



KIRKKO HELSINGISSÄ
KYRKAN I HELSINGFORS

Helsingin seurakuntayhtymä

**Tilinpäätös
Toimintakertomus
2024**

Yhteinen kirkkovaltuusto 12.6.2025

Helsingin seurakuntayhtymä teki poikkeuksellisen vahvan tuloksen jo toisena vuonna peräkkäin. Käsissäsi olevan vuoden 2024 tilinpäätöksen taulukot ja toimintakertomuksen tekstit läpivalaisevat hyvän hallinnon periaatteiden mukaisesti tarkastelukauden rahavirrat tuloineen, menoineen ja sijoitustuottoineen. Olemme kiitollisia siitä hyvästä, mitä olemme saaneet – osin ansiosta, osin armosta – ja haluamme kertoa, mitä saimme aikaan ja mitä panemme säästöön tulevaa varten.

Iloitsemme siitä, että jäsenmäärä väheni aiempia vuosia maltillisemmin ja kirkon jäseneksi liittyi enemmän helsinkiläisiä kuin koskaan tällä vuosituhanella. Talouden osalta ilonaihe oli erityisesti sijoituskiinteistöjemme hyvä tuotto viime vuonna. Toisaalta myös toimintatuotot olivat lopulta noin 11 prosenttia suuremmat kuin talousarviossamme, ja toimintakulut olivat hieman ennakoitua pienemmät. Verotuksen perusta jopa vahvistui eläkkeiden ja palkkojen korotusten myötä, eikä työllisyystilannekaan oleellisesti muuttunut. Vuoden 2024 kirkollisverokertymä oli siksi edelleen hyvä, vaikka vuoden 2023 ennätyksellistä verotilitystä nyt oikaistiin ja siksi verotulomme väheni. Tilinpäätöksen viimeiselle riville ja yhteiseksi hyväksi muodostui plussaa 23,3 miljoonaa euroa.

Pelkät luvut kuitenkin voivat johtaa harhaan. Emme pystyneet toteuttamaan kaikkia tarvittavia kiinteistökorjauksia suunnitellusti. Käyttämättä jääneet rahat eivät tietenkään ole haihtuneet taivaan tuuliin, vaan ne jäivät kassaan, josta tarvittavat investoinnit maksetaan tulevana vuosina. Peruskorjausten viivästyminen kasvatti myös ns. korjausvelkaa: se mikä jäi nyt tekemättä, löytyy edestäpäin. Jos peruskorjaisimme kerralla kaikki kirkkomme, kuluisivat rahavaramme kerralla loppuun, eikä tuleville sukupolville jäisi mitään pesämunaa toimintaedellytysten turvaamiseksi. Alhaiseen investointitasoon vaikuttivat henkilöresursseja sitoneet monet pienemmät hankkeet ja tulevien investointipäätösten valmistelu. Toimitilaverkosta päättäminen siirtyi vuoteen 2025, mikä osaltaan viivästytti suurten peruskorjauskohteiden käynnistymistä. Toisaalta vuonna 2024 laaditut ja hyväksytyt kiinteistö- ja tilankäyttöstrategiat ohjaavat toimintaa useiksi vuosiksi eteenpäin. Suurin vuonna 2024 valmistunut remontti oli Malmin kirkon peruskorjaus. Helsingin tuomiokirkon julkisivukorjauksen ensimmäinen osa aloitettiin helmikuussa 2024, samoin Laajasalon kirkon ikkunakorjauksen. Molemmat korjausprojektit jatkuvat vuonna 2025. Maunulan uurnalehdon lämmitysjärjestelmä vaihdettiin maalämpöön.

Helsingin seurakuntayhtymä on edelleen erittäin vauras seurakuntatalous. Tämä antaa meille rauhassa aikaa varautua tulevaan, mahdollistaa kirkon työn tuleville sukupolville ja kantaa hengellinen, sosiaalinen, ekologinen ja taloudellinen vastuamme niin Helsingissä kuin maailmanlaajuisestikin. Yhteisestä hyvästä huolehtiminen, heikoimmassa asemassa olevien auttaminen ja Jumalan valtakunnan työn tekeminen näkyväksi tässä ajassa ovat kirkon tehtäviä.

Vuoden 2024 alussa hyväksytty uusi yhteinen strategiaamme seuraavaksi neljäksi vuodeksi nostaa keskiöön nuoret aikuiset, kielten moninaisuuden, apua tarvitsevat ja yhteistyön. Kaikkien näiden keskiössä on toivon vahvistaminen. Maailmanpolitiikan mannerlaattojen nyt rytistessä pidämme edelleen kiinni toivosta ja katsomme tulevaisuuteen toiveikkaina.

Juha Rintamäki
yhtymän johtaja

Juha Silander
hallintojohtaja

I Toimintakertomus / Verksamhetsberättelse.....	6
1. Yleiskatsaus.....	7
1.1. Kirkko Helsingissä	7
1.2. Olennaisimmat tapahtumat seurakuntatyössä	9
1.3. Katsaus talouteen	15
1.4. Jäsenmäärä	23
1.4.1. Jäsenet Helsingissä	23
1.4.2. Seurakuntien jäsenistön ja kaupungin väestön kehitys	26
1.5. Vakuutukset	27
1.6. Kriisiytyvän seurakuntatalouden mittareiden arviointi.....	28
1.7. Olennaiset tapahtumat tilikauden päättymisen jälkeen	29
2. Hallinto	31
2.1. Hallintoelinten kokoonpano	31
2.2. Yhteisen kirkkovaltuuston tärkeimmät päätökset ja niiden täytäntöönpano	33
2.3. Aloitteet ja tehdyt toimenpiteet	34
2.4. Tietosuoja	34
3. Henkilöstö	35
4. Ympäristö.....	38
5. Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä.....	39
6. Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä.....	39
7. Selvitys sisäisen valvonnan järjestämisestä.....	40
7.1. Sisäinen valvonta.....	40
7.2. Sisäinen tarkastus	40
8. Talouden tunnusluvut.....	41
8.1. Tuloslaskelman tunnusluvut	41
8.2. Rahoituslaskelman tunnusluvut	41
8.3. Taseen tunnusluvut	42
9. Seurakuntakonsernin toiminta ja talous	43
10. Yhteisen kirkkoneuvoston esitys tuloksen käsittelyksi	44
II Talousarvion toteutuminen	45
1. Talousarvion toteutumisvertailut	46
1.1. Talousarvion sitovuustaso	46
1.2. Käyttötalouden toteutuminen	47
Säästöt 2024.....	48
1.2.1. Yhteinen hallinto	49
1.2.2. Seurakunnallinen toiminta	62
1.2.3. Yhteiset seurakunnalliset tehtävät.....	65
1.2.4. Ympäristö –ja hautustoimi	82
1.2.5. Kiinteistötoimi.....	86
2. Tuloslaskelmaosan toteutuminen (ulk/sis).....	92
3. Rahoitusosan toteutuminen	93
4. Investointiosan toteutuminen	94
III Tilinpäätöslaskelmat.....	98
1. Tuloslaskelma.....	99
2 Rahoituslaskelma.....	100

3. Tase	101
4. Konsernitase.....	102
IV Tilinpäätöksen liitetiedot	103
1. Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot	104
1.1. Arvostusperiaatteet ja menetelmät	104
1.2. Jaksotusperiaatteet ja menetelmät	104
1.3. Konsernitase	106
2. Tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot.....	106
3. Tuloslaskelman liitetiedot.....	107
4. Taseen vastaavia koskevat liitetiedot	109
4.1. Pysyvät vastaavat ja poistot	109
4.2. Siirtosaamiset	109
4.3. Rahoitusomaisuus	110
5. Taseen vastattavia koskevat liitetiedot.....	111
5.1 Siirtovelat	111
6. Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot.....	112
6.1. Kattamaton eläkevastuu (laskennallinen JuEL-vastuu).....	113
6.2. Kiinnitykset, omavelkaiset takaukset, koronvaihtosopimukset ja leasingvastuut.....	114
6.3. Maanvuokravastuut	115
6.4. Arvonlisäveron palautusvastuu.....	115
6.5. Hautausmaa-alueiden vallintarajoitukset.....	115
6.6. Sijoitussitoumuksista tilinpäätöshetkellä maksamatta.....	115
7. Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot.....	116
8. Taseyksikköinä hoidettujen rahastojen tilinpäätökset	117
8.1. Testamenttirahastojen tilinpäätöslaskelmat.....	117
8.2. Hautainhoitorahaston toimintakertomus ja tilinpäätös.....	119
Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot	127
1.1. Arvostusperiaatteet ja menetelmät	127
1.2. Jaksotusperiaatteet ja menetelmät	127
V Allekirjoitukset ja tilinpäätösmerkintä.....	134
VI Luettelot ja selvitykset.....	136
1. Luettelo kirjanpitokirjoista.....	137
2. Luettelo tositelajeista.....	137
VII Tilintarkastuskertomus	139

I Toimintakertomus / Verksamhetsberättelse

1. Yleiskatsaus

1.1. Kirkko Helsingissä

Helsingin seurakuntayhtymä eli Kirkko Helsingissä on 19 evankelis-luterilaisen seurakunnan ja yhteisten palveluiden muodostama organisaatio. Noin 307 000 jäsenen yhteisö näkyy ja kuuluu kotikaupunkimme arjessa ja juhlassa. Kristittyjen yhteisönä Kirkko Helsingissä edistää kaupungin asukkaiden hengellistä elämää ja rakentaa yhdessä merkittäviä ja laadukkaita kohtaamisen ja auttamisen paikkoja. Yhteisömme arvot ovat koko Suomen evankelis-luterilaiselle kirkolle tutut usko, toivo ja rakkaus. Kirkko puolustaa tinkimättä tasa-arvoa, yhdenvertaisuutta ja oikeudenmukaisuutta. Osallistumme rakentavan rohkeasti yhteiskunnalliseen vuoropuheluun. Päätöksemme ja valintamme tukevat tulevien sukupolvien hyvää elämää. Toimintamme on ekologisesti, sosiaalisesti, taloudellisesti ja hallinnollisesti kestävä.

Toimintavuoden alussa linjattu uusi Kirkko Helsingissä -strategia rakentaa yhdessä helsinkiläisten kanssa vuoteen 2030 mennessä kasvavaa kristillistä helsinkiläistä yhteisöä, jossa voi olla, tulla ja toimia. Strategian tavoitteena on Kirkko Helsingissä toimiva kasvava ja avoin kristillinen yhteisö, joka on merkityksellinen koko kaupungille ja sen asukkaille. Toimimme verkostoissa ja luomme toivoa. Nuoret aikuiset ja eri kielitaustaiset tuntevat yhteisömme omakseen. Näin vuoteen 2030 mennessä olemme entistä vaikuttavampia ja siten kasvattaneet jäsentyytyvää ja jäsenmäärää.

Helsingin seurakuntayhtymän 114,7 milj. euron toimintakuluista noin 45 prosenttia kohdentuu seurakuntiin ja 55 prosenttia yhteisiin palveluihin. Koko seurakuntayhtymän työntekijäresurssit olivat palkkakuluilla mitaten noin 55,3 milj. euroa ja henkilötövuosina ilmaisten 1029. Työpanoksesta noin 51 prosenttia tehtiin seurakunnissa, ja hengellisen työn tehtävissä koko seurakuntayhtymän henkilöstövahvuudesta työskenteli 43 prosenttia. Seurakunnista suurin on Malmi sekä henkilöstöltään että budjetiltaan ja luonnollisesti myös jäsenmäärältään. Yhteisistä palveluista euroissa mitaten suurin osasto on kiinteistötoimi ja henkilöstövahvuudeltaan yksiköistä suurin on kiinteistöosastoon kuuluva ympäristö- ja hautaustoimi.

Kirkkoon liittyneiden määrä 2000-luvun suurin

Helsingin evankelis-luterilaisiin seurakuntiin kuului vuoden 2024 lopussa 307 247 jäsentä. Edellisestä vuodesta jäsenmäärä on vähentynyt yhteensä 3 268 henkilöllä eli 1,1 prosenttia. Jäsenmäärän väheneminen oli pienintä vuoden 2017 jälkeen. Suotuisampi jäsenkehitys johtui kirkkoon liittymisten kasvusta ja kirkosta erojen vähenemisestä, kotimaan muuttovoitosta sekä kuolleiden jäsenten pienemmästä lukumäärästä. Jäsenmäärään vaikuttavat kasteet (2 231 alle yksivuotiaista), kuolemat (3 664), kirkkoon liittymiset (2 170 vähintään yksivuotiaista), kirkosta erot (6 089) sekä muuttoliike (+ 2 085 jäsentä kotimaan ja ulkomaiden muuttojen vaikutus yhteensä). Helsingin seurakuntiin kuuluu nyt 44,9 prosenttia kaupungin asukkaista.

Kirkkoon liittyneiden vähintään yksivuotiaiden lukumäärä (2 170) kasvoi yli 300 henkilöllä edellisvuodesta. Helsinkiläisiä liittyi seurakuntiemme jäseniksi enemmän kuin kertaakaan aiemmin 2000-luvulla. Kirkkoon liittyneistä vähintään yksivuotiaista uusista jäsenistä vähän yli puolet eli 52 prosenttia oli 20–39-vuotiaita. Yksittäisistä ikäluokista eniten liittyjiä oli 14- ja 15-vuotiaissa. Näissä ikäluokissa myös liittyjien määrä kasvoi eniten vuodesta 2023.

Helsingin vetovoima nuorten opiskelijoiden ja nuorten aikuisten parissa näkyy kirkon jäsenmäärissä. Ikävuosikymmeniin pilkottuna selvästi suurin kirkkoon kuuluvien ikäryhmä

Helsingissä ovat 20–29-vuotiaat noin 46 300 jäsenellä – toisin sanoen noin joka seitsemäs kirkon helsinkiläinen jäsen kuuluu tähän ikäryhmään. Tässä iässä tosin kirkosta erotaan helpoimmin: Helsingissä jäsenyydestään luopuneista täysi-ikäisistä 44 prosenttia oli alle 30-vuotiaita. Toiseksi suurin kirkkoon kuuluvien ikäryhmä ovat 30–39-vuotiaat, mutta toisaalta tässä ikäryhmässä kirkon jäseniä on kuitenkin suhteellisesti vähiten: 30–39-vuotiaista helsinkiläisistä vain noin 32 prosenttia kuuluu evankelis-luterilaisen kirkkoon. Yksi selittävä tekijä on se, että tässä ikäryhmässä muiden kuin kotimaisia kieliä puhuvien osuus on kaikkein suurin. Seuraavia neljää vuosikymmenikköä eli neli-, viisi-, kuusi- ja seitsemänkymppisiä on kaikkia kutakin hyvin samankokoinen joukko, 35 000–37 000:n haarukassa.

Kirkon jäsenyys on valtavirtaa edelleen yli 60-vuotiaiden (jäsenprosentti 61 %) ja toisaalta 10–19-vuotiaiden (51 %) helsinkiläisten ikäryhmissä. Nuorimpien eli 0–9-vuotiaiden osuus jatkaa laskuaan: heistä vain 37 prosenttia kuuluu kirkkoon, ja jäsenmäärän suhteellinen muutos vuoden 2024 aikana oli ikäryhmittäin verrattuna kaikkein eniten pakkasella. Kirkkoon kuuluvien helsinkiläisvanhempien tai -vanhemman lapsista noin 75 prosenttia kastetaan vauvana.

