

Lyhyt esittely sisäisistä vuokrista ja seurakuntien määrärahaajaosta

Lausuntokierros, lokakuu 2024

Valmistelun tavoitteet



Sisäisten vuokrien laskentamalli

- on ennakoitava, kohtelee eri tahoja tasapuolisesti ja ottaa huomioon helsinkiläisten tarpeet.
- ohjaa kiinteistökannan pientymiseen YKN:n linjauksen mukaisesti.

Seurakuntien määrärahojen jakomalli

- on selkeä ja tasapuolinen.
- vastaa helsinkiläisten ja tämän ajan tarpeisiin, ja tukee Kirkko Helsingissä -strategiaa.

Mistä sisäisissä vuokrissa on kysymys?



- Tekee tiloista tulevat **kulut näkyväksi**
- **Kohdistaa kuluja** tilojen käyttäjille
- Tällä hetkellä Helsingin seurakuntayhtymässä sisäiset vuokrat lasketaan **tilan toteutuneiden kustannusten** mukaisina (YKV 27.1.2022)
 - Toteutuneet kustannukset = toissa vuoden **käyttökulut**, **kertakulut** ja **poistot**
 - Tavoitteena kulujen näkyväksi tekeminen

Kolme vaihtoehtoista sisäisten vuokrien mallia



Malli A

- Sisäinen vuokra perustuu tilojen todellisiin kustannuksiin (nykyinen malli)



Malli B

- Keskustan suurista kirkoista perittävä sisäinen vuokra on 50 % tilojen todellisista kustannuksista
- Osa suurten peruskorjausremonttien (yli 5 milj. euroa) investointikuluista katetaan yhteisesti
- Muuten seurataan mallia A



Malli C

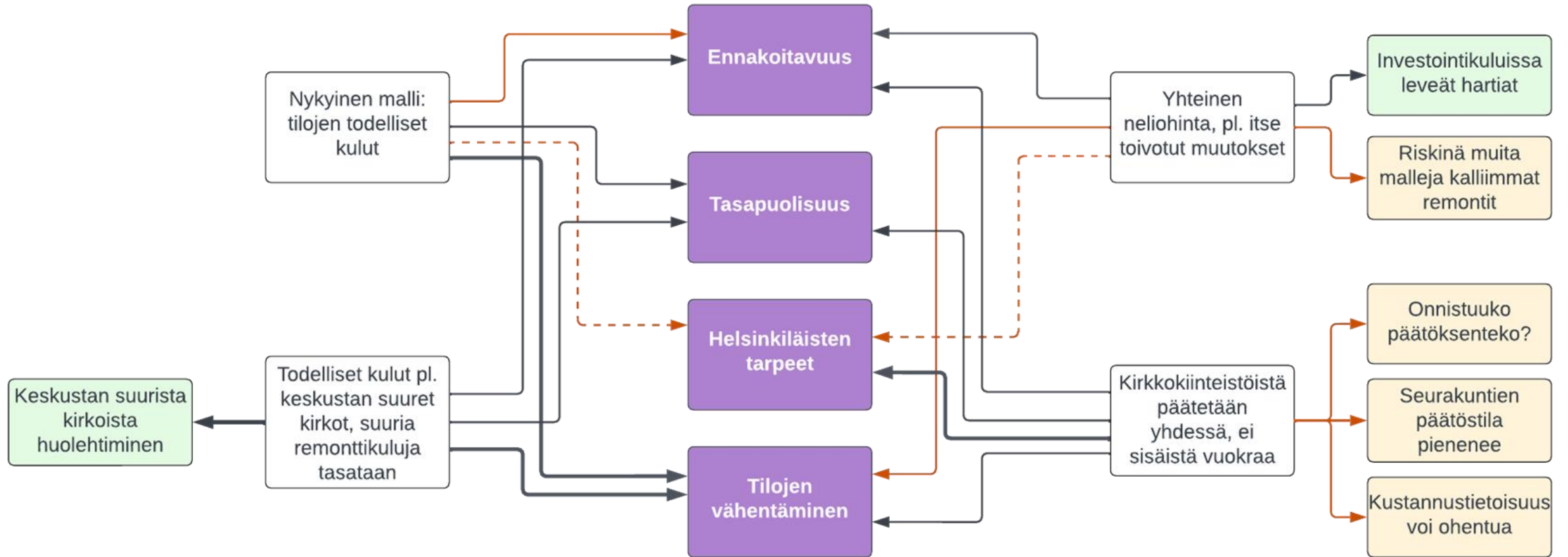
- Helsingin seurakuntayhtymän kirkkokiinteistöistä sekä kirkkojen toimitilaverkosta ja ylläpidosta päätetään yhteisesti (YKV)
- Seurakunnilta ei peritä kirkoistaan sisäistä vuokraa
- Muiden tilojen osalta noudatetaan mallia A

