 280 450                         | 2 114 007   | 709 267            | 1 404 740  | 1 223 557  | 181 183                |
| Matteus församling      | 727 274  | 30 200  |                         | 18 637                          | 776 111   | 131 698            | 644 413  | 618 143  | 26 270                 |
| Petrus församling       | 908 191  |   |                         | 17 499                          | 925 690   | 138 930            | 786 760  | 772 518  | 14 242                 |
| <b>Summa</b>            | <b>41 080 212</b>  | <b>68 000</b>                                 | <b>500 000</b>          | <b>1 400 000</b>                | <b>43 048 210</b>   | <b>11 078 795</b>  | <b>31 969 415</b>                                  | <b>30 780 063</b>                                  | <b>1 189 352</b>       |

Summa ram 2024 och verksamhetsanslag efter internhyra 2023 innehåller följande balanseringsanslag:

-68.000 euros anslag för arbete på främmande språk fördelat mellan Herttoniemen och Kallion seurakunta samt Matteus församling.

Verksamhetsanslag efter internhyra 2023 innehåller balanseringsanslag sammanlagt 750.000 euro.

Summa ram 2024 innehåller balanseringsanslag sammanlagt 500.000 euro samt balanseringstilläggsanslaget sammanlagt 1,4 milj. euro.

## Yhteenvedo talousarviosta yksiköittäin

| Yksikkö                                    | TA 2023            | KEHYS 2024         | TAE 2024           | SÄÄSTÖ+/-        | % 2023-2024  |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|------------------|--------------|
| <b>Yhteinen hallinto</b>                   |                    |                    |                    |                  |              |
| 101 Luottamuselimet                        | -321 344           | -344 424           | -344 424           | 0                | 107 %        |
| 102 Sisäinen tarkastus                     | -164 018           | -198 293           | -198 293           | 0                | 121 %        |
| 104 Yhtymän johtajan toimisto              | -755 035           | -766 224           | -766 224           | 0                | 101 %        |
| 103 Hallinto-osasto                        | -4 916 892         | -4 786 000         | -4 786 000         | 0                | 97 %         |
| 133 Henkilöstöosasto                       | -2 833 944         | -2 836 378         | -2 836 378         | 0                | 100 %        |
|  | <b>-8 991 233</b>  | <b>-8 931 319</b>  | <b>-8 931 319</b>  | <b>0</b>         | <b>99 %</b>  |
| <b>Seurakunnallinen toiminta</b>           |                    |                    |                    |                  |              |
| 201 Haagan seurakunta                      | -1 669 116         | -1 619 918         | -1 702 560         | 82 642           | 102 %        |
| 202 Herttoniemen seurakunta                | -2 099 695         | -2 023 035         | -2 127 306         | 104 271          | 101 %        |
| 203 Kallion seurakunta                     | -2 495 261         | -2 625 484         | -2 725 487         | 100 003          | 109 %        |
| 204 Kannelmäen seurakunta                  | -1 791 086         | -1 705 302         | -1 894 785         | 189 483          | 106 %        |
| 205 Lauttasaaren seurakunta                | -1 477 560         | -1 531 321         | -1 531 321         | 0                | 104 %        |
| 206 Malmin seurakunta                      | -6 330 150         | -5 878 935         | -6 248 406         | 369 472          | 99 %         |
| 218 Mikaelin seurakunta                    | -3 090 496         | -3 089 344         | -3 031 210         | -58 134          | 98 %         |
| 219 Munkkiniemen seurakunta                | -1 288 724         | -1 232 984         | -1 373 362         | 140 378          | 107 %        |
| 220 Oulunkylän seurakunta                  | -2 200 508         | -2 188 808         | -2 332 528         | 143 720          | 106 %        |
| 221 Paavalin seurakunta                    | -1 722 467         | -1 810 452         | -1 810 453         | 0                | 105 %        |
| 222 Pakilan seurakunta                     | -1 503 847         | -1 490 641         | -1 561 155         | 70 514           | 104 %        |
| 223 Pitäjänmäen seurakunta                 | -1 053 393         | -1 055 217         | -1 128 587         | 73 370           | 107 %        |
| 224 Roihuvuoren seurakunta                 | -2 183 195         | -2 174 671         | -2 266 954         | 92 283           | 104 %        |
| 226 Tuomiokirkkoseurakunta                 | -4 997 156         | -5 140 679         | -5 314 349         | 173 670          | 106 %        |
| 233 Töölön seurakunta                      | -2 729 554         | -3 590 610         | -2 591 303         | -999 307         | 95 %         |
| 235 Vuosaaren seurakunta                   | -2 134 477         | -2 075 002         | -2 189 152         | 114 150          | 103 %        |
| 236 Johannes församling                    | -1 902 304         | -2 114 007         | -2 094 011         | -19 996          | 110 %        |
| 237 Matteus församling                     | -776 334           | -776 111           | -781 313           | 5 202            | 101 %        |
| 238 Petrus församling                      | -898 193           | -925 690           | -972 937           | 47 247           | 108 %        |
| 251 Suorituslisä                           | -380 000           | -380 000           | -380 000           | 0                | 100 %        |
|  | <b>-42 723 516</b> | <b>-43 428 210</b> | <b>-44 057 179</b> | <b>628 969</b>   | <b>103 %</b> |
| <b>Yhteiset seurakunnalliset tehtävät</b>  |                    |                    |                    |                  |              |
| 301 Yhteinen seurakuntatyö                 | -10 109 714        | -9 248 835         | -10 711 733        | 1 462 898        | 106 %        |
| 390 Muu yhteinen seurakunnallinen toiminta | -6 028 571         | -6 032 947         | -5 978 471         | -54 476          | 99 %         |
| 350 Viestintä                              | -1 522 389         | -1 544 972         | -1 544 972         | 0                | 101 %        |
| 351 Mediatoimitus                          | -2 653 814         | -2 468 466         | -2 671 822         | 203 356          | 101 %        |
|  | <b>-20 314 488</b> | <b>-19 295 220</b> | <b>-20 906 998</b> | <b>1 611 778</b> | <b>103 %</b> |
| <b>400 Ympäristö- ja hautustoimi</b>       | <b>-4 270 060</b>  | <b>-4 104 978</b>  | <b>-4 267 562</b>  | <b>162 584</b>   | <b>100 %</b> |
| <b>500 Kiinteistötoimi</b>                 | <b>-3 246 645</b>  | <b>-2 194 391</b>  | <b>-2 031 807</b>  | <b>-162 584</b>  | <b>63 %</b>  |
| <b>Yhteensä</b>                            | <b>-79 545 942</b> | <b>-77 954 118</b> | <b>-80 194 865</b> | <b>2 240 747</b> | <b>101 %</b> |

Sarake TA 2023 kuvaa alkuperäistä vuoden 2023 talousarviota ilman myöhemmin tehtyjä talousarviomuutoksia.

## Sammandrag av budgeten

| Enhet                                     | BU 2023            | RAM 2024           | BF 2024            | BESP+/-          | % 2023-2024  |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|------------------|--------------|
| <b>Gemensam förvaltning</b>               |                    |                    |                    |                  |              |
| 101 Förtoendeorgan                        | -321 344           | -344 424           | -344 424           | 0                | 107 %        |
| 102 Internrevisionen                      | -164 018           | -198 293           | -198 293           | 0                | 121 %        |
| 104 Samfällighetens direktörs byrå        | -755 035           | -766 224           | -766 224           | 0                | 101 %        |
| 103 Förvaltningsavdelning                 | -4 916 892         | -4 786 000         | -4 786 000         | 0                | 97 %         |
| 133 Personalavdelning                     | -2 833 944         | -2 836 378         | -2 836 378         | 0                | 100 %        |
|   | <b>-8 991 233</b>  | <b>-8 931 319</b>  | <b>-8 931 319</b>  | <b>0</b>         | <b>99 %</b>  |
| <b>Församlingsverksamhet</b>              |                    |                    |                    |                  |              |
| 201 Haagan seurakunta                     | -1 669 116         | -1 619 918         | -1 702 560         | 82 642           | 102 %        |
| 202 Herttoniemen seurakunta               | -2 099 695         | -2 023 035         | -2 127 306         | 104 271          | 101 %        |
| 203 Kallion seurakunta                    | -2 495 261         | -2 625 484         | -2 725 487         | 100 003          | 109 %        |
| 204 Kannelmäen seurakunta                 | -1 791 086         | -1 705 302         | -1 894 785         | 189 483          | 106 %        |
| 205 Lauttasaaren seurakunta               | -1 477 560         | -1 531 321         | -1 531 321         | 0                | 104 %        |
| 206 Malmin seurakunta                     | -6 330 150         | -5 878 935         | -6 248 406         | 369 472          | 99 %         |
| 218 Mikaelin seurakunta                   | -3 090 496         | -3 089 344         | -3 031 210         | -58 134          | 98 %         |
| 219 Munkkiniemen seurakunta               | -1 288 724         | -1 232 984         | -1 373 362         | 140 378          | 107 %        |
| 220 Oulunkylän seurakunta                 | -2 200 508         | -2 188 808         | -2 332 528         | 143 720          | 106 %        |
| 221 Paavalin seurakunta                   | -1 722 467         | -1 810 452         | -1 810 453         | 0                | 105 %        |
| 222 Pakilan seurakunta                    | -1 503 847         | -1 490 641         | -1 561 155         | 70 514           | 104 %        |
| 223 Pitäjänmäen seurakunta                | -1 053 393         | -1 055 217         | -1 128 587         | 73 370           | 107 %        |
| 224 Roihuvuoren seurakunta                | -2 183 195         | -2 174 671         | -2 266 954         | 92 283           | 104 %        |
| 226 Tuomiokirkkoseurakunta                | -4 997 156         | -5 140 679         | -5 314 349         | 173 670          | 106 %        |
| 233 Töölön seurakunta                     | -2 729 554         | -3 590 610         | -2 591 303         | -999 307         | 95 %         |
| 235 Vuosaaren seurakunta                  | -2 134 477         | -2 075 002         | -2 189 152         | 114 150          | 103 %        |
| 236 Johannes församling                   | -1 902 304         | -2 114 007         | -2 094 011         | -19 996          | 110 %        |
| 237 Matteus församling                    | -776 334           | -776 111           | -781 313           | 5 202            | 101 %        |
| 238 Petrus församling                     | -898 193           | -925 690           | -972 937           | 47 247           | 108 %        |
| 251 Prestationstillägg                    | -380 000           | -380 000           | -380 000           | 0                | 100 %        |
|   | <b>-42 723 516</b> | <b>-43 428 210</b> | <b>-44 057 179</b> | <b>628 969</b>   | <b>103 %</b> |
| <b>Gemensamma församlingsuppgifter</b>    |                    |                    |                    |                  |              |
| 301 Gemensamt församlingsarbete           | -10 109 714        | -9 248 835         | -10 711 733        | 1 462 898        | 106 %        |
| 390 Övrigt gemensamt församlingsarbete    | -6 028 571         | -6 032 947         | -5 978 471         | -54 476          | 99 %         |
| 350 Kommunikation                         | -1 522 389         | -1 544 972         | -1 544 972         | 0                | 101 %        |
| 351 Medieredaktion                        | -2 653 814         | -2 468 466         | -2 671 822         | 203 356          | 101 %        |
|   | <b>-20 314 488</b> | <b>-19 295 220</b> | <b>-20 906 998</b> | <b>1 611 778</b> | <b>103 %</b> |
| <b>400 Miljö- och begravningsväsendet</b> | <b>-4 270 060</b>  | <b>-4 104 978</b>  | <b>-4 267 562</b>  | <b>162 584</b>   | <b>100 %</b> |
| <b>500 Fastighetsväsendet</b>             | <b>-3 246 645</b>  | <b>-2 194 391</b>  | <b>-2 031 807</b>  | <b>-162 584</b>  | <b>63 %</b>  |
| <b>Sammanlagt</b>                         | <b>-79 545 942</b> | <b>-77 954 118</b> | <b>-80 194 865</b> | <b>2 240 747</b> | <b>101 %</b> |

BU 2023 visar den originala budgeten utan senare gjorda förändringar i budgeten.

## **110 YHTEINEN HALLINTO**

- 101 Luottamuselimet**
- 102 Sisäinen tarkastus**
- 104 Yhtymän johtajan toimisto**
- 103 Hallinto-osasto**
- 131 Yleishallinto**
- 132 Talouspalvelut**
- 105 Laki- ja asianhallintapalvelut**
- 106 Tietohallintopalvelut**
- 133 Henkilöstöosasto**



## 110 Yhteinen hallinto

| TILILAJIKOHTAINEN ARVIO              | <u>TP 2022</u>         | <u>TA 2023</u>    | <u>TAE 2024</u>        |
|--------------------------------------|------------------------|-------------------|------------------------|
| TOIMINTATUOTOT                       | 1 245 287              | 1 047 022         | 1 103 478              |
| KORVAUKSET                           | 80 050                 | 60 600            | 102 392                |
| MYYNTITUOTOT                         | 82 273                 | 75 000            | 55 000                 |
| MAKSUTUOTOT                          | 663 888                | 552 755           | 613 386                |
| VUOKRATUOTOT                         | 0                      | 0                 | 0                      |
| KOLEHDIT, KERÄYKSET JA LAHJOITUK     | 3 570                  | 0                 | 0                      |
| TUET JA AVUSTUKSET                   | 268 013                | 240 000           | 230 000                |
| MUUT TUOTOT                          | 147 494                | 118 667           | 102 700                |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>                 | <b>8 661 914</b>       | <b>10 038 255</b> | <b>10 034 797</b>      |
| <b>HENKILÖSTÖKULUT</b>               | <b>5 122 027</b>       | <b>5 952 621</b>  | <b>6 221 443</b>       |
| Palkat ja palkkiot                   | 4 171 742              | 4 531 681         | 4 787 925              |
| Henkilösivukulut                     | 992 512                | 1 132 603         | 1 205 518              |
| Henkilöstökulujen oikaisuerät        | -42 228                | 288 337           | 228 000                |
| <b>PALVELUJEN OSTOT</b>              | <b>2 858 780</b>       | <b>3 109 074</b>  | <b>3 175 203</b>       |
| <b>VUOKRAT</b>                       | <b>481 912</b>         | <b>433 041</b>    | <b>437 313</b>         |
| <b>AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT</b> | <b>142 160</b>         | <b>94 141</b>     | <b>124 858</b>         |
| <b>ANNETUT AVUSTUKSET</b>            | <b>3 570</b>           | <b>5 000</b>      | <b>5 000</b>           |
| <b>MUUT TOIMINTAKULUT</b>            | <b>53 466</b>          | <b>444 377</b>    | <b>70 980</b>          |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                  | <b>-7 416 627</b>      | <b>-8 991 233</b> | <b>-8 931 319</b>      |
| Kehys yhteensä                       |                        |                   | -8 931 319             |
| <b>Kehyksen ylitys/alitus</b>        |                        |                   | <b>0</b>               |
|                                      | <b><u>TTS 2025</u></b> |                   | <b><u>TTS 2026</u></b> |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                  | <b>-8 901 808</b>      |                   | <b>-8 203 031</b>      |

| Tomintakatteet            | <u>TP 2022</u>    | <u>TA 2023</u>    | <u>TAE 2024</u>   | OS-%           |
|---------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| Luottamuselimet           | -897 440          | -321 344          | -344 424          | 3,9 %          |
| Sisäinen tarkastus        | -163 225          | -164 018          | -198 293          | 2,2 %          |
| Yhtymän johtajan toimisto | 0                 | -755 035          | -766 224          | 8,6 %          |
| Hallinto-osasto           | -4 094 275        | -4 916 892        | -4 785 999        | 53,6 %         |
| Henkilöstöosasto          | -2 261 688        | -2 833 944        | -2 836 378        | 31,8 %         |
| <b>Yhteensä</b>           | <b>-7 416 627</b> | <b>-8 991 233</b> | <b>-8 931 319</b> | <b>100,0 %</b> |

## Luottamuselimet

### 101 Luottamuselimet

| <b>TILILAJIKOHTAINEN ARVIO</b>       | <b><u>TP 2022</u></b> | <b><u>TA 2023</u></b> | <b><u>TAE 2024</u></b> |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|
| <b>TOIMINTAKULUT</b>                 | 901 125               | 321 344               | 344 424                |
| <b>HENKILÖSTÖKULUT</b>               | 430 331               | 266 927               | 273 659                |
| <b>Palkat ja palkkiot</b>            | 385 184               | 214 120               | 219 164                |
| <b>Henkilösivukulut</b>              | 47 667                | 52 806                | 54 495                 |
| <b>Henkilöstökulujen oikaisuerät</b> | -2 521                | 0                     | 0                      |
| <b>PALVELUJEN OSTOT</b>              | 400 177               | 49 100                | 62 792                 |
| <b>VUOKRAT</b>                       | 7 923                 | 2 629                 | 2 774                  |
| <b>AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT</b> | 59 124                | 2 688                 | 5 200                  |
| <b>ANNETUT AVUSTUKSET</b>            | 3 570                 | 0                     | 0                      |
| <b>MUUT TOIMINTAKULUT</b>            | 0                     | 0                     | 0                      |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                  | -897 440              | -321 344              | -344 424               |
| <br>Kehys yhteensä                   |                       |                       | -344 424               |
| <br><b>Kehyksen ylitys/alitus</b>    |                       |                       | <b>0</b>               |

#### Tomintakatteet

|                          | <b><u>TP 2022</u></b> | <b><u>TA 2023</u></b> | <b><u>TAE 2024</u></b> | <b>OS-%</b>    |
|--------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|----------------|
| Vaalit                   | -412 027              | 0                     | 0                      | 0,0 %          |
| Yhteinen kirkkovaltuusto | -198 139              | -141 962              | -154 537               | 44,9 %         |
| Yhteinen kirkkoneuvosto  | -287 275              | -179 382              | -189 887               | 55,1 %         |
| <br><b>Yhteensä</b>      | <b>-897 440</b>       | <b>-321 344</b>       | <b>-344 424</b>        | <b>100,0 %</b> |

**SISÄISEN TARKASTUKSEN TARKOITUS**

Sisäinen tarkastus palvelee Helsingin seurakuntayhtymän johtoa arvioimalla ja kehittämällä seurakuntien ja yhtymän eri työyksiköiden sisäistä valvontaa ja riskien hallintaa sekä tekemällä ehdotuksia toimintojen tuloksellisuuden parantamiseksi. Sisäinen tarkastus toimii yhteisen kirkkoneuvoston alaisuudessa. Yhteinen kirkkoneuvosto perusti vuonna 2015 tarkastustoimikunnan, joka toimii Helsingin seurakuntayhtymä konsernin sisäisen valvonnan toimivuuden varmentajana. Toimikunnan tehtävänä on edistää sisäisen valvonnan, konsernivalvonnan ja riskienhallinnan asianmukaista järjestämistä, riittävyttä ja tehokkuutta. Sisäinen tarkastus raportoi säännöllisesti tarkastustoimikunnalle ja yhteiselle kirkkoneuvostolle suorittamistaan tarkastuksista. Sisäinen tarkastus avustaa tilintarkastajia hyvän tilintarkastustavan mukaisen tilintarkastuksen suorittamisessa.

**SUUNNITTELUKAUDEN 2024-2026 PAINOPISTEET**

Riittävän sisäisen valvonnan varmistamiseksi panostetaan yksiköiden rajapinnat ylittävien prosessien varmistuksiin ja valvontaympäristön kehittämiseen. Valvontaympäristöllä ymmärretään asianmukaisten varmistusten ohella esimiesten ja henkilöstön asennoitumista sisäisen valvonnan ylläpitoon ja kehittämiseen. Tarkastusten yhteydessä pyritään aina tunnistamaan toiminnan tarkoituksenmukaisuutta ja taloudellisuutta parantavia kehityskohteita. Sisäisen tarkastuksen työpanosta suunnataan seurakuntien ja yhtymän keskeisiin kehityshankkeisiin, joissa sisäisen tarkastuksen edustajat toimivat sisäisen valvonnan ja riskien hallinnan asiantuntijoina. Espoon ja Vantaan seurakuntayhtymien kanssa on sovittu yhteistyöstä sisäisen tarkastuksen järjestämisestä vuosisuunnitelman mukaisesti.

**KESKEISET TAVOITTEET VUODELLE 2024****Sisäisen valvonnan arviointi ja kehittäminen**

- tarkastuksien lähtökohtana olennaisuus, riskiperusteisuus ja kattavuus; yhteinen kirkkoneuvosto hyväksyy sisäisen tarkastuksen vuosisuunnitelman
- sisäisen valvontajärjestelmän tehokas arviointi ja kehittäminen analysoimalla riskien kannalta keskeisiä toimintaprosesseja
- kehitysehdotusten tuottaminen ja osallistuminen asiantuntijana kehitysprojekteihin
- tietosuojan kehittäminen ja ylläpitäminen osana sisäistä valvontaa

**Tilintarkastajien avustaminen ja yhteistyö tilintarkastajien kanssa**

- sisäisen tarkastuksen tarkastussuunnitelmat sovitetaan yhteen Helsingin seurakuntayhtymän tilintarkastusyhteisön tarkastussuunnitelmien kanssa
- sisäinen tarkastus avustaa tilintarkastajia tilinpäätöksen ja Helsingin seurakuntayhtymän konserniyhteisöjen tilintarkastuksessa

**Tarkastustoiminnan kehittäminen**

- tarkastusten tavoitteiden informointi ja perustelu tarkastustoiminnan vaikuttavuuden lisäämiseksi
- sisäisen tarkastusten eettisten standardien noudattaminen; objektiivisuus ja luottamuksellisuus
- palautekeskustelut tarkastuksen havainnoista ja tarkastuksen suorittamisesta
- henkilökunnan ohjaus ja opastus sisäisen valvonnan toteuttamisessa ja kehittämisessä
- tarkastusmenetelmien kehittäminen ja käytössä olevien työvälineiden hyödyntäminen

**HENKILÖSTÖ- JA TILASUUNNITELMA 2024-2026**

Sisäisessä tarkastuksessa on sisäisen tarkastuksen päällikön virka ja työsopimussuhteinen sisäisen tarkastajan tehtävä. Osa suunnitelman mukaisista tarkastuksista tuotetaan ostopalveluna. Henkilöstön kehittämisessä painotetaan sisäisen tarkastuksen ammatillista osaamista ja työmenetelmien hallintaa sekä seurakuntayhtymän toimintaympäristön tuntemista.

**POIKKEAMAT TALOUSARVIOESITYKSEEN**

Sisäisen tarkastuksen talousarvioesityksessä esitetty tuotto muodostuu Espoon ja Vantaan seurakuntayhtymiä koskevista tarkastuksista, jotka määräytyvät tarvelähtöisesti eikä yhteistyösopimuksessa mainittuja työmääriä välttämättä saavuteta. Helsingin seurakuntayhtymää koskeva tarkastussuunnitelma on mitoitettu siten, että käytettävissä on ulkopuolisia asiantuntijapalveluita. Määrätyt tarkastukset vaativat erikoisosaamista tai tarkastuksen luonteen vuoksi joudutaan käyttämään ulkopuolisia asiantuntijapalveluita.

## 102 Sisäinen tarkastus

| <b>TILILAJIKOHTAINEN ARVIO</b>          | <b><u>TP 2022</u></b> | <b><u>TA 2023</u></b> | <b><u>TAE 2024</u></b> |
|---|-----------------------|-----------------------|------------------------|
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>                   | 12 000                | 6 200                 | 5 000                  |
| <b>KORVAUKSET</b>                       | 12 000                | 6 200                 | 5 000                  |
| <b>MYYNTITUOTOT</b>                     | 0                     | 0                     | 0                      |
| <b>MAKSUTUOTOT</b>                      | 0                     | 0                     | 0                      |
| <b>VUOKRATUOTOT</b>                     | 0                     | 0                     | 0                      |
| <b>KOLEHDIT, KERÄYKSET JA LAHJOITUK</b> | 0                     | 0                     | 0                      |
| <b>TUET JA AVUSTUKSET</b>               | 0                     | 0                     | 0                      |
| <b>MUUT TUOTOT</b>                      | 0                     | 0                     | 0                      |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>                    | 175 225               | 170 218               | 203 293                |
| <b>HENKILÖSTÖKULUT</b>                  | 159 433               | 160 853               | 172 312                |
| <b>Palkat ja palkkiot</b>               | 127 948               | 129 032               | 137 999                |
| <b>Henkilösivukulut</b>                 | 31 485                | 31 822                | 34 313                 |
| <b>Henkilöstökulujen oikaisuerät</b>    | 0                     | 0                     | 0                      |
| <b>PALVELUJEN OSTOT</b>                 | 3 025                 | 2 632                 | 24 178                 |
| <b>VUOKRAT</b>                          | 9 424                 | 4 233                 | 4 303                  |
| <b>AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT</b>    | 2 843                 | 2 000                 | 2 000                  |
| <b>ANNETUT AVUSTUKSET</b>               | 0                     | 0                     | 0                      |
| <b>MUUT TOIMINTAKULUT</b>               | 500                   | 500                   | 500                    |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                     | -163 225              | -164 018              | -198 293               |
| <b>Kehys yhteensä</b>                   |                       |                       | -198 293               |
| <b>Kehyksen ylitys/alitus</b>           |                       |                       | <b>0</b>               |

### Tähän meitä tarvitaan

Seurakuntayhtymän johtajan toimisto on seurakuntayhtymässä uusi lisäresurssi (vuodesta 2023 alkaen), jota ei edellisinä vuosina ole tässä vahvuudessa ollut. Toimisto on koottu eri alojen asiantuntijoista olemassa olevasta henkilöstöstä sisäisillä siirroilla.

Tavoite on, että toimiston työn kautta Helsingin seurakuntayhtymässä on entistä parempaa yhteisten palveluiden yleisjohtamista. Tätä tehdään yksiköiden toiminnan koordinoimisella ja niiden yhteistoiminnan edistämällä.

Johtajan toimisto edistää myös seurakuntayhtymän strategista suunnittelua ja strategisten tavoitteiden eteenpäin viemistä. Helsingin seurakuntayhtymän johtajan toimisto mahdollistaa seurakuntien elinvoimaisuuden ja rohkaisee toimijoita strategiaan valintoihin.

Työ näkyy myös siinä, että Helsingin seurakuntayhtymään kuuluvien seurakuntien ja seurakuntayhtymän välinen yhteistyö on jatkossa entistä sujuvampaa. Työn kautta taataan myös seurakuntayhtymän edunvalvonnan toteutuminen ja pidetään huolta yhteiskuntasuhteista.

Lupaamme puhua hyvää kirkosta ja toisistamme, johtaa tiedolla, tukea yhteistyön tekemistä, hyödyntää seurakuntalaisten ja luottamushenkilöiden osaamista ja rakentaa Kirkko Helsingissä tunnettuutta.

### Suunnittelukaudella erityisen tärkeää

Toimikausi 2024 on Helsingin seurakuntayhtymälle hyvin harvoin toistuva mahdollisuus. Meistä jokaisesta riippuu, toteutammeko Kirkko Helsingissä -strategian, joka aiheuttaa tässä kaupungissa helsinkiläisille merkittävän kiinnostuksen meitä kohtaan. Nähdäänkö meidät hengellisenä yhteisönä, johon halutaan kuulua?

Yhteisen kirkkovaltuuston strategiaproessin uudistamis päätöksessä on keskeistä se, että strategia voi olla yhteinen vain, jos se on valmisteltu yhdessä ja se koetaan yhteiseksi. Siksi toimisto pyrkii edistämään tämän toteutumista, joka vie sanomaa Jeesuksesta mahdollisimman monelle ja rakentaa tässä kaupungissa hengellisiä yhteisöjä, jotka toimivat kristillisen eetoksen eteen.

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

#### 1) Strategiaproessin johtaminen

Nykyisen strategian vieminen toimenpiteiksi yhteisiin palveluihin sekä syksyllä päivitettävän strategian valmistelu niin, että siitä tulee yhteinen ja selkeän konkreettisen tavoitteen sisältävä.

Mittarina: kesällä konkreettiset toimenpiteet listattu ja loppuvuodesta kysely strategiaproessin toteutuksesta.

#### 2) Kirkko Helsingissä vahvistuu elinvoimaisena

Tiedolla johtamisen tavat otetaan säännölliseen käyttöön, tietoisuus jäsenkehityksestä ja sen mahdollisuuksista lisääntyy sekä valmistellaan konkreettisia toimia jäsenkehityksen parantamiseen.

Mittarina: tiedolla johtamisen raportit ja toimenpiteet jäsenkehityksen parantamiseen.

#### 3) Tulevaisuusskenaariot 2030 valmistelu

Yhteisten palveluiden tulevaisuusskenaario sen roolista, henkilöstömitoituksesta, kiinteistökannasta ja taloudellisista resursseista vuoteen 2030. Seurakuntayhtymän sisäisen työnjaon selkeyttäminen työnjaon valmistelulla ottaen huomioon kirkon perustehtävä ja käytettävissä olevat resurssit. Tavoitteena valmistella nämä mahdollisimman hyvällä konsensuksella.

Mittarina: YPAn tulevaisuusskenaariot YKN käsittelyyn syksy 2023 ja työnjaon raportti vuodenvaihteessa.

Näiden kautta parannetaan seurakuntayhtymän strategista toimintaa sekä mahdollistetaan elinvoimaisuus. Kirkko Helsingissä myös näkyy toimintavuoden aikana ja se tulee yhteisönä tutummaksi helsinkiläisille sekä sen eri toimijat ovat yhteistyökumppaneina entistä useammin.

### Henkilöstö- ja tilasuunnitelma ja seurakuntalaisten osallisuus

Seurakuntayhtymän johtajan toimistossa on neljä työntekijää ja yksi määräaikainen projektityöntekijä sekä johdon sihteeri osa-aikaisena asianhallinnasta. Toimisto on määrittellyt käydyn henkilöstökyselyn pohjalta itselleen kehittämistavoitteita toimintakaudelle, jolla näitä osa-alueita pyritään entisestään parantamaan. Koulutuksen osalta toteutetaan useampivuotista koulutussuunnitelmaa, josta hahmottuu jokaisen kokonaisuus ammatillisen osaamisen kehittämisessä.

Seurakuntalaisten ja luottamusjohdon osallisuutta vahvistetaan seurakuntayhtymän johtajan toimistossa pitämällä yhteisissä palveluissa esillä osaamiskartoituksen tuloksia ja sitä osaamis- ja kokemuspotentiaalia, joita seurakuntalaisilla on.

## 104 Yhtymän johtajan toimisto

| TILILAJIKOHTAINEN ARVIO       | <u>TP 2022</u> | <u>TA 2023</u> | <u>TAE 2024</u> |
|-------------------------------|----------------|----------------|-----------------|
| TOIMINTAKULUT                 | 0              | 755 035        | 766 224         |
| HENKILÖSTÖKULUT               | 0              | 304 684        | 400 697         |
| Palkat ja palkkiot            | 0              | 244 408        | 320 904         |
| Henkilösivukulut              | 0              | 60 276         | 79 793          |
| Henkilöstökulujen oikaisuerät | 0              | 0              | 0               |
| PALVELUJEN OSTOT              | 0              | 52 145         | 311 322         |
| VUOKRAT                       | 0              | 1 699          | 20 705          |
| AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT | 0              | 0              | 33 500          |
| ANNETUT AVUSTUKSET            | 0              | 0              | 0               |
| MUUT TOIMINTAKULUT            | 0              | 396 507        | 0               |
| TOIMINTAKATE                  | 0              | -755 035       | -766 224        |
| Kehys yhteensä                |                |                | -766 224        |
| Kehyksen ylitys/alitus        |                |                | <b>0</b>        |

## 103 Hallinto-osasto

| TILILAJIKOHTAINEN ARVIO              | <u>TP 2022</u>    | <u>TA 2023</u>    | <u>TAE 2024</u>   |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| TOIMINTATUOTOT                       | 845 312           | 759 322           | 781 986           |
| KORVAUKSET                           | 13 195            | 14 400            | 12 400            |
| MYYNTITUOTOT                         | 82 273            | 75 000            | 55 000            |
| MAKSUTUOTOT                          | 662 900           | 551 255           | 611 886           |
| VUOKRATUOTOT                         | 0                 | 0                 | 0                 |
| KOLEHDIT, KERÄYKSET JA LAHJOITUK     | 0                 | 0                 | 0                 |
| TUET JA AVUSTUKSET                   | 300               | 0                 | 0                 |
| MUUT TUOTOT                          | 86 644            | 118 667           | 102 700           |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>                 | <b>4 939 587</b>  | <b>5 676 214</b>  | <b>5 567 985</b>  |
| <b>HENKILÖSTÖKULUT</b>               | <b>3 464 034</b>  | <b>3 779 559</b>  | <b>3 915 590</b>  |
| Palkat ja palkkiot                   | 2 820 409         | 2 997 218         | 3 135 859         |
| Henkilösivukulut                     | 680 396           | 739 174           | 779 731           |
| Henkilöstökulujen oikaisuerät        | -36 771           | 43 167            | 0                 |
| <b>PALVELUJEN OSTOT</b>              | <b>995 928</b>    | <b>1 405 805</b>  | <b>1 182 680</b>  |
| <b>VUOKRAT</b>                       | <b>372 918</b>    | <b>387 326</b>    | <b>350 569</b>    |
| <b>AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT</b> | <b>53 742</b>     | <b>60 153</b>     | <b>52 666</b>     |
| <b>ANNETUT AVUSTUKSET</b>            | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>MUUT TOIMINTAKULUT</b>            | <b>52 966</b>     | <b>43 370</b>     | <b>66 480</b>     |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                  | <b>-4 094 275</b> | <b>-4 916 892</b> | <b>-4 786 000</b> |
| Kehys yhteensä                       |                   |                   | -4 786 000        |
| <b>Kehyksen ylitys/alitus</b>        |                   |                   | <b>0</b>          |

| Tomintakatteet             | <u>TP 2022</u>    | <u>TA 2023</u>    | <u>TAE 2024</u>   | <u>OS-%</u>    |
|----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| Yleishallinto              | -366 023          | -745 068          | -647 609          | 13,5 %         |
| Talouspalvelut             | -1 007 131        | -1 293 926        | -1 292 463        | 27,0 %         |
| Hankintapalvelut           | -122 535          | 0                 | 0                 | 0,0 %          |
| Asianhallinta- ja keskusre | -1 509 758        | -1 709 623        | -1 707 420        | 35,7 %         |
| Tietohallintopalvelut      | -1 088 828        | -1 168 275        | -1 138 507        | 23,8 %         |
| <b>Yhteensä</b>            | <b>-4 094 275</b> | <b>-4 916 892</b> | <b>-4 786 000</b> | <b>100,0 %</b> |

Hankintapalvelut on siirretty yleishallintoon vuoden 2023 talousarviossa.

## Yhtymän johtajan toimiston, hallinto-osaston ja henkilöstöosaston varaukset:

### Käyttövarat

#### **1911050001 Yhtymän johtajan käyttövarat 30.000 €** (v. 2023 30.000 euroa)

Kustannuspaikalta maksetaan yhtymän johtajan toimiston (3,8 htv), yhtymän yhteisen edustamisen ja yhteistyökumppaneiden yhteistyöjärjestelyistä aiheutuvat kulut sekä seurakuntayhtymän puolesta tapahtuvan muistamisen kustannukset.

#### **1921050001 Johtajisto ja johtoryhmä 14.500 €** (v. 2023 15.500 €)

Kustannuspaikalta maksetaan johtajiston ja johtoryhmän kokouksista ja muista kokoontumisista aiheutuvat kustannukset.

#### **1921050012 Hallintojohtajan käyttövarat 2.500 €** (v. 2023 2.500 euroa)

Kustannuspaikalta maksetaan hallinto-osaston edustamisesta sekä hallinto-osaston yhteistyökumppaneiden yhteistyöjärjestelyistä aiheutuvat kustannukset.

### Varaus toiminnan yhteisiin menoihin

#### **1931050001 Yhtymän eläkkeet 20.000 €** (v. 2023 20.000 euroa)

Kustannuspaikalta maksetaan muutamalle yhtymän eläkkeensaajalle eläkettä sekä kuolemantapauksen sattuessa hautausavustuksia.

#### **1931050002 Suorituslisä (yhteiset palvelut) 228.000 €** (v. 2023 228.000 euroa)

Kustannuspaikalta maksetaan Kirkon virka- ja työehtosopimuksen mukaista suorituslisää sekä vakinaiselle henkilökunnalle että vähintään 4 kk työskenteleville määräaikaisille.

#### **1921050003 Seurakuntayhtymän toiminnan vakuutukset 45.500 €** (v. 2023 44.500 euroa)

Määräraha on varattu seuraaviin yhtymän vakuutuksiin: vastuuvakuutus, vapaaehtoistyöntekijöiden vakuutus sekä diakonia-, rippikoulu-, kesä- ym. leireille ja retkille osallistujien vakuutus.

#### **1921050008 Työntekijäpäivä 48.000 €** (v. 2023 100.000 euroa)

Kustannuspaikalta maksetaan vuoden 2024 aikana järjestettävän työntekijäpäivän kustannukset.

#### **1921050009 Luottamushenkilökoulutukset 20.000 €** (v. 2023 54.000 euroa)

Kustannuspaikalta maksetaan seurakuntayhtymän luottamushenkilöille järjestettävien koulutusten kustannukset.

#### **1921050010 Strategiaseminaari 12.000 €** (v. 2023 12.000 euroa)

Kustannuspaikalta maksetaan 16.11.2024 järjestettävän strategiaseminaarin kustannukset.

#### **1921050013 Yhteisten palveluiden yhteiset tilaisuudet 25.000 €**

Kustannuspaikalta maksetaan yhteisten palveluiden yhteisten tilaisuuksien, kuten ansiomerkkijuhlien, uusien työntekijöiden tehtävään siunaamisen sekä joulujuhlan kustannukset.

| <b>Yhtymän johtajan toimiston, hallinto-osaston ja henkilöstöosaston varaukset</b> |                |                |                |
|--|----------------|----------------|----------------|
|  | <b>TP 2022</b> | <b>TA 2023</b> | <b>TA 2024</b> |
| <b>Käyttövarat</b>   | <b>2 846</b>   | <b>48 000</b>  | <b>47 000</b>  |
| 1911050001 Yhtymän johtajan käyttövarat  | 0              | 30 000         | 30 000         |
| 1921050001 Johtajisto ja johtoryhmä  | 2 846          | 15 500         | 14 500         |
| 1921050012 Hallintojohtajan käyttövarat  | 0              | 2 500          | 2 500          |
| <b>Varaus toiminnan yhteisiin menoihin</b>   | <b>58 653</b>  | <b>458 500</b> | <b>398 500</b> |
| 1931050001 Yhtymän eläkkeet  | 12 880         | 20 000         | 20 000         |
| 1931050002 Suorituslisä  | 0              | 228 000        | 228 000        |
| 1921050003 Toiminnan vakuutukset   | 44 260         | 44 500         | 45 500         |
| 1921050008 Työntekijäpäivä   | 0              | 100 000        | 48 000         |
| 1921050009 Luottamushenkilökoulutukset   | 0              | 54 000         | 20 000         |
| 1921050010 Strategiaseminaari  | 1 513          | 12 000         | 12 000         |
| 1921050013 Yhteisten palveluiden yhteiset tilaisuudet                              | 0              | 0              | 25 000         |
| <b>KAIKKI YHTEENSÄ</b>   | <b>61 499</b>  | <b>506 500</b> | <b>445 500</b> |

Suorituslisät kirjautuvat toteumassa (TP) seurakuntien ja yksiköiden kustannuspaikoille.



**Tähän meitä tarvitaan**

Hallinto-osasto hoitaa Helsingin seurakuntayhtymän yhteiset hankinta-, keskusrekisteri-, laki-, asiantuntijapalvelut, talous- ja tietotekniikkapalvelut sekä yhteisten toimielinten hallintoon, yleishallintoon ja rahavarojen sijoitukseen kuuluvat palvelut. Mahdollistamme osaltamme seurakuntien ja yhteisten palveluiden yksiköiden keskittymisen perustehtäviinsä, helsinkiläisten parhaaksi.

**Suunnittelukaudella erityisen tärkeää**

Ylläpidämme osaamista ja työhyvinvointia jatkuvassa muutoksessa. Huolehdimme peruspalveluiden rahoituksesta kestäväällä tavalla. Siirrämme taloushallinnon prosesseja Kirkon palvelukeskuksen hoidettavaksi. Tuemme seurakuntia uuden kirkkolainsäädännön mukanaan tuomien hallinnon prosessien muutosten omaksumisessa. Kartoitamme seurakuntien arkistojen tilanteen, laadimme seurakuntayhtymän yhteisen arkistonmuodostussuunnitelman ja arkistosäännön sekä koulutamme seurakuntia näiden soveltamisessa. Kehitämme seurakuntayhtymän yhteistä hankintatoimea ja hankintojen johtamista. Otamme käyttöön seurakuntayhtymän uuden sijoitussuunnitelman.

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

- Varmistaaksemme prosessiemme lainmukaisuuden käymme Kirjurin ja VTJ-kyselyn käyttöoikeudet sekä tietosuojakoulutusten suorittamislaajuudet läpi kaikissa seurakunnissa. Koulutamme ja viestimme seurakunnille aktiivisesti ajankohtaisista muutoksista. Suhteessa asiakkaisiimme toteutamme strategiaa kuuntelevan kohtaamisen kautta kaikessa asiakaspalvelussa. Mittarit: kaikkien seurakuntien VTJ-käyttöoikeuksien läpikäynti kuukausittain, kaikkien seurakuntien Kirjuri-käyttöoikeuksien läpikäynti ja yhdenmukaistaminen ammattiryhmittäin lain edellyttämälle tasolle, kaikkien seurakuntien Kirjuria käyttävät työntekijät suorittaneet tietosuojakoulutuksen, vähintään kahden ajankohtaiskoulutuksen järjestäminen seurakunnille + viestintätarpeen arviointi jokaisen yhteisten palveluiden uutiskirjeen kohdalla.
- Olemme mukana hankkimassa seurakuntayhtymään uusia digitaalisia järjestelmiä (henkilöstöhallinto, identiteettihallinta, seurakuntatyön tukijärjestelmä, maksamisen ja laskutuksen järjestelmät, sähköinen arkistojärjestelmä, tilaus- ja ostolaskuprosessien seurantajärjestelmä) ja huolehdimme niiden sujuvasta käyttöönotosta. Tavoitteina ovat erityisesti käytettävyyden parantuminen ja kustannustehokkuuden lisääntyminen. Mittarit: projektiraportointi, talousarvion toteutumisen seuranta.
- Panostamme hankintojen johtamisen kehittämiseen ja sopimushallintaan. Saatamme valmiiksi kesällä 2023 käynnistetyn Yhteishankinnat Helsingin seurakuntayhtymässä -projektin, jonka tavoitteena on hankintapäätösten valmistelun ja prosessin kehittäminen sujuvammaksi yhteishankintasopimusten toteutuksen ja niihin liittymisen osalta. Hyödynnämme Suomen suurimman seurakuntatalouden volyymin hankinnoissa, kustannussäästöjen aikaansaamiseksi. Saatamme seurakuntayhtymän sopimushallinnan prosessit ajan tasalle. Mittarit: yhteishankintojen uusi toimintamalli, sopimushallinnan prosessikaavio, sopimusten voimassaolon ajantasaisuus Dynasty10-järjestelmässä.

**Henkilöstö- ja tilasuunnitelma ja seurakuntalaisten osallisuus**

Hallinto-osaston henkilöstömäärää ei ole tarkoitus kasvattaa vaan pikemminkin entisestään vähentää, osana talouden tasapainotustoimenpiteitä. Henkilöstön hyvinvointia tuetaan tietyistä työkokonaisuuksista luopumisella ja työn priorisoinnilla, joustavilla työajoilla, etätöiden mahdollistamisella, säännöllisillä työntekijöiden kohtaamisilla ja kouluttautumiseen kannustamisella.

Etätöiden, hybridityöskentelyn ja pilvipalvelujen lisääntyessä toimistotilan tarve on vähentynyt ja vähenee edelleen merkittävästi. Työntekijät jakavat työhuoneita toistensa kanssa entistä enemmän ja valtaosa sisäisistä kokouksista toteutetaan etäyhteyksin. Kertyneen paperiarkiston osalta tilantarve pysyy ennallaan, vaikka uutta paperisena arkistoitavaa aineistoa ei enää juurikaan kerry.

Seurakuntalaisten osallisuuden lisääminen on huomioitu erityisesti digitalisaatiostrategiassa ja sen täytäntöönpanossa.

**Selvitys talousarvion poikkeuksista**

Hallinto-osastolla on tehty kehityksen mukaisten säästövelvoitteiden lisäksi ylimääräisiä leikkauksia yksiköiden talousarvioihin sekä hallinnon varauksiin, johtuen luottamuselinten ja sisäisen tarkastuksen kustannusten noususta. Tämä tulee huomioida keväällä 2024, yhteisten palveluiden kokonaismäärärahan uusia jakoprosentteja määritettäessä.

Tietohallinto tuottaa ja hankkii välttämättömiä ICT-palveluita keskitetysti seurakunnille ja yhteisten palveluiden yksiköille. Palveluiden kustannustaso seuraa yleistä kustannustason kehitystä, joka on nouseva. Kulurakenteen sopeuttaminen pienenevään kehykseen edellyttäisi palveluiden merkittävää karsimista, jolloin IT ei olisi enää muutoksen mahdollistaja vaan toiminnan rajoitin. Tilannetta vaikeuttaa entisestään alan yleinen kehitys, jossa monet sellaiset hankinnat, jotka on aikaisemmin rahoitettu investointeina, ostetaan jatkossa kuukausiveloitteisina palveluina. Tulevina vuosina onkin välttämätöntä siirtää ICT-kulujen budjetoinnissa painopistettä investoinneista käyttötalouteen.

## 131 Yleishallinto

| TILILAJIKOHTAINEN ARVIO                 | <u>TP 2022</u> | <u>TA 2023</u> | <u>TAE 2024</u> |
|---|----------------|----------------|-----------------|
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>                   | 3 253          | 39 000         | 24 400          |
| <b>KORVAUKSET</b>                       | 3 253          | 3 400          | 2 400           |
| <b>MYYNTITUOTOT</b>                     | 0              | 0              | 0               |
| <b>MAKSUTUOTOT</b>                      | 0              | 0              | 0               |
| <b>VUOKRATUOTOT</b>                     | 0              | 0              | 0               |
| <b>KOLEHDIT, KERÄYKSET JA LAHJOITUK</b> | 0              | 0              | 0               |
| <b>TUET JA AVUSTUKSET</b>               | 0              | 0              | 0               |
| <b>MUUT TUOTOT</b>                      | 0              | 35 600         | 22 000          |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>                    | 369 276        | 784 068        | 672 009         |
| <b>HENKILÖSTÖKULUT</b>                  | 228 480        | 398 925        | 359 029         |
| <b>Palkat ja palkkiot</b>               | 185 070        | 320 006        | 287 534         |
| <b>Henkilösivukulut</b>                 | 47 822         | 78 920         | 71 495          |
| <b>Henkilöstökulujen oikaisuerät</b>    | -4 412         | 0              | 0               |
| <b>PALVELUJEN OSTOT</b>                 | 97 409         | 325 585        | 256 748         |
| <b>VUOKRAT</b>                          | 34 071         | 50 914         | 34 812          |
| <b>AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT</b>    | 9 316          | 8 303          | 6 580           |
| <b>ANNETUT AVUSTUKSET</b>               | 0              | 0              | 0               |
| <b>MUUT TOIMINTAKULUT</b>               | 0              | 340            | 14 840          |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                     | -366 023       | -745 068       | -647 609        |

### Tomintakatteet

|                          | <u>TP 2022</u>  | <u>TA 2023</u>  | <u>TAE 2024</u> | <u>OS-%</u>    |
|--------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|
| Yleishallinto            | -222 225        | -231 152        | -163 396        | 25,2 %         |
| Tilintarkastus           | -18 442         | -29 371         | -29 807         | 4,6 %          |
| Lakipalvelut             | -76 737         | -124 417        | -149 311        | 23,1 %         |
| Hankintapalvelut         | 0               | -131 627        | -137 596        | 21,2 %         |
| Yleishallinnon varaukset | -48 618         | -228 500        | -167 500        | 25,9 %         |
| <b>Yhteensä</b>          | <b>-366 023</b> | <b>-745 068</b> | <b>-647 609</b> | <b>100,0 %</b> |

Hankintapalvelut on siirretty yleishallintoon vuoden 2023 talousarviossa. Hankintapalvelut oli aiemmin omana yksikkönään hallinto-osaston sisällä.

## 132 Talouspalvelut

| <b>TILILAJIKOHTAINEN ARVIO</b>             | <b><u>TP 2022</u></b> | <b><u>TA 2023</u></b> | <b><u>TAE 2024</u></b> |
|--|-----------------------|-----------------------|------------------------|
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>                      | 49 530                | 49 000                | 43 500                 |
| <b>KORVAUKSET</b>                          | 9 942                 | 11 000                | 10 000                 |
| <b>MYYNTITUOTOT</b>                        | 0                     | 0                     | 0                      |
| <b>MAKSUTUOTOT</b>                         | 18 149                | 18 000                | 18 000                 |
| <b>VUOKRATUOTOT</b>                        | 0                     | 0                     | 0                      |
| <b>KOLEHDIT, KERÄYKSET JA LAHJOITUKSET</b> | 0                     | 0                     | 0                      |
| <b>TUET JA AVUSTUKSET</b>                  | 0                     | 0                     | 0                      |
| <b>MUUT TUOTOT</b>                         | 21 439                | 20 000                | 15 500                 |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>                       | 1 056 661             | 1 342 926             | 1 335 963              |
| <b>HENKILÖSTÖKULUT</b>                     | 497 110               | 735 672               | 827 227                |
| <b>Palkat ja palkkiot</b>                  | 405 679               | 568 571               | 662 497                |
| <b>Henkilösivukulut</b>                    | 92 238                | 140 221               | 164 730                |
| <b>Henkilöstökulujen oikaisuerät</b>       | -807                  | 26 880                | 0                      |
| <b>PALVELUJEN OSTOT</b>                    | 439 793               | 513 100               | 408 741                |
| <b>VUOKRAT</b>                             | 66 177                | 49 624                | 48 804                 |
| <b>AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT</b>       | 3 303                 | 3 900                 | 2 150                  |
| <b>ANNETUT AVUSTUKSET</b>                  | 0                     | 0                     | 0                      |
| <b>MUUT TOIMINTAKULUT</b>                  | 50 277                | 40 630                | 49 040                 |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                        | -1 007 131            | -1 293 926            | -1 292 463             |

## 137 Hankintapalvelut VANHA

| <b>TILILAJIKOHTAINEN ARVIO</b>       | <b><u>TP 2022</u></b> | <b><u>TA 2023</u></b> | <b><u>TAE 2024</u></b> |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|
| <b>TOIMINTAKULUT</b>                 | 122 535               | 0                     | 0                      |
| <b>HENKILÖSTÖKULUT</b>               | 94 023                | 0                     | 0                      |
| <b>Palkat ja palkkiot</b>            | 74 940                | 0                     | 0                      |
| <b>Henkilösivukulut</b>              | 19 083                | 0                     | 0                      |
| <b>Henkilöstökulujen oikaisuerät</b> | 0                     | 0                     | 0                      |
| <b>PALVELUJEN OSTOT</b>              | 25 002                | 0                     | 0                      |
| <b>VUOKRAT</b>                       | 2 674                 | 0                     | 0                      |
| <b>AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT</b> | 502                   | 0                     | 0                      |
| <b>ANNETUT AVUSTUKSET</b>            | 0                     | 0                     | 0                      |
| <b>MUUT TOIMINTAKULUT</b>            | 335                   | 0                     | 0                      |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                  | -122 535              | 0                     | 0                      |

Hankintapalvelut on siirretty yleishallintoon vuoden 2023 talousarviossa.

## 105 Asianhallinta- ja keskusrekisteripalvelut

| TILILAJIKOHTAINEN ARVIO          | <u>TP 2022</u>    | <u>TA 2023</u>    | <u>TAE 2024</u>   |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| TOIMINTATUOTOT                   | 792 530           | 671 322           | 714 086           |
| KORVAUKSET                       | 0                 | 0                 | 0                 |
| MYYNTITUOTOT                     | 82 273            | 75 000            | 55 000            |
| MAKSUTUOTOT                      | 644 752           | 533 255           | 593 886           |
| VUOKRATUOTOT                     | 0                 | 0                 | 0                 |
| KOLEHDIT, KERÄYKSET JA LAHJOITUK | 0                 | 0                 | 0                 |
| TUET JA AVUSTUKSET               | 300               | 0                 | 0                 |
| MUUT TUOTOT                      | 65 206            | 63 067            | 65 200            |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>             | <b>2 302 287</b>  | <b>2 380 945</b>  | <b>2 421 506</b>  |
| HENKILÖSTÖKULUT                  | 1 902 825         | 1 942 441         | 2 011 248         |
| Palkat ja palkkiot               | 1 558 444         | 1 545 101         | 1 610 738         |
| Henkilösivukulut                 | 375 934           | 381 053           | 400 510           |
| Henkilöstökulujen oikaisuerät    | -31 552           | 16 287            | 0                 |
| PALVELUJEN OSTOT                 | 198 611           | 217 587           | 206 549           |
| VUOKRAT                          | 187 859           | 209 817           | 191 573           |
| AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT    | 12 738            | 10 700            | 11 736            |
| ANNETUT AVUSTUKSET               | 0                 | 0                 | 0                 |
| MUUT TOIMINTAKULUT               | 253               | 400               | 400               |
| <b>TOIMINTAKATE</b>              | <b>-1 509 758</b> | <b>-1 709 623</b> | <b>-1 707 420</b> |

| Tomintakatteet          | <u>TP 2022</u>    | <u>TA 2023</u>    | <u>TAE 2024</u>   | OS-%           |
|-------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| Asianhallintapalvelut   | -470 015          | -609 144          | -607 930          | 35,6 %         |
| Keskusrekisteripalvelut | -993 714          | -1 083 145        | -1 081 352        | 63,3 %         |
| Puhepalvelut            | -46 029           | -17 334           | -18 138           | 1,1 %          |
| <b>Yhteensä</b>         | <b>-1 509 758</b> | <b>-1 709 623</b> | <b>-1 707 420</b> | <b>100,0 %</b> |

## 106 Tietohallintopalvelut

| <b>TILILAJIKOHTAINEN ARVIO</b>          | <b><u>TP 2022</u></b> | <b><u>TA 2023</u></b> | <b><u>TAE 2024</u></b> |
|---|-----------------------|-----------------------|------------------------|
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>                   | 0                     | 0                     | 0                      |
| <b>KORVAUKSET</b>                       | 0                     | 0                     | 0                      |
| <b>MYYNTITUOTOT</b>                     | 0                     | 0                     | 0                      |
| <b>MAKSUTUOTOT</b>                      | 0                     | 0                     | 0                      |
| <b>VUOKRATUOTOT</b>                     | 0                     | 0                     | 0                      |
| <b>KOLEHDIT, KERÄYKSET JA LAHJOITUK</b> | 0                     | 0                     | 0                      |
| <b>TUET JA AVUSTUKSET</b>               | 0                     | 0                     | 0                      |
| <b>MUUT TUOTOT</b>                      | 0                     | 0                     | 0                      |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>                    | 1 088 828             | 1 168 275             | 1 138 507              |
| <b>HENKILÖSTÖKULUT</b>                  | 741 595               | 702 521               | 718 086                |
| <b>Palkat ja palkkiot</b>               | 596 276               | 563 541               | 575 090                |
| <b>Henkilösivukulut</b>                 | 145 320               | 138 980               | 142 996                |
| <b>Henkilöstökulujen oikaisuerät</b>    | 0                     | 0                     | 0                      |
| <b>PALVELUJEN OSTOT</b>                 | 235 112               | 349 533               | 310 642                |
| <b>VUOKRAT</b>                          | 82 136                | 76 971                | 75 379                 |
| <b>AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT</b>    | 27 884                | 37 250                | 32 200                 |
| <b>ANNETUT AVUSTUKSET</b>               | 0                     | 0                     | 0                      |
| <b>MUUT TOIMINTAKULUT</b>               | 2 100                 | 2 000                 | 2 200                  |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                     | -1 088 828            | -1 168 275            | -1 138 507             |

**Tähän meitä tarvitaan**

Hyvä ja ammattimainen johtaminen on kriittistä organisaation toiminnalle sekä henkilöstön hyvinvoinnille. Asiantuntijapalveluissamme korostuvat työnantajatoiminnan linjakkuuden kehittäminen sekä henkilöstön tasapuolisen kohtelun varmistaminen sekä johtamis- ja esihenkilötyön tukeminen ja kehittäminen. Haluamme omalta osaltamme tukea ja varmistaa sitä, että kirkko olisi maineeltaan hyvä, elinvoimainen ja kilpailukykyinen työnantaja nykyisille ja tuleville työntekijöillemme.

**Suunnittelukaudella erityisen tärkeää**

Tavoitteenamme on kehittää henkilöstöosastosta korkeatasoinen strategista henkilöstöjohtamista tukeva asiantuntija- ja palvelukeskus, joka palveluillaan tukee ja mahdollistaa seurakuntien ja yhtymän osastojen menestyksellisen toiminnan resurssien niukentuessakin. Vahvistamme osaamistamme ja asiantuntijapalveluitamme sekä syvennämme ja laajennamme HR-kumppanuusmallin mukaista toimintatapaa yhteisissä palveluissa ja selvitämme seurakuntien mahdolliset yhteistyön tarpeet. Korostamme toiminnassamme palvelulähtöisyyttä, asiantuntijuutta ja yhteistyötä. Palvelutarjontamme määrittävät asiakkaiden eli seurakuntien ja osastojen erilaiset tarpeet sekä hyvän työnantajatoiminnan periaatteet.

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

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

- 1) **Hyvää henkilöstöjohtamista tukevien prosessien, toimintatapojen ja tietojärjestelmien kehittäminen yhteistyössä muiden suurten seurakuntatalouksien kanssa. Jatkamme keskeisten hr-prosessien kehittämistä ja sujuvoittamista digitalisaatiota hyödyntäen. Otamme käyttöön uudet järjestelmät työajanhallintaan sekä matka- ja kululaskujen hallintaan ja jatkamme uuden henkilötietojärjestelmän käyttöönoton valmistelua.** Toimimme aktiivisessa yhteistyössä muiden suurten seurakuntatalouksien kanssa edistäen hyvää, tietoon perustuvaa hallintoa ja johtamista. Mittarit: tietojärjestelmä uudistukset etenevät, uusi työajanhallinnan työväline ja matka- ja kululaskujärjestelmä ovat käytössä. Päätös HSRKY:n osalta tulevaisuuden henkilötietojärjestelmästä on tehty. Helsinki on aktiivisesti mukana näiden kehittämistyössä kirkon eri foorumeilla.
- 2) **Kirkon työnantajakilpailukykyisyyden ja erityisesti palkitsemisen ja palkkausjärjestelmien kehittäminen.** Kehitämme palkkausjärjestelmiämme ja niiden tunnettuutta. Vahvistamme tulosjohtamisen rakenteita kehittämällä palkitsemisjärjestelmiemme kokonaisuutta ja mittaristoa. Mittarit: ylimmän johdon palkkausjärjestelmän arviointikriteeristö ja mittaristo on uudistettu, yleisen palkkausjärjestelmän tyyppitehtäväkuvausluokitus on tehty ja palvelussuhde-etuisuuksien kokonaisuus on valmisteltu yhdessä seurakuntien johdon ja henkilöstön edustajien kanssa.
- 3) **Hyvän työnantajapolitiikan linjausten valmistelua jatketaan yhteistyössä seurakuntien ja henkilöstöedustajien sekä muiden suurten seurakuntatalouksien kanssa.** Mittarit: strategiaan ja seurakuntien ja yhteisten palvelujen välinen työnjako -projektiin pohjautuva pitkän tähtäimen henkilöstösuunnitelma on laadittu, ajankohtaisten työnantajapoliittisten linjausten valmistelua on jatkettu. Henkilöstön sisäisen liikkuvuuden pelisäännöt, uudet tasa-arvo- ja yhdenvertaisuussuunnitelma ja henkilöstön kehittämissuunnitelma on laadittu. Henkilöstöosasto haluaa osaltaan tukea sitä, että Helsingin seurakuntayhtymä on sekä työntekijöilleen että kaupunkilaisille turvallinen ja erilaiset identiteetit huomioiva paikka tai toimija.

**Henkilöstö- ja tilasuunnitelma ja seurakuntalaisten osallisuus**

Henkilöstöosaston henkilöstömäärä tulee lähivuosina alenemaan hallitusti eläköitymisten ja mahdollisen luonnollisen poistuman tai sisäisen liikkuvuuden kautta. Henkilöstömäärän hallittu sopeuttaminen edellyttää kuitenkin, että digitalisaatiota hyödyntäen voidaan vapauttaa resursseja manuaalisista työvaiheista ja -prosesseista ja tukea nykyisen henkilöstön osaamisen kehittämistä tulevaisuuden tarpeisiin vastaamiseksi. Tuemme henkilöstön hyvinvointia yhteistyössä eri alojen asiantuntijoiden kanssa kehittämällä strategialähtöisempiä työhyvinvoinnin ja osaamisen kehittämisen keinoja ja menetelmiä ja tekemällä kokeiluja. Tuemme henkilöstön moniosaamisen kehittämistä tekemällä yhteistyötä ja luomalla mahdollisuuksia sisäiselle liikkuvuudelle. Edelleen tuemme työhyvinvointia mahdollistamalla monipaikkaisen työskentelyn, säännöllisillä työntekijöiden kohtaamisilla, vahvistamalla sisäistä viestintäämme, kehityskeskusteluilla ja vahvistamalla vuorovaikutusta tukevia toimitila- ja toimintataparatkaisuilla. Suhtaudumme avoimesti ja innostuneesti erilaisiin uudenlaisiin työtapoihin ja työympäristöihin ja työskentelemme jo nykyisellään monipaikkaisesti.