Yli 3 200 vuonna 2009 syntynyttä helsinkiläisnuorta kävi rippikoulun ja konfirmoitiin viime vuonna. Kirkkoon kuuluvista 15-vuotiaista helsinkiläisistä tämä on 91 prosenttia, kaupungin koko ikäluokasta 50 prosenttia. Yli 180 teini-ikäistä kastettiin rippikoulun yhteydessä. Yhteensä riparin kautta seurakuntiemme jäseneksi liittyi yli 220 nuorta.

Kirkollisia vihkimisiä oli nyt 728 (vuotta aiemmin 768) ja kirkon jäsenten siviilivihkimisiä 853 (vuotta aiemmin 826). Kirkollisten vihkimisten lukumäärä oli 2000-luvun pienin. Samaa sukupuolta olevat parit pääsevät vihille lähes kaikissa Helsingin seurakunnissa.

Hautaan siunaamisia toimitettiin vuonna 2024 hautausmailla ja kirkoissa yhteensä 4 469. Helsingin seurakuntayhtymän hautausmaille haudattiin yhteensä 5 465 vainajaa. Tuhkahautausten osuus oli 88 prosenttia.

Monikielinen Helsinki

56 prosenttia suomenkielisistä ja 59 prosenttia ruotsinkielisistä helsinkiläisistä kuuluu jäsenenä Helsingin evankelis-luterilaisiin seurakuntiin. Helsingissä asuu jo yli 140 000 ihmistä, joiden äidinkieli on ei-kotimainen. Moni maahanmuuttajataustainen helsinkiläinen on toki kristitty, mutta ei-kotimaisia kieliä puhuvista vain 2,5 prosenttia kuuluu jäsenenä Helsingin seurakuntiin: vuoden 2024 lopussa heitä oli 3 458, ja näiden jäsenten tyypillisimmät äidinkielet olivat venäjä, viro, englanti ja kiina. Ei-kotimaisia kieliä puhuvien asukkaiden lukumäärä on kasvanut yli 40 000 hengellä vuodesta 2017. Samaan aikaan Helsingin seurakuntien jäsenissä ei-kotimaisia kieliä puhuvien lukumäärä on pysynyt käytännössä ennallaan.

Suomenkielisten seurakuntien alueella asuvien lukumäärään lasketaan henkilöt, joiden äidinkieli on suomi, saame tai jokin ei-pohjoismainen kieli. Helsingissä on 16 suomenkielistä seurakuntaa: niiden jäsenmäärä oli vuoden 2024 lopussa yhteensä 285 612. Pakilan seurakunnan kirkkoonkuulumisprosentti (62,9 %) on Helsingin kaikista seurakunnista korkein. Alueen asukkaista yli puolet kuuluu kirkkoon myös Lauttasaaren, Munkkiniemen ja Töölön seurakuntien alueilla sekä kaikissa kolmessa ruotsinkielisessä seurakunnassa. Kirkkoonkuulumisprosentti on matalin itähelsinkiläisessä Mikaelissa (36,2 %).

Ruotsinkielisiin seurakuntiin kuului vuoden 2024 lopussa jäsenenä 21 635 helsinkiläistä. Kolmesta seurakunnasta korkein kirkkoonkuulumisprosentti (62,7 %) on itäisen Helsingin Matteuksessa (Matteus församling). Ruotsinkielisten seurakuntien alueella asuvaksi

väestöksi lasketaan ne helsinkiläiset, jotka puhuvat äidinkielenään ruotsia, norjaa, tanskaa tai islantia.

Lisää jäsentilastoista kerrotaan luvussa 4, ja jäsentilastot löytyvät kokonaisuudessaan verkosta www.helsinginseurakunnat.fi/artikkelit/vaestotilastot

1.2. Olennaisimmat tapahtumat seurakuntatyössä

Nuorten ja nuorten aikuisten kohtaamisia

Helsingissä nuorten ja nuorten aikuisten ääntä saatiin aiempaa vahvemmin kuuluville päätöksenteossa, kun yhteinen kirkkoneuvosto valitsi huhtikuussa jäsenet nuorten vaikuttajaryhmään ensimmäistä kertaa kirkkohistoriassa. Ryhmään valittiin kaksi jäsentä kustakin rovastikunnasta: tällä kertaa edustajia saatiin neljästä Helsingin viidestä rovastikunnasta. Yhtymän hallintosääntö määrittelee, että vaikuttajaryhmän tarkoituksena on varmistaa nuorten osallistumis- ja vaikuttamismahdollisuudet seurakuntayhtymän asioiden valmistelussa, päätöksenteossa ja toiminnan suunnittelussa. Jatkossa vaikuttajaryhmän toimikausi on kaksi kalenterivuotta, mutta nyt ensimmäisellä kerralla toimikausi oli vain vuosi 2024, jotta valinta saadaan jatkossa samaan rytmii yhteisen kirkkoneuvoston toimikauden kanssa. Vaikuttajaryhmän jäsenten on oltava alle 29-vuotiaita konfirmoituja kirkon jäseniä.

Marraskuussa yhteisessä seurakuntatyössä alkoi nuorten aikuisten projekti, joka kartoittaa mitä tarpeita nuorilla aikuisilla on ja toisaalta, mitä kaikkea tälle ikäryhmälle seurakunnissa on jo tarjolla. Nuorten aikuisten tutkitusti vahva kaipuu henkiseen ja hengellisyyteen haastaa kirkkoa selkiyttämään tarjontaansa ja kehittämään toimintaansa yhdessä hengellisyyttä etsivien kanssa. Nuorten aikuisten toimintaa virisi enenevässä määrin eri seurakunnissa.

16–29-vuotiaiden mielen hyvinvointia tukeva Walk in -terapia laajensi toimintaansa Itäkeskuksen Ohjaamoon kaupungin tiloihin. Helsingissä apua on tarjolla eri päivinä myös Matteuksenkirkon ja Malmin Varustamoissa sekä Helsingin vankilassa. Valtakunnallisesti toimintaa koordinoi Lasten ja nuorten keskus.

Lokakuussa täysi-ikäiset opiskelijat ja nuoret aikuiset pääsivät Kirkkoapprossa kiertämään joukkueissa metroradan varren kirkkoilla olevia tehtävärasteja. Kierros huipentui Lauttasaaren kirkolla järjestettyihin loppupippaloihin. Tapahtuma järjestettiin nyt toista kertaa pääkaupunkiseudun useiden seurakuntien ja muiden yhteistyökumppaneiden voimin.

Erityisesti rippikoulu voi luoda pohjaa myöhempään suhtautumiseen ja sitoutumiseen kirkkoon. Valtaosa rippikouluista toteutetaan leirimuotoisena ja kesälomien aikana. Helsingin seurakunnissa kesän ripareita järjestettiin vähän yli sata ja lisäksi toistakymmentä päivä- ja pienryhmärippikoulua. Erityisesti yhteinen seurakuntatyö kehitti ja testasi seurakuntien kanssa pienryhmärippikoulumallia niiden nuorten tukemiseksi, joille isossa ryhmässä oleminen on liian kuormittavaa. Pienryhmärippikoulujen opetussisältö ja muu ohjelma vastaa perinteisen rippikoulun sisältöä, mutta päivät ovat lyhyempiä ja oppimisympäristö on kaikille saavutettavaa. Ripareille ilmoittautui vuonna 2024 runsaat 3 000 nuorta, joukossa suuri määrä kirkkoon kuulumattomia. Vuoden aikana 319 ripari-ikäistä nuorta liittyi kirkkoon.

Leireistä vajaa puolet järjestetään seurakuntayhtymän omissa leirikeskuksissa. Monelle jo riparin käyneelle tuttu Kivisaari vuokrattiin kesäksi 2024 ulkopuoliselle matkailuyrittäjälle, eikä siellä siksi ollut nyt seurakuntien toimintaa.

Linnanmäen Kymppisynttäreistä on tullut odotettu ikäluokkansa juhla. Perheiden palautteiden perustella ruuhkia haluttiin helpottaa ja niinpä osallistujamäärä rajoitettiin 5000 henkilöön aiemman 7000:n sijaan, kuitenkin niin, että jokainen 10-vuotias mahtui mukaan. Ensimmäistä ”kymppiään” juhlisti iso joukko lapsia, ja tapahtuma sai perheiltä paljon kiittävää palautetta.

Tapahtumat kokosivat helsinkiläisiä tärkeiden asioiden äärelle

Toukokuun loppuun ajoittui myös Maailma kylässä -tapahtuma, jossa Helsingin ja Espoon evankelis-luterilaiset seurakunnat toteuttivat monikielisen ja -kulttuurisen, festarihenkisen jumalanpalveluksen. Ukrainan ja Gazan sotien synkentämänä vuonna rukoiltiin rauhan ja oikeudenmukaisemman maailman puolesta. Festivaalin teemana oli tällä kertaa rohkeus.

Kummipäivää vietettiin koululaisten kesäloman alkaessa kaksikielisesti Lekholmenin leirisaarella.

Helsingin seurakunnat osallistuvat kesällä Helsinki Pride -tapahtumaan yhteistyössä Espoon ja Vantaan seurakuntien kanssa. Tilaisuuksien järjestämisen ja yhteisiin tapahtumiin osallistumisen lisäksi Helsingin seurakunnissa sekä yhtymän yhteisissä toimipisteissä suositeltiin sateenkaariliputuksen järjestämistä.

Huhtikuun lopulla Kirkkohallitus, Helsingin seurakuntayhtymä ja Töölön seurakunta kutsuivat eduskunnan pääpuolueiden edustajat EU-vaalikeskusteluun pohtimaan eurooppalaisen yhteistyön merkitystä Suomelle. Helsinkiläisten yläkoulujen ja lukiodien oppilaita ja opettajia kutsuttiin seuraamaan vaalikeskustelua Temppeliaukion kirkkoon.

Venäjän aloittama julma hyökkäyssota Ukrainassa jatkui. Helsingin seurakunnat ovat yhteistyössä Ukrainalaisten yhdistys Suomessa ry:n ja Mothers for Peace -yhdistyksen kanssa järjestäneet Ukrainaa tukevan tapahtuman Tuomiokirkolla aina sodan alkamisen vuosipäivänä helmikuussa sekä Ukrainan itsenäisyyspäivänä elokuussa. Tästä vaikuttavasta perinteestä huolehdittiin myös vuonna 2024. Tilaisuuksien yhteistyökumppaneina ovat olleet myös Helsingin kaupunki, yliopisto, valtioneuvoston kanslia ja Ukrainan suurlähetystö.

Sisäisistä tapahtumista merkittävimpiä olivat tammikuinen työyhteisöpäivä Mikael Agricolan kirkossa, josta työntekijät jatkoivat rovastikunnittain ja yhteisten palveluiden yksiköiden kesken omiin tilaisuuksiinsa. Päivän aikana keskityttiin uunituoreeseen Kirkko Helsingissä -strategiaan ja keinoihin, joilla seurakunnat ja yhteiset palvelut voivat edistää siihen kirjattuja tavoitteita.

Luottamushenkilöt tapasivat toisiaan kesäkuun alussa Lauttasaaren kirkossa. Helsingin seurakuntayhtymän yhteisen kirkkovaltuuston ja yhteisen kirkkoneuvoston jäsenet kokoontuivat elokuun lopussa iltakouluun Mustasaaren toimintakeskukseen.

Marraskuussa viidettä kertaa järjestetty Tulevaisuuspäivä kokosi 115 luottamushenkilöä, kirkkoherraa ja yhteisten palveluiden johtoa ja päälliköitä Seurakuntien talolle. Aamupäivän osalta tilaisuus oli toteutettu strategiamessuina: näytteilleasettajina toimi 14 seurakuntaa ja kaikki yhteisten palveluiden osastot, jotka esittelivät, miten Kirkko Helsingissä -strategian valintoja ja visiota on edistetty eri puolilla kaupunkia. Luottamushenkilöt kiertelivät messupisteitä haastatellen ja haastaen työntekijöitä sekä luottamushenkilöitä. Päivien yhteenvetovaiheessa pohdittiin yhteistyömahdollisuuksia etenkin monikielisessä seurakuntatyössä ja nuorten aikuisten tavoittamisessa. Vision saavuttamista pohdittiin yhdenvertaisuuden ja tasa-arvon sekä sosiaalisen, ekologisen, taloudellisen ja hallinnollisen kestävyysnäkökulmasta.

Kolme pyhää

Pääsiäinen, pyhäinpäivä sekä adventinaika ja joulu näkyivät Helsingissä sekä toiminnallisesti että viestinnällisesti, myös kirkon omien seinien ulkopuolella. Kaikille kolmelle juhlalle hankittiin näkyvyyttä niin perinteisessä kuin sosiaalisessa mediassa ja ostettiin mainospintaa joukkoliikenteen tai katujen diginäytöiltä.

Suomen suurin teatteriesitys, pääsiäisnäytelmä Via Crucis, veti Senaatintorille yli 10 000 hengen yleisön.

Marraskuun ensimmäisenä lauantaina eli pyhäinpäivänä elämyksellinen Kuoleman puutarhat -tapahtuma toi eloa ja valoa Hietaniemen, Malmin, Leposaaren ja Östersundomin hautausmaille sekä Maunulan urnalehtoon. Perinteisen hiljentymisen, hartausten ja haudoilla tuikkivan tuhansien kynttilöiden meren lisäksi syysiltä elävöittivät tuli- ja valotaiteilijat, musiikkiesitykset ja lapsille suunnattu enkelipolku. Hautausmailla oli paikalla myös seurakuntien pappeja, lastenohjaajia sekä muita seurakuntien työntekijöitä ja vapaaehtoisia, joiden kanssa voi halutessaan luottamuksellisesti keskustella elämään ja kuolemaan liittyvistä asioista.

Hautausmaiden portit olivat pyhäinpäivänä auki läpi koko viikonlopun. Pyhäinpäivänä kuten ympäri vuoden omaisen tai tunnetun henkilön haudan löytämisessä Helsingin hautausmailla auttoi netin hautahaku.fi-palvelu.

Kauneimmat joululaulut -tilaisuuksia järjestettiin Helsingissä marraskuulta loppiaiseen yli 170. Kauneimmat joululaulut näkyivät myös Suomen Lähetysseuran suunnitteleman mainoskampanjan avulla, jota Helsingin, Espoon ja Vantaan yhtymät tukivat.

Helsingin jouluseimet -tapahtuma kutsui seimikävelylle keskustan liikkeiden ikkunoiden ääreen. Monet Aleksin tienoon liikkeet halusivat antaa näyteikkunoistaan tilaa seimille usean edellisen vuoden tapaan. Seimiä voi käydä ihailemassa myös kirkkoilla eri puolilla kaupunkia. Seimiä oli esillä myös sairaaloissa.