Sisäisten vuokrien mallien *hyödyt ja haitat*



Malli	Keskeiset hyödyt	Keskeiset haitat
A	<ul style="list-style-type: none">• Tukee kustannustietoisuutta• Ohjaa luopumisiin• On tasapuolinen	<ul style="list-style-type: none">• Ohjaa luopumaan juuri remontoituista tiloista ja pysymään korjausvelkaisista tiloista• Tiloja ei katsota kokonaisuutena koko kaupungin tasolla• Ennakoimattomuus
B	<ul style="list-style-type: none">• Tukee kustannustietoisuutta• Ohjaa luopumisiin• Investointikuluissa leveämmät hartiat• Kansallisesti merkittävistä kirkoista huolehditaan• Ennakoitavampi kuin malli 2• Tasapuolisempi kuin malli 2	<ul style="list-style-type: none">• Tiloja ei katsota kokonaisuutena koko kaupungin tasolla• Voi kohdistaa keskustelun yksittäisiin neliöihin
C	<ul style="list-style-type: none">• Toimintarahoitus vakaata• Helsinkiläisten tarpeet voidaan huomioida tilojen kokonaisuutta pohdittaessa• Tiloista luopuminen helpompaa	<ul style="list-style-type: none">• Seurakuntien oma päätösvalta pienenee• Tilojen käyttäjien käsitys kustannuksista voi vähentyä• Yhteinen päätöksenteko voi olla vaikeaa (merkittävä riski, osaoptimointi)• Kirkkokiinteistöt ovat erilaisia, on epätasa-arvoinen

Sisäisten vuokrien mallien *hyödyt ja haitat*



Mistä määrärahojen jakamisessa on kysymys?



- Kaksi tasoa: **(1) seurakuntien ja yhteisten palveluiden kesken** ja **(2) seurakuntien kesken**
 - Valmistelussa fokuksena erityisesti seurakuntien määrärahajako
 - Seurakuntien ja yhteisten palveluiden välinen rahanjako toteutetaan Työnjako 2026 -projektin linjausten mukaisesti
- Tällä hetkellä seurakuntien määrärahaossa huomioidaan jäsenet (70%) ja alueella asuvat (30%) (YKV 27.1.2022)
 - Lisäksi huomioidaan alle 18-vuotiaat seurakuntien jäsenet, Tuomiokirkkoseurakunnan asema, ruotsinkieliset seurakunnat sekä vieraskielinen työ
- **Seurakuntaneuvosto päättää** itsenäisesti sille talousarviokehyksessä osoitettujen varojen käytöstä (KL 3:18)



Kaksi vaihtoehtoista seurakuntien määrärahojen jakomallia

Malli 1

100 % jäsenet

Diakoninen tarve
Kirkko Helsingissä -strategia

Tuomiokirkkoseurakunnan erityislisä, ruotsinkielisten seurakuntien erityislisä ja vieraskielisen työn lisä

Malli 2

70 % jäsenet
30 % alueella asuvat

Rippikoulun käyneet
Toimitukset
Kirkko Helsingissä -strategia

Perusosa
82 %

Toiminta
13 %

Lisät **5 %**

Seurakuntien määrärahan jakomallien hyödyt ja haitat



Malli	Keskeiset hyödyt	Keskeiset haitat
1	<ul style="list-style-type: none">• On ennakoitava• Taloudellinen kannustin jäsenmäärän kasvattamiseen• Huomioi seurakunnan perustuksen• Huomioi diakoniasta tulevan tarpeen• Ottaa huomioon seurakuntien eroja• Huomio Kirkko Helsingissä -strategian	<ul style="list-style-type: none">• Passiivinen malli, joka ei ohjaa• Mitä vähemmän muuttujia, sitä parempi
2	<ul style="list-style-type: none">• On ennakoitava• Taloudellinen kannustin jäsenmäärän kasvattamiseen (seurakuntaan liittyminen kasteessa ja/tai rippikoulussa)• Huomioi perustuksen (toimitukset ja rippikoulut sekä diakoniatyön alueella asuvien kautta)• Huomioi työn todellisia kustannuksia• Ottaa huomioon seurakuntien erot• Huomio Kirkko Helsingissä -strategian	<ul style="list-style-type: none">• Passiivinen malli, joka ei ohjaa• Mitä vähemmän muuttujia, sitä parempi



Sisäiset vuokrat ja seurakuntien määräraha- jako määrittävät seurakuntien talouskehityksen

- Liitteessä on **laskelmat** kaikista sisäisten vuokrien malleista, seurakuntien määrärahojen jakomalleista ja niiden **yhdistelmistä**
- Erilaiset **sisäisten vuokrien mallit vaikuttavat** seurakunnille jaettavan **määrärahavehityksen** kokoon
- Vertailussa vuoden 2025 toimintamäärärahoihin keskustan seurakuntien kohdalla näkyy **tasapainotusmäärärahan ja tasapainotuslisämäärärahan vaikutus**

Lausuntokierroksen kysymykset



Sisäiset vuokrat

1. Mikä sisäisten vuokrien malleista olisi mielestänne paras? Millä perusteilla?
2. Miten suhtaudutte muihin esitettyihin sisäisten vuokrien malleihin? Tulisiko malleja kehittää vielä jollain tavalla?
3. Kenelle/keille kirkkojen sisäänpääsymaksuista kertyvät tulot kulujen jälkeen mielestänne kuuluisivat jatkossa ja millä jakosuhteella? Vaikuttaako valittava sisäisten vuokrien malli asiaan?

Seurakuntien määrärahajako

1. Kumpi seurakuntien määrärahojen jakomalli on mielestänne paras? Millä perusteilla?
2. Miten suhtaudutte toiseen esitettyyn malliin jakaa määrärahat seurakuntien kesken? Tulisiko malleja kehittää vielä jollain tavalla?