# 133 Henkilöstöosasto

| TILILAJIKOHTAINEN ARVIO          | <u>TP 2022</u>         | <u>TA 2023</u>    | <u>TAE 2024</u>        |
|----------------------------------|------------------------|-------------------|------------------------|
| TOIMINTATUOTOT                   | 384 291                | 281 500           | 316 492                |
| KORVAUKSET                       | 54 740                 | 40 000            | 84 992                 |
| MYYNTITUOTOT                     | 0                      | 0                 | 0                      |
| MAKSUTUOTOT                      | 988                    | 1 500             | 1 500                  |
| VUOKRATUOTOT                     | 0                      | 0                 | 0                      |
| KOLEHDIT, KERÄYKSET JA LAHJOITUK | 0                      | 0                 | 0                      |
| TUET JA AVUSTUKSET               | 267 713                | 240 000           | 230 000                |
| MUUT TUOTOT                      | 60 850                 | 0                 | 0                      |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>             | <b>2 645 978</b>       | <b>3 115 444</b>  | <b>3 152 870</b>       |
| <b>HENKILÖSTÖKULUT</b>           | <b>1 068 230</b>       | <b>1 440 598</b>  | <b>1 459 186</b>       |
| Palkat ja palkkiot               | 838 202                | 946 903           | 974 000                |
| Henkilösivukulut                 | 232 964                | 248 525           | 257 185                |
| Henkilöstökulujen oikaisuerät    | -2 936                 | 245 170           | 228 000                |
| <b>PALVELUJEN OSTOT</b>          | <b>1 459 650</b>       | <b>1 599 393</b>  | <b>1 594 230</b>       |
| VUOKRAT                          | 91 647                 | 37 154            | 58 962                 |
| AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT    | 26 451                 | 29 300            | 31 492                 |
| ANNETUT AVUSTUKSET               | 0                      | 5 000             | 5 000                  |
| MUUT TOIMINTAKULUT               | 0                      | 4 000             | 4 000                  |
| <b>TOIMINTAKATE</b>              | <b>-2 261 688</b>      | <b>-2 833 944</b> | <b>-2 836 378</b>      |
| Kehys yhteensä                   |                        |                   | -2 836 378             |
| <b>Kehyksen ylitys/alitus</b>    |                        |                   | <b>0</b>               |
|                                  | <u><b>TTS 2025</b></u> |                   | <u><b>TTS 2026</b></u> |
| <b>TOIMINTAKATE</b>              | <b>-2 816 721</b>      |                   | <b>-2 608 169</b>      |

| Tomintakatteet           | <u>TP 2022</u>    | <u>TA 2023</u>    | <u>TAE 2024</u>   | OS-%           |
|--------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| Henkilöstöpalvelut       | -1 515 270        | -1 865 916        | -1 862 591        | 65,7 %         |
| Työhyvinvointi           | 31 463            | -83 000           | -82 000           | 2,9 %          |
| Työterveyshuolto         | -344 858          | -365 000          | -429 345          | 15,1 %         |
| Työpaikkaruokailu        | -140 873          | -48 500           | -58 500           | 2,1 %          |
| Henkilöstön kehittäminen | -118 031          | -141 000          | -91 000           | 3,2 %          |
| Työnohjaus               | -1 006            | 0                 | 0                 | 0,0 %          |
| Vahtimestaripalvelut     | -160 234          | -82 528           | -64 943           | 2,3 %          |
| Henkilöstövaraukset      | -12 880           | -248 000          | -248 000          | 8,7 %          |
| <b>Yhteensä</b>          | <b>-2 261 688</b> | <b>-2 833 944</b> | <b>-2 836 378</b> | <b>100,0 %</b> |

Henkilöstövaraukset sisältää määrärahavarausten työehtosopimuksen mukaiseen suorituslisään talousarviossa v. 2023 ja 2024.

## **200 SEURAKUNNALLINEN TOIMINTA**



## Seurakunnallinen toiminta yhteensä

| TILILAJIKOHTAINEN ARVIO                 | <u>TP 2022</u>         | <u>TA 2023</u>     | <u>TAE 2024</u>    |
|---|------------------------|--------------------|--------------------|
| TOIMINTATUOTOT                          | 6 385 311              | 6 890 958          | 6 924 979          |
| KORVAUKSET                              | 737 616                | 613 753            | 411 275            |
| MYYNTITUOTOT                            | 1 076 738              | 2 361 445          | 2 573 140          |
| MAKSUTUOTOT                             | 1 340 140              | 1 359 240          | 1 340 604          |
| VUOKRATUOTOT                            | 413 010                | 507 410            | 528 300            |
| KOLEHDIT, KERÄYKSET JA LA               | 1 117 740              | 1 033 060          | 1 198 210          |
| TUET JA AVUSTUKSET                      | 748 078                | 526 650            | 470 550            |
| MUUT TUOTOT                             | 951 988                | 489 400            | 402 900            |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>                    | <b>52 774 466</b>      | <b>49 614 474</b>  | <b>50 982 158</b>  |
| <b>HENKILÖSTÖKULUT</b>                  | <b>31 252 775</b>      | <b>30 699 189</b>  | <b>31 450 627</b>  |
| Palkat ja palkkiot                      | 25 413 540             | 24 318 979         | 24 880 481         |
| Henkilösivukulut                        | 6 192 862              | 5 998 710          | 6 188 646          |
| Henkilöstökulujen oikaisuerät           | -353 627               | 381 500            | 381 500            |
| <b>PALVELUJEN OSTOT</b>                 | <b>5 329 393</b>       | <b>5 064 624</b>   | <b>5 048 108</b>   |
| <b>VUOKRAT</b>                          | <b>13 007 935</b>      | <b>10 801 923</b>  | <b>11 495 533</b>  |
| <b>AINEET, TARVIKKEET JA TAV</b>        | <b>2 335 249</b>       | <b>2 155 288</b>   | <b>2 076 781</b>   |
| <b>ANNETUT AVUSTUKSET</b>               | <b>804 604</b>         | <b>704 190</b>     | <b>792 607</b>     |
| <b>MUUT TOIMINTAKULUT</b>               | <b>44 510</b>          | <b>189 260</b>     | <b>118 503</b>     |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                     | <b>-46 389 155</b>     | <b>-42 723 516</b> | <b>-44 057 179</b> |
| Kehys yhteensä                          |                        |                    | -43 428 210        |
| <b>Kehyksen ylitys/alitus</b>           |                        |                    | <b>-628 969</b>    |
| Säästö ed.tilinpäätöksessä              |                        |                    | 3 753 099          |
| Suunn. säästön käyttö ed.talousarviossa |                        |                    | -1 078 076         |
|   | <b>Säästö yhteensä</b> |                    | <b>2 046 054</b>   |
|   | <u>TTS 2025</u>        |                    | <u>TTS 2026</u>    |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                     | <b>-43 810 979</b>     |                    | <b>-39 018 220</b> |

Seurakunnallinen toiminta yhteensä sisältää määrärahavarausten seurakuntien työehtosopimuksen mukaiseen suorituslisään talousarviossa v. 2024 (380.000 euroa).

## 200 Seurakunnallinen toiminta

| TILILAJIKOHTAINEN ARVIO                 | TP 2022            | TA 2023     | TAE 2024           |
|---|--------------------|-------------|--------------------|
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>                   | 6 385 311          | 6 890 958   | 6 924 979          |
| KORVAUKSET                              | 737 616            | 613 753     | 411 275            |
| MYYNTITUOTOT                            | 1 076 738          | 2 361 445   | 2 573 140          |
| MAKSUTUOTOT                             | 1 340 140          | 1 359 240   | 1 340 604          |
| VUOKRATUOTOT                            | 413 010            | 507 410     | 528 300            |
| KOLEHDIT, KERÄYKSET JA LAHJOITUKSET     | 1 117 740          | 1 033 060   | 1 198 210          |
| TUET JA AVUSTUKSET                      | 748 078            | 526 650     | 470 550            |
| MUUT TUOTOT                             | 951 988            | 489 400     | 402 900            |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>                    | 52 774 466         | 49 614 474  | 50 982 158         |
| HENKILÖSTÖKULUT                         | 31 252 775         | 30 699 189  | 31 450 627         |
| Palkat ja palkkiot                      | 25 413 540         | 24 318 979  | 24 880 481         |
| Henkilösivukulut                        | 6 192 862          | 5 998 710   | 6 188 646          |
| Henkilöstökulujen oikaisuerät           | -353 627           | 381 500     | 381 500            |
| PALVELUJEN OSTOT                        | 5 329 393          | 5 064 624   | 5 048 108          |
| VUOKRAT                                 | 13 007 935         | 10 801 923  | 11 495 533         |
| AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT           | 2 335 249          | 2 155 288   | 2 076 781          |
| ANNETUT AVUSTUKSET                      | 804 604            | 704 190     | 792 607            |
| MUUT TOIMINTAKULUT                      | 44 510             | 189 260     | 118 503            |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                     | -46 389 155        | -42 723 516 | -44 057 179        |
| Kehys yhteensä                          |                    |             | -43 428 210        |
| <b>Kehyksen ylitys/alitus</b>           |                    |             | <b>-628 969</b>    |
| Säästö ed.tilinpäätöksessä              |                    |             | 3 753 099          |
| Suunn. säästön käyttö ed.talousarviossa |                    |             | -1 078 076         |
| <b>Säästö yhteensä</b>                  |                    |             | <b>2 046 054</b>   |
|   | <b>TTS 2025</b>    |             | <b>TTS 2026</b>    |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                     | <b>-43 810 979</b> |             | <b>-39 018 220</b> |

### TYÖALAKOHTAINEN ARVIO (toimintakatteet)

| Kustannuspaikka                      | TA 2023            | 2024             |                   | KATE               | OS-%           |
|--------------------------------------|--------------------|------------------|-------------------|--------------------|----------------|
|                                      |                    | Tulot            | Menot             |                    |                |
| 101 Seurakuntaneuvosto               | -3 743 689         | 456 620          | 3 293 531         | -2 836 911         | 6,4 %          |
| 105 Seurakuntatoimisto/talous-, he   | -3 600 422         | 13 830           | 4 319 453         | -4 305 623         | 9,8 %          |
| 201 Jumalanpalveluselämä             | -6 373 034         | 98 850           | 6 951 979         | -6 853 129         | 15,6 %         |
| 202 Hautaan siunaaminen              | -1 980 918         | 17 900           | 2 309 556         | -2 291 656         | 5,2 %          |
| 203 Muut kirkolliset toimitukset     | -3 547 189         | 6 180            | 3 321 076         | -3 314 896         | 7,5 %          |
| 205 Muut seurakuntatilaisuudet       | -1 038 532         | 2 812 800        | 3 545 263         | -732 463           | 1,7 %          |
| 204 Aikuistyö                        | -1 482 630         | 133 500          | 1 689 103         | -1 555 603         | 3,5 %          |
| 210 Tiedotus ja viestintä            | -2 106 279         | 10 000           | 2 238 638         | -2 228 638         | 5,1 %          |
| 220 Musiikki                         | -3 012 436         | 182 000          | 3 283 545         | -3 101 545         | 7,0 %          |
| 239 Koululaisten aamu- ja iltap. toi | -993 067           | 668 600          | 1 387 569         | -718 969           | 1,6 %          |
| 231 Varhaiskasvatus                  | -1 961 901         | 216 178          | 2 766 803         | -2 550 625         | 5,8 %          |
| 236 Nuorisotyö                       | -4 175 068         | 431 645          | 4 320 783         | -3 889 138         | 8,8 %          |
| 235 Rippikoulu                       | -2 667 850         | 694 404          | 3 698 662         | -3 004 258         | 6,8 %          |
| 241 Diakonia                         | -3 626 882         | 1 001 172        | 4 726 108         | -3 724 936         | 8,5 %          |
| 242 Perheneuvonta                    | -59 966            | 0                | 63 729            | -63 729            | 0,1 %          |
| 243 Sairaalasielunhoito              | 0                  | 0                | 0                 | 0                  | 0,0 %          |
| 244 Palveleva puhelin                | 0                  | 0                | 0                 | 0                  | 0,0 %          |
| 250 Yhteiskunnallinen työ            | -1 191 503         | 101 000          | 1 497 279         | -1 396 279         | 3,2 %          |
| 255 Sielunhoito                      | -567 406           | 0                | 573 978           | -573 978           | 1,3 %          |
| 260 Lähetys                          | -300 000           | 58 850           | 418 221           | -359 371           | 0,8 %          |
| 270 Kansainv. diakonia ja muu kv.    | -180 288           | 0                | 179 753           | -179 753           | 0,4 %          |
| 290 Muu seurakuntatyö                | -114 456           | 21 450           | 397 130           | -375 680           | 0,9 %          |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                  | <b>-42 723 516</b> | <b>6 924 979</b> | <b>50 982 158</b> | <b>-44 057 179</b> | <b>100,0 %</b> |
| Tulot                                | 6 890 958          |                  |                   |                    |                |
| Menot                                | 49 614 474         |                  |                   |                    |                |

### TUNNUSLUKUOSA

|                           | 2 023          | OS-%             | 2 024          | OS-%             | 2 025          | OS-%             | 2 026          | OS-%             |
|---------------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|
| <b>TOIMINTAKATE/JÄSEN</b> | <b>-135,44</b> |                  | <b>-142,38</b> |                  | <b>-144,38</b> |                  | <b>-131,18</b> |                  |
| Jäsenmäärä                | 315 446        | 48,6 %           | 309 443        | 47,4 %           | 303 445        | 45,9 %           | 297 444        | 44,6 %           |
| Alueella asuvat           | 648 935        |                  | 653 439        |                  | 660 477        |                  | 667 550        |                  |
| <b>Ikärakenne</b>         |                |                  |                |                  |                |                  |                |                  |
| Jäsenet 0-6 v             | 16 610         | 5,3 %            | 15 914         | 5,1 %            | 15 310         | 5,0 %            | 14 824         | 5,0 %            |
| Jäsenet 7-18 v            | 38 811         | 12,3 %           | 38 138         | 12,3 %           | 37 276         | 12,3 %           | 36 177         | 12,2 %           |
| Jäsenet 19-39 v           | 91 888         | 29,1 %           | 88 998         | 28,8 %           | 86 322         | 28,4 %           | 83 744         | 28,2 %           |
| Jäsenet 40-64 v           | 92 049         | 29,2 %           | 90 437         | 29,2 %           | 88 578         | 29,2 %           | 86 632         | 29,1 %           |
| Jäsenet yli 64 v          | 76 088         | 24,1 %           | 75 956         | 24,5 %           | 75 959         | 25,0 %           | 76 067         | 25,6 %           |
|                           |                | <b>Jäsen/yks</b> |                | <b>Jäsen/yks</b> |                | <b>Jäsen/yks</b> |                | <b>Jäsen/yks</b> |
| Rippikouluikäluokka       | 3 383          |                  | 3 271          |                  | 3 287          |                  | 3 131          |                  |

## Tähän meitä tarvitaan

Haagan seurakunta on kirjaimellisesti kirkko ja yhteisö keskellä elävää, urbaania ja puistomaista Haagaa. Meitä tarvitaan luomaan matalan kynnyksen turvallisia ja yhdenvertaisia kohtaamispaikkoja kirkonmäellä ja Haagassa. Meitä tarvitaan rakentamaan ymmärrystä eri tavalla ajattelevien ja erilaisista taustoista tulevien ihmisten välille. Meitä tarvitaan toimimaan apua tarvitsevien tukena arjessa ja erilaisissa kriisitilanteissa. Ja meitä tarvitaan kertomaan evankeliumin ilosanomaa Jumalan rakkaudesta jokaista ihmistä ja luomakuntaa kohtaan.

## Suunnittelukaudella erityisen tärkeää

Tuleva kolmivuotiskausi haastaa meitä seurakuntana pohtimaan paikkaamme ja arvojamme jatkuvasti muuttuvassa kirkossa, maailmassa ja somessa. Tämä edellyttää strategian ja organisaatiorakenteen päivittämistä sekä toiminnan arvioinnin kehittämistä niin, että olemme valmiita suunnan muutoksiin nopeallakin aikataululla. Muutoksen keskellä toimiminen edellyttää myös keskitettyjä tukitoimia sekä seurakuntalaisten että työntekijöiden jaksamisen ja toimintakyvyn takaamiseksi.

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

### 1. Olemme kirkossa: Laadukas perustyö

Varmistamme laadukkaan perustyön toteutumisen jumalanpalveluksissa, rukouselämässä, diakoniassa, kasvatustyössä ja kirkollisissa toimituksissa riittävällä ja oikein suunnatulla henkilöstö- ja tilaresursoinnilla. Mahdollistamme seurakuntalaisten aidon ja omaehtoisen toimijuuden seurakuntatyön suunnittelijoina ja toteuttajina. Huolehdimme siitä, että toiminta Huopalahden kirkolla on kaikille saavutettavaa ja yhdenvertaista.

### 2. Olemme maailmassa: Yhteiskunnallisen vastuun kantaminen

Kannamme yhteiskunnallista vastuuta ihmisistä toimimalla Haagan seurakunnan alueella yhdenvertaisuuden ja tasa-arvon edistäjinä sekä diakonisen vuoropuhelun käynnistäjinä. Kannamme vastuuta maailmasta lähetystyön ja konkreettisten ilmastotoimien kautta sekä globaalin vastuun kysymysten esille nostajina.

### 3. Olemme somessa: Monipuolisen viestinnän kehittäminen

Kehitämme seurakunnan mobiiliapplikaation käyttötapoja seurakuntalaispalautteen pohjalta. Suunnittelemme ja otamme käyttöön Haagan seurakunnan uuden viestinnällisen ilmeen ja viestintästrategian. Viestimme eri ikäryhmille heidät parhaiten tavoittavien viestintäkanavien kautta.

## Henkilöstö- ja tilasuunnitelma ja seurakuntalaisten osallisuus

Henkilöstöresurssien määrää arvioidaan tarkoin jokaisen mahdollisen virantäytön kohdalla. Tilavuokrien käyttökustannuksista ja kertapoistoista johtuva nousu vaatii tilojen ulosvuokraamisen hyödyntämisen lisäämistä. Seurakuntalaisten aitoja vaikuttamisen ja toimimisen paikkoja lisätään viestinnän vuorovaikutteisuuden kehittämisellä ja sekä osallistavan budjetoinnin kautta.

## Selvitys poikkeuksista talousarvioesitykseen

Merkittäviä poikkeuksia talousarvioon aiheuttavat vuosittaisista palkankorotuksista johtuva henkilöstömenojen kasvu, leirikulujen ja -maksujen korotus sekä Huopalahden kirkon tuleva julkisivuremontti. Budjetin ylittävien kattamiseksi varaudumme käyttämään seurakunnalle kertyneitä säästöjä sekä testamenttivaroja.

201 Haagan seurakunta

| TILILAJIKOHTAINEN ARVIO                 | TP 2022           | TA 2023    | TAE 2024          |
|---|-------------------|------------|-------------------|
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>                   | 116 923           | 213 225    | 204 145           |
| KORVAUKSET                              | 32 803            | 34 125     | 29 575            |
| MYYNTITUOTOT                            | 1 581             | 11 700     | 3 700             |
| MAKSUTUOTOT                             | 51 003            | 64 000     | 73 270            |
| VUOKRATUOTOT                            | 722               | 0          | 2 000             |
| KOLEHDIT, KERÄYKSET JA LAHJOITUKSET     | 8 941             | 78 800     | 78 500            |
| TUET JA AVUSTUKSET                      | 4 565             | 7 600      | 4 100             |
| MUUT TUOTOT                             | 17 308            | 17 000     | 13 000            |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>                    | 1 797 814         | 1 882 341  | 1 906 705         |
| HENKILÖSTÖKULUT                         | 1 248 544         | 1 275 938  | 1 247 490         |
| Palkat ja palkkiot                      | 1 014 462         | 1 023 518  | 998 074           |
| Henkilösivukulut                        | 249 653           | 252 420    | 249 416           |
| Henkilöstökulujen oikaisuerät           | -15 571           | 0          | 0                 |
| PALVELUJEN OSTOT                        | 121 123           | 154 575    | 181 739           |
| VUOKRAT                                 | 288 608           | 280 629    | 321 526           |
| AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT           | 105 895           | 136 100    | 111 350           |
| ANNETUT AVUSTUKSET                      | 31 358            | 33 500     | 43 000            |
| MUUT TOIMINTAKULUT                      | 2 286             | 1 600      | 1 600             |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                     | -1 680 891        | -1 669 116 | -1 702 560        |
| Kehys yhteensä                          |                   |            | -1 619 918        |
| <b>Kehyksen ylitys/alitus</b>           |                   |            | <b>-82 642</b>    |
| Säästö ed.tilinpäätöksessä              |                   |            | 563 227           |
| Suunn. säästön käyttö ed.talousarviossa |                   |            | -59 600           |
| <b>Säästö yhteensä</b>                  |                   |            | <b>420 985</b>    |
|   | <b>TTS 2025</b>   |            | <b>TTS 2026</b>   |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                     | <b>-1 628 704</b> |            | <b>-1 493 969</b> |

TYÖALAKOHTAINEN ARVIO (toimintakatteet)

| Kustannuspaikka                      | TA 2023           | Tulot          | 2024             |                   | OS-%           |
|--------------------------------------|-------------------|----------------|------------------|-------------------|----------------|
|                                      |                   |                | Menot            | KATE              |                |
| 101 Seurakuntaneuvosto               | -161 823          | 600            | 115 175          | -114 575          | 6,7 %          |
| 105 Seurakuntatoimisto/talous-, he   | -142 795          | 2 000          | 228 227          | -226 227          | 13,3 %         |
| 201 Jumalanpalveluselämä             | -211 439          | 1 000          | 193 241          | -192 241          | 11,3 %         |
| 202 Hautaan siunaaminen              | -111 067          | 0              | 101 889          | -101 889          | 6,0 %          |
| 203 Muut kirkolliset toimitukset     | -119 465          | 1 200          | 95 716           | -94 516           | 5,6 %          |
| 205 Muut seurakuntatilaisuudet       | -85 084           | 2 500          | 60 918           | -58 418           | 3,4 %          |
| 204 Aikuistyö                        | -71 050           | 7 000          | 41 587           | -34 587           | 2,0 %          |
| 210 Tiedotus ja viestintä            | -103 532          | 10 000         | 162 221          | -152 221          | 8,9 %          |
| 220 Musiikki                         | -92 919           | 10 000         | 121 014          | -111 014          | 6,5 %          |
| 239 Koululaisten aamu- ja iltap. toi | -21 394           | 44 300         | 83 032           | -38 732           | 2,3 %          |
| 231 Varhaiskasvatus                  | -59 173           | 520            | 165 248          | -164 728          | 9,7 %          |
| 236 Nuorisotyö                       | -236 306          | 17 025         | 161 209          | -144 184          | 8,5 %          |
| 235 Rippikoulu                       | -87 373           | 21 800         | 154 414          | -132 614          | 7,8 %          |
| 241 Diakonia                         | -107 996          | 79 700         | 183 817          | -104 117          | 6,1 %          |
| 242 Perheneuvonta                    | -7 731            | 0              | 4 140            | -4 140            | 0,2 %          |
| 243 Sairaalasielunhoito              | 0                 | 0              | 0                | 0                 | 0,0 %          |
| 244 Palveleva puhelin                | 0                 | 0              | 0                | 0                 | 0,0 %          |
| 250 Yhteiskunnallinen työ            | 0                 | 0              | 10 336           | -10 336           | 0,6 %          |
| 255 Sielunhoito                      | -40 420           | 0              | 13 821           | -13 821           | 0,8 %          |
| 260 Lähetys                          | 9 650             | 6 500          | 10 700           | -4 200            | 0,2 %          |
| 270 Kansainv. diakonia ja muu kv.    | -2 113            | 0              | 0                | 0                 | 0,0 %          |
| 290 Muu seurakuntatyö                | -17 086           | 0              | 0                | 0                 | 0,0 %          |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                  | <b>-1 669 116</b> | <b>204 145</b> | <b>1 906 705</b> | <b>-1 702 560</b> | <b>100,0 %</b> |
| Tulot                                |                   | 213 225        |                  |                   |                |
| Menot                                | 1 882 341         |                |                  |                   |                |

TUNNUSLUKUOSA

|                           | 2 023          | OS-%             | 2 024          | OS-%             | 2 025          | OS-%             | 2 026          | OS-%             |
|---------------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|
| <b>TOIMINTAKATE/JÄSEN</b> | <b>-126,69</b> |                  | <b>-133,04</b> |                  | <b>-130,25</b> |                  | <b>-122,82</b> |                  |
| Jäsenmäärä                | 13 175         | 51,2 %           | 12 797         | 50,0 %           | 12 504         | 48,6 %           | 12 164         | 47,2 %           |
| Alueella asuvat           | 25 717         |                  | 25 599         |                  | 25 735         |                  | 25 760         |                  |
| <b>Ikärakenne</b>         |                |                  |                |                  |                |                  |                |                  |
| Jäsenet 0-6 v             | 677            | 5,1 %            | 653            | 5,1 %            | 648            | 5,2 %            | 631            | 5,2 %            |
| Jäsenet 7-18 v            | 1 231          | 9,3 %            | 1 218          | 9,5 %            | 1 197          | 9,6 %            | 1 174          | 9,7 %            |
| Jäsenet 19-39 v           | 4 546          | 34,5 %           | 4 318          | 33,7 %           | 4 138          | 33,1 %           | 3 940          | 32,4 %           |
| Jäsenet 40-64 v           | 3 443          | 26,1 %           | 3 363          | 26,3 %           | 3 336          | 26,7 %           | 3 280          | 27,0 %           |
| Jäsenet yli 64 v          | 3 278          | 24,9 %           | 3 245          | 25,4 %           | 3 185          | 25,5 %           | 3 139          | 25,8 %           |
|                           |                | <b>Jäsen/yks</b> |                | <b>Jäsen/yks</b> |                | <b>Jäsen/yks</b> |                | <b>Jäsen/yks</b> |
| Rippikouluikäluokka       | 110            |                  | 101            |                  | 110            |                  | 108            |                  |

**Tähän meitä tarvitaan**

Seurakunta on yhteisö, jonka perustana on Raamatun ilmoitus kolmiyhteisestä Jumalasta. Perustehtävänsä mukaisesti seurakunta pitää esillä kaikessa toiminnassaan kristilliseen uskoon perustuvaa rakkautta ja toivoa. Seurakunnan toiminta tavoittaa kaikki ikäluokat ja eri kansalaisryhmät. Herttoniemen seurakunnan toiminnassa on pitkään ollut vahva diakoninen painotus. Alueellisen perusdiakonian lisäksi seurakunta toimii taustayhteisönä Suomen suurimpiin kuuluvassa hävikkiruoan jakelussa.

**Suunnittelukaudella erityisen tärkeää**

Seurakunnan työssä muutokset haastavat uudistuksiin ja ketteryteen toimintatapojen ja –kulttuurin muutoksessa. Työntekijöiltä odotetaan entistä avarampaa ja laajempaa työtettä yli tiimirajojen sekä/uusien toimintatapojen kokeilemistä ja käyttöönottoa, jotta syntyisi mahdollisuus kohtaamisiin ja vuorovaikutukseen luonnollisissa yhteyksissä.

Seurakuntalaisten toimijuutta tulee kaikin tavoin vahvistaa ja työntekijärooleja muuttaa tätä toimijuutta mahdollistaviksi. Monista hyvistäkin toiminnoista on kyettävä luopumaan, jollei työntekijöiden ja seurakuntalaisten yhdistetty resurssi riitä näiden toteuttamiseen. Vähenevä työntekijävoima ei voi missään olosuhteissa tarkoittaa jäljelle jäävien työntekijöiden työmäärän kasvattamista.

Toiminnassa ja toiminnan suunnittelussa erityisen tärkeää on luoda yhdessä alueen ihmisten kanssa tapoja, joiden kautta kirkko voisi jatkossakin liittyä lasten, nuorten ja nuorten aikuisten elämään ja olla heille merkityksellinen. Seurakunta satsaa strategialinjaustensa mukaisesti kaikkien alle 40-vuotiaiden tavoittamiseen.

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

1. Seurakunnan oman strategian mukaisesti tavoitteena on Diakonia 2.0. Se merkitsee diakonisen työn painopisteiden uudelleenmuotoilua. Muutos edellyttää laajempaa yhteistä keskustelua sekä roistikunnallisesti että koko Helsingin laajuisesti. Seurakunta vähentää rooliaan erityisdiakonian toiminnoissa, jotka eivät samassa määrin kuin aikaisemmin palvele Herttoniemen alueen ihmisiä.
2. Seurakunta satsaa kasvun kaari -ajattelun toteutumiseen ja edistää osallistumispolun rakentumista.
3. Seurakunta etsii uusia tapoja kutsua ihmisiä henkilökohtaisesti mukaan sekä toimintaan osallistujiksi että sen suunnittelijoiksi, toteuttajiksi ja arvioijiksi.

**Henkilöstö- ja tilasuunnitelma ja seurakuntalaisten osallisuus**

Henkilöstön määrää arvioidaan tulevien vuosien talousnäkymien valossa ja tehdään seurakunnan omien strategisten linjausten mukaisia rohkeita valintoja. Työhyvinvointia pyritään ylläpitämään ja parantamaan henkilökohtaisessa vuorovaikutuksessa työntekijöihin sekä kehittämällä organisaation rakenteita ja toimenkuvia. Toiminnan osalta tehdään aktiivisia valintoja sen suhteen, mitä on tarkoituksenmukaista jatkaa ja mille uudelle on raivattava tilaa. Työntekijöiden työmäärän pitää kaikissa olosuhteissa olla kohtuullinen. Tiloja on viime vuosina supistettu voimakkaasti ja supistamista joudutaan tekemään edelleen. Tavoitteena on seurakuntalaisten osallisuuden vahvistaminen kaikessa toiminnassa. Vapaaehtoistoiminnan koordinointiin satsataan ja tarvittaessa hankitaan tässä lisäosaamista koulutuksella.

**Selvitys talousarvion poikkeuksista**

Edellisvuosina toteutetuista ja nyt suunnitelluista voimakkaista säästötoimista huolimatta seurakunnan talous näyttää tiukalta, mutta hallittavalta. Supistamisen tarvetta henkilöstön osalta on edelleen. Seurakunta varautuu jo vuoden 2026 määrärahojen leikkaukseen. Alijäämäinen taloussuunnitelma pystytään toistaiseksi kattamaan säästöillä. Kuten tähänkin asti, taloussuunnittelussa on mahdollista myös tulevana vuosina hyödyntää eläköitymisiä.

## 202 Herttoniemen seurakunta

| TILILAJIKOHTAINEN ARVIO                 | TP 2022           | TA 2023    | TAE 2024          |
|---|-------------------|------------|-------------------|
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>                   | 91 607            | 90 955     | 85 140            |
| KORVAUKSET                              | 642               | 1 200      | 1 200             |
| MYYNTITUOTOT                            | 164               | 55         | 860               |
| MAKSUTUOTOT                             | 26 519            | 31 600     | 44 080            |
| VUOKRATUOTOT                            | 1 119             | 6 000      | 6 900             |
| KOLEHDIT, KERÄYKSET JA LAHJOITUKSET     | 17 540            | 10 600     | 16 600            |
| TUET JA AVUSTUKSET                      | 2 273             | 200        | 500               |
| MUUT TUOTOT                             | 43 350            | 41 300     | 15 000            |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>                    | 2 307 810         | 2 190 650  | 2 212 446         |
| <b>HENKILÖSTÖKULUT</b>                  | 1 369 638         | 1 298 600  | 1 343 320         |
| Palkat ja palkkiot                      | 1 110 729         | 1 041 697  | 1 075 818         |
| Henkilösivukulut                        | 273 694           | 256 903    | 267 502           |
| Henkilöstökulujen oikaisuerät           | -14 784           | 0          | 0                 |
| PALVELUJEN OSTOT                        | 221 983           | 265 459    | 290 130           |
| VUOKRAT                                 | 574 540           | 435 946    | 426 041           |
| AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT           | 116 888           | 121 135    | 129 455           |
| ANNETUT AVUSTUKSET                      | 22 778            | 42 000     | 23 500            |
| MUUT TOIMINTAKULUT                      | 1 981             | 27 510     | 0                 |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                     | -2 216 202        | -2 099 695 | -2 127 306        |
| Kehys yhteensä                          |                   |            | -2 023 035        |
| <b>Kehyksen ylitys/alitus</b>           |                   |            | <b>-104 271</b>   |
| Säästö ed.tilinpäätöksessä              |                   |            | 385 790           |
| Suunn. säästön käyttö ed.talousarviossa |                   |            | -102 831          |
| <b>Säästö yhteensä</b>                  |                   |            | <b>178 689</b>    |
|   | <b>TTS 2025</b>   |            | <b>TTS 2026</b>   |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                     | <b>-2 061 692</b> |            | <b>-1 912 684</b> |

### TYÖALAKOHTAINEN ARVIO (toimintakatteet)

| Kustannuspaikka                      | TA 2023           | Tulot         | 2024             |                   | OS-%           |
|--------------------------------------|-------------------|---------------|------------------|-------------------|----------------|
|                                      |                   |               | Menot            | KATE              |                |
| 101 Seurakuntaneuvosto               | -93 168           | 4 510         | 78 760           | -74 250           | 3,5 %          |
| 105 Seurakuntatoimisto/talous-, he   | -126 191          | 0             | 178 397          | -178 397          | 8,4 %          |
| 201 Jumalanpalveluselämä             | -274 521          | 1 000         | 364 411          | -363 411          | 17,1 %         |
| 202 Hautaan siunaaminen              | -110 976          | 2 500         | 102 114          | -99 614           | 4,7 %          |
| 203 Muut kirkolliset toimitukset     | -152 101          | 250           | 147 641          | -147 391          | 6,9 %          |
| 205 Muut seurakuntatilaisuudet       | -157 592          | 900           | 161 870          | -160 970          | 7,6 %          |
| 204 Aikuistyö                        | -133 476          | 1 000         | 96 825           | -95 825           | 4,5 %          |
| 210 Tiedotus ja viestintä            | -53 256           | 0             | 52 899           | -52 899           | 2,5 %          |
| 220 Musiikki                         | -130 858          | 1 000         | 132 294          | -131 294          | 6,2 %          |
| 239 Koululaisten aamu- ja iltap. toi | -38 215           | 0             | 35 244           | -35 244           | 1,7 %          |
| 231 Varhaiskasvatus                  | -109 581          | 7 530         | 154 565          | -147 035          | 6,9 %          |
| 236 Nuorisotyö                       | -206 502          | 9 900         | 199 531          | -189 631          | 8,9 %          |
| 235 Rippikoulu                       | -190 713          | 35 550        | 205 631          | -170 081          | 8,0 %          |
| 241 Diakonia                         | -235 631          | 20 000        | 263 341          | -243 341          | 11,4 %         |
| 242 Perheneuvonta                    | 0                 | 0             | 0                | 0                 | 0,0 %          |
| 243 Sairaalasielunhoito              | 0                 | 0             | 0                | 0                 | 0,0 %          |
| 244 Palveleva puhelin                | 0                 | 0             | 0                | 0                 | 0,0 %          |
| 250 Yhteiskunnallinen työ            | -7 857            | 0             | 8 421            | -8 421            | 0,4 %          |
| 255 Sielunhoito                      | -32 428           | 0             | 27 802           | -27 802           | 1,3 %          |
| 260 Lähetys                          | -6 200            | 1 000         | 2 700            | -1 700            | 0,1 %          |
| 270 Kansainv. diakonia ja muu kv.    | 0                 | 0             | 0                | 0                 | 0,0 %          |
| 290 Muu seurakuntatyö                | -40 430           | 0             | 0                | 0                 | 0,0 %          |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                  | <b>-2 099 695</b> | <b>85 140</b> | <b>2 212 446</b> | <b>-2 127 306</b> | <b>100,0 %</b> |
| Tulot                                | 90 955            |               |                  |                   |                |
| Menot                                | 2 190 650         |               |                  |                   |                |

### TUNNUSLUKUOSA

|                           | 2 023          | OS-%             | 2 024          | OS-%             | 2 025          | OS-%             | 2 026          | OS-%             |
|---------------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|
| <b>TOIMINTAKATE/JÄSEN</b> | <b>-134,50</b> |                  | <b>-138,49</b> |                  | <b>-136,63</b> |                  | <b>-129,50</b> |                  |
| Jäsenmäärä                | 15 611         | 44,5 %           | 15 361         | 43,3 %           | 15 090         | 41,9 %           | 14 770         | 40,5 %           |
| Alueella asuvat           | 35 070         |                  | 35 494         |                  | 36 033         |                  | 36 448         |                  |
| <b>Ikärakenne</b>         |                |                  |                |                  |                |                  |                |                  |
| Jäsenet 0-6 v             | 860            | 5,5 %            | 826            | 5,4 %            | 800            | 5,3 %            | 778            | 5,3 %            |
| Jäsenet 7-18 v            | 1 964          | 12,6 %           | 1 942          | 12,6 %           | 1 910          | 12,7 %           | 1 845          | 12,5 %           |
| Jäsenet 19-39 v           | 4 271          | 27,4 %           | 4 150          | 27,0 %           | 4 029          | 26,7 %           | 3 901          | 26,4 %           |
| Jäsenet 40-64 v           | 4 811          | 30,8 %           | 4 715          | 30,7 %           | 4 622          | 30,6 %           | 4 494          | 30,4 %           |
| Jäsenet yli 64 v          | 3 705          | 23,7 %           | 3 728          | 24,3 %           | 3 729          | 24,7 %           | 3 752          | 25,4 %           |
|                           |                | <b>Jäsen/yks</b> |                | <b>Jäsen/yks</b> |                | <b>Jäsen/yks</b> |                | <b>Jäsen/yks</b> |
| Rippikouluikäluokka       | 185            |                  | 156            |                  | 202            |                  | 147            |                  |

**Tähän meitä tarvitaan**

Haluamme tuoda kaupunkiin armon ja toivon sanomaa rohkeasti ja ennakkoluulottomasti. Meitä tarvitaan uudistamaan kirkkoa ja antamaan ääni alueemme hiljaisimmille. Haluamme varmistaa, että Helsingissä on seurakunta, johon kaikki ovat tervetulleita. Toimintaamme ohjaa jokaisen ihmisen luovuttamaton arvo Jumalan kuvana. Monipuolinen päivittäinen messuelämä ja avoimet kirkkorakennukset ovat tunnusmerkkejämme.

**Suunnittelukaudella erityisen tärkeää**

Erityisen tärkeinä ilmiöinä alueellamme ovat yhteisöllisyyden ja yksinäisyyden kysymykset, kristinuskon aseman ja merkityksen muutoksen, eriarvoistumisen ja syrjäytymisen ongelman sekä huolen ilmastonmuutoksesta ja ympäristökriisistä. Ilmiöt seurakunta ottaa huomioon suunnittelukauden toiminnassa sekä toimintaa suuntaamalla että nostamalla näitä asioita keskusteluun. Seurakuntaneuvosto on laatinut strategisen kehittämisen aikataulun, jota seuraamme toiminnan painopisteissä.

Valmistaudumme toimintavuoden aikana luopumaan monista omista tiloista. Kalasataman alueen kasvu ja kehittyminen muuttaa seurakuntamme painopistettä.

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

Neuvoston valitsemista strategisista kehittämiskohteista vuonna 2024 ovat vuorossa

1. Rakennamme yhdessä turvallisempaa tilaa
2. Viestinnän vuorovaikutteisuuden lisääminen

Lisäksi koulutuksissa panostetaan toiminnan kestävyteen liittyviin koulutuksiin. Tulemme myös päivittämään strategiamme toimintavuoden aikana. Turvallisemman tilaan liittyen varmistamme, että henkilökunta ja aktiivisesti vapaaehtoistyössä olevat koulutetaan säännöllisesti toimintavuoden aikana.

Viestinnän vuorovaikutteisuuden tekona ja mittarina toimii tilaluopumisiin liittyvä prosessi ja sen mahdollisimman hyvä hoitaminen.

Lisäksi seurakunnan kumppanuuskartan jatkokehittäminen tukemaan toiminnan vaikuttavuutta tilanteessa, jossa resurssipohja on kapenemassa, on työlliställä koko seurakunnassa. Kumppaanuserusteisen työtavan vahvistaminen vaatii vielä myös osaamisen kehittämistä.

**Henkilöstö- ja tilasuunnitelma ja seurakuntalaisten osallisuus**

Henkilöstön määrä vähenee edelleen. Osaamisen kehittämisestä moniammatillistuvissa työtehtävissä on keskeistä ja siihen panostetaan. Osa toiminnoista on siirretty kuukausipalkkaisilta työntekijöiltä palkkiotoimisille seurakuntalaisille. Tämä keventää taloutta, mutta vaatii uudenlaista rakennetta yhteisen työnäyn mahdollistamiseksi. Henkilöstön osaamisessa kiinnitetään huomiota kumppanuusajattelun vahvistamiseen ja työn

**Selvitys talousarvion poikkeuksista**

Seurakunta on vuodesta 2019 lähtien tasapainottanut talouttaan. Virkoja ja työsuhteita on jätetty täyttämättä luonnollisen poistuman mukaan. Nykyisellä rakenteella taloutta ei ole mahdollista tasapainottaa. Tästä syystä budjetti perustuu vuoden 2025 aikana tehtäviin tilaluopumisiin. Neuvosto pyrkii taloussuunnittelussaan kehysmäärärahan jakautumiseen 60 % henkilöstöön, 30 % tiloihin ja 10 % toimintamäärärahoihin ja seurakuntaneuvoston painopisteisiin.

203 Kallion seurakunta

| TILILAJIKOHTAINEN ARVIO                 | TP 2022         | TA 2023    | TAE 2024        |
|---|-----------------|------------|-----------------|
| TOIMINTATUOTOT                          | 352 528         | 335 500    | 280 450         |
| KORVAUKSET                              | 61 573          | 51 000     | 28 000          |
| MYYNTITUOTOT                            | 14 432          | 16 300     | 34 200          |
| MAKSUTUOTOT                             | 87 904          | 88 900     | 56 950          |
| VUOKRATUOTOT                            | 34 360          | 28 500     | 32 000          |
| KOLEHDIT, KERÄYKSET JA LAHJOITUKSET     | 15 726          | 86 800     | 104 300         |
| TUET JA AVUSTUKSET                      | 25 914          | 15 000     | 14 000          |
| MUUT TUOTOT                             | 112 620         | 49 000     | 11 000          |
| TOIMINTAKULUT                           | 3 157 642       | 2 830 761  | 3 005 937       |
| HENKILÖSTÖKULUT                         | 1 724 183       | 1 708 192  | 1 700 693       |
| Palkat ja palkkiot                      | 1 395 945       | 1 370 259  | 1 362 025       |
| Henkilösivukulut                        | 339 056         | 337 933    | 338 668         |
| Henkilöstökulujen oikaisuerät           | -10 818         | 0          | 0               |
| PALVELUJEN OSTOT                        | 318 316         | 205 917    | 166 975         |
| VUOKRAT                                 | 933 557         | 773 252    | 1 017 170       |
| AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT           | 155 880         | 111 400    | 90 100          |
| ANNETUT AVUSTUKSET                      | 23 051          | 30 000     | 30 000          |
| MUUT TOIMINTAKULUT                      | 2 656           | 2 000      | 1 000           |
| TOIMINTAKATE                            | -2 805 114      | -2 495 261 | -2 725 487      |
| Kehys yhteensä                          |                 |            | -2 625 484      |
| Kehyksen ylitys/alitus                  |                 |            | -100 003        |
| Säästö ed.tilinpäätöksessä              |                 |            | 11 409          |
| Suunn. säästön käyttö ed.talousarviossa |                 |            | -123 125        |
| Säästö yhteensä                         |                 |            | -211 719        |
|   | <b>TTS 2025</b> |            | <b>TTS 2026</b> |
| TOIMINTAKATE                            | -2 649 289      |            | -2 232 245      |

TYÖALAKOHTAINEN ARVIO (toimintakatteet)

| Kustannuspaikka                      | TA 2023           | 2024           |                  |                   |                | OS-% |
|--------------------------------------|-------------------|----------------|------------------|-------------------|----------------|------|
|                                      |                   | Tulot          | Menot            | KATE              | OS-%           |      |
| 101 Seurakuntaneuvosto               | -161 153          | 0              | 173 108          | -173 108          | 6,4 %          |      |
| 105 Seurakuntatoimisto/talous-, he   | -292 034          | 0              | 194 520          | -194 520          | 7,1 %          |      |
| 201 Jumalanpalveluselämä             | -325 228          | 6 000          | 707 133          | -701 133          | 25,7 %         |      |
| 202 Hautaan siunaaminen              | -91 457           | 5 800          | 190 507          | -184 707          | 6,8 %          |      |
| 203 Muut kirkolliset toimitukset     | -327 872          | 600            | 139 916          | -139 316          | 5,1 %          |      |
| 205 Muut seurakuntatilaisuudet       | -300 572          | 2 800          | 151 212          | -148 412          | 5,4 %          |      |
| 204 Aikuistyö                        | -79 807           | 24 000         | 139 558          | -115 558          | 4,2 %          |      |
| 210 Tiedotus ja viestintä            | -118 653          | 0              | 120 171          | -120 171          | 4,4 %          |      |
| 220 Musiikki                         | -212 166          | 38 000         | 265 129          | -227 129          | 8,3 %          |      |
| 239 Koululaisten aamu- ja iltap. toi | -67 155           | 54 000         | 74 830           | -20 830           | 0,8 %          |      |
| 231 Varhaiskasvatus                  | -28 929           | 0              | 90 916           | -90 916           | 3,3 %          |      |
| 236 Nuorisotyö                       | -129 635          | 3 200          | 193 794          | -190 594          | 7,0 %          |      |
| 235 Rippikoulu                       | -42 826           | 9 350          | 83 551           | -74 201           | 2,7 %          |      |
| 241 Diakonia                         | -249 539          | 116 700        | 311 132          | -194 432          | 7,1 %          |      |
| 242 Perheneuvonta                    | 0                 | 0              | 0                | 0                 | 0,0 %          |      |
| 243 Sairaalasielunhoito              | 0                 | 0              | 0                | 0                 | 0,0 %          |      |
| 244 Palveleva puhelin                | 0                 | 0              | 0                | 0                 | 0,0 %          |      |
| 250 Yhteiskunnallinen työ            | -31 757           | 0              | 95 559           | -95 559           | 3,5 %          |      |
| 255 Sielunhoito                      | -26 814           | 0              | 39 873           | -39 873           | 1,5 %          |      |
| 260 Lähetys                          | 0                 | 0              | 0                | 0                 | 0,0 %          |      |
| 270 Kansainv. diakonia ja muu kv.    | -9 663            | 0              | 10 349           | -10 349           | 0,4 %          |      |
| 290 Muu seurakuntatyö                | 0                 | 20 000         | 24 680           | -4 680            | 0,2 %          |      |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                  | <b>-2 495 261</b> | <b>280 450</b> | <b>3 005 937</b> | <b>-2 725 487</b> | <b>100,0 %</b> |      |
| Tulot                                | 335 500           |                |                  |                   |                |      |
| Menot                                | 2 830 761         |                |                  |                   |                |      |

TUNNUSLUKUOSA

|                           | 2 023          | OS-%             | 2 024          | OS-%             | 2 025          | OS-%             | 2 026          | OS-%             |
|---------------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|
| <b>TOIMINTAKATE/JÄSEN</b> | <b>-137,40</b> |                  | <b>-153,83</b> |                  | <b>-151,25</b> |                  | <b>-129,96</b> |                  |
| Jäsenmäärä                | 18 161         | 42,0 %           | 17 717         | 40,7 %           | 17 516         | 39,3 %           | 17 176         | 38,0 %           |
| Alueella asuvat           | 43 266         |                  | 43 490         |                  | 44 514         |                  | 45 208         |                  |
| <b>Ikärakenne</b>         |                |                  |                |                  |                |                  |                |                  |
| Jäsenet 0-6 v             | 585            | 3,2 %            | 577            | 3,3 %            | 585            | 3,3 %            | 592            | 3,4 %            |
| Jäsenet 7-18 v            | 962            | 5,3 %            | 981            | 5,5 %            | 1 015          | 5,8 %            | 1 018          | 5,9 %            |
| Jäsenet 19-39 v           | 8 637          | 47,6 %           | 8 239          | 46,5 %           | 7 992          | 45,6 %           | 7 700          | 44,8 %           |
| Jäsenet 40-64 v           | 4 532          | 25,0 %           | 4 518          | 25,5 %           | 4 524          | 25,8 %           | 4 473          | 26,0 %           |
| Jäsenet yli 64 v          | 3 445          | 19,0 %           | 3 402          | 19,2 %           | 3 400          | 19,4 %           | 3 393          | 19,8 %           |
|                           |                | <b>Jäsen/yks</b> |                | <b>Jäsen/yks</b> |                | <b>Jäsen/yks</b> |                | <b>Jäsen/yks</b> |
| Rippikouluikäluokka       | 46             |                  | 60             |                  | 54             |                  | 69             |                  |



**Tähän meitä tarvitaan**

Kannelmäen seurakunta toimii ollen läsnä ihmisten arjessa ja juhlassa. Missiomme on välittää uskoa, toivoa ja rakkautta kasvatukseen, julistukseen ja palvelun kautta. Lähetysnäyn vahvistamana tarjoamme kristilliseen yhteisöön kuulumisen mahdollisuuden kaikille alueen asukkailla. Kohtaamisissa annamme aikaa toisillemme ja luottamukselle Jumalaan. Tuemme elämänmittaista seurakuntayhteyttä.

**Suunnittelukaudella erityisen tärkeää**

Kannelmäen seurakunnan toimintaympäristö on monikulttuurillinen. Seurakunnan henkilöstöprofiilissa diversiteetti ja inkluusio huomioidaan tietoisesti. Toiminnan kehittämisessä ja keskittämisessä tähdätään seurakunnan kasvuun. Seurakunnan vaatimattomat kokoontumistilat täytetään käytöllä. Kirkossa toimitaan niin pitkään kuin uudisrakennustöiden etenemiseltä pystytään. Toimitusten sähköisen varausjärjestelmän kehittämisen lisäksi palvelemme seurakuntalaisia vastaisuudessa kasvoista kasvoihin.

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

1. Kannelmäen kirkko on seurakuntamme toiminnan keskipiste. Edistämme kirkon yhteyteen rakentuvien tilojen taloudellista ja vastuullista monikäyttöisyyttä haastatteleamalla seurakuntalaisia tilatarpeista sekä tekemällä yhteistyötä uudisrakennuksen toteuttajien kanssa. Hyödynnämme käytössämme olevat resurssit tehokkaasti seurakuntalaisten kohtaamisissa.

2. Seurakunnan toimintaa johdetaan analysoidulla tiedolla. Osallistumme verkostoyhteistyöhön, keräämme palautetta ja tietoa toimintamme strategian mukaiseen kehittämiseen. Työskentelemme tunnollisesti kaste- ja lähetyskäskyn hengessä ja vahvistumme hengellisenä yhteisönä. Rukoilemme toinen toistemme ja seurakunnan jäsenmääräkasvun puolesta. Panostamme monikulttuuriseen seurakuntatyöhön.

3. Sopeutamme toimintamme uusimpiin taloudellisiin raameihin ja hallinnollisiin muutoksiin (mm. uusi kirkkolaki). Kouluttaudumme muutoksiin.

Tavoitteiden kehitystä seurataan vuosikellon mukaisissa seurakuntaneuvoston ja työyhteisön kokouksissa.

**Henkilöstö- ja tilasuunnitelma ja seurakuntalaisten osallisuus**

Seurakunnan jäsenmääräkehityksessä pyritään kasvuun. Seurakunnan henkilöstön määrä muuttuu toimintamäärärahojen kehityksen tahdissa. Eläköitymisten kautta saatavilla säästöillä voidaan parantaa toimintamäärärahan käyttöä talouden sitovuustason saavuttamisessa.

Työntekijöitä koulutetaan ja mentoroidaan muutoksiin. Resurssien väheneminen ja uudet käyttöjärjestelmät koskettavat jokaista työntekijää. Toimitusvuoroihin ja kausityöhön palkataan lisätyövoimaa tarvittaessa. Tällä edistetään virassa olevien työntekijöiden jaksamista.

Seurakunta on luopunut jo omista toimitiloistaan kirkkoa lukuun ottamatta. Suuri haaste on saada Kannelmäkeen väistötilavuosien jälkeen kirkon yhteyteen toimitila, jossa helsinkiläiset kohtaavat toisiaan ja vahvistuvat hengellisessä elämässä. Tarvitsemme Kaarelaan paikalliset tilat seurakuntalaisten osallisuuden vahvistamiseen.

Olemme käytettävissä hengellisenä keskusteluapuna mahdollisimman joustavasti kieli- ja kulttuurirajat ylittäen. Työntekijät evästävät vapaaehtoisia vastuunkantoon. Uuden kirkkolain myötä seurakuntalaisia osallistetaan operatiivisen työn toteutumiseen ja budjetointiin.

**Selvitys talousarvion poikkeuksista**

Kannelmäen seurakunnan taloutta tasapainotetaan kertyneillä säästöillä, joita oli vuoden 2022 tilinpäätöksessä 832 087 euroa. Seurakuntaneuvosto tutkii edelleen työalojen toimintasuunnitelmia 2024–2026 kuluineen sekä sitä, miten seurakunnan henkilöstöresurssit jakautuisivat entistä tavoitteellisemmin. Huolimatta seurakunnan mahdollisuudesta käyttää säästöjä seuraavan kolmevuotiskauden aikana (vuonna 2024 yhteensä 189 489 euroa), kulujen karsinta on ajankohtaista. Vapautuvien virkojen täyttämistä, henkilöstöresurssin ja toimintamäärärahojen kohdentamista pohditaan perusteellisesti toimenpiteineen.

204 Kannelmäen seurakunta

| TILILAJIKOHTAINEN ARVIO                 | <u>TP 2022</u>  | <u>TA 2023</u> | <u>TAE 2024</u> |
|---|-----------------|----------------|-----------------|
| TOIMINTATUOTOT                          | 70 606          | 67 780         | 71 490          |
| KORVAUKSET                              | 3 403           | 3 600          | 3 200           |
| MYNTITUOTOT                             | 751             | 810            | 1 200           |
| MAKSUTUOTOT                             | 15 458          | 21 710         | 27 640          |
| VUOKRATUOTOT                            | 1 125           | 1 110          | 1 100           |
| KOLEHDIT, KERÄYKSET JA LAHJOITUKSET     | 12 425          | 15 600         | 15 900          |
| TUET JA AVUSTUKSET                      | 11 325          | 1 450          | 5 450           |
| MUUT TUOTOT                             | 26 119          | 23 500         | 17 000          |
| TOIMINTAKULUT                           | 1 813 662       | 1 858 866      | 1 966 275       |
| HENKILÖSTÖKULUT                         | 1 226 786       | 1 325 629      | 1 351 630       |
| Palkat ja palkkiot                      | 990 800         | 1 062 373      | 1 081 272       |
| Henkilösivukulut                        | 242 355         | 261 756        | 268 858         |
| Henkilöstökulujen oikaisuerät           | -6 369          | 1 500          | 1 500           |
| PALVELUJEN OSTOT                        | 125 408         | 152 507        | 188 185         |
| VUOKRAT                                 | 337 729         | 260 729        | 300 630         |
| AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT           | 85 532          | 92 240         | 84 550          |
| ANNETUT AVUSTUKSET                      | 36 212          | 24 550         | 39 000          |
| MUUT TOIMINTAKULUT                      | 1 995           | 3 210          | 2 280           |
| TOIMINTAKATE                            | -1 743 057      | -1 791 086     | -1 894 785      |
| Kehys yhteensä                          |                 |                | -1 705 302      |
| Kehyksen ylitys/alitus                  |                 |                | -189 483        |
| Säästö ed.tilinpäätöksessä              |                 |                | 832 087         |
| Suunn. säästön käyttö ed.talousarviossa |                 |                | -105 695        |
| <b>Säästö yhteensä</b>                  |                 |                | <b>536 909</b>  |
|   | <b>TTS 2025</b> |                | <b>TTS 2026</b> |
| TOIMINTAKATE                            | -1 716 180      |                | -1 587 798      |

TYÖALAKOHTAINEN ARVIO (toimintakatteet)

| Kustannuspaikka                      | TA 2023           | 2024          |                  | KATE              | OS-%           |
|--------------------------------------|-------------------|---------------|------------------|-------------------|----------------|
|                                      |                   | Tulot         | Menot            |                   |                |
| 101 Seurakuntaneuvosto               | -117 586          | 550           | 159 127          | -158 577          | 8,4 %          |
| 105 Seurakuntatoimisto/talous-, he   | -133 640          | 3 000         | 140 077          | -137 077          | 7,2 %          |
| 201 Jumalanpalveluselämä             | -187 448          | 0             | 177 017          | -177 017          | 9,3 %          |
| 202 Hautaan siunaaminen              | -81 471           | 600           | 77 368           | -76 768           | 4,1 %          |
| 203 Muut kirkolliset toimitukset     | -89 447           | 600           | 128 605          | -128 005          | 6,8 %          |
| 205 Muut seurakuntatilaisuudet       | -34 064           | 200           | 51 413           | -51 213           | 2,7 %          |
| 204 Aikuistyö                        | -76 210           | 100           | 97 236           | -97 136           | 5,1 %          |
| 210 Tiedotus ja viestintä            | -88 871           | 0             | 66 496           | -66 496           | 3,5 %          |
| 220 Musiikki                         | -103 891          | 5 500         | 147 381          | -141 881          | 7,5 %          |
| 239 Koululaisten aamu- ja iltap. toi | 0                 | 0             | 0                | 0                 | 0,0 %          |
| 231 Varhaiskasvatus                  | -96 934           | 0             | 76 998           | -76 998           | 4,1 %          |
| 236 Nuorisotyö                       | -304 364          | 3 790         | 299 787          | -295 997          | 15,6 %         |
| 235 Rippikoulu                       | -171 735          | 22 200        | 188 576          | -166 376          | 8,8 %          |
| 241 Diakonia                         | -223 127          | 30 950        | 239 864          | -208 914          | 11,0 %         |
| 242 Perheneuvonta                    | 0                 | 0             | 0                | 0                 | 0,0 %          |
| 243 Sairaalaasielunhoito             | 0                 | 0             | 0                | 0                 | 0,0 %          |
| 244 Palveleva puhelin                | 0                 | 0             | 0                | 0                 | 0,0 %          |
| 250 Yhteiskunnallinen työ            | -8 142            | 0             | 29 970           | -29 970           | 1,6 %          |
| 255 Sielunhoito                      | -19 814           | 0             | 8 947            | -8 947            | 0,5 %          |
| 260 Lähetys                          | -28 580           | 4 000         | 48 503           | -44 503           | 2,3 %          |
| 270 Kansainv. diakonia ja muu kv.    | -5 192            | 0             | 6 503            | -6 503            | 0,3 %          |
| 290 Muu seurakuntatyö                | -20 569           | 0             | 22 406           | -22 406           | 1,2 %          |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                  | <b>-1 791 086</b> | <b>71 490</b> | <b>1 966 275</b> | <b>-1 894 785</b> | <b>100,0 %</b> |
| Tulot                                | 67 780            |               |                  |                   |                |
| Menot                                | 1 858 866         |               |                  |                   |                |

TUNNUSLUKUOSA

|                           | 2 023          | OS-%             | 2 024          | OS-%             | 2 025          | OS-%             | 2 026          | OS-%             |
|---------------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|
| <b>TOIMINTAKATE/JÄSEN</b> | <b>-135,13</b> |                  | <b>-147,09</b> |                  | <b>-135,86</b> |                  | <b>-126,70</b> |                  |
| Jäsenmäärä                | 13 255         | 44,5 %           | 12 882         | 43,3 %           | 12 632         | 41,9 %           | 12 532         | 40,5 %           |
| Alueella asuvat           | 29 766         |                  | 29 755         |                  | 30 148         |                  | 30 911         |                  |
| <b>Ikärakenne</b>         |                |                  |                |                  |                |                  |                |                  |
| Jäsenet 0-6 v             | 772            | 5,8 %            | 719            | 5,6 %            | 686            | 5,4 %            | 660            | 5,3 %            |
| Jäsenet 7-18 v            | 1 650          | 12,4 %           | 1 605          | 12,5 %           | 1 565          | 12,4 %           | 1 536          | 12,3 %           |
| Jäsenet 19-39 v           | 3 533          | 26,7 %           | 3 325          | 25,8 %           | 3 171          | 25,1 %           | 3 065          | 24,5 %           |
| Jäsenet 40-64 v           | 4 012          | 30,3 %           | 3 908          | 30,3 %           | 3 846          | 30,4 %           | 3 821          | 30,5 %           |
| Jäsenet yli 64 v          | 3 288          | 24,8 %           | 3 325          | 25,8 %           | 3 364          | 26,6 %           | 3 450          | 27,5 %           |
|                           |                | <b>Jäsen/yks</b> |                | <b>Jäsen/yks</b> |                | <b>Jäsen/yks</b> |                | <b>Jäsen/yks</b> |
| Rippikouluikäluokka       | 137            |                  | 160            |                  | 149            |                  | 134            |                  |

**Tähän meitä tarvitaan**

Lauttasaaren seurakunta on arvoyhteisö, jonka tekemistä ohjaavat ja kannattelevat kirkon yhteiset arvot ”Usko, Toivo ja Rakkaus”. Ne ohjaavat seurakunnan arjen toimintaa ja päätöksentekoa sekä haastavat meitä miettimään seurakunnan roolia ja tehtävää Lauttasaaressa. Seurakunta on edelleen alueen suurin yhteisöllisyyttä rakentava toimija. Olemme mukana ihmisten arjessa, elämän käännekohtissa ja alueemme yhteisissä tapahtumissa. Palvelemme kaikkia alueella asuvia heidän tarpeistaan lähtien. Edistämme ja tuemme monimuotoista hengellisyyttä ja erilaisia tapoja olla kristitty. Seurakuntana olemme sitoutuneet syrjinnästä vapaaksi alueeksi sekä edistämään yhdenvertaisuutta ja tasa-arvoa.

**Suunnittelukaudella erityisen tärkeää**

Vuoden 2024 aikana uusi kirkkoherra aloittaa työnsä Lauttasaaressa.

Lauttasaaren seurakunta keskittyy ydintehtäväänsä –vahvistamaan toivoa ja luottamusta epävarmuuden ja haastavien tilanteiden keskellä toteuttamalla hengellistä ja henkistä työtä. Seurakunta on auttamisen yhteisö, joka pitää huolta heikoimmassa asemassa olevista.

Kohonneet elinkustannukset ja muutokset yhteiskunnassa näkyvät myös kasvaneena taloudellisen tuen tarpeena. Tähän tarpeeseen seurakunta vastaa resurssiensa mukaan.

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

- 1) Kehitämme Lauttasaaren kirkkoa ja sen laajaa piha-alueetta monipuolisesti alueen toimijoiden, seurakuntalaisten ja alueen perheiden kohtaamispaikkana. *Teemme kirkon tiloja ja palveluja tunnetuksi ja helposti lähestyttäväksi.* Kutsumme mukaan eri yhteistyötahoja ja pyrimme luomaan kirkosta näkyvän toiminta- ja kulttuurikeskuksen Lauttasaareen.

*(Mittarit: tunnettuuskysely, kävijätilastot, palaute)*

- 2) Tiivistämme yhteistyötä verkostojemme kanssa. Toimintaympäristön muutos haastaa, mutta myös tarjoaa mahdollisuuden tapaamiin ja yhteistyön tarkasteluun alueen koulujen, päiväkotien, kaupungin sote-palveluiden, yhdistysten ja yrittäjien kanssa. Pyrimme vastavuoroiseen yhteiseen tekemiseen. Toimimme alustana hyvän tekemiselle siten, että seurakuntalaisten auttamisen halu, osaaminen ja mielenkiinnon kohteet huomioidaan.