Pääkaupunkiseudun seurakuntien yhteinen joulukalenteri sai poikkeuksellisen suurta näkyvyyttä eri medioissa. Kirkon jäsenten koteihin yhdeksättä kertaa jaettu kalenteri sai tänä vuonna vahvasti ristiriitaisen tai kaksijakoisen vastaanoton. Kriittistä palautetta oli selvästi aiempia vuosia enemmän: moni piti kirjailija-esseisti Antti Nylénin tekstejä liian vaikeaselkoisina tai jopa rienaavina. Toisaalta osa palautteen antajista ilahtui juuri siitä, että kalenteri jätti lukijalleen totuttua enemmän tulkinnan varaa ja haastoi pohdiskelemaan. Myös Ilja Karsikkaan taidonnäyte kalenterin kannessa kaupungin yllä tanssivasta enkelistä jakoi mielipiteet. Aiemmistä vuosista poiketen ruotsinkieliset tekstit olivat käännoiksi Nylénin teksteistä eivätkä erikseen ruotsinkieliselle yhteisölle tuotettu kokonaisuus. Kalenteri julkaistiin myös englanniksi.

Seurakuntien diakoninen Rakenna joulupuu -keräys toteutettiin viimeistä kertaa tällä nimellä. Keräyksen kautta sai pääkaupunkiseudulla apua pitkälti yli 4 000 henkilöä. Suurin osa lahjoituksista oli lahjakortteja ruoka- ja vaatekauppoihin. Lahjakortteja kertyi lähes 2000 kpl ja niiden arvo ylitti 90 000 euroa.

Apua ja tukea

Helsingin seurakuntien diakoniatyöllä oli katsausvuonna runsaat 30 000 kohtaamista asiakkaiden kanssa, joista suurin osa oli yksin asuvia, työelämän ulkopuolella olevia henkilöitä. Taloudellista apua myönnettiin helsinkiläisille 513 887 euroa esim. osto-osoituksina kauppaan, apuna laskujen maksuun ja kriisiavustuksina.

Paavalin seurakuntaneuvoston ja Yhteisen kirkkoneuvoston päätöksillä käynnistettiin yhteinen hanke ja suunnittelu Hermannin Diakoniatalon Varustamon muutosta Paavalin seurakunnan tiloihin. Muutto tapahtuu vuoden 2025 loppupuolella. Diakoniatalon kävijät otettiin mukaan muutokseen yhteisillä kehittämisseskusteluilla.

Yhteisvastuukeräyksellä annettiin apua nuorten yksinäisyyteen ja tukea koulutukseen. Helsingissä yhteistulos kulujen jälkeen oli runsaat 160 000 euroa. Tuloksissa ykköseksi ylsi Roihuvuori sekä kokonaistuloksellaan hieman yli 22 000 euroa että tuloksellaan per jäsen 1,294 euroa. Jäsenmäärään suhteutetulla tuloksella toiselle ja kolmannelle sijalle ylsivät Lauttasaaren seurakunta (1,187 euroa) ja Matteus församling (0,892 euroa).

Helsingin seurakunnat myönsi kohdennettuja avustuksia lähetystyöhön ja kansainväliseen apuun yli 400 000 euroa. Kumppanit ovat aiempaan tapaan tutut Suomen Lähetysseura (120 000 euroa), Suomen Pipliaseura (110 000 euroa), Kirkon Ulkomaanapu (80 000 euroa), Diakonissalaitos (80 000 euroa) ja Medialähetys SANSA (12 000).

Järjestöt käyttävät tuen hakemustensa mukaisesti ja raportoivat sen käytöstä ja vaikuttavuudesta yhteiselle kirkkoneuvostolle. Helsingin seurakuntien yhteisen kirkkovaltuuston aiemman päätöksen mukaisesti lähetystyöhön ja kansainväliseen diakoniaan käytetään vuosina 2024–2027 määrärahaa vuosittain 2 655 000 euroa. Määräraha vastaa noin kolmea prosenttia kirkon helsinkiläisten jäsenten maksamasta kirkollisverosta.

Oppilaitostyö järjesti lokakuussa talvivaatekeräyksen köyhistä maista saapuneille korkeakouluopiskelijoille, joilla ei ole riittävän lämmintä päälle puettavaa ja varaa hankkia kunnollisia varusteita.

Hävikkiruokaravintolaketju ja yhteisöruokailukonsepti Waste&Feastille myönnettiin toukokuussa Kirkon erityisnuorisotyön teko -palkinto. Tämän Erkka-palkinnon perusteluissa mainitaan mm. että ”ravintolat tarjoavat haastavassa työmarkkina-asemassa oleville nuorille mahdollisuuden harjoitella merkityksellisen työn tekemistä. Helsingin seurakuntayhtymän ulkopuolisuuden ehkäisyn konkreettisesti hyvää tuova toimintamalli ansaitsee palkintoperustelujen mukaisen huomion ja kiitoksen.” Kymmenet nuoret saivat pelkästään viime vuonna ravintolatyön kautta apua työelämänsä alkutaipaleelle ja sitä kautta ponnistettua työ- tai koulutuspolulle.

Koposen perheen sijoitusyhtiö Infinit Capital tuki puolestaan ravintoloiden toimintaa 5 000 euron lahjoituksella. Hermannin, Kallion, Malmin ja Matteuksen kirkon ravintoloiden väki päätti yhdessä, että summasta jaetaan työkokeilijoille stipendit ja osa käytetään lisäkoulutuksen hankkimiseen heille.

Kesällä julkaistuun Tuomas Enbusken asiaa ja viihdettä sekoittavassa Enbuske & Jeesuksen duunarit -podcastissa kurkistettiin erilaisten ja yllättävienkin kirkon työntekijöiden elämään ja sielunmaisemaan: millainen on ihminen, joka on päättänyt tehdä työkseen hyvää? Kuunteluja kertyi 11 000.

Matkailu tuo tuloja

Suosituista turistikirkoista Tuomiokirkko, Suomenlinnan kirkko ja Johanneksen kirkko alkoivat periä kesäkaudella 5–8 euron pääsymaksua. Saatavilla oli myös 10 euron yhteislippu. Seurakuntien tilaisuuksiin osallistuminen oli luonnollisesti maksutonta. Maksu koski siis käytännössä matkailutoimintaa: kirkosta riippuen vierailu oli maksutonta alle 18-vuotiaille, kirkkopassin hankkineille helsinkiläisille ja/tai seurakunnan jäsenille.

Myös Kampin kappeli otti käyttöön pääsymaksun kesä-elokuuksi. Tempeliahaukion kirkossa vierailumaksu on ollut käytössä vuodesta 2017 alkaen.

Kestävä matkailu Helsingin kirkoissa -projektissa kehitettiin kirkkojen vierailupalveluja Sustainable Travel Finland -ohjelman mukaisesti. Projektin lopputuloksena Tuomiokirkolle myönnettiin ensimmäisenä kirkkona Suomessa Sustainable Travel Finland -merkki.

Matkailijat ja kaupungin asukkaat saivat halutessaan aivan uusia näköaloja Helsinkiin, kun Kallion kirkon torni avattiin yleisölle toukokuussa helatorstaina, ja vierailukausi kesti elokuun loppuun asti.

Tuomiokirkon lokakuun 2024 vetonaula oli puolestaan Gaia-maapallo. Halkaisijaltaan seitsenmetrinen teos oli osa Kestävä tulevaisuus -tapahtumaa, jonka keskeisiä teemoja olivat luomakunnan tulevaisuus, sosiaalinen oikeudenmukaisuus, globaali vastuu sekä rauhantyö. YK:n kestävän kehityksen tavoitteisiin nivoutuvia aiheita käsiteltiin taiteen, musiikin ja asiantuntijaluentojen keinoin. Gaiaa kävi katsomassa Tuomiokirkossa 27 000 henkeä.

Helsinkiläiset hiljentyivät liikkuen ja ympäristöstään nauttien pyhiinvaelluksilla, joiden voi sanoa elävän pientä renessanssia. Muutaman tunnin kestäviä tai päivän mittaisille pyhiinvaelluksille pääsi niin omatoimisesti kännykän avustamanakin, niin kantakaupungissa kuin lähiöiden poluillakin. Etenkin Itä-Helsingissä minivaelluksia järjestettiin useita.

Henkilövaihdoksia

Kalle Kuusniemi aloitti Lauttasaaren kirkkoherran virassa helmikuussa. Myös pohjoishelsinkiläinen Petrus församling valitsi uuden kirkkoherran. Huhtikuussa seurakuntaneuvostossa äänet menivät kahden ehdokkaan välillä tasan, ja asia siirtyi Porvoon hiippakunnan tuomiokapitulin ratkaistavaksi. Kapituli nimitti virkaan Pia Kummel-Myrskogin, mutta koska päätöksestä tehtiin valitus hallinto-oikeuteen, Kummel-Myrskog aloitti tehtävässään vt:nä.

Yhtymän yhteisissä palveluissa oli päällikkövaihdoksia. Hautatoimen päällikkönä aloitti Teemu Kylmäkoski, kun viran pitkäaikainen haltija, puutarhaneuvos Risto Lehto jäi eläkkeelle. Kasvatuksen ja seurakuntapalveluiden päällikkönä yhteisessä seurakuntatyössä aloitti Jussi Murtovuori.

Katsausvuonna kirkkoherrainkokouksen puheenjohtajana toimi Malmin kirkkoherra Elina Perttilä ja kollegion varapuheenjohtajana Munkkiniemen kirkkoherra Päivi Vähäkangas.

Munkkiniemen ja Pitäjänmäen seurakunta yhdistivät kesän ajaksi voimiaan järjestämällä seurakuntatoimistojensa palvelut vuorovedoin. Malmin rovastikunnan kolmessa seurakunnassa kirkkoherranvirastojen palvelut sai jo toista vuotta peräkkäin yhteisestä seurakuntatoimistosta.

Johtajisto ja keskeisten palveluiden päälliköt osallistuivat marraskuussa valtakunnalliseen #Taisto-harjoitukseen. Suomen suurin kyber- ja digiturvaharjoitus paljasti joitakin pullonkauloja ja korjattavia asioita mutta samalla myös näytti, mitkä asiat rullaavat hyvin myös mahdollisissa poikkeustilanteissa.

Monipuolinen kehittäminen projekteissa ja ohjelmissa jatkui

Vaikka monia asioita kehitetään perusarjen ja -pyhien työssä, kirkollista toimintaa kehitettiin tuttuun tapaan myös projekteissa ja isoissa yhteisissä ohjelmakokonaisuuksissa.

Projektisalkusta löytyi vuoden lopussa yli sata käynnissä olevaa projektia. Suurten A-luokan projektien lisäksi salkussa oli lukuisia B- ja C-luokan projekteja, joista suurin osa rakentui Kirkko Helsingissä -strategian eri osa-alueiden ympärille ja näin ollen vahvistivat strategianmukaista toimintaa.

Tarveharkintaista projektirahoitusta myönnettiin kehittämisprojekteille yhteensä 1,56 miljoonaa euroa ja maksuun hyväksyttiin yhteensä 1,44 miljoonaa euroa. Myönnettyistä rahoista käyttämättä jäi noin 120 000 euroa, ja käyttöprosentti oli 92,3 %.

Vuodelle 2024 tarveharkintaista määrärahaa myönnettiin 34 projektille. Uusimpien hakemusten teemat jakautuivat melko tasaisesti jokaiseen Kirkko Helsingissä -strategian valintaan: nuoret aikuiset 13,0 %, monikulttuurisuus 9,9 %, verkostot 14,5 % ja toivon teot 12,2 %. Muut projektit liittyivät vielä aiemman strategian mukaisiin tavoitteisiin.

Seurakunnat ovat projektien kautta kokeilleet ja kehittäneet seurakuntalaisten kohtaamista ja osallisuutta lisääviä tapahtumia ja toimintamuotoja. Esimerkkeinä uutta toimintaa ja oivalluksia synnyttäneistä, tarveharkintaisella määrärahalla rahoitetuista projekteista voidaan mainita muun muassa Seurakuntalaisten osallisuuden vahvistaminen -projekti (Herttoniemen seurakunta), Hyvän kierrättäjät Koillis-Helsingissä -projekti (Malmin seurakunta), Hyvinvoiva ja ehyt arki -projekti (Lauttasaaren seurakunta), Vahvistuva monikulttuurinen seurakunta -projekti (Kannelmäen seurakunta) sekä Johannes vardagsrum -toiminta (Johannes församling).

Helsingin seurakunnissa on toimintaa suomen ja ruotsin kielten sekä viittomakielen lisäksi arabian, englannin, kiinan, venäjän ja viron kielillä. Kaikkien kieliryhmien jumalanpalvelusyhteisöt jatkoivat kasvuaan myös vuonna 2024, mitattuna niin osallistujien kuin uusien kävijöiden määrässä. Monikieliselle työlle on luonteenomaista, että seurakuntalaiset ovat erittäin aktiivisia ja kantavat paljon vastuuta. Vuoden lopulla monikielisen työn tiimi sai projektirahoituksella oman määräaikaisen diakoniatyöntekijän.

Yhteisöissä esiin nousivat erityisesti nuorten kysymykset ja monikielisen nuorisotyön tarve. Kiinankielinen, venäjänkielinen ja vironkielinen työ haki rahoitusta nuorisotyön projekteihin vuodelle 2025.

Helsingin seurakuntien tulevaisuuteen vaikuttavien suurten linjausten työstö jatkui. Seurakuntien oman toiminta- ja taloussuunnittelun kannalta keskeistä ovat perusteet, miten sisäiset vuokrat muodostuvat ja miten seurakunnille osoitettavat määrärahat jyvitetään. Kolmas iso linjaus liittyy seurakuntien ja yhteisten palvelujen väliseen työnjakoon.

Vuonna 2024 seurakuntia ja seurakuntayhtymän luottamushenkilöitä kuultiin monin eri tavoin sisäisten vuokrien mallia ja seurakuntien määrärahajakoa valmisteltaessa. Tiloista ja toiminnasta syntyvät kulut ja siten myös päätökset kytkeytyvät toisiinsa. Kokonaisuudelle suuntaa antaa yhteisen kirkkovaltuuston syyskuussa 2024 hyväksymä kiinteistö- ja tilankäyttöstrategia, jossa linjataan myös tilojen vähentämisestä. Tavoitteena on, että tilojen määrä vuonna 2030 on enintään 110 000 kerrosneliömetriä.

Alkuperäinen tavoite saada sisäisten vuokrien määräytyminen päätettyä valtuustossa vuoden 2024 aikana siirtyi seuraavaan vuoteen. Yhteinen kirkkoneuvosto teki sisäisistä vuokrista ja seurakuntien määrärahaajaosta pohjaesityksen tammikuussa 2025 ja pyysi seurakuntaneuvostoilta lausunnot alkuvuoden 2025 aikana.

Yhteinen kirkkoneuvosto hyväksyi Työnjako 2026 -projektin etenemissuunnitelman vuoden 2024 lopussa. Neuvosto oli tutustunut laajaan lausuntoaineistoon, joka sisälsi muun muassa seurakuntaneuvostojen ja yhteistyötoimikunnan lausunnot sekä yhteisten palveluiden osastojen palautteen ehdotuksesta työnjaon ohjaaviksi periaatteiksi, yhteisten palveluiden visioksi ja työnjaon keskeisiksi muutoksiksi. Työnjaon jatkotyöstöön aikataulutettiin alkuvuoteen 2025 useita tapaamisia, joissa pohditaan neljää keskeistä kokonaisuutta: 1) taloudellisten resurssien jakautuminen seurakuntien ja yhteisten palveluiden välillä, 2) toiminnan kehittämisen organisointi ja rahoittaminen, 3) diakoniatyö mukaan lukien varustamot sekä 4) kansainvälisen ja monikielisen työn organisointi.

Ydin- ja tukipalveluita kehittävässä hankekokonaisuudessa keskityttiin valmistelevaan asiakkuudenhallintajärjestelmän hankintaa ja tehtiin linjaavia päätöksiä yhtymän uusista verkkosivuista. Tässä ydin- ja tukipalveluiden kehittämishankkeessa keskiössä ovat kaste, vihkiminen, hautaaminen, jumalanpalvelus ja juhlapyhät, diakonia, rippikoulu ja lapsiperheet.

Kirkko- ja muiden seurakuntatilojen kehittäminen

Suurin vuonna 2024 valmistuneista kirkko- ja seurakuntaremonteista oli Malmin kirkon peruskorjaus, jonka urakka valmistui aikataulun mukaisesti marraskuun lopussa. Helsingin tuomiokirkon julkisivukorjaus aloitettiin helmikuussa 2024 ja ensimmäinen osa projektista valmistui vuoden lopulla. Lisäksi tehtiin Laajasalon kirkon ikkunakorjauksien ensimmäiset vaiheet. Molemmat korjausprojektit jatkuvat vuonna 2025. Hautausmaiden osalta suurin muutos vuonna 2024 aloitettiin Maunulan uurnalehdossa, jossa lämmitysjärjestelmä vaihdettiin maalämpöön. Projekti on viimeistelyvaiheessa ja saatetaan loppuun vuonna 2025.

Samalla kun ylläpitoyksikkö huolehtii kiinteistöjen taloteknisistä korjauksista, se tekee jatkuvaa yhteistyötä suntioiden kanssa toimitilojen työskentelyolosuhteiden parantamiseksi. Näihin kuuluvat niin pienet paikalliset tehtävät kuin isommatkin korjaushankkeet. Viimeksi valmistuivat Huopalahden kirkon ja kellotapulien julkisivujen maalaus. Myös esimerkiksi Mikael Agricolan kirkon tornin kosteusolosuhteet ovat ylläpidolla jatkuvassa seurannassa.

1.3. Katsaus talouteen

Yleinen taloudellinen tilanne

Suomen bruttokansantuote supistui 0,2 prosenttia vuonna 2024.

Kokonaisinflaatio oli korkeimmillaan 9,1 prosentissa vuoden 2022 loppuosalla. Inflaatio on laskenut ja koko vuoden 2024 keskimääräinen inflaatio oli 1,6 prosenttia ja joulukuussa 0,7 prosenttia.

Työttömyysaste on kasvanut viimeiset kolme vuotta ja oli vuoden 2024 lopussa 8,4 prosenttia, kun se edellisenä vuonna oli 7,2 prosenttia. Koko vuonna työllisten määrä väheni 0,6 prosenttia, kun samaan aikaan palkkasumma kasvoi 1,4 prosenttia.

Julkinen talous on alijäämäinen ja mm. valtionvelka on kasvanut vuodesta 2020 alkaen aikaisempaa voimakkaammin ja suhteessa BKT:een velka on ylittänyt 60 prosentin tason.

Seurakuntien taloudellinen tilanne Suomessa

Kirkkohallituksen ylläpitämän kirkontilastot.fi -sivuston mukaan vuonna 2024 evankelis-luterilaisen kirkon seurakuntien yhteenlaskettu talous vahvistui entisestään. Kirkollisveron tuotto oli edelleen hyvällä tasolla ja yhteenlaskettu verotuotto kasvoi jo kuudetta vuotta peräkkäin. Samalla tosin palkkojen korotukset ja inflaatio kasvattivat kuluja. Toimintatuottojen ja -kulujen erotus – toimintakate – kasvoi. Toimintaan siis käytettiin enemmän rahaa kuin edellisvuonna. Seurakuntatalouksien yhteen laskettu tulos oli nyt toista vuotta peräkkäin yli 100 milj. euroa.

Verotusperustemuutosten vuoksi kirkollisveron tuotto kasvoi vuonan 2023 ja vuonna 2024 kasvua oli edelleen. Nyt kasvu tuli pelkästään verotettavien ansioiden summan kasvusta. Tähän vaikuttavat seurakuntien jäsenten palkkojen ja eläkkeiden korotukset sekä työllisten ja eläkeläisten määrät. Samalla kun yhteenlasketut kirkollisverot kasvoivat, aleni verotulo 16 %:lla seurakunnista – Helsingin seurakuntayhtymä oli yksi näistä.

Seurakuntatalouksien rahavarat kasvoivat jälleen, nyt 3,7 %. Rahoitusarvopapereiden ja rahavarojen summa on 1,3 mrd. euroa. Lainoja oli yhteensä 47,1 milj. euroa ja määrä väheni, mutta on korkeammalla tasolla kuin vuosina 2021 ja 2022. Omavaraisuusaste nousi pienen tauon jälkeen yli 90 prosenttiin ja oli nyt 90,6 %.

Koko kirkon jäsenmäärä väheni 1,5 % / 53 604 henkilöä (61 128) ja oli vuoden 2024 lopussa 3 506 207 jäsentä. Kirkosta erosi 51 343 henkilöä (55 354). Seurakuntiin liittyi 23 042 henkilöä (21 047). Kuolleita oli 45 920 henkilöä (48 878) ja kastettuja 26 123 henkilöä (26 655). Kirkosta eronneiden ja kuolleiden määrät vähenivät. Liittyneiden määrä kasvoi ja kastettujen määrä väheni. Jäsenmäärän väheneminen 1,5 prosentilla vastaa viimeisen 10 vuoden keskimääräistä vuosivähennemää.

Helsingin seurakuntayhtymän taloudellinen tilanne

Taloustilanne on edelleen ylijäämäinen, maksuvalmius on erittäin hyvä ja rahavarojen määrä on kasvanut. Seurakuntayhtymän taseessa ei ole pitkäaikaisia lainoja. Lainoja on 100 prosenttisesti omistetuilla tytäryhteisöillä (asunto- ja kiinteistöosakeyhtiöt) noin 34 milj. euroa, joka on noin 14 prosenttia seurakuntayhtymän rahavaroista. Taloyhtiöiden lainat huomioiden vakavaraisuus pysyisi edelleen erittäin hyvällä tasolla.

Omavaraisuus on käytännössä 100 prosenttia, koska pitkäaikaisia lainoja ei ole. Tilinpäätöksen lyhytaikaiset velat muodostuvat tavanomaisista vuodenvaihteeseen osuvista siirto- ja ostovelosta – siksi virallisen omavaraisuusasteen prosentti on 97,1.

Vuoden 2024 tuloslaskelman mukainen ylijäämä 23,3 milj. euroa on poikkeuksellisen suuri. Rahavarat lisääntyivät 18,4 milj. eurolla ja olivat vuoden lopussa yhteensä 234,7 milj. euroa.

Vuoden 2024 ylijäämään vaikuttivat useat tekijät. Toimintatuottoja kertyi 1,2 milj. euroa aikaisempaa enemmän. Toimintakulut kuitenkin kasvoivat 0,5 milj. euroa. Tämän seurauksena toimintakate oli 73,9 milj. euroa, määrä oli 0,7 milj. euroa edellisvuotta pienempi (-1,0 %). Verotuloja saatiin 91,0 milj. euroa. Määrä väheni edellisvuodesta 3,5 milj. euroa (-3,7 %). Rahoitustuottojen ja -kulujen nettotuotto oli 13,8 milj. euroa. Sijoitusten laskennallisten arvomuutosten vaikutus rahoitustulokseen oli tällä kertaa vain 0,4 milj. euroa tuottoa alentamassa.

Toimintatuotot yhteensä kasvoivat 1,2 milj. euroa (+6,5 %) edellisvuodesta. Suurin euromääräien kasvu oli pääsylippu- ja käsiohjelmatuotoissa 0,9 milj. euroa. Toiseksi eniten kasvoi korvaukset muilta seurakunnilta 0,4 milj. euroa. Korvaukset valtiolta ja kunnilta väheni 0,4 milj. euroa, joka käytännössä tarkoittaa Helsingin kaupungin osuutta IP-kerhokustannuksiin. EU-tukia saatiin 0,2 milj. euroa edellisvuotta enemmän. Myös vuokrat seurakuntatilojen käytöstä kasvoi lähes 20 %.

Toimintakulut kasvoivat 0,5 milj. euroa (+0,5 %) edellisvuodesta. Henkilöstökulut kasvoivat 0,9 milj. euroa (+1,7 %). Palveluiden ostot pysyivät edellisvuoden tasolla. Aine- ja tarvikeostot vähenivät 0,5 milj. euroa (–8,8 %). Annetut avustukset vähenivät 0,3 milj. euroa (–6,3 %). Erilaiset muut toimintakulut kasvoivat 0,6 milj. euroa (+41 %). Kiinteistöveroja ja muita veroja maksettiin yhteensä 1,3 milj. euroa.

Valtionrahoituksen määrä kasvoi 0,2 milj. euroa. Verotuskulut kasvoivat 0,1 ja kirkon rahastomaksut 0,2 milj. euroa.

Tuloslaskelmaan kirjattavien rahoitustuottojen ja -kulujen yhteismäärän erotus oli 13,8 milj. euroa ylijäämäinen. Sijoituskiinteistöjen ja -huoneistojen tuottojen ja kulujen erotus oli 9,9 milj. euroa ylijäämäinen. Korkotuottoja saatiin 0,5 milj. euroa ja korkokulut oli 30 000 euroa. Muiden rahoitustuottojen ja kulujen erotus oli 3,1 milj. euroa ylijäämäinen. Sijoitussalkussa olevien sijoitusten markkina-arvo kasvoi 30,3 milj. euroa. Korko- ja osakesijoitusten tuotto oli 10,95 %. Arvonmuutosta ei kirjata tuloslaskelmaan (ks. s. 18 Sijoitustoiminta).

Vuosikate oli 33,3 milj. euroa. Poistot olivat 10,7 milj. euroa. Erilliskirjanpitoina hoidettujen hautainhoito- ja testamenttirahastojen tuotot ja kulut merkitään srk-yhtymän tuloslaskelmaan, mutta niiden vaikutus tulokseen neutraloidaan siirtokirjauksella.

Tilikauden tulos oli 22,7 milj. euroa ylijäämäinen. Poistoeron muutos oli +0,6 milj. euroa. Näiden summana tilikauden ylijäämä oli 23,3 milj. euroa.

Kirkollisverotulot

Maksuunpannut verot

Seurakuntayhtymän veroprosentti on 1,00. Viimeisimmässä, vuonna 2023 toimitetussa verotuksessa, seurakuntayhtymän kyseisen verovuoden maksuunpannut kirkollisverot olivat 89,2 milj. euroa – kasvua edellisvuodesta oli 6,0 prosenttia.

Verotilitykset ja valtionrahoitus

Seurakuntayhtymän saamat kirkollisverotilitykset vuonna 2024 olivat 91,0 milj. euroa. Summa pieneni edellisvuodesta 3,5 milj. euroa, –3,7 prosenttia. Pääosa tilitetyistä kirkollisveroista ovat kuluvalta vuodelta, mutta samalla tilityksiä saadaan myös neljältä aikaisemmalta vuodelta.

Kirkkohallituksen seurakuntatalouksille jakamaa valtionrahoitusta Helsingin seurakuntayhtymä sai 13,6 milj. euroa. Rahoitusta jaetaan seurakuntatalouksien kesken kuntien asukaslukujen suhteessa. Helsingin kaupungin asukasluvun kasvaessa kasvoi seurakuntayhtymän saama summa 0,2 milj. eurolla (+1,9 %).

Kirkollisverotulot ja valtionrahoitus vuosina 2022–2024:

	2022	2023	2024
Kirkollisverot , milj. euroa	83,2	94,5	91,0
muutos, milj. euroa	1,6	11,3	-3,5
muutos, %	1,9 %	13,6 %	-3,7 %
Valtionrahoitus , milj. euroa	13,0	13,3	13,6
muutos, milj. euroa	0,2	0,3	0,2
muutos, %	1,7 %	2,7 %	1,9 %

Tuloslaskelma 2024 ja 2023

<i>milj. euroa</i>	1.1.-31.12.2024	1.1.-31.12.2023
Toimintatuotot	20,1	18,8
Toimintakulut	-94,0	-93,5
TOIMINTAKATE	-74,0	-74,7
Kirkollisverotulot	91,0	94,5
Valtionrahoitus	13,6	13,3
Verotuskulut	-1,5	-1,4
Kirkon rahastomaksut	-9,7	-9,5
Rahoitustuotot ja -kulut	13,8	19,0
VUOSIKATE	33,3	41,3
Poistot ja arvonalentumiset	-10,7	-10,2
TILIKAUDEN TULOS	22,7	31,2
Poistoeron muutos	0,6	0,6
Tilikauden ylijäämä	23,3	31,7

Toiminnan ja talouden tarkastelu tuloperustan muutosten valossa

Seurakuntatalouden toimintaan ja taloudelliseen tilaan vaikuttavia kehityspiirteitä esitellään tiiviisti. Tuloveroprosentin suuruutta ja kirkollisveron tuoton kehitystä tulee arvioida seurakuntatalouden tehtävien ja tavoitteiden kehittymisen näkökulmasta samoin kuin toimintatuottojen osuutta toimintakuluista. Olennaiset muutokset tai tiedossa olevat muutostarpeet tuloperusteissa esitetään tässä osassa. Seurakuntatalouden tuloperustaan vaikuttavia muutoksia ovat muun muassa kirkollisverotulojen ja valtionrahoituksen kehitys, verotusjärjestelmän muutokset, veropohjaan vaikuttavat muutokset seurakunnan alueen elinkeinotoiminnassa ja työllisyydessä, sekä esimerkiksi Kirkon keskusrahaston mahdollisuuksissa avustaa seurakuntatalouksia. (Uusi kohta Kirkkohallituksen joulukuussa 2024 antamassa tilinpäätösohjeessa sisällytettäväksi tilinpäätöskirjaan.)