*(verkostokartta, ehdotetut/toteutuneet yhteistyöpalaverit, uudet kokeilut)*

- 3) Yhteisöllisyyttä edistävää työtä vahvistetaan. Sen myötä tarjotaan uusia toimintamuotoja, joilla vahvistetaan kuulumisen kokemusta ja tarjotaan tilaisuuksia arkisiin kohtaamiin. Uudet ja olemassa olevat piirit ja ryhmät liitetään kiinteämmin jumalanpalveluselämään.

*(Mittarina itse toteutetut palautekyselyt, uusien kokeilujen arviointi)*

**Henkilöstö- ja tilasuunnitelma ja seurakuntalaisten osallisuus**

Vuoden 2024 jälkeen seurakunnan maksettavaksi lankeaa peruskorjausremontista aiheutuneet kulut. Muutos on erittäin suuri ja se tulee tarkoittamaan tilojen ja työntekijöiden määrän tarkastelua. Odotetut tulot eivät ole toteutuneet, joten toimintaedellytyksiä on turvattava niillä keinoin, jotka seurakunnan vallassa ovat. Nämä tulevaisuuden näkymät pakottavat luovuuteen ja pienen työntekijäjoukon voimavarojen tiivistämiseen. Erityistä huolta tulee pitää työntekemisen edellytyksistä ja työhyvinvoinnista. Yhteinen suunnittelu ja yhdessä tekeminen mahdollistavat paljon, mutta samalla työn rajaamisesta on huolehdittava.

Työntekijöiden roolin muutos toiminnan toteuttajista sen mahdollistajiksi on osittain jo tapahtunut, mutta myös seurakuntalaiset tarvitsevat tässä muutoksessa rohkaisua, tukea ja ohjausta. Lauttasaaren etu on selkeärajaisuus ja vakaus, joka tulee paitsi uskollisista seurakuntalaisista ja vastuunkantajista myös seurakunnan organisaation paikallisuudesta. Paikallisen nuorten vaikuttajaryhmän perustamisella panostetaan erityisesti nuorten osallisuuteen.

**Selvitys talousarvion poikkeuksista**

Seurakunnan talousarvio tulee muuttamaan voimakkaasti vuodesta 2025. Vuoden 2024 aikana on tehtävä selkeitä suunnitelmia ja punnittava eri skenaarioita tulevaisuudesta.

## 205 Lauttasaaren seurakunta

| TILILAJIKOHTAINEN ARVIO                    | TP 2022           | TA 2023    | TAE 2024          |
|--|-------------------|------------|-------------------|
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>                      | 363 028           | 546 560    | 247 800           |
| <b>KORVAUKSET</b>                          | 95 540            | 116 460    | 55 000            |
| <b>MYYNTITUOTOT</b>                        | 42 272            | 171 000    | 75 000            |
| <b>MAKSUTUOTOT</b>                         | 117 186           | 131 000    | 89 450            |
| <b>VUOKRATUOTOT</b>                        | 15 278            | 74 000     | 25 000            |
| <b>KOLEHDIT, KERÄYKSET JA LAHJOITUKSET</b> | 40 594            | 7 500      | 3 350             |
| <b>TUET JA AVUSTUKSET</b>                  | 1 640             | 1 200      | 0                 |
| <b>MUUT TUOTOT</b>                         | 50 518            | 45 400     | 0                 |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>                       | 2 111 948         | 2 024 120  | 1 779 121         |
| <b>HENKILÖSTÖKULUT</b>                     | 1 146 981         | 1 137 836  | 1 154 909         |
| <b>Palkat ja palkkiot</b>                  | 938 895           | 912 871    | 924 229           |
| <b>Henkilösivukulut</b>                    | 223 289           | 224 964    | 230 680           |
| <b>Henkilöstökulujen oikaisuerät</b>       | -15 203           | 0          | 0                 |
| <b>PALVELUJEN OSTOT</b>                    | 310 698           | 489 327    | 224 672           |
| <b>VUOKRAT</b>                             | 514 914           | 214 424    | 288 286           |
| <b>AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT</b>       | 124 833           | 155 233    | 98 453            |
| <b>ANNETUT AVUSTUKSET</b>                  | 13 367            | 26 800     | 12 300            |
| <b>MUUT TOIMINTAKULUT</b>                  | 1 155             | 500        | 500               |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                        | -1 748 920        | -1 477 560 | -1 531 321        |
| Kehys yhteensä                             |                   |            | -1 531 321        |
| <b>Kehyksen ylitys/alitus</b>              |                   |            | 0                 |
| Säästö ed.tilinpäätöksessä                 |                   |            | 444 593           |
| Suunn. säästön käyttö ed.talousarviossa    |                   |            | 0                 |
| <b>Säästö yhteensä</b>                     |                   |            | <b>444 594</b>    |
|  | <b>TTS 2025</b>   |            | <b>TTS 2026</b>   |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                        | <b>-1 547 810</b> |            | <b>-1 410 468</b> |

### TYÖALAKOHTAINEN ARVIO (toimintakatteet)

| Kustannuspaikka                      | TA 2023           | 2024           |                  |                   |                | OS-% |
|--------------------------------------|-------------------|----------------|------------------|-------------------|----------------|------|
|                                      |                   | Tulot          | Menot            | KATE              |                |      |
| 101 Seurakuntaneuvosto               | -264 067          | 15 000         | 146 218          | -131 218          | 8,6 %          |      |
| 105 Seurakuntatoimisto/talous-, he   | -166 391          | 0              | 210 214          | -210 214          | 13,7 %         |      |
| 201 Jumalanpalveluselämä             | -136 862          | 0              | 165 464          | -165 464          | 10,8 %         |      |
| 202 Hautaan siunaaminen              | -74 551           | 0              | 91 009           | -91 009           | 5,9 %          |      |
| 203 Muut kirkolliset toimitukset     | -95 117           | 0              | 107 814          | -107 814          | 7,0 %          |      |
| 205 Muut seurakuntatilaisuudet       | 7 685             | 70 000         | 215 084          | -145 084          | 9,5 %          |      |
| 204 Aikuistyö                        | -31 484           | 300            | 38 055           | -37 755           | 2,5 %          |      |
| 210 Tiedotus ja viestintä            | -179 408          | 0              | 108 314          | -108 314          | 7,1 %          |      |
| 220 Musiikki                         | -87 869           | 15 000         | 129 155          | -114 155          | 7,5 %          |      |
| 239 Koululaisten aamu- ja iltap. toi | -51 786           | 103 000        | 191 308          | -88 308           | 5,8 %          |      |
| 231 Varhaiskasvatus                  | -98 541           | 15 000         | 96 902           | -81 902           | 5,3 %          |      |
| 236 Nuorisotyö                       | -71 633           | 3 400          | 67 735           | -64 335           | 4,2 %          |      |
| 235 Rippikoulu                       | -75 276           | 22 750         | 111 410          | -88 660           | 5,8 %          |      |
| 241 Diakonia                         | -136 160          | 3 000          | 92 958           | -89 958           | 5,9 %          |      |
| 242 Perheneuvonta                    | 0                 | 0              | 0                | 0                 | 0,0 %          |      |
| 243 Sairaalasielunhoito              | 0                 | 0              | 0                | 0                 | 0,0 %          |      |
| 244 Palveleva puhelin                | 0                 | 0              | 0                | 0                 | 0,0 %          |      |
| 250 Yhteiskunnallinen työ            | -15 000           | 0              | 0                | 0                 | 0,0 %          |      |
| 255 Sielunhoito                      | 0                 | 0              | 0                | 0                 | 0,0 %          |      |
| 260 Lähetys                          | -1 100            | 350            | 7 482            | -7 132            | 0,5 %          |      |
| 270 Kansainv. diakonia ja muu kv.    | 0                 | 0              | 0                | 0                 | 0,0 %          |      |
| 290 Muu seurakuntatyö                | 0                 | 0              | 0                | 0                 | 0,0 %          |      |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                  | <b>-1 477 560</b> | <b>247 800</b> | <b>1 779 121</b> | <b>-1 531 321</b> | <b>100,0 %</b> |      |
| Tulot                                | 546 560           |                |                  |                   |                |      |
| Menot                                | 2 024 120         |                |                  |                   |                |      |

### TUNNUSLUKUOSA

|                           | 2 023          | OS-%             | 2 024          | OS-%             | 2 025          | OS-%             | 2 026          | OS-%             |
|---------------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|
| <b>TOIMINTAKATE/JÄSEN</b> | <b>-117,38</b> |                  | <b>-124,49</b> |                  | <b>-127,75</b> |                  | <b>-119,68</b> |                  |
| Jäsenmäärä                | 12 588         | 58,2 %           | 12 301         | 56,9 %           | 12 116         | 55,5 %           | 11 785         | 54,2 %           |
| Alueella asuvat           | 21 636         |                  | 21 607         |                  | 21 820         |                  | 21 762         |                  |
| <b>Ikärakenne</b>         |                |                  |                |                  |                |                  |                |                  |
| Jäsenet 0-6 v             | 812            | 6,5 %            | 787            | 6,4 %            | 772            | 6,4 %            | 749            | 6,4 %            |
| Jäsenet 7-18 v            | 1 633          | 13,0 %           | 1 624          | 13,2 %           | 1 617          | 13,3 %           | 1 565          | 13,3 %           |
| Jäsenet 19-39 v           | 3 543          | 28,1 %           | 3 391          | 27,6 %           | 3 302          | 27,3 %           | 3 147          | 26,7 %           |
| Jäsenet 40-64 v           | 3 607          | 28,7 %           | 3 576          | 29,1 %           | 3 544          | 29,3 %           | 3 487          | 29,6 %           |
| Jäsenet yli 64 v          | 2 993          | 23,8 %           | 2 923          | 23,8 %           | 2 881          | 23,8 %           | 2 837          | 24,1 %           |
|                           |                | <b>Jäsen/yks</b> |                | <b>Jäsen/yks</b> |                | <b>Jäsen/yks</b> |                | <b>Jäsen/yks</b> |
| Rippikouluikäluokka       | 146            |                  | 132            |                  | 132            |                  | 146            |                  |

### **Tähän meitä tarvitaan**

Malmin seurakunta rakentaa ja elää todeksi moniäänistä kristillistä hengellisyyttä. Seurakunnan kaiken toiminnan tavoitteena on kertoa sanoin ja teoin kirkon ydinsanomaa. Haluamme vahvistaa toivoa, osallistua alueen asukkaiden elämään, lisätä vastuunkantoa yhteisistä asioista ja rakentaa kestäväää nykyhetkeä sekä tulevaisuutta.

### **Suunnittelukaudella erityisen tärkeää**

Yksi keskeinen tavoite on kehittää seurakuntaa kestäväään suuntaan ilmaston, luonnon monimuotoisuuden, sosiaalisen oikeudenmukaisuuden ja vähemmistöjen oikeuksien suhteen. Seurakunnan tavoite on tehdä käytännön teologiaa, jossa kestävään tulevaisuuden rakentaminen on läpileikkaava näkökulma kaikessa toiminnassa.

### **Kolme strategista ylitavoitetta vuodelle 2024**

- 1) Suuntaamme työtämme uusien ihmisten tavoittamiseen ja vaikuttavuuden lisäämiseen.
- 2) Etsimme aktiivisesti keinoja, joilla työntekijän rooli muuttuu toteuttajasta mahdollistajaksi ja alueen ihmisistä tulee toteuttajia.
- 3) Olemme oikeudenmukaisuutta ja toivoa korostava yhteiskunnallinen vaikuttaja yhdessä alueen ihmisten kanssa.

Kaikessa toiminnan suunnittelussa ohjaavana periaatteena käytetään yhtä tai useampaa kolmesta ylitavoitteesta. Seurakunnan perustehtävät hoidetaan edelleen laadukkaasti. Jokainen kotitiimi muotoilee itselleen yhdestä kolmeen konkreettista tavoitetta ottaen huomioon yhteiset ylitavoitteet. Tiimien tavoitteet viedään tiedoksi seurakuntaneuvoston helmikuun kokoukseen.

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

Seurakunnassa on töissä reilut 80 henkilöä vuonna 2023. Vuoden 2024 aikana työntekijöiden määrä pienenee hieman, koska eläkkeelle siirtyvien tilalle ei lähtökohtaisesti rekrytoida uusia työntekijöitä. Harkitusti voidaan rakentaa projektiluonteisia tehtäviä, joiden avulla toimintaa pystytään spurtinomaisesti kehittämään valitulla osa-alueella. Vuonna 2024 tällainen osa-alue on vapaaehtoisuus ja seurakuntalaisten osallisuuden ja omistajuuden lisääminen ja kehittäminen.

Toimipisteiden vähentyessä lähivuosina, seurakunnan on tarpeen löytää muita tapoja olla läsnä eri puolilla seurakunnan aluetta sekä fyysisesti että somen kautta. Alueyhdyshenkilöt ovat aloittaneet, ja heidän toimintansa kehittäminen ja vahvistaminen on tavoitteena paitsi syksyllä -23, myös vuoden 2024 ajan.

Jatkuvan strategiaproessin tueksi järjestämme edelleen tilannetiistain keskusteluja. Niiden tavoitteena on lisätä ymmärrystä toimintaympäristöstä ja niistä asioista, kokemuksista ja ilmiöistä, joita on havaittu. Koolle kutsutaan mahdollisimman moniääninen joukko luottamushenkilöitä, työntekijöitä, alueen asukkaita ja toimijoita. Kaudelle syksy 2023 – kevät 2024 suunnitellaan tilannetiistaiden jatkoa siten, että niitä toteutettaisiin vahvemmin yhdessä jonkun toisen toimijan kanssa.

Malmin kirkon remontti jatkuu koko vuoden. Remontin jälkeiseen aikaan ja tiloista luopumisiin valmistaudutaan etupainotteisesti jo vuonna 2024. Tutkitusti ihmisten ja yhteisöjen kiinnittyminen tiettyyn paikkaan tarkoittaa pettymystä ja luopumisen surua, kun paikasta joutuu luopumaan. Luopumista voidaan kuitenkin helpottaa luomalla mahdollisuuksia kertoa muistoja, koota tarinoita talteen ja jättää hyvästejä yhdessä. Nämä prosessit rakennetaan yhdessä seurakuntalaisten kanssa vuoden 2024 aikana ja niitä toteutetaan sitä mukaa, kun jostain tilasta luopuminen tulee ajankohtaiseksi.

206 Malmin seurakunta

| TILILAJIKOHTAINEN ARVIO                 | TP 2022           | TA 2023    | TAE 2024          |
|---|-------------------|------------|-------------------|
| TOIMINTATUOTOT                          | 253 651           | 245 853    | 251 688           |
| KORVAUKSET                              | 21 008            | 22 000     | 24 300            |
| MYYNTITUOTOT                            | 280               | 500        | 0                 |
| MAKSUTUOTOT                             | 150 183           | 171 353    | 172 588           |
| VUOKRATUOTOT                            | 14 206            | 10 000     | 10 300            |
| KOLEHDIT, KERÄYKSET JA LAHJOITUKSET     | 5 515             | 200        | 0                 |
| TUET JA AVUSTUKSET                      | 20 263            | 10 000     | 10 000            |
| MUUT TUOTOT                             | 42 196            | 31 800     | 34 500            |
| TOIMINTAKULUT                           | 6 653 118         | 6 576 003  | 6 500 094         |
| HENKILÖSTÖKULUT                         | 4 215 959         | 4 271 481  | 4 283 444         |
| Palkat ja palkkiot                      | 3 435 130         | 3 426 450  | 3 430 460         |
| Henkilösivukulut                        | 839 670           | 845 031    | 852 984           |
| Henkilöstökulujen oikaisuerät           | -58 841           | 0          | 0                 |
| PALVELUJEN OSTOT                        | 544 590           | 801 563    | 676 927           |
| VUOKRAT                                 | 1 535 437         | 1 125 334  | 1 139 440         |
| AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT           | 272 804           | 287 290    | 294 455           |
| ANNETUT AVUSTUKSET                      | 77 909            | 88 190     | 101 077           |
| MUUT TOIMINTAKULUT                      | 6 419             | 2 145      | 4 750             |
| TOIMINTAKATE                            | -6 399 467        | -6 330 150 | -6 248 406        |
| Kehys yhteensä                          |                   |            | -5 878 935        |
| Kehyksen ylitys/alitus                  |                   |            | -369 472          |
| Säästö ed.tilinpäätöksessä              |                   |            | 2 109 862         |
| Suunn. säästön käyttö ed.talousarviossa |                   |            | -494 678          |
| <b>Säästö yhteensä</b>                  |                   |            | <b>1 245 712</b>  |
|   | <b>TTS 2025</b>   |            | <b>TTS 2026</b>   |
| TOIMINTAKATE                            | <b>-5 941 524</b> |            | <b>-5 445 753</b> |

TYÖALAKOHTAINEN ARVIO (toimintakatteet)

| Kustannuspaikka                      | TA 2023           | 2024           |                  |                   |                | OS-% |
|--------------------------------------|-------------------|----------------|------------------|-------------------|----------------|------|
|                                      |                   | Tulot          | Menot            | KATE              | OS-%           |      |
| 101 Seurakuntaneuvosto               | -650 227          | 13 000         | 492 848          | -479 848          | 7,7 %          |      |
| 105 Seurakuntatoimisto/talous-, he   | -287 193          | 0              | 824 173          | -824 173          | 13,2 %         |      |
| 201 Jumalanpalveluselämä             | -660 021          | 0              | 589 641          | -589 641          | 9,4 %          |      |
| 202 Hautaan siunaaminen              | -161 361          | 0              | 223 001          | -223 001          | 3,6 %          |      |
| 203 Muut kirkolliset toimitukset     | -511 165          | 0              | 350 022          | -350 022          | 5,6 %          |      |
| 205 Muut seurakuntatilaisuudet       | -454 487          | 0              | 210 588          | -210 588          | 3,4 %          |      |
| 204 Aikuistyö                        | -105 772          | 0              | 90 994           | -90 994           | 1,5 %          |      |
| 210 Tiedotus ja viestintä            | -471 950          | 0              | 535 038          | -535 038          | 8,6 %          |      |
| 220 Musiikki                         | -329 281          | 25 800         | 352 079          | -326 279          | 5,2 %          |      |
| 239 Koululaisten aamu- ja iltap. toi | -315 966          | 71 800         | 258 309          | -186 509          | 3,0 %          |      |
| 231 Varhaiskasvatus                  | -104 502          | 0              | 237 846          | -237 846          | 3,8 %          |      |
| 236 Nuorisotyö                       | -780 714          | 9 100          | 625 991          | -616 891          | 9,9 %          |      |
| 235 Rippikoulu                       | -503 181          | 89 488         | 603 307          | -513 819          | 8,2 %          |      |
| 241 Diakonia                         | -508 436          | 42 500         | 495 816          | -453 316          | 7,3 %          |      |
| 242 Perheneuvonta                    | -6 797            | 0              | 0                | 0                 | 0,0 %          |      |
| 243 Sairaalasielunhoito              | 0                 | 0              | 0                | 0                 | 0,0 %          |      |
| 244 Palveleva puhelin                | 0                 | 0              | 0                | 0                 | 0,0 %          |      |
| 250 Yhteiskunnallinen työ            | -253 206          | 0              | 166 282          | -166 282          | 2,7 %          |      |
| 255 Sielunhoito                      | -94 347           | 0              | 85 066           | -85 066           | 1,4 %          |      |
| 260 Lähetys                          | -39 923           | 0              | 31 440           | -31 440           | 0,5 %          |      |
| 270 Kansainv. diakonia ja muu kv.    | -81 622           | 0              | 94 125           | -94 125           | 1,5 %          |      |
| 290 Muu seurakuntatyö                | -10 000           | 0              | 233 530          | -233 530          | 3,7 %          |      |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                  | <b>-6 330 150</b> | <b>251 688</b> | <b>6 500 094</b> | <b>-6 248 406</b> | <b>100,0 %</b> |      |
| Tulot                                | 245 853           |                |                  |                   |                |      |
| Menot                                | 6 576 003         |                |                  |                   |                |      |

TUNNUSLUKUOSA

|                           | 2 023          | OS-%             | 2 024          | OS-%             | 2 025          | OS-%             | 2 026          | OS-%             |
|---------------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|
| <b>TOIMINTAKATE/JÄSEN</b> | <b>-136,36</b> |                  | <b>-137,86</b> |                  | <b>-134,87</b> |                  | <b>-127,59</b> |                  |
| Jäsenmäärä                | 46 424         | 47,9 %           | 45 323         | 46,6 %           | 44 055         | 45,2 %           | 42 681         | 43,9 %           |
| Alueella asuvat           | 96 992         |                  | 97 209         |                  | 97 409         |                  | 97 304         |                  |
| <b>Ikärakenne</b>         |                |                  |                |                  |                |                  |                |                  |
| Jäsenet 0-6 v             | 2 837          | 6,1 %            | 2 713          | 6,0 %            | 2 561          | 5,8 %            | 2 424          | 5,7 %            |
| Jäsenet 7-18 v            | 7 136          | 15,4 %           | 6 987          | 15,4 %           | 6 797          | 15,4 %           | 6 558          | 15,4 %           |
| Jäsenet 19-39 v           | 11 007         | 23,7 %           | 10 547         | 23,3 %           | 9 996          | 22,7 %           | 9 440          | 22,1 %           |
| Jäsenet 40-64 v           | 14 283         | 30,8 %           | 13 954         | 30,8 %           | 13 547         | 30,8 %           | 13 114         | 30,7 %           |
| Jäsenet yli 64 v          | 11 161         | 24,0 %           | 11 122         | 24,5 %           | 11 154         | 25,3 %           | 11 145         | 26,1 %           |
|                           |                | <b>Jäsen/yks</b> |                | <b>Jäsen/yks</b> |                | <b>Jäsen/yks</b> |                | <b>Jäsen/yks</b> |
| Rippikouluikäluokka       | 654            |                  | 618            |                  | 659            |                  | 630            |                  |

### **Tähän meitä tarvitaan**

Helsingin Mikaelin seurakunnan alueelta puuttuisi kirkon tekemä hengellinen työ, ihmisten kohtaamispaikat ja diakoninen avustaminen.

Olemme alueella toimija, joka viestii ydinsanomasta laajasti ja monipuolisesti.

### **Suunnittelukaudella erityisen tärkeää**

Toimintaympäristömme on muuttunut seurakuntien yhdistymisen myötä, alueemme väkimäärä kasvaa, mutta millä saamme kasvun myös seurakunnan jäsenmäärään.

Alueellamme on paljon palvelu- ja hoivakoteja, joiden myötä hautausten määrä on suuri.

Tavoitteemme toiminnassa on, että seurakuntalaisten kohtaaminen lisääntyy, toimintamahdollisuudet laajenevat, olemme olemassa #suavarten. Käytämme voimavaramme sitten, että olisimme merkityksellinen toimija seurakuntalaisille ja alueella asuville.

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

1. Rakennamme kasvun polun kokonaisuuden ja näin vahvistamme seurakuntalaisten osallisuutta (kasvun polun kokonaisuus syntymästä kuolemaan)
2. Kehitämme diakoniaa vastamaan tämän ajan haasteisiin sekä toteutamme apua ja kohtaamista laajasti eri tehtävissä (uudistamme tapaamme toimia, diakoniaa koko seurakunnan tapa toimia)
3. Viestimme ydinsanomasta laajasti ja monipuolisesti sekä vahvistamme viestinnän koordinaatiota

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

Henkilöstön määrä tulee vähenemään tulevaisuudessa.

Toiminnalle on tarpeelliset ja riittävät tilat, arvioimme jatkossa mitä tiloja tarvitsemme ja kuinka voimme toimia siten, että toimintaa on koko seurakunnan alueella.

Seurakuntalaisille tarjotaan enemmän mahdollisuuksia toimia seurakunnassa, tilojen käyttöä laajennetaan ja seurakuntalaisille annetaan mahdollisuuksien mukaan avaimia kirkon tiloihin.

### **Selvitys poikkeuksista talousarvioesitykseen**

Seurakunnan alijäämää katetaan tulevina vuosina käyttämällä testamenttivaroja niille määrättyyn tehtävään ja henkilöstön määrää supistamalla luonnollisen poistuman kautta.

## 218 Mikaelin seurakunta

| TILILAJIKOHTAINEN ARVIO                 | TP 2022    | TA 2023    | TAE 2024        |
|---|------------|------------|-----------------|
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>                   | 105 355    | 219 900    | 241 900         |
| KORVAUKSET                              | 6 226      | 43 000     | 43 000          |
| MYYNTITUOTOT                            | 3 519      | 1 500      | 2 000           |
| MAKSUTUOTOT                             | 37 684     | 67 200     | 95 200          |
| VUOKRATUOTOT                            | 1 234      | 3 000      | 6 000           |
| KOLEHDIT, KERÄYKSET JA LAHJOITUKSET     | 7 690      | 25 700     | 53 700          |
| TUET JA AVUSTUKSET                      | 14 121     | 16 500     | 12 000          |
| MUUT TUOTOT                             | 34 881     | 63 000     | 30 000          |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>                    | 2 590 415  | 3 310 396  | 3 273 110       |
| HENKILÖSTÖKULUT                         | 1 657 703  | 2 229 829  | 2 201 972       |
| Palkat ja palkkiot                      | 1 340 198  | 1 787 612  | 1 763 482       |
| Henkilösivukulut                        | 332 005    | 442 217    | 438 490         |
| Henkilöstökulujen oikaisuerät           | -14 500    | 0          | 0               |
| PALVELUJEN OSTOT                        | 205 650    | 178 388    | 225 435         |
| VUOKRAT                                 | 566 192    | 724 878    | 660 604         |
| AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT           | 96 546     | 98 000     | 124 600         |
| ANNETUT AVUSTUKSET                      | 61 381     | 62 500     | 57 500          |
| MUUT TOIMINTAKULUT                      | 2 943      | 16 800     | 3 000           |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                     | -2 485 061 | -3 090 496 | -3 031 210      |
| Kehys yhteensä                          |            |            | -3 089 344      |
| <b>Kehyksen ylitys/alitus</b>           |            |            | <b>58 134</b>   |
| Säästö ed.tilinpäätöksessä              |            |            | -209 159        |
| Suunn. säästön käyttö ed.talousarviossa |            |            | 0               |
| <b>Säästö yhteensä</b>                  |            |            | <b>-151 025</b> |

|                     | TTS 2025          | TTS 2026          |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| <b>TOIMINTAKATE</b> | <b>-3 107 261</b> | <b>-2 833 782</b> |

### TYÖALAKOHTAINEN ARVIO (toimintakatteet)

| Kustannuspaikka                      | TA 2023           | 2024           |                  |                   |                | OS-% |
|--------------------------------------|-------------------|----------------|------------------|-------------------|----------------|------|
|                                      |                   | Tulot          | Menot            | KATE              | OS-%           |      |
| 101 Seurakuntaneuvosto               | -182 594          | 40 000         | 157 789          | -117 789          | 3,9 %          |      |
| 105 Seurakuntatoimisto/talous-, he   | -137 696          | 0              | 199 593          | -199 593          | 6,6 %          |      |
| 201 Jumalanpalveluselämä             | -369 862          | 0              | 414 954          | -414 954          | 13,7 %         |      |
| 202 Hautaan siunaaminen              | -255 966          | 6 000          | 247 475          | -241 475          | 8,0 %          |      |
| 203 Muut kirkolliset toimitukset     | -268 779          | 500            | 275 232          | -274 732          | 9,1 %          |      |
| 205 Muut seurakuntatilaisuudet       | -113 902          | 3 000          | 86 349           | -83 349           | 2,7 %          |      |
| 204 Aikuistyö                        | -151 594          | 3 000          | 188 652          | -185 652          | 6,1 %          |      |
| 210 Tiedotus ja viestintä            | -85 358           | 0              | 76 433           | -76 433           | 2,5 %          |      |
| 220 Musiikki                         | -160 437          | 1 500          | 153 441          | -151 941          | 5,0 %          |      |
| 239 Koululaisten aamu- ja iltap. toi | -90 968           | 73 000         | 159 967          | -86 967           | 2,9 %          |      |
| 231 Varhaiskasvatus                  | -326 322          | 7 200          | 273 913          | -266 713          | 8,8 %          |      |
| 236 Nuorisotyö                       | -370 117          | 0              | 269 131          | -269 131          | 8,9 %          |      |
| 235 Rippikoulu                       | -182 370          | 64 000         | 282 792          | -218 792          | 7,2 %          |      |
| 241 Diakonia                         | -268 803          | 42 700         | 346 557          | -303 857          | 10,0 %         |      |
| 242 Perheneuvonta                    | 0                 | 0              | 0                | 0                 | 0,0 %          |      |
| 243 Sairaalasielunhoito              | 0                 | 0              | 0                | 0                 | 0,0 %          |      |
| 244 Palveleva puhelin                | 0                 | 0              | 0                | 0                 | 0,0 %          |      |
| 250 Yhteiskunnallinen työ            | -15 476           | 0              | 6 552            | -6 552            | 0,2 %          |      |
| 255 Sielunhoito                      | -52 317           | 0              | 55 880           | -55 880           | 1,8 %          |      |
| 260 Lähetys                          | -53 011           | 1 000          | 74 581           | -73 581           | 2,4 %          |      |
| 270 Kansainv. diakonia ja muu kv.    | 0                 | 0              | 0                | 0                 | 0,0 %          |      |
| 290 Muu seurakuntatyö                | -4 924            | 0              | 3 821            | -3 821            | 0,1 %          |      |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                  | <b>-3 090 496</b> | <b>241 900</b> | <b>3 273 110</b> | <b>-3 031 210</b> | <b>100,0 %</b> |      |
| Tulot                                | 219 900           |                |                  |                   |                |      |
| Menot                                | 3 310 396         |                |                  |                   |                |      |

### TUNNUSLUKUOSA

|                           | 2 023          | OS-%             | 2 024          | OS-%             | 2 025          | OS-%             | 2 026          | OS-%             |
|---------------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|
| <b>TOIMINTAKATE/JÄSEN</b> | <b>-132,75</b> |                  | <b>-134,18</b> |                  | <b>-142,46</b> |                  | <b>-134,21</b> |                  |
| Jäsenmäärä                | 23 280         | 40,2 %           | 22 591         | 38,9 %           | 21 811         | 37,5 %           | 21 115         | 36,2 %           |
| Alueella asuvat           | 57 952         |                  | 58 018         |                  | 58 087         |                  | 58 339         |                  |
| <b>Ikärakenne</b>         |                |                  |                |                  |                |                  |                |                  |
| Jäsenet 0-6 v             | 1 013          | 4,4 %            | 950            | 4,2 %            | 884            | 4,1 %            | 831            | 3,9 %            |
| Jäsenet 7-18 v            | 2 902          | 12,5 %           | 2 787          | 12,3 %           | 2 669          | 12,2 %           | 2 540          | 12,0 %           |
| Jäsenet 19-39 v           | 5 166          | 22,2 %           | 4 943          | 21,9 %           | 4 687          | 21,5 %           | 4 483          | 21,2 %           |
| Jäsenet 40-64 v           | 7 401          | 31,8 %           | 7 161          | 31,7 %           | 6 879          | 31,5 %           | 6 597          | 31,2 %           |
| Jäsenet yli 64 v          | 6 798          | 29,2 %           | 6 750          | 29,9 %           | 6 692          | 30,7 %           | 6 664          | 31,6 %           |
|                           |                | <b>Jäsen/yks</b> |                | <b>Jäsen/yks</b> |                | <b>Jäsen/yks</b> |                | <b>Jäsen/yks</b> |
| Rippikouluikäluokka       | 286            |                  | 250            |                  | 229            |                  | 208            |                  |



**Tähän meitä tarvitaan**

Munkkiniemen seurakunta on alueen näkyvin yhteisöllisyyttä rakentava toimija. Olemme mukana ihmisten arjessa, elämän käännekohtissa ja alueemme yhteisissä tapahtumissa. Palvelemme kaikkia alueella asuvia heidän tarpeistaan lähtien. Autamme erityisesti heitä, joiden hätä on suurin, ja jotka eivät saa apua muualta. Edistämme ja tuemme monimuotoista hengellisyyttä ja erilaisia tapoja olla kristitty.

**Suunnittelukaudella erityisen tärkeää**

Vuoden 2024 aikana valmistelemme vuodenvaihteessa tapahtuvaa muuttoa Munkkivuoresta Munkkiniemen kirkolle. Muutos ja tyhjenevä kirkko nostattavat alueen asukkaissa tunteita, joiden käsittelylle on annettava tilaa. Varhaiskasvatuksessa muutokset näkyvät selvimmin, kun iltapäivätoiminnasta luovutaan lukuvuoden 2023-24 jälkeen. Tästä vapautunut työaika tarjoaa mahdollisuuden uuden toiminnan kehittämiseen ja myös läsnäolon lisäämiseen Lehtisaarella.

Kohonneet elinkustannukset näkyvät diakoniatyössä kasvaneena taloudellisen tuen tarpeena. Yksinäisyys on edelleen suuri haaste. Ikääntyneiden osuus seurakunnan alueen asukkaista on aiempaa suurempi.

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

- 1) Teemme Munkkiniemen kirkkoa tutummaksi seurakuntamme alueen perheille jo ennen muuttoa panostamalla tilaisuuksiin Munkkiniemessä (esim. laskiaisrieha, elokuvaillat, kirkon 70-vuotisjuhla).
- 2) Tiivistämme yhteistyötä verkostojemme kanssa. Seurakunnan muuttuva tilanne tarjoaa mahdollisuuden tapaamisiin ja yhteistyön tarkasteluun alueen koulujen, päiväkotien, kaupungin sote-palveluiden, yhdistysten ja yrittäjien kanssa. Munkkiniemen kirkon tulevan yhteiskäytön sujuvuuden varmistamiseksi käynnistetään kirkon käyttäjien säännölliset tapaamiset.
- 3) Etsimme kontakteja työelämästä syrjäytyneiden yksinäisyydestä kärsivien tavoittamiseen. Yhteisöllisyyttä edistävä diakoniaprojekti tarjoaa uusia toimintamuotoja, joilla vahvistetaan kuulumisen kokemusta ja tilaisuuksia kohtaamiseen.

**Henkilöstö- ja tilasuunnitelma ja seurakuntalaisten osallisuus**

Iltapäivätoiminnasta luopuminen johtaa varhaiskasvatuksen henkilöstön supistumiseen. Kesän 2024 jälkeen työntekijöitä on seurakunnassamme vähiten kaikista Helsingin suomenkielisistä seurakunnista. Pienen työyhteisön vahvuus on yhteinen suunnittelu ja yhdessä tekeminen, mutta resurssipula tekee monesta toiminnasta haavoittuvaista ja työn rajaamisesta on huolehdittava tarkasti.

Vuoden 2024 aikana Munkkiniemen kirkossa toteutetaan tarvittavat muutostyöt sekä suunnitellaan yhden kirkon ympärille rakentuvan seurakunnan tavat toimia. Inventaario ja kirkon konkreettinen tyhjentäminen on työlästä ja vaatii ajoittaista toiminnan supistamista.

Vapaaehtoistehtäviä sekä työntekijöiden vastuista niistä selkiytetään ja osallistumisen mahdollisuuksia mainostetaan aktiivisemmin. Perustamalla nuorten vaikuttajaryhmä panostetaan erityisesti nuorten osallisuuteen.

**Selvitys talousarvion poikkeuksista**

Munkkiniemen seurakunnan budjetti on vielä vuonna 2024 merkittävästi alijäämäinen kasvaneista sisäisistä vuokrista ja pienentyneestä kehysmäärärahasta johtuen. Ylitys katetaan säästöillä. Munkkivuoren kirkosta luopumisen johdosta seurakunnan talous on tasapainossa vuodesta 2025 lähtien.

219 Munkkiniemen seurakunta

| TILILAJIKOHTAINEN ARVIO                 | TP 2022         | TA 2023    | TAE 2024        |
|---|-----------------|------------|-----------------|
| TOIMINTATUOTOT                          | 277 640         | 230 601    | 188 850         |
| KORVAUKSET                              | 104 803         | 60 000     | 28 150          |
| MYYNTITUOTOT                            | 3 146           | 800        | 1 000           |
| MAKSUTUOTOT                             | 74 576          | 63 801     | 41 800          |
| VUOKRATUOTOT                            | 36 145          | 38 000     | 45 000          |
| KOLEHDIT, KERÄYKSET JA LAHJOITUKSET     | 5 560           | 65 000     | 68 900          |
| TUET JA AVUSTUKSET                      | 4 425           | 0          | 0               |
| MUUT TUOTOT                             | 48 985          | 3 000      | 4 000           |
| TOIMINTAKULUT                           | 1 543 443       | 1 519 325  | 1 562 212       |
| HENKILÖSTÖKULUT                         | 913 796         | 940 972    | 915 217         |
| Palkat ja palkkiot                      | 735 258         | 754 818    | 732 965         |
| Henkilösivukulut                        | 178 538         | 186 153    | 182 252         |
| Henkilöstökulujen oikaisuerät           | 0               | 0          | 0               |
| PALVELUJEN OSTOT                        | 150 310         | 133 739    | 148 410         |
| VUOKRAT                                 | 380 901         | 340 706    | 396 471         |
| AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT           | 70 067          | 75 299     | 73 665          |
| ANNETUT AVUSTUKSET                      | 26 908          | 27 100     | 27 200          |
| MUUT TOIMINTAKULUT                      | 1 461           | 1 510      | 1 250           |
| TOIMINTAKATE                            | -1 265 803      | -1 288 724 | -1 373 362      |
| Kehys yhteensä                          |                 |            | -1 232 984      |
| Kehyksen ylitys/alitus                  |                 |            | -140 378        |
| Säästö ed.tilinpäätöksessä              |                 |            | 340 465         |
| Suunn. säästön käyttö ed.talousarviossa |                 |            | -109 061        |
| Säästö yhteensä                         |                 |            | 91 026          |
|   | <b>TTS 2025</b> |            | <b>TTS 2026</b> |
| TOIMINTAKATE                            | -1 267 419      |            | -1 146 244      |

TYÖALAKOHTAINEN ARVIO (toimintakatteet)

| Kustannuspaikka                      | TA 2023    | Tulot   | 2024      |            | OS-%    |
|--------------------------------------|------------|---------|-----------|------------|---------|
|                                      |            |         | Menot     | KATE       |         |
| 101 Seurakuntaneuvosto               | -66 489    | 46 000  | 95 486    | -49 486    | 3,6 %   |
| 105 Seurakuntatoimisto/talous-, he   | -111 056   | 0       | 120 154   | -120 154   | 8,7 %   |
| 201 Jumalanpalveluselämä             | -194 329   | 0       | 225 471   | -225 471   | 16,4 %  |
| 202 Hautaan siunaaminen              | -89 740    | 0       | 96 602    | -96 602    | 7,0 %   |
| 203 Muut kirkolliset toimitukset     | -94 868    | 0       | 104 525   | -104 525   | 7,6 %   |
| 205 Muut seurakuntatilaisuudet       | -97 555    | 0       | 103 921   | -103 921   | 7,6 %   |
| 204 Aikuistyö                        | -8 977     | 0       | 0         | 0          | 0,0 %   |
| 210 Tiedotus ja viestintä            | -49 126    | 0       | 61 978    | -61 978    | 4,5 %   |
| 220 Musiikki                         | -39 446    | 0       | 44 248    | -44 248    | 3,2 %   |
| 239 Koululaisten aamu- ja iltap. toi | -72 873    | 48 150  | 74 206    | -26 056    | 1,9 %   |
| 231 Varhaiskasvatus                  | -126 206   | 0       | 162 002   | -162 002   | 11,8 %  |
| 236 Nuorisotyö                       | -63 586    | 3 000   | 87 927    | -84 927    | 6,2 %   |
| 235 Rippikoulu                       | -89 348    | 21 800  | 117 010   | -95 210    | 6,9 %   |
| 241 Diakonia                         | -136 778   | 64 900  | 212 104   | -147 204   | 10,7 %  |
| 242 Perheneuvonta                    | 0          | 0       | 0         | 0          | 0,0 %   |
| 243 Sairaalasielunhoito              | 0          | 0       | 0         | 0          | 0,0 %   |
| 244 Palveleva puhelin                | 0          | 0       | 0         | 0          | 0,0 %   |
| 250 Yhteiskunnallinen työ            | 0          | 0       | 0         | 0          | 0,0 %   |
| 255 Sielunhoito                      | -27 654    | 0       | 36 545    | -36 545    | 2,7 %   |
| 260 Lähetys                          | -20 692    | 5 000   | 20 031    | -15 031    | 1,1 %   |
| 270 Kansainv. diakonia ja muu kv.    | 0          | 0       | 0         | 0          | 0,0 %   |
| 290 Muu seurakuntatyö                | 0          | 0       | 0         | 0          | 0,0 %   |
| TOIMINTAKATE                         | -1 288 724 | 188 850 | 1 562 212 | -1 373 362 | 100,0 % |
| Tulot                                | 230 601    |         |           |            |         |
| Menot                                | 1 519 325  |         |           |            |         |

TUNNUSLUKUOSA

|                     | 2 023   | OS-%             | 2 024   | OS-%             | 2 025   | OS-%             | 2 026   | OS-%             |
|---------------------|---------|------------------|---------|------------------|---------|------------------|---------|------------------|
| TOIMINTAKATE/JÄSEN  | -126,16 |                  | -135,11 |                  | -127,06 |                  | -118,27 |                  |
| Jäsenmäärä          | 10 215  | 60,4 %           | 10 165  | 59,1 %           | 9 975   | 57,7 %           | 9 692   | 56,4 %           |
| Alueella asuvat     | 16 916  |                  | 17 188  |                  | 17 280  |                  | 17 198  |                  |
| <b>Ikärakenne</b>   |         |                  |         |                  |         |                  |         |                  |
| Jäsenet 0-6 v       | 567     | 5,6 %            | 559     | 5,5 %            | 540     | 5,4 %            | 541     | 5,6 %            |
| Jäsenet 7-18 v      | 1 342   | 13,1 %           | 1 323   | 13,0 %           | 1 280   | 12,8 %           | 1 201   | 12,4 %           |
| Jäsenet 19-39 v     | 2 570   | 25,2 %           | 2 570   | 25,3 %           | 2 524   | 25,3 %           | 2 434   | 25,1 %           |
| Jäsenet 40-64 v     | 2 984   | 29,2 %           | 2 960   | 29,1 %           | 2 868   | 28,8 %           | 2 787   | 28,8 %           |
| Jäsenet yli 64 v    | 2 752   | 26,9 %           | 2 753   | 27,1 %           | 2 763   | 27,7 %           | 2 729   | 28,2 %           |
|                     |         | <b>Jäsen/yks</b> |         | <b>Jäsen/yks</b> |         | <b>Jäsen/yks</b> |         | <b>Jäsen/yks</b> |
| Rippikouluikäluokka | 119     |                  | 121     |                  | 130     |                  | 102     |                  |

**Tähän meitä tarvitaan**

- Sanan ja sakramentin jakamiseen ja esillä pitämiseen
- Yhteisönrakentamiseen: Toimimme yhteisönä, johon voi liittyä riippumatta syntyperästä, koulutuksesta, iästä, kulttuuritaustasta, mitä erilaisimmilla identiteeteillä.
- Yksinäisyyden ja yksin jäämisen selättämiseen yhteistyössä alueen ihmisten ja toimijoiden kanssa.

**Suunnittelukaudella erityisen tärkeää**

- Oulunkylän kirkosta luopumisen onnistunut toteuttaminen siten, että seurakunnan toimintatavat ja strategiset tavoitteet päivitetään vuoropuhelussa seurakuntalaisten, yhteistyötahojen ja työntekijöiden kanssa.
- Uusien asuinalueiden asukkaiden toivottaminen tervetulleeksi alueelle ja seurakuntayhteyteen.
- Jumalanpalveluselämän vakiinnuttaminen tarkoituksenmukaisella tavalla livenä ja netissä muuttuvassa tilanteessa (kirkosta luopuminen ja koronan jälkeinen aika).
- Kasvatuksen polun rakentaminen seurakunnassa ja sen liittyminen alueelliseen kasvatuskumppanuuteen.
- Käynnissä olevan rovastikunnallisen yhteistyön jatkaminen ja uusien yhteistyömuotojen käynnistäminen tarpeen ja mahdollisuuksien mukaan.

**Kolme konkreettista tavoitetta vuodelle 2024**

- (1) Valmistelemme tilaratkaisuja tehtyjen päätösten mukaisesti ja varmistamme nykyiset toiminnot uusi strategia ja tilaratkaisut huomioon ottaen.
- (2) Toiminnan ja tilojen vuorovaikutteinen muutosviestintä kirkkoissa, verkossa ja kaupunginosissa.
- (3) Vapaaehtoistoiminta sekä sen vastuut ja käytänteet ovat vakiintuneet. Clara on käytössä vapaaehtoistoiminnan järjestelmänä.

**Henkilöstö- ja tilasuunnitelma ja seurakuntalaisten osallisuus**

Seurakuntaneuvosto ja operatiivinen johto toimivat päivitetyn henkilöstösuunnitelman pohjalta. Siinä määritellään henkilöstömitoitus ja koulutuksen periaatteet sekä työhyvinvoinnin edistämisen tapoja seurakunnassa. Kirkkoja ja toimitiloja käytetään ja kehitetään tilasuunnitelman mukaisesti (ks. myös kohta 3). Seurakuntalaisen kuulemisen ja kohtaamisen kanavia kehitetään. Seurakuntalaiset osallistuvat toiminnan suunnitteluun, resurssointiin, toteuttamiseen ja arviointiin. Tässä hyödynnetään mm. vuonna 2023 käyttöön otettua clara.fi-ohjelmaa ja vapaaehtoistoiminnan Yhdessä-toimintatapaa.

**Selvitys poikkeuksista talousarvioesitykseen**

Seurakunnalla ei ole nykyisen talustilanteen ja -suunnitelmien pohjalta tarve poikkeuksiin talousarvioesityksessä.

220 Oulunkylän seurakunta

| TILILAJIKOHTAINEN ARVIO                 | TP 2022           | TA 2023    | TAE 2024          |
|---|-------------------|------------|-------------------|
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>                   | 327 701           | 329 800    | 348 300           |
| KORVAUKSET                              | 128 231           | 130 000    | 120 000           |
| MYNTITUOTOT                             | 1 341             | 4 000      | 1 000             |
| MAKSUTUOTOT                             | 104 038           | 111 200    | 107 300           |
| VUOKRATUOTOT                            | 978               | 2 000      | 0                 |
| KOLEHDIT, KERÄYKSET JA LAHJOITUKSET     | 17 289            | 46 700     | 92 500            |
| TUET JA AVUSTUKSET                      | 14 265            | 9 900      | 4 000             |
| MUUT TUOTOT                             | 61 558            | 26 000     | 23 500            |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>                    | 2 525 737         | 2 530 308  | 2 680 828         |
| HENKILÖSTÖKULUT                         | 1 599 558         | 1 717 084  | 1 809 095         |
| Palkat ja palkkiot                      | 1 382 392         | 1 377 392  | 1 448 841         |
| Henkilösivukulut                        | 336 447           | 339 692    | 360 254           |
| Henkilöstökulujen oikaisuerät           | -119 280          | 0          | 0                 |
| PALVELUJEN OSTOT                        | 260 547           | 292 335    | 366 132           |
| VUOKRAT                                 | 522 160           | 399 028    | 379 881           |
| AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT           | 93 052            | 73 560     | 80 240            |
| ANNETUT AVUSTUKSET                      | 48 063            | 48 200     | 45 480            |
| MUUT TOIMINTAKULUT                      | 2 356             | 100        | 0                 |
| TOIMINTAKATE                            | -2 198 036        | -2 200 508 | -2 332 528        |
| Kehys yhteensä                          |                   |            | -2 188 808        |
| <b>Kehyksen ylitys/alitus</b>           |                   |            | <b>-143 720</b>   |
| Säästö ed.tilinpäätöksessä              |                   |            | 303 417           |
| Suunn. säästön käyttö ed.talousarviossa |                   |            | -109 310          |
| <b>Säästö yhteensä</b>                  |                   |            | <b>50 387</b>     |
|   | <b>TTS 2025</b>   |            | <b>TTS 2026</b>   |
| TOIMINTAKATE                            | <b>-2 316 320</b> |            | <b>-2 183 685</b> |

TYÖALAKOHTAINEN ARVIO (toimintakatteet)

| Kustannuspaikka                      | TA 2023           | Tulot          | 2024             |                   | OS-%           |
|--------------------------------------|-------------------|----------------|------------------|-------------------|----------------|
|                                      |                   |                | Menot            | KATE              |                |
| 101 Seurakuntaneuvosto               | -614 127          | 0              | 142 250          | -142 250          | 6,1 %          |
| 105 Seurakuntatoimisto/talous-, he   | -118 928          | 0              | 175 093          | -175 093          | 7,5 %          |
| 201 Jumalanpalveluselämä             | -313 135          | 3 000          | 323 084          | -320 084          | 13,7 %         |
| 202 Hautaan siunaaminen              | -132 691          | 0              | 221 082          | -221 082          | 9,5 %          |
| 203 Muut kirkolliset toimitukset     | -200 132          | 0              | 168 360          | -168 360          | 7,2 %          |
| 205 Muut seurakuntatilaisuudet       | -126 298          | 1 300          | 258 861          | -257 561          | 11,0 %         |
| 204 Aikuistyö                        | -54 552           | 0              | 54 010           | -54 010           | 2,3 %          |
| 210 Tiedotus ja viestintä            | -83 214           | 0              | 167 088          | -167 088          | 7,2 %          |
| 220 Musiikki                         | -123 379          | 3 000          | 107 855          | -104 855          | 4,5 %          |
| 239 Koululaisten aamu- ja iltap. toi | 85 769            | 180 000        | 205 767          | -25 767           | 1,1 %          |
| 231 Varhaiskasvatus                  | -61 590           | 1 250          | 143 617          | -142 367          | 6,1 %          |
| 236 Nuorisotyö                       | -175 136          | 23 850         | 197 814          | -173 964          | 7,5 %          |
| 235 Rippikoulu                       | -153 892          | 31 400         | 252 598          | -221 198          | 9,5 %          |
| 241 Diakonia                         | -93 826           | 104 000        | 201 650          | -97 650           | 4,2 %          |
| 242 Perheneuvonta                    | 0                 | 0              | 0                | 0                 | 0,0 %          |
| 243 Sairaalasielunhoito              | 0                 | 0              | 0                | 0                 | 0,0 %          |
| 244 Palveleva puhelin                | 0                 | 0              | 0                | 0                 | 0,0 %          |
| 250 Yhteiskunnallinen työ            | 0                 | 0              | 0                | 0                 | 0,0 %          |
| 255 Sielunhoito                      | -26 852           | 0              | 42 846           | -42 846           | 1,8 %          |
| 260 Lähetys                          | -8 527            | 500            | 18 852           | -18 352           | 0,8 %          |
| 270 Kansainv. diakonia ja muu kv.    | 0                 | 0              | 0                | 0                 | 0,0 %          |
| 290 Muu seurakuntatyö                | 0                 | 0              | 0                | 0                 | 0,0 %          |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                  | <b>-2 200 508</b> | <b>348 300</b> | <b>2 680 828</b> | <b>-2 332 528</b> | <b>100,0 %</b> |
| Tulot                                | 329 800           |                |                  |                   |                |
| Menot                                | 2 530 308         |                |                  |                   |                |

TUNNUSLUKUOSA

|                           | 2 023          | OS-%             | 2 024          | OS-%             | 2 025          | OS-%             | 2 026          | OS-%             |
|---------------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|
| <b>TOIMINTAKATE/JÄSEN</b> | <b>-125,86</b> |                  | <b>-130,43</b> |                  | <b>-129,53</b> |                  | <b>-121,18</b> |                  |
| Jäsenmäärä                | 17 484         | 48,6 %           | 17 883         | 47,3 %           | 17 883         | 45,9 %           | 18 020         | 44,5 %           |
| Alueella asuvat           | 36 012         |                  | 37 802         |                  | 38 949         |                  | 40 450         |                  |
| <b>Ikärakenne</b>         |                |                  |                |                  |                |                  |                |                  |
| Jäsenet 0-6 v             | 889            | 5,1 %            | 893            | 5,0 %            | 880            | 4,9 %            | 886            | 4,9 %            |
| Jäsenet 7-18 v            | 2 230          | 12,8 %           | 2 243          | 12,5 %           | 2 223          | 12,4 %           | 2 190          | 12,2 %           |
| Jäsenet 19-39 v           | 4 589          | 26,2 %           | 4 780          | 26,7 %           | 4 793          | 26,8 %           | 4 829          | 26,8 %           |
| Jäsenet 40-64 v           | 5 184          | 29,6 %           | 5 279          | 29,5 %           | 5 255          | 29,4 %           | 5 272          | 29,3 %           |
| Jäsenet yli 64 v          | 4 592          | 26,3 %           | 4 688          | 26,2 %           | 4 732          | 26,5 %           | 4 843          | 26,9 %           |
|                           |                | <b>Jäsen/yks</b> |                | <b>Jäsen/yks</b> |                | <b>Jäsen/yks</b> |                | <b>Jäsen/yks</b> |
| Rippikouluikäluokka       | 191            |                  | 185            |                  | 182            |                  | 182            |                  |

**Tähän meitä tarvitaan**

*Mitä kaupungista puuttuisi ilman meitä? Mikä jäisi tekemättä?*

Paavalin seurakunta on hengellinen yhteisö, jossa ihmiset ovat samanarvoisia maailmankuvastaan ja elämäntilanteestaan riippumatta. Strategiamme mukaisesti *Paavalin seurakunta on yhteisö, jossa tullaan nähdyksi, kuulluksi ja kohdatuksi. Olemme rohkeasti hengellisiä (rukous), toimimme yhdessä ihmisten kesellä (teot) sekä innostumme ja innostamme (ilo).*

**Suunnittelukaudella erityisen tärkeää**

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

Suomalainen yhteiskunta on murroksessa. Keskinäinen luottamus on yhteiskunnan kivijalka ja sen vahvistamista kirkon täytyy edistää. Paavalin seurakunnassa se merkitsee marginaaliin työnnettyjen huomioimista. Painopisteen tulee Paavalin seurakunnassa olla diakoniassa ja kasvatuksessa sekä yhdenvertaisuuden tukemisessa.

**Kolme konkreettista tavoitetta vuodelle 2024**

*Mikä alueellamme on vuoden kuluttua toisin? Mitä muutos edellyttää? Miten tavoitteen toteutumista seurataan? Keitä tarvitaan mukaan tavoitteen toteuttajiksi?*

Verkostoituminen ja läsnäolo. Vahvistamme yhteistyöverkostoja erityisesti diakoniassa (Varustamon mahdollinen siirtyminen Paavaliin). Tavoitteena on rakentaa Paavalin seurakunnasta välittävä, osallisuutta tukeva ja ihmisarvoa kunnioittava diakoninen yhteisö.

Kirkkosalin kehittäminen. Korjaamme kirkon äänentoistoa. Lisäämme kirkkotilan monipuolista käyttöä, kehitämme jumalanpalvelus- ja hartauselämää sekä annamme tilaa hiljentymiselle (arkireitit ja -rukoukset). Pidämme kirkon ovet auki päivittäin.

Strateginen johtaminen. Luottamushenkilöiden kanssa arvioimme Paavalin strategiset painopisteet. Keskeistä on seurakunnan taloudellinen tasapaino, seurakuntalaisten vahvempi osallistaminen ja alueen asukkaiden kohtaaminen erityisesti Kalasataman alueella yhdessä Kallion seurakunnan kanssa (seinätön seurakunta) sekä kasvatuksen tukeminen.

**Henkilöstö- ja tilasuunnitelma ja seurakuntalaisten osallisuus**

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

Henkilöstön vakinaisten virkojen ja työsuhteiden täyttäminen arvioidaan lähivuosina strategisesti. Toimitilat keskittyvät Paavalin kirkolle. Seurakuntalaisten osallisuuden vahvistamiseksi työntekijät koulutetaan sekä vapaaehtoisten rekrytointiin että heidän kanssaan toimimiseen.

**Selvitys poikkeuksista talousarvioesitykseen**

*Miten seurakunnan tai yksikön kehysmääräraha riittää? Miten käytämme kertyneitä säästöjä suunnittelukaudella? Vuosikohtainen käyttösuunnitelma säästöjen sekä testamentti- ja lahjoitusvarojen käytöstä; kuinka paljon ja mihin säästöjä ja varoja käytetään.*

Pyrimme mukauttamaan toimintaa kehysmäärärahan mukaisesti. Testamentti- ja säästövaroja käytetään vuosittain.

221 Paavalin seurakunta

| TILILAJIKOHTAINEN ARVIO                 | TP 2022           | TA 2023    | TAE 2024          |
|---|-------------------|------------|-------------------|
| TOIMINTATUOTOT                          | 167 654           | 166 900    | 135 350           |
| KORVAUKSET                              | 51 530            | 33 400     | 34 350            |
| MYYNTITUOTOT                            | 0                 | 0          | 0                 |
| MAKSUTUOTOT                             | 47 317            | 29 500     | 37 000            |
| VUOKRATUOTOT                            | 3 619             | 26 000     | 0                 |
| KOLEHDIT, KERÄYKSET JA LAHJOITUKSET     | 2 297             | 32 000     | 22 000            |
| TUET JA AVUSTUKSET                      | 11 672            | 2 000      | 0                 |
| MUUT TUOTOT                             | 51 219            | 44 000     | 42 000            |
| TOIMINTAKULUT                           | 2 110 132         | 1 889 367  | 1 945 803         |
| HENKILÖSTÖKULUT                         | 1 243 176         | 1 250 120  | 1 338 102         |
| Palkat ja palkkiot                      | 1 006 118         | 1 003 144  | 1 071 639         |
| Henkilösivukulut                        | 240 294           | 246 976    | 266 463           |
| Henkilöstökulujen oikaisuerät           | -3 236            | 0          | 0                 |
| PALVELUJEN OSTOT                        | 161 599           | 127 430    | 138 769           |
| VUOKRAT                                 | 588 707           | 354 117    | 343 232           |
| AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT           | 93 419            | 63 700     | 69 700            |
| ANNETUT AVUSTUKSET                      | 21 622            | 16 000     | 14 000            |
| MUUT TOIMINTAKULUT                      | 1 608             | 78 000     | 42 000            |
| TOIMINTAKATE                            | -1 942 478        | -1 722 467 | -1 810 453        |
| Kehys yhteensä                          |                   |            | -1 810 452        |
| Kehyksen ylitys/alitus                  |                   |            | -1                |
| Säästö ed.tilinpäätöksessä              |                   |            | 20 945            |
| Suunn. säästön käyttö ed.talousarviossa |                   |            | -1                |
| Säästö yhteensä                         |                   |            | 20 943            |
|   | <b>TTS 2025</b>   |            | <b>TTS 2026</b>   |
| TOIMINTAKATE                            | <b>-1 848 602</b> |            | <b>-1 717 974</b> |

TYÖALAKOHTAINEN ARVIO (toimintakatteet)

| Kustannuspaikka                      | TA 2023    | Tulot   | 2024      |            | OS-%    |
|--------------------------------------|------------|---------|-----------|------------|---------|
|                                      |            |         | Menot     | KATE       |         |
| 101 Seurakuntaneuvosto               | -33 409    | 0       | 37 855    | -37 855    | 2,1 %   |
| 105 Seurakuntatoimisto/talous-, he   | -167 891   | 0       | 196 365   | -196 365   | 10,8 %  |
| 201 Jumalanpalveluselämä             | -148 324   | 12 000  | 197 626   | -185 626   | 10,3 %  |
| 202 Hautaan siunaaminen              | -56 567    | 0       | 72 817    | -72 817    | 4,0 %   |
| 203 Muut kirkolliset toimitukset     | -140 080   | 0       | 132 018   | -132 018   | 7,3 %   |
| 205 Muut seurakuntatilaisuudet       | -191 357   | 0       | 161 728   | -161 728   | 8,9 %   |
| 204 Aikuistyö                        | -100 902   | 0       | 110 626   | -110 626   | 6,1 %   |
| 210 Tiedotus ja viestintä            | -90 577    | 0       | 86 184    | -86 184    | 4,8 %   |
| 220 Musiikki                         | -131 013   | 10 000  | 148 528   | -138 528   | 7,7 %   |
| 239 Koululaisten aamu- ja iltap. toi | -94 380    | 49 350  | 122 888   | -73 538    | 4,1 %   |
| 231 Varhaiskasvatus                  | -67 829    | 0       | 103 659   | -103 659   | 5,7 %   |
| 236 Nuorisotyö                       | -113 896   | 1 000   | 81 663    | -80 663    | 4,5 %   |
| 235 Rippikoulu                       | -66 676    | 16 000  | 87 924    | -71 924    | 4,0 %   |
| 241 Diakonia                         | -211 981   | 47 000  | 292 799   | -245 799   | 13,6 %  |
| 242 Perheneuvonta                    | -45 438    | 0       | 59 589    | -59 589    | 3,3 %   |
| 243 Sairaalasielunhoito              | 0          | 0       | 0         | 0          | 0,0 %   |
| 244 Palveleva puhelin                | 0          | 0       | 0         | 0          | 0,0 %   |
| 250 Yhteiskunnallinen työ            | -18 233    | 0       | 19 743    | -19 743    | 1,1 %   |
| 255 Sielunhoito                      | -19 351    | 0       | 20 826    | -20 826    | 1,2 %   |
| 260 Lähetys                          | -10 883    | 0       | 12 964    | -12 964    | 0,7 %   |
| 270 Kansainv. diakonia ja muu kv.    | -13 678    | 0       | 0         | 0          | 0,0 %   |
| 290 Muu seurakuntatyö                | 0          | 0       | 0         | 0          | 0,0 %   |
| TOIMINTAKATE                         | -1 722 467 | 135 350 | 1 945 803 | -1 810 453 | 100,0 % |
| Tulot                                | 166 900    |         |           |            |         |
| Menot                                | 1 889 367  |         |           |            |         |

TUNNUSLUKUOSA

|                     | 2 023   | OS-%             | 2 024   | OS-%             | 2 025   | OS-%             | 2 026   | OS-%             |
|---------------------|---------|------------------|---------|------------------|---------|------------------|---------|------------------|
| TOIMINTAKATE/JÄSEN  | -123,44 |                  | -131,67 |                  | -136,60 |                  | -128,23 |                  |
| Jäsenmäärä          | 13 954  | 42,4 %           | 13 750  | 41,2 %           | 13 533  | 39,8 %           | 13 398  | 38,4 %           |
| Alueella asuvat     | 32 898  |                  | 33 392  |                  | 34 012  |                  | 34 861  |                  |
| <b>Ikärakenne</b>   |         |                  |         |                  |         |                  |         |                  |
| Jäsenet 0-6 v       | 631     | 4,5 %            | 602     | 4,4 %            | 575     | 4,2 %            | 563     | 4,2 %            |
| Jäsenet 7-18 v      | 1 401   | 10,0 %           | 1 381   | 10,0 %           | 1 363   | 10,1 %           | 1 338   | 10,0 %           |
| Jäsenet 19-39 v     | 5 816   | 41,7 %           | 5 648   | 41,1 %           | 5 486   | 40,5 %           | 5 404   | 40,3 %           |
| Jäsenet 40-64 v     | 3 708   | 26,6 %           | 3 703   | 26,9 %           | 3 677   | 27,2 %           | 3 629   | 27,1 %           |
| Jäsenet yli 64 v    | 2 398   | 17,2 %           | 2 416   | 17,6 %           | 2 432   | 18,0 %           | 2 464   | 18,4 %           |
|                     |         | <b>Jäsen/yks</b> |         | <b>Jäsen/yks</b> |         | <b>Jäsen/yks</b> |         | <b>Jäsen/yks</b> |
| Rippikouluikäluokka | 97      |                  | 102     |                  | 130     |                  | 124     |                  |

**Tähän meitä tarvitaan**

Olemme olemassa Pakilan seurakunnan jäseniä ja kaikkia Länsi-Pakilan, Itä-Pakilan, Torpparinmäen ja Paloheinän alueen asukkaita varten.