Sijoitustoiminta

Seurakuntayhtymän sijoitusten allokointi toteutetaan yhteisen kirkkoneuvoston hyväksymän sijoitussuunnitelman mukaan. Sijoitustoiminnassa käytetään eettisesti korkeatasoisia varainhoitajia ja sijoitustoiminnassa suositetaan positiivisen arvottamisen vaihtoehtoa, eli vastuullisten yritysten suosimista sijoituskohteina. Yhteisen kirkkoneuvoston valitsema, asiantuntijaelimenä toimiva sijoitusneuvottelukunta on keskeisessä asemassa seurakuntayhtymän sijoitustoiminnan suuntaviivojen suunnittelussa. Rahavarojen sijoitusten sijoituspäätökset tekee hallintojohtaja yhteisen kirkkoneuvoston päättämään

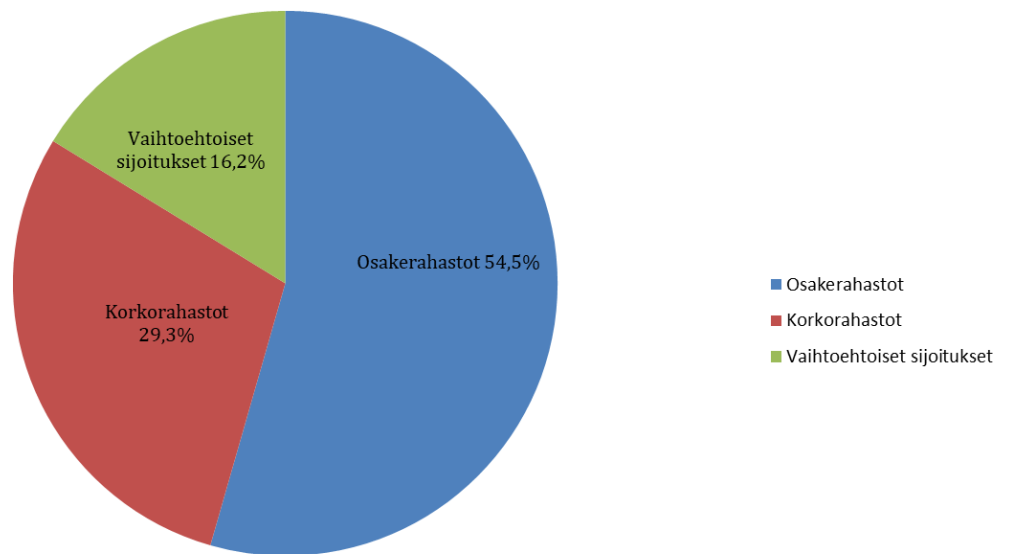
rajaan asti ja sen ylittävältä osin yhteinen kirkkoneuvosto. Kiinteistösijoituksista vastaa kiinteistöjohtaja ja yhteinen kirkkoneuvosto. Korko- ja osakesalkun varainhoito kilpailutettiin vuoden 2021 alussa ja päävarainhoitajana on kevästä 2021 lähtien toiminut eQ Varainhoito Oy.

Seurakuntayhtymälle otettiin käyttöön uusi sijoitussuunnitelma vuoden 2024 alusta alkaen. Sijoitussuunnitelma sisältää muun muassa linjaukset seurakuntayhtymän rahavarojen sijoitusten neutraaliallokaatiosta sekä siihen sovellettavista maksimi- ja minimirajoista. Sijoitusneuvottelukunta vahvistaa neutraaliallokaation ja sijoitussuunnitelman muiden linjausten pohjalta kulloinkin sovellettavan taktisen allokaation.

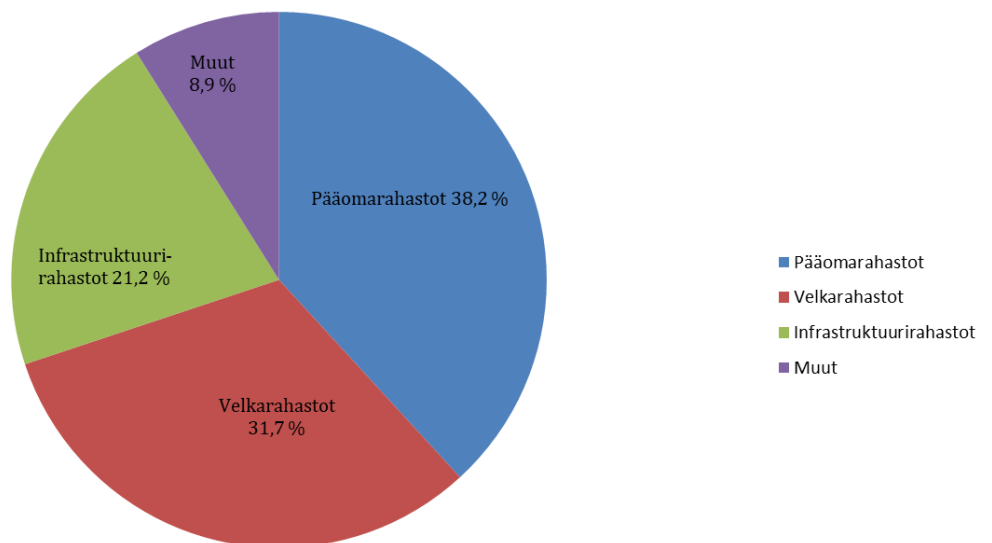
Seurakuntayhtymän sijoitusten kirjanpitoarvo oli tilinpäätöksessä 233,2 milj. euroa. Sijoitusten markkina-arvo oli vuoden vaihteessa 263,5 milj. euroa. Seurakuntayhtymän eQ Varainhoidon sijoitussalkku sisältää osakerahastoja, lyhyen koron rahastoja, pitkän koron rahastoja sekä vaihtoehtoisista sijoituksista Private Equity- ja Private Credit -rahastoja. Salkun riskitaso on hallittu riittävällä hajauttamisella. Korko- ja osakesijoituksien tuotto vuonna 2024 oli 10,95 % (salkun aloituspäivästä 19.4.2021 lähtien yht. 18,11 %).

Vaihtoehtoisten sijoitusten salkku sisältää merkittävän määrän erilaisia vaikuttavuusrahastoja, kuten Trill Impact -rahastoa ja Trill Impact Ventures -rahastoa, Korkian Aurinkoenergiarahastoa, Uusiutuva Energia -rahastoa ja Renewables & Energy Infrastructure -rahastoa, DWM SDGs Credit ("Microfinance") -rahastoa, Blue Orchard Sustainable Assets -rahastoa, UB:n Forest Industry Green Growth -rahastoa ja UB Nordic Forest -rahastoa sekä Nordean Global Climate Engagement -rahastoa ja Global Diversity Engagement -rahastoa. Salkussa on mukana myös NEST Capital -rahastoa, Osuuspankin R2 Crystal -hedgerahastoa, Hamilton Lanen Large Buyout Club VI -rahastoa, Nordean Private Equity Co-Investment -rahastoa sekä edellä mainittuja eQ Varainhoidon Private Equity- ja Private Credit -rahastoja. Vuoden 2024 aikana annettiin edellisten lisäksi merkintäsitoumuksia Hamilton Lanen Venture Capital Club II -rahastoon ja Large Buyout Club VII -rahastoon, Schrodersin Capital Semi-Liquid Circular Economy -rahastoon, Lähitapiolan Pääomasijoitus VI -rahastoon, Fundcon Private Equity II -rahastoon, Evlin Private Equity -rahastoon ja Danske Bankin Invest Global Future -rahastoon. Kyseiset rahastot eivät tehneet pääomakutsuja vielä vuoden 2024 aikana.

Salkun eri omaisuusluokkien painotukset 31.12.2024



Vaihtoehtoiset sijoitukset



Seurakuntayhtymän kiinteistösijoitukset

Seurakuntayhtymän kirjanpidossa seurataan erikseen sijoituskiinteistöjen ja seurakunnallisessa käytössä olevien kiinteistöjen tuottoja ja kuluja. Sijoituskiinteistöiksi lasketaan suoraan omistettut asuintalot, asunto-osakeyhtiöt, kiinteistöosakeyhtiöt, yksittäiset osakehuoneistot sekä tontit ja maa-alueet. Seurakuntatiloina tai sosiaalisessa asuntokäytössä olevia huoneistoja ja kiinteistöjä ei lueta sijoituskiinteistöiksi.

Seurakuntayhtymän kiinteistösijoitusten markkina-arvoksi arvioitiin vuoden 2024 lopussa noin 165 milj. euroa, josta asuinkiinteistöjen osuus on noin 97 milj. euroa, toimisto- ja liikekiinteistöjen noin 25 milj. euroa sekä tonttien ja maa-alueiden noin 43 milj. euroa. Salkun markkina-arvoarvio nousi edellisvuodesta 4,3 milj. euroa. Kiinteistösijoitusten kirjanpidon tulos vuonna 2024 oli noin 9,4 milj. euroa, tasearvolle laskettuna noin 7,5 %.

Kertomusvuoden aikana sijoituskiinteistöiksi luettavia kohteita myytiin viisi, yksi osakehuoneisto ja neljä tonttia tai tontin osaa. Myynneistä saatiin kassavirtana noin 2,1 milj. euroa. Kassavirrasta myyntivoiton osuus oli 1,6 milj. euroa.

Asuntojen ja liikehuoneistojen vuokrausta jatkettiin edelleen tavoitteena pitää käyttöastetta mahdollisimman korkeana. Käyttöaste asunnoissa oli 96,0 % ja liiketiloissa 94,1 %. Vuokrien tarkistuksia tehtiin kertomusvuonna sopimusten mukaisesti. Sijoitusasunnoista vuokratuloa saatiin noin 9,5 milj. euroa ja niihin kohdistuvat kulut olivat noin 6,8 milj. euroa.

Merkittävimmät investoinnit

Kiinteistöosaston kokonaisinvestointien määrä vuoden 2024 talousarviossa oli yhteensä 16,8 milj. euroa. Tästä hautaustoimen kiinteistöinvestointien osuus oli 1,5 milj. euroa ja kiinteistötoimen 15,3 milj. euroa (sis. investoinnit sijoituskiinteistöihin). Talousarviomuutosten jälkeen kiinteistöosaston investointien talousarvion määrä nousi määrään 36,4 milj. euroa. Tästä hautaus toimelle osoitettiin 4,7 milj. euroa ja kiinteistötoimelle 31,7 milj. euroa. Vuonna 2024 kiinteistöosaston investointien toteutuma oli yhteensä 19,1 milj. euroa. Toteutuma jakautui hautaus toimen kiinteistöinvestointeihin 1,6 milj. euroa ja kiinteistötoimen kiinteistöinvestointeihin 17,5 milj. euroa.

Uudisrakennukset/hautausmaat

Vuodelle 2024 ei alun pitäen budjetoitu investointimäärärahaa uudisrakennuksille. Talousarvio tarkistettiin määrään 600.000 euroa, toteutuma oli 0,3 milj. euroa. Uudisrakennushankkeena aloitettiin Hietaniemen hautausmaan huoltorakennuksen muutostyöt.

Rakennusten peruskorjaus ja -parannus/hautausmaat

Hautausmaarakennusten peruskorjauksiin budjetoitiin vuodelle 2024 alun pitäen 0,6 milj. euroa. Talousarvio tarkistettiin määrään 2,3 milj. euroa. Toteutuma oli 0,6 milj. euroa. Suurimpana syynä tarkistettua talousarviota pienempään toteutumaan oli Maunulan uurnalehdon maalämpöhankkeen toteutuksen viivästyminen.

Maa- ja vesirakentaminen/hautausmaat

Hautausmaiden maa- ja vesirakentamiseen budjetoitiin vuodelle 2024 alun pitäen yhteensä 0,6 milj. euroa. Talousarvio tarkistettiin määrään 0,8 milj. euroa. Toteutuma oli 0,3 milj. euroa.

Koneet ja kalusto/hautustoimi

Hautausmaiden koneisiin ja kalustoon budjetoitiin vuodelle 2024 yhteensä 0,3 milj. euroa. Talousarvio tarkistettiin määrään 1,1 milj. euroa. Toteutuma oli 0,3 milj. euroa. Hautausmailla on uusittu ikääntynyttä konekanta. Kilpailutusten perusteella tapahtuvat hankinnat kuitenkin myöhentyivät, sillä pitkien toimitusaikojen vuoksi kahden tilatun kuorma-auton toimitukset siirtyivät vuoden 2025 alkupuolelle.

Uudisrakennukset/kiinteistötoimi

Talousarviovuonna 2024 kiinteistötoimelle ei talousarvioon budjetoitu uudisrakentamisen investointimenoja. Talousarvio tarkistettiin määrään 0,1 milj. euroa. Taseeseen kirjattavia kiinteistötoimen uudisrakentamismenoja ei toteutunut.

Rakennusten peruskorjaus ja -parannus/kiinteistötoimi

Taseeseen kirjattavia kiinteistötoimen kiinteistöjen peruskorjaus- ja parannusmenoja budjetoitiin vuodelle 2024 yhteensä 9,9 milj. euroa. Talousarviomuutosten jälkeen määrä oli 22,7 milj. euroa, josta toteutui lopulta 12,6 milj. euroa. Laajimmat käynnissä olevat korjaushankkeet vuonna 2024 olivat Malmin kirkon perusparannus, Helsingin Tuomiokirkon julkisivun korjausurakan ensimmäinen osa, Asunto Oy Korkeavuorenkatu 10 kolmannen kerroksen tyhjillään olevien toimitilojen muuttaminen asunnoiksi, Huopalahden kirkkiinteistön maalaushanke, Vanhankirkon tilamuutos- ja talotekninen korjaus - hankkeet sekä Munkkiniemen seurakuntatalon (kirkon) perusparannushankkeen suunnittelu. Osa näistä hankkeista jatkuu vielä vuoden 2025 aikana. Myös Kannelmäen kirkkoon liittyvän seurakuntasiiven kaavakehitystä ja suunnittelua edistettiin sekä valmisteltiin pienempiä tilamuutoshankkeita Kallion kirkkoon ja Paavalinkirkkoon. Työympäristön kehittämishanketta, joka liittyy yhteisten palveluiden tulevien toimitilojen ja seurakuntien talosta luopumiseen, edistettiin.

Kiinteistöstrategian mukaisesti edistettiin valittujen kohteiden purkusuunnittelua.

Kiinteistötoimi vastasi myös seurakuntayhtymän kokonaan omistamien asuinrakennushankkeiden suunnittelusta ja rakennuttamisesta sekä aiemmin toteutettujen hankkeiden takuu- ja vastuuajan tehtävien hoidosta. Vuoden 2024 aikana kiinteistötoimessa jatkettiin jo aiemmin aloitettujen kaavakehityshankkeiden edistämistä sekä aloitettiin uusia kaavakehityshankkeita.

TA-taso/Urut

Urku- ja soitinhankintoihin varattiin talousarviossa vuodelle 2024 yhteensä 0,2 milj. euroa. Määräraha poistettiin talousarviosta talousarviomuutoksella. Vuonna 2024 ei ollut toteutuneita urkuhankkeita.

Koneet ja kalusto/kiinteistötoimi

Koneisiin ja kalustoon budjetoitiin vuodelle 2024 50.000 euroa. Talousarvio tarkistettiin määrään 170.000 euroa. Toteutuma oli 12.161 euroa.

Muut kiinteistötoimen investoinnit

Määrärahaa talousarviossa vuodelle 2024 varattiin lähinnä osakkuusyhtiöiden yhtiölainojen lyhennyksiä ja peruskorjaus- ja muiden kustannusten hankeosuusmenoja sekä maankäyttösopimusmaksuja varten yhteensä 5,2 milj. euroa. Talousarviomuutoksella määräraha nostettiin määrään 8,7 milj. euroa. Toteutuma oli 4,9 milj. euroa. Tarkistetussa

talousarviossa yhtiölainojen lyhennyksiin ja yhtiöiden peruskorjausmenoihin varattu määrä oli 8,1 milj. euroa, toteutuma 4,9 milj. euroa. Maankäyttösopimusmaksuihin tarkistetussa talousarviossa varattiin 0,6 milj. euroa. Maankäyttösopimusmaksuja ei toteutunut, niiden toteutuminen siirtyi vuoden 2025 puolelle.

1.4. Jäsenmäärä

1.4.1. Jäsenet Helsingissä

Vuosina 2018–2024 Helsingin seurakuntien läsnä olevan väestön jäsenmäärä, Helsingin kaupungin väkiluku ja kirkkoon kuulumisen ovat kehittyneet seuraavasti:

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Seurakuntien jäsenmäärä	337 955	333 875	329 100	322 254	315 446	310 515	307 247
Muutos ed. vuoteen	-4 259	-4 080	-4 775	-6 846	-6 808	-4 931	-3 268
Muutos ed. vuoteen (%)	-1,2	-1,2	-1,4	-2,1	-2,1	-1,6	-1,1
Helsingin väkiluku	648 042	653 835	656 920	658 457	664 028	674 500	684 589
Muutos ed. vuoteen	4 770	5 793	3 085	1 537	5 571	10 472	10 089
Muutos ed. vuoteen (%)	0,7	0,9	0,5	0,2	0,8	1,6	1,5
Kirkkoon kuulumisen (%)	52,2	51,1	50,1	48,9	47,5	46,0	44,9

Helsingin seurakuntien jäsenmäärä laski vuonna 2024 yhteensä 3 268 henkilöllä eli 1,1 prosenttia. Kirkosta eronneita oli 3 919 henkilöä enemmän kuin kirkkoon liittyneitä vähintään yksivuotiaita. Kuolleita oli 1 433 jäsentä enemmän kuin kastettuja alle yksivuotiaita lapsia.

Jäsenmäärän väheneminen oli pienintä vuoden 2017 jälkeen. Suotuisampi jäsenkehitys johtui kirkkoon liittymisten kasvusta ja kirkosta erojen vähenemisestä, kotimaan muuttovoitosta (+2 299 jäsentä) sekä kuolleiden jäsenten pienemmästä lukumäärästä.

Alle yksivuotiaita lapsia kastettiin seurakuntiemme jäseniksi yhteensä 2 231 eli 108 lasta vähemmän kuin vuonna 2023. Peräti 39 prosentissa kasteista lapsi oli rekisteröity väestötietojärjestelmään jo ennen kastetta. Kirkkoon liittyi 2 170 helsinkiläistä (vähintään yksivuotiaista) eli 314 henkilöä enemmän kuin vuonna 2023. Yksittäisistä ikäluokista eniten liittyjiä oli 14- ja 15-vuotiaissa. Vuonna 2024 kuoli yhteensä 3 664 seurakuntiemme jäsentä. Helsingin koko väestössä kuolleita oli Tilastokeskuksen ennakkotietojen mukaan yhteensä 5 410.

Vuodenvaihteessa 31.12.2024 helsinkiläisistä 44,9 prosenttia kuului Suomen evankelis-luterilaiseen kirkkoon. (Luku ei sisällä Porvoon hiippakuntaan kuuluvien Rikssvenska Olaus Petri ja Deutsche Gemeinde -seurakuntien Helsingissä asuvia jäseniä.)

Helsingin seurakuntien jäsenmäärä jakautui iän mukaan 31.12.2024 ja muuttui näissä ikäryhmissä vuoden 2024 aikana seuraavasti:

Helsingin seurakuntien jäsenet iän mukaan 31.12.2024											
	0-9	10-19	20-29	30-39	40-49	50-59	60-69	70-79	80-89	90-	Yht.
jäsentä	23 183	33 277	46 264	39 048	34 877	34 556	36 834	35 491	18 953	4 764	307 247
ikäluokan osuus (%)	7,5	10,8	15,1	12,7	11,4	11,2	12,0	11,6	6,2	1,6	100,0

Jäsenmäärän muutos eri ikäryhmissä vuonna 2024											
	0-9	10-19	20-29	30-39	40-49	50-59	60-69	70-79	80-89	90-	Yht.
jäsentä	-1 073	-199	-247	-587	-445	-1 148	-105	-175	577	134	-3 268
suht. muutos (%)	-4,4	-0,6	-0,5	-1,5	-1,3	-3,2	-0,3	-0,5	3,1	2,9	-1,1

Keskeiset jäsentiedot vuosilta 2020–2024 on koottu alla olevaan taulukkoon:

	Kaikki seurakunnat yhteensä				
	2020	2021	2022	2023	2024
Jäsenmäärä ¹⁾	329 100	322 254	315 446	310 515	307 247
Jäsenmäärän muutos	-4 775	-6 846	-6 808	-4 931	-3 268
Kirkkoon kuulumisen (%) ¹⁾	50,1 %	48,9 %	47,5 %	46,0 %	44,9 %
Kastetut	2 464	2 714	2 463	2 339	2 231
Ensirekisteröintinä	1 923	1 923	1 745	1 488	1 353
Kirkkoon liittyneet alle 1-vuotiaat	541	791	718	851	878
Kuolleet	3 759	3 780	4 021	3 971	3 664
Kastetut – kuolleet	-1 295	-1 066	-1 558	-1 632	-1 433
Kirkkoon liittyneet ²⁾	1 755	2 100	1 884	1 856	2 170
Kirkosta eronneet	6 785	7 033	7 879	6 828	6 089
Liittyneet – eronneet	-5 030	-4 933	-5 995	-4 972	-3 919
Sisäänmuutot ³⁾	42 719	40 839	37 461	35 537	34 389
Ulosmuutot ⁴⁾	41 375	41 770	36 559	33 532	32 090
Sisäänmuutot – ulosmuutot	1 344	-931	902	2 005	2 299
Siirrot läsnä olevaan väestöön	1 112	936	819	747	662
Siirrot poissa olevaan väestöön	905	849	973	894	885
Siirtojen erotus ⁵⁾	207	87	-154	-147	-223
Jäsenten kirkolliset vihkimiset	856	853	925	768	728
Jäsenten siviilivihkimiset	1 011	866	836	826	853
Jäsenten avioliitot yhteensä	1 867	1 719	1 761	1 594	1 581
Rippikoulun käyneet jäsenet	3 180	3 265	3 199	3 415	3 445
Rippikoulun käyneet 15-v. jäsenet	3 013	3 012	2 992	3 237	3 245

1) Vuoden lopussa eli 31.12.2020, 31.12.2021, 31.12.2022, 31.12.2023 ja 31.12.2024.

2) Ei sisällä kasteen kautta kirkkoon liittyneitä alle yksivuotiaita.

3) Muuttoa Helsingin seurakuntiin toisista Helsingin tai muun Suomen seurakunnista. Lukuun sisältyvät kieliryhmän vaihdot sekä seurakunnan vaihdot Helsingin seurakuntiin Rikssvenska Olaus Petri församlingen -seurakunnasta ja Suomen saksalaisesta evankelis-luterilaisesta seurakunnasta.

4) Muuttoa Helsingin seurakunnista toisiin Helsingin tai muun Suomen seurakuntiin. Lukuun sisältyvät kieliryhmän vaihdot sekä seurakunnan vaihdot Helsingin seurakunnista Rikssvenska Olaus Petri församlingen -seurakuntaan ja Suomen saksalaiseen evankelis-luterilaiseen seurakuntaan.

5) Suomen ev.lut. kirkon jäsenten nettomaahanmuutto Helsingin seurakuntien osalta.

Seurakuntien jäsenmäärät

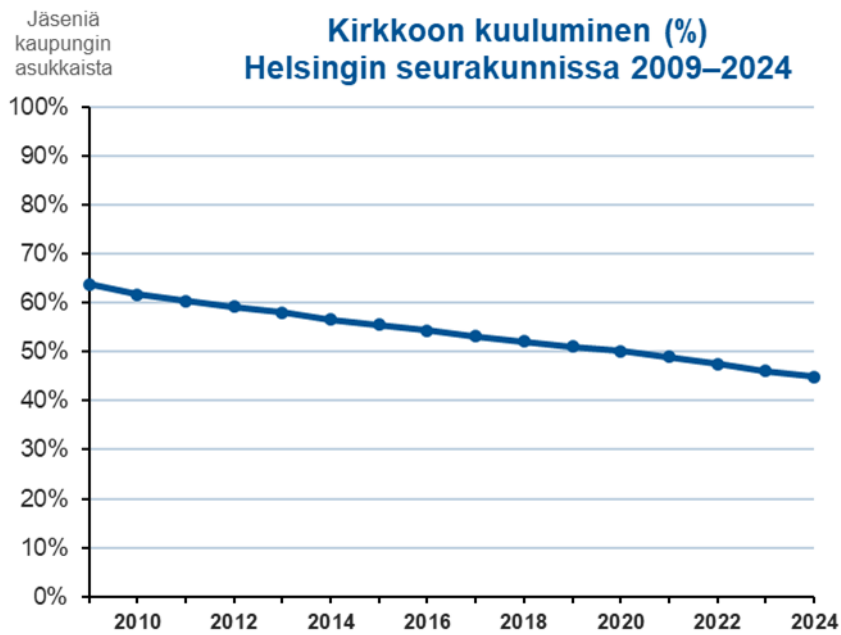
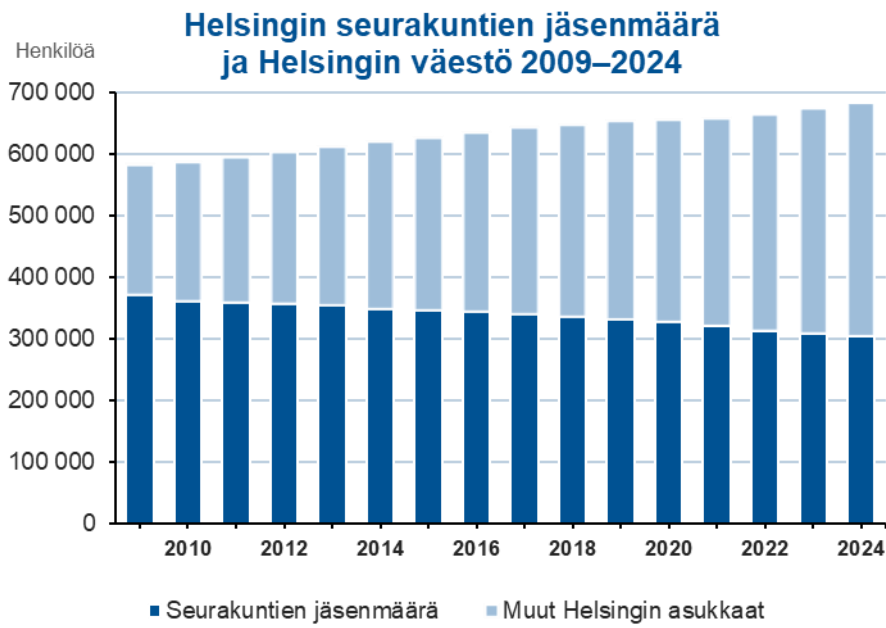
Seurakunta	Jäsenmäärä vuoden lopussa (31.12.)					Alueella	
	2020	2021	2022	2023	2024	asuvia ¹⁾	Jäsen-%
						31.12.2024	
Haaga	13 979	13 598	13 175	13 008	12 838	26 186	49,0
Helsingin Mikael	25 143	24 244	23 280	22 316	21 593	59 704	36,2
Helsingin tuomiokirkkosrk	30 242	29 994	29 457	29 108	29 044	60 872	47,7
Herttoniemi	16 185	15 981	15 611	15 214	15 010	35 641	42,1
Kallio	19 484	18 916	18 161	17 869	17 800	44 399	40,1
Kannelmäki	13 889	13 630	13 255	12 946	12 868	31 581	40,7
Lauttasaari	13 031	12 814	12 588	12 458	12 434	21 958	56,6
Malmi	49 751	47 862	46 424	45 312	44 262	99 617	44,4
Munkkiniemi	10 493	10 358	10 215	10 083	10 071	17 384	57,9
Oulunkylä	17 307	17 299	17 484	18 119	18 438	40 393	45,6
Paavali	13 847	13 757	13 954	13 621	13 543	33 950	39,9
Pakila	12 568	12 450	12 226	11 998	11 923	18 965	62,9
Pitäjänmäki	8 805	8 601	8 393	8 210	7 976	18 088	44,1
Roihuvuori	17 913	17 678	17 398	17 135	16 950	35 670	47,5
Töölö	26 766	26 285	25 929	25 872	25 828	50 875	50,8
Vuosaari	16 743	16 127	15 680	15 293	15 034	37 596	40,0
suomenkieliset seurakunnat	306 146	299 594	293 230	288 562	285 612	632 879	45,1
Johannes	11 580	11 528	11 411	11 299	11 241	19 672	57,1
Matteus	5 132	5 012	4 854	4 758	4 654	7 423	62,7
Petrus	6 242	6 120	5 951	5 896	5 740	9 840	58,3
ruotsinkieliset seurakunnat	22 954	22 660	22 216	21 953	21 635	36 935	58,6
asuinpaikka tuntematon ²⁾						14 775	
Kaikki seurakunnat yhteensä	329 100	322 254	315 446	310 515	307 247	684 589	44,9

Vartiokylän seurakunnan luvut 2020–2022 sisältävät Helsingin Mikaelin lukuihin.

1) Tilastokeskuksen ennakkotieto Helsingin väkiluvusta 31.12.2024. Suomenkielisten seurakuntien alueella asuvien lukumäärään lasketaan henkilöt, joiden äidinkieli on suomi tai jokin ei-pohjoismainen kieli. Ruotsinkielisten seurakuntien alueella asuviksi lasketaan henkilöt, joiden äidinkieli on ruotsi, norja, tanska tai islanti.

2) Helsingin asukkaita, joilla ei ole vakinaista osoitetta tai joilla on vakainainen osoite ilman lähiosoitetta.

1.4.2. Seurakuntien jäsenistön ja kaupungin väestön kehitys



1.5. Vakuutukset

Seurakuntayhtymän vakuutukset on keskitetty LähiTapiola-vakuutusyhtiöön. Vakuutusmeklarin tehtäviä hoitaa vakuutusmeklariyritys Söderberg & Partners Oy (aikaisemmin Rewenda Oy).

Seurakuntayhtymän kiinteistöt ja käyttöomaisuus on vakuutettu jälleenhankinta-arvostaan kattavalla "All Risks" vakuutuksella. Kirkko- ja kappelirakennuksilla, uruilla ja irtaimistolla on vakuutusmäärät, muut rakennukset on vakuutettu rakennustilavuuden mukaan. Seurakuntayhtymällä on myös metsävuakuutus, toiminnan keskeytysvakuutus ja oikeusturvavakuutus sekä hallinnon vastuuvakuutus. Ajoneuvoilla on liikennevakuutus, osalla myös kaskovakuutus ja veneillä on venevastuuvakuutus.

Eräisiin kirkkokiinteistöihin ja seurakuntataloihin sovelletaan ensivastuuvakuutuksen ehtoja. Ensivastuuvakuutus parantaa vakuutusturvaa siten, että myös osavahingoissa korvattava summa määräytyy vakuutukseen merkityn vakuutuskohteelle sovitun määrän mukaisena. Ensivastuuvakuutusta käytetään yleensä silloin, kun omaisuudelle on vaikea tai mahdotonta määritellä jälleenhankinta- tai päiväärvä.