Olemme alueen hengellinen ja kristillinen yhteisö. Työtämme ohjaa erityisesti strategiamme arvot: usko, yhteisöllisyys, rakkaus ja ihmislähtöisyys. Tehtävänäme on hoitaa alueen jumalanpalvelukset ja kirkolliset toimitukset sekä tukea ja auttaa uskossa ja antaa tilaa pyhälle. Olemme yhteisö, joka tarjoaa ja antaa apua, on läsnä siellä, missä alueen ihmiset ovat, myös digitaalisilla foorumeilla, sekä toivottaa kaikki tervetulleeksi toimimaan, tekemään ja osallistumaan.

**Suunnittelukaudella erityisen tärkeää**

Olemme näkyvä, toimiva ja mukaan kutsuva toimija alueellamme.

Kirkkomme tulee tutummaksi ja kirkkomme ovet ovat auki yhä useammalle.

Toimintamme on turvallista kaikille ja kaikki ovat tervetulleita.

Talouden tiukentuminen ja henkilöstömäärän muuttuminen vaikuttavat työsuunnitteluun ja on otettava huomioon työhyvinvoinnissa.

**Kolme konkreettista tavoitetta vuodelle 2024**

1. *Piispantarkastus syksyllä 2024*
2. *Rippikoulutyön kehittäminen ja toteuttaminen entistä pienemmällä työntekijäjoukolla*
3. *Yhdessä tekeminen yhä vahvemmin*
  - a. vahvistamme yhteistyötä alueen toimijoiden kanssa ja löydämme uusia tapoja tehdä yhdessä
  - b. vahvistamme rovastikunnallista yhteistyötä ja löydämme vakiintuneita toimintamuotoja
  - c. lisäämme ja vahvistamme vapaaehtoistehtäviä toiminnassamme

**Henkilöstö- ja tilasuunnitelma ja seurakuntalaisten osallisuus**

Henkilöstön määrä vähentyi vuonna 2023 yhdellä henkilötyövuodella. Rovastikunnallinen alueviestijä aloittaa määräaikaisena vuoden 2024 alusta. Alueviestijä on Pakilan seurakunnan käytettävissä yhtenä päivänä viikossa. Lisätyövoimaa tarvitsemme ympäri vuoden tuntisuntio ja toimituspappiresurssina sekä kesällä kesäpappi- ja kesätyöntekijäresurssina. Tarkempi henkilöstösuunnitelma on esitelty toimintarakenteen yhteydessä.

Tilanamme toimii Hyvän Paimenen kirkko ja sen lisäksi teemme työtämme myös yhteistyö-kumppaneidemme tiloissa.

Seurakuntalaisten osallisuutta mahdollistamme vapaaehtoistehtävillä ja mahdollisuutena käyttää kirkon tiloja omatoimiseen kokoontumiseen.

**Selvitys poikkeuksista talousarvioesitykseen**

Kehysmääräraha ei riitä ja joudumme käyttämään säästöjä ja rahastoja vuoden 2024 budjetissa. Säästöjä varaudumme käyttämään 70 514 euroa, Kesälä-rahastoa 40 000 euroa lasten ja nuorten toiminnan kuluihin ja Holmbergin testamenttia 1000 euroa vanhustyön kulujen kattamiseen. Lisäksi käytämme yksityiseltä saamamme 10 000 euroa lahjoituksen nuorisotyöhön.

## 222 Pakilan seurakunta

| TILILAJIKOHTAINEN ARVIO                 | TP 2022           | TA 2023    | TAE 2024          |
|---|-------------------|------------|-------------------|
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>                   | 76 700            | 112 375    | 117 800           |
| KORVAUKSET                              | 0                 | 0          | 0                 |
| MYNTITUOTOT                             | 620               | 0          | 300               |
| MAKSUTUOTOT                             | 50 403            | 62 725     | 71 700            |
| VUOKRATUOTOT                            | 1 202             | 1 000      | 1 100             |
| KOLEHDIT, KERÄYKSET JA LAHJOITUKSET     | 13 470            | 48 650     | 44 700            |
| TUET JA AVUSTUKSET                      | 6 506             | 0          | 0                 |
| MUUT TUOTOT                             | 4 500             | 0          | 0                 |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>                    | 1 696 773         | 1 616 222  | 1 678 955         |
| HENKILÖSTÖKULUT                         | 982 276           | 947 270    | 971 340           |
| Palkat ja palkkiot                      | 793 309           | 759 870    | 777 912           |
| Henkilösivukulut                        | 191 904           | 187 399    | 193 428           |
| Henkilöstökulujen oikaisuerät           | -2 937            | 0          | 0                 |
| PALVELUJEN OSTOT                        | 151 262           | 209 239    | 204 451           |
| VUOKRAT                                 | 469 489           | 382 693    | 422 085           |
| AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT           | 70 983            | 59 030     | 64 580            |
| ANNETUT AVUSTUKSET                      | 21 136            | 16 550     | 15 050            |
| MUUT TOIMINTAKULUT                      | 1 626             | 1 440      | 1 450             |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                     | -1 620 072        | -1 503 847 | -1 561 155        |
| Kehys yhteensä                          |                   |            | -1 490 641        |
| <b>Kehyksen ylitys/alitus</b>           |                   |            | <b>-70 514</b>    |
| Säästö ed.tilinpäätöksessä              |                   |            | 216 080           |
| Suunn. säästön käyttö ed.talousarviossa |                   |            | -81 959           |
| <b>Säästö yhteensä</b>                  |                   |            | <b>63 607</b>     |
|   | <b>TTS 2025</b>   |            | <b>TTS 2026</b>   |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                     | <b>-1 501 415</b> |            | <b>-1 327 580</b> |

### TYÖALAKOHTAINEN ARVIO (toimintakatteet)

| Kustannuspaikka                      | TA 2023           | 2024           |                  |                   |                | OS-% |
|--------------------------------------|-------------------|----------------|------------------|-------------------|----------------|------|
|                                      |                   | Tulot          | Menot            | KATE              | OS-%           |      |
| 101 Seurakuntaneuvosto               | -134 934          | 0              | 101 082          | -101 082          | 6,5 %          |      |
| 105 Seurakuntatoimisto/talous-, ke   | -94 005           | 6 300          | 133 449          | -127 149          | 8,1 %          |      |
| 201 Jumalanpalveluselämä             | -161 912          | 0              | 166 290          | -166 290          | 10,7 %         |      |
| 202 Hautaan siunaaminen              | -97 541           | 800            | 121 017          | -120 217          | 7,7 %          |      |
| 203 Muut kirkolliset toimitukset     | -105 493          | 0              | 99 696           | -99 696           | 6,4 %          |      |
| 205 Muut seurakuntatilaisuudet       | -78 764           | 0              | 83 318           | -83 318           | 5,3 %          |      |
| 204 Aikuistyö                        | -57 077           | 4 800          | 72 540           | -67 740           | 4,3 %          |      |
| 210 Tiedotus ja viestintä            | -118 078          | 0              | 120 064          | -120 064          | 7,7 %          |      |
| 220 Musiikki                         | -101 427          | 300            | 108 205          | -107 905          | 6,9 %          |      |
| 239 Koululaisten aamu- ja iltap. toi | -18 850           | 0              | 35 689           | -35 689           | 2,3 %          |      |
| 231 Varhaiskasvatus                  | -104 975          | 2 400          | 88 407           | -86 007           | 5,5 %          |      |
| 236 Nuorisotyö                       | -172 325          | 61 750         | 228 375          | -166 625          | 10,7 %         |      |
| 235 Rippikoulu                       | -170 429          | 39 250         | 224 463          | -185 213          | 11,9 %         |      |
| 241 Diakonia                         | -62 697           | 2 200          | 66 827           | -64 627           | 4,1 %          |      |
| 242 Perheneuvonta                    | 0                 | 0              | 0                | 0                 | 0,0 %          |      |
| 243 Sairaalasienhoito                | 0                 | 0              | 0                | 0                 | 0,0 %          |      |
| 244 Palveleva puhelin                | 0                 | 0              | 0                | 0                 | 0,0 %          |      |
| 250 Yhteiskunnallinen työ            | 0                 | 0              | 0                | 0                 | 0,0 %          |      |
| 255 Sielunhoito                      | -16 935           | 0              | 22 711           | -22 711           | 1,5 %          |      |
| 260 Lähetys                          | -3 906            | 0              | 3 821            | -3 821            | 0,2 %          |      |
| 270 Kansainv. diakonia ja muu kv.    | -4 500            | 0              | 3 000            | -3 000            | 0,2 %          |      |
| 290 Muu seurakuntatyö                | 0                 | 0              | 0                | 0                 | 0,0 %          |      |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                  | <b>-1 503 847</b> | <b>117 800</b> | <b>1 678 955</b> | <b>-1 561 155</b> | <b>100,0 %</b> |      |
| Tulot                                | 112 375           |                |                  |                   |                |      |
| Menot                                | 1 616 222         |                |                  |                   |                |      |

### TUNNUSLUKUOSA

|                           | 2 023          | OS-%   | 2 024            | OS-%   | 2 025            | OS-%   | 2 026            | OS-%   |
|---------------------------|----------------|--------|------------------|--------|------------------|--------|------------------|--------|
| <b>TOIMINTAKATE/JÄSEN</b> | <b>-123,00</b> |        | <b>-130,93</b>   |        | <b>-129,77</b>   |        | <b>-118,20</b>   |        |
| Jäsenmäärä                | 12 226         | 65,8 % | 11 924           | 64,6 % | 11 570           | 63,2 % | 11 232           | 61,8 % |
| Alueella asuvat           | 18 568         |        | 18 462           |        | 18 315           |        | 18 176           |        |
| <b>Ikärakenne</b>         |                |        |                  |        |                  |        |                  |        |
| Jäsenet 0-6 v             | 972            | 8,0 %  | 907              | 7,6 %  | 859              | 7,4 %  | 807              | 7,2 %  |
| Jäsenet 7-18 v            | 2 513          | 20,6 % | 2 451            | 20,6 % | 2 347            | 20,3 % | 2 252            | 20,0 % |
| Jäsenet 19-39 v           | 1 895          | 15,5 % | 1 828            | 15,3 % | 1 770            | 15,3 % | 1 725            | 15,4 % |
| Jäsenet 40-64 v           | 4 061          | 33,2 % | 3 982            | 33,4 % | 3 844            | 33,2 % | 3 686            | 32,8 % |
| Jäsenet yli 64 v          | 2 785          | 22,8 % | 2 756            | 23,1 % | 2 750            | 23,8 % | 2 762            | 24,6 % |
|                           |                |        | <b>Jäsen/yks</b> |        | <b>Jäsen/yks</b> |        | <b>Jäsen/yks</b> |        |
| Rippikouluikäluokka       | 221            |        | 223              |        | 221              |        | 205              |        |



**Tähän meitä tarvitaan**

Pitäjänmäen seurakunta on ketterä ja ihmisläheinen seurakunta: vieraanvarainen, helposti lähestyttävä, kutsuu luo ja näkyy paikallisesti. Kirkko tuo turvaa, julistaa rohkeasti evankeliumia Jeesuksesta Kristuksesta, toimii Jumalan valtakunnan toteutumiseksi tässä kaupungissa ja kaupunginosassa. Kirkon olennaisin tehtävä on koota jäseniä ja alueen ihmisiä yhteiseen viikoittaiseen jumalanpalvelukseen, Jumalan sanan ja sakramenttien äärelle. Seurakunnan tehtävänä on kasvattaa ja kutsua sen jäseniä ja uusia ihmisiä hengellisten aarteitten äärelle rukoillen ja luottaen.

**Suunnittelukaudella erityisen tärkeää**

Seurakunnan toimintaedellytykset tulee turvata. Pitäjänmäen seurakunta on elinvoimainen ja tarjoaa kokoonsa nähden paljon. Seurakunnan tilat ovat toimivat ja niistä on tärkeää huolehtia. Samalla tulee mahdollistaa seurakuntalaisten pääsy käyttämään tiloja arvojemme mukaiseen toimintaan ja kokoontumisiin.

Vahvistamme yhteisömme hengellistä elämää (lapset, nuoret, aikuiset, iäkkäät).

Kehitämme viestintää.

Lisäämme yhteistyötä sekä naapuriseurakuntien että muiden toimijoiden kanssa.

Työhyvinvointiin ja jaksamiseen panostetaan.

Tavallinen riittää ja on parasta, mitä voimme tarjota.

**Kolme konkreettista tavoitetta vuodelle 2024**

1. Messun kävijämäärä nousee – sitoutuminen. Eri-ikäisten tarpeet onnistutaan huomioimaan.
2. Nuorten aikuisten itse suunnittelema ja toteuttama toiminta kasvaa ja vahvistuu sekä ravitsee seurakuntaa.
3. Vahva diakonia jatkuu kestäväällä Kauppa-mallilla.

**Henkilöstö- ja tilasuunnitelma ja seurakuntalaisten osallisuus**

Henkilöstössä ei ole juuri vähentämisen varaa, jos toiminnan volyyymi ja käytettävissä olevat neliöt pysyvät ennallaan. Eläköitymisten kohdalla tulee jokainen virantäyttö perustella erikseen. Henkilöstön jaksamiseen tulee panostaa.

Tiloista luopuminen on hankalaa, kun toimintatilamme sijaitsevat yhdessä rakennuksessa. Osa neliöistä voisi olla irrotettavissa muille toimijoille.

Seurakuntalaisia kannustetaan itsenäiseen vastuunottoon, rohkeaan ideoimiseen ja toimintaan. Erityisesti tulee tunnistaa seurakuntalaisten osaaminen. Heille annetaan entistä enemmän toimitilojen avaimia käyttöön.

**Selvitys poikkeuksista talousarvioesitykseen**

Seurakunnan saama kehysmääräraha ei riitä toiminnan ja sisäisten tilavuokrien kattamiseen. Alijäämä on vuoden 2024 talousarviossa 73 370 €. Syynä alijäämän syntymiseen on vuonna 2022 päätetty tilarahan poistuminen, joka Pitäjänmäen seurakunnan osalta oli 67 007 € vuosittain. Tilavuokra on vuodelle 2024 yhteensä 235 570 €. Pitäjänmäen seurakunta ei kuulunut tasapainotusmäärärahan saajiin.

## 223 Pitäjänmäen seurakunta

| TILILAJIKOHTAINEN ARVIO                 | TP 2022           | TA 2023    | TAE 2024        |
|---|-------------------|------------|-----------------|
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>                   | 136 647           | 24 600     | 22 550          |
| KORVAUKSET                              | 1 717             | 0          | 0               |
| MYNTITUOTOT                             | 0                 | 0          | 0               |
| MAKSUTUOTOT                             | 13 569            | 9 900      | 11 550          |
| VUOKRATUOTOT                            | 1 112             | 2 700      | 0               |
| KOLEHDIT, KERÄYKSET JA LAHJOITUKSET     | 5 612             | 1 000      | 1 000           |
| TUET JA AVUSTUKSET                      | 3 700             | 0          | 0               |
| MUUT TUOTOT                             | 110 937           | 11 000     | 10 000          |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>                    | 1 218 101         | 1 077 993  | 1 151 137       |
| HENKILÖSTÖKULUT                         | 857 056           | 756 373    | 816 662         |
| Palkat ja palkkiot                      | 689 951           | 606 739    | 654 036         |
| Henkilösivukulut                        | 167 921           | 149 634    | 162 626         |
| Henkilöstökulujen oikaisuerät           | -816              | 0          | 0               |
| PALVELUJEN OSTOT                        | 86 288            | 55 435     | 58 740          |
| VUOKRAT                                 | 194 771           | 223 786    | 241 634         |
| AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT           | 62 991            | 32 900     | 24 800          |
| ANNETUT AVUSTUKSET                      | 15 839            | 8 500      | 8 250           |
| MUUT TOIMINTAKULUT                      | 1 156             | 1 000      | 1 050           |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                     | -1 081 453        | -1 053 393 | -1 128 587      |
| Kehys yhteensä                          |                   |            | -1 055 217      |
| <b>Kehyksen ylitys/alitus</b>           |                   |            | <b>-73 370</b>  |
| Säästö ed.tilinpäätöksessä              |                   |            | 317 520         |
| Suunn. säästön käyttö ed.talousarviossa |                   |            | -13 389         |
| <b>Säästö yhteensä</b>                  |                   |            | <b>230 761</b>  |
|   | <b>TTS 2025</b>   |            | <b>TTS 2026</b> |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                     | <b>-1 059 537</b> |            | <b>-975 254</b> |

### TYÖALAKOHTAINEN ARVIO (toimintakatteet)

| Kustannuspaikka                      | TA 2023           | Tulot         | 2024             |                   | OS-%           |
|--------------------------------------|-------------------|---------------|------------------|-------------------|----------------|
|                                      |                   |               | Menot            | KATE              |                |
| 101 Seurakuntaneuvosto               | -38 299           | 0             | 28 834           | -28 834           | 2,6 %          |
| 105 Seurakuntatoimisto/talous-, he   | -148 945          | 0             | 152 198          | -152 198          | 13,5 %         |
| 201 Jumalanpalveluselämä             | -201 652          | 0             | 173 744          | -173 744          | 15,4 %         |
| 202 Hautaan siunaaminen              | -47 187           | 0             | 40 509           | -40 509           | 3,6 %          |
| 203 Muut kirkolliset toimitukset     | -70 895           | 0             | 70 323           | -70 323           | 6,2 %          |
| 205 Muut seurakuntatilaisuudet       | -69 821           | 0             | 28 136           | -28 136           | 2,5 %          |
| 204 Aikuistyö                        | -22 013           | 0             | 28 632           | -28 632           | 2,5 %          |
| 210 Tiedotus ja viestintä            | -28 732           | 0             | 28 325           | -28 325           | 2,5 %          |
| 220 Musiikki                         | -50 643           | 0             | 49 709           | -49 709           | 4,4 %          |
| 239 Koululaisten aamu- ja iltap. toi | 0                 | 0             | 0                | 0                 | 0,0 %          |
| 231 Varhaiskasvatus                  | -102 690          | 0             | 142 454          | -142 454          | 12,6 %         |
| 236 Nuorisotyö                       | -112 468          | 400           | 117 734          | -117 334          | 10,4 %         |
| 235 Rippikoulu                       | -41 169           | 9 400         | 71 663           | -62 263           | 5,5 %          |
| 241 Diakonia                         | -89 535           | 11 300        | 104 046          | -92 746           | 8,2 %          |
| 242 Perheneuvonta                    | 0                 | 0             | 0                | 0                 | 0,0 %          |
| 243 Sairaalasielunhoito              | 0                 | 0             | 0                | 0                 | 0,0 %          |
| 244 Palveleva puhelin                | 0                 | 0             | 0                | 0                 | 0,0 %          |
| 250 Yhteiskunnallinen työ            | -2 261            | 0             | 17 283           | -17 283           | 1,5 %          |
| 255 Sielunhoito                      | -6 052            | 0             | 20 404           | -20 404           | 1,8 %          |
| 260 Lähetys                          | -9 509            | 0             | 16 851           | -16 851           | 1,5 %          |
| 270 Kansainv. diakonia ja muu kv.    | -8 409            | 0             | 16 851           | -16 851           | 1,5 %          |
| 290 Muu seurakuntatyö                | -3 115            | 1 450         | 43 441           | -41 991           | 3,7 %          |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                  | <b>-1 053 393</b> | <b>22 550</b> | <b>1 151 137</b> | <b>-1 128 587</b> | <b>100,0 %</b> |
| Tulot                                | 24 600            |               |                  |                   |                |
| Menot                                | 1 077 993         |               |                  |                   |                |

### TUNNUSLUKUOSA

|                           | 2 023          | OS-%             | 2 024          | OS-%             | 2 025          | OS-%             | 2 026          | OS-%             |
|---------------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|
| <b>TOIMINTAKATE/JÄSEN</b> | <b>-125,51</b> |                  | <b>-138,60</b> |                  | <b>-133,28</b> |                  | <b>-124,63</b> |                  |
| Jäsenmäärä                | 8 393          | 47,3 %           | 8 143          | 46,1 %           | 7 950          | 44,7 %           | 7 825          | 43,3 %           |
| Alueella asuvat           | 17 737         |                  | 17 671         |                  | 17 794         |                  | 18 064         |                  |
| <b>Ikärakenne</b>         |                |                  |                |                  |                |                  |                |                  |
| Jäsenet 0-6 v             | 420            | 5,0 %            | 394            | 4,8 %            | 377            | 4,7 %            | 361            | 4,6 %            |
| Jäsenet 7-18 v            | 933            | 11,1 %           | 898            | 11,0 %           | 860            | 10,8 %           | 839            | 10,7 %           |
| Jäsenet 19-39 v           | 2 320          | 27,6 %           | 2 217          | 27,2 %           | 2 133          | 26,8 %           | 2 062          | 26,4 %           |
| Jäsenet 40-64 v           | 2 582          | 30,8 %           | 2 481          | 30,5 %           | 2 420          | 30,4 %           | 2 381          | 30,4 %           |
| Jäsenet yli 64 v          | 2 138          | 25,5 %           | 2 153          | 26,4 %           | 2 160          | 27,2 %           | 2 182          | 27,9 %           |
|                           |                | <b>Jäsen/yks</b> |                | <b>Jäsen/yks</b> |                | <b>Jäsen/yks</b> |                | <b>Jäsen/yks</b> |
| Rippikouluikäluokka       | 75             |                  | 78             |                  | 68             |                  | 66             |                  |

**Tähän meitä tarvitaan**

Seurakuntamme on keskeisin kristillinen toimija alueellaan. Tehtävämme on pitää relevantisti ja kutsuvasti esillä evankeliumia sekä rohkaista, varustaa ja kutsua kaikkia seurakuntalaisia, sellaisina kuin he ovat, mukaan rakentamaan seurakuntaa ja edistämään ihmisten hyvää elämää alueellamme ja laajemmin maailmassa.

Työmme kautta kohtaamme ihmisiä heidän erilaisissa elämäntilanteissaan, erityisesti elämän tärkeissä käännekohtissa. Olemme kiinnostuneita kaiken ikäisistä ihmisistä, heidän elämäntarinoistaan, tarpeistaan, toiveistaan ja kaipauksestaan. Tuemme yksinäisiä, heikossa asemassa olevia ja niitä, jotka ovat jääneet marginaaliin. Kuljemme niiden rinnalla, jotka ovat kohdanneet kriisin tai etsivät elämälleen suuntaa.

**Suunnittelukaudella erityisen tärkeää**

- **Vapaaehtoistyön kehittäminen:** Rakennamme seurakuntaelämää entistä vahvemmin seurakuntalaisten kiinnostuksen aloitteellisuuden, osaamisen ja lahjojen varaan.
- **Monimuotoinen hengellisyys:** Lisäämme seurakunnan hengellisen elämän monimuotoisuutta, jotta tuemme seurakuntalaisten erilaisia tapoja elää kristittyinä.
- **Yhteisöllisyys:** Vahvistamme luottamusta, yhteisöllisyyttä ja yhdessä tekemisen kulttuuria kaikille.

**Kolme konkreettista tavoitetta vuodelle 2024**

- Koulutamme ja valmennamme seurakunnan työntekijöitä vahvistamaan vapaaehtoisten osallisuutta seurakunnan toiminnassa. Annamme vapaaehtoisille käyttöön seurakunnan tilojen avaimia. Otamme vapaaehtoistyön koordinoitiin avuksi Clara -CRM ja toiminnanohjaustyökalun.
- Perehdytämme ja koulutamme vapaaehtoisia erilaisiin tehtäviin ja huolehdimme kannustavan palautteen antamisesta ja kiittämisestä.
- Aloitamme Roihuvuoren kirkolla messu- ja toiminnallisen yhteistyön Verkosto-seurakunnan kanssa.

**Henkilöstö- ja tilasuunnitelma ja seurakuntalaisten osallisuus**

- Seurakunnan henkilöstöresurssi sisältää noin 25 henkilötyövuotta; 24 kokoaikaista ja 1,1 osa-aikaista palvelussuhdetta. Rippikoulutyöhön palkataan 4 kesätyöntekijää.
- Jokaista rekrytointia arvioidaan yhteistyössä naapuriseurakunnan kanssa ja ottaen huomioon talouden pitkän aikavälin näkymät.
- Seurakunnan käytössä olevat kiinteistöt (kaksi kirkkoa ja kerhotalo) palvelevat hyvin seurakunnan toimintaa ja niiden käyttöaste on korkea. Seurakunnan tiloja käyttävät myös monet alueen yhdistykset ja yhteisöt.
- Suuri osa seurakunnan toiminnasta toteutuu työntekijöiden ja vapaaehtoisten yhteistyönä. Erilaisissa vapaaehtoistehtävissä (mm. kuoroissa, bändeissä, kahviopäivystäjinä, messuavustajina, Ole hyvä – keikka-avustajina, diakoniavapaaehtoisina, iltaruokapalvelijoina, pienpiirien vetäjinä, rippikoulujen isoisina ja kerhohjaajina) toimii suuri joukko seurakuntalaisia ja alueen muita asukkaita.

**Selvitys poikkeuksista talousarvioesitykseen**

Roihuvuoren seurakunnan vuoden 2024 talousarvio on 92.000 alijäämäinen (4%). Näin siitä huolimatta, että Roihuvuoren seurakunnalla on koko Helsingin seurakuntayhtymässä vähiten työntekijöitä seurakuntalaista kohden ja toimitilojakin lähes vähiten per seurakuntalainen. Seurakunnan toimintakulutkaan eivät poikkea keskimääräisestä. Alijäämäinen budjetti selittyykin ensisijaisesti Helsingin seurakuntayhtymän käytännöstä jakaa seurakunnille määrärahoja muulla kuin jäsenmäärään perustuvalla kaavalla. Roihuvuoren seurakunta pyrkii vaikuttamaan tähän seurakuntalaisten yhdenvertaisen ja tasapuolisen kohtelun näkökulmasta ongelmalliseen käytäntöön. Toinen ongelma liittyy sisäisten vuokrien määräytymisperusteisiin. Roihuvuoren seurakunnalta perittävät vuokrat nousevat vuonna 2024 lähes 20% (yli 100.000 euroa). Pitkällä aikavälillä seurakunta tavoittelee säästöjä henkilöstökuluissa, erityisesti luonnollisen poistuman avulla, mutta ei ryhdy aktiivisiin toimenpitein karsimaan vuoden 2024 henkilöstöbudjettia.

224 Roihuvuoren seurakunta

| TILILAJIKOHTAINEN ARVIO                 | TP 2022           | TA 2023    | TAE 2024          |
|---|-------------------|------------|-------------------|
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>                   | 113 698           | 114 450    | 99 976            |
| KORVAUKSET                              | 85                | 0          | 0                 |
| MYNTITUOTOT                             | 150               | 0          | 0                 |
| MAKSUTUOTOT                             | 57 912            | 67 450     | 58 076            |
| VUOKRATUOTOT                            | 8 516             | 8 000      | 8 000             |
| KOLEHDIT, KERÄYKSET JA LAHJOITUKSET     | 21 624            | 26 000     | 15 500            |
| TUET JA AVUSTUKSET                      | 7 125             | 0          | 2 400             |
| MUUT TUOTOT                             | 18 286            | 13 000     | 16 000            |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>                    | 2 628 387         | 2 297 645  | 2 366 930         |
| HENKILÖSTÖKULUT                         | 1 447 764         | 1 374 435  | 1 395 807         |
| Palkat ja palkkiot                      | 1 184 321         | 1 102 411  | 1 117 853         |
| Henkilösivukulut                        | 276 964           | 272 024    | 277 954           |
| Henkilöstökulujen oikaisuerät           | -13 521           | 0          | 0                 |
| PALVELUJEN OSTOT                        | 220 028           | 225 553    | 183 582           |
| VUOKRAT                                 | 803 743           | 568 136    | 677 931           |
| AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT           | 114 597           | 81 520     | 70 150            |
| ANNETUT AVUSTUKSET                      | 37 919            | 44 000     | 35 400            |
| MUUT TOIMINTAKULUT                      | 4 335             | 4 000      | 4 060             |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                     | -2 514 689        | -2 183 195 | -2 266 954        |
| Kehys yhteensä                          |                   |            | -2 174 671        |
| <b>Kehyksen ylitys/alitus</b>           |                   |            | <b>-92 283</b>    |
| Säästö ed.tilinpäätöksessä              |                   |            | 87 701            |
| Suunn. säästön käyttö ed.talousarviossa |                   |            | -65 821           |
| <b>Säästö yhteensä</b>                  |                   |            | <b>-70 404</b>    |
|   | <b>TTS 2025</b>   |            | <b>TTS 2026</b>   |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                     | <b>-2 206 006</b> |            | <b>-2 057 028</b> |

TYÖALAKOHTAINEN ARVIO (toimintakatteet)

| Kustannuspaikka                      | TA 2023           | 2024          |                  |                   |                | OS-% |
|--------------------------------------|-------------------|---------------|------------------|-------------------|----------------|------|
|                                      |                   | Tulot         | Menot            | KATE              | OS-%           |      |
| 101 Seurakuntaneuvosto               | -73 737           | 8 000         | 130 880          | -122 880          | 5,4 %          |      |
| 105 Seurakuntatoimisto/talous-, he   | -209 048          | 0             | 150 544          | -150 544          | 6,6 %          |      |
| 201 Jumalanpalveluselämä             | -277 784          | 0             | 303 377          | -303 377          | 13,4 %         |      |
| 202 Hautaan siunaaminen              | -144 244          | 0             | 180 083          | -180 083          | 7,9 %          |      |
| 203 Muut kirkolliset toimitukset     | -154 462          | 0             | 174 470          | -174 470          | 7,7 %          |      |
| 205 Muut seurakuntatilaisuudet       | -140 228          | 0             | 143 102          | -143 102          | 6,3 %          |      |
| 204 Aikuistyö                        | -156 486          | 2 100         | 184 372          | -182 272          | 8,0 %          |      |
| 210 Tiedotus ja viestintä            | -80 642           | 0             | 54 933           | -54 933           | 2,4 %          |      |
| 220 Musiikki                         | -157 043          | 3 000         | 215 582          | -212 582          | 9,4 %          |      |
| 239 Koululaisten aamu- ja iltap. toi | 0                 | 0             | 0                | 0                 | 0,0 %          |      |
| 231 Varhaiskasvatus                  | -25 767           | 0             | 0                | 0                 | 0,0 %          |      |
| 236 Nuorisotyö                       | -226 756          | 2 700         | 183 606          | -180 906          | 8,0 %          |      |
| 235 Rippikoulu                       | -249 682          | 50 276        | 285 675          | -235 399          | 10,4 %         |      |
| 241 Diakonia                         | -250 481          | 33 900        | 264 207          | -230 307          | 10,2 %         |      |
| 242 Perheneuvonta                    | 0                 | 0             | 0                | 0                 | 0,0 %          |      |
| 243 Sairaalasielunhoito              | 0                 | 0             | 0                | 0                 | 0,0 %          |      |
| 244 Palveleva puhelin                | 0                 | 0             | 0                | 0                 | 0,0 %          |      |
| 250 Yhteiskunnallinen työ            | 0                 | 0             | 0                | 0                 | 0,0 %          |      |
| 255 Sielunhoito                      | -21 854           | 0             | 18 542           | -18 542           | 0,8 %          |      |
| 260 Lähetys                          | 6                 | 0             | 8 483            | -8 483            | 0,4 %          |      |
| 270 Kansainv. diakonia ja muu kv.    | -4 585            | 0             | 4 914            | -4 914            | 0,2 %          |      |
| 290 Muu seurakuntatyö                | -10 400           | 0             | 64 158           | -64 158           | 2,8 %          |      |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                  | <b>-2 183 195</b> | <b>99 976</b> | <b>2 366 930</b> | <b>-2 266 954</b> | <b>100,0 %</b> |      |
| Tulot                                | 114 450           |               |                  |                   |                |      |
| Menot                                | 2 297 645         |               |                  |                   |                |      |

TUNNUSLUKUOSA

|                           | 2 023          | OS-%             | 2 024          | OS-%             | 2 025          | OS-%             | 2 026          | OS-%             |
|---------------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|
| <b>TOIMINTAKATE/JÄSEN</b> | <b>-125,49</b> |                  | <b>-132,91</b> |                  | <b>-129,99</b> |                  | <b>-122,57</b> |                  |
| Jäsenmäärä                | 17 398         | 50,8 %           | 17 056         | 49,6 %           | 16 971         | 48,2 %           | 16 783         | 46,8 %           |
| Alueella asuvat           | 34 227         |                  | 34 397         |                  | 35 218         |                  | 35 847         |                  |
| <b>Ikärakenne</b>         |                |                  |                |                  |                |                  |                |                  |
| Jäsenet 0-6 v             | 1 078          | 6,2 %            | 1 022          | 6,0 %            | 994            | 5,9 %            | 955            | 5,7 %            |
| Jäsenet 7-18 v            | 2 567          | 14,8 %           | 2 542          | 14,9 %           | 2 512          | 14,8 %           | 2 467          | 14,7 %           |
| Jäsenet 19-39 v           | 3 947          | 22,7 %           | 3 769          | 22,1 %           | 3 744          | 22,1 %           | 3 694          | 22,0 %           |
| Jäsenet 40-64 v           | 5 524          | 31,8 %           | 5 421          | 31,8 %           | 5 390          | 31,8 %           | 5 306          | 31,6 %           |
| Jäsenet yli 64 v          | 4 282          | 24,6 %           | 4 302          | 25,2 %           | 4 331          | 25,5 %           | 4 361          | 26,0 %           |
|                           |                | <b>Jäsen/yks</b> |                | <b>Jäsen/yks</b> |                | <b>Jäsen/yks</b> |                | <b>Jäsen/yks</b> |
| Rippikouluikäluokka       | 223            |                  | 222            |                  | 213            |                  | 205            |                  |

**Tähän meitä tarvitaan**

Seurakuntamme rakentaa toivon yhteisöjä Helsingin ydinkeskustassa asuvien, siellä työtään tekevien ja vierailevien kanssa. Keskustan kirkkotilat tarjoavat kaikille matalan kynnyksen mahdollisuuden pyhän kohtaamiseen. Tuomiokirkko on ahkerasti käytetty hiippakunnan pääkirkko, jonka messut suoratoistetaan verkossa. Kirkkomme ovat Suomen kysytyimpiä vihki-, konsertti- ja tapahtumakirkkoja. Olemme samalla valtiollisten jumalanpalvelusten sekä yliopiston, järjestöjen ja muiden erityisjumalanpalvelusten asiantuntija ja käytännön toteuttaja. Kokonaisuudessaan kaikesta seurakunnassa tehtävästä työstä valtaosa on muuta kuin oman seurakunnan jäsenille suunnattua toimintaa.

**Suunnittelukaudella erityisen tärkeää**

Vahvistamme alueellamme kaiken ikäisten ihmisten toivon yhteisöjen hengellistä elämää. Tämä edellyttää, että koko kirkkoa, pääkaupunkia ja hiippakuntaa palvelevat tehtävämme huomioidaan voimavarojen jaossa yhtymän piispantarkastuksen 2022 pöytäkirjan mukaisesti. Parannamme toimintaedellytyksiämme myös lisäämällä tuottoja ja vaikuttamalla aktiivisesti sisäisten vuokrien määräytymisperusteiden tarkistamisprosessiin. Panostamme monipuoliseen viestintään.

**Kolme konkreettista tavoitetta vuodelle 2024**

1. Vanhan kirkon profilointi vuoden 2023 lopulla valmistuvan selvityksen mukaisesti.
2. Kevästä 2023 alkaen valmistellun, nuorten aikuisten itse suunnitteleman projektin toteuttaminen.
3. Varainhankintayksikön perustaminen, sidosryhmien kartoittaminen ja toiminnan käynnistäminen yhteistyössä lähiseurakuntien ja yhteisten kumppaneiden kanssa.

**Henkilöstö- ja tilasuunnitelma ja seurakuntalaisten osallisuus**

Kannustamme seurakuntalaisiamme itsenäiseen vastuunottoon, rohkeaan ideoimiseen ja toimintaan. Luotamme seurakuntalaisten osaamiseen ja tunnistamme kyvykkyydet. Tarjoamme seurakuntalaisille entistä aktiivisemmin mahdollisuutta käyttää kirkkoja ja muita tiloja.

Henkilöstörakenteen suntio- ja hallintopainotteisuus johtuu kirkkotilojen korkeasta käyttöasteesta: seurakunnan kirkot ovat toimintavolyymiltaan maan suurimmat. Muussa henkilöstössä ei ole enää vähentämisen varaa, jotta seurakuntalaisille tarjolla olevat palvelut pystytään toteuttamaan nykytasollaan. Panostamme henkilöstön hyvinvointiin ja työssä jaksamiseen. Tiloista luopuminen on osaltaan kytköksissä yhtymän ratkaisuihin (Meritulli ja Agricolan kirkko), mutta seurakunta voi joutua luopumaan Suomenlinnan kirkosta, mikäli budjetin tasapainottamiseen ei muuten päästä.

**Selvitys poikkeuksista talousarvioesitykseen**

Seurakunnalle suunniteltu kehysmääräraha keskusta- ja tasapainotusmäärärahoineen ei riitä toiminnan ja sisäisten tilavuokrien kattamiseen. Seurakunta on laatinut erillisen selvityksen alijäämän syistä ja rajallisista kattamismahdollisuuksista. Vuoteen 2026 mennessä alijäämä kasvaa progressiivisesti jopa noin -600 000 euroon, jollei sisäisten vuokrien määrää kevennetä tai seurakunnan saamaa kehysmäärärahaa kasvateta.

226 Tuomiokirkkoseurakunta

| TILILAJIKOHTAINEN ARVIO                 | TP 2022           | TA 2023    | TAE 2024          |
|---|-------------------|------------|-------------------|
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>                   | 558 056           | 515 292    | 746 370           |
| KORVAUKSET                              | 10 635            | 0          | 8 700             |
| MYYNTITUOTOT                            | 63 122            | 86 600     | 112 000           |
| MAKSUTUOTOT                             | 45 587            | 64 732     | 82 010            |
| VUOKRATUOTOT                            | 87 640            | 50 900     | 110 000           |
| KOLEHDIT, KERÄYKSET JA LAHJOITUKSET     | 141 191           | 125 260    | 151 060           |
| TUET JA AVUSTUKSET                      | 102 128           | 105 700    | 112 000           |
| MUUT TUOTOT                             | 107 753           | 82 100     | 170 600           |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>                    | 5 801 098         | 5 512 448  | 6 060 719         |
| HENKILÖSTÖKULUT                         | 2 998 969         | 2 936 949  | 3 175 681         |
| Palkat ja palkkiot                      | 2 428 239         | 2 355 930  | 2 543 291         |
| Henkilösivukulut                        | 588 987           | 581 019    | 632 389           |
| Henkilöstökulujen oikaisuerät           | -18 256           | 0          | 0                 |
| PALVELUJEN OSTOT                        | 436 520           | 520 209    | 676 475           |
| VUOKRAT                                 | 2 074 227         | 1 793 049  | 1 944 691         |
| AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT           | 231 611           | 213 590    | 218 530           |
| ANNETUT AVUSTUKSET                      | 56 141            | 47 500     | 42 000            |
| MUUT TOIMINTAKULUT                      | 3 630             | 1 150      | 3 343             |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                     | -5 243 042        | -4 997 156 | -5 314 349        |
| Kehys yhteensä                          |                   |            | -5 140 679        |
| <b>Kehyksen ylitys/alitus</b>           |                   |            | <b>-173 670</b>   |
| Säästö ed.tilinpäätöksessä              |                   |            | 211 462           |
| Suunn. säästön käyttö ed.talousarviossa |                   |            | -342 651          |
| <b>Säästö yhteensä</b>                  |                   |            | <b>-304 859</b>   |
|   | <b>TTS 2025</b>   |            | <b>TTS 2026</b>   |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                     | <b>-5 153 929</b> |            | <b>-4 261 274</b> |

TYÖALAKOHTAINEN ARVIO (toimintakatteet)

| Kustannuspaikka                      | TA 2023           | 2024           |                  |                   |                | OS-% |
|--------------------------------------|-------------------|----------------|------------------|-------------------|----------------|------|
|                                      |                   | Tulot          | Menot            | KATE              |                |      |
| 101 Seurakuntaneuvosto               | -209 174          | 154 560        | 248 814          | -94 254           | 1,8 %          |      |
| 105 Seurakuntatoimisto/talous-, he   | -420 201          | 1 000          | 400 758          | -399 758          | 7,5 %          |      |
| 201 Jumalanpalveluselämä             | -1 266 214        | 8 700          | 1 434 787        | -1 426 087        | 26,8 %         |      |
| 202 Hautaan siunaaminen              | -79 839           | 0              | 86 299           | -86 299           | 1,6 %          |      |
| 203 Muut kirkolliset toimitukset     | -414 319          | 0              | 484 571          | -484 571          | 9,1 %          |      |
| 205 Muut seurakuntatilaisuudet       | -276 808          | 281 500        | 556 905          | -275 405          | 5,2 %          |      |
| 204 Aikuistyö                        | -165 850          | 32 700         | 255 791          | -223 091          | 4,2 %          |      |
| 210 Tiedotus ja viestintä            | -149 901          | 0              | 160 877          | -160 877          | 3,0 %          |      |
| 220 Musiikki                         | -421 005          | 44 000         | 473 043          | -429 043          | 8,1 %          |      |
| 239 Koululaisten aamu- ja iltap. toi | 0                 | 0              | 0                | 0                 | 0,0 %          |      |
| 231 Varhaiskasvatus                  | -269 103          | 7 500          | 305 916          | -298 416          | 5,6 %          |      |
| 236 Nuorisotyö                       | -369 831          | 60 400         | 436 489          | -376 089          | 7,1 %          |      |
| 235 Rippikoulu                       | -134 064          | 57 910         | 193 139          | -135 229          | 2,5 %          |      |
| 241 Diakonia                         | -280 523          | 92 600         | 378 602          | -286 002          | 5,4 %          |      |
| 242 Perheneuvonta                    | 0                 | 0              | 0                | 0                 | 0,0 %          |      |
| 243 Sairaalasielunhoito              | 0                 | 0              | 0                | 0                 | 0,0 %          |      |
| 244 Palveleva puhelin                | 0                 | 0              | 0                | 0                 | 0,0 %          |      |
| 250 Yhteiskunnallinen työ            | -381 265          | 0              | 478 459          | -478 459          | 9,0 %          |      |
| 255 Sielunhoito                      | -67 628           | 0              | 79 479           | -79 479           | 1,5 %          |      |
| 260 Lähetys                          | -67 255           | 5 500          | 69 082           | -63 582           | 1,2 %          |      |
| 270 Kansainv. diakonia ja muu kv.    | -24 175           | 0              | 17 709           | -17 709           | 0,3 %          |      |
| 290 Muu seurakuntatyö                | 0                 | 0              | 0                | 0                 | 0,0 %          |      |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                  | <b>-4 997 156</b> | <b>746 370</b> | <b>6 060 719</b> | <b>-5 314 349</b> | <b>100,0 %</b> |      |
| Tulot                                | 515 292           |                |                  |                   |                |      |
| Menot                                | 5 512 448         |                |                  |                   |                |      |

TUNNUSLUKUOSA

|                           | 2 023          | OS-%             | 2 024          | OS-%             | 2 025          | OS-%             | 2 026          | OS-%             |
|---------------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|
| <b>TOIMINTAKATE/JÄSEN</b> | <b>-169,64</b> |                  | <b>-182,89</b> |                  | <b>-180,31</b> |                  | <b>-151,81</b> |                  |
| Jäsenmäärä                | 29 457         | 49,8 %           | 29 057         | 48,6 %           | 28 584         | 47,2 %           | 28 070         | 45,8 %           |
| Alueella asuvat           | 59 138         |                  | 59 831         |                  | 60 595         |                  | 61 282         |                  |
| <b>Ikärakenne</b>         |                |                  |                |                  |                |                  |                |                  |
| Jäsenet 0-6 v             | 1 481          | 5,0 %            | 1 419          | 4,9 %            | 1 373          | 4,8 %            | 1 347          | 4,8 %            |
| Jäsenet 7-18 v            | 2 972          | 10,1 %           | 2 967          | 10,2 %           | 2 938          | 10,3 %           | 2 862          | 10,2 %           |
| Jäsenet 19-39 v           | 10 606         | 36,0 %           | 10 310         | 35,5 %           | 9 997          | 35,0 %           | 9 671          | 34,5 %           |
| Jäsenet 40-64 v           | 8 358          | 28,4 %           | 8 290          | 28,5 %           | 8 142          | 28,5 %           | 7 977          | 28,4 %           |
| Jäsenet yli 64 v          | 6 040          | 20,5 %           | 6 071          | 20,9 %           | 6 134          | 21,5 %           | 6 213          | 22,1 %           |
|                           |                | <b>Jäsen/yks</b> |                | <b>Jäsen/yks</b> |                | <b>Jäsen/yks</b> |                | <b>Jäsen/yks</b> |
| Rippikouluikäluokka       | 250            |                  | 235            |                  | 258            |                  | 228            |                  |

**Tähän meitä tarvitaan**

Töölön seurakunta mahdollistaa kattavan, monimuotoisen ja kehittyvän seurakunnallisen toiminnan koko pohjoisen kantakaupungin alueella, ml. kasvava Keski- ja Pohjois-Pasila, missä toimimme näkyvästi ja tavoittavasti kauppa- ja palveluskeskus Triplassa.

Rakennamme tavoitettavaa ja alueen väestöä osallistavaa seurakuntaelämää. Kehitämme pitkäjänteisesti seurakunnan messuelämää, vapaaehtoistoimintaa, diakoniatyötä, yhteiskunnallista työtä sekä kasvatustoimintaa. Teemme aktiivista yhteistyötä eri toimijoiden kanssa.

**Suunnittelukaudella erityisen tärkeää**

Seurakunnan alueelle rakennetaan lisää asuntoja, minkä vuoksi voimavaroja kohdennetaan uusienkin asukkaiden tavoittamiseen. Verkostoitumiseen panostetaan ja seurakunta osallistuu aktiivisesti alueellisiin tapahtumiin. Panostamme myös kumppanuus- ja rovastikuntayhteistyön vahvistamiseen. Etenemme johdonmukaisesti seurakunnan päivitetyn strategian keskeisten tavoitteiden toteuttamisessa. Vahvistamme seurakunnan jäsenyyden merkitystä ja huomioimme toimintaympäristössä tapahtuvat muutokset. Tuemme elämän mittaista kasvua ihmisenä ja kristittynä. Autamme hädässä ja tuemme kestävästi kehitystä. Toimimme aktiivisesti talouden tasapainottamiseksi.

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

Päivitämme seurakunnan strategian ja toimimme johdonmukaisesti sen keskeisten tavoitteiden saavuttamiseksi. Alueen ihmiset ovat mukana työn suunnittelussa ja toteutuksessa.

Sopeutamme toimintaa siten, että strategia ja vähentyneen henkilöstöresurssin vaikutukset huomioidaan toiminnan painopisteitä tarkistamalla sekä tarvittaessa tehtäväkuvauksia päivittämällä.

Olemme läsnä yhä useamman kaupunkilaisen elämässä. Pyrimme tähän mm. panostamalla yhteistyöhön eri tahojen kanssa. Olemme mm. aktiivisesti mukana Kirkko Helsingin ja rovastikuntamme hankkeissa.

**Henkilöstö- ja tilasuunnitelma ja seurakuntalaisten osallisuus**

Henkilöstön määrä tulee talouden tasapainottamistoimenpiteiden myötä ns. luonnollisen poistuman kautta edelleen pienenemään. Tilojen käyttöastetta, yhteiskäytön mahdollisuuksia ja tiloista luopumista arvioidaan tarvittaessa. Seurakuntaneuvosto seuraa ja arvioi säännöllisesti taloustilanteen kehittymistä. Henkilöstön kehittämissuunnitelmaa toteutetaan tiimi- ja työyhteisötasolla, samoin kuin henkilöstön virkistys- ja työhyvinvointipäiviä. Koko henkilöstö on työajallisen työn piirissä, mikä tukee resurssien järkevää kohdentamista, tasapuolista työmäärän jakautumista, työssä jaksamista ja kannustavaa palkitsemista. Koulutukseen ja työhönsäilytyksen tuen saamiseen resursoidaan riittävästi. Organisaatio ja toimintamalli mahdollistavat ja tukevat työntekijöiden ja seurakuntalaisten välistä vuorovaikutusta ja vastuunjakoa.

**Selvitys talousarvion poikkeuksista**

Seurakunnan taloudellinen tilanne on muuttunut merkittävästi vierailumaksutuoton pienentyessä. Alijäämävelan maksusuunnitelma on kuvattu talousarvioesityksen liitteissä. Säästö- ja sopeuttamisohjelmaa päivitetään tilannekuva-arviointia hyödyntäen.

## 233 Töölön seurakunta

| TILILAJIKOHTAINEN ARVIO                 | <u>TP 2022</u>    | <u>TA 2023</u> | <u>TAE 2024</u>   |
|---|-------------------|----------------|-------------------|
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>                   | 2 034 806         | 2 776 265      | 2 994 110         |
| KORVAUKSET                              | 40 511            | 25 000         | 25 000            |
| MYYNTITUOTOT                            | 941 181           | 2 066 830      | 2 338 530         |
| MAKSUTUOTOT                             | 113 799           | 97 545         | 116 780           |
| VUOKRATUOTOT                            | 127 780           | 186 700        | 164 400           |
| KOLEHDIT, KERÄYKSET JA LAHJOITUKSET     | 573 167           | 245 790        | 255 500           |
| TUET JA AVUSTUKSET                      | 208 731           | 144 600        | 93 100            |
| MUUT TUOTOT                             | 29 638            | 9 800          | 800               |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>                    | 5 470 048         | 5 505 819      | 5 585 413         |
| HENKILÖSTÖKULUT                         | 3 161 256         | 3 076 107      | 3 227 434         |
| Palkat ja palkkiot                      | 2 540 477         | 2 467 558      | 2 584 739         |
| Henkilösivukulut                        | 627 313           | 608 549        | 642 695           |
| Henkilöstökulujen oikaisuerät           | -6 534            | 0              | 0                 |
| PALVELUJEN OSTOT                        | 683 167           | 523 000        | 536 491           |
| VUOKRAT                                 | 1 343 062         | 1 472 448      | 1 389 599         |
| AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT           | 205 320           | 288 695        | 283 320           |
| ANNETUT AVUSTUKSET                      | 72 787            | 99 100         | 103 850           |
| MUUT TOIMINTAKULUT                      | 4 456             | 46 470         | 44 720            |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                     | -3 435 241        | -2 729 554     | -2 591 303        |
| Kehys yhteensä                          |                   |                | -3 590 610        |
| <b>Kehyksen ylitys/alitus</b>           |                   |                | <b>999 307</b>    |
| Säästö ed.tilinpäätöksessä              |                   |                | -2 220 045        |
| Suunn. säästön käyttö ed.talousarviossa |                   |                | 674 822           |
| <b>Säästö yhteensä</b>                  |                   |                | <b>-545 916</b>   |
|   | <u>TTS 2025</u>   |                | <u>TTS 2026</u>   |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                     | <b>-3 511 321</b> |                | <b>-2 941 237</b> |

### TYÖALAKOHTAINEN ARVIO (toimintakatteet)

| Kustannuspaikka                      | 2024              |                  |                  |                   |                |
|--------------------------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|----------------|
|                                      | <u>TA 2023</u>    | <u>Tulot</u>     | <u>Menot</u>     | <u>KATE</u>       | <u>OS-%</u>    |
| 101 Seurakuntaneuvosto               | -215 164          | 77 100           | 265 133          | -188 033          | 7,3 %          |
| 105 Seurakuntatoimisto/talous-, he   | -470 110          | 30               | 430 558          | -430 528          | 16,6 %         |
| 201 Jumalanpalveluselämä             | -648 999          | 0                | 586 498          | -586 498          | 22,6 %         |
| 202 Hautaan siunaaminen              | -158 484          | 2 200            | 168 116          | -165 916          | 6,4 %          |
| 203 Muut kirkolliset toimitukset     | -445 260          | 2 980            | 476 490          | -473 510          | 18,3 %         |
| 205 Muut seurakuntatilaisuudet       | 1 292 645         | 2 450 300        | 997 383          | 1 452 917         | -56,1 %        |
| 204 Aikuistyö                        | -111 838          | 7 400            | 120 916          | -113 516          | 4,4 %          |
| 210 Tiedotus ja viestintä            | -138 676          | 0                | 156 866          | -156 866          | 6,1 %          |
| 220 Musiikki                         | -405 800          | 20 000           | 369 639          | -349 639          | 13,5 %         |
| 239 Koululaisten aamu- ja iltap. toi | -94 891           | 45 000           | 146 330          | -101 330          | 3,9 %          |
| 231 Varhaiskasvatus                  | -139 139          | 64 150           | 209 867          | -145 717          | 5,6 %          |
| 236 Nuorisotyö                       | -222 325          | 114 350          | 396 984          | -282 634          | 10,9 %         |
| 235 Rippikoulu                       | -142 617          | 46 600           | 234 413          | -187 813          | 7,2 %          |
| 241 Diakonia                         | -311 861          | 138 000          | 470 590          | -332 590          | 12,8 %         |
| 242 Perheneuvonta                    | 0                 | 0                | 0                | 0                 | 0,0 %          |
| 243 Sairaalasielunhoito              | 0                 | 0                | 0                | 0                 | 0,0 %          |
| 244 Palveleva puhelin                | 0                 | 0                | 0                | 0                 | 0,0 %          |
| 250 Yhteiskunnallinen työ            | -444 327          | 1 000            | 457 842          | -456 842          | 17,6 %         |
| 255 Sielunhoito                      | -34 509           | 0                | 31 741           | -31 741           | 1,2 %          |
| 260 Lähetys                          | -26 094           | 25 000           | 48 647           | -23 647           | 0,9 %          |
| 270 Kansainv. diakonia ja muu kv.    | -12 106           | 0                | 12 303           | -12 303           | 0,5 %          |
| 290 Muu seurakuntatyö                | 0                 | 0                | 5 095            | -5 095            | 0,2 %          |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                  | <b>-2 729 554</b> | <b>2 994 110</b> | <b>5 585 413</b> | <b>-2 591 303</b> | <b>100,0 %</b> |
| Tulot                                | 2 776 265         |                  |                  |                   |                |
| Menot                                | 5 505 819         |                  |                  |                   |                |

### TUNNUSLUKUOSA

|                           | 2 023          | OS-%   | 2 024            | OS-%   | 2 025            | OS-%   | 2 026            | OS-%   |
|---------------------------|----------------|--------|------------------|--------|------------------|--------|------------------|--------|
| <b>TOIMINTAKATE/JÄSEN</b> | <b>-105,27</b> |        | <b>-102,40</b>   |        | <b>-141,25</b>   |        | <b>-119,56</b>   |        |
| Jäsenmäärä                | 25 929         | 52,5 % | 25 305           | 51,3 % | 24 859           | 49,9 % | 24 601           | 48,5 % |
| Alueella asuvat           | 49 380         |        | 49 364           |        | 49 855           |        | 50 731           |        |
| <b>Ikärakenne</b>         |                |        |                  |        |                  |        |                  |        |
| Jäsenet 0-6 v             | 1 137          | 4,4 %  | 1 105            | 4,4 %  | 1 081            | 4,3 %  | 1 081            | 4,4 %  |
| Jäsenet 7-18 v            | 2 431          | 9,4 %  | 2 358            | 9,3 %  | 2 296            | 9,2 %  | 2 244            | 9,1 %  |
| Jäsenet 19-39 v           | 9 240          | 35,6 % | 8 949            | 35,4 % | 8 749            | 35,2 % | 8 670            | 35,2 % |
| Jäsenet 40-64 v           | 7 035          | 27,1 % | 6 865            | 27,1 % | 6 690            | 26,9 % | 6 569            | 26,7 % |
| Jäsenet yli 64 v          | 6 086          | 23,5 % | 6 028            | 23,8 % | 6 043            | 24,3 % | 6 037            | 24,5 % |
|                           |                |        | <b>Jäsen/yks</b> |        | <b>Jäsen/yks</b> |        | <b>Jäsen/yks</b> |        |
| Rippikouluikäluokka       | 215            |        | 199              |        | 182              |        | 182              |        |



**Tähän meitä tarvitaan**

Olemme olemassa, jotta Jumalan rakkaus koskettaisi mahdollisimman montaa ihmistä. Haluamme vahvistaa jokaisen vuosaarelaisen uskoa, toivoa ja rakkautta.

**Suunnittelukaudella erityisen tärkeää**

Vaikka seurakuntamme saa vuonna 2024 yhtymältä n. 10.000 € enemmän rahaa käyttöönsä kuin vuonna 2023, määrärahojen vähentyminen jo vuonna 2026 jopa 8 % pakottaa meidät sopeuttamaan toimintaamme vähentämällä sekä henkilökuntamme, että toimitilojemme määrää. Meidän on saatava kustannustasomme reilusti alhaisemmaksi. Toiminnan kannalta erityisen tärkeää on varmistaa se, että lakisääteiset tehtävämme tulevat vähennyksistä huolimatta hoidetuksi, sekä se, ettei kenenkään työmäärä kasva liikaa työntekijämäärän vähetessä. Tärkeää on keskittyä varsinkin perustehtäväämme. Lisäksi valmistaudumme myös Vuosaaren kirkon tulevaan remonttiin suunnittelemalla tarpeitamme palvelevat tilat.

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

1. Kohtaamme ja kutsumme henkilökohtaisesti sekä kehitämme käytäntöjä palautelähtöisesti ja systemaattisesti
2. Tuemme seurakuntalaisten, vapaaehtoisten ja työntekijöiden toimijuutta ja hyvinvointia
3. Kehitämme Vuosaaren kirkon tiloja vastaamaan nykyisiin ja tuleviin tarpeisiin

Ensimmäinen tavoitteemme vastaa Vuosaaren seurakunnan strategiseen päämäärään kehittää toimintaamme jatkuvasti yhdessä seurakuntalaisten kanssa. Toinen tavoitteemme vastaa strategiini päämääriimme antaa ihmisille mahdollisuus käyttää osaamistaan yhteiseksi hyväksi, tarjoamme vapaaehtoisille tehtäviin perehdytyksen ja säännöllisen tuen sekä huolehdimme omasta työhyvinvoinnistamme. Kolmannessa tavoitteessamme näkyy strateginen päämäärämme tehostaa tilojemme käyttöä. Joudumme tehostamaan entisestään tilojemme käyttöä niiden vähetessä, sekä kirkon remontin alkaessa (2025?). Kirkon remontin hyvä suunnittelu mahdollistaa tilojen kehittämisen toimivammaksi ja monikäyttöisemmäksi.

**Henkilöstö- ja tilasuunnitelma ja seurakuntalaisten osallisuus**

Vuoden 2023 henkilöstösuunnitelmassa arvioimme työntekijöitä olevan 26,85 ja vuonna 2024 henkilöstömäärämme on 23,6. Käytössämme on enää kolme toimitilaa: Vuosaaren kirkko, Valo palvelukeskus Albatrossissa sekä Katukappeli kauppakeskus Columbuksessa. 2025 alusta joudumme luopumaan Katukappelista ja 2026 Valosta.

Henkilöstön työhyvinvoinnin ylläpitäminen on entistä tärkeämpää vähenevien resurssien aikana, ja etenkin muutaman vuoden päässä siirtävän tuta-menettelyn johdosta.

Panostamme seurakuntalaisten osallisuuden lisäämiseen, ja vastuunottamiseen toimintamme järjestämisestä. Kannustamme seurakuntalaisia kutsumaan ystäviään seurakuntayhteyteen ja kerromme aktiivisesti ilosanomaa Jeesuksesta Kristuksesta sekä kaikesta siitä hyvästä, mitä seurakunnassamme tehdään.

235 Vuosaaren seurakunta

| TILILAJIKOHTAINEN ARVIO                 | TP 2022           | TA 2023    | TAE 2024          |
|---|-------------------|------------|-------------------|
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>                   | 149 270           | 135 968    | 73 820            |
| KORVAUKSET                              | 29 075            | 48 968     | 0                 |
| MYYNTITUOTOT                            | 1 847             | 200        | 300               |
| MAKSUTUOTOT                             | 55 064            | 60 300     | 55 020            |
| VUOKRATUOTOT                            | 3 117             | 3 000      | 3 000             |
| KOLEHDIT, KERÄYKSET JA LAHJOITUKSET     | 10 681            | 3 000      | 0                 |
| TUET JA AVUSTUKSET                      | 10 149            | 0          | 0                 |
| MUUT TUOTOT                             | 39 338            | 20 500     | 15 500            |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>                    | 2 356 828         | 2 270 445  | 2 262 972         |
| HENKILÖSTÖKULUT                         | 1 573 248         | 1 419 738  | 1 421 850         |
| Palkat ja palkkiot                      | 1 269 304         | 1 138 870  | 1 138 710         |
| Henkilösivukulut                        | 309 043           | 280 868    | 283 140           |
| Henkilöstökulujen oikaisuerät           | -5 099            | 0          | 0                 |
| PALVELUJEN OSTOT                        | 160 670           | 205 799    | 191 469           |
| VUOKRAT                                 | 461 419           | 537 467    | 534 221           |
| AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT           | 100 369           | 96 306     | 91 432            |
| ANNETUT AVUSTUKSET                      | 59 172            | 10 600     | 22 000            |
| MUUT TOIMINTAKULUT                      | 1 948             | 535        | 2 000             |
| TOIMINTAKATE                            | -2 207 557        | -2 134 477 | -2 189 152        |
| Kehys yhteensä                          |                   |            | -2 075 002        |
| <b>Kehyksen ylitys/alitus</b>           |                   |            | <b>-114 150</b>   |
| Säästö ed.tilinpäätöksessä              |                   |            | 680 884           |
| Suunn. säästön käyttö ed.talousarviossa |                   |            | -63 428           |
| <b>Säästö yhteensä</b>                  |                   |            | <b>503 306</b>    |
|   | <b>TTS 2025</b>   |            | <b>TTS 2026</b>   |
| TOIMINTAKATE                            | <b>-2 097 928</b> |            | <b>-1 920 312</b> |

TYÖALAKOHTAINEN ARVIO (toimintakatteet)

| Kustannuspaikka                      | TA 2023           | 2024          |                  |                   |                | OS-% |
|--------------------------------------|-------------------|---------------|------------------|-------------------|----------------|------|
|                                      |                   | Tulot         | Menot            | KATE              | OS-%           |      |
| 101 Seurakuntaneuvosto               | -280 247          | 7 300         | 340 396          | -333 096          | 15,2 %         |      |
| 105 Seurakuntatoimisto/talous-, he   | -108 921          | 0             | 111 630          | -111 630          | 5,1 %          |      |
| 201 Jumalanpalveluselämä             | -214 337          | 0             | 205 478          | -205 478          | 9,4 %          |      |
| 202 Hautaan siunaaminen              | -72 089           | 0             | 74 558           | -74 558           | 3,4 %          |      |
| 203 Muut kirkolliset toimitukset     | -153 922          | 0             | 158 201          | -158 201          | 7,2 %          |      |
| 205 Muut seurakuntatilaisuudet       | -96 158           | 300           | 86 093           | -85 793           | 3,9 %          |      |
| 204 Aikuistyö                        | -61 492           | 100           | 63 035           | -62 935           | 2,9 %          |      |
| 210 Tiedotus ja viestintä            | -95 142           | 0             | 102 391          | -102 391          | 4,7 %          |      |
| 220 Musiikki                         | -113 338          | 300           | 128 182          | -127 882          | 5,8 %          |      |
| 239 Koululaisten aamu- ja iltap. toi | -68 630           | 0             | 0                | 0                 | 0,0 %          |      |
| 231 Varhaiskasvatus                  | -137 193          | 11 300        | 193 941          | -182 641          | 8,3 %          |      |
| 236 Nuorisotyö                       | -282 353          | 17 340        | 315 127          | -297 787          | 13,6 %         |      |
| 235 Rippikoulu                       | -150 245          | 32 780        | 165 611          | -132 831          | 6,1 %          |      |
| 241 Diakonia                         | -229 265          | 4 400         | 241 726          | -237 326          | 10,8 %         |      |
| 242 Perheneuvonta                    | 0                 | 0             | 0                | 0                 | 0,0 %          |      |
| 243 Sairaalasielunhoito              | 0                 | 0             | 0                | 0                 | 0,0 %          |      |
| 244 Palveleva puhelin                | 0                 | 0             | 0                | 0                 | 0,0 %          |      |
| 250 Yhteiskunnallinen työ            | -10 141           | 0             | 10 780           | -10 780           | 0,5 %          |      |
| 255 Sielunhoito                      | -34 324           | 0             | 38 368           | -38 368           | 1,8 %          |      |
| 260 Lähetys                          | -17 432           | 0             | 18 458           | -18 458           | 0,8 %          |      |
| 270 Kansainv. diakonia ja muu kv.    | -9 245            | 0             | 8 997            | -8 997            | 0,4 %          |      |
| 290 Muu seurakuntatyö                | 0                 | 0             | 0                | 0                 | 0,0 %          |      |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                  | <b>-2 134 477</b> | <b>73 820</b> | <b>2 262 972</b> | <b>-2 189 152</b> | <b>100,0 %</b> |      |
| Tulot                                | 135 968           |               |                  |                   |                |      |
| Menot                                | 2 270 445         |               |                  |                   |                |      |

TUNNUSLUKUOSA

|                           | 2 023          | OS-%             | 2 024          | OS-%             | 2 025          | OS-%             | 2 026          | OS-%             |
|---------------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|
| <b>TOIMINTAKATE/JÄSEN</b> | <b>-136,13</b> |                  | <b>-141,97</b> |                  | <b>-139,28</b> |                  | <b>-130,86</b> |                  |
| Jäsenmäärä                | 15 680         | 42,4 %           | 15 420         | 41,2 %           | 15 063         | 39,8 %           | 14 675         | 38,4 %           |
| Alueella asuvat           | 36 978         |                  | 37 458         |                  | 37 868         |                  | 38 194         |                  |
| <b>Ikärakenne</b>         |                |                  |                |                  |                |                  |                |                  |
| Jäsenet 0-6 v             | 669            | 4,3 %            | 631            | 4,1 %            | 591            | 3,9 %            | 564            | 3,8 %            |
| Jäsenet 7-18 v            | 2 054          | 13,1 %           | 1 975          | 12,8 %           | 1 890          | 12,5 %           | 1 789          | 12,2 %           |
| Jäsenet 19-39 v           | 3 300          | 21,0 %           | 3 256          | 21,1 %           | 3 174          | 21,1 %           | 3 067          | 20,9 %           |
| Jäsenet 40-64 v           | 5 152          | 32,9 %           | 5 003          | 32,4 %           | 4 831          | 32,1 %           | 4 677          | 31,9 %           |
| Jäsenet yli 64 v          | 4 505          | 28,7 %           | 4 555          | 29,5 %           | 4 577          | 30,4 %           | 4 578          | 31,2 %           |
|                           |                | <b>Jäsen/yks</b> |                | <b>Jäsen/yks</b> |                | <b>Jäsen/yks</b> |                | <b>Jäsen/yks</b> |
| Rippikouluikäluokka       | 175            |                  | 170            |                  | 133            |                  | 181            |                  |

### **Vi behövs för det här**

Johannes församling är en församlingssamfund som synliggör och stöder relationen till Gud, till medmänniskorna och till oss själva. Församlingen verkar på svenska i hela Helsingfors centrum.

### **Särskilt viktigt under planperioden**

Det medlemshörande som genomförts under våren 2023 präglar strategin och präglar verksamheten.

Frågan om hur församlingen bättre kan höra och betjäna medlemmar på hela området behöver ges särskild uppmärksamhet.

Ekonomi behöver fås i balans på lång sikt.

### **Tre konkreta mål för 2024, hur återspeglas de strategiska målen**

1. Verksamheten i Johanneskyrkan utvecklas. Kyrkan används mera och mångsidigare och är mera tillgänglig för allmänheten och turister. Inkomsterna från uthyrningen stiger 50 %.

2. Familjearbetet får synlighet på flera områden. Målet är att hitta två andra ställen där vi kan hålla öppna programkvällar för hela familjen kvällstid två ggr per termin och lågtröskelverksamhet för småbarnsfamiljer på förmiddagar, om möjligt en gång/vecka.

3. Vårt diakonala tänkande konkretiseras. Kärleken som förhållningssätt är det övergripande temat som manifesterar sig både i praktiskt handlande i vardagen och i gudstjänstlivet. Vårt mål är att utreda möjligheterna för ett diakonalt vardagsrum samt att ordna en serie kvällsgudstjänster kring temat.

### **Personal- och utrymmesplan samt församlingsmedlemmarnas delaktighet**

Johannes församling står inför stora beslut gällande verksamhetsutrymmen och personalstruktur. Antingen utrymmena eller personalstyrkan måste minska kännbart.

En särskild uppmärksamhet behöver riktas mot skriftskolan och lägerverksamheten som prioriteras och därför behöver tillräckliga resurser.

Medlemmarnas delaktighet är en bärande del av det medlemshörande som genomförts innevarande år. Det material som har samlats ihop används för att fatta välgrundade beslut och styra verksamheten mot större delaktighet.

### **Redogörelse för undantag i budgetförslaget**

Budgeten för 2024 är i balans tack vare det tilläggsanslag som GKF beviljat församlingar med stora centrumkyrkor.

## 236 Johannes församling

| TILILAJIKOHTAINEN ARVIO                 | TP 2022    | TA 2023    | TAE 2024        |
|---|------------|------------|-----------------|
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>                   | 698 673    | 485 300    | 471 200         |
| KORVAUKSET                              | 97 399     | 45 000     | 0               |
| MYYNTITUOTOT                            | 683        | 0          | 0               |
| MAKSUTUOTOT                             | 122 328    | 89 000     | 38 200          |
| VUOKRATUOTOT                            | 70 237     | 64 000     | 112 000         |
| KOLEHDIT, KERÄYKSET JA LAHJOITUKSET     | 172 385    | 152 800    | 210 000         |
| TUET JA AVUSTUKSET                      | 207 466    | 134 500    | 111 000         |
| MUUT TUOTOT                             | 28 175     | 0          | 0               |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>                    | 2 875 683  | 2 387 604  | 2 565 211       |
| HENKILÖSTÖKULUT                         | 1 576 547  | 1 373 997  | 1 369 326       |
| Palkat ja palkkiot                      | 1 281 110  | 1 102 178  | 1 096 645       |
| Henkilösivukulut                        | 312 705    | 271 819    | 272 681         |
| Henkilöstökulujen oikaisuerät           | -17 267    | 0          | 0               |
| PALVELUJEN OSTOT                        | 221 937    | 243 150    | 234 789         |
| VUOKRAT                                 | 808 588    | 639 437    | 728 597         |
| AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT           | 150 212    | 104 000    | 96 150          |
| ANNETUT AVUSTUKSET                      | 117 991    | 26 000     | 131 000         |
| MUUT TOIMINTAKULUT                      | 409        | 1 020      | 5 350           |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                     | -2 177 010 | -1 902 304 | -2 094 011      |
| Kehys yhteensä                          |            |            | -2 114 007      |
| <b>Kehyksen ylitys/alitus</b>           |            |            | <b>19 996</b>   |
| Säästö ed.tilinpäätöksessä              |            |            | -79 802         |
| Suunn. säästön käyttö ed.talousarviossa |            |            | -61 695         |
| <b>Säästö yhteensä</b>                  |            |            | <b>-121 501</b> |

|                     | TTS 2025          | TTS 2026          |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| <b>TOIMINTAKATE</b> | <b>-2 090 873</b> | <b>-1 629 441</b> |

### TYÖALAKOHTAINEN ARVIO (toimintakatteet)

| Kustannuspaikka                      | TA 2023           | 2024           |                  |                   |                | OS-% |
|--------------------------------------|-------------------|----------------|------------------|-------------------|----------------|------|
|                                      |                   | Tulot          | Menot            | KATE              | OS-%           |      |
| 101 Seurakuntaneuvosto               | -5 555            | 90 000         | 55 728           | 34 272            | -1,6 %         |      |
| 105 Seurakuntatoimisto/talous-, he   | -174 130          | 0              | 197 967          | -197 967          | 9,5 %          |      |
| 201 Jumalanpalveluselämä             | -444 183          | 66 150         | 533 409          | -467 259          | 22,3 %         |      |
| 202 Hautaan siunaaminen              | -115 656          | 0              | 104 603          | -104 603          | 5,0 %          |      |
| 203 Muut kirkolliset toimitukset     | -160 822          | 0              | 160 886          | -160 886          | 7,7 %          |      |
| 205 Muut seurakuntatilaisuudet       | -81 045           | 0              | 29 730           | -29 730           | 1,4 %          |      |
| 204 Aikuistyö                        | -34 503           | 0              | 31 327           | -31 327           | 1,5 %          |      |
| 210 Tiedotus ja viestintä            | -101 749          | 0              | 99 070           | -99 070           | 4,7 %          |      |
| 220 Musiikki                         | -210 653          | 3 000          | 171 722          | -168 722          | 8,1 %          |      |
| 239 Koululaisten aamu- ja iltap. toi | -142 331          | 0              | 0                | 0                 | 0,0 %          |      |
| 231 Varhaiskasvatus                  | -41 132           | 53 328         | 188 413          | -135 085          | 6,5 %          |      |
| 236 Nuorisotyö                       | -192 312          | 16 000         | 246 323          | -230 323          | 11,0 %         |      |
| 235 Rippikoulu                       | -47 922           | 30 000         | 165 765          | -135 765          | 6,5 %          |      |
| 241 Diakonia                         | -109 869          | 112 722        | 347 066          | -234 344          | 11,2 %         |      |
| 242 Perheneuvonta                    | 0                 | 0              | 0                | 0                 | 0,0 %          |      |
| 243 Sairaalasielunhoito              | 0                 | 0              | 0                | 0                 | 0,0 %          |      |
| 244 Palveleva puhelin                | 0                 | 0              | 0                | 0                 | 0,0 %          |      |
| 250 Yhteiskunnallinen työ            | -3 837            | 100 000        | 196 052          | -96 052           | 4,6 %          |      |
| 255 Sielunhoito                      | -27 081           | 0              | 25 748           | -25 748           | 1,2 %          |      |
| 260 Lähetys                          | -4 523            | 0              | 6 400            | -6 400            | 0,3 %          |      |
| 270 Kansainv. diakonia ja muu kv.    | -5 000            | 0              | 5 000            | -5 000            | 0,2 %          |      |
| 290 Muu seurakuntatyö                | 0                 | 0              | 0                | 0                 | 0,0 %          |      |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                  | <b>-1 902 304</b> | <b>471 200</b> | <b>2 565 211</b> | <b>-2 094 011</b> | <b>100,0 %</b> |      |
| Tulot                                | 485 300           |                |                  |                   |                |      |
| Menot                                | 2 387 604         |                |                  |                   |                |      |

### TUNNUSLUKUOSA

|                           | 2 023          | OS-%             | 2 024          | OS-%             | 2 025          | OS-%             | 2 026          | OS-%             |
|---------------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|
| <b>TOIMINTAKATE/JÄSEN</b> | <b>-166,71</b> |                  | <b>-187,50</b> |                  | <b>-191,10</b> |                  | <b>-152,16</b> |                  |
| Jäsenmäärä                | 11 411         | 58,8 %           | 11 168         | 57,5 %           | 10 941         | 56,1 %           | 10 709         | 54,7 %           |
| Alueella asuvat           | 19 416         |                  | 19 416         |                  | 19 499         |                  | 19 564         |                  |
| <b>Ikärakenne</b>         |                |                  |                |                  |                |                  |                |                  |
| Jäsenet 0-6 v             | 602            | 5,3 %            | 570            | 5,1 %            | 532            | 4,9 %            | 499            | 4,7 %            |
| Jäsenet 7-18 v            | 1 244          | 10,9 %           | 1 241          | 11,1 %           | 1 228          | 11,2 %           | 1 217          | 11,4 %           |
| Jäsenet 19-39 v           | 4 510          | 39,5 %           | 4 392          | 39,3 %           | 4 289          | 39,2 %           | 4 182          | 39,1 %           |
| Jäsenet 40-64 v           | 2 447          | 21,4 %           | 2 387          | 21,4 %           | 2 350          | 21,5 %           | 2 315          | 21,6 %           |
| Jäsenet yli 64 v          | 2 608          | 22,9 %           | 2 578          | 23,1 %           | 2 542          | 23,2 %           | 2 496          | 23,3 %           |
|                           |                | <b>Jäsen/yks</b> |                | <b>Jäsen/yks</b> |                | <b>Jäsen/yks</b> |                | <b>Jäsen/yks</b> |
| Rippikouluikäluokka       | 105            |                  | 103            |                  | 99             |                  | 95             |                  |

**Detta behövs vi för**

Matteus församling verkar i östra Helsingfors som kyrkan på svenska på ett geografiskt område som omfattar fyra finska församlingar. Utöver arbetet på svenska har vi också hand om många tvåspråkiga/flerspråkiga förrättningar. Matteus församling är också hemförsamling för den engelskspråkiga församlingssamfundet och för den ryskspråkiga församlingssamfundet i Helsingforsnejen. Samtidigt är Matteus församling den minsta av församlingarna i Helsingfors och har därmed mycket begränsade personella och ekonomiska resurser. Trots detta har församlingen en omfattande verksamhet, med speciell satsning på barnverksamhet, skriftskola och ungdomsverksamhet. Deltagarantalet i Matteus församlings skriftskolor är knappt dubbelt större än antalet ungdomar i konfirmandålder på området (år 2023 är 55 % av konfirmanderna församlingens egna medlemmar). Uppföljningen av skriftskolan sköts genom en omfattande hjälpledarutbildning, vilket innebär att ett stort antal unga deltar i verksamheten under flera år. Läggerverksamheten är omfattande, både när det gäller barn och unga. –En utmaning för församlingen är även de stora diakonala behoven bland befolkningen på området.

**Särskilt viktigt under planeringstiden**

Matteus församling har under flera år kämpat med underskott i budget och bokslut och arbetat med de ekonomiska frågorna. Särskilt viktigt under de närmaste åren är att komma fram till en ekonomisk trygghet, som gör att personal och församlingsråd kan satsa på det viktiga arbetet som görs och de behov som finns bland församlingsbor och befolkning. Som det nu är går alltför mycket energi till bekymmer för ekonomin. I verksamheten inom många områden uppvisas goda resultat, men ju flera personer som aktivt deltar i verksamheten desto större kostnader får församlingen för verksamheten. Energin borde främst läggas på kontakten till de människor som behöver få uppleva sig sedda och hörda, de människor som söker gemenskapen i församlingen och behöver stöd i sin tro och sitt liv. Under de senaste åren har församlingen varit tvungen att ansöka om rätt omfattande externa bidrag, framför allt för att kunna upprätthålla verksamheten för det stora antalet aktiva barn och unga samt för att kunna stöda klienter inom diakonin.

**Tre konkreta mål för år 2024 och hur de strategiska målen syns i dem**

De strategiska mål som den kyrkliga samfälligheten har formulerat motsvarar långt de målsättningar som Matteus församling vill arbeta för. En öppenhet inför de behov som människorna i olika ålder har vill församlingen visa i sin attityd i mötet med dem. Att finnas som stöd och ge vägledning i livets olika frågor är en viktig del av församlingens strategi. Församlingen vill erbjuda en öppen plattform för samtal, gemenskap, gudsmöten, växande samt förmedla tro, hopp och kärlek. I all verksamhet utvecklar församlingen möjligheterna till frivilligarbete både när det gäller regelbunden verksamhet och projektarbete.

Mål 1 – Att möta och svara mot behov när det gäller stöd och fostran av barn och unga. Målet är att kunna förverkliga klubbverksamhet och läger för barn och ha resurser att ta emot de konfirmander som anmäler sig till skriftskolan samt upprätthålla intresset hos de unga genom hjälpledarkurser (fyra årskurser).

Mål 2 – Att utveckla vuxenarbetet och gudstjänstlivet så att vuxna i olika ålder kan känna sig hemma i kyrkan.

Mål 3 – Att möta de diakonala behov som medlemmar och tillfälliga klienter har, både när det gäller ekonomiskt stöd och samtalshjälp.

**Personal- och utrymmesplan samt församlingsmedlemmarnas delaktighet**

På grund av bristande ekonomiska resurser blir församlingen sannolikt tvungen att minska sin personal. Eftersom en av församlingens församlingspastorer blivit ordinarie kyrkoherde, blir församlingsrådet sannolikt tvunget att under år 2024 minska prästresurserna till två heltidstjänster, och då sköts en del av prästuppgifterna med arvodesanställningar. Bland annat denna förändring innebär stora utmaningar med tanke på personalens välmående och orkande. En annan utmaning är ansvaret som hemförsamling för de två språkgemenskaperna. För att klara av det ansvaret behöver församlingen en större ersättning av samfälligheten.

Matteuskyrkans utrymmen används mycket effektivt och delas mellan många olika aktörer (Matteus församling, de två språkgemenskaperna (vilket församlingen ekonomiskt svarar för), Varustamo-Livsrum, Snellu, Waste and Feast-restaurangen, familjerådgivning). Det är i princip positivt med effektiv användning av utrymmen, men det förutsätter givetvis en generös attityd i förhållande till varandra i det dagliga arbetet. Det innebär även ett mått av oklarhet i utgiftsfördelning när det gäller resursering av gemensamma arbetsverktyg, städning och allmänt slitage. Den intensiva användningen av utrymmena i Matteuskyrkan begränsar möjligheterna för församlingen att hyra ut utrymmen till utomstående till ett minimum. Snarast är det svårt för församlingsmedlemmarna att kunna hyra in sig för dopfester och minnesstunder på grund av de fullbokade utrymmena.

**Utredning om undantag i budgetförslaget** Se särskild utredning

## 237 Matteus församling

| TILILAJIKOHTAINEN ARVIO                 | TP 2022         | TA 2023  | TAE 2024        |
|---|-----------------|----------|-----------------|
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>                   | 163 127         | 186 834  | 248 540         |
| KORVAUKSET                              | 0               | 0        | 10 800          |
| MYYNTITUOTOT                            | 52              | 150      | 2 050           |
| MAKSUTUOTOT                             | 79 901          | 93 324   | 121 490         |
| VUOKRATUOTOT                            | 0               | 1 000    | 0               |
| KOLEHDIT, KERÄYKSET JA LAHJOITUKSET     | 8 932           | 10 360   | 12 200          |
| TUET JA AVUSTUKSET                      | 62 500          | 78 000   | 102 000         |
| MUUT TUOTOT                             | 11 743          | 4 000    | 0               |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>                    | 1 068 732       | 963 168  | 1 029 853       |
| HENKILÖSTÖKULUT                         | 678 731         | 632 835  | 658 521         |
| Palkat ja palkkiot                      | 551 352         | 507 245  | 527 386         |
| Henkilösivukulut                        | 135 015         | 125 590  | 131 135         |
| Henkilöstökulujen oikaisuerät           | -7 636          | 0        | 0               |
| PALVELUJEN OSTOT                        | 138 930         | 146 278  | 191 650         |
| VUOKRAT                                 | 184 003         | 143 510  | 139 031         |
| AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT           | 50 570          | 26 525   | 28 501          |
| ANNETUT AVUSTUKSET                      | 16 155          | 14 000   | 12 000          |
| MUUT TOIMINTAKULUT                      | 342             | 20       | 150             |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                     | -905 605        | -776 334 | -781 313        |
| Kehys yhteensä                          |                 |          | -776 111        |
| <b>Kehyksen ylitys/alitus</b>           |                 |          | <b>-5 202</b>   |
| Säästö ed.tilinpäätöksessä              |                 |          | -251 373        |
| Suunn. säästön käyttö ed.talousarviossa |                 |          | -21 692         |
| <b>Säästö yhteensä</b>                  |                 |          | <b>-278 268</b> |
|   | <b>TTS 2025</b> |          | <b>TTS 2026</b> |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                     | <b>-786 673</b> |          | <b>-711 812</b> |

### TYÖALAKOHTAINEN ARVIO (toimintakatteet)

| Kustannuspaikka                      | TA 2023         | 2024           |                  |                 |                | OS-% |
|--------------------------------------|-----------------|----------------|------------------|-----------------|----------------|------|
|                                      |                 | Tulot          | Menot            | KATE            | OS-%           |      |
| 101 Seurakuntaneuvosto               | -24 126         | 0              | 31 590           | -31 590         | 4,0 %          |      |
| 105 Seurakuntatoimisto/talous-, he   | -98 439         | 0              | 101 382          | -101 382        | 13,0 %         |      |
| 201 Jumalanpalveluselämä             | -176 900        | 0              | 59 425           | -59 425         | 7,6 %          |      |
| 202 Hautaan siunaaminen              | -17 435         | 0              | 13 082           | -13 082         | 1,7 %          |      |
| 203 Muut kirkolliset toimitukset     | -15 027         | 50             | 12 234           | -12 184         | 1,6 %          |      |
| 205 Muut seurakuntatilaisuudet       | -25 552         | 0              | 121 771          | -121 771        | 15,6 %         |      |
| 204 Aikuistyö                        | -21 943         | 21 000         | 14 332           | 6 668           | -0,9 %         |      |
| 210 Tiedotus ja viestintä            | -29 096         | 0              | 30 294           | -30 294         | 3,9 %          |      |
| 220 Musiikki                         | -114 475        | 1 600          | 125 096          | -123 496        | 15,8 %         |      |
| 239 Koululaisten aamu- ja iltap. toi | 0               | 0              | 0                | 0               | 0,0 %          |      |
| 231 Varhaiskasvatus                  | 0               | 46 000         | 74 073           | -28 073         | 3,6 %          |      |
| 236 Nuorisotyö                       | -71 999         | 79 940         | 129 894          | -49 954         | 6,4 %          |      |
| 235 Rippikoulu                       | -118 750        | 65 350         | 188 588          | -123 238        | 15,8 %         |      |
| 241 Diakonia                         | -59 935         | 34 600         | 122 176          | -87 576         | 11,2 %         |      |
| 242 Perheneuvonta                    | 0               | 0              | 0                | 0               | 0,0 %          |      |
| 243 Sairaalasielunhoito              | 0               | 0              | 0                | 0               | 0,0 %          |      |
| 244 Palveleva puhelin                | 0               | 0              | 0                | 0               | 0,0 %          |      |
| 250 Yhteiskunnallinen työ            | 0               | 0              | 0                | 0               | 0,0 %          |      |
| 255 Sielunhoito                      | 0               | 0              | 0                | 0               | 0,0 %          |      |
| 260 Lähetys                          | -2 658          | 0              | 5 917            | -5 917          | 0,8 %          |      |
| 270 Kansainv. diakonia ja muu kv.    | 0               | 0              | 0                | 0               | 0,0 %          |      |
| 290 Muu seurakuntatyö                | 0               | 0              | 0                | 0               | 0,0 %          |      |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                  | <b>-776 334</b> | <b>248 540</b> | <b>1 029 853</b> | <b>-781 313</b> | <b>100,0 %</b> |      |
| Tulot                                | 186 834         |                |                  |                 |                |      |
| Menot                                | 963 168         |                |                  |                 |                |      |

### TUNNUSLUKUOSA

|                           | 2 023          | OS-%             | 2 024          | OS-%             | 2 025          | OS-%             | 2 026          | OS-%             |
|---------------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|
| <b>TOIMINTAKATE/JÄSEN</b> | <b>-159,94</b> |                  | <b>-164,04</b> |                  | <b>-168,31</b> |                  | <b>-154,71</b> |                  |
| Jäsenmäärä                | 4 854          | 64,7 %           | 4 763          | 63,5 %           | 4 674          | 62,1 %           | 4 601          | 60,7 %           |
| Alueella asuvat           | 7 499          |                  | 7 505          |                  | 7 532          |                  | 7 582          |                  |
| <b>Ikärakenne</b>         |                |                  |                |                  |                |                  |                |                  |
| Jäsenet 0-6 v             | 260            | 5,4 %            | 251            | 5,3 %            | 246            | 5,3 %            | 242            | 5,3 %            |
| Jäsenet 7-18 v            | 742            | 15,3 %           | 732            | 15,4 %           | 711            | 15,2 %           | 695            | 15,1 %           |
| Jäsenet 19-39 v           | 964            | 19,9 %           | 960            | 20,2 %           | 956            | 20,5 %           | 959            | 20,8 %           |
| Jäsenet 40-64 v           | 1 392          | 28,7 %           | 1 356          | 28,5 %           | 1 327          | 28,4 %           | 1 306          | 28,4 %           |
| Jäsenet yli 64 v          | 1 496          | 30,8 %           | 1 464          | 30,7 %           | 1 434          | 30,7 %           | 1 399          | 30,4 %           |
|                           |                | <b>Jäsen/yks</b> |                | <b>Jäsen/yks</b> |                | <b>Jäsen/yks</b> |                | <b>Jäsen/yks</b> |
| Rippikouluikäluokka       | 67             |                  | 69             |                  | 58             |                  | 51             |                  |

### 1. Det här behövs vi för

Petrus församling förvaltar Guds ord och sakramenten och stöder medlemmarna att leva ut sin kristna tro i vardagen. Församlingen finns till för *att göra lärjungar som gör lärjungar*. (Mt 28:19, 2 Tim 2:2) En lärjunge är en efterföljare till Jesus som vill efterlikna honom i tanke, ord och handling. Petrus vill stöda och välsigna andra församlingar, bl.a. genom att utveckla resurser, utbildning och nya arbetssätt.

### 2. Viktigt att beakta under planeringsperioden

*Förändrad verksamhetsmiljö:* Kyrkans plats i samhället förändras, men vi har fortfarande något att bidra med. För att kunna utföra vårt uppdrag väl behöver vi vara närvarande, lyhörda och relevanta.

*Så syns det nya sättet att arbeta:* Vi fortsätter att fokusera mera på att *möta* människor än på att ordna verksamhet. Vi frågar oftare: "Vem borde jag *träffa*?" än: "Vad borde jag *ordna*?"

*Vad använder vi resurserna till:* Vi fortsätter satsa på att ge människor möjlighet att stegvis växa in i ett mera medvetet lärjungaskap. Vi vill uppmuntra församlingsmedlemmar att själva ta initiativ och leda.

### 3. Tre konkreta mål för 2024

Detta är annorlunda på vårt område om ett år:

- 1) **Församlingen har en ny kyrkoherde.** Den nya kyrkoherden har inlett arbetet med att tillsammans med de anställda, de förtroendevalda och hela församlingen forma en väg framåt.
- 2) **Dialog och närvaro.** Vi möter människor med aktiv närvaro, så att vi bidrar med dialog i ett allt mera polariserat diskussionsklimat. Vi fortsätter den nystartade dialogen med aktörer inom kulturen och andra sektorer i samhället.
- 3) **Diakoni.** De diakonala behoven i samhället i stort förväntas öka. Vi har utformat några konkreta sätt att tillsammans möta de här behoven. Vi bjuder in frivilliga att delta i diakoniarbetet.

### 4. Personal- och utrymmesplan och församlingsmedlemmarnas delaktighet

*Personalplan:* Församlingens nya kyrkoherde inleder sitt arbete i början av år 2024. Personalstyrkan inom diakonin ökar mot slutet av året i.o.m. att den andra diakoniarbetaren återvänder i tjänst.

*Personalutveckling och arbetshälsa:* Vi satsar på att leda hela församlingen genom den tid av förändring vi står inför i.o.m. valet av ny kyrkoherde och andra förändringar inom personalen.

*Utrymmen:* Under år 2024 diskuterar vi särskilt samarbetet och verksamheten i Munksnäs kyrka fr.o.m. år 2025 i.o.m. att Munkkiniemen srk koncentrerar sin verksamhet till Munksnäs kyrka.

*Församlingsmedlemmarnas delaktighet:* Kyrkan består av alla sina medlemmar, inte bara anställda. De anställda börjar fungera allt mera som coacher för församlingens medlemmar.

### 5. Redogörelse för avvikelser i ekonomiplanen

Församlingen har ett överskott på ca 140.000 €. Församlingen står inför förändringar i.o.m. valet av ny kyrkoherde. För att garantera tillräckliga personalresurser under den här tiden är budgeten för år 2024 uppgjord med ett underskott på ca 50.000 €.

## 238 Petrus församling

| TILILAJIKOHTAINEN ARVIO                 | TP 2022         | TA 2023  | TAE 2024        |
|---|-----------------|----------|-----------------|
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>                   | 126 641         | 92 800   | 95 500          |
| KORVAUKSET                              | 150             | 0        | 0               |
| MYYNTITUOTOT                            | 0               | 1 000    | 1 000           |
| MAKSUTUOTOT                             | 37 394          | 34 000   | 40 500          |
| VUOKRATUOTOT                            | 2 390           | 1 500    | 1 500           |
| KOLEHDIT, KERÄYKSET JA LAHJOITUKSET     | 34 183          | 51 300   | 52 500          |
| TUET JA AVUSTUKSET                      | 14 360          | 0        | 0               |
| MUUT TUOTOT                             | 38 164          | 5 000    | 0               |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>                    | 1 099 983       | 990 993  | 1 068 437       |
| HENKILÖSTÖKULUT                         | 680 897         | 645 804  | 688 136         |
| Palkat ja palkkiot                      | 555 125         | 518 044  | 551 104         |
| Henkilösivukulut                        | 138 163         | 127 760  | 137 032         |
| Henkilöstökulujen oikaisuerät           | -12 391         | 0        | 0               |
| PALVELUJEN OSTOT                        | 140 353         | 134 721  | 163 086         |
| VUOKRAT                                 | 186 971         | 132 353  | 144 465         |
| AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT           | 56 255          | 38 765   | 42 750          |
| ANNETUT AVUSTUKSET                      | 34 843          | 39 100   | 30 000          |
| MUUT TOIMINTAKULUT                      | 665             | 250      | 0               |
| TOIMINTAKATE                            | -973 342        | -898 193 | -972 937        |
| Kehys yhteensä                          |                 |          | -925 690        |
| <b>Kehyksen ylitys/alitus</b>           |                 |          | <b>-47 247</b>  |
| Säästö ed.tilinpäätöksessä              |                 |          | 141 455         |
| Suunn. säästön käyttö ed.talousarviossa |                 |          | 2 038           |
| <b>Säästö yhteensä</b>                  |                 |          | <b>96 246</b>   |
|   | <b>TTS 2025</b> |          | <b>TTS 2026</b> |
| TOIMINTAKATE                            | <b>-938 496</b> |          | <b>-849 681</b> |

### TYÖALAKOHTAINEN ARVIO (toimintakatteet)

| Kustannuspaikka                      | TA 2023         | 2024          |                  |                 |                | OS-% |
|--------------------------------------|-----------------|---------------|------------------|-----------------|----------------|------|
|                                      |                 | Tulot         | Menot            | KATE            |                |      |
| 101 Seurakuntaneuvosto               | -37 810         | 0             | 112 454          | -112 454        | 11,6 %         |      |
| 105 Seurakuntatoimisto/talous-, he   | -192 811        | 1 500         | 174 155          | -172 655        | 17,7 %         |      |
| 201 Jumalanpalveluselämä             | -159 882        | 1 000         | 130 928          | -129 928        | 13,4 %         |      |
| 202 Hautaan siunaaminen              | -82 597         | 0             | 97 425           | -97 425         | 10,0 %         |      |
| 203 Muut kirkolliset toimitukset     | -27 963         | 0             | 34 354           | -34 354         | 3,5 %          |      |
| 205 Muut seurakuntatilaisuudet       | -9 575          | 0             | 36 880           | -36 880         | 3,8 %          |      |
| 204 Aikuistyö                        | -37 604         | 30 000        | 60 614           | -30 614         | 3,1 %          |      |
| 210 Tiedotus ja viestintä            | -40 315         | 0             | 48 997           | -48 997         | 5,0 %          |      |
| 220 Musiikki                         | -26 795         | 0             | 41 244           | -41 244         | 4,2 %          |      |
| 239 Koululaisten aamu- ja iltap. toi | -1 397          | 0             | 0                | 0               | 0,0 %          |      |
| 231 Varhaiskasvatus                  | -62 295         | 0             | 58 067           | -58 067         | 6,0 %          |      |
| 236 Nuorisotyö                       | -72 809         | 4 500         | 81 667           | -77 167         | 7,9 %          |      |
| 235 Rippikoulu                       | -49 582         | 28 500        | 82 133           | -53 633         | 5,5 %          |      |
| 241 Diakonia                         | -60 438         | 20 000        | 90 832           | -70 832         | 7,3 %          |      |
| 242 Perheneuvonta                    | 0               | 0             | 0                | 0               | 0,0 %          |      |
| 243 Sairaalasienhoito                | 0               | 0             | 0                | 0               | 0,0 %          |      |
| 244 Palveleva puhelin                | 0               | 0             | 0                | 0               | 0,0 %          |      |
| 250 Yhteiskunnallinen työ            | 0               | 0             | 0                | 0               | 0,0 %          |      |
| 255 Sielunhoito                      | -19 026         | 0             | 5 379            | -5 379          | 0,6 %          |      |
| 260 Lähetys                          | -9 363          | 10 000        | 13 309           | -3 309          | 0,3 %          |      |
| 270 Kansainv. diakonia ja muu kv.    | 0               | 0             | 0                | 0               | 0,0 %          |      |
| 290 Muu seurakuntatyö                | -7 931          | 0             | 0                | 0               | 0,0 %          |      |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                  | <b>-898 193</b> | <b>95 500</b> | <b>1 068 437</b> | <b>-972 937</b> | <b>100,0 %</b> |      |
| Tulot                                | 92 800          |               |                  |                 |                |      |
| Menot                                | 990 993         |               |                  |                 |                |      |

### TUNNUSLUKUOSA

|                           | 2 023          | OS-%             | 2 024          | OS-%             | 2 025          | OS-%             | 2 026          | OS-%             |
|---------------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|
| <b>TOIMINTAKATE/JÄSEN</b> | <b>-150,93</b> |                  | <b>-166,68</b> |                  | <b>-164,13</b> |                  | <b>-151,32</b> |                  |
| Jäsenmäärä                | 5 951          | 60,9 %           | 5 837          | 59,7 %           | 5 718          | 58,3 %           | 5 615          | 56,9 %           |
| Alueella asuvat           | 9 767          |                  | 9 781          |                  | 9 814          |                  | 9 869          |                  |
| <b>Ikärakenne</b>         |                |                  |                |                  |                |                  |                |                  |
| Jäsenet 0-6 v             | 348            | 5,8 %            | 336            | 5,8 %            | 326            | 5,7 %            | 313            | 5,6 %            |
| Jäsenet 7-18 v            | 904            | 15,2 %           | 883            | 15,1 %           | 858            | 15,0 %           | 847            | 15,1 %           |
| Jäsenet 19-39 v           | 1 428          | 24,0 %           | 1 406          | 24,1 %           | 1 392          | 24,3 %           | 1 371          | 24,4 %           |
| Jäsenet 40-64 v           | 1 533          | 25,8 %           | 1 515          | 26,0 %           | 1 486          | 26,0 %           | 1 461          | 26,0 %           |
| Jäsenet yli 64 v          | 1 738          | 29,2 %           | 1 697          | 29,1 %           | 1 656          | 29,0 %           | 1 623          | 28,9 %           |
|                           |                | <b>Jäsen/yks</b> |                | <b>Jäsen/yks</b> |                | <b>Jäsen/yks</b> |                | <b>Jäsen/yks</b> |
| Rippikouluikäluokka       | 81             |                  | 87             |                  | 78             |                  | 68             |                  |



## **300 YHTEISET SEURAKUNNALLISET TEHTÄVÄT**

### 300 Yhteiset seurakunnalliset tehtävät

| TILILAJIKOHTAINEN ARVIO                 | <u>TP 2022</u>         | <u>TA 2023</u>  | <u>TAE 2024</u>   |
|---|------------------------|-----------------|-------------------|
| TOIMINTATUOTOT                          | 5 313 343              | 5 955 402       | 6 554 634         |
| KORVAUKSET                              | 3 592 246              | 3 754 619       | 3 802 100         |
| MYYNTITUOTOT                            | 242 183                | 370 900         | 703 100           |
| MAKSUTUOTOT                             | 454 320                | 403 112         | 497 420           |
| VUOKRATUOTOT                            | 451 139                | 452 420         | 427 520           |
| KOLEHDIT, KERÄYKSET JA LAHJOITUK        | 22 854                 | 22 200          | 31 500            |
| TUET JA AVUSTUKSET                      | 147 979                | 272 242         | 258 494           |
| MUUT TUOTOT                             | 402 622                | 679 909         | 834 500           |
| <br>                                    |                        |                 |                   |
| TOIMINTAKULUT                           | 25 844 698             | 26 269 889      | 27 461 632        |
| HENKILÖSTÖKULUT                         | 10 592 224             | 9 909 524       | 10 483 311        |
| Palkat ja palkkiot                      | 8 579 681              | 7 876 407       | 8 395 716         |
| Henkilösivukulut                        | 2 087 750              | 1 942 479       | 2 087 595         |
| Henkilöstökulujen oikaisuerät           | -75 206                | 90 638          | 0                 |
| PALVELUJEN OSTOT                        | 8 025 136              | 7 707 084       | 7 748 630         |
| VUOKRAT                                 | 3 166 974              | 3 101 415       | 4 004 662         |
| AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT           | 529 870                | 518 855         | 498 560           |
| ANNETUT AVUSTUKSET                      | 3 522 869              | 4 887 270       | 4 613 044         |
| MUUT TOIMINTAKULUT                      | 7 625                  | 145 741         | 113 425           |
| TOIMINTAKATE                            | -20 531 356            | -20 314 488     | -20 906 998       |
| <br>                                    |                        |                 |                   |
| Kehys yhteensä                          |                        |                 | -19 295 220       |
| <br>                                    |                        |                 |                   |
| <b>Kehyksen ylitys/alitus</b>           |                        |                 | <b>-1 611 778</b> |
| Säästö ed.tilinpäätöksessä              |                        |                 | 2 438 609         |
| Suunn. säästön käyttö ed.talousarviossa |                        |                 | -718 124          |
|   | <b>Säästö yhteensä</b> |                 | <b>108 707</b>    |
| <br>                                    |                        |                 |                   |
|   | <u>TTS 2025</u>        | <u>TTS 2026</u> |                   |
| TOIMINTAKATE                            | -19 092 305            | -17 555 102     |                   |

**300 YHTEISET SEURAKUNNALLISET TEHTÄVÄT YKSIKÖITTÄIN**

- 301 Yhteinen seurakuntatyö**
- 350 Viestintä**
- 351 Mediatoimitus**
- 391 Diakoniset avustusvarat**
- 392 Käyttövarat**
- 393 Varaus toiminnan yhteisiin menoihin**
- 394 Lähetys ja kansainvälinen diakonia**
- 395 Avustukset seurakunnalliseen toimintaan**

**Tähän meitä tarvitaan**

- Erilaisissa haastavissa elämäntilanteissa olevien helsinkiläisten ammatilliseen ja asiakaslähtöiseen kohtaamiseen.
- Erityisryhmiin kuuluvien ihmisten seurakuntayhteyden mahdollistamiseen – tuemme sitä, että kirkko kuuluu kaikille.
- Seurakuntien tukemiseen yhdessä tekemisen kulttuuria vahvistamalla ja yhteisiä toimintamuotoja kehittämällä.
- Koko Helsinkiä koskevien ilmiöiden tunnistamiseen, tiedon keräämiseen ja analysointiin.
- Edustamaan Helsingin seurakuntia koko Helsingin tai pääkaupunkiseudun käsittäviin verkostoihin ja yhteistyöprojekteihin.
- Toteuttamaan seurakuntayhtymän perussäännössä mainitut yhteiset seurakunnalliset tehtävät.

**Suunnittelukaudella erityisen tärkeää**

- Resurssien väheneminen ja monenlaisten uusien haasteiden lisääntyminen edellyttävät verkostoyhteistyön ja yhdessä tekemisen toimintatavan lisäämistä. Resurssien väheneminen edellyttää myös työhyvinvoinnista huolehtimista.
- Ennustamattomuus lisääntyy. Tarvitaan nopeampaa ja herkempää hiljaisten signaalien kuulemista ja ilmiöiden aistimista sekä niihin reagointia.
- Suunnittelukaudella tulee huomioida:
  - o seurakunnallisen työn rakenteiden sopeuttaminen uuteen tilanteeseen
  - o Ihmisten hädän ja siihen vastaavan kirkon auttamistyön vaikuttavuuden lisääminen ja näkyväksi tekeminen
  - o kuullaan ihmisten toiveita ja tarpeita, toteutetaan toimintaa yhdessä

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

- Kehitetään edelleen Yhteisen seurakuntatyön johtamisjärjestelmää kehittämällä erityisesti tiedolla johtamisen toimintamalleja.
- Tietoa kerätään uusilla tavoilla: CORE-OM mittaristo perheneuvonnassa, leiri- ja toimintakeskuksissa mitataan kävijämääriä ja näkyvyyttä, monikielinen työ kerää aiempaa laajemmin toimintansa lukuja.
- Lisätään yhdessä tekemistä seurakuntien kanssa tilannehuone toiminnan kehittämisessä missä huomioidaan strategian painopisteitä.

**Henkilöstö- ja tilasuunnitelma ja seurakuntalaisten osallisuus**

- Toimintaympäristön nopea muuttuminen, työn kuormittavuus ja entistä tavoitteellisemmän työotteen käyttöönotto edellyttävät koulutuksellista panostusta ja työhyvinvointiin satsaamista.
- Kiinnitetään erityisesti huomiota yhteistyökumppaneiden osallistumiseen työn toteuttamisessa.
- Vähennetään edelleen suunnitelmallisesti henkilöstö- ja tilakustannuksia.

**Selvitys talousarvion poikkeuksista**

Yhteisen seurakuntatyön talous on saatu vakautettua määrätietoisilla toimenpiteillä. Säästötavoitteet ovat seuraavillekin vuosille suuret, mutta niiden saavuttamiseen on sitouduttu. Vuoden aikana kiinnitetään erityisesti huomiota: Hermannin varustamoon liittyviin muutoksiin; Vuokratason tasapainottamiseen; Uudet tulonhankinnat.

**Vi behövs för att**

- Professionellt och kundcentrerat möta helsingforsare som står inför utmanande livsskeden.
- Möjliggöra att personer som hör till en specialgrupp får en kontakt till församlingen – vi vill att kyrkan ska tillhöra alla.
- Vi stöder församlingar genom att stärka samarbetskulturen och utveckla gemensamma verksamhetsformer.
- Identifiera fenomen, samla information och analysera material som gäller hela Helsingfors.
- Representera helsingforsförsamlingarna i nätverk och samarbetsprojekt som omfattar hela Helsingfors eller huvudstadsregionen.
- Utföra de i samfällighetens grundstadga nämnda gemensamma uppgifterna.

**Särskilt viktigt under planperioden**

- Då resurserna minskar och vi ställs inför allt fler nya utmaningar måste vi bli bättre på att nätverka och öka samarbetet. De minskande resurserna gör att vi också måste slå vakt om arbetshälsan.
- Oförutsägbarheten tilltar. Vi måste bli bättre på att snabbt och känsligt upptäcka och reagera på tysta signaler och fenomen.
- Under planperioden ska vi:
  - o anpassa församlingsarbetets struktur till den nya situationen
  - o synliggöra och öka effekten av kyrkans hjälparbete som riktar sig till människor i nöd
  - o lyssna till människornas önskemål och behov och tillsammans genomföra verksamheten

**Tre konkreta åtgärder för 2024 som återspeglar målen för strategin Kyrkan i Helsingfors. Fastställ mätare så att man kan följa upp hur målen uppfylls.**

- Vi fortsätter att utveckla gemensamma församlingsarbetets styrfunktioner och skapar modeller för kunskapsledarskap.
- Informationen samlas in med nya metoder: CORE-OM tillämpas av familjerådgivningen, lägergårdarna och aktivitetscentren mäter antalet besökare och synligheten, den flerspråkiga verksamheten ska effektivare än hittills samla in siffror om sin verksamhet.
- Ökat samarbete med församlingarna, situationsrumsarbetet utvecklas med beaktande av tyngdpunkterna i strategin.

**HR-plan, lokalplan och församlingsmedlemmarnas delaktighet**

- Verksamhetsmiljön förändras snabbt, arbetsbelastningen och det målinriktade arbetsgreppet kräver en satsning på fortbildning och arbetshälsa
- Vi fäster särskild uppmärksamhet vid att våra samarbetsparter deltar i förverkligandet.
- Vi fortsätter att planmässigt skära ner personal- och lokalkostnaderna.

**Budgetavvikelserna utreds**

Gemensamma församlingsarbetets ekonomi har stabiliserats genom målmedvetna åtgärder. Vi har förbundit oss till de stora sparmål som uppställts för de kommande åren. Under året fäster vi särskild uppmärksamhet vid: förändringar som gäller livsrummet i Hermanstad, Balansering av hyresnivån, Nya inkomstkällor.

TYÖALAKOHTAINEN ARVIO (toimintakatteet)

| Kustannuspaikka                      | TA 2023            | Tulot            | Menot             | Kate               | OS-%           |
|--------------------------------------|--------------------|------------------|-------------------|--------------------|----------------|
| 101 Hallintoelimet                   | -596 851           | 0                | 624 436           | -624 436           | 5,8 %          |
| 105 Talous-, henkilöstö- ja yleishal | -337 470           | 0                | 370 090           | -370 090           | 3,5 %          |
| 201 Jumalanpalveluselämä             | 0                  | 0                | 0                 | 0                  | 0,0 %          |
| 202 Hautaan siunaaminen              | 0                  | 0                | 0                 | 0                  | 0,0 %          |
| 203 Muut kirkolliset toimitukset     | 0                  | 0                | 0                 | 0                  | 0,0 %          |
| 205 Muut seurakuntatilaisuudet       | -210 393           | 158 300          | 388 411           | -230 111           | 2,1 %          |
| 204 Aikuistyö                        | -341 614           | 331 000          | 888 263           | -557 263           | 5,2 %          |
| 210 Tiedotus ja viestintä            | -88 264            | 0                | 96 756            | -96 756            | 0,9 %          |
| 220 Musiikki                         | -70 423            | 0                | 0                 | 0                  | 0,0 %          |
| 239 Kouluisten aamu- ja iltap. toi   | 0                  | 0                | 0                 | 0                  | 0,0 %          |
| 231 Varhaiskasvatus                  | -176 508           | 0                | 147 309           | -147 309           | 1,4 %          |
| 235 Rippikoulu                       | -3 743             | 0                | 62 937            | -62 937            | 0,6 %          |
| 236 Nuorisotyö                       | -2 790 858         | 1 973 100        | 4 472 226         | -2 499 126         | 23,3 %         |
| 241 Diakonia                         | -2 126 137         | 1 099 021        | 3 947 167         | -2 848 146         | 26,6 %         |
| 242 Perheneuvonta                    | -1 075 470         | 0                | 1 045 582         | -1 045 582         | 9,8 %          |
| 243 Sairaalasielunhoito              | -1 433 712         | 10 000           | 1 452 121         | -1 442 121         | 13,5 %         |
| 244 Palveleva puhelin                | -77 897            | 0                | 7 971             | -7 971             | 0,1 %          |
| 250 Yhteiskunnallinen työ            | 0                  | 0                | 0                 | 0                  | 0,0 %          |
| 255 Sielunhoito                      | 0                  | 0                | 0                 | 0                  | 0,0 %          |
| 260 Lähetys                          | 0                  | 0                | 0                 | 0                  | 0,0 %          |
| 270 Kansainv. diakonia ja muu kv.    | -74 306            | 128 113          | 209 969           | -81 856            | 0,8 %          |
| 290 Muu seurakuntatyö                | -706 067           | 110 800          | 808 829           | -698 029           | 6,5 %          |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                  | <b>-10 109 714</b> | <b>3 810 334</b> | <b>14 522 066</b> | <b>-10 711 733</b> | <b>100,0 %</b> |
| Tulot                                | 3 288 731          |                  |                   |                    |                |
| Menot                                | -13 398 444        |                  |                   |                    |                |

301 Yhteinen seurakuntatyö

| TILILAJIKOHTAINEN ARVIO                 | TP 2022     | TA 2023     | TAE 2024          |
|---|-------------|-------------|-------------------|
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>                   | 2 363 005   | 3 288 731   | 3 810 334         |
| <b>KORVAUKSET</b>                       | 1 123 415   | 1 437 948   | 1 508 800         |
| <b>MYNTITUOTOT</b>                      | 232 026     | 370 900     | 703 100           |
| <b>MAKSUTUOTOT</b>                      | 44 338      | 53 112      | 46 420            |
| <b>VUOKRATUOTOT</b>                     | 451 139     | 452 420     | 427 520           |
| <b>KOLEHDIT, KERÄYKSET JA LAHJO</b>     | 22 854      | 22 200      | 31 500            |
| <b>TUET JA AVUSTUKSET</b>               | 114 161     | 272 242     | 258 494           |
| <b>MUUT TUOTOT</b>                      | 375 073     | 679 909     | 834 500           |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>                    | 12 413 608  | 13 398 444  | 14 522 066        |
| <b>HENKILÖSTÖKULUT</b>                  | 7 804 317   | 7 773 146   | 8 243 685         |
| <b>Palkat ja palkkiot</b>               | 6 301 343   | 6 162 670   | 6 602 078         |
| <b>Henkilösivukulut</b>                 | 1 562 897   | 1 519 838   | 1 641 607         |
| <b>Henkilöstökulujen oikaisuerät</b>    | -59 924     | 90 638      | 0                 |
| <b>PALVELUJEN OSTOT</b>                 | 1 669 733   | 2 218 457   | 2 153 245         |
| <b>VUOKRAT</b>                          | 2 530 454   | 2 769 700   | 3 538 351         |
| <b>AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT</b>    | 374 485     | 440 855     | 449 260           |
| <b>ANNETUT AVUSTUKSET</b>               | 30 829      | 76 645      | 49 700            |
| <b>MUUT TOIMINTAKULUT</b>               | 3 790       | 119 641     | 87 825            |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                     | -10 050 602 | -10 109 714 | -10 711 733       |
| Kehys yhteensä                          |             |             | -9 248 835        |
| <b>Kehyksen ylitys/alitus</b>           |             |             | <b>-1 462 898</b> |
| Säästö ed.tilinpäätöksessä              |             | 3 705 841   | 2 004 954         |
| Suunn. säästön käyttö ed.talousarviossa |             | 884 233     | -532 776          |
| <b>Säästö yhteensä</b>                  |             |             | <b>9 280</b>      |

ITS 2024

ITS 2025

TOIMINTAKATE

-9 064 338

-8 334 099

301 Yhteinen seurakuntatyö

|                                  | TP 2022            | TA 2023            | TAE 2024           | OS-%           |
|----------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|----------------|
| Yhteiset kustannukset            | -728 681           | -496 056           | -389 105           | 3,6 %          |
| Prime toiminnanohjausjärjestelmä | -347 153           | -304 339           | -370 090           | 3,5 %          |
| Varustamot                       | -1 522 852         | -1 878 795         | -2 087 503         | 19,5 %         |
| Tilannehuone                     | -558 587           | -607 397           | -586 187           | 5,5 %          |
| Kasvatus ja seurakuntapalvelu    | -1 425 691         | -1 339 892         | -1 725 670         | 16,1 %         |
| Diakonia                         | -265 619           | -160 800           | -142 053           | 1,3 %          |
| Eriytisnuorisotyö                | -557 377           | -482 780           | -435 887           | 4,1 %          |
| Perheneuvonta                    | -911 026           | -1 075 470         | -1 045 582         | 9,8 %          |
| Palveleva puhelin                | -93 197            | -77 897            | -7 971             | 0,1 %          |
| Sairaalasielunhoito              | -1 307 293         | -1 433 712         | -1 442 121         | 13,5 %         |
| Leiri- ja toimintakeskukset      | -1 724 626         | -2 014 611         | -2 047 183         | 19,1 %         |
| Lehtisaaren nuorisokoti          | -64 164            | 340 243            | 134 669            | -1,3 %         |
| Vieraskielinen srk-työ           | -544 336           | -578 207           | -567 050           | 5,3 %          |
| <b>Yhteensä</b>                  | <b>-10 050 602</b> | <b>-10 109 714</b> | <b>-10 711 733</b> | <b>100,0 %</b> |

Tomintakatteet

303 Kasvatus ja seurakuntapalvelu

|   | TP 2022           | TA 2023           | TAE 2024          | OS-%          |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| Kasvatus ja seurakuntapalvelu, yhteiset | -114 029          | -115 345          | -118 979          | 1,1 %         |
| Varhaiskasvatus                         | 0                 | 0                 | 0                 | 0,0 %         |
| Moniammatillinen kasvatus               | -399 676          | -459 164          | -523 588          | 4,9 %         |
| Oppilaitostyö                           | -458 902          | -505 776          | -537 828          | 5,0 %         |
| Aikuiskasvatus                          | -4 346            | 0                 | 0                 | 0,0 %         |
| Kampin kappeli                          | -448 738          | -259 608          | -545 274          | 5,1 %         |
| <b>Yhteensä</b>                         | <b>-1 425 691</b> | <b>-1 339 892</b> | <b>-1 725 670</b> | <b>16,1 %</b> |

**Tähän meitä tarvitaan**

Hyödynnäme, tarjoamme, kehitämme ja ylläpidämme viestintäkanavia kertoaksemme helsinkiläisille, tiedotusvälineille, erilaisille yhteisöille ja sidosryhmille Helsingin seurakuntien ja palveluyksiköiden toiminnasta, linjauksista, päätöksistä ja hallinnosta, koko kirkon elämästä ja ennen kaikkea kirkon ydinviesteistä. Etsimme ja välitämme toimittajille dataa ja haastateltavia.

Autamme systemaattisesti jäseniä, työntekijöitä ja seurakuntia toimimaan menestyksekkäästi kirkon äänitorvina arjessa, mediassa ja jatkuvasti muuttuvassa somessa. Huolehdimme osaltamme siitä, että yhteinen viesti ja ilme tuntuvat ja näyttävät helsinkiläisiltä. Kokoamme pienistä yksittäistä tietovirroista koko kaupunkia koskevia tai kiinnostavia uutisia ja postauksia yhteisiin kanaviimme. Rakennamme osaltamme – viestinnän keinoin – kirkon mainetta ja Helsingistä kaupunkia, jossa kaikkien on hyvä elää ja asua.

Etsimme, jalostamme ja tarjoamme tietoa ja näkökulmia toiminnan johtamisen ja päätöksenteon tueksi. Kriisiviestintätilanteissa sparraamme johtoa, pidämme piispan toimiston ja Kirkon viestinnän ajan tasalla ja otamme tarvittaessa keskitetyn vastuun viestinnän koordinoinnista ja sisällöistä. Tuemme eri tavoin ja monipuolisesti Helsingin seurakuntien viestijöiden verkostoa, mikä lisää ammatillista vertaistukea.

**Suunnittelukaudella erityisen tärkeää**

Parannamme palveluiden ja tietojen löydettävyyttä. Keskitymme kanaviin ja tapoihin, joilla tavoitamme parhaiten yhteisessä strategiassa määritellyt kohderyhmät, ja sisältöihin, jotka nostavat strategian keskeisiä elementtejä aiempaa vahvemmin esiin. Käytämme niukkenevan budjetin ja resurssit viisaasti. Selvitämme mahdollisuuksia saada resursseja markkinointiin. Asiantuntijapalveluiden, mainonnan ja sisällöntuotannon ulkoisissa ostoissa keskitytään sosiaaliseen mediaan, visuaalisuuteen ja kolmeen pyhään: pääsiäinen, pyhäinpäivä ja adventti-joulu.

**Kolme konkreettista toimenpidettä vuodelle 2024 ja miten strategiset tavoitteet näkyvät niissä**

- yhteistä strategiaa tukevan ja todentavan viestintäohjelman valmistelu
- päätökset verkkosivujen vielä puuttuvista osioista (ml. työnjako, palveluprosessit ja teknologiset valinnat) ja sivuston toteutus
- alueviestijöiden vakinaistaminen

**Henkilöstö- ja tilasuunnitelma ja seurakuntalaisten osallisuus**

Nykyiset joustavat yhteiskäyttöyöpisteet ovat toimivat ja riittävät myös mahdollisten uusien alueviestijöiden tarpeisiin. Mahdollisten markkinointipanostusten tulee näkyä sekä henkilöresurssina että toiminta- ja mainosbudjettina. Päätökset alueviestijöiden vakinaistamisista pyritään viemään maaliin. Jatkamme pääosin etätyöskentelyä ja alueviestijöiden säännöllistä työskentelyä seurakuntien tiloissa. Osallistamme viestintää ammattinaan tekeviä seurakuntalaisia ja luottamushenkilöitä viestintäohjelman kommentointiin ja sparrukseen.

**Selvitys talousarvion poikkeuksista**

Palkkojen tasokorotukset haastavat lähivuosina Viestintäpalveluiden palkkapotin riittävyyden. Vuosi 2024 pärjätään nykyisellä raamalla. Mahdolliset lisäresurssit viestintään ja/tai markkinointiin vaativat yhteistä keskustelua ja erillisiä päätöksiä kehityksen nostamisen takia.