Seurakuntien toiminnan tai kiinteistöjen "kolmannelle osapuolelle" aiheuttamien omaisuus- tai henkilövahinkojen varalta on vastuuvakuutus. Henkilöstön lakisääteinen tapaturmavakuutus sekä työntekijäin ryhmähenkivakuutus ovat myös LähiTapiolassa. Työttömyysvakuutuksen hoito on Työttömyysvakuutusrahastolla (TVR). Seurakuntien toimintaan osallistujat ja vapaaehtoistyöntekijät on vakuutettu tapaturman varalta.

Vakuutuslaji	Vakuutuskausi
Työtapaturma- ja ammattitautivakuutus (TyTAL)	1.1.2024 - 31.12.2024
Työntekijän ryhmähenkivakuutus	1.1.2024 - 31.12.2024
Ryhmätapaturmavakuutus	1.1.2024 - 31.12.2024
Täysajan tapaturmavakuutus	1.1.2024 - 31.12.2024
Matkavakuutus	1.1.2024 - 31.12.2024
Metsävuakuutus	1.1.2024 - 31.12.2024
Yritysvakuutus (3 vakuutuslajia):	1.1.2024 - 31.12.2024
Toiminnan vastuuvakuutus	1.1.2024 - 31.12.2024
Hallinnon vastuuvakuutus	1.1.2024 - 31.12.2024
Oikeusturvavakuutus	1.1.2024 - 31.12.2024
Omaisuusvakuutus	1.1.2024 - 31.12.2024
Keskeytysvakuutus	1.1.2024 - 31.12.2024
Rakennus- ja asennustyövuakuutus	1.1.2024 - 31.12.2024
Venevuakuutus	1.1.2024 - 31.12.2024
Liikenne- ja vapaaehtoinen ajoneuvo vakuutus	1.1.2024 - 31.12.2024
Kuljetusvakuutus	1.6.2023 - 0.6.2026
Rakennusvirhevakuutus	28.03.2013 - 27.03.2028
Rakennusvirhevakuutus	03.10.2013 - 02.10.2028

1.6. Kriisiytyvän seurakuntatalouden mittareiden arviointi

Kriisiytyvän seurakunnan toiminnan ja hallinnon mittarit seurakuntayhtymän yhteisen toiminnan ja hallinnon näkökulmasta. <i>Mittarit noudattavat Kirkkohallituksen laatimaa muotoa ja tässä seurakunnalla tarkoitetaan seurakuntayhtymän hallintoa (ykn/lykv) ja yhteisiä palveluita.</i>	Seurakuntayhtymän yhteisten palveluiden (seurakuntatalouden) tilanne vuonna 2024
1. Seurakunnan yhteiskunnalliset tehtävät • Puutteet hautaustoimen tai hautausmaan ylläpitotehtävien hoidossa. • Epäkohdat kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpitotehtävien hoidossa. • Puutteellisuudet kirkonkirjojen ja väestötietojärjestelmään liittyvien tehtävien hoidossa.	Hautaus-toimen ja hautausmaan ylläpitotehtäviä resursoitiin enemmän kuluvana vuonna. Kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpitoa on hoidettu nykyisten ja riittävien resurssien mukaisesti. Kirkonkirjat ja väestötietojärjestelmät ovat ajantasaiset.
2. Seurakunnan hallinto ja viranomaistoiminta • Toimielinten kokoonpanoon ja toimivuuteen liittyvät ongelmat • Hallintomenettelyn puutteellisuudet	Toimielinten toiminta ja kokoonpano todettiin toimivaksi. Kiinnitetty huomiota luottamus henkilöiden perehdytykseen. Hallintomenettelyssä on noudatettu hyvän hallinnon periaatteita.
3. Seurakunnan toimintaorganisaatio • Perustehtävien (KL 4:1) mukaisen toiminnan ylläpidon ilmeiset puutteet ja laiminlyönnit • Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut viimeisten viiden vuoden aikana 15 % ja on arviointihetkellä alle 2000 jäsentä • Jäykkä, lokeroitunut, eristäytynyt ja/tai uusiutumiskyvytön toimintakulttuuri	KL 4:1 säädetyssä perustehtävän toteutuksessa ei ollut ongelmia. Jäsenmäärä ei ole laskenut huolestuttavalle tasolle ja jäsenmäärän lasku on hidastunut aikaisempiin vuosiin verrattuna. Toimintakulttuuri seurakuntataloudessa on uusiutumiskykyinen ja kokeileva. Työnjako 2026 valmistelussa on valmisteltu entistä parempaa toimintakulttuurin muutosta, joka vastaa tämän päivän toimintaympäristön tarpeisiin ja joka voidaan resursoida kestävästi seurakuntayhtymän käytössä olevin varoin.
4. Johtaminen seurakunnassa • Johtamisen heikkoudet • Johtamista tukevat strategiset linjaukset, kuten toimintasuunnitelma, seurakunnan strategia/toimintalinjaus/missio/visio, kiinteistöstrategia, henkilöstösuunnitelma, koulutussuunnitelma tai valmiussuunnitelma puuttuvat • Puuttumattomuus seurakunnan operatiivisessa johtamisessa esiintyviin pitkäaikaisiin ongelmiin • Haluttomuus yhteistyöhön lähiseurakuntien, rovastikunnan muiden seurakuntien ja/tai tuomiokapitulin kanssa.	Seurakuntatalouden johtamista tukee uusi Kirkko Helsingissä-strategia sekä sen neljä valintaa. Uuden strategian pohjalta käynnistettiin strategiset valmistelut määrärahojen jakoperusteiden ja sisäisten vuokrien, Työnjako 2026 linjausten sekä kiinteistökannan strategisen valmistelun osalta. Toimintasuunnitelma sekä jokaisen osaston laatimat omat toimintasuunnitelmat ja henkilöstösuunnitelmat tukevat johtamista. Koulutussuunnitelmat laaditaan joka vuosi työntekijöiden kehittämiseksi. Valmiussuunnitelma on ajan tasalla. Mahdollisiin operatiivisiin johtamisongelmiin puututaan välittömästi. Seurakuntien, rovastikuntien, tuomiokapitulin ja muiden seurakuntayhtymien kanssa yhteistyö on toimivaa ja jatkuvaa.

5. Seurakunnan henkilöstö • Henkilöstön määrä • Henkilöstön työhyvinvoinnissa on toistuvia ongelmia • Ongelmat riittävän henkilöstön määrässä ja rekrytoinnissa työaloittain tarkasteltuna.	Henkilöstön työhyvinvointia seurataan säännöllisesti toistuvilla hyvinvointikyselyillä. Henkilökuntaa kannustetaan myös puhumaan esihenkilöille työhyvinvoinnin ongelmista. Mahdollisiin ongelmakohtiin puututaan tarvittavalla tavalla. Henkilöstön määrä on oikein mitoitettua.
Kriisiytyvän seurakunnan talouden mittarit Mittari nro 4 toteutuu. Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista on kasvanut kolmena viime vuotena. Osuus on 58,8 %. Mittariin liittyvää henkilöstökulujen kasvua suhteessa kaikkiin toimintakuluihin on ollut kolmena viime vuotena. Vuonna 2023 henkilöstökulut tosin vähenivät 0,9 %, mutta samalla myös toimintakulut vähenivät 1,8 %.	
1. Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on negatiivinen kolmena peräkkäisenä vuotena taikka viimeisen tilikauden tulos on negatiivinen ilman kertaluonteisia eriä ja kirkollisveroprosentti on 2,0 tai korkeampi.	Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on ollut ylijäämäinen viimeiset neljä vuotta. Veroprosentti on 1,00.
2. Seurakunnan taseessa oleva edellisten tilikausien yli/alijäämä luku on tilinpäätöksen perusteella menossa alijäämäiseksi, eikä sen kattamista seuraavan kolmen vuoden aikana voida laskelmin osoittaa ilman kertaluontoisten erien tai metsänhoitosuunnitelman ylittävän myynnin toteuttamista.	Taseessa edellisten tilikausien ylijäämä on 309,2 milj. euroa. Ylijäämä kasvoi.
3. Maksuvalmius on alle 90 päivää, tai maksuvalmius heikkenee kolmena peräkkäisenä tilikautena.	Maksuvalmius on 680 päivää. Se pieneni hieman vuonna 2021, mutta on ollut yli 500 päivää viimeiset viisi vuotta.
4. Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuonna.	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista on kasvanut vuosina 2022, 2023 ja 2024

1.7. Olennaiset tapahtumat tilikauden päättymisen jälkeen

Sisäisten vuokrien määrittelyperusteet ja seurakunnille osoitettavan määrärahan jakoperusteet

Yhteinen kirkkovaltuusto hyväksyi kokouksessaan 6.3.2025 § 21 uudet sisäisten vuokrien määrittelyperusteet ja seurakunnille osoitettavan määrärahan jakoperusteet. Uudet määrittely- ja jakoperusteet astuvat voimaan 1.1.2026 alkaen ja ne ovat voimassa toistaiseksi.

Samassa yhteydessä yhteinen kirkkovaltuusto päätti kokonaismäärärahan (toimintakulut) jakautumisesta vuonna 2026. Kokonaismäärärahan päältä vähennetyn Yhteiset-ryhmän kulujen jälkeen seurakunnat saavat jäljelle jäävästä osuudesta 58,66 % ja yhteiset palvelut 41,34 %.

Henkilövalinnat ja toimitelmien asettaminen

Yhteinen kirkkovaltuusto suoritti kokouksessaan 23.1.2025 useita henkilövalintoja. Yhteisen kirkkovaltuuston puheenjohtajaksi kaudelle 2025–2026 valittiin Wiking Vuori ja varapuheenjohtajaksi Kalle Sällström. Yhteisen kirkkoneuvoston varapuheenjohtajaksi valittiin Riitta Asikanius.

Yhteinen kirkkovaltuusto valitsi myös yhteisen kirkkoneuvoston jäsenet ja varajäsenet sekä Helsingin seurakuntayhtymän edustajat pääkaupunkiseudun seurakuntien yhteisen mediatoimituksen johtokuntaan kaudelle 2025–2026.

Edelleen kokouksessaan 6.3.2025 yhteinen kirkkovaltuusto valitsi jäsenet kiinteistöjohtokuntaan kaudelle 2025–2026. Kiinteistöjohtokunnan puheenjohtajaksi valittiin Esa Ahonen.

Yhteinen kirkkoneuvosto asetti kokouksessaan 6.2.2025 sääntötyöryhmän, sääntötyöryhmän valmisteluryhmän, sijoitusneuvottelukunnan, tarkastustoimikunnan ja ympäristötyöryhmän kaudelle 2025–2026 ja valitsi näihin jäsenet. Lisäksi yhteinen kirkkoneuvosto valitsi jäsenet ruotsinkieliseen neuvottelukuntaan.

Uuden sijoitussuunnitelman käyttöönotto

Yhteinen kirkkoneuvosto hyväksyi kokouksessaan 2.12.2024 § 357 Helsingin seurakuntayhtymän uuden sijoitussuunnitelman. Uusi sijoitussuunnitelma astui voimaan 1.1.2025 alkaen.

Merkittävin muutos aiempaan sijoitussuunnitelmaan nähden oli kiinteistösijoituksia käsittelevän osuuden laajentaminen ja tarkentaminen. Kiinteistösijoituksille ja rahavarojen sijoituksille määritettiin yhteinen tavoitealokaatio. Keskipitkän aikavälin (noin viisi vuotta) tavoitteeksi asetettiin rahavarojen sijoitusten osuuden kasvattaminen 70 prosenttiin (nykyisin 63 %) ja kiinteistösijoitusten osuuden laskeminen vastaavasti 30 prosenttiin (nykyisin 37 %) seurakuntayhtymän sijoitusvarallisuudesta. Sijoituskiinteistöjen myynnistä saadut varat päätettiin ensisijaisesti sijoittaa uudelleen rahavarojen sijoituksiin ja toissijaisesti käyttää sijoituskiinteistöomaisuuden lainojen lyhennyksiin ja erilaisiin sijoituskiinteistöjen investointeihin.

Rahavarojen sijoitusten markkina-arvojen positiivinen kehitys

Vuoden 2024 positiivinen kehitys rahavarojen sijoitusten markkina-arvoissa on jatkunut alkuvuoden 2025 aikana. Seurakuntayhtymän korko- ja osakesalkun markkina-arvo oli 28.2.2025 tilanteessa 3,30 % suurempi kuin 31.12.2024. Tämä tarkoittaa markkina-arvojen nousua n. 7,3 milj. eurolla. Hautainhoitorahaston korko- ja osakesalkun markkina-arvo oli parantunut vastaavana aikana 3,29 %, eli n. 0,8 milj. euroa. Testamentti- ja lahjoitusrahastojen osalta nousua oli 3,34 %, eli n. 0,3 milj. euroa.

Vaihtoehtoisten sijoitusten markkina-arvot saadaan pääsääntöisesti neljännesvuosittain, joten tammikuun mahdollista positiivista arvomuutosta ei pystytä erittelemään.

2. Hallinto

2.1. Hallintoelinten kokoonpano

Yhteinen kirkkovaltuusto

Ylintä päätösvaltaa seurakuntayhtymässä käyttää yhteinen kirkkovaltuusto siten kuin siitä kirkkolaissa on säädetty. Vuoden 2022 seurakuntavaaleissa valittiin yhteiseen kirkkovaltuustoon **91** jäsentä toimikaudeksi 2023–2026. Vuonna 2024 varsinaiset jäsenet olivat seuraavat:

puheenjohtaja **Vuori**, Wiking, asessori, varatuomari
varapuheenjohtaja **Perret**, Christoffer, yrittäjä
jäsenet:

Ahonen, Esa, talousneuvos, KTM
Anttila, Maija
Aromaa, Eekku, pääsihteeri, 13.6.2024 alkaen
Asikanius, Riitta, psykoterapeutti
Assmann, Mervi, ylitarkastaja, FM
Auvinen, Petteri
Castrén, Maaret, lääkäri
Dahlman, Riikka, järjestöasiantuntija, sairaanhoitaja (AMK)
Frisk, Sanna
Grünthal, Lauri, opiskelija
Guseff, Fredrik, puoluesihteer, 7.3.2024 alkaen
Haili, Mirka, sosionomi (ylempi AMK)
Halenius, Outi, varhaiskasvatuksen erityisopettaja
Halla-aho, Hilla, FT, dos., ohjelmistokehittäjä
Harjunpää, Johanna, FM, oppimisen asiantuntija
Harms-Aalto, Martina, FM, toiminnanjohtaja
Havunen, Minna, viestinnän suunnittelija, FM
Heikkilä, Marianne, pääsihteeri, TM
Heinänen, Saara, lääkäri, partiojohtaja
Hippi, Juha-Pekka, asianajaja
Huhta, Susse, opettaja
Hyvärinen, Pertti, lakimies, 28.4.2024 alkaen
Jalovaara, Ville, dosentti
Jauhiainen, Signe, johtava tutkija KTT
Jetsonen, Pietari 12.9.2024 alkaen
Jordas, Linda, teologi
Juvonen, Noora, toiminnanjohtaja, YTM
Jyväsjärvi, Jussipekka
Karhumaa, Anna, TM
Ketonen, Satu, metsänhoitaja, KTK
Koskelainen, Laura, viestinnän asiantuntija
Koski, Marika, asiantuntija, 25.1.2024 alkaen
Kukkonen, Suvi
Laaksonen, Petri
Laine, Anna, FM, konsultti
Lainela, Ami, ICT manager
Lamminperä, Tarja
Lampilahti, Maarit, asiantuntija julkiset hankinnat
Laturi, Panu, selvitysmies
Lehtipuu, Otto, dipl.ins., toimitusjohtaja
Lehmusvirta, Sanna, yrittäjä
Leipakka, Laura, TM, 12.9.2024 alkaen