### 307 Viestintä yhteensä

| TILILAJIKOHTAINEN ARVIO                  | <u>TP 2022</u>         | <u>TA 2023</u> | <u>TAE 2024</u> |
|--|------------------------|----------------|-----------------|
| TOIMINTATUOTOT                           | 2 816 947              | 2 666 671      | 2 667 000       |
| KORVAUKSET                               | 2 460 049              | 2 316 671      | 2 287 000       |
| MYYNTITUOTOT                             | 10 157                 | 0              | 0               |
| MAKSUTUOTOT                              | 341 082                | 350 000        | 380 000         |
| VUOKRATUOTOT                             | 0                      | 0              | 0               |
| KOLEHDIT, KERÄYKSET JA LAHJOITUK         | 0                      | 0              | 0               |
| TUET JA AVUSTUKSET                       | 650                    | 0              | 0               |
| MUUT TUOTOT                              | 5 009                  | 0              | 0               |
| <br>                                     |                        |                |                 |
| TOIMINTAKULUT                            | 7 090 638              | 6 842 874      | 6 883 794       |
| HENKILÖSTÖKULUT                          | 2 293 641              | 2 136 379      | 2 196 023       |
| Palkat ja palkkiot                       | 1 843 173              | 1 713 737      | 1 758 718       |
| Henkilösivukulut                         | 450 468                | 422 642        | 437 305         |
| Henkilöstökulujen oikaisuerät            | 0                      | 0              | 0               |
| PALVELUJEN OSTOT                         | 4 639 194              | 4 534 489      | 4 548 679       |
| VUOKRAT                                  | 101 031                | 88 906         | 89 493          |
| AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT            | 52 397                 | 78 000         | 45 000          |
| ANNETUT AVUSTUKSET                       | 600                    | 0              | 0               |
| MUUT TOIMINTAKULUT                       | 3 776                  | 5 100          | 4 600           |
| TOIMINTAKATE                             | -4 273 691             | -4 176 203     | -4 216 794      |
| <br>                                     |                        |                |                 |
| Kehys yhteensä                           |                        |                | -4 013 438      |
| <br>                                     |                        |                |                 |
| <b>Kehyksen ylitys/alitus</b>            |                        |                | <b>-203 356</b> |
| Säästö ed. tilinpäätöksessä              |                        |                | 433 655         |
| Suunn. Säästön käyttö ed. talousarviossa |                        |                | -185 348        |
|  | <b>Säästö yhteensä</b> |                | <b>44 951</b>   |
|  |                        |                |                 |
|  | <u>TTS 2025</u>        |                | <u>TTS 2026</u> |
| TOIMINTAKATE                             | -3 995 020             |                | -3 673 174      |



## 350 Viestintä

| <b>TILILAJIKOHTAINEN ARVIO</b>          | <b><u>TP 2022</u></b>  | <b><u>TA 2023</u></b>  | <b><u>TAE 2024</u></b> |
|---|------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>                   | 11 717                 | 0                      | 0                      |
| <b>KORVAUKSET</b>                       | 11 067                 | 0                      | 0                      |
| <b>MYYNTITUOTOT</b>                     | 0                      | 0                      | 0                      |
| <b>MAKSUTUOTOT</b>                      | 0                      | 0                      | 0                      |
| <b>VUOKRATUOTOT</b>                     | 0                      | 0                      | 0                      |
| <b>KOLEHDIT, KERÄYKSET JA LAHJOITUK</b> | 0                      | 0                      | 0                      |
| <b>TUET JA AVUSTUKSET</b>               | 650                    | 0                      | 0                      |
| <b>MUUT TUOTOT</b>                      | 0                      | 0                      | 0                      |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>                    | 1 556 167              | 1 522 389              | 1 544 972              |
| <b>HENKILÖSTÖKULUT</b>                  | 667 482                | 611 586                | 688 728                |
| <b>Palkat ja palkkiot</b>               | 533 489                | 490 595                | 551 578                |
| <b>Henkilösivukulut</b>                 | 133 993                | 120 991                | 137 150                |
| <b>Henkilöstökulujen oikaisuerät</b>    | 0                      | 0                      | 0                      |
| <b>PALVELUJEN OSTOT</b>                 | 836 162                | 853 190                | 797 409                |
| <b>VUOKRAT</b>                          | 42 334                 | 38 513                 | 43 235                 |
| <b>AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT</b>    | 6 947                  | 16 000                 | 12 000                 |
| <b>ANNETUT AVUSTUKSET</b>               | 0                      | 0                      | 0                      |
| <b>MUUT TOIMINTAKULUT</b>               | 3 242                  | 3 100                  | 3 600                  |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                     | -1 544 450             | -1 522 389             | -1 544 972             |
| <br>Kehys yhteensä                      |                        |                        | -1 544 972             |
| <br><b>Kehyksen ylitys/alitus</b>       |                        |                        | <b>0</b>               |
| <br><b>TOIMINTAKATE</b>                 | <b><u>TTS 2025</u></b> | <b><u>TTS 2026</u></b> |                        |
|   | <b>-1 526 554</b>      | <b>-1 403 572</b>      |                        |

**Tähän meitä tarvitaan**

Kirkko ja kaupunki -media on tutkitusti pääkaupunkiseudun seurakuntien ylivoimaisesti tavoittavin kontaktiväline. Keväällä 2023 tehdyn lukijatutkimuksen mukaan kirkkoon kuuluvista vastaajista 72 prosenttia kertoi lukevansa lehteä ja 24 prosenttia tietävänsä sen. Kirkkoon kuulumattomistakin vastaajista 39 prosenttia kertoi lukevansa lehteä ja 45 prosenttia tunti sen. Kirkkojakaupunki.fi-sivustolla kävi vuonna 2022 viikoittain noin 50 000 eri kävijää. Lehden sosiaalisen median kanavat, uusimpana Tiktok, saavuttivat vuonna 2022 yhteensä yli kaksi miljoonaa näyttökertaa kuukaudessa. Jouluradio oli joulukuussa 2022 valtakunnallisesti kolmanneksi tavoittavin radiokanava. Jos yhteistä mediaa ei olisi tai sen resursseja merkittävästi heikennettäisiin, iso osa seurakuntalaisista menettäisi kokonaan kontaktin kirkkoon. Printin lukijoista 22 prosentille lehti on ainoa tai lähes ainoa kontakti. Kirkko ja kaupunki kertoo seurakuntien toiminnasta, kutsuu ihmisiä tilaisuuksiin, tarjoaa tietoa kristinuskosta, nostaa esille ihmisiä, joille sillä on merkitystä, tukee sisällöllään ihmisiä erilaisissa haasteissa ja tarjoaa mahdollisuuden vuorovaikutukseen. Sosiaalisen median kanavat ovat kirkon aktiivisimmat. Juttuja tehdään myös lukijoiden kanssa, heitä osallistamalla.

**Suunnittelukaudella erityisen tärkeää**

Printtilehden merkitystä korostaa se, että se jaetaan kaikkiin jäsentalouksiin ilman eri tilausta. Toisaalta verkko on tulevaisuuden suunta, joten verkkoa tulee kehittää. Ongelmana ovat paino- ja jakelukustannusten nousu ja seurakuntien niukkenevat taloudelliset resurssit. Vuoden 2023 aikana helsinkiläiset saavat sen vuoksi vain 17 numeroa, Vantaalle tehdään 18 ja Espooseen ja Kauniaisiin 20 numeroa. Myös toimituksen henkilöresurssit ovat vähentyneet, vaikka verkkopuolella ja sosiaalisessa mediassa resursseja tarvittaisiin nykyistä enemmän. Kirkko ja kaupunki -medialle valmistui keväällä 2023 vuoteen 2026 ulottuva tulevaisuussuunnitelma. Sen mukaan painettua lehteä tehdään vuodet 2024–2025 nykyisellä ilmestymistiheydellä siten, että siinä voi olla yhtymäkohtaista vaihtelua 17–20 numeron välillä. Suunnitelman mukaan vuoden 2025 alussa pitää päättää, siirytäänkö harvemmin ilmestyvään lehteen. Jos näin päätetään tehdä, pitäisi median verkkoläsnäoloa merkittävästi vahvistaa. Ensi vuoden aikana valmistellaan median digistrategia. Jouluradion tulevaisuuden tuotantomalli on myös avoinna. Radiolle pyritään hankkimaan lisätuloja niin, että perusidea joulumusiikista ilman mainoksia säilyisi.

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

Tavoite kutsuvasta kontaktista toteutuu joka päivä ja mediaa kehitetään jatkuvasti. Kuuntelemaan kohtamiseen kuuluu laaja yleisöpalautte ja mahdollisuus kommentoida sisältöjä. Yhteen tuleminen näkyy esimerkiksi siinä, että lehden aineistoja jaetaan ja niistä keskustellaan somessa.

Vuoden 2024 aikana on tavoite tuottaa selkokielistä materiaalia pääsiäisen ja joulun aikoihin. Tämä liittyy kumpaankin Helsingin seurakuntayhtymän strategisista tavoitteista ja sopii myös muiden yhteistyökumppaneiden tavoitteisiin. Mittarina ovat selkokieliset sisällöt, niiden toteutuminen.

Sosiaalisesta mediasta TikTok on vuoden 2024 erityinen painopiste. Välineen käyttäjissä on paljon nuoria ja nuoria aikuisia, joiden suhde kirkkoon on etäinen. Mittarina ovat sisällöt ja näyttökerrat.

Yhteiskunnallista vastuuta, joka liittyy kaikkien pääkaupunkiseudun seurakuntien tavoitteisiin, tuetaan antamalla mediasta tilaa tähän liittyville jutuille ja aineistoille. Kirkko ja kaupunki -mediassa hädänalaisten auttaminen, tasa-arvon puolustaminen, yhdenvertaisuus, oikeudenmukaisuus ja ympäristöteemat ovat aiheita, jotka ovat laajasti esillä. Mittarina ovat aihepiiriin liittyvät mediasisällöt.

**Henkilöstö- ja tilasuunnitelma ja seurakuntalaisten osallisuus**

Vuoden 2024 aikana yhteisen mediatoimituksen henkilöstö vähenee yhdellä eläköitymisen vuoksi. Vuonna 2023 kaksi tehtävää on jätetty täyttämättä. Tulevina vuosina eläköitymisiä tulee lisää, osin median tavoitteiden kannalta erittäin strategisista paikoista. Seurakuntayhtymien toimitukselle asettamat tavoitteet ovat laajat ja toimintaympäristön kehitykseen on pakko pystyä reagoimaan. Niinpä myös uutta henkilöstöä on pakko pystyä rekrytoimaan. Suurin yksittäinen henkilöstötarpeeseen vaikuttava tekijä on painetun lehden ilmestymistiheys. Jos nykyisestä ilmestymistiheydestä halutaan pitää kiinni, on toimitukselle turvattava riittävät henkilöstöresurssit. Nykyiset resurssit on jo viritetty äärimmilleen ja henkilöstövähennyksillä on jo ollut median uutistoimintaa ja työhyvinvointia heikentäviä vaikutuksia. Työhyvinvoinnissa keskeiseksi kysymykseksi murrostilanteessa nousee jaksaminen. Mediatoimituksen työilmapiiri on hyvä, joten jaksamisessa keskeisiä asioita ovat tavoitteet, resurssien riittävyys ja työmäärä. Koulutustarpeissa korostuvat mediaympäristön muutokseen liittyvät yhteiset koulutukset sekä ammattitaidon ylläpitäminen ja kehittäminen. Toimituksen tilat ovat hyvät ja toimivat. Mediaa tukee Espoon, Helsingin ja Vantaan seurakuntayhtymien sekä Kauniaisten suomalaisen seurakunnan luottamushenkilöistä koostuva johtokunta. Seurakuntalaiset, median lukijat ja Jouluradion kuulijat, ovat mukana sisältöjen kehittämisessä antamalla palautetta ja vinkkejä. Mediassa on sisältöjä, jotka syntyvät kysymällä lukijoilta heidän kokemuksiaan.

## 351 Mediatoimitus

| TILILAJIKOHTAINEN ARVIO                  | <u>TP 2022</u>         | <u>TA 2023</u> | <u>TAE 2024</u> |
|--|------------------------|----------------|-----------------|
| TOIMINTATUOTOT                           | 2 805 230              | 2 666 671      | 2 667 000       |
| KORVAUKSET                               | 2 448 982              | 2 316 671      | 2 287 000       |
| MYYNTITUOTOT                             | 10 157                 | 0              | 0               |
| MAKSUTUOTOT                              | 341 082                | 350 000        | 380 000         |
| VUOKRATUOTOT                             | 0                      | 0              | 0               |
| KOLEHDIT, KERÄYKSET JA LAHJOITUK         | 0                      | 0              | 0               |
| TUET JA AVUSTUKSET                       | 0                      | 0              | 0               |
| MUUT TUOTOT                              | 5 009                  | 0              | 0               |
| <br>                                     |                        |                |                 |
| TOIMINTAKULUT                            | 5 534 471              | 5 320 485      | 5 338 822       |
| HENKILÖSTÖKULUT                          | 1 626 158              | 1 524 793      | 1 507 294       |
| Palkat ja palkkiot                       | 1 309 684              | 1 223 142      | 1 207 139       |
| Henkilösivukulut                         | 316 475                | 301 651        | 300 155         |
| Henkilöstökulujen oikaisuerät            | 0                      | 0              | 0               |
| PALVELUJEN OSTOT                         | 3 803 031              | 3 681 300      | 3 751 270       |
| VUOKRAT                                  | 58 697                 | 50 393         | 46 258          |
| AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT            | 45 450                 | 62 000         | 33 000          |
| ANNETUT AVUSTUKSET                       | 600                    | 0              | 0               |
| MUUT TOIMINTAKULUT                       | 534                    | 2 000          | 1 000           |
| TOIMINTAKATE                             | -2 729 242             | -2 653 814     | -2 671 822      |
| <br>                                     |                        |                |                 |
| Kehys yhteensä                           |                        |                | -2 468 466      |
| <br>                                     |                        |                |                 |
| <b>Kehyksen ylitys/alitus</b>            |                        |                | <b>-203 356</b> |
| Säästö ed. tilinpäätöksessä              |                        |                | 433 655         |
| Suunn. Säästön käyttö ed. talousarviossa |                        |                | -185 348        |
|  | <b>Säästö yhteensä</b> |                | <b>44 951</b>   |
|  |                        |                |                 |
|  | <u>TTS 2025</u>        |                | <u>TTS 2026</u> |
| TOIMINTAKATE                             | -2 468 466             |                | -2 269 602      |

## Avustukset, varaukset ja muu yhteinen toiminta

### Diakoniset avustusvarat 477.494 €

Diakoniset avustusvarat on tarkoitettu kriisi- ja katastrofiapuun, ruokapankkitoimintaan sekä työllistämiseen ja työttömien omaehtoisen toiminnan tukemiseen. Kriisiavustuksia annetaan seurakuntien diakoniatyön kautta ja yksittäisen henkilön tai perheen saama avustus voi olla enintään 2.000 €. Katastrofiapuna määrärahaa voidaan käyttää myös muualla Suomessa tai maailmassa ilmenevien vaikeuksien torjumiseen. Maailman hädän lievittämiseksi toimitaan yleensä Kirkon ulkomaanavun kautta. Ruokapankkien toiminta toteutuu joko yksittäisten seurakuntien toimesta tai seurakuntien yhteistyöllä. Työttömien omaehtoiseen toimintaan voidaan myöntää avustuksia tai tukea sitä muulla tavalla. Työllistämisen tukeminen voi tapahtua joko omassa toiminnassa tai seurakuntien kanssa läheisessä yhteistyössä toimivia yhteisöjä tukemalla. Seurakuntien tietous, motivaatio ja kiinnostus olla työllistämässä osatyökykyisiä ja vaikeassa työmarkkinatilanteessa olevia henkilöitä on kasvanut. Seurakuntayhtymän panostuksen lisäksi työllistämiseen saadaan huomattava yhteiskunnan tuki. Kriisirahaston määrärahojen käytöstä päättää yhteinen kirkkoneuvosto. Diakonisiin avustusvaroihin on varattu 477.494 €

### Käyttövarat

**3921050000 Kirkkoherrainkokouksen käyttövarat 9.000 €** (v. 2023 9.000 €).

### **3921050002 Lääninrovastien käyttövarat 6.000 €**

Vuonna 2011 rovastikuntien määrä väheni, kun Kallion rovastikunta yhdistyi Tuomiokirkkorovastikuntaan. Suomenkielisiä rovastikuntia ovat Tuomiokirkko-, Huopalahden, Malmin ja Vartiokylän rovastikunnat. Ruotsinkieliset seurakunnat muodostavat Helsingfors prosterin. Kullekin on varattu 1.200 € eli yhteensä 6.000 € rovastikunnallisten tehtävien hoitamista varten. Tavoitteena on hyödyntää rovastikuntaorganisaatiota enemmän järjestämällä mm. työntekijätapaamisia työntekijäryhmittäin tai työaloittain. (v. 2023 6.000 €).

### Varaus toiminnan yhteisiin menoihin

### **3931050002 Seurakuntayhtymän tekijänoikeusmaksut 54.000 €**

Talousarvioon varataan 54.000 € kirkkohallituksen Teoston ja Gramexin kanssa solmimien suositussopimusten mukaiseen korvaukseen musiikin esittämisestä ja tekijänoikeuskorvauksista. Teosto-maksu on 10,03 senttiä/jäsen ja Gramex-maksu 4,55 senttiä/seurakunnan jäsen vuodelta 2020. (v. 2023 maksut 54.000 €).

### **3931050004 Leiritoiminnan tukeminen 300.000 €**

Talousarvioon esitetään varattavaksi 300.000 € niille seurakunnille, jotka joutuvat käyttämään rippikouluja varten muita kuin omia tai siirtolayhdistysten leirikeskuksia. Ulkopuolisten leiripaikkojen perimät kustannukset ovat suuremmat kuin seurakunnilta yhtymän omissa leirikeskuksissa perittävät leirimaksut. Erotus korvataan tästä määrärahasta. Ulkopuolisten leirikeskusten kanssa on seurakuntayhtymä tehnyt erillisen sopimuksen. (v. 2023 300.000 €)

### **3931050007 Jäsenyyden vahvistaminen 135.000€**

Jäsenyyden vahvistamisen kustannuspaikalta maksetaan seurakuntien yhteisiä jäsenyyden vahvistamisen kustannuksia, esimerkiksi Pienelle parasta -postitukset koteihin ja niiden kehittäminen, Linnanmäen 10-synttärarit, kummiutta tukevaa toimintaa (esim. Kummipäivä), kastamattomien jäsenten lasten kontaktointiin liittyviä kuluja, esim. mahdollisen Kastepäivän kulut sekä tapahtumamessuille (esim. Kirjamessut, Assembly, Häämessut) osallistumisen kustannukset. (v. 2023 135.000€)

### **3931050014 HeHu päivystyspalkkiot 6.000 €**

Henkisen huollon (HeHu) hälytyspuhelimien päivystäjien palkkiot ja koulutus. (v. 2023 6.000 €)

### **3931050017 Kopiosto ry 54.000 €**

Kopiointisopimukset siirtyivät kirkkohallitukselta seurakuntayhtymien hoidettavaksi vuoden 2021 alusta. Korvaus on 0,166€/jäsen.

### **3931050018 Osallistuminen yhteiseen sovintohankkeeseen 50.000 €**

Helsingin diakonissalaitos, Suomen Lähetysseura ja Helsingin seurakuntayhtymä ovat muodostaneet konsortion nimeltä Sovinto. Konsortio hakee ulkopuolista rahoitusta, järjestää koulutusta sekä toimii muuten sovintoa edistäen. Osallistuminen konsortioon edellyttää, että järjestösapuolet osallistuvat rahoitukseen. (v. 2023 50.000 €)

### **3931050020 Tarvehankintainen määräraha 1 607.637 €**

Yhteinen kirkkoneuvosto myöntää seurakunnalle tai yhteisten palveluiden osastolle anomuksesta määrärahaa kahdella eri tavalla. Noin 70% jaetaan projektirahoituksena, jotta voimme näkyä helsinkiläisten arjessa ja palvella heitä parhaalla mahdollisella tavalla. Loput, noin 30 % varataan yllättäviin ja / tai äkillisiin, ennalta arvaamattomiin menoeriin seurakunnissa ja yhteisissä palveluissa vuoden 2023 aikana. Malli korvaa talousarvioon aiemmin sisältyneet kehittämismäärärahan ja diakoniaprojektirahan. (v. 2023 1.607.637 €)

### **3952900021 Kirkon mediasäätiö ry 58.000 €**

Kirkon mediasäätiö tukee kirkon arvojen mukaisen sisällön tuottamista ja välittämistä koko maan tavoittavassa mediassa. Helsinki on yksi perustajajäsenistä. Tukemiseen on sitouduttu kolmivuotisjaksoksi. Yhteisen kirkkovaltuuston päätöksellä vuosittainen tukisumma on ollut 58.000 euroa kaudella 2020–2022. Samaa summaa tullaan ehdottamaan jatkossakin. (v. 2023 58.000 €)

### **Lähetys ja kirkon ulkomaanapu**

Yhteinen kirkkovaltuusto on kauden alussa päättänyt erikseen lähetystyölle ja Kirkon Ulkomaanavulle myönnettävien talousarviomäärärahojen jakoperusteet vuosille 2024–2027. Talousarvioon ehdotetaan että

1. Lähetysten ja kansainvälisen diakonian talousarviomäärärahan euromääräinen taso säilytetään lähes entisellään, eli noin 3 % verotuloista vuonna 2024.
2. Kohdentamaton talousarvioavustus keskitetään niille järjestöille, jotka valtuusto on erikseen päättänyt.
3. Yhteisen kirkkoneuvoston käyttöön varattavan kohdennetun hanke- ja projektimäärärahan myöntämisessä painotetaan tuen vaikutusta kohdemaassa ja seurakuntien kanssa toteutettavaa yhteistyötä. Määrärahaa voidaan käyttää myös Suomessa tapahtuvaan toimintaan sekä Helsingin seurakuntien ja yhteistyökirkkojen väliseen yhteistoimintaan.

Lähetys ja Kirkon ulkomaanapu **2.205.000 €**

### **3942700001 Yhteisen kirkkoneuvoston käyttöön yht. 450.000 €**

Kohdennettuihin projekteihin ja hankkeisiin sekä katastrofeihin ja kriiseihin.

Kaikki yhteensä **2.655.000 €**

### **Avustukset seurakunnalliseen toimintaan**

Yleisavustuksia ei myönnetä enää vuoden 2023 jälkeen, vaan jaetaan avustuksia seurakunnallisiin tarpeisiin, musiikkitoimintaan sekä muihin YKN:n päättämiin tapahtumiin. Jokaisen avustettavan järjestön/yhdistyksen kanssa tehdään myös määräaikaiset sopimukset avustuksen saamisesta, joita tarkastellaan määräajoin.

### **Avustukset seurakunnalliseen toimintaan (ent. Yleisavustus) 528.340 €**

Avustukset seurakunnalliseen toimintaan (ent. yleisavustus) kohdennetaan osalle avustusta aiemmin saaneille seurakunnallista toimintaa järjestäville tahoille sopimus pohjaisesti. Yleisavustuksista päättävä YKN:n asettama työryhmä päättää siitä, mikä summa kullekin kohteelle annetaan.

### **YKN:n myöntämät erilliset avustukset 38.000 €**

Muut summaltaan pienet avustukset. Avustusta haetaan vuosittain.

### **Musiikkiavustukset ja musiikkitapahtumien järjestäminen**

Sisäinen asiantuntijaryhmä valmistelee avustuksen hakemiseen liittyvät käytännön asiat, kokoaa avustukset ja valmistelee esityksen myönnettävistä avustuksista YKN:n asettamalle musiikkiavustustyöryhmälle. Nämä avustukset koskevat yhtymän seurakuntien järjestämiä tapahtumia ja varat on siirretty yhteisen seurakuntatyön määrärahoihin.

| <b>Muu yhteinen seurakunnallinen toiminta</b>              |                         |                         |                         |
|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
|  | <b>TP 2022</b>          | <b>TA 2023</b>          | <b>TA 2024</b>          |
| <b>Diakoniset avustusvarat</b>                             | <b><u>289 252</u></b>   | <b><u>477 494</u></b>   | <b><u>477 494</u></b>   |
| 3912410000 Kriisiavustukset                                | 59 251                  | 79 700                  |                         |
| 3912410001 Ruokapankkitoiminta                             | 163 418                 | 208 300                 |                         |
| 3912410002 Myllypuron ruuanjakelu ja Waste&Feast tukeminen | 41 300                  | 41 300                  |                         |
| 3912410003 Diakonialeiritoiminnan tukeminen                | 1 845                   | 28 200                  |                         |
| 3912410004 Osatyökykyisten työllistäminen                  | 23 438                  | 88 994                  |                         |
| 3912410005 Kriisiapu                                       | 0                       | 31 000                  |                         |
| <b>Käyttövarat</b>   | <b><u>16 277</u></b>    | <b><u>15 000</u></b>    | <b><u>15 000</u></b>    |
| 3921080003 Yhtymänjohtajan käyttövarat                     | 7 617                   |                         | *)                      |
| 3921050000 Kirkkoherrainkokouksen käyttövarat              | 8 510                   | 9 000                   | <b>9 000</b>            |
| 3921050002 Lääninrovastien käyttövarat                     | 150                     | 6 000                   | <b>6 000</b>            |
| <b>Varaus toiminnan yhteisiin menoihin</b>                 | <b><u>1 923 421</u></b> | <b><u>2 279 637</u></b> | <b><u>2 264 637</u></b> |
| 3931050002 Srkyhtymän teosto- ja gramexmaksut              | 53 604                  | 54 000                  | <b>54 000</b>           |
| 3931050004 Leiritoiminnan tukeminen                        | 477 663                 | 300 000                 | <b>300 000</b>          |
| 3931050005 Yhteiset tapahtumat                             | 38 865                  | 15 000                  | <b>0</b>                |
| 3932040000 Nuoret aikuiset                                 | 11 432                  | 0                       | <b>0</b>                |
| 3931080015 TKM 7   | 213 465                 | 0                       | <b>0</b>                |
| 3931080016 Kehittämis- ja sopeuttamisraha                  | 965 071                 | 0                       | <b>0</b>                |
| 3931050007 Jäsenyyden vahvistaminen                        | 24 257                  | 135 000                 | <b>135 000</b>          |
| 3931050012 Seurakuntatoiminnan digipalvelut                | 20 287                  | 0                       | <b>0</b>                |
| 3931050014 Henkisen huollon (Hehu) korvaukset              | 6 542                   | 6 000                   | <b>6 000</b>            |
| 3931050017 Kopiosto ry kopiointioikeudet                   | 54 235                  | 54 000                  | <b>54 000</b>           |
| 3931050018 Osallistuminen yhteiseen sovintohankkeeseen     | 0                       | 50 000                  | <b>50 000</b>           |
| 3931050020 Tarveharkintainen määräraha                     | 0                       | 1 607 637               | <b>1 607 637</b>        |
| 3952900021 Kirkon mediasäätiö ry                           | 58 000                  | 58 000                  | <b>58 000</b>           |
| <b>Avustukset lähetykselle ja kv. diakoniale</b>           | <b><u>3 061 638</u></b> | <b><u>2 655 000</u></b> | <b><u>2 655 000</u></b> |
| 3942600000 Suomen Lähetysseura                             | 1 559 864               | 1 450 000               | <b>1 433 700</b>        |
| 3942600003 Suomen Piipiaseura                              | 169 944                 | 150 000                 | <b>159 300</b>          |
| 3942600004 Sanansaattajat                                  | 120 012                 | 105 000                 | <b>106 200</b>          |
| 3942700000 Kirkon Ulkomaanapu                              | 569 984                 | 500 000                 | <b>504 450</b>          |
| 3942700001 YKN:n myöntämät kohdennetut avustukset          | 641 834                 | 450 000                 | <b>451 350</b>          |
| <b>Avustukset seurakunnalliseen toimintaan</b>             | <b><u>255 186</u></b>   | <b><u>250 932</u></b>   | <b><u>246 522</u></b>   |
| 3952700000 Suomen Merimieskirkko                           | 106 000                 | 120 000                 |                         |
| 3952900000 Cantores Minores                                | 48 579                  | 30 932                  |                         |
| 3952900005 Tuomasyhteisö ry                                | 56 092                  | 56 000                  |                         |
| 3952900006 Juutalainen seurakunta                          | 20 000                  | 20 000                  |                         |
| 3952900015 Anglikaaninen kirkko                            | 24 515                  | 24 000                  |                         |
| <b>Sisäiset vuokrat</b>                                    | <b><u>396 888</u></b>   | <b><u>242 809</u></b>   | <b><u>281 818</u></b>   |
| 3952900010 Agricola-projekti                               | 254 075                 | 145 723                 | <b>159 201</b>          |
| 3952900000 Cantores Minores                                | 103 421                 | 69 068                  | <b>92 008</b>           |
| 3952900005 Tuomasyhteisö ry                                | 18 908                  | 10 844                  | <b>11 847</b>           |
| 3952900015 Anglikaaninen kirkko                            | 20 485                  | 17 173                  | <b>18 762</b>           |
| <b>YKN:n myöntämät erilliset avustukset</b>                | <b><u>264 400</u></b>   | <b><u>107 700</u></b>   | <b><u>38 000</u></b>    |
| 3952900001 Helsingin seurakunnan eläkeläiset ry            | 3 000                   | 0                       |                         |
| 3952900002 Helsingin seurakuntain Toimenhaltijat ry        | 3 000                   | 0                       |                         |
| 3952900004 Suomen Mielen terveysseuran SOS-palvelu         | 4 500                   | 4 500                   |                         |
| 3952900008 Helsingin Urkukesä ry                           | 19 700                  | 19 700                  |                         |
| 3952900009 Via Crucis ry                                   | 66 500                  | 0                       |                         |
| 3952900011 YKN:n myöntämät erilliset avustukset            | 19 800                  | 10 000                  |                         |
| 3952900016 Kansainvälinen seurakuntatyö                    | 9 000                   | 9 000                   |                         |
| 3952900017 New York Finnish Lutheran Congregation          | 26 500                  | 0                       |                         |
| 3952900022 Gospel Helsinki ry                              | 50 000                  | 50 000                  |                         |
| 3952900023 Helsingin raamattukoulusäätiö ry                | 7 500                   | 7 500                   |                         |
| 3952900024 Suomen Ekumeeninen Neuvosto ry                  | 49 000                  | 0                       |                         |
| 3952900025 Församlingsförbundet rf                         | 5 900                   | 5 000                   |                         |
| 3952900026 Hgin Nuorten Naisten Kristillinen yhdistys ry   | 0                       | 2 000                   |                         |
| <b>KAIKKI YHTEENSÄ</b>                                     | <b><u>6 207 062</u></b> | <b><u>6 028 571</u></b> | <b><u>5 978 471</u></b> |

\*) Yhtymän johtajan käyttövarat on siirretty yhtymän johtajan toimiston varauksiin talousarviossa 2023.

**400 YMPÄRISTÖ- JA HAUTAUSTOIMI**

**500 KIINTEISTÖTOIMI**

### **Tähän meitä tarvitaan**

Hautustoimilaki velvoittaa evankelis-luterilaisen kirkon seurakuntia tai seurakuntayhtymiä ylläpitämään yleisiä hautausmaita. Hautustoimen tehtävät ovat viranomaistehtäviä ja osa kirkon perustehtävää. Seurakuntatalouksille maksetaan valtionrahoitusta yhteiskunnallisten tehtävien hoitamiseen. Laissa valtion rahoituksesta evankelisluterilaiselle kirkolle yhteiskunnalliset tehtävät on rajattu hautaustoimeen, väestökirjanpitoon sekä kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpitoon.

Ympäristö- ja hautastoimi vastaa hautustoimilain ja kirkkolain velvoittamana hautausmaiden ylläpidosta, hautojen luovuttamisesta ja hautapaikkojen riittävydestä helsinkiläisille vainajille, sekä hautarekisterin ylläpidosta. Hautastoimen vastuulla on myös siunaustilaisuuksiin ja hautauksiin liittyvät tehtävät, krematoriot ja hautainhoitorahaston haudanhoitosopimusten hoitotoiminta sekä hautojen hoitoon liittyvä asiakaspalvelu.

Ympäristö- ja hautastoimen tehtävänä on Kirkon ympäristödiplomin mukaisten ympäristöasioiden kehittäminen, koordinointi ja ympäristötietoisuuden edistäminen seurakuntien ja yhteisten työmuotojen toiminnassa. Yksikkö vastaa myös metsien hoidosta, kiinteistöjen jätehuollosta, piha- ja viheralueiden viherrakennustöistä, sekä ulkoalueiden hoitourakoinnin sopimuksenmukaisuudesta.

### **Suunnittelukaudella erityisen tärkeää**

Hautaus-toimessa niukkenevat talous- ja henkilöstöresurssit tulevat vaikuttamaan hautausmaiden ylläpitoon ja tuotettuihin palveluihin. Työmäärät hautaus-toimessa ovat kasvussa niin siunaustilaisuuksien, hautaus-toimitusten kuin myös krematoriotuhkausten osalla. Hautaus-toimen henkilöstöä vähennettiin tutamenettelyn tuloksena ja tilanne on tällä hetkellä työmäärän voimakkaan lisääntymisen vuoksi kriittinen. Jotta hautaus-toimilain edellyttämät palvelut on mahdollista tarjota omaisille jatkossakin, on uusia rekrytointeja välttämätöntä tehdä. Rekrytoinneilla pyritään takaamaan hautaus-toimen lakisääteinen toiminta ja omaisten palvelun laatu.

Ympäristön tila on tärkeä kaikille, koko luomakunnalle. Ympäristötyössä tavoitteena on lisätä seurakuntien ja yhteisten työmuotojen toiminnoissa positiivisia ympäristövaikutuksia ja edistää luonnonvarojen ja energian säästöä. Tavoitteena on Kirkon energia- ja ilmastostrategian mukaisesti olla osa hiilineutraalia kirkkoa vuonna 2030.

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

Ympäristö- ja hautastoimen keskeisiä tavoitteita ovat työyhteisötaitojen edistäminen henkilöstön jaksamisen ja esimiestyön tukemisen muodossa, hautausmaiden hoitosuunnitelman laatiminen sekä hiilijalanjälkilaskelma vuoden 2023 päästöistä ja hiilineutraaliustiekartan laatiminen. Ympäristö- ja hautastoimi palvelee kaikkia helsinkiläisiä tasa-arvoisesti vakaumuksesta riippumatta ja kohtaa omaiset hienotunteisesti ja asiantuntevasti palvelun ja surutyötä tukien.

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

Hautastoimen henkilöstö resursoidaan työmäärän ja tarpeen mukaisesti. Henkilöstön hyvinvointia ja työyhteisötaitoja tuetaan koulutusten ja yhteisten tilaisuuksien avulla. Hautausmaista halutaan tehdä viihtyisiä ja turvallisia "olohuoneita" kaikille kaupunkilaisille ja muille hautausmaan vierailijoille. Hautaus-toimessa kehitetään erilaisia toimintoja ja tapahtumia hautausmaa-alueilla: perhetapahtumia, yhteisiä kävelykierroksia, musiikkitapahtumia ja tuodaan esille hautausmaan historiaa.

### **Selvitys poikkeuksista talousarvioesitykseen**

Talousarviokehitys ylittyi 162.584 eurolla. Toimintavuoden lopulliseen toimintakatteeseen vaikuttaa tuottojen kertymä ja hankittavien palveluiden ja tarvikkeiden hintakehitys. Jos polttoaineiden ja sähköenergian hinnat pysyvät maltillisina on niillä kehityksen ylitystä alentava vaikutus. Valtionrahoituksen on tarkoitus kattaa hautastoimen nettomenot.



## 400 Ympäristö- ja hautaustoimi

| TILILAJIKOHTAINEN ARVIO             | <u>TP 2022</u>    | <u>TA 2023</u> | <u>TAE 2024</u>   |
|-------------------------------------|-------------------|----------------|-------------------|
| TOIMINTATUOTOT                      | 3 903 686         | 3 976 492      | 4 153 759         |
| KORVAUKSET                          | 263 582           | 217 901        | 297 400           |
| MYYNTITUOTOT                        | 163 141           | 151 000        | 181 000           |
| MAKSUTUOTOT                         | 3 331 148         | 3 440 232      | 3 503 000         |
| VUOKRATUOTOT                        | 109 393           | 165 159        | 165 159           |
| KOLEHDIT, KERÄYKSET JA LAHJOITUKSET | 0                 | 0              | 0                 |
| TUET JA AVUSTUKSET                  | 90                | 0              | 0                 |
| MUUT TUOTOT                         | 36 331            | 2 200          | 7 200             |
| TOIMINTAKULUT                       | 8 305 559         | 8 246 552      | 8 421 321         |
| HENKILÖSTÖKULUT                     | 4 943 624         | 4 900 355      | 5 345 072         |
| Palkat ja palkkiot                  | 3 988 562         | 3 920 054      | 4 296 698         |
| Henkilösivukulut                    | 988 025           | 967 279        | 1 068 374         |
| Henkilöstökulujen oikaisuerät       | -32 963           | 13 022         | -20 000           |
| PALVELUJEN OSTOT                    | 1 548 582         | 1 445 956      | 1 246 782         |
| VUOKRAT                             | 92 819            | 124 150        | 128 971           |
| AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT       | 1 644 474         | 1 707 360      | 1 631 560         |
| ANNETUT AVUSTUKSET                  | 0                 | 0              | 0                 |
| MUUT TOIMINTAKULUT                  | 76 059            | 68 732         | 68 936            |
| TOIMINTAKATE                        | -4 401 873        | -4 270 060     | -4 267 562        |
| Kehys yhteensä                      |                   |                | -4 104 978        |
| Kehyksen ylitys/alitus              |                   |                | <b>-162 584</b>   |
|                                     | <u>TTS 2025</u>   |                | <u>TTS 2026</u>   |
| TOIMINTAKATE                        | <b>-4 056 042</b> |                | <b>-3 729 280</b> |

| Tomintakatteet           | <u>TP 2022</u>    | <u>TA 2023</u>    | <u>TAE 2024</u>   | OS-%           |
|--------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| Hautausmaahallinto       | -783 625          | -880 579          | -910 635          | 21,3 %         |
| Hautausmaakiinteistöt    | -3 727 450        | -3 444 328        | -3 415 183        | 80,0 %         |
| Varsinainen hautaustoimi | 109 202           | 54 847            | 58 256            | -1,4 %         |
| <b>Yhteensä</b>          | <b>-4 401 873</b> | <b>-4 270 060</b> | <b>-4 267 562</b> | <b>100,0 %</b> |

Kiinteistötoimen henkilötyövuosimäärä vuodelle 2024 on 52. Kiinteistöosastoon kuuluu kiinteistötoimen lisäksi ympäristö- ja hautaustoimi. Tässä kuvataan kiinteistötoimen toiminta- ja taloussuunnitelmaa. Ympäristö- ja hautaustoimella on oma suunnitelmansa.

### **Tähän meitä tarvitaan**

Kiinteistöosaston kiinteistötoimen tehtävänä on yhteistyössä kehittää ja ylläpitää seurakunnille ja yhteisille palveluille toiminnan tarvitsemat tarkoituksenmukaiset tilat. Myös siunauskappelit ovat osa kiinteistöosaston toimintaa. Merkittäväksi tehtäväksi on noussut seurakunnallisesta käytöstä luovuttavien tilojen ja kiinteistöjen kehittäminen ja myynti. Myös oman toiminnan käytössä säilytettäviin tiloihin valmistellaan toimintaa ja monikäyttöisyyttä tukevia muutoksia.

Kiinteistöosaston ympäristö- ja hautaustoimen tehtävänä on huolehtia vastuullisesti ja hienotunteisesti seurakuntayhtymän hautausmaiden ylläpidosta ja hautaustoiminnasta sekä sopimushautojen hoidosta omaisnäkökulma ja yhteiskuntavastuu huomioon ottaen.

Kiinteistöosaston tehtävänä on lisäksi huolehtia seurakuntayhtymän maa- ja tilavarallisuuden säilymisestä ja kehittämisestä.

### **Suunnittelukaudella erityisen tärkeää**

Seurakuntien ja yhteisten palveluiden toimintojen käytössä olevat tilat pidetään resurssien sallimilla investoinneilla ja tarvittavalla ylläpidolla tarkoituksenmukaisessa kunnossa. Tilojen käytön suunniteltu aikajänne ohjaa osaltaan investointien kohdentumista.

### **Kolme konkreettista tavoitetta vuodelle 2024**

Keskeisimpiä tavoitteita ovat

- 1) Lähivuosien suurten peruskorjaus/perusparannushankkeiden priorisointi yhdessä luottamuselimien ja käyttäjien kanssa.
- 2) Luovuttavien ja kehitettävien kohteiden jatkotoimien suunnittelu ja aikataulutus yhdessä käyttäjien kanssa.
- 3) Yhdessä Vantaan seurakuntayhtymän kanssa omistettavien, Vantaan Jokiniemessä sijaitsevan Räckhalsin tilan maa-alueiden suunnittelun käynnistyminen alueen kaavoittamista varten.

### **Henkilöstö- ja tilasuunnitelma**

Kiinteistötoimen käytössä olevat tilat ovat tällä hetkellä riittävät ja tarkoituksenmukaiset. Samalla kuitenkin selvitetään yhteisille palveluille sijainniltaan uusia, nykyisestä tilakannasta löytyviä tilavaihtoehtoja, kun Kolmannesta linjasta luopumista valmistellaan.

### **Selvitys poikkeuksista talousarvioesitykseen**

Investointimäärärahojen osalta vuodelta 2023 tulee siirtymään määrärahoja vuodelle 2024, josta tehdään aikanaan erillinen päätösesitys.

## 500 Kiinteistötoimi

| TILILAJIKOHTAINEN ARVIO                 | <u>TP 2022</u>         | <u>TA 2023</u> | <u>TAE 2024</u>        |
|---|------------------------|----------------|------------------------|
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>                   | 19 357 759             | 16 509 928     | 18 039 772             |
| <b>KORVAUKSET</b>                       | 983 624                | 786 244        | 791 038                |
| <b>MYYNTITUOTOT</b>                     | 0                      | 0              | 0                      |
| <b>MAKSUTUOTOT</b>                      | 2 014                  | 0              | 0                      |
| <b>VUOKRATUOTOT</b>                     | 1 729 868              | 1 707 074      | 1 731 850              |
| <b>METSÄTALOUDEN TUOTOT</b>             | 21 943                 | 0              | 0                      |
| <b>KOLEHDIT, KERÄYKSET JA LAHJOITUK</b> | 0                      | 0              | 0                      |
| <b>TUET JA AVUSTUKSET</b>               | 6 002                  | 0              | 0                      |
| <b>MUUT TUOTOT</b>                      | 16 614 309             | 14 016 610     | 15 516 884             |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>                    | 17 692 564             | 19 756 573     | 20 071 579             |
| <b>HENKILÖSTÖKULUT</b>                  | 2 960 870              | 2 927 164      | 3 202 347              |
| <b>Palkat ja palkkiot</b>               | 2 393 324              | 2 332 814      | 2 564 648              |
| <b>Henkilösivukulut</b>                 | 586 697                | 574 086        | 637 700                |
| <b>Henkilöstökulujen oikaisuerät</b>    | -19 150                | 20 264         | 0                      |
| <b>PALVELUJEN OSTOT</b>                 | 7 062 631              | 8 667 512      | 8 737 756              |
| <b>VUOKRAT</b>                          | 2 035 308              | 2 088 117      | 2 137 142              |
| <b>AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT</b>    | 4 456 571              | 4 920 271      | 4 807 524              |
| <b>ANNETUT AVUSTUKSET</b>               | 0                      | 0              | 0                      |
| <b>MUUT TOIMINTAKULUT</b>               | 1 177 184              | 1 153 510      | 1 186 810              |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                     | 1 665 195              | -3 246 645     | -2 031 807             |
| Kehys yhteensä                          |                        |                | -2 194 391             |
| <b>Kehyksen ylitys/alitus</b>           |                        |                | <b>162 584</b>         |
|   | <b><u>TTS 2025</u></b> |                | <b><u>TTS 2026</u></b> |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                     | <b>-2 092 982</b>      |                | <b>-1 924 368</b>      |

| Tomintakatteet         | <u>TP 2022</u>   | <u>TA 2023</u>    | <u>TAE 2024</u>   | <b>OS-%</b>    |
|------------------------|------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| KIINTEISTÖHALLINTO     | -1 840 087       | -2 220 867        | -2 238 731        | 110,2 %        |
| KIRKOT JA SIUNAUSKAP   | 2 739 861        | -963 339          | -153 074          | 7,5 %          |
| SEURAKUNTATALOT        | 405 156          | 207 173           | 49 215            | -2,4 %         |
| ASUINTALOT             | 3 400            | -3 665            | -2 226            | 0,1 %          |
| LEIRI- JA KURSSIKESKUS | -529 014         | -5 491            | 140 285           | -6,9 %         |
| MUUT KIINTEISTÖT       | 492 645          | -270              | 476 693           | -23,5 %        |
| MAA-ALUEET             | 0                | 0                 | 0                 | 0,0 %          |
| METSÄTALOUS            | 284 077          | -9 800            | -14 800           | 0,7 %          |
| KIINTEISTÖOSAKEYHTIÖ   | 141 454          | 7 743             | 3 992             | -0,2 %         |
| ASUNTO-OSAKEYHTIÖT     | 244 336          | -28 170           | -34 745           | 1,7 %          |
| SEURAKUNTAHUONEIST     | 2 653            | 24 197            | -11 496           | 0,6 %          |
| OSAKEHUONEISTOT        | 0                | 0                 | 0                 | 0,0 %          |
| VUOKRAHUONEISTOT       | -279 286         | -254 157          | -246 919          | 12,2 %         |
| <b>Yhteensä</b>        | <b>1 665 195</b> | <b>-3 246 645</b> | <b>-2 031 807</b> | <b>100,0 %</b> |

## **TUOSLASKELMAOSA**

# Ulkoinen tuloslaskelma

## 100 SEURAKUNTAYHTYMÄ

| TILILAJIKOHTAINEN ARVIO |  | <u>TP 2022</u> | <u>TA 2023</u> | <u>TAE 2024</u> |
|-------------------------|--|----------------|----------------|-----------------|
| <b>3</b>                | <b>TOIMINTATUOTOT</b>                        | 18 174 277     | 19 101 716     | 19 935 638      |
| <b>3000</b>             | <b>Korvaukset</b>                            | 5 657 118      | 5 433 117      | 5 404 205       |
| <b>3100</b>             | <b>Myyntituotot</b>                          | 1 564 334      | 2 958 345      | 3 512 240       |
| <b>3001</b>             | <b>Maksutuotot</b>                           | 5 791 510      | 5 755 339      | 5 954 410       |
| <b>3300</b>             | <b>Vuokratuotot</b>                          | 2 703 410      | 2 832 063      | 2 852 829       |
| <b>3600</b>             | <b>Metsätalouden tuotot</b>                  | 21 943         | 0              | 0               |
| <b>3620</b>             | <b>Kolehdit, keräykset ja lahjoitukset</b>   | 1 144 164      | 1 055 260      | 1 229 710       |
| <b>3700</b>             | <b>Tuet ja avustukset</b>                    | 1 170 163      | 1 038 892      | 959 044         |
| <b>3800</b>             | <b>Muut tuotot</b>                           | 121 636        | 28 700         | 23 200          |
| <b>4</b>                | <b>TOIMINTAKULUT</b>                         | 95 248 093     | 98 647 657     | 100 130 502     |
| <b>40</b>               | <b>Henkilöstökulut</b>                       | 54 871 521     | 54 388 853     | 56 702 800      |
| <b>430</b>              | <b>Palvelujen ostot</b>                      | 22 957 488     | 24 733 775     | 24 633 378      |
| <b>4500</b>             | <b>Vuokratulot</b>                           | 2 620 874      | 2 531 035      | 2 685 736       |
| <b>46</b>               | <b>Aineet, tarvikkeet ja tavarat</b>         | 9 108 325      | 9 395 915      | 9 139 283       |
| <b>47</b>               | <b>Annetut avustukset</b>                    | 4 331 042      | 5 596 460      | 5 410 651       |
| <b>49</b>               | <b>Muut toimintakulut</b>                    | 1 358 844      | 2 001 620      | 1 558 654       |
| <b>5</b>                | <b>TOIMINTAKATE</b>                          | -77 073 816    | -79 545 941    | -80 194 865     |
| <b>500000</b>           | <b>Kirkollisverotulo</b>                     | 83 214 510     | 83 300 000     | 89 600 000      |
| <b>511000</b>           | <b>Valtionrahoitus</b>                       | 13 000 704     | 13 270 000     | 13 440 000      |
| <b>5200</b>             | <b>Verotuskulut</b>                          | 1 359 962      | 1 345 000      | 1 350 000       |
| <b>5300</b>             | <b>Keskusrahastomaksut</b>                   | 9 279 226      | 9 500 000      | 9 667 000       |
| <b>60</b>               | <b>Rahoitustuotot- ja kulut</b>              | 5 025 879      | 10 179 457     | 9 569 238       |
| 6040                    | Sijoituskiinteistöjen ja huoneistojen tuotot | 21 793 590     | 14 983 660     | 16 330 680      |
| 6150                    | Sijoituskiinteistöjen ja huoneistojen kulut  | 7 775 005      | 8 204 203      | 8 761 442       |
| 6000                    | Korkotuotot                                  | 468 278        | 0              | 0               |
| 6012                    | Muut rahoitustuotot                          | 1 625 684      | 3 400 000      | 2 000 000       |
| 6100                    | Korkokulut                                   | 36 123         | 0              | 0               |
| 6250                    | Arvonmuutokset sijoituksista                 | 5 570 346      | 0              | 0               |
| 6094                    | Muut rahoituskulut                           | 5 480 198      | 0              | 0               |
| <b>2</b>                | <b>VUOSIKATE</b>                             | 13 528 089     | 16 358 516     | 21 397 373      |
| <b>640</b>              | <b>Poistot ja arvonalennukset</b>            | 13 636 511     | 10 807 040     | 8 536 904       |
| <b>1A</b>               | <b>TILIKAUDEN TULOS</b>                      | -108 422       | 5 551 476      | 12 860 469      |
| <b>6800</b>             | <b>Tilinpäätössiirrot</b>                    | 579 897        | 500 000        | 568 000         |
| <b>1</b>                | <b>TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ</b>               | 471 475        | 6 051 476      | 13 428 469      |

## Ulkoinen ja sisäinen tuloslaskelma

| TILILAJIKOHTAINEN ARVIO |   | <u>TP 2022</u> | <u>TA 2023</u> | <u>TAE 2024</u> |
|-------------------------|---|----------------|----------------|-----------------|
| <b>3</b>                | <b>TOIMINTATUOTOT</b>                         | 36 205 386     | 34 379 802     | 36 776 622      |
| <b>3000</b>             | <b>Korvaukset</b>                             | 5 657 118      | 5 433 117      | 5 404 205       |
| <b>3100</b>             | <b>Myyntituotot</b>                           | 1 564 334      | 2 958 345      | 3 512 240       |
| <b>3001</b>             | <b>Maksutuotot</b>                            | 5 791 510      | 5 755 339      | 5 954 410       |
| <b>3300</b>             | <b>Vuokratuotot</b>                           | 2 703 410      | 2 832 063      | 2 852 829       |
| <b>3600</b>             | <b>Metsätalouden tuotot</b>                   | 21 943         | 0              | 0               |
| <b>3620</b>             | <b>Kolehdit, keräykset ja lahjoitustuotot</b> | 1 144 164      | 1 055 260      | 1 229 710       |
| <b>3700</b>             | <b>Tuet ja avustukset</b>                     | 1 170 163      | 1 038 892      | 959 044         |
| <b>3800</b>             | <b>Muut tuotot</b>                            | 18 152 744     | 15 306 786     | 16 864 184      |
| <b>4</b>                | <b>TOIMINTAKULUT</b>                          | 113 279 201    | 113 925 743    | 116 971 487     |
| <b>40</b>               | <b>Henkilöstökulut</b>                        | 54 871 521     | 54 388 853     | 56 702 800      |
| <b>43</b>               | <b>Palvelujen ostot</b>                       | 24 824 522     | 25 994 250     | 25 956 478      |
| <b>45</b>               | <b>Vuokrat</b>                                | 18 784 948     | 16 548 646     | 18 203 620      |
| <b>46</b>               | <b>Aineet, tarvikkeet ja tavarat</b>          | 9 108 325      | 9 395 915      | 9 139 283       |
| <b>47</b>               | <b>Annetut avustukset</b>                     | 4 331 042      | 5 596 460      | 5 410 651       |
| <b>49</b>               | <b>Muut toimintakulut</b>                     | 1 358 844      | 2 001 620      | 1 558 654       |
| <b>5</b>                | <b>TOIMINTAKATE</b>                           | -77 073 816    | -79 545 942    | -80 194 865     |
| <b>500000</b>           | <b>Kirkollisverotulo</b>                      | 83 214 510     | 83 300 000     | 89 600 000      |
| <b>511000</b>           | <b>Valtionrahoitus</b>                        | 13 000 704     | 13 270 000     | 13 440 000      |
| <b>5200</b>             | <b>Verotuskulut</b>                           | 1 359 962      | 1 345 000      | 1 350 000       |
| <b>5300</b>             | <b>Keskusrahastomaksut</b>                    | 9 279 226      | 9 500 000      | 9 667 000       |
| <b>60</b>               | <b>Rahoitustuotot- ja kulut</b>               | 5 025 879      | 10 179 457     | 9 569 238       |
| 6040                    | Sijoituskiint. ja huon. tuotot                | 21 793 590     | 14 983 660     | 16 330 680      |
| 6150                    | Sijoituskiint. ja huon. kulut                 | 7 775 005      | 8 204 203      | 8 761 442       |
| 6000                    | Korkotuotot                                   | 468 278        | 0              | 0               |
| 6012                    | Muut rahoitustuotot                           | 1 625 684      | 3 400 000      | 2 000 000       |
| 6100                    | Korkokulut                                    | 36 123         | 0              | 0               |
| 6250                    | Arvonmuutokset sijoituksista                  | 5 570 346      | 0              | 0               |
| 6094                    | Muut rahoituskulut                            | 5 480 198      | 0              | 0               |
| <b>2</b>                | <b>VUOSIKATE</b>                              | 13 528 089     | 16 358 515     | 21 397 373      |
| <b>640</b>              | <b>Poistot ja arvonalennukset</b>             | 13 636 511     | 10 807 040     | 8 536 904       |
| <b>1A</b>               | <b>TILIKAUDEN TULOS</b>                       | -108 422       | 5 551 475      | 12 860 469      |
| <b>6800</b>             | <b>Tilinpäätössiirrot</b>                     | 579 897        | 500 000        | 568 000         |
| <b>1</b>                | <b>TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ</b>                | 471 475        | 6 051 476      | 13 428 469      |

## Extern resultaträkning

|               |  | <u>BS 2022</u> | <u>BU 2023</u> | <u>BF 2024</u> |
|---------------|--|----------------|----------------|----------------|
| <b>3</b>      | <b>VERKSAMHETSINTÄKTER</b>                       | 18 174 277     | 19 101 716     | 19 935 638     |
| <b>3000</b>   | <b>Ersättningar</b>                              | 5 657 118      | 5 433 117      | 5 404 205      |
| <b>3100</b>   | <b>Försäljningsintäkter</b>                      | 1 564 334      | 2 958 345      | 3 512 240      |
| <b>3001</b>   | <b>Avgiftsintäkter</b>                           | 5 791 510      | 5 755 339      | 5 954 410      |
| <b>3300</b>   | <b>Hysesintäkter</b>                             | 2 703 410      | 2 832 063      | 2 852 829      |
| <b>3600</b>   | <b>Intäkter från skogsbruket</b>                 | 21 943         | 0              | 0              |
| <b>3620</b>   | <b>Kollekter, insamlingar och donationsmedel</b> | 1 144 164      | 1 055 260      | 1 229 710      |
| <b>3700</b>   | <b>Understöd och bidrag</b>                      | 1 170 163      | 1 038 892      | 959 044        |
| <b>3800</b>   | <b>Övriga intäkter</b>                           | 121 636        | 28 700         | 23 200         |
| <b>4</b>      | <b>VERKSAMHETSKOSTNADER</b>                      | 95 248 093     | 98 647 657     | 100 130 502    |
| <b>40</b>     | <b>Personalkostnader</b>                         | 54 871 521     | 54 388 853     | 56 702 800     |
| <b>430</b>    | <b>Köp av tjänster</b>                           | 22 957 488     | 24 733 775     | 24 633 378     |
| <b>4500</b>   | <b>Hyror</b>                                     | 2 620 874      | 2 531 035      | 2 685 736      |
| <b>46</b>     | <b>Material, förnödenheter och varor</b>         | 9 108 325      | 9 395 915      | 9 139 283      |
| <b>47</b>     | <b>Beviljade bidrag</b>                          | 4 331 042      | 5 596 460      | 5 410 651      |
| <b>49</b>     | <b>Övriga verksamhetskostnader</b>               | 1 358 844      | 2 001 620      | 1 558 654      |
| <b>5</b>      | <b>VERKSAMHETSBIDRAG</b>                         | -77 073 816    | -79 545 941    | -80 194 865    |
| <b>500000</b> | <b>Kyrkoskatt</b>                                | 83 214 510     | 83 300 000     | 89 600 000     |
| <b>511000</b> | <b>Statlig finansiering</b>                      | 13 000 704     | 13 270 000     | 13 440 000     |
| <b>5200</b>   | <b>Beskattningskostnader</b>                     | 1 359 962      | 1 345 000      | 1 350 000      |
| <b>5300</b>   | <b>Avgifter till centralfonden</b>               | 9 279 226      | 9 500 000      | 9 667 000      |
| <b>60</b>     | <b>Finansiella intäkter och -kostnader</b>       | 5 025 879      | 10 179 457     | 9 569 238      |
| 6040          | Intäkter från placeringsfastigheter och lokaler  | 21 793 590     | 14 983 660     | 16 330 680     |
| 6150          | Kostnader för placeringsfastigheter och lokaler  | 7 775 005      | 8 204 203      | 8 761 442      |
| 6000          | Ränteintäkter                                    | 468 278        | 0              | 0              |
| 6012          | Övriga finansiella intäkter                      | 1 625 684      | 3 400 000      | 2 000 000      |
| 6100          | Räntekostnader                                   | 36 123         | 0              | 0              |
| 6250          | Värdeändringar från placeringar                  | 5 570 346      | 0              | 0              |
| 6094          | Övriga finansiella kostnader                     | 5 480 198      | 0              | 0              |
| <b>2</b>      | <b>ÅRSBIDRAG</b>                                 | 13 528 089     | 16 358 516     | 21 397 373     |
| <b>640</b>    | <b>Avskrivningar och nedskrivningar</b>          | 13 636 511     | 10 807 040     | 8 536 904      |
| <b>1A</b>     | <b>RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT</b>              | -108 422       | 5 551 476      | 12 860 469     |
| <b>6800</b>   | <b>Bokslutsdispositioner</b>                     | 579 897        | 500 000        | 568 000        |
| <b>1</b>      | <b>RÄKENSKAPSPERIODENS VINST/FÖRLUST</b>         | 471 475        | 6 051 476      | 13 428 469     |

## Extern och intern resultaträkning

|               |   | <u>BS 2022</u> | <u>BU 2023</u> | <u>BF 2024</u> |
|---------------|---|----------------|----------------|----------------|
| <b>3</b>      | <b>VERKSAMHETSINTÄKTER</b>                      | 36 205 386     | 34 379 802     | 36 776 622     |
| <b>3000</b>   | <b>Ersättningar</b>                             | 5 657 118      | 5 433 117      | 5 404 205      |
| <b>3100</b>   | <b>Försäljningsintäkter</b>                     | 1 564 334      | 2 958 345      | 3 512 240      |
| <b>3001</b>   | <b>Avgiftsintäkter</b>                          | 5 791 510      | 5 755 339      | 5 954 410      |
| <b>3300</b>   | <b>Hysesintäkter</b>                            | 2 703 410      | 2 832 063      | 2 852 829      |
| <b>3600</b>   | <b>Intäkter från skogsbruket</b>                | 21 943         | 0              | 0              |
| <b>3620</b>   | <b>Kollekter, insamlingar och donationsmed</b>  | 1 144 164      | 1 055 260      | 1 229 710      |
| <b>3700</b>   | <b>Understöd och bidrag</b>                     | 1 170 163      | 1 038 892      | 959 044        |
| <b>3800</b>   | <b>Övriga intäkter</b>                          | 18 152 744     | 15 306 786     | 16 864 184     |
| <b>4</b>      | <b>VERKSAMHETSKOSTNADER</b>                     | 113 279 201    | 113 925 743    | 116 971 487    |
| <b>40</b>     | <b>Personalkostnader</b>                        | 54 871 521     | 54 388 853     | 56 702 800     |
| <b>43</b>     | <b>Köp av tjänster</b>                          | 24 824 522     | 25 994 250     | 25 956 478     |
| <b>45</b>     | <b>Hyror</b>                                    | 18 784 948     | 16 548 646     | 18 203 620     |
| <b>46</b>     | <b>Material, förnödenheter och varor</b>        | 9 108 325      | 9 395 915      | 9 139 283      |
| <b>47</b>     | <b>Beviljade bidrag</b>                         | 4 331 042      | 5 596 460      | 5 410 651      |
| <b>49</b>     | <b>Övriga verksamhetskostnader</b>              | 1 358 844      | 2 001 620      | 1 558 654      |
| <b>5</b>      | <b>VERKSAMHETS BIDRAG</b>                       | -77 073 816    | -79 545 942    | -80 194 865    |
| <b>500000</b> | <b>Kyrkoskatt</b>                               | 83 214 510     | 83 300 000     | 89 600 000     |
| <b>511000</b> | <b>Statlig finansiering</b>                     | 13 000 704     | 13 270 000     | 13 440 000     |
| <b>5200</b>   | <b>Beskattningskostnader</b>                    | 1 359 962      | 1 345 000      | 1 350 000      |
| <b>5300</b>   | <b>Avgifter till centralfonden</b>              | 9 279 226      | 9 500 000      | 9 667 000      |
| <b>60</b>     | <b>Finansiella intäkter och -kostnader</b>      | 5 025 879      | 10 179 457     | 9 569 238      |
| 6040          | Intäkter från placeringsfastigheter och lokaler | 21 793 590     | 14 983 660     | 16 330 680     |
| 6150          | Kostnader för placeringsfastigheter och lokale  | 7 775 005      | 8 204 203      | 8 761 442      |
| 6000          | Ränteintäkter                                   | 468 278        | 0              | 0              |
| 6012          | Övriga finansiella intäkter                     | 1 625 684      | 3 400 000      | 2 000 000      |
| 6100          | Räntekostnader                                  | 36 123         | 0              | 0              |
| 6250          | Värdeändringar från placeringar                 | 5 570 346      | 0              | 0              |
| 6094          | Övriga finansiella kostnader                    | 5 480 198      | 0              | 0              |
| <b>2</b>      | <b>ÅRS BIDRAG</b>                               | 13 528 089     | 16 358 515     | 21 397 373     |
| <b>640</b>    | <b>Avskrivningar och nedskrivningar</b>         | 13 636 511     | 10 807 040     | 8 536 904      |
| <b>1A</b>     | <b>RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT</b>             | -108 422       | 5 551 475      | 12 860 469     |
| <b>68</b>     | <b>Bokslutsdispositioner</b>                    | -579 897       | -500 000       | -568 000       |
| <b>1</b>      | <b>RÄKENSKAPSPERIODENS VINST/FÖRLUS</b>         | 471 475        | 6 051 476      | 13 428 469     |



**INVESTOINTIOSA**

## Investointiosa

Investointeja ovat IT-investoinnit (tieto- ja viestintäteknikka), uudisrakentaminen, rakennusten peruskorjaukset ja -parantamiset, hautausmaiden rakentaminen sekä koneiden, kaluston ja tietohallinnon yli 20.000 € suuriset hankinnat, kiinteistöjen hankintamenot sekä kiinteistöyhtiöiden yhtiölainojen lyhennykset.

Investointiosassa käsitellään aktivoitavat hankintamenot. Seurakuntayhtymän taseeseen aktivoidaan sellainen käyttöomaisuus, jonka hankintahinta ylittää 20.000 €. Aktivointirajaa käytetään irtaimen käyttöomaisuuden osalta erottamaan kuluiksi kirjattavaa hankintamenoa taseeseen aktivoitavasta hankintamenosta. Irtain käyttöomaisuus arvostetaan hankintaerinä. Rakennusten peruskorjaus- ja parannusmenoista aktivoidaan hankkeet, joiden vaikutusaika ylittää kolmen vuoden määrän. Aktivointiperiaate poikkeaa seurakuntatalouksissa yleisesti noudatettavasta, jossa rakennusten peruskorjausmenoja ei aktivoida, ainoastaan rakennusten perusparannusmenot aktivoidaan.

Kiinteistöosaston investointeja ovat ympäristö- ja hautausmaiden sekä kiinteistötoimen investoinnit. Ympäristö- ja hautausmaiden investointien vuosittainen määrä suunnittelukaudella 2024 – 2026 on vuosittain 1,4 – 1,5 milj. euroa, määrä suunnittelukaudella yhteensä on 4,4 milj. euroa. Kiinteistötoimen investointien vuosittainen määrä on suunnittelukaudella 2024 – 2026 noin 15,1 – 15,3 milj. euroa, suunnittelukaudella yhteensä 45,6 milj. euroa. Investoinneista kiinteistökohteiden vuosittainen lainojen lyhennysten määrä on suunnittelukaudella 2024 - 2026 4,6 – 4,8 milj. euroa, yhteensä 14,0 milj. euroa.

Kiinteistöosaston investointeja ovat uudisrakennushankkeet, rakennusten peruskorjaus- ja parannushankkeet, hautausmaiden rakennushankkeet sekä koneiden ja kaluston yli 20.000 € suuriset hankinnat, asunto-osakkeiden ja toimitilaosakkeiden hankintamenot. Investointeja ovat myös kaavakehitysvaiheessa olevien kiinteistökehityshankkeiden maankäyttömaksut. Investointisuunnitelmassa esitettävien hankkeiden lisäksi tehdään vuosittain lukuisia pienempiä korjaustöitä ja tilajärjestelyjä, joita ei kateta investointivaroin vaan käyttötalouden talousarviosta. Näiden lisäksi kiinteistöosasto lyhentää kiinteistökohteiden rakentamista tai peruskorjausta varten otettuja yhtiölainoja.

Helsingin seurakuntayhtymän perusparannusten sekä uudisrakentamisen pitkän aikavälin investointitarve nykyisen kokoisella kiinteistökannalla on noin 20 - 30 milj. euroa vuodessa. Seurakuntayhtymän kiinteistöissä korjausvelan määrä on kasvanut viimeisen kymmenen vuoden seurantajaksolla. Toteutuneita investointeja on pystytty suorittamaan vuositasolla vaihtelevasti. Kiinteistöosaston korjausvastuulla on yli 200 eri-ikäistä rakennusta. Kiinteistökannan ylläpitäviä korjaustarpeita ilmenee vuosittain. Ylläpitäviin korjaustarpeisiin on varauduttu ottamalla talousarviossa huomioon yksittäisten ja suunniteltujen hankkeiden rinnalle talousarvion määrärahoja.

Vuosien 2016 ja 2023 välisenä aikana seurakuntien ja yhtymän oman toiminnan käytössä olevien tilojen määrä (leirikeskukset pois lukien) on laskenut neliömääräisesti noin 14 % vuoden 2016 tasosta. Vapautuneet toimitilat on pyritty vuokraamaan, jos tilat kannattaa pitkällä tähtäimellä omistaa, ja myymään, jos tilojen omistaminen ei ole ollut kannattavaa. Yhtymän strategiassa asetettiin vuonna 2005 pitkän tähtäimen tavoitteeksi vähentää oman toiminnan käytössä olevien tilojen neliömäärää neljänneksellä vuoden 2005 tasosta vuoteen 2030 mennessä. Nyt kun ylläpito- ja korjausinvestointeja ei ole useamman vuoden aikana voitu resurssisyydestä toteuttaa tarvittavissa määrin ja rakennuskanta on edelleen ikääntynyt, on jouduttu toteamaan korjausvelan nousseen ja nousevan edelleen niin paljon, etteivät yhtymän varat riitä tarvittaviin peruskorjauksiin. Työn tekemisen kulttuurissa on tapahtunut myös muutos, minkä myötä osa toimitustyöstä tehdään etätöinä. Tämän johdosta kiinteistöosasto on käynnistänyt yhdessä seurakuntien kanssa prosessin, jolla tavoitellaan toimitilojen käytön huomattavaa optimointia ja tämän optimoinnin tuloksena huomattavia säästöjä toimitiloista luopumisten kautta.

Rakennuksiin kohdistettavien investointien tulee olla hyvin perusteltuja ja vastata toimitilaverkoston tulevaisuusnäkömää, tai niiden tulee vaihtoehtoisesti tuottaa sijoituksena riittävä tuotto.

Helsingin seurakuntayhtymällä tulee olla valmiudet kehittää kiinteistökantaa palvelurakenteen vaatimassa mittakaavassa sekä tulo-rahoituksen rajaamassa kehyksessä. Investointitoiminnan päälinjauksia muutetaan seuraten yhtymän toimintaympäristön kehitystä. Sijoitusneuvottelukunta on linjannut kiinteistö-sijoituksia ja sijoitustoimintaa. Kiinteistöjohtaja pitää säännöllisesti vuosittain

kiinteistökatsauksen sekä yhteiselle kirkkoneuvostolle että yhteiselle kirkkovaltuustolle. Kiinteistöneuvottelukunta toimii neuvoa-antavana ja ohjaavana apuna kiinteistöjohtajalle YKN – päätöksen mukaisesti.

Investointiosa sisältää investointisuunnitelman talousarviovuodelle 2024 ja viitteellisen investointisuunnitelman kahdelle seuraavalle vuodelle. Useamman vuoden kestävien investointihankkeiden aktivoitavat kustannukset on jaettu eri vuosille. Investointisuunnitelmassa esitetyt kustannusarviot sisältävät arvonnäköveron. Investointisuunnitelmaa voidaan tarkentaa vuoden aikana lisätalousarviolla. Yksittäisten investointien arvioidut kustannukset on eritelty hankekohtaisesti jäljempänä.

### **ICT-INVESTOINNIT**

ICT-investointimenoihin kuuluvat IT-infra-, tietojärjestelmä-, ohjelmisto- ja lisenssihankinnat sekä lähi- ja tietoliikenneverkko-hankinnat, jotka ylittävät yhteisen kirkkovaltuuston määrittelemän aktivointirajan. Investointimenoiksi katsotaan myös sovellusten, ohjelmistojen ja integraatorajapintojen teettäminen ulkopuolisilla ohjelmistotoimittajilla sekä järjestelmäprojektiin liittyvä koulutus.

Tietohallinnon talousarvioehdotuksen ICT-investointiosan perustana on yhteisten palveluiden esitykset omista ICT-hanke-ehdotuksista.

Digitalisaatio luo sekä muutospaineita että tuo uusia mahdollisuuksia. Siksi digitalisaatiostrategia 2021-2026 yhdessä kokonaisarkkitehtuurin kanssa tulevat luomaan suuntaviivat tulevien vuosien ICT-investoinneille. Talousarviovuoden merkittävimmät ICT-investoinnit ovat uuden asiakastietojärjestelmän (CRM) toisen vaiheen toteutus, Kirkko Helsingissä –verkkosivujen uusiminen ja kirkon Kipa 2 -hankkeeseen liittyvä HR-järjestelmän hankinta ja käyttöönotto.

Yhteisen kirkkoneuvoston asettama ICT-johtoryhmä käsitteli vuoden 2024 ICT-investointisuunnitelmaa kokouksessaan 24.8.2023. Johtoryhmässä käytiin läpi yhteisten palveluiden esittämät yksittäiset ICT-hanke-ehdotukset ja niiden perustelut. ICT-johtoryhmä piti ICT-investointisuunnitelmaa perusteltuna ja hyväksyi sen omalta osaltaan hallinnon jatkokäsittelyyn.

### **103 HALLINTO-OSASTO / 160.000 €**

#### **1321050000 Talouspalvelut / 20.000 €**

Talouspalveluiden kustannuspaikalle esitetään 20.000 € määrärahaa talouspalveluiden prosessien kehittämiseen. Vuonna 2024 on tarkoitus saattaa päätökseen uuden Trail-irtaimistorekisterin käyttöönottoprojekti.

#### **1051010000 Asianhallintapalvelut / 30.000 €**

Asianhallintapalveluiden kustannuspaikalle esitetään 30.000 € määrärahaa D10-asianhallintajärjestelmän versiopäivitykseen, pienkehitykseen ja sähköisen arkistointiratkaisun hankintaan muulle kuin Dynastyssa kertyvälle aineistolle.

#### **1061050000 Tietohallintapalvelut / 110.000 €**

ICT-infrastruktuurin kehittämisen osalta jatketaan painopisteen siirtämistä energiatehokkuuteen, kestäväan kehitykseen ja pilvipalvelujen tarjontaan. Laajennetaan kirkon yhteisten pilvipalvelujen käyttöä. Näihin projekteihin esitetään 30.000 € määrärahaa.

Palvelin-, tietokanta- ja käyttäjälisenssien sekä tietoturvaohjelmistojen lisenssien hankintaan esitetään 40.000 € määrärahaa.

Keskitetysti hallitun langattoman verkon (WLAN) palvelujen laajentamiseen seurakunnissa, verkko-infrastruktuurin kehittämiseen ja toimipaikkojen lähiverkkojen aktiivilaitteiden uusimiseen esitetään varattavaksi 40.000 € määrärahaa.

## **133 HENKILÖSTÖOSASTO / 240.000 €**

### **1361050000 Henkilöstöpalvelut / 240.000 €**

Henkilöstöpalvelut -kustannuspaikalle esitetään 240.000 € määrärahaa kirkon Kipa 2 -hankkeen HR-järjestelmän hankintaan ja käyttöönottoon, tarvittaviin integraatioihin ja raportoinnin kehittämiseen sekä työajan hallintajärjestelmän hankintaan.

## **301 YHTEINEN SEURAKUNTATYÖ / 420.000 €**

### **3091080000 Toiminnanohjausjärjestelmä / 420.000 €**

Asiakkuudenhallintajärjestelmän (CRM) toisen vaiheen toteutukseen, alustalisenssihankintoihin ja projektipäällikön kustannuksiin esitetään 400.000 € määrärahaa. Uudella asiakastietojärjestelmällä tullaan korvaamaan vaiheittain vanhoja, elinkaarensa lopussa olevia asiakas- ja toiminnanohjausjärjestelmiä. Ensimmäisessä toteutusvaiheessa korvattiin diakoniatyön vanha järjestelmä.

Prime-toiminnanohjausjärjestelmän välttämättömiin sovellusmuutoksiin esitetään varattavaksi 20.000 € määräraha.

## **307 VIESTINTÄ / 140.000 €**

### **3502100000 Viestintätoimisto / 140.000 €**

Kirkko Helsingissä -verkkosivujen uusimishankkeeseen esitetään 120.000 € määrärahaa. Verkkosivujen toiminnallisuuksien kehittämisessä edetään valmistuneen konseptin mukaisesti. Lisäksi varataan 20.000 € määräraha nykyisten ulkoisten ja sisäisten sivujen ja alustojen kehittämiseen.

## **401 HAUTAUSMAAHALLINTO / 40.000 €**

### **4014010000 Hautausmaahallinto / 40.000 €**

Hautausmaahallinnon kustannuspaikalle esitetään varattavaksi 20.000 € hautaustoimen vainajalogistiikkajärjestelmän ja sen raportoinnin jatkokehittämiseen. Hautahakujärjestelmään esitetään 20.000 € määrärahaa, jolla kehitetään järjestelmän työntekijäkäyttöä.

## **HAUTAUSTOIMEN INVESTOINNIT**

### **74 HAUTAUSTOIMI / 1.500.000 €**

#### **743 RAKENNUSTEN PERUSKORJAUS JA PARANNUS / 605.000 €**

##### **TA-taso / 200.000 €**

Hautaustoimessa nousee vuoden aikana väijäämättä esiin investointiluonteisia korjaustarpeita, joita ei vielä talousarvion laadintavaiheessa voida allokoita nimetyille hankkeille tai toteutusta voida muutoin ennakoita suunnitella.

##### **Hietaniemen hautausmaan rakennusten peruskorjaus / 300.000 €**

Hietaniemen hautausmaan toimiston putkiremontin toteuttamiseen esitetään 300.000 € määrärahaa.

##### **Malmin hautausmaan rakennusten peruskorjaus / 55.000 €**

Malmin hautausmaan huoltorakennusten huoltomaalauksiin ja kunnostukseen sekä toimiston katon korjaukseen esitetään 55.000 € määrärahaa.

##### **Honkanummen hautausmaan rakennusten peruskorjaus / 50.000 €**

Honkanummen krematorion uunin uudelleen muuraukseen esitetään 50.000 € määrärahaa. Hankkeen kokonaishinta on 100.000 €, josta Vantaan seurakuntayhtymä maksaa puolet.

## **745 MAA- JA VESIRAKENTAMINEN / 555.000 €**

### **TA-taso / 100.000 €**

TA-taso on määrärahavaraus koko hautausmaan maa- ja vesirakentamisen investointeihin. Tästä määrärahasta osoitetaan yksittäisille hankkeille investointivaraukset talousarviovuoden aikana.

### **Hietaniemen hautausmaa / 180.000 €**

Muurien ja portaiden sekä hiekkakäytävien muutostöihin ja uusimiseen esitetään 50.000 € määrärahaa.

Vanhan hautausmaan aluesähkökeskusten ja aluesähkörsioiden uusimiseen esitetään 100.000 € määrärahaa.

Uurnalehdon sadevesien ohjaukseen esitetään 30.000 € määrärahaa.

### **Malmin hautausmaa / 115.000 €**

Jalankulkuportin rakentamiseen hautausmaan pohjoisosaan Nesteen huoltoaseman viereiselle kulmalle esitetään 40.000 € määrärahaa.

Malmin kalmistotien jalankulun ja valaistuksen suunnitteluun ja toteutuksen käynnistämiseen esitetään 35.000 € määrärahaa.

Hautausmaa-alueiden ja kortteleiden rakentamiseen ja korttelikohteiden valaistukseen esitetään 40.000 € määrärahaa.

### **Honkanummen hautausmaa / 120.000 €**

Hautakortteleiden muutostöihin ja lisärakentamiseen esitetään 120.000 € määrärahaa.

### **Maunulan uurnalehto / 40.000 €**

Hautakortteleiden muutostöihin, lisärakentamiseen ja palkkien hankkimiseen esitetään 40.000 € määrärahaa.

## **747 KONEET JA KALUSTO / 340.000 €**

### **TA-taso / 50.000 €**

TA-taso on määrärahavaraus koko hautausmaan kone- ja kalustoinvestointeihin. Tästä määrärahasta osoitetaan yksittäisille hankkeille investointivaraukset talousarviovuoden aikana.

### **Malmin hautausmaa / 290.000 €**

Sähköauton (golf-auto) hankintaan Malmin kappelille omaiskuljetuksia varten esitetään 30.000 € määrärahaa.

Päivittäisiin tarvike- ja varaosa-ajoihin tarkoitetun sähköauton hankintaan nykyisen käyttöikänsä lopussa olevan huoltoauton tilalle esitetään 70.000 € määrärahaa.

Haudankaivuuseen soveltuvan kaivinkoneen hankkimiseen esitetään 90.000 € määrärahaa. Haudankaivuu toteutetaan jatkossa hautaustoimen omana työnä ulkopuolisen haudankaivuurakoisijan sopimuksen päätyttyä.

Haudankaivuukoneen kuljetuksiin soveltuvan vetoauton ja trailerin hankintaan esitetään 100.000 € määrärahaa.

## **HAUTAINHOITORAHASTO / 611.000 €**

### **Honkanummen hautausmaa / 50.000 €**

Henkilöstön uuden taukotilan suunnitteluun esitetään 50.000 € määrärahaa.

### **2008567 Koy Kirsikan lainanlyhennykset / 561.000 €**

Yhtiön pitkäaikaisista lainoista erääntyy vuosittain lyhennettäväksi noin 561.000 € määrä, jonka hoitamiseen esitetään määrärahaa talousarviovuodelle 2024 sekä vastaavat määrärahat taloussuunnitelmakauden vuosille 2025 ja 2026.

## **KIINTEISTÖTOIMEN INVESTOINNIT / 15.300.000 €**

### **751 UUDISRAKENTAMINEN / Ei määrärahaa vuodelle 2024**

#### **2007454 Kannelmäen kaavakehitys ja rakentaminen / Ei määrärahaa vuodelle 2024**

Kannelmäen kirkon yhteyteen toteutettavan uudisrakennuksen kaavamuuos- ja hankesuunnittelun ajallinen tavoite on saattaa hanke rakennuslupavaiheeseen vuoden 2024 aikana. Rakennusurakan kilpailutus ja rakentaminen ajoittuu vuosille 2024–2026. Koko hankkeen (käyttötalous- ja sijoitusosuus) hinta-arvio vuosille 2025 ja 2026 on yhteensä 9.775.000 €.

### **753 RAKENNUSTEN PERUSPARANNUS / 9.865.000 €**

#### **2005183 Malmin kirkko / 6.390.000 €**

Malmin kirkon laaja peruskorjausurakka on käynnistynyt.

#### **2006266 TA-taso/energiatehokkuushankkeet / 50.000 €**

TA-taso on määrärahavaraus erillisiin energiatehokkuusinvestointeihin. Tästä määrärahasta osoitetaan yksittäisille hankkeille investointivaraudet talousarviovuoden aikana.

Kiinteistöjen käytöllä ja ylläpidolla on suuri merkitys energiatehokkuustavoitteiden saavuttamisessa. Etäluettavien mittarien sekä kulutuslukemia tallentavien ohjelmistojen avulla mahdollistuu nopea reagointi energia- ja vedenkulutusten muutoksiin.

Tulemme kytkemään energiatehokkuuden parantamiseen johtavia toimenpiteitä rakennusten korjausten yhteyteen. Näitä ovat esimerkiksi tilan lämmitysjärjestelmän päivittäminen tehokkaampaan ja taloudellisempaan vaihtoehtoon, lämmitysverkoston toiminta- ja perussäädöt, ilmanvaihdon toimivuus olosuhteiden ja energiankäytön osalta sekä vedenkulutuksen ja sähkölaitteiden energiankulutuksen vähentäminen lisälaitteilla ja muuttamalla käyttötottumuksia. Korjauskohteissa uusittujen rakennusosien tulee täyttää nykyvaatimukset, joten energiatehokkuuden parantamisen kannalta huomioon otettavaa ovat korjattujen ikkunoiden, ovien, ulkoseinien, ala- ja yläpohjien lämmönpitävyys.

Helsingin seurakuntayhtymä on liittynyt Kiinteistöalan energiatehokkuussopimuksen toimitilayhteisöjen toimenpideohjelmaan 23.10.2017 lukien. Sopimuksen myötä olemme sitoutuneet vähentämään energiankulutustamme. Tämä edellyttää tiivistä vuosittaista energiankulutuksen seurantaa ja raportointia sekä tehostaa samalla hyvällä tavalla Helsingin seurakuntien ympäristötoimintaa ja energiansäästötavoitteita.

Sopimuksen myötä meidän on mahdollista saada myös valtion tukea uuden energiatehokkaan teknologian käyttöönottoon, investointeihin sekä energiakatselmuksiin.

Helsingin seurakuntayhtymän rakennusten energiatehokkuuden korjaushankkeisiin esitetään vuodelle 2024 50.000 € suuruista määrärahaa ja samansuuruisia määrärahaa vuosille 2025 ja 2026.

#### **2008526 Honkanummen kappeli arkkuhissin peruskorjaus / 180.000 €**

Honkanummen kappelin arkkuhissin peruskorjaus on tarkoitus toteuttaa vuonna 2024. Esitetään hankkeen toteuttamiseen 180.000 € suuruista määrärahaa.

**2008529 Lekholm paineviemäri ja vesi / Ei määrärahaa vuodelle 2024**

Leirikeskukseen on suunniteltu kunnallistekniikan asennus käyttömukavuuden lisäämiseksi ja käyttökustannusten alentamiseksi. Hankkeelle esitetään 85.500 € suuruisa määrärahaa vuodelle 2026.

**2010638 Huopalahden kirkkokiinteistö, kunnostus / 100.000 €**

Kirkon, kellotapulin ja nuorisotalon julkisivujen kunnostamiseen esitetään 100.000 € määrärahaa vuodelle 2024.

**2010682 Kallion kirkon tilamuutokset / Ei määrärahaa vuodelle 2024**

Kallion kirkon nuorisotiloihin liittyvien tilamuutosten suunnittelutyö käynnistetään. Tutkitaan esteettömän hissiyhteyden sijoituspaikka kirkon sisäpuolelle. Toiminnallisia tilamuutoksia tehdään myös hissiyhteyden lähellä oleviin wc-tiloihin ja huonetilakokonaisuuksiin 1. ja 2. kerroksessa. Kokonaiskustannukset tarkentuvat suunnittelun ja urakkatarjousten myötä. Vuodelle 2025 esitetään toteutukseen 240.000 €.

**2010704 Paavalinkirkon tilamuutokset / 40.000 €**

Hermannin Diakoniatalon Varustamon ja erityisdiakonian ydintoimintoja tutkitaan osittain siirrettäväksi Paavalinkirkon kellarikerroksen tiloihin ns. diakoniasiipeen. Suunnittelu käynnistyy tutkimuksilla vuonna 2023. Kokonaiskustannukset tarkentuvat suunnittelun ja urakkatarjousten myötä. Toteutukseen esitetään 600.000 € vuodelle 2025.

**2007376 Vanhakirkko, sisäpuolen remontti / 50.000**

Vanhankirkon tiloissa on tarve tehdä tilamuutoksia esimerkiksi alttarialueelle. Esitetään hankkeelle 50.000 € määrärahaa.

**Korkeavuorenkatu 10, 3. kerroksen toimitilojen käyttötarkoituksen muutos / 400.000 €**

Kiinteistön kolmannen kerroksen toimitilat peruskorjataan asuinhuoneistoiksi. Investoinnin kokonaishintaa-arvio on 3.229.034 € huomioituna arvio kustannuslaskennan ajankohdan jälkeisen rakennuskustannusten hintojen nousun vaikutus tähän hetkeen. Korjausrakka käynnistetään vuoden 2023 lopussa purkutöillä, arvioitu urakka-aika on vuoden 2024 loppuun. Vuodelle 2024 hankkeelle varataan aikaisemmilta vuosilta siirtyvien määrärahojen lisäksi 400.000 €.

**2010683 Alppilan kirkko katon korjaus / 150.000 €**

Alppilan kirkon sakraaltilojen katon korjaukseen esitetään 150.000 € määrärahaa vuodelle 2024.

**2010684 Munkkiniemen kirkko sisätilamuutos, rakennustekniset muutokset / 730.000 €**

Munkkiniemen kirkon rakennusosien tutkimukset on aloitettu. Tutkimustulosten perusteella tehdään kokonaisvaltainen arvio tulevista korjauksista. Käyttötarkoitukselliset ja toiminnalliset muutokset kohdistuvat lähinnä kirkkosaliin ja nykyisiin kellaritiloihin. Kellarikerroksesta aulakerrokseen rakennetaan uusi hissi. Samalla toteutetaan varastotilojen käyttötarkoituksen muutos kerhotiloiksi, sekä uusitaan lämmönjakokeskus.

**2010686 Kannelmäen kirkko peruskorjaus, käyttötalouden osuus / Ei määrärahaa vuodelle 2024**

Ks. kokonaisuus kohta Kannelmäen kaavakehitys ja rakentaminen.

**2010706 Puistolan kirkko Ikkunoiden korjaus / 90.000 €**

Puistolan kirkon ikkunapuitteiden ja karmien ylläpitoon esitetään 90.000 € määrärahaa vuodelle 2024.

**2001266 TA-kohdistamattomat hankkeet / 286.000 €**

Helsingin seurakuntayhtymän kiinteistökannasta nousee vuoden aikana vääjäämättä esiin investointiluonteisia, mutta ennakoimattomia korjaustarpeita kiinteistöjen ikääntyessä. Samoin seurakuntien omista toiminnallisista tilatarpeista sekä rakennusten terveellisyyskysymyksistä nousee vuosittain korjaustarpeita, joihin joudutaan reagoimaan hyvinkin lyhyellä varoitusaajalla. Taloudellista ja toiminnallista tehokkuutta edistävät toimitilaluopumiset ovat riippuvaisia yksittäisten seurakuntien ja yhteisten toimintamuotojen yksiköiden päätöksistä, ja tiedossa olevat luopumiset ovat arvioituja talousarvion laadintahetken tilanteen mukaan. Luopumisten yhteydessä jäljelle jääviin kiinteistöihin kohdistuu toiminnallisia muutoksia, jotka mahdollistavat suuremman tilatehokkuuden.

Tämä erillinen määräraha kohdistamattomiin hankkeisiin esitetään hyväksyttäväksi talousarviovuodelle 2024 286.000 € määräisenä ja vuodelle 2025 1.695.000 € määräisenä.

#### **2001267 TA-taso/Kirkkojen korjaukset / 1.399.000 €**

TA-tasoon Kirkkojen korjaukset varataan varat kirkkojen peruskorjaus- ja parannushankkeille, joiden käynnistämistä seurakunnat ja luottamuselimet tekevät päätökset. Tähän tarkoitukseen esitetään 1.399.000 € määrärahaa vuodelle 2024, 4.620.000 € vuodelle 2025 ja 3.500.000 € vuodelle 2026.

**754 URUT / 185.000 €**

#### **2001280 TA-taso, Kohdistamattomat hankkeet, Soitinhankinnat kirkkoihin / 50.000 €**

50.000 € vuosittaisella määrärahalla katetaan soitinhankintoja sekä suunnittelemattomia hankintoja ja töitä, kuten hätätyönä tehtäviä korjaustöitä.

#### **2005195 Malmin hautausmaan iso kappeli / 135.000 €**

Malmin hautausmaan isoon kappeliin hankitaan uudet urut. Urkuhankintaan varataan 135.000 € suuruinen määräraha sekä vuodelle 2024 että vuodelle 2025.

#### **2007390 Käpylän kko urkujen korjaus / Ei määrärahaa vuodelle 2024**

Käpylän kirkon urkujen korjaukseen varataan 32.000 € suuruinen määräraha vuodelle 2025.

#### **2005176 Malmin kirkko / Ei määrärahaa vuodelle 2024**

Urkujen peruskorjausta varten varataan 112.500 € vuodelle 2026. Työ toteutetaan kirkon peruskorjauksen valmistumisaikataulun puitteissa.

**757 KONEET JA KALUSTO / 50.000 €**

#### **2001271 TA-taso, Yksilöimättömät koneet ja laitteet / 50.000 €**

Seurakuntayhtymän kiinteistöosasto vastaa keskitetysti toimitilojen taloteknisistä hankinnoista, kuten lämmitys- ja IV-järjestelmiin kuuluvista laitteista. Lisäksi kiinteistöosasto vastaa kirkkojen audio- ja videolaitteiden hankinnasta. Rakennusten peruskorjausten lisäksi tehdään vuosittain seurakunnille AV-laitteistojen hankintoja merkittävässä määrin, koska laitteiden käyttöikä on huomattavasti lyhempi kuin rakennustekniikan. Esitetään talousarviovuodelle 2024 50.000 € suuruista määrärahaa ja samansuuruista määrärahaa myös vuodelle 2025.

**759 MUUT INVESTOINNIT / 5.200.000 €**

#### **2009569 Kiint. Oy Helsingin Bulevardi 16 / 700.002 €**

Yhtiön pitkäaikaisista lainoista eräännyy vuosittain lyhennettäväksi noin 467.000 € määrä. Vuoden 2023 toinen lyhennys eräännyy vuodenvaihteessa viikonloppuna, joten vuonna 2024 maksettavaksi eräännyy kahden lyhennyserän asemesta kolme lyhennyserää. Lainanlyhennyksen hoitamiseen esitetään talousarviovuodelle 2024 700.002 € suuruista määrärahaa. Vuonna 2025 ja 2026 varaudutaan lainanlyhennyksiin 466.668 € määräisinä.

#### **2009570 Kiint. Oy Papinpöydänkuja 2 / 290.909 €**

Yhtiön pitkäaikaisista lainoista eräännyy vuosittain lyhennettäväksi noin 291.000 € määrä, jonka hoitamiseen esitetään määrärahaa talousarviovuodelle 2024 sekä vastaavat määrärahat taloussuunnitelmakauden vuosille 2025 ja 2026.

#### **2009571 Haagan pappilantie 2 a / 193.333 €**

Yhtiön pitkäaikaisista lainoista eräännyy vuosittain lyhennettäväksi noin 193.000 € määrä, jonka hoitamiseen esitetään määrärahaa talousarviovuodelle 2024 sekä vastaavat määrärahat taloussuunnitelmakauden vuosille 2025 ja 2026.

#### **2009572 Suonionkatu 7 / 133.333 €**

Yhtiön pitkäaikaisista lainoista eräännyy vuosittain lyhennettäväksi noin 133.333 € määrä, jonka hoitamiseen esitetään määrärahaa talousarviovuodelle 2024 sekä vastaavat määrärahat taloussuunnitelmakauden vuosille 2025 ja 2026.



**2009573 Asunto Oy Helsingin Freytaginkulma / 314.253 €**

Yhtiön pitkäaikaisista lainoista eräännyy vuosittain lyhennettäväksi noin 314.000 € määrä, jonka hoitamiseen esitetään määrärahaa talousarviovuodelle 2024 sekä vastaavat määrärahat taloussuunnitelmakauden vuosille 2025 ja 2026.

**2009575 As Oy Helsingin Paraistentie 13 / 270.270 €**

Yhtiön pitkäaikaisista lainoista eräännyy vuosittain lyhennettäväksi noin 270.000 € määrä, jonka hoitamiseen esitetään määrärahaa talousarviovuodelle 2024 sekä vastaavat määrärahat taloussuunnitelmakauden vuosille 2025 ja 2026.

**2009576 As Oy Helsingin Jätkäsaaren Atrium / 778.723 €**

Yhtiön pitkäaikaisista lainoista eräännyy vuosittain lyhennettäväksi noin 780.000 € määrä, jonka hoitamiseen esitetään määrärahaa talousarviovuodelle 2024 sekä vastaavat määrärahat taloussuunnitelmakauden vuosille 2025 ja 2026.

**2009586 As Oy Haagan Pappilantie 2b lainan lyhennys / 156.667 €**

Yhtiön pitkäaikaisista lainoista eräännyy vuosittain lyhennettäväksi noin 156.667 € määrä, jonka hoitamiseen esitetään määrärahaa talousarviovuodelle 2024 sekä vastaavat määrärahat taloussuunnitelmakauden vuosille 2025 ja 2026.

**2001270 TA-taso, kohdistamattomat hankkeet, Osakehuoneistojen peruskorjausosuudet / 1.962.510 €**

Helsingin seurakunnan omistamista yksittäisistä asunto- ja kiinteistöosakehuoneistoista nousee vuosittain putki- yms. remontteja, joiden lainaosuuksien maksamiseksi sekä asunto- ja kiinteistöyhtiöomistuksiin kohdistuvien velkapääomien maksamiseksi nopeutetulla aikataululla esitetään vuodelle 2024 määrärahaa 1.962.510 €. Esitetään varattavaksi 1.995.844 € suuruinen määräraha vuosille 2025 ja 2026.

**2003961 Maankäyttösopimusmaksut / 400.000 €**

Helsingin seurakuntayhtymällä on useita vireillä olevia asemakaavoitusprosesseja joko kokonaan yksin omistamallaan maa-alueilla tai yhdessä Vantaan seurakuntayhtymän kanssa. Aktiivinen maaomaisuuden kehittäminen vaatii jatkuvasti asemakaavoitukseen kohdistuvaa panostusta ja se toisaalta voi tuottaa myynti/vuokrakelpoista omaisuutta. Maankäyttömaksut ovat asemakaavoittavan kunnan perimä korvaus maanomistajalta asemakaavan tuottamasta maan arvonnoususta rakennusoikeuden muodossa. Talousarviovaraukset on otettu taloussuunnitelmavuodelle 2024 400.000 €, vuodelle 2025 400.000 € ja vuodelle 2026 400.000 € määräisinä. Jos käynnistetyt neuvottelut Vantaan seurakuntayhtymän kanssa yhteisomistuksessa olevien alueiden kaavakehityksestä etenevät suotuisasti, nousevat maankäyttömaksut vuodelle 2025 merkittävästi. Luovuttavien kiinteistöjen kehittämisen seurauksena maankäyttömaksut tullevat kasvamaan tulevaisuudessa merkittävästi, mutta eivät vielä vuonna 2024.

## Investeringar

Med investeringar avses IT-investeringar (IKT-teknik), nybyggen, grundrenovering och reparation av byggnader, byggande på begravningsplatserna samt deras maskiner, inventarier och dataadministration såvitt upphandlingens värde överstiger 20 000 €, fastighetsanskaffningar samt amortering av fastighetsbolagens lån.

I investeringsdelen ingår anskaffningskostnader som ska aktiveras. I samfällighetens balans aktiveras anläggningstillgångar såvitt anskaffningspriset överstiger 20 000 €. Aktiveringsgränsen används i fråga om lös egendom för att särskilja de anskaffningskostnader som ska aktiveras i balansräkningen. Lös egendom värderas som upphandlingsenheter. Kostnader för grundrenovering och förbättring av byggnader aktiveras om verkningstiden överskrider tre år. Aktiveringsprincipen avviker från gängse praxis i församlingsekonomierna, vanligtvis aktiveras inte grundrenoveringskostnader utan endast kostnader för grundförbättring.

Fastighetsavdelningens investeringar utgörs av miljö- och begravningsväsendets investeringar samt fastighetsväsendets investeringar. Miljö- och begravningsväsendets investeringar uppgår under planperioden 2024 – 2026 på årsbasis till 1,4 – 1,5 milj. euro, och under hela perioden till sammanlagt 4,4 milj. euro. Fastighetsavdelningens investeringar uppgår under planperioden på årsbasis till ca 15,1 – 15,3 milj. euro, och sammanlagt till 45,6 milj. euro. Under planperioden uppgår de årliga amorteringarna på fastighetslånen till 4,6 – 4,8 milj. euro, dvs sammanlagt 14,0 milj. euro.

Fastighetsavdelningens investeringar görs i nybyggen, grundrenoveringar av befintliga byggnader, byggarbeten på begravningsplatserna samt anskaffning av maskiner och anläggningar vars värde överstiger 20 000 € samt förvärv av bostadsaktier och verksamhetslokaler. Som investeringar betraktas också fastighetsutvecklingsprojekt som ännu är i detaljplaneskedet. I investeringsplanen ingår ett flertal mindre renoverings- och ombyggnadsarbeten som finansieras via driftsbudgeten. Dessutom amorterar fastighetsavdelningen lån som fastighetsbolagen lyft för sina bygg- och grundrenoveringskostnader.

Samfällighetens långsiktiga behov av att investera i grundrenoveringar och nybyggen är med beaktande av nuvarande fastighetsbestånd ca 20 - 30 milj. euro/år. Renoveringsskulden har det senaste decenniet stigit. De förverkligade investeringarna har varierat i omfattning men har de senaste åren varit färre än planerat. Fastighetsavdelningen ansvarar för drygt 200 byggnader av varierande ålder. Årligen dyker det upp oförutsedda renoveringsbehov. Med tanke på oförutsedda behov finns ett anslag i budgeten.

Mellan 2016 och 2023 minskade antalet kvadratmeter som församlingarna och samfälligheten disponerar (exklusive lägergårdarna) med ca 14 % från nivån 2016. De lediga lokalerna har såvitt möjligt hyrts ut i de fall då det varit meningsfullt att på längre sikt äga dem och sålts om ägandet skulle bli ofördelaktigt. I strategin fastställdes 2005 att samfälligheten på sikt ska reducera antalet kvadratmeter som används för eget bruk till år 2030. Då underhålls- och renoveringsåtgärder i brist på resurser inte kunnat göras i tillräcklig omfattning under flera år och byggnadsbeståndet fortsättningsvis åldras kommer också renoveringsskulden att växa så mycket att samfällighetens resurser på sikt inte räcker till. Arbetskulturen har också förändrats och en del kontorsarbete utförs numera på distans. Därför har fastighetsavdelningen i samråd med församlingarna inlett en process som ska möjliggöra en betydande optimering av våra verksamhetslokaler, vilket medför betydande inbesparingar då vi avstår från vissa utrymmen.

Investeringar som gäller våra byggnader ska vara väl motiverade och överensstämja med verksamhetslokalernas framtidsperspektiv, eller ge tillräcklig avkastning på det investerade kapitalet. Samfälligheten ska ha beredskap att inom ramen för inkomstfinansieringen utveckla sitt fastighetsbestånd så att det motsvarar servicestrukturen.

Placeringsutskottet har gett riktlinjer för fastighetsinvesteringarna och placeringsverksamheten. Fastighetsdirektören presenterar årligen en fastighetsöversikt för kyrkorådet och kyrkofullmäktige. Fastighetsdelegationen fungerar som rådgivare och bistår fastighetsdirektören i enlighet med GKR:s beslut.

I investeringsdelen ingår en investeringsplan för budgetåret 2024 och en riktgivande investeringsplan för de därpå följande två åren. Kostnaderna för fleråriga investeringsprojekt som ska aktiveras under flera år. Kostnadskalkylerna som presenteras i investeringsplanen inkluderar mervärdeskatt. Investeringsplanen kan preciseras under året via en tilläggsbudget. Kostnaderna för de enskilda investeringarna specificeras nedan.

## **ICT-INVESTERINGAR**

Som ICT-investeringar räknas IT-infra, datasystem, program och licenser samt upphandling av nät- och datanät vars värde överstiger den av kyrkofullmäktige fastställda aktiveringsgränsen. Som investeringskostnad räknas också applikationer, skräddarsydda program och gränssnitt samt användarutbildning som hänför sig till datasystemprojekten.

Investeringarna som ingår i IT-enhetens budgetförslag bygger på förslag från de gemensamma enheterna.

Digitaliseringen skapar ett förändringstryck men öppnar också nya möjligheter. Därför dras riktlinjer för de närmaste årens ICT-investeringar upp i digistrategin för 2021-2026 och helhetsarkitekturen. De främsta investeringarna under budgetåret är förverkligandet av det nya klientdatasystemet (CRM), förnyandet av webbplatsen Kyrkan i Helsingfors samt upphandling och implementering av HR-funktionerna inom ramen för Kipa 2.

Kyrkorådets ICT-ledningsgrupp behandlade ICT-investeringsplanen för 2024 den 24.8.2023. Ledningsgruppen gick igenom förslagen som de gemensamma tjänsterna kommit med och motiveringarna till dessa. ICT-ledningsgruppen ansåg att investeringsplanen är motiverad och godkände den för egen del för fortsatt behandling.

### **103 FÖRVALTNINGSAVDELNINGEN / 160 000 €**

#### **1321050000 Ekonomitjänster / 20 000 €**

På ekonomitjänstens kostnadsställe reserveras ett anslag om 20 000 € för utveckling av ekonomitjänstens processer. Under 2024 torde implementeringen av det nya Trail-registret för inventarier slutföras.

#### **1051010000 Ärendehanteringstjänster / 30 000 €**

På ärendehanteringens kostnadsställe reserveras 30 000 € för uppdatering och justering av ärendehanterings-systemet D10 och anskaffning av en arkivlösning för material som inte sparas i Dynasty.

#### **1061050000 IT-tjänster / 110 000 €**

I fråga om ICT-infrastrukturutvecklingen fokuseras nu på energieffektivitet, hållbar utveckling och molntjänster. Användningen av kyrkans gemensamma molntjänster ökas. För ändamålet reserveras 30 000 €.

För anskaffning av server-, databas- och användarlicenser samt datasäkerhetsprogramlicenser föreslås 40 000 €.

För utbyggnad av WLAN-tjänsterna i församlingarna, utveckling av nätverkets infrastruktur och förnyande av nätnätens aktiva enheter föreslås 40 000 €.

### **133 HR -AVDELNINGEN / 240 000 €**

#### **1361050000 HR-tjänster / 240 000 €**

För HR-tjänsterna föreslås ett anslag om 240 000 € för anskaffning och implementering av HR-systemet Kipa 2, för nödvändig integration och utveckling av rapporteringen samt för anskaffning av ett system för hantering av arbetstid.

## **301 GEMENSAMT FÖRSAMLINGSARBETE / 420 000 €**

### **3091080000 ERP -system / 420 000 €**

För klienthanteringssystemets (CRM) andra fas, licensanskaffning och kostnaderna för en projektchef föreslås 400 000 €. Det nya klientdatasystemet ersätter stegvis de nuvarande klient- och ERP-systemen vars tekniska livslängd småningom löper ut. Under den första fasen byttes diakoniarbetets gamla system ut.

För oundvikliga ändringar i ERP-systemet Prime föreslås 20 000 €.

## **307 KOMMUNIKATION / 140 000 €**

### **3502100000 Kommunikationsbyrå / 140.000 €**

Förnyande av webbsidorna för Kyrkan i Helsingfors föreslås 120 000 €. I arbetet med att göra webbplatsen mer funktionell följs det färdiga konceptet. Dessutom reserveras 20 000 € för utveckling av nuvarande interna och externa sidor och plattformar.

## **401 BEGRAVNINGSPLATSERNAS FÖRVALTNING / 40 000 €**

### **4014010000 Begravningsplatsernas förvaltning / 40.000 €**

Föreslås att 20 000 € reserveras för fortsatt utveckling av kistlogistiken och -rapporteringen. 20 000 € föreslås för hitta graven -systemet så att systemet kan utvecklas för personalbruk.

## **BEGRAVNINGSVÄSENDETS INVESTERINGAR**

### **74 BEGRAVNINGSVÄSENDET / 1 500 000 €**

#### **743 GRUNDRENOVERING OCH FÖRBÄTTRING AV BYGGNADER / 605 000 €**

##### **BU-nivå / 200 000 €**

Under året uppstår ofrånkomligen renoveringsbehov av investeringskaraktär och av en sådan art att de inte vid budgetberedningen kunnat allokeras till något särskilt projekt och genomförandet därför inte planerats i förväg.

##### **Grundrenovering av byggnader på Sandudds begravningsplats / 300 000€**

För stambyte i begravningsplatsens kontorsbyggnad föreslås 300 000 €.

##### **Grundrenovering av byggnaderna på Malms begravningsplats / 55 000€**

För underhållsmålning och iståndsättande av servicebyggnaden samt reparation av kontorets tak föreslås 55 000 €.

##### **Grundrenovering av byggnader på Furumo begravningsplats / 50 000 €**

För nymurning av krematorieugnen föreslås 50 000 €. Projektets totalkostnad är 100 000 €, varav Vanda samfällighet betalar hälften.

#### **745 MARK OCH VATTENBYGGANDE / 555 000 €**

##### **BU-nivå / 100 000€**

Anslagsreservering för hela begravningsplatsens mark- och vattenbyggande. Under budgetåret kan av de reserverade medlen beviljas anslag för enskilda projekt.

##### **Sandudds begravningsplats / 180 000 €**

För ombyggnad och förnyande av murar och trappor föreslås 50 000 €.

För förnyande av elcentralen och -uttagen på Gamla begravningsplatsen föreslås 100 000 €.

För dagvattensystemet i urnlunden föreslås 30 000 €.

### **Malms begravningsplats / 115 000 €**

För byggande av en fotgångarport i det norra hörnet av begravningsplatsen, intill Nestes service-station, föreslås 40 000 €.

För planering och förverkligande av fotgångarstråk och belysning vid Malms kyrkogårdsväg föreslås 35 000 €.

För utbyggnad av gravområden och -kvarter och för belysning föreslås 40 000 €.

### **Furumo begravningsplats / 120 000 €**

För ombyggnad och utbyggnad av gravkvarteren föreslås 120 000 €.

### **Månsas urnlund / 40 000 €**

För ombyggnad av gravkvarter, tillbyggnad och för anskaffning av balkar föreslås 40 000 €.

### **747 MASKINER OCH UTRUSTNING / 340 000 €**

#### **BU-nivå / 50 000 €**

Anslagsreservering för hela begravningsplatsens maskin- och utrustningsinvesteringar. Enskilda projekt och investeringar kan under året finansieras med detta anslag.

### **Malms begravningsplats / 290 000 €**

För anskaffning av elbil (golfbil) som kan frakta anhöriga till kapellet föreslås 30 000 €.

För anskaffning av en ersättande elbil med vilken transport av förnödenheter och reservdelar som dagligen behövs kan skötas, föreslås 70 000 €. Den nuvarande bilen har nått slutet av sin livscykel.

För anskaffning av grävskopa som lämpar sig för gravgrävning föreslås 90 000 €. Sedan kontraktet med den externa entreprenören löpt ut sköter begravningsväsendets personal gravgrävningen.

För anskaffning av lämplig dragbil och trailer som kan användas vid transport av grävskopan föreslås 100 000 €.

### **GRAVVÅRDSFONDEN / 611 000 €**

#### **Furumo begravningsplats / 50 000 €**

Planering av ett nytt pausutrymme för personalen, föreslås 50 000 €.

#### **2008567 Koy Kirsikka, amorteringar / 561 000 €**

Årlig amortering av bolagets långfristiga lån, för ändamålet föreslås ca 561 000 € för 2024 och motsvarande belopp för 2025 respektive 2026.

### **FASTIGHETSVÄSENDETS INVESTERINGAR / 15 300 000 €**

#### **751 NYBYGGEN / Inget anslag för 2024**

#### **2007454 Utveckling av detaljplanen för Gamlas samt byggande / Inget anslag för år 2024**

Enligt tidsplanen för detaljplaneändringen och projektplaneringen för en ny byggnad i anslutning till Kårböle kyrka (Gamlas) torde bygglovsprocessen genomföras under 2024. Anbudsbegäran för byggprojektet samt byggandet torde ske under 2024-2026. Kostnadskalkylen för hela projektet (driftsbudget och investering) uppgår till 9 775 000 € för åren 2025 och 2026

#### **753 GRUNDRENOVERING AV BYGGNADER / 9 865 000 €**

#### **2005183 Malms kyrka / 6 390 000 €**

Den omfattande renoveringen av Malms kyrka har inletts.

#### **2006266 BU-nivå / energieffektiveringsprojekt / 50 000 €**

Anslagsreservering på BU-nivå för olika energieffektivitetsåtgärder. Anslaget används för att under budgetåret finansiera enskilda energiprojekt.

Fastigheternas användning och underhåll har stor betydelse för hur vi uppnår våra energieffektivitetsmål. Mätare som kan avläsas på distans samt program som lagrar uppgifter om förbrukning gör det möjligt att snabbt reagera på förändringar i vatten- och energikonsumtion.

Då våra byggnader renoveras kommer vi att vidta åtgärder som ska leda till större energieffektivitet. Bland annat kommer värmeanläggningarna att uppdateras så att effektivare och mer ekonomiska alternativ tas i bruk. Värmeanläggningarnas inställningar justeras, ventilationen justeras enligt förhållandena och energiförbrukningen. Vatten- och elförbrukningen minskas med tilläggsapparatur och genom att ändra användarrutinerna.

De nya byggnadsdelar som skapas i våra renoveringsobjekt ska uppfylla dagens krav. Med tanke på energieffektiviteten måste alltså de värmebevarande egenskaperna hos renoverade fönster, dörrar, ytterväggar, vinds- och bottenbjälklag beaktas.

Samfälligheten anslöt sig den 23.10.2017 till Fastighetsbranschens åtgärdsprogram för energieffektiva verksamhetslokaler. Avtalet förbinder oss till att minska vår energiförbrukning. Detta förutsätter en noggrann årlig uppföljning och rapportering av energiförbrukningen och gagnar samfällighetens miljöverksamhet och energisparmål.

Genom avtalet kan vi få statsstöd för energibesiktningar och investeringar om vi tar i bruk energieffektiv teknologi.

För energieffektiverande åtgärder i samfällighetens byggnader föreslås 50 000 € för 2024 och motsvarande belopp för 2025 respektive 2026.

#### **2008526 Grundrenovering av kisthissen i kapellet på Furumo / 180 000 €**

Renoveringen av kisthissen i Furumo kapell torde ske 2024. För projektet föreslås 180 000 €.

#### **2008529 Lekholmens tryckavlopp och vatten / Inget anslag för 2024**

Planer finns för att ansluta Lekholmen till kommunaltekniken. Detta ökar användningsmöjligheterna och sänker driftskostnaderna. Föreslås 85 500 € för 2026.

#### **2010638 Södra Haga kyrka, renovering / 100 000 €**

För renovering av kyrkans, klockstapelns och ungdomshusets fasader föreslås 100 000 € för 2024.

#### **2010682 Ombyggnadsarbeten i Berghälls kyrka / Inget anslag för år 2024**

Planeringen av ändringar i Berghälls kyrkas ungdomslokal inleds. Alternativa placeringar för en hinderfri hissförbindelse i kyrkan utreds. Åtgärder som förbättrar funktionen görs också i wc-utrymmena intill hissen och i rumsdistributionen i 1 och 2 våningen. Totalkostnaderna klarnar då planeringen framskrider och entreprenadanbuderna getts. För 2025 föreslås 240 000 €.

#### **2010704 Pauluskyrkan, ändringar i interiören / 40 000 €**

Möjligheterna att delvis flytta Livsrummet i Hermanstads Diakonihus och specialdiakonins kärnverksamhet till diakonifygelns källare under Pauluskyrkan utreds. Under 2023 görs en utredning som föregår själva planeringen. Kostnaderna preciseras då planeringen slutförts och entreprenadanbuderna getts. För genomförandet föreslås 600 000 € för 2025.

#### **2007376 Gamla kyrkan, renovering av interiören / 50 000**

Vissa omdispositioner måste göras i Gamla kyrkans interiör, bl a vid altaronrådet. För projektet föreslås 50 000 €.

#### **Högbergsgatan 10, ändring av användningsändamål, lokalen i 3 våningen / 400 000 €**

Kontorslokalen i tredje våningen grundrenoveras och ändras till bostäder. Helhetskostnaderna torde uppgå till 3 229 034 € med beaktande av att byggkostnaderna stigit sedan den ursprungliga kostnadsberäkningen gjordes. Projektet inleds i slutet av 2023 med rivningsarbeten. Entreprenaden väntas pågå till slutet av 2024. För 2024 reserveras 400 000 € utöver de anslag som överförts från tidigare år.

**2010683 Alphyddans kyrka, reparation av taket / 150 000 €**

För reparation av de sakrala utrymmenas tak föreslås 150 000 € för 2024.

**2010684 Munksnäs kyrka, ändringar i interiören, byggnadstekniska ändringar / 730 000 €**

En utredning av de enskilda byggnadsdelarna i Munksnäs kyrka har inletts. På basis av resultatet görs en övergripande uppskattning av renoveringsbehovet. Behovet av ombyggnad gäller närmast kyrksalen och källaren. Från källaren byggs en hiss upp till ingångsaulan. Samtidigt omvandlas förrådsutrymmena till klubblokal och värmecentralen förnyas.

**2010686 Kårböle kyrka, grundrenovering, anslag i driftsbudgeten / Inget anslag för 2024**

se *"Utveckling av detaljplanen för Gamlas samt byggande"*.

**2010706 Parkstads kyrka, renovering av fönster / 90 000 €**

För underhåll och renovering av kyrkans fönsterbågar och karmar föreslås 90 000 € för år 2024.

**2001266 BU-ospecificerade projekt / 286 000 €**

Då samfällighetens byggnadsbestånd blir äldre uppstår det årligen oförutsedda renoveringsbehov som inte beaktats i den långsiktiga planeringen. Också församlingarnas verksamhet och diverse hälsoaspekter kan orsaka oförutsedda renoveringsbehov som snabbt måste åtgärdas. Att slopa vissa utrymmen och lokaler är ekonomiskt och funktionellt meningsfullt men det kräver beslut av de enskilda församlingarna och gemensamma arbetsformerna. I budgeten beaktas de lokaler som vi nu vet att ska tas ur bruk. Då lokalerna tas ur bruk måste en del byggas om för att bli effektivare. För dessa ospecificerade projekt föreslås 286 000 för 2024 och 1 695 000 € för 2025.

**2001267 BU-nivå / Renovering av kyrkor / 1 399 000 €**

Anslag på BU-nivå för renovering och grundförbättring av kyrkor. För att inleda arbetet krävs beslut av församlingen och förtroendeorganen. För ändamålet föreslås 1 399 000 € för år 2024, 4 620 000 € för 2025 och 3 500 000 € för 2026.

**754 ORGLAR / 185 000 €****2001280 BU-nivå, Ospecificerade projekt, instrumentanskaffningar till kyrkorna / 50 000 €**

För anskaffning och oförutsedda arbeten, exempelvis reparationer som utförs som nödfallsarbeten reserveras 50 000 €.

**2005195 Malms begravningsplats, stora kapellet / 135 000 €**

Anskaffning av en ny orgel till begravningsplatsens stora kapell. För ändamålet reserveras 135 000 € för 2024 och lika mycket för 2025.

**2007390 Kottby kyrka, orgelrenovering / Inget anslag för 2024**

För reparation av orgeln i Kottby kyrka reserveras 32 000 € för år 2025.

**2005176 Malms kyrka / Inget anslag för 2024**

För grundrenovering av orglar reserveras 112 500 € för år 2026. Arbetet utförs inom tidtabellen för kyrkans grundrenovering.

**757 MASKINER OCH UTRUSTNING / 50.000 €****2001271 BU-nivå, Ospecificerade maskiner och anläggningar / 50 000 €**

Fastighetsavdelningen sköter anskaffningen av husteknik till verksamhetslokalerna, bl a värme- och ventilationsanläggningar. Dessutom ansvarar fastighetsavdelningen för audio- och videoutrustningen i kyrkorna. Utöver grundrenoveringar anskaffas årligen betydande mängder AV-utrustning till församlingarna eftersom utrustningens livslängd är mycket kortare än byggteknikens livslängd. För 2024 föreslås 50 000 € och lika mycket för år 2025.

## 759 ÖVRIGA INVESTERINGAR / 5 200 000 €

### **2009569 Kiint. Oy Helsingin Bulevardi 16 / 700 002 €**

Av bolagets långfristiga lån förfaller ca 467 000 € till betalning årligen. Den andra amorteringsraten för 2023 förfaller vid årsskiftet som är ett veckoslut. Detta innebär att tre rater ska betalas år 2024. För ändamålet föreslås 700 002 € för 2024 och 466 668 € för 2025 respektive 2026.

### **2009570 Kiint. Oy Papinpöydänkuja 2 / 290 909 €**

Av bolagets långfristiga lån förfaller ca 291 000 € till betalning årligen. För ändamålet föreslås motsvarande belopp för 2024 och motsvarande reservering för åren 2025 och 2026.

### **2009571 Haagan pappilantie 2 a / 193 333 €**

Av bolagets långfristiga lån förfaller ca 193 000 € till betalning årligen. För ändamålet föreslås motsvarande belopp för 2024 och motsvarande reservering för åren 2025 och 2026.

### **2009572 Suonionkatu 7 / 133 333 €**

Av bolagets långfristiga lån förfaller ca 133 333 € till betalning årligen. För ändamålet föreslås motsvarande belopp för 2024 och motsvarande reservering för åren 2025 och 2026.

### **2009573 As Oy Helsingin Freytaginkulma / 314 253 €**

Av bolagets långfristiga lån förfaller ca 314 000 € till betalning årligen. För ändamålet föreslås motsvarande belopp för 2024 och motsvarande reservering för åren 2025 och 2026.

### **2009575 As Oy Helsingin Paraistentie 13 / 270 270 €**

Av bolagets långfristiga lån förfaller ca 270 000 € till betalning årligen. För ändamålet föreslås motsvarande belopp för 2024 och motsvarande reservering för åren 2025 och 2026.

### **2009576 As Oy Helsingin Jätkäsaaren Atrium / 778 723 €**

Av bolagets långfristiga lån förfaller ca 780 000 € till betalning årligen. För ändamålet föreslås motsvarande belopp för 2024 och motsvarande reservering för åren 2025 och 2026.

### **2009586 As Oy Haagan Pappilantie 2b låneamortering / 156 667 €**

Av bolagets långfristiga lån förfaller ca 156 667 € till betalning årligen. För ändamålet föreslås motsvarande belopp för 2024 och motsvarande reservering för åren 2025 och 2026.

### **2001270 BU-nivå, ospecificerade projekt, grundrenovering av aktielokaler / 1 962 510 €**

Samfällighetens bostads- och fastighetsaktielokaler kräver årligen ett visst mått av underhåll, t ex stambyte och renoveringar. För att finansiera detta och för att i försnabbad takt återbetala låneandelar som hänför sig till samfällighetens andel av aktie- och fastighetsbolagens lån föreslås 1 962 510 € för år 2024. Vidare föreslås att 1 995 844 € reserveras för 2025 respektive 2026.

### **2003961 Markanvändningsavtal, avgifter / 400 000 €**

Samfälligheten har flera anhängiggjorda detaljplaneprocesser som gäller markområden som samfälligheten äger helt eller tillsammans med Vanda samfällighet. Den aktiva utvecklingen av samfällighetens jordegendom kräver kontinuerliga satsningar på detaljplaneringen för att producera mark som kan säljas eller utarrenderas. Markanvändningsavgifterna uppbärs av den kommun som gör detaljplaneändringen, som ersättning för den värdeökning markägaren får i form av byggnadsrätt. I ekonomiplanen reserveras 400 000 € för 2024 och 400 000 € för 2025 respektive 2026. Om förhandlingarna med Vanda samfällighet beträffande detaljplaneändringen för de samägda områdena framskrider stiger markanvändningsavgifterna för 2025 betydligt. Markanvändningsavgifterna för de områden som överläts herefter torde stiga betydligt dock inte ännu år 2024.



|   | TA 2023           | TAE 2024          | TTS 2025          | TTS 2026          |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Seurakuntayhtymä yhteensä</b>                        | <b>26 702 465</b> | <b>17 800 000</b> | <b>17 600 000</b> | <b>17 600 000</b> |
| <b>Investointimenot yhteensä</b>                        | 26 702 465        | 17 800 000        | 17 600 000        | 17 600 000        |
| <b>Pysyvien vastaavien myyntitulot</b>                  |                   | 3 000 000         | 4 000 000         | 5 000 000         |
| <b>Aktivoitavat nettoinvestoinnit yhteensä</b>          | <b>26 702 465</b> | <b>14 800 000</b> | <b>13 600 000</b> | <b>12 600 000</b> |
| <b>Hautainhoitorahasto</b>                              | <b>561 000</b>    | <b>611 000</b>    | <b>2 061 000</b>  | <b>561 000</b>    |
| <b>Tietohallinto</b>                                    | <b>1 200 000</b>  | <b>1 000 000</b>  | <b>1 000 000</b>  | <b>1 000 000</b>  |
| <b>Yleishallinto</b>                                    | <b>460 000</b>    | <b>420 000</b>    | <b>420 000</b>    | <b>120 000</b>    |
| 1000430 CRM-asiakastietojärjestelmä                     | 430 000           | 400 000           | 400 000           | 100 000           |
| 1000486 Haut.toimen sähkö. asiointipalvelu ja mobiil.   | 30 000            | 20 000            | 20 000            | 20 000            |
| <b>Talouspalvelut</b>                                   |                   | <b>20 000</b>     | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| 1000517 Talouspalveluiden prosessien kehittäminen       |                   | 20 000            | 0                 | 0                 |
| <b>Henkilöstöpalvelut</b>                               | <b>260 000</b>    | <b>240 000</b>    | <b>30 000</b>     | <b>30 000</b>     |
| 1000371 HR-järjestelmä                                  | 260 000           | 240 000           | 30 000            | 30 000            |
| <b>Laki- ja asianhallintapalvelut</b>                   | <b>30 000</b>     | <b>30 000</b>     | <b>40 000</b>     | <b>0</b>          |
| 1000417 Sähköinen asianhallintajärjestelmä              | 30 000            | 30 000            | 40 000            | 0                 |
| <b>Tietohallintopalvelut</b>                            | <b>160 000</b>    | <b>110 000</b>    | <b>120 000</b>    | <b>120 000</b>    |
| 1000142 IT-infrastruktuurin kehittäminen                | 30 000            | 30 000            | 30 000            | 30 000            |
| 1000372 Integraatio                                     | 30 000            |                   |                   |                   |
| 1000375 Lähi- ja tietoliikenneverkot, tietoturva        | 40 000            | 40 000            | 50 000            | 50 000            |
| 1000408 Lisenssit ja valvontaohjelmat                   | 40 000            | 40 000            | 40 000            | 40 000            |
| 1000409 Palvelimet ja levyjärjestelmät                  | 20 000            |                   |                   |                   |
| <b>Yhteinen seurakuntatyö</b>                           | <b>30 000</b>     | <b>20 000</b>     | <b>20 000</b>     | <b>0</b>          |
| 1000434 Prime toiminnanohjausjärjestelmä                | 30 000            | 20 000            | 20 000            | 0                 |
| <b>Viestintä</b>  | <b>230 000</b>    | <b>140 000</b>    | <b>90 000</b>     | <b>60 000</b>     |
| 1000387 Kirkko Helsingissä-verkkosiv. uusim.            | 200 000           | 110 000           | 60 000            | 30 000            |
| 1000455 Ulkoisten ja sisäisten verkkopalv. kehittäminen | 30 000            | 30 000            | 30 000            | 30 000            |
| <b>Hautaustoimi</b>                                     | <b>30 000</b>     | <b>20 000</b>     | <b>20 000</b>     | <b>20 000</b>     |
| 1000207 Hautaustarkkuloogiikkajärj. kehittäminen        | 30 000            | 20 000            | 20 000            | 20 000            |
| <b>Määrittelemättömät ICT-investoinnit</b>              |                   |                   | <b>260 000</b>    | <b>650 000</b>    |

|         |  | TA 2023           | TAE 2024          | TTS 2025          | TTS 2026          |
|---------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|         | <b>Hautaus-toimi</b>                         | <b>4 260 078</b>  | <b>1 500 000</b>  | <b>1 500 000</b>  | <b>1 400 000</b>  |
|         | <b>Uudisrakennukset</b>                      | <b>60 000</b>     | <b>0</b>          | <b>300 000</b>    | <b>0</b>          |
| 2006296 | Maunulan huoltoalueen varastorakennus        | 30 000            |                   |                   |                   |
| 2009702 | Hietaniemen uuden huoltorakennuksen laaj     | 30 000            | 0                 | 300 000           | 0                 |
|         | <b>Rakennusten peruskorjaus ja -parannus</b> | <b>2 096 447</b>  | <b>605 000</b>    | <b>580 000</b>    | <b>300 000</b>    |
| 2001279 | TA-taso Hautaust. rakenn perusk. ja par.     | 0                 | 200 000           | 200 000           | 50 000            |
| 2002588 | TA-taso Hietaniemen HTM rak. peruskorj.      | 37 924            | 300 000           | 0                 | 0                 |
| 2002589 | TA-taso Malmin HTM rak. peruskorjaus         | 545 104           | 55 000            | 80 000            | 200 000           |
| 2002591 | TA-taso Maunulan uurnal rak. peruskorj       | 1 421 130         | 0                 | 300 000           | 0                 |
| 2002590 | TA-taso Honkanummen HTM rak. peruskorj       | 92 289            | 50 000            | 0                 | 50 000            |
|         | <b>Maa- ja vesirakentaminen</b>              | <b>1 063 631</b>  | <b>555 000</b>    | <b>320 000</b>    | <b>900 000</b>    |
| 2002600 | TA-taso HTM maa- ja vesirakentaminen         | 0                 | 100 000           | 100 000           | 50 000            |
| 2002592 | TA-taso Hietaniemen HTM maa ja vesirak       | 409 090           | 180 000           | 50 000            | 0                 |
| 2002595 | TA-taso Maunulan uurnal maa- ja vesirak      | 25 000            | 40 000            | 50 000            | 35 000            |
| 2002594 | TA-taso Honkanummen HTM maa- ja vesirak.     | 435 000           | 120 000           | 0                 | 145 000           |
| 2002593 | TA-taso Malmin HTM maa- ja vesirak.          | 194 541           | 115 000           | 120 000           | 620 000           |
| 2005179 | TA-taso Östersundomin hautausmaan maa- j     | 0                 | 0                 | 0                 | 50 000            |
|         | <b>Koneet ja kalusto</b>                     | <b>1 040 000</b>  | <b>340 000</b>    | <b>300 000</b>    | <b>200 000</b>    |
| 2002587 | TA-taso HTM koneet ja kalusto                | 0                 | 50 000            | 50 000            | 50 000            |
| 2002597 | TA-taso Hietan HTM koneet ja kalusto         | 300 000           | 0                 | 100 000           | 0                 |
| 2002598 | TA-taso Malmin HTM koneet- ja kalusto        | 0                 | 290 000           | 0                 | 0                 |
| 2002599 | TA-taso Honkanummen HTM koneet ja kalust     | 500 000           | 0                 | 150 000           | 150 000           |
| 2002596 | TA-taso Maunulan uurnal koneet ja kalust     | 180 000           |                   |                   |                   |
| 2005180 | TA-taso Östersundomin hautausmaan koneet     | 60 000            |                   |                   |                   |
|         | <b>Kiinteistötoimi</b>                       | <b>21 242 387</b> | <b>15 300 000</b> | <b>15 100 000</b> | <b>15 200 000</b> |
|         | <b>Uudisrakennukset</b>                      |                   | <b>0</b>          | <b>1 235 000</b>  | <b>3 530 000</b>  |
| 2007454 | Kannelmäen kaavakehitys ja rakentaminen      |                   | 0                 | 1 235 000         | 3 530 000         |
| 2008544 | Roihuvuoren asuinrakennus                    |                   | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2009509 | Jakomäki kehittäminen                        |                   | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2010726 | Munkkivuoren kko kaavoitus                   |                   | 0                 | 0                 | 0                 |
|         | <b>Rakennusten peruskorjaus- ja parannus</b> | <b>16 163 387</b> | <b>9 865 000</b>  | <b>8 630 000</b>  | <b>6 525 500</b>  |
| 2001898 | Östersundomin kirkko lämmitysurakat          | 64 818            |                   |                   |                   |
| 2005183 | Malmin kirkko                                | 6 396 162         | 6 390 000         | 0                 | 0                 |
| 2006236 | Johanneksen kko pieni kappeli                | 209 654           |                   |                   |                   |
| 2006238 | Maunulan kirkko korjaukset                   | 17 388            |                   |                   |                   |
| 2006266 | TA-taso/energiatehokkuushankkeet             | 0                 | 50 000            | 50 000            | 0                 |
| 2007376 | Vanha kirkko korjaukset                      | 42 904            | 50 000            | 0                 | 0                 |
| 2008473 | Mikaelinkirkko                               | 94 617            |                   |                   |                   |
| 2008522 | Hietan v kappa julkisivukorjaukset           | 90 000            |                   |                   |                   |
| 2008523 | Hietan v kapp kompressorien uusinta          | 200 000           |                   |                   |                   |
| 2008524 | Malmin kappeli katon huoltomaalaus           | 90 000            |                   |                   |                   |
| 2008526 | Honkanummen kapp arkkihissin peruskorjau     | 0                 | 180 000           | 0                 | 0                 |
| 2008528 | Kivisaari vesivessat paineviemäri            | 128 076           |                   |                   |                   |
| 2008529 | Lekholm paineviemäri ja vesi                 | 133 014           | 0                 | 0                 | 85 500            |
| 2008589 | Korkeavuorenk 10 3.krs käyttötark.muutos     | 3 475 754         | 400 000           | 0                 | 0                 |
| 2008675 | Meritullinkadun viemäriremontti              | 450 000           |                   |                   |                   |
| 2008676 | Mikael Agricolankko torni rak.kost. hall     |                   | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2008955 | Kopirauha lämmönjakokeskus                   | 300 000           |                   |                   |                   |

|         |   | TA 2023          | TAE 2024         | TTS 2025         | TTS 2026         |
|---------|---|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 2009577 | Munkkiwuoren kko lämmönjakokesk uusimine  | 60 000           |                  |                  |                  |
| 2009578 | Mikael Agricolan kko lämmönjakokeskukset  | 120 000          |                  |                  |                  |
| 2009616 | Kulosaaren kappelisähköjen ajantasaistam  | 45 000           |                  |                  |                  |
| 2009747 | Herttoniemenrannan kappelin korjaukset    | 40 000           |                  |                  |                  |
| 2009748 | Puotilan kappelin rakenneuotojen korjau   | 100 000          |                  |                  |                  |
| 2010638 | Huopalahden kko maalaus ja tönön          |                  | 100 000          | 0                | 0                |
| 2010682 | Kallion kko tilamuutoksia                 |                  | 0                | 240 000          | 0                |
| 2010683 | Alppilan kko katon korjaus                |                  | 150 000          | 0                | 0                |
| 2010684 | Munkkiniemen kko sisätillamuutok, rak.tek |                  | 730 000          | 0                | 0                |
| 2010686 | Kannelmäen kko peruskorjaus               |                  | 0                | 1 425 000        | 2 940 000        |
| 2010688 | Merirastin kappeli purku                  |                  | 0                | 0                | 0                |
| 2010704 | Hermannin toim. siirtym. Paavalinkko:oon  |                  | 40 000           | 600 000          | 0                |
| 2010706 | Puistolan kko Ikkunoiden korjaus          |                  | 90 000           | 0                | 0                |
| 2010707 | Puistolan kko piharakennuksen purku       |                  | 0                | 0                | 0                |
| 2010708 | Merihiekka kaavoitus                      |                  | 0                | 0                | 0                |
| 2010724 | Jakomäen srk-talon purku                  |                  | 0                | 0                | 0                |
| 2001266 | TA-kohdistamattomat hankkeet              | 1 300 000        | 286 000          | 1 695 000        | 0                |
| 2001267 | TA-taso/Kirkkojen korjaukset              | 2 806 000        | 1 399 000        | 4 620 000        | 3 500 000        |
|         | <b>Urut</b>                               | <b>104 000</b>   | <b>185 000</b>   | <b>185 000</b>   | <b>144 500</b>   |
| 2001280 | TA-taso/Soitinhankinnat kirkkoihin        | 50 000           | 50 000           | 50 000           | 0                |
| 2005176 | Malmin kirkko                             |                  | 0                | 0                | 112 500          |
| 2005195 | Malmin hautausmaan iso kappeli            | 0                | 135 000          | 135 000          | 0                |
| 2006181 | Lauttasaar kuoriurkujen puhdistus         | 54 000           |                  |                  |                  |
| 2007390 | Käpylän kko urkujen korjaus               |                  | 0                | 0                | 32 000           |
|         | <b>Koneet ja kalusto</b>                  | <b>375 000</b>   | <b>50 000</b>    | <b>50 000</b>    | <b>0</b>         |
| 2008553 | Johanneksen kko AV                        | 175 000          |                  |                  |                  |
| 2001271 | TA-taso/Yksilöimättöm koneet ja laitteet  | 200 000          | 50 000           | 50 000           | 0                |
|         | <b>Muut kiinteistötoimen investoinnit</b> | <b>4 600 000</b> | <b>5 200 000</b> | <b>5 000 000</b> | <b>5 000 000</b> |
| 2008531 | Lehtisaaren liikekeskuksen purku          | 300 000          |                  |                  |                  |
| 2009569 | Koy Hgin Bulevardi 16 lainanlyhennykset   | 233 334          |                  |                  |                  |
| 2009570 | Lehtisaaren Papinpöydänkj 2 lainanlyhenn  | 290 909          |                  |                  |                  |
| 2009571 | Haagan pappilantie 2 A lainan lyhennys    | 193 333          |                  |                  |                  |
| 2009572 | Suonionkatu 7 lainan lyhennys             | 133 333          |                  |                  |                  |
| 2009573 | As Oy Helsingin Freytaginkulma            | 314 253          |                  |                  |                  |
| 2009575 | As Oy Hgin Paraistentie 13 lainan lyhenn  | 270 270          |                  |                  |                  |
| 2009576 | Jätkäsaaren Atrium lainanlyhennykset      | 778 723          |                  |                  |                  |
| 2009586 | As Oy Haagan Pappilantie 2b lainan lyhen  | 156 667          |                  |                  |                  |
| 2009619 | As Oy Pajupillintie 28 lainan lyhennys    | 55 000           |                  |                  |                  |
| 2010689 | Bulevardi 16 lainan lyhennys              |                  | 700 002          | 466 668          | 466 668          |
| 2010690 | Lehtisaaren Papinpöydänkj 2 lainanlyhenn  |                  | 290 909          | 290 909          | 290 909          |
| 2010691 | Haagan pappilantie 2 A lainan lyhennys    |                  | 193 333          | 193 333          | 193 333          |
| 2010692 | Suonionkatu 7 lainan lyhennys             |                  | 133 333          | 133 333          | 133 333          |
| 2010693 | Asunto Oy Helsingin Freytaginkulma        |                  | 314 253          | 314 253          | 314 253          |
| 2010694 | As Oy Helsingin Paraistentie 13           |                  | 270 270          | 270 270          | 270 270          |
| 2010695 | Jätkäsaaren Atrium lainanlyhennykset      |                  | 778 723          | 778 723          | 778 723          |
| 2010697 | As Oy Haagan Pappilantie 2b               |                  | 156 667          | 156 667          | 156 667          |
| 2001270 | TA-taso/Osakehuoneistojen peruskorj       | 1 374 178        | 1 962 510        | 1 995 844        | 1 995 844        |
| 2003961 | Maankäyttösopimusmaksut                   | 500 000          | 400 000          | 400 000          | 400 000          |
|         | <b>Hautainhoitorahasto</b>                | <b>561000</b>    | <b>611000</b>    | <b>2061000</b>   | <b>561000</b>    |
| 2008567 | Koy Kirsikan lainanlyhennykset            | 561000           | 561000           | 561000           | 561000           |
| 2010823 | Honkanummi henk. taukotilan suunn.+ rak.  |                  | 50000            | 1500000          | 0                |

## **RAHOITUSOSA**

## RAHOITUSLASKELMA

|  | <u>TP 2022</u>     | <u>TA 2023</u>                      | <u>TAE 2024</u>    | <u>TTS 2025</u>    | <u>TTS 2026</u>    |
|--|--------------------|-------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|  |                    | <small>sis. 1. ta-muutoksen</small> |                    |                    |                    |
| <b><u>VARSINAISEN TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</u></b>       |                    |                                     |                    |                    |                    |
| <u>TULORAHOITUS</u>  | <b>15 537 564</b>  | <b>16 358 516</b>                   | <b>21 397 373</b>  | <b>22 340 880</b>  | <b>29 926 000</b>  |
| Vuosikate (ilman arvonmuutoksia)                                     | 19 098 435         | 16 358 516                          | 21 397 373         | 22 340 880         | 29 926 000         |
| Tulorahoituksen korjaukset   | -3 560 871         | 0                                   | 0                  | 0                  | 0                  |
| <u>INVESTOINNIT</u>  | <b>-10 210 591</b> | <b>-24 702 000</b>                  | <b>-14 800 000</b> | <b>-13 600 000</b> | <b>-12 600 000</b> |
| Investointimenot   | -15 038 617        | -26 702 000                         | -17 800 000        | -17 600 000        | -17 600 000        |
| Pysyvien vastaavien myyntitulot                                      | 4 828 026          | 2 000 000                           | 3 000 000          | 4 000 000          | 5 000 000          |
| <b><u>Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirrat</u></b> | <b>5 326 973</b>   | <b>-8 343 484</b>                   | <b>6 597 373</b>   | <b>8 740 880</b>   | <b>17 326 000</b>  |
| <b><u>RAHOITUSTOIMINNAN RAHAVIRRAT</u></b>                           |                    |                                     |                    |                    |                    |
| <u>ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET</u>                                      | 0                  | 0                                   | 0                  | 0                  | 0                  |
| Antolainasaamisten lisäykset   |                    |                                     |                    |                    |                    |
| Antolainasaamisten vähennykset                                       |                    | 0                                   |                    |                    |                    |
| <u>LAINAKANNAN MUUTOKSET</u>   | 0                  | 0                                   | 0                  | 0                  | 0                  |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennykset (-)                              | 0                  |                                     |                    |                    |                    |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos                                       | 0                  |                                     |                    |                    |                    |
| <u>MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET</u>                                 | -1 803 827         | 0                                   | 0                  | 0                  | 0                  |
| <b><u>Rahoitustoiminnan nettorahavirta</u></b>                       | <b>-1 803 827</b>  | <b>0</b>                            | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| <b><u>Rahavarojen muutos</u></b>                                     | <b>3 523 146</b>   | <b>-8 343 484</b>                   | <b>6 597 373</b>   | <b>8 740 880</b>   | <b>17 326 000</b>  |
| <b><u>RAHAVAROJEN MUUTOS</u></b>                                     |                    |                                     |                    |                    |                    |
| Rahavarat 1.1  | 197 566 386        | 201 089 532                         | 192 746 048        | 199 343 421        | 208 084 301        |
| Rahavarat 31.12  | 201 089 532        | 192 746 048                         | 199 343 421        | 208 084 301        | 225 410 301        |

Rahavarat 1.1.2022 on tilinpäätös 2021 ilman arvonmuutoksia

TALOUSARVIO JA TALOUSSUUNNITELMA 2024 – 2026

(sisäinen/ulkoinen)

|  | <u>TP 2022</u>            | <u>TA 2023</u>            | <u>TA 2024</u>            | <u>%</u> | <u>TTS 2025</u>           | <u>%</u> | <u>TTS 2026</u>           | <u>%</u> |
|--|---------------------------|---------------------------|---------------------------|----------|---------------------------|----------|---------------------------|----------|
| <b><u>KÄYTTÖTALOUSOSA</u></b>                                      |                           |                           |                           |          |                           |          |                           |          |
| <b><u>TOIMINTAKATE (netto)</u></b>                                 | <b><u>-77 073 816</u></b> | <b><u>-79 545 942</u></b> | <b><u>-80 194 865</u></b> | 0,8 %    | <b><u>-77 954 120</u></b> | -2,8 %   | <b><u>-70 430 000</u></b> | -9,7 %   |
| 110/Yhteinen hallinto  | -7 416 627                | -8 991 233                | -8 931 319                | -0,7 %   | -8 901 808                | -0,3 %   | -8 203 031                | -7,8 %   |
| 200/Seurakunnallinen toiminta                                      | -45 839 155               | -42 723 516               | -44 057 179               | 3,1 %    | -43 810 982               | -0,6 %   | -39 018 220               | -10,9 %  |
| 300/Yhteiset seurakunnalliset tehtävät                             | -19 566 285               | -18 706 851               | -19 299 361               | 3,2 %    | -17 484 668               | -9,4 %   | -16 076 072               | -8,1 %   |
| 300/Tarveharkintainen määräraha                                    | -1 515 071                | -1 607 637                | -1 607 637                | 0,0 %    | -1 607 637                | 0,0 %    | -1 479 030                | -8,0 %   |
| 400/Hautaustoimi   | -4 401 873                | -4 270 060                | -4 267 562                | -0,1 %   | -4 056 042                | -5,0 %   | -3 729 280                | -8,1 %   |
| 500/Kiinteistötoimi  | 1 665 195                 | -3 246 645                | -2 031 807                | -37,4 %  | -2 092 982                | 3,0 %    | -1 924 368                | -8,1 %   |
| <b><u>TULOSLASKELMAOSA</u></b>                                     |                           |                           |                           |          |                           |          |                           |          |
| Toimintatuotot   | 36 205 386                | 34 379 802                | 36 776 622                | 7,0 %    |                           |          |                           |          |
| Toimintakulut  | -113 279 201              | -113 925 743              | -116 971 487              | 2,7 %    |                           |          |                           |          |
| <b>Toimintakate</b>  | <b>-77 073 816</b>        | <b>-79 545 942</b>        | <b>-80 194 865</b>        | 0,8 %    | <b>-77 954 120</b>        | -2,8 %   | <b>-70 430 000</b>        | -9,7 %   |
| Verotulot  | 96 215 214                | 96 570 000                | 103 040 000               | 6,7 %    | 103 850 000               | 0,8 %    | 104 060 000               | 0,2 %    |
| Kirkollisvero  | 83 214 510                | 83 300 000                | 89 600 000                | 7,6 %    | 90 100 000                | 0,6 %    | 90 100 000                | 0,0 %    |
| Valtionrahoitus  | 13 000 704                | 13 270 000                | 13 440 000                | 1,3 %    | 13 750 000                | 2,3 %    | 13 960 000                | 1,5 %    |
| Verotuskulut   | -1 359 962                | -1 345 000                | -1 350 000                | 0,4 %    | -1 400 000                | 3,7 %    | -1 400 000                | 0,0 %    |
| Keskusrahastomaksut  | -9 279 226                | -9 500 000                | -9 667 000                | 1,8 %    | -10 155 000               | 5,0 %    | -10 304 000               | 1,5 %    |
| Rahoitustulot ja -menot  | 5 025 879                 | 10 179 457                | 9 569 238                 | -6,0 %   | 8 000 000                 | -16,4 %  | 8 000 000                 | 0,0 %    |
| Arvonmuutokset sijoitukset   | -5 570 346                |                           |                           |          |                           |          |                           |          |
| <b>Vuosikate</b>   | <b>13 528 089</b>         | <b>16 358 515</b>         | <b>21 397 373</b>         | 30,8 %   | <b>22 340 880</b>         | 4,4 %    | <b>29 926 000</b>         | 34,0 %   |
| <b>Vuosikate ilman arvonmuutoksia sijoituksista</b>                | <b>19 098 435</b>         | <b>16 358 515</b>         | <b>21 397 373</b>         | 30,8 %   | <b>22 340 880</b>         | 4,4 %    | <b>29 926 000</b>         | 34,0 %   |
| Poistot  | -13 636 511               | -10 807 040               | -8 536 904                | -21,0 %  | -8 500 000                | -0,4 %   | -8 500 000                | 0,0 %    |
| Tilikauden tulos   | -108 422                  | 5 551 475                 | 12 860 469                | 131,7 %  | 13 840 880                | 7,6 %    | 21 426 000                | 54,8 %   |
| <b>Tilikauden tulos ilman arvonmuutoksia sijoituksista</b>         | <b>5 461 924</b>          | <b>5 551 475</b>          | <b>12 860 469</b>         | 131,7 %  | <b>13 840 880</b>         | 7,6 %    | <b>21 426 000</b>         | 54,8 %   |
| Tilinpäätössiirrot   | 579 897                   | 500 000                   | 568 000                   | 13,6 %   | 568 000                   | 0,0 %    | 568 000                   | 0,0 %    |
| Tilikauden yli-/alijäämä   | 471 475                   | 6 051 475                 | 13 428 469                | 121,9 %  | 14 408 880                | 7,3 %    | 21 994 000                | 52,6 %   |
| <b>Tilikauden yli-/alijäämä ilman arvonmuutoksia sijoituksista</b> | <b>6 041 821</b>          | <b>6 051 475</b>          | <b>13 428 469</b>         | 121,9 %  | <b>14 408 880</b>         | 7,3 %    | <b>21 994 000</b>         | 52,6 %   |

**HAUTAINHOITORAHASTO**  
**GRAVUNDERHÅLLSFONDEN**

**TOIMINTA- JA TALOUSSUUNNITELMA 2024–2026**  
**VUODEN 2024 TALOUSARVIO**

**VERKSAMHETS- OCH EKONOMIPLAN 2024–2026**  
**BUDGET ÅR 2024**

**Tähän meitä tarvitaan**

Hautainhoitorahaston tehtävänä on tarjota monipuolisia ja luotettavia hautainhoitopalveluja sopimuksessa määritellyllä tavalla sekä turvata toiminnan jatkuvuus sijoittamalla rahaston varoja tuottavasti ja taloudellisesti riskit halliten. Hautainhoitorahasto vastaa, erillään seurakuntayhtymän taloudesta, rahaston varojen ja omaisuuden pääomalla ja tuotolla niiden hautojen hoidosta, jotka seurakuntayhtymä on ottanut huolehtiaakseen. Näitä tehtäviä johdetaan ja hoidetaan samaan tapaan kuin seurakuntayhtymän muita vastaavia tehtäviä.

Hautainhoitorahaston vastuulla olevien hoitosopimusten solmiminen, laskutus, asiakaspalvelu, haudanhoitokisterien ylläpito sekä hautojenhoitotyöt hautausmailla toteutetaan ympäristö- ja hautaus-toimen johtamana ja järjestämänä. Arvopaperisijoitustoimintaa hoitaa hallinto- ja talousosasto ja kiinteistösijoitusten kohdalla hoitamisesta, vuokraamisesta ja kiinteistöliiketoiminnan kattavuudesta vastaa kiinteistöosasto.

**Suunnittelukaudella erityisen tärkeää**

Hautainhoitorahaston vastuulla olevat haudat hoidetaan suunnitelmakaudella hoitosopimusten mukaisesti. Hautainhoitorahaston hautojenhoitohinnastoa tarkistetaan tarvittaessa. Hautojen hoitotoiminnassa ympäristöasiat huomioidaan Kirkon ympäristödiplomin mukaisesti.

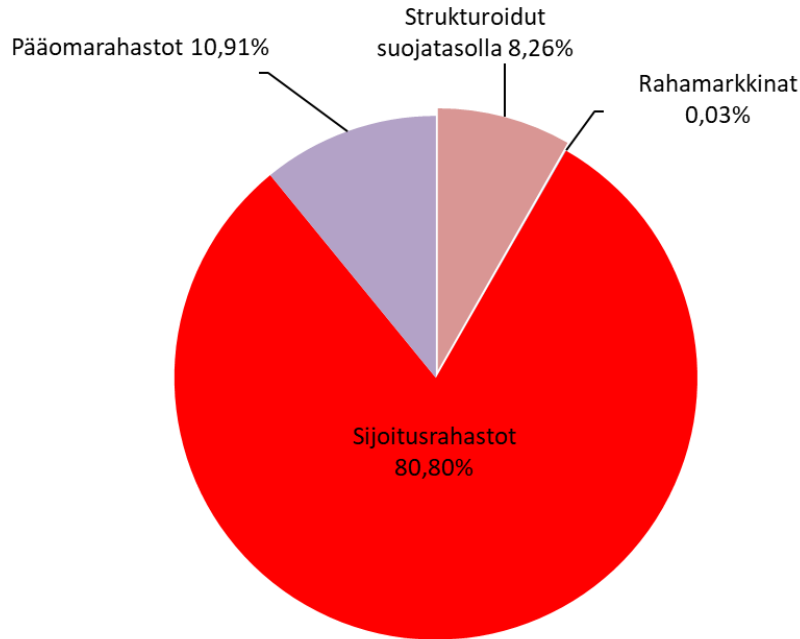
Hautainhoitorahastolla on kiinteistösijoituksia kolmessa kohteessa. Kirkkonummella on Kirkkonummen seurakuntayhtymän kanssa yhteisomistuksessa kauppakeskus, josta hautainhoitorahaston omistusosuus on 35 %. Espoon keskuksessa sijaitsevasta Espoontorin toimistokiinteistöstä hautainhoitorahasto omistaa 22 %. Espoontorin tilojen vuokrasopimus päättyi toukokuussa 2020 ja tiloihin etsitään vuokralaista. Lisäksi hautainhoitorahastolla on pieni kukkakioski kiinteistö Honkanummen hautausmaalla. Kohteiden vuokrattava pinta-ala on noin 9 041 m<sup>2</sup> ja niiden markkina-arvoksi on arvioitu vuonna 2022 noin 7,9 M€. Kohteiden vuokratuloiksi arvioidaan 1,2 M€ ja kuluiksi 1,3 M€. Lainavastuita kiinteistösijoituksiin kohdistui vuoden 2022 lopussa noin 6 M€.

Hautainhoitorahaston rahavarojen sijoituksia oli 31.7.2023 tilanteessa yht. noin 27,1 milj. euroa. Korke- ja osakesalkun varainhoito kilpailutettiin vuoden 2021 alussa ja päävarainhoitajana on kevästä 2021 lähtien toiminut eQ Varainhoito Oy. Sopimus aiemman varainhoitajan CapMan Wealth Services Oy:n kanssa jatkuu eQ Varainhoito Oy:n rinnalla siihen saakka, että Credit Suissen säilytyksessä oleva struktuurisalkku on saatu kokonaisuudessaan realisoitua ja realisoinneista saadut varat on siirretty eQ:n varainhoidon piiriin.

Seurakuntayhtymän nykyiset sijoitustoiminnan ohjeet ovat olleet voimassa vuoden 2021 alusta lähtien. Uusi sijoitussuunnitelma on tarkoitus ottaa käyttöön vuoden 2024 alusta alkaen. Sijoitustoiminnan ohjeet / sijoitussuunnitelma sisältää muun muassa linjauksen seurakuntayhtymän strategisesta allokaatiosta, jonka pohjalta sijoitusneuvottelukunta vahvistaa sijoitustoiminnassa kulloinkin sovellettavan taktisen allokaation. Strateginen ja taktinen allokaatio eivät kuitenkaan ohjaa Credit Suissen säilytyksessä olevia struktuureja, joista suurimmaksi osaksi on jo luovuttu. Struktuurien myynnistä vapautuvat varat sijoitetaan strategisen ja taktisen allokaation linjausten mukaisesti.

Hautainhoitorahaston eQ Varainhoidon sijoitussalkku sisältää osakerahastoja, lyhyen koron rahastoja, pitkän koron rahastoja sekä vaihtoehtoisista sijoituksista Private Equity -rahastoja. Salkun riskitaso on hallittu riittävällä hajauttamisella. eQ:n vaihtoehtoisten sijoitusten lisäksi hautainhoitorahaston sijoitussalkku sisältää kolmea vaikuttavuusrahastoa (Korkia Uusiutuva Energia -rahasto, Blue Orchard Sustainable Assets -rahasto ja UB Forest Industry Green Growth -rahasto) sekä Osuuspankin R2 Crystal -hedgerahastoa ja Hamilton Lanen Large Buyout Club Fund -rahastoa.





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

Panostetaan haudanhoidon markkinointiin ja viestintään, jotta omaisilla olisi helposti saatavilla tietoa hoitovaihtoehdoista ja hoidon tilaamisesta. Laaditaan uuden kirkkolain edellyttämä hautausmaiden hoitosuunnitelma. Kehitetään työskentely-ympäristön turvallisuutta ja osallistetaan työntekijöitä riskien arviointiin ja havainnointiin.

**Henkilöstö- ja tilasuunnitelma ja seurakuntalaisten osallisuus**

Hautainhoitorahastoon on suoraan kohdistettu osa hautapalveluyksikön palveluneuvojen ja hautausmaiden toimistohenkilöiden henkilöstökuluista. Hautausmailla työskentelevän kausityövoiman tarpeeseen tulee tulevaisuudessa vaikuttamaan ilmastonmuutoksen aiheuttamat säätilan muutokset ja kasvukauden pituusvaihtelut.

## 900 HAUTAINHOITORAHASTO

| TILILAJIKOHTAINEN ARVIO |  | <u>TP 2022</u> | <u>TA 2023</u> | <u>TAE 2024</u> |
|-------------------------|--|----------------|----------------|-----------------|
| <b>3</b>                | <b>TOIMINTATUOTOT</b>                  | 2 400 132      | 2 509 850      | 2 510 100       |
| 3000                    | Korvaukset                             | 0              | 0              | 0               |
| 3100                    | Myyntituotot                           | 0              | 0              | 0               |
| 3001                    | Maksutuotot                            | 2 399 833      | 2 509 850      | 2 510 100       |
| 3300                    | Vuokratuotot                           | 0              | 0              | 0               |
| 3620                    | Kolehdit, keräykset ja lahjoitustuotot | 0              | 0              | 0               |
| 3700                    | Tuet ja avustukset                     | 300            | 0              | 0               |
| 3800                    | Muut tuotot                            | -1             | 0              | 0               |
| <b>4</b>                | <b>TOIMINTAKULUT</b>                   | 3 816 957      | 4 350 723      | 4 388 265       |
| 40                      | Henkilöstökulut                        | 3 057 321      | 3 612 723      | 3 625 608       |
| 43                      | Palvelujen ostot                       | 183 080        | 173 900        | 191 657         |
| 45                      | Vuokrat                                | 3 837          | 11 700         | 6 200           |
| 46                      | Aineet, tarvikkeet ja tavarat          | 572 719        | 552 400        | 564 800         |
| 47                      | Annetut avustukset                     | 0              | 0              | 0               |
| 49                      | Muut toimintakulut                     | 0              | 0              | 0               |
| <b>5</b>                | <b>TOIMINTAKATE</b>                    | -1 416 825     | -1 840 873     | -1 878 165      |
| 5000                    | Verotulot                              | 0              | 0              | 0               |
| 500000                  | Kirkollisverotulo                      | 0              | 0              | 0               |
| 511000                  | Valtionrahoitus                        | 0              | 0              | 0               |
| 5200                    | Verotuskulut                           | 0              | 0              | 0               |
| 5300                    | Keskusrahastomaksut                    | 0              | 0              | 0               |
| 5400                    | Toiminta-avustukset                    | 0              | 0              | 0               |
| <b>60</b>               | <b>Rahoitustuotot- ja kulut</b>        | -1 616 106     | -65 000        | -65 000         |
| 6040                    | Sijoituskiint. ja huon. tuotot         | 1 203 561      | 1 220 000      | 1 220 000       |
| 6150                    | Sijoituskiint. ja huon. kulut          | 1 197 919      | 1 285 000      | 1 285 000       |
| 6000                    | Korkotuotot                            | 24 073         | 0              | 0               |
| 6081                    | Sisäiset korkotuotot                   | 24 304         | 0              | 0               |
| 6012                    | Muut rahoitustuotot                    | 158 802        | 0              | 0               |
| 6100                    | Korkokulut                             | 629            | 0              | 0               |
| 6300                    | Sisäiset korkokulut                    | 24 304         | 0              | 0               |
| 6250                    | Arvonmuutokset sijoituksista           | 727 266        | 0              | 0               |
| 6094                    | Muut rahoituskulut                     | 1 076 729      | 0              | 0               |
| <b>2</b>                | <b>VUOSIKATE</b>                       | -3 032 931     | -1 905 873     | -1 943 165      |
| 640                     | Poistot ja arvonalennukset             | 766 341        | 0              | 0               |
| 664                     | Satunnaiset tuotot ja kulut            | 0              | 0              | 0               |
| 665                     | Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot   | 0              | 0              | 0               |
| <b>1A</b>               | <b>TILIKAUDEN TULOS</b>                | -3 799 272     | -1 905 873     | -1 943 165      |
| 68                      | Tilinpäätössiirrot                     | 0              | 0              | 0               |
| <b>1</b>                | <b>TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ</b>         | -3 799 272     | -1 905 873     | -1 943 165      |

## Hautainhoitorahaston rahoituslaskelma

|   | <u>TP 2022</u>           | <u>TA 2023</u>           | <u>TAE 2024</u>          |
|---|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b><u>VARSINAISEN TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN KASSAVIRTA</u></b>     |                          |                          |                          |
| TULORAHOITUS  | -3 032 931               | -1 905 873               | -1 943 165               |
| Vuosikate   | -3 032 931               | -1 905 873               | -1 943 165               |
| INVESTOINNIT  | -336 000                 | -561 000                 | -661 000                 |
| Käyttöomaisuusinvestoinnit  | -336 000                 | -561 000                 | -661 000                 |
| <b><i>Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta</i></b> | <b><u>-3 368 931</u></b> | <b><u>-2 466 873</u></b> | <b><u>-2 604 165</u></b> |
| <b><u>RAHOITUSTOIMINNAN RAHAVIRTA</u></b>                           |                          |                          |                          |
| LAINAKANNAN MUUTOKSET   | 0                        | 0                        | 0                        |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos                                      | 0                        | 0                        | 0                        |
| <b><i>MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET</i></b>                         | <b><i>-387 451</i></b>   | <b><i>0</i></b>          | <b><i>0</i></b>          |
| Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset                       |                          |                          |                          |
| Pitkäaikaisten saamisten muutos                                     |                          |                          |                          |
| Lyhytaikaisten saamisten muutos                                     | -30 813                  |                          |                          |
| Korottomien lyhyt- ja pitkäaikaisten velkojen muutos                | -356 638                 |                          |                          |
| <b><i>Rahoitustoiminnan nettorahavirta</i></b>                      | <b><u>-387 451</u></b>   | <b><u>0</u></b>          | <b><u>0</u></b>          |
| <b><i>Rahavarojen muutos</i></b>                                    | <b><u>-3 756 382</u></b> | <b><u>-2 466 873</u></b> | <b><u>-2 604 165</u></b> |
| <b><u>KASSAVAROJEN MUUTOS</u></b>                                   | <b><u>-3 756 382</u></b> | <b><u>-2 466 873</u></b> | <b><u>-2 604 165</u></b> |
| Rahavarat 31.12.  | 25 306 996               | 22 840 123               | 20 235 958               |
| Rahavarat 1.1.  | 29 063 378               | 25 306 996               | 22 840 123               |

## **SEURAKUNTIEN JA YHTEISTEN PALVELUIDEN HENKILÖSTÖSUUNNITELMA**

Henkilöstösuunnitelmaa laadittaessa toimintaympäristön sisällöstä nouseva henkilöstön tarve ja kehysmäärärahat sovitetaan yhteen. Suunnittelun tarkoituksena on henkilöstövoimavarojen riittävyden turvaaminen työvoimatarpeiden ennakkoinnilla. Tavoitteena on lisäksi ylläpitää työntekijöiden ammatillista osaamista ja kehittämistä, jotta se vastaisi työn ja työtehtävien asettamia vaatimuksia ja ennakoitavissa olevia sekä muuttuvia osaamistarpeita.

Henkilöstösuunnittelun tärkeys korostuu erityisesti haasteellisessa toimintaympäristössä. Kirkkoon kuuluvien määrä pienenee vuosi vuodelta ja jäsenmäärän laskun myötä kirkon verotulot vähenevät. Helsingin seurakuntayhtymän talous on tulevaisuudessa selkeästi pienempi kuin tällä hetkellä ja palkanmaksukyky myös heikkenee.

Henkilöstösuunnitelman ovat laatineet seurakunnat sekä yhteisten palveluiden yksiköt. Näiden tietojen perusteella vuosina 2023 - 2026 henkilöstön määrä kaikissa edellä mainituissa yksiköissä esitetään laskevan yhteensä noin 4 %.

## HENKILÖSTÖN MÄÄRÄ HENKILÖTYÖVUOSINA SEKÄ PROSENTUAALINEN MUUTOS VERRATTUNA EDELLISEEN VUOTEEN

Henkilökuntaliite ei ole päätös toimenpiteistä. Siihen on sisällytetty luonnollisen poistuman kautta arvioidut poistumat, muun muassa eläkkeelle siirtyminen ja työpaikan vaihto.

| Pääluokka                                   | 2023          | 2024           | 2025           | 2026           |
|---|---------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>1 YHTEINEN HALLINTO</b>                  | <b>91,9</b>   | <b>89,9</b>    | <b>88,5</b>    | <b>87,5</b>    |
| Prosentuaalinen muutos edelliseen vuoteen   |               | -8 %           | -2 %           | -1 %           |
| Muutos välillä 2023 - 2026                  |               |                |                | -5 %           |
| <b>2 SEURAKUNNALLINEN TOIMINTA</b>          | <b>558,2</b>  | <b>536,57</b>  | <b>525,37</b>  | <b>515,67</b>  |
| Prosentuaalinen muutos edelliseen vuoteen   |               | -4 %           | -2 %           | -2 %           |
| Muutos välillä 2023 - 2026                  |               |                |                | -8 %           |
| <b>3 YHTEISET SEURAKUNNALLISET TEHTÄVÄT</b> | <b>161,6</b>  | <b>154,77</b>  | <b>154,52</b>  | <b>155,04</b>  |
| Prosentuaalinen muutos edelliseen vuoteen   |               | -4 %           | 0 %            | 0 %            |
| Muutos välillä 2023 - 2026                  |               |                |                | -4 %           |
| <b>4 YMPÄRISTÖ- JA HAUTATOIMI</b>           | <b>131,1</b>  | <b>138,2</b>   | <b>138,2</b>   | <b>138,2</b>   |
| Prosentuaalinen muutos edelliseen vuoteen   |               | 5 %            | 0 %            | 0 %            |
| Muutos välillä 2023 - 2026                  |               |                |                | 5 %            |
| <b>5 KIINTEISTÖTOIMI</b>                    | <b>49,1</b>   | <b>52,54</b>   | <b>52,54</b>   | <b>52,54</b>   |
| Prosentuaalinen muutos edelliseen vuoteen   |               | 7 %            | 0 %            | 0 %            |
| Muutos välillä 2023 - 2026                  |               |                |                | 7 %            |
| <b>9 HAUTAINHOITORAHASTO</b>                | <b>97,3</b>   | <b>99,8</b>    | <b>99,8</b>    | <b>99,8</b>    |
| Prosentuaalinen muutos edelliseen vuoteen   |               | 3 %            | 0 %            | 0 %            |
| Muutos välillä 2023 - 2026                  |               |                |                | 3 %            |
| <b>Kaikki yhteensä</b>                      | <b>1089,2</b> | <b>1071,78</b> | <b>1058,93</b> | <b>1048,75</b> |
| Prosentuaalinen muutos edelliseen vuoteen   |               | -2 %           | -1 %           | -1 %           |
| Muutos välillä 2023 - 2026                  |               |                |                | -4 %           |

## HENKILÖSTÖN MÄÄRÄ HENKILÖTYÖVUOSINA AMMATTIRYHMITÄIN

| Tehtäväryhmä                               | 2023           | 2024           | 2025           | 2026           |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
| DIAKONIATYÖNTEKIJÄT                        | 74,7           | 72,4           | 70,9           | 68,9           |
| HALLINTO- JA TOIMISTOTYÖNTEKIJÄ            | 184,1          | 192,2          | 190,2          | 189,2          |
| HAUTAUSMAATYÖNTEKIJÄ                       | 185,92         | 193,7          | 193,7          | 193,7          |
| KIINTEISTÖ- JA<br>KIRKONPALVELUTYÖNTEKIJÄT | 155,21         | 162,04         | 160,39         | 157,89         |
| KIRKKOMUUSIKOT                             | 53,13          | 52,4           | 51,4           | 50,4           |
| MUUT SEURAKUNTATYÖNTEKIJÄT                 | 16,6           | 17,5           | 17,5           | 17,5           |
| MUUT TYÖNTEKIJÄT                           | 74,15          | 69,16          | 69,46          | 69,06          |
| NUORISOTYÖNTEKIJÄT                         | 64,5           | 62,88          | 63,38          | 64,1           |
| PERHENEUVOJAT                              | 14,5           | 11,5           | 11,5           | 11,5           |
| SAIRAALASIELUNHOITAJAT                     | 20             | 19             | 19             | 19             |
| SEURAKUNTAPAPISTO                          | 159,8          | 152,5          | 149,5          | 147,5          |
| VARHAISKASVATUKSEN TYÖNTEKIJÄT             | 86,6           | 66,5           | 62             | 60             |
| Kaikki yhteensä                            | <b>1 089,2</b> | <b>1071,78</b> | <b>1058,93</b> | <b>1048,75</b> |

## HENKILÖSTÖN MÄÄRÄ HENKILÖTYÖVUOSINA SEKÄ PROSENTUAALINEN MUUTOS VERRATTUNA EDELLISEEN VUOTEEN

| 1 YHTEINEN HALLINTO       | 2023        | 2024        | 2025        | 2026        |
|---------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Asianhallintapalvelut     | 7,8         | 7,9         | 8           | 8           |
| Hankintapalvelut          | 1           | 1           | 1           | 1           |
| Henkilöstöosasto          | 19,7        | 19          | 19          | 18          |
| Keskusrekisteripalvelut   | 33,2        | 31,2        | 31,2        | 31,2        |
| Lakipalvelut              | 1,4         | 1,3         | 1,3         | 1,3         |
| Sisäinen tarkastus        | 2           | 2           | 2           | 2           |
| Talouspalvelut            | 11          | 12          | 11          | 11          |
| Tietohallinto             | 10          | 10          | 10          | 10          |
| Yhtymän johtajan toimisto | 3,8         | 4,5         | 4           | 4           |
| Yleishallinto             | 2           | 1           | 1           | 1           |
|                           | <b>91,9</b> | <b>89,9</b> | <b>88,5</b> | <b>87,5</b> |

| 2 SEURAKUNNALLINEN TOIMINTA | 2023         | 2024          | 2025          | 2026          |
|-----------------------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| Haagan seurakunta           | 23,5         | 23,5          | 22            | 19,8          |
| Herttoniemen seurakunta     | 24,5         | 25            | 22            | 21,5          |
| Kallion seurakunta          | 27,6         | 28,6          | 28,6          | 28,6          |
| Kannelmäen seurakunta       | 25           | 23            | 21            | 21            |
| Lauttasaaren seurakunta     | 20,5         | 18,5          | 17,5          | 16            |
| Malmin seurakunta           | 73           | 72            | 72            | 72            |
| Mikaelin seurakunta         | 43           | 37,7          | 38,2          | 38,2          |
| Munkkiniemen seurakunta     | 16,3         | 15            | 14            | 13            |
| Oulunkylän seurakunta       | 29           | 30,4          | 29,4          | 27,4          |
| Paavalin seurakunta         | 23,6         | 23,2          | 23,2          | 22,2          |
| Pakilan seurakunta          | 18           | 16            | 16            | 16            |
| Pitäjänmäen seurakunta      | 14,5         | 13,7          | 12            | 11            |
| Roihuvuoren seurakunta      | 25,5         | 23,3          | 23,3          | 23,3          |
| Tuomiokirkkoseurakunta      | 55,08        | 55,37         | 55,37         | 55,37         |
| Töölön seurakunta           | 56,4         | 61,6          | 62,1          | 62,1          |
| Vuosaaren seurakunta        | 26,85        | 23,6          | 23,6          | 23,6          |
| Johannes församling         | 31           | 22,2          | 21,2          | 20,7          |
| Matteus församling          | 12           | 12            | 12            | 12            |
| Petrus församling           | 11,9         | 11,9          | 11,9          | 11,9          |
|                             | <b>558,2</b> | <b>536,57</b> | <b>525,37</b> | <b>515,67</b> |

| 3 YHTEISET SEURAKUNNALLISET TEHTÄVÄT    | 2023         | 2024          | 2025          | 2026          |
|---|--------------|---------------|---------------|---------------|
| Yhteiset kustannukset                   | 1            | 1             | 1             |               |
| Palveleva puhelin                       | 1            |               |               |               |
| Kasvatus ja seurakuntapalvelu, yhteiset | 1            | 1             | 1             | 1             |
| Moniammatillinen kasvatus               | 7,5          | 4,5           | 4,5           | 4,5           |
| Oppilaitostyö                           | 7,5          | 7,5           | 7,5           | 7,5           |
| Perheneuvonta                           | 14,5         | 13,5          | 13,5          | 13,5          |
| Sairaalasielunhoito                     | 20           | 19            | 19            | 19            |
| Erytisyisnuorisotyö                     | 7,1          | 5             | 5             | 5             |
| Kampin kappeli                          | 2            | 3,33          | 3,33          | 3,33          |
| Diakonia, yhteiset                      | 1            | 1             | 1             | 1             |
| Lehtisaaren nuorisokoti                 | 15,1         | 14,6          | 14,6          | 14,6          |
| Varustamot yhteinen                     | 7            | 11            | 11            | 11            |
| Pekanraitin varustamo                   | 2,3          | 2,25          | 2,3           | 2,3           |
| Matteuksenkirkon varustamo              | 6,5          | 4,5           | 4,5           | 4,5           |
| Hermannin varustamo                     | 14,7         | 13,5          | 13,5          | 13,5          |
| Viestintä                               | 11,1         | 9,4           | 10,4          | 10,4          |
| Mediatoimitus                           | 20,7         | 19,7          | 19,2          | 19,2          |
| Kehittämispalvelut                      | 5,3          | 6             | 5,2           | 5             |
| Hankkeiden koordinointi                 | 4            | 3             | 3             | 3             |
| Kiinankielinen seurakuntatyö            | 2            | 2             | 2             | 2             |
| Arabiankielinen seurakuntatyö           | 2            | 1             | 1             | 1             |
| Vironkielinen seurakuntatyö             | 1            | 1             | 1             | 1             |
| Venäjänkielinen seurakuntatyö           | 3            | 3             | 3             | 3             |
| Englanninkielinen työ                   | 1,3          | 1             | 1             | 1             |
| Leiri- ja toimintakeskukset yhteinen    | 1            |               |               |               |
| Mustasaaren toimintakeskus              | 1,8          | 3,41          | 3,41          | 3,41          |
| Lekholmen lägergård                     | 0,2          | 0,33          | 0,33          | 1,05          |
|   | <b>161,6</b> | <b>154,77</b> | <b>154,52</b> | <b>155,04</b> |

| 4 YMPÄRISTÖ- JA HAUTATOIMI | 2023         | 2024         | 2025         | 2026         |
|----------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Hautapalvelut              | 9            | 10           | 10           | 10           |
| Hautausmaahallinto         | 2            | 2            | 2            | 2            |
| Hietaniemen hautausmaa     | 29,6         | 29,6         | 29,6         | 29,6         |
| Hietaniemen kappeli        | 1            | 1            | 1            | 1            |
| Honkanummen hautausmaa     | 22,2         | 23,2         | 23,2         | 23,2         |
| Honkanummen kappeli        | 1            |              |              |              |
| Honkanummen krematorio     | 3            | 5,5          | 5,5          | 5,5          |
| Kulosaaren hautausmaa      | 1,57         | 1,6          | 1,6          | 1,6          |
| Malmin hautausmaa          | 43,3         | 46,5         | 46,5         | 46,5         |
| Malmin kappelit            | 3            | 3            | 3            | 3            |
| Malmin krematorio          | 2            | 2            | 2            | 2            |
| Maunulan uurnalehto        | 9,8          | 9,8          | 9,8          | 9,8          |
| Ympäristöpalvelut          | 2            | 2            | 2            | 2            |
| Östersundomin hautausmaa   | 1,6          | 2            | 2            | 2            |
|                            | <b>131,1</b> | <b>138,2</b> | <b>138,2</b> | <b>138,2</b> |

| 5 KIINTEISTÖTOIMI       | 2023        | 2024         | 2025         | 2026         |
|-------------------------|-------------|--------------|--------------|--------------|
| Kiinteistötoimisto      | 3,9         | 3,9          | 3,9          | 3,9          |
| Kiinteistökehitys       | 7           | 7            | 7            | 7            |
| Tilapalvelut            | 4           | 4            | 4            | 4            |
| Ylläpitopalvelut        | 13,2        | 12,33        | 12,33        | 12,33        |
| Kivisaaren kesäkoti     | 1,21        |              |              |              |
| Lekholman kesäkoti      | 0,9         | 0,9          | 0,9          |              |
| Korpirauhan leirikeskus | 1,25        | 2,34         | 2,34         | 2,34         |
| Lohirannan leirikeskus  | 1,67        | 1,5          | 1,5          | 1,5          |
| Porkkalan leirikeskus   | 1           | 1,17         | 1,17         | 1,17         |
| Hietaniemen kappeli     | 5           | 5            | 5            | 5            |
| Malmin kappeli          | 5,7         | 8            | 8            | 8            |
| Honkanummen kappeli     | 4,3         | 4,8          | 4,8          | 4,8          |
|                         | <b>49,1</b> | <b>52,54</b> | <b>52,54</b> | <b>52,54</b> |

| 9 HAUTAINHOITORAHASTO | 2023        | 2024        | 2025        | 2026        |
|-----------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Hallintokulut         | 6           | 7           | 7           | 7           |
| Hietaniemi            | 24,9        | 26          | 26          | 26          |
| Malmi                 | 35          | 35          | 35          | 35          |
| Honkanummi            | 22          | 22,5        | 22,5        | 22,5        |
| Maunula               | 7,8         | 7,8         | 7,8         | 7,8         |
| Kulosaari             | 1           | 1           | 1           | 1           |
| Östersundom           | 0,5         | 0,5         | 0,5         | 0,5         |
|                       | <b>97,3</b> | <b>99,8</b> | <b>99,8</b> | <b>99,8</b> |



## **PERSONALPLAN FÖR FÖRSAMLINGARNA OCH DE GEMENSAMMA TJÄNSTERNA**

Då personalplanen görs upp sammanjämkas det på verksamheten baserade personalbehovet med de på budgetramarna baserade anslagen. Syftet med planen är att förutse personalbehovet och därigenom säkerställa tillgången på personal. Dessutom vill man upprätthålla och utveckla personalens professionella kompetens så att den svarar mot kraven som arbetet, arbetsuppgifterna samt de förutsägbara och föränderliga kompetenskraven ställer.

Betydelsen av en fungerande personalplanering märks särskilt i den krävande verksamhetsmiljön. Kyrkans medlemsantal minskar för varje år och därmed sjunker också kyrkans skatteintäkter. Samfällighetens ekonomi kommer i framtiden att vara klart mindre än för närvarande och lönebetalningsförmågan försämras likaså.

Personalplanen har utarbetats av församlingarna och de gemensamma tjänsternas enheter. På basis av uppgifterna torde personalstyrkan i de ovan nämnda enheterna minska med ca 4 % under perioden 2023 - 2026.

## PERSONALSTYRKA OCH ANTAL ÅRSVERKEN SAMT PROCENTUELL FÖRÄNDRING I RELATION TILL FÖREGÅENDE ÅR

Personalbilagan är inte ett åtgärdsbeslut. I bilagan ingår den personalminskning som förväntas ske via naturlig avgång, bl a pensionering och byte av arbetsplats.

| Huvudklass                                 | 2023          | 2024           | 2025           | 2026           |
|--|---------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>1 GEMENSAM FÖRVALTNING</b>              | <b>91,9</b>   | <b>89,9</b>    | <b>88,5</b>    | <b>87,5</b>    |
| Procentuell förändring sedan föregående år |               | -8 %           | -2 %           | -1 %           |
| Förändring 2023 - 2026                     |               |                |                | -5 %           |
| <b>2 FÖRSAMLINGSVERKSAMHET</b>             | <b>558,2</b>  | <b>536,57</b>  | <b>525,37</b>  | <b>515,67</b>  |
| Procentuell förändring sedan föregående år |               | -4 %           | -2 %           | -2 %           |
| Förändring 2023 - 2026                     |               |                |                | -8 %           |
| <b>3 GEMENSAMMA FÖRSAMLINGSUPPGIFTER</b>   | <b>161,6</b>  | <b>154,77</b>  | <b>154,52</b>  | <b>155,04</b>  |
| Procentuell förändring sedan föregående år |               | -4 %           | 0 %            | 0 %            |
| Förändring 2023 - 2026                     |               |                |                | -4 %           |
| <b>4 MILJÖ- OCH BEGRAVNINGSVÄSENDET</b>    | <b>131,1</b>  | <b>138,2</b>   | <b>138,2</b>   | <b>138,2</b>   |
| Procentuell förändring sedan föregående år |               | 5 %            | 0 %            | 0 %            |
| Förändring 2023 - 2026                     |               |                |                | 5 %            |
| <b>5 FASTIGHETSVÄSENDET</b>                | <b>49,1</b>   | <b>52,54</b>   | <b>52,54</b>   | <b>52,54</b>   |
| Procentuell förändring sedan föregående år |               | 7 %            | 0 %            | 0 %            |
| Förändring 2023 - 2026                     |               |                |                | 7 %            |
| <b>9 GRAVVÅRDSFONDEN</b>                   | <b>97,3</b>   | <b>99,8</b>    | <b>99,8</b>    | <b>99,8</b>    |
| Procentuell förändring sedan föregående år |               | 3 %            | 0 %            | 0 %            |
| Förändring 2023 - 2026                     |               |                |                | 3 %            |
| <b>Sammanlagt</b>                          | <b>1089,2</b> | <b>1071,78</b> | <b>1058,93</b> | <b>1048,75</b> |
| Procentuell förändring sedan föregående år |               | -2 %           | -1 %           | -1 %           |
| Förändring 2023 - 2026                     |               |                |                | -4 %           |

## PERSONALSTYRKA ENLIGT ÅRSVERKEN OCH YRKESKATEGORI

| Uppgiftskategori                           | 2023           | 2024           | 2025           | 2026           |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
| DIAKONIARBETARE                            | 74,7           | 72,4           | 70,9           | 68,9           |
| FÖRVALTNINGS- OCH KONTORSPERSONAL          | 184,1          | 192,2          | 190,2          | 189,2          |
| BEGRAVNINGSPLATS ARBETARE                  | 185,92         | 193,7          | 193,7          | 193,7          |
| FASTIGHETSARBETARE OCH VAKTMÄSTERIPERSONAL | 155,21         | 162,04         | 160,39         | 157,89         |
| KYRKOMUSIKER                               | 53,13          | 52,4           | 51,4           | 50,4           |
| MUUT SEURAKUNTATYÖNTEKIJÄT                 | 16,6           | 17,5           | 17,5           | 17,5           |
| ÖVRIG FÖRSAMLINGS-PERSONAL                 | 74,15          | 69,16          | 69,46          | 69,06          |
| UNGDOMSARBETARE                            | 64,5           | 62,88          | 63,38          | 64,1           |
| FAMILJERÅDGIVARE                           | 14,5           | 11,5           | 11,5           | 11,5           |
| SJUKHUSSJÄLAVÅRDARE                        | 20             | 19             | 19             | 19             |
| FÖRSAMLINGSPRÄSTER                         | 159,8          | 152,5          | 149,5          | 147,5          |
| ARBETARE INOM SMÅBARNSPEDAGOGIKEN          | 86,6           | 66,5           | 62             | 60             |
| Sammanlagt                                 | <b>1 089,2</b> | <b>1071,78</b> | <b>1058,93</b> | <b>1048,75</b> |

## PERSONALSTYRKA OCH ÅRSVERKEN SAMT PROCENTUELL FÖRÄNDRING I RELATION TILL FÖREGÅENDE ÅR

| 1 GEMENSAM FÖRVALTNING         | 2023        | 2024        | 2025        | 2026        |
|--------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Ärendehanteringstjänster       | 7,8         | 7,9         | 8           | 8           |
| Upphandlingstjänster           | 1           | 1           | 1           | 1           |
| HR -avdelningen                | 19,7        | 19          | 19          | 18          |
| Centralregistertjänster        | 33,2        | 31,2        | 31,2        | 31,2        |
| Juridiska tjänster             | 1,4         | 1,3         | 1,3         | 1,3         |
| Internrevision                 | 2           | 2           | 2           | 2           |
| Ekonomitjänster                | 11          | 12          | 11          | 11          |
| IT                             | 10          | 10          | 10          | 10          |
| Samfällighetens direktörs byrå | 3,8         | 4,5         | 4           | 4           |
| Allmän förvaltning             | 2           | 1           | 1           | 1           |
|                                | <b>91,9</b> | <b>89,9</b> | <b>88,5</b> | <b>87,5</b> |

| 2 FÖRSAMLINGSVERKSAMHET | 2023         | 2024          | 2025          | 2026          |
|-------------------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| Haagan seurakunta       | 23,5         | 23,5          | 22            | 19,8          |
| Herttoniemen seurakunta | 24,5         | 25            | 22            | 21,5          |
| Kallion seurakunta      | 27,6         | 28,6          | 28,6          | 28,6          |
| Kannelmäen seurakunta   | 25           | 23            | 21            | 21            |
| Lauttasaaren seurakunta | 20,5         | 18,5          | 17,5          | 16            |
| Malmin seurakunta       | 73           | 72            | 72            | 72            |
| Mikaelin seurakunta     | 43           | 37,7          | 38,2          | 38,2          |
| Munkkiniemen seurakunta | 16,3         | 15            | 14            | 13            |
| Oulunkylän seurakunta   | 29           | 30,4          | 29,4          | 27,4          |
| Paavalin seurakunta     | 23,6         | 23,2          | 23,2          | 22,2          |
| Pakilan seurakunta      | 18           | 16            | 16            | 16            |
| Pitäjänmäen seurakunta  | 14,5         | 13,7          | 12            | 11            |
| Roihuvuoren seurakunta  | 25,5         | 23,3          | 23,3          | 23,3          |
| Tuomiokirkkoseurakunta  | 55,08        | 55,37         | 55,37         | 55,37         |
| Töölön seurakunta       | 56,4         | 61,6          | 62,1          | 62,1          |
| Vuosaaren seurakunta    | 26,85        | 23,6          | 23,6          | 23,6          |
| Johannes församling     | 31           | 22,2          | 21,2          | 20,7          |
| Matteus församling      | 12           | 12            | 12            | 12            |
| Petrus församling       | 11,9         | 11,9          | 11,9          | 11,9          |
|                         | <b>558,2</b> | <b>536,57</b> | <b>525,37</b> | <b>515,67</b> |

| 3 GEMENSAMMA FÖRSAMLINGSUPPGIFTER            | 2023         | 2024          | 2025          | 2026          |
|--|--------------|---------------|---------------|---------------|
| Gemensamma kostnader                         | 1            | 1             | 1             |               |
| Samtalstjänsten                              | 1            |               |               |               |
| Fostran och församlingstjänst, gemensam      | 1            | 1             | 1             | 1             |
| Mångprofessionell fostran                    | 7,5          | 4,5           | 4,5           | 4,5           |
| Arbete i läroanstalter                       | 7,5          | 7,5           | 7,5           | 7,5           |
| Familjerådgivning                            | 14,5         | 13,5          | 13,5          | 13,5          |
| Sjukhussjälavård                             | 20           | 19            | 19            | 19            |
| Specialungdomsarbete                         | 7,1          | 5             | 5             | 5             |
| Kampens kapell                               | 2            | 3,33          | 3,33          | 3,33          |
| Diakoni, gemensam                            | 1            | 1             | 1             | 1             |
| Lövö ungdomshem                              | 15,1         | 14,6          | 14,6          | 14,6          |
| Varustamot yhteinen                          | 7            | 11            | 11            | 11            |
| Pehrsstråkets livsrum                        | 2,3          | 2,25          | 2,3           | 2,3           |
| Matteuskyrkans livsrum                       | 6,5          | 4,5           | 4,5           | 4,5           |
| Hermanstads livsrum                          | 14,7         | 13,5          | 13,5          | 13,5          |
| Kommunikation                                | 11,1         | 9,4           | 10,4          | 10,4          |
| Medieredaktionen                             | 20,7         | 19,7          | 19,2          | 19,2          |
| Utvecklingstjänster                          | 5,3          | 6             | 5,2           | 5             |
| Projektkoordinering                          | 4            | 3             | 3             | 3             |
| Församlingsarbete på kinesiska               | 2            | 2             | 2             | 2             |
| Församlingsarbete på arabiska                | 2            | 1             | 1             | 1             |
| Församlingsarbete på estniska                | 1            | 1             | 1             | 1             |
| Församlingsarbete på ryska                   | 3            | 3             | 3             | 3             |
| Arbete på engelska                           | 1,3          | 1             | 1             | 1             |
| Lägergårdar och verksamhetscenter, gemensamt | 1            |               |               |               |
| Svartholmens verksamhetscenter               | 1,8          | 3,41          | 3,41          | 3,41          |
| Lekholmens lägergård                         | 0,2          | 0,33          | 0,33          | 1,05          |
|  | <b>161,6</b> | <b>154,77</b> | <b>154,52</b> | <b>155,04</b> |

| 4 MILJÖ- OCH BEGRAVNINGSVÄSENDET  | 2023         | 2024         | 2025         | 2026         |
|-----------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Gravtjänster                      | 9            | 10           | 10           | 10           |
| Begravningsplatsernas förvaltning | 2            | 2            | 2            | 2            |
| Sandudds begravningsplats         | 29,6         | 29,6         | 29,6         | 29,6         |
| Sandudds kapell                   | 1            | 1            | 1            | 1            |
| Furumo begravningsplats           | 22,2         | 23,2         | 23,2         | 23,2         |
| Furumo kapell                     | 1            |              |              |              |
| Furumo krematorium                | 3            | 5,5          | 5,5          | 5,5          |
| Brändö begravningsplats           | 1,57         | 1,6          | 1,6          | 1,6          |
| Malms begravningsplats            | 43,3         | 46,5         | 46,5         | 46,5         |
| Malms kapell                      | 3            | 3            | 3            | 3            |
| Malms krematorium                 | 2            | 2            | 2            | 2            |
| Månsas urnlund                    | 9,8          | 9,8          | 9,8          | 9,8          |
| Miljötjänster                     | 2            | 2            | 2            | 2            |
| Östersundom begravningsplats      | 1,6          | 2            | 2            | 2            |
|                                   | <b>131,1</b> | <b>138,2</b> | <b>138,2</b> | <b>138,2</b> |

| 5 FASTIGHETSVÄSENDET  | 2023        | 2024         | 2025         | 2026         |
|-----------------------|-------------|--------------|--------------|--------------|
| Fastighetsbyrå        | 3,9         | 3,9          | 3,9          | 3,9          |
| Fastighetsutveckling  | 7           | 7            | 7            | 7            |
| Lokaltjänster         | 4           | 4            | 4            | 4            |
| Underhållstjänster    | 13,2        | 12,33        | 12,33        | 12,33        |
| Stenholmens sommarhem | 1,21        |              |              |              |
| Lekholmens sommarhem  | 0,9         | 0,9          | 0,9          |              |
| Korpirauha lägergård  | 1,25        | 2,34         | 2,34         | 2,34         |
| Lohiranta lägergård   | 1,67        | 1,5          | 1,5          | 1,5          |
| Porkala lägergård     | 1           | 1,17         | 1,17         | 1,17         |
| Sandudds kapell       | 5           | 5            | 5            | 5            |
| Malms kapell          | 5,7         | 8            | 8            | 8            |
| Furumo kapell         | 4,3         | 4,8          | 4,8          | 4,8          |
|                       | <b>49,1</b> | <b>52,54</b> | <b>52,54</b> | <b>52,54</b> |

| 9 GRAVVÅRDSFONDEN     | 2023        | 2024        | 2025        | 2026        |
|-----------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Förvaltningskostnader | 6           | 7           | 7           | 7           |
| Sandudd               | 24,9        | 26          | 26          | 26          |
| Malm                  | 35          | 35          | 35          | 35          |
| Furumo                | 22          | 22,5        | 22,5        | 22,5        |
| Månsas                | 7,8         | 7,8         | 7,8         | 7,8         |
| Brändö                | 1           | 1           | 1           | 1           |
| Östersundom           | 0,5         | 0,5         | 0,5         | 0,5         |
|                       | <b>97,3</b> | <b>99,8</b> | <b>99,8</b> | <b>99,8</b> |