Lindholm, Malin, pääsihteeri
Lindholm, Marja, lehtori THM
Luhtanen, Satu, suunnittelijaopettaja
Lättilä, Johanna, oopperalaulaja, lehtori, MuT, 13.6.2024 alk.
Meri, Otto
Merikukka, Salla, viestintäpäällikkö
Moilanen, Helena, diakonissa/eläkkeellä
Mäkelä, Emma
Mäkimattila, Sari, dos, erikoislääkäri
Nenonen, Riikka, yhteisöpedagogi (AMK)
Oikkola, Raija, KTM/eläkkeellä
Pajunen, Niklas, yrittäjä
Pakkanen, Sanna-Maria, FM/aineopettaja
Panigrahi-Herler, Anne, VTM, neuropsykiatrinen valmentaja
Partanen, Markku, ylitarkastaja
Pohjolainen, Tiiu, toimittaja, FM
Pynnönen, Heikki, konduktööri, eläkkeellä
Raike-Ojanen, E, kirkon nuorisotyön ohj
Raittinen, Timo, ekonomi, eläkkeellä
Ranta, Tarja, 25.1.2024 alkaen
Roine Suvi-Maria, pappi, sosionomi, 7.3.2024 alkaen
Ruottinen, Jenni, sairaanhoitaja-diakonissa
Salenius, Jan-Anders, FM
Salomaa, Pekka, ylikonstaapeli emeritus
Salonen, Ville, oopperalaulaja
Sandström, Caroline 31.10.2024 alk.
Saurama, Anna, opettaja
Saxberg, Mirita, yrittäjä
Seppälä, Ilkka, lääkäri 28.4.2024 alkaen
Sihvonen, J-P, KTM, vice president
Soininvaara, A-M, keskustakirjaston johtaja
Solastie, Kati, KM, luokanopettaja
Strandén, Juhani
Sundman-Juselius, Maria, asiantuntija, 31.10.2024 alk.
Suomalainen, Nina, kriisinhallinnan asiantuntija, VTM
Suontakanen, Tapio, pastori
Sällström, Kalle, toiminnanjohtaja
Tervo-Hiltula, Peppi, FM/toiminnanjohtaja
Timonen, Tuomas
Thurén, Tiia, KM, MA, opettaja
Tuominen, Jukka, VM
Tuovila, Siiri
Valve, Kaisa, musiikkipedagogi
Voipio-Pulkki, Liisa-Maria, johtava asiantuntija
Vuorinen, Tuulikki, lehtori, diakonissa
Wass, Hanna, yleisen valtio-opin dosentti, varadekaani
Wiikla, Heidi

Sihteerinä toimi seurakuntayhtymän lakimies tai hallintojohtaja sekä teknisenä sihteerinä asianhallintasihteerä.

Vuoden 2023 aikana kirkkovaltuusto kokoontui 9 kertaa. Käsiteltyjen asioiden määrä oli 107.

Yhteinen kirkkoneuvosto

Yhteinen kirkkoneuvosto toimii seurakuntayhtymän yhteisenä valmistelu-, toimeenpano- ja hallintoelimenä.

puheenjohtaja toimi **Vuori** Maika, kirkkoherra.

varapuheenjohtaja

Asikanius Riitta (Kallion srk)

varajäsen: **Heinänen** Saara (Töölön srk)

jäsenet:

Ahonen, Esa (Malmin srk)

Assmann, Mervi (Malmin srk)

Auvinen, Petteri (Kannelmäen srk)

Harms-Aalto, Martina (Johannes frs)

Heikkilä, Marianne (Lauttasaaren srk)

Oikkola, Raija * 26.1.2024 alk. (Oulunkylän srk)

Lainela, Ami (Mikaelin srk)

Lehtipuu, Otto (Paavalin srk)

Mäkimattila, Sari (Haagan srk)

Raike-Ojanen, Elina (Herttoniemen srk)

Raitio, Juha (Mikaelin srk)

Salenius, Jan-Anders (Matteus frs)

Voipio-Pulkki, Liisa-Maria (Tuomiokirkkosrk)

varajäsenet:

Vuorinen, Tuulikki (Malmin srk)

Grönlund, Salla (Malmin srk)

Ruottinen, Jenni ** 13.9.2024 alk. (Pitäjänmäen srk)

Sällström, Kalle (Johannes frs)

Solastie, Kati (Munkkiniemen srk)

Halme, Lasse (Pakilan srk)

Panigrahi-Herler, Anne (Roihuvuoren srk)

Sihvonen Juha-Pekka (Lauttasaaren srk)

Tuominen, Jukka (Pitäjänmäen srk)

Harjunpää, Johanna (Herttoniemen srk)

Lindholm, Marja (Vuosaaren srk)

Lundsten, Lars *** 13.9.2024 alkaen (Johannes frs)

Ahokas Lari (Tuomiokirkkosrk)

* **Ketonen**, Satu 25.1.2024 saakka

** **Karulinna**, Karoliina 12.9.2024 saakka

*** **Karjalainen**, Benjamin 12.9.2024 saakka

Yhteisen kirkkoneuvoston kokouksissa toimi esittelijänä seurakuntayhtymän johtaja **Juha Rintamäki**.

Sihteerinä toimi seurakuntayhtymän lakimies tai hallintojohtaja sekä teknisenä sihteerinä asianhallintasihteerä.

Yhteinen kirkkoneuvosto kokoontui toimintavuonna **20** kertaa.

Käsiteltyjen asioiden lukumäärä oli **388**, jotka olivat ryhmiteltyinä seuraavat:

Kirkko Helsingissä -strategia.....	5
Kiinteistö- ja tilastrategia.....	8
Hankkeet ja projektit.....	9
Talousarvio ja tilinpäätös.....	15
Avustus- ja määrärahaesitykset sekä laina-asiat.....	15
Hankinta-asiat.....	31
Virka- ja työsuhteisiin liittyvät asiat, henkilöstöasiat.....	31
Luottamus- ja toimielinten kokoonpano.....	20
Asemakaava-asiat, rakennusluvat ja tontin vuokraus.....	5
Kiinteistöjen ja asunto-osakkeiden myynnit, ostot, vuokraus sekä aluevaihdot.....	18
Kiinteistöjen korjaus ja rakentaminen.....	6
Hautausmaita- ja hautaustointa koskevat asiat.....	8
Lausunnot, aloitteet ja selvitykset.....	16
Valitusasiat.....	3
Suunnitelmat ja raportit.....	25
Hallinnon sääntömuutokset.....	2
Vakiopykälät ja ilmoitusasiat.....	148
Siirto-oikeuden harkitseminen.....	20
Muut asiat.....	3

2.2. Yhteisen kirkkovaltuuston tärkeimmät päätökset ja niiden täytäntöönpano

Merkittävimmät yhteisen kirkkovaltuuston päätökset olivat vuonna 2024:

Hallinnollisia päätöksiä

- Kirkko Helsingissä -strategian hyväksyminen
- Piispantarkastuksen pöytäkirjan vastaukset yhteisten palveluiden osalta
- Tuomiokapitulin päätös yhteisen kirkkoneuvoston puheenjohtajasta vuodeksi 2024
- Yhteisen kirkkoneuvoston jäsenten valinta
- Helsingin seurakuntien osallistava moninaisuus -ohjelma 2021-2023
- Sopimus Kirkon keskusteluavun toiminnasta 1.1.2024-31.12.2025
- Häirintäyhdyshenkilöt ja häirinnän käsittely luottamuselimissä
- Toimintaohje seksuaalisen häirinnän ja seksuaalirikosten ennaltaehkäisyyn ja tilanteiden käsittelyyn

Taloutta ja hankintoja koskevia päätöksiä

- vahvistettiin Helsingin seurakuntayhtymän toimintakertomus, tilinpäätös ja tilintarkastuskertomus sekä myönnettiin vastuuvapaus tilivelvollisille vuodelta 2023 lisäksi hyväksyttiin henkilöstökertomus
- Vuoden 2023 talousarvion käyttötalouden ylitykset sekä investointien ylitykset ja alitukset
- hyväksyttiin vuoden 2024 talousarvion muutokset
- hyväksyttiin vuoden 2025 talousarvioehdotus ja vuosien 2025-2027 toiminta- ja taloussuunnitelmaehdotus
- hyväksyttiin taloussuunnittelua ohjaavat periaatteet vuosille 2025-20230
- tietoliikennepalveluiden hankinta 2024-2028
- hyväksyttiin uusi kokouspalkkiosääntö
- hautaustoimen maksuhinnaston ja hautaamiseen liittyvien muiden toimenpidemaksujen tarkistaminen ja vahvistaminen 1.1.2025 alkaen

Kiinteistö- ja rakennushankkeita koskevat päätökset

- Kellokoskella sijaitsevan kiinteistön nro 858-404-3-2138 sekä kiinteistöllä sijaitsevien rakennusten myynti
- Vihdissä sijaitsevan Lammassaari nimisen tilan 927-417-3-109 myynti
- Kakslauttanan (Saariselkä/Kiilopää) sijaitsevan kiinteistön nro 758-410-122-36 myynti
- Laajalahdentie 10 (00330 Helsinki) sijaitsevan kiinteistön 91-30-33-10 myynti rakennuksineen
- Maanvuokrasopimuksen päättäminen ja rakennuksen myynti os Jaluspolku3/Meri-Rastilan tori 5 (00980 Helsinki)
- Maanvaihdon tekeminen Helsingin kaupungin kanssa
- Herttoniemessä sijaitsevan 91-405-5-38 Fastholma -nimisen tilan myynti
- Osoitteessa Yhdyskunnantie 21 sijaitsevan kiinteistön 91-34-36-2 myynti rakennuksineen
- Espoon Laajalahdessa sijaitsevan kiinteistön 49-452-2-1185 myyminen
- Vantaan Kulleropuiston asemakaava-alueen tontin vuokraaminen Bonava Suomi Oy:lle/Asunto Oy Vantaan Hillalle
- Munkkiniemen seurakuntatalon enimmäiskustannusarvion hyväksyminen sekä hankkeesta päättäminen
- Oulunkylän vanhan kirkon suomenkielisen nimen muuttaminen
- Alppilan kirkkokiinteistön muutoksen valmistelu
- Herttoniemen kirkon purkamisen hyväksyminen
- Merirasti-kappelin purkamisen hyväksyminen

2.3. Aloitteet ja tehdyt toimenpiteet

Vuoden 2024 aikana käsiteltiin seuraavat luottamushenkilöiden tekemät aloitteet:

Valtuustoaloitteet 2023–2026 seurantaraportti – merkitty tiedoksi 12.12.2024

Vastaukset

Vastaus kirkkovaltuuston jäsen Sari Mäkimattilan valtuustoaloitteeseen koskien kirkkovaltuuston sovintoseminaaria (12.9.2024)

Vastaus kirkkovaltuuston jäsen Hanna Mithikun ja 25 muun valtuutetun valtuustoaloitteeseen koskien toiminnallista yhdenvertaisuussuunnitelmaa (31.10.2024)

Vastaus kirkkovaltuuston jäsen Lauri Grünthalin valtuustoaloitteeseen koskien Alppilan kirkon ja tilaluopumisprosessin kehittämistä (31.10.2024)

Vastus kirkkovaltuuston jäsen Mervi Assmannin valtuustoaloitteeseen koskien seurakuntaneuvostojen varapuheenjohtajien kokousten muistioiden tallentamista CloudMeetingiin (31.10.2024)

Vastaus kirkkovaltuuston jäsen Sari Mäkimattilan valtuustoaloitteeseen koskien Kristillinen dogmatiikka -koulutusta HSRKYn luottamushenkilöille (12.12.2024)

2.4. Tietosuoja

EU:n yleinen tietosuoja-asetus tuli sovellettavaksi 25.5.2018 lukien ja sitä täydentävä tietosuojalaki tuli voimaan 1.1.2019. Helsingin seurakuntayhtymässä laadittiin vuoden 2018 aikana eri rekistereiden tietosuojaselosteita osoitusvelvollisuuden toteuttamiseksi, koulutettiin henkilökuntaa ja kuvattiin tietopyyntöprosessi. Tietosuoja-asetuksen 12 artiklan mukaan rekisterinpitäjän on läpinäkyvästi informoitava, viestitettävä ja luotava yksityiskohtaiset ohjeet rekisteröidyn oikeuksien toteuttamiselle. Rekisteröityjen informointi hoidetaan Helsingin seurakuntayhtymässä pääsääntöisesti yhtymän verkkosivuilla.

Helsingin seurakuntayhtymässä on laadittu tietosuojapolitiikka, joka määrittää tietosuojan toteuttamisessa noudatettavat periaatteet, toimintatavat, vastuut ja valvonnan. Tietosuojapolitiikka koskee koko Helsingin seurakuntayhtymää ja sen henkilöstöä mukaan lukien seurakunnan sidosryhmien edustajat, jotka käsittelevät seurakunnan omistamaa tai hallinnoimaa tietoa. Seurakuntayhtymän tietosuojan kehittämistä ohjaa ja valvoo tietosuojaryhmä, johon kuuluvat yhtymän tietoturva- ja tietosuojavastaava sekä yhtymän hallintolakimies. Mahdollisiin tietoturvaloukkauksiin on määritetty toimintamallit ja rekisteröidyille taataan oikeus saada tietoa henkilötietojensa käsittelystä. Yhtymän tietosuojavastaavana on toiminut yhtymän sisäisen tarkastuksen päällikkö.

Toimintakauden aikana on jatkettu tietosuojakäytäntöjen kehittämistä henkilötietojen turvallisen käsittelyn ja suojauksen varmistamiseksi. Keskeisiä toimenpiteitä ovat olleet henkilöstön tietoturva- ja tietosuojan verkkokoulutukset, tietoturvaan ja tietosuojaan liittyvät tietoisuuskampanjat sekä tietosuojaselosteiden päivittämiset. Kuluvan vuoden aikana Helsingin seurakuntayhtymässä ei ole todettu merkittäviä tietoturvapoikkeamia.

3. Henkilöstö

Henkilöstön näkökulmasta vuotta 2024 värittivät strategisten muutoshankkeiden valmistelu sekä palkkakilpailukykyisyyden vahvistaminen. Strategisten muutoshankkeiden osalta henkilöstöä eniten keskusteluttivat seurakuntien määrärahojen ja sisäisten vuokrien määräytymisperusteet sekä työnjaon tarkastelu yhteisten palveluiden ja seurakuntien välillä sekä näiden kesken. Näiden strategisten valmisteluiden tavoitteena on varmistaa kirkon elinvoimaisuus ja toimintaedellytykset Helsingissä tulevaisuudessa. Vuosikymmenen lopussa säästötarpeen arvioidaan olevan koko Helsingin seurakuntayhtymässä noin 15,5 miljoonaa euroa, mikä selittyy sekä jäsenmäärän vähenemisellä että inflaatiosta johtuvalla yleisellä kustannustason nousulla.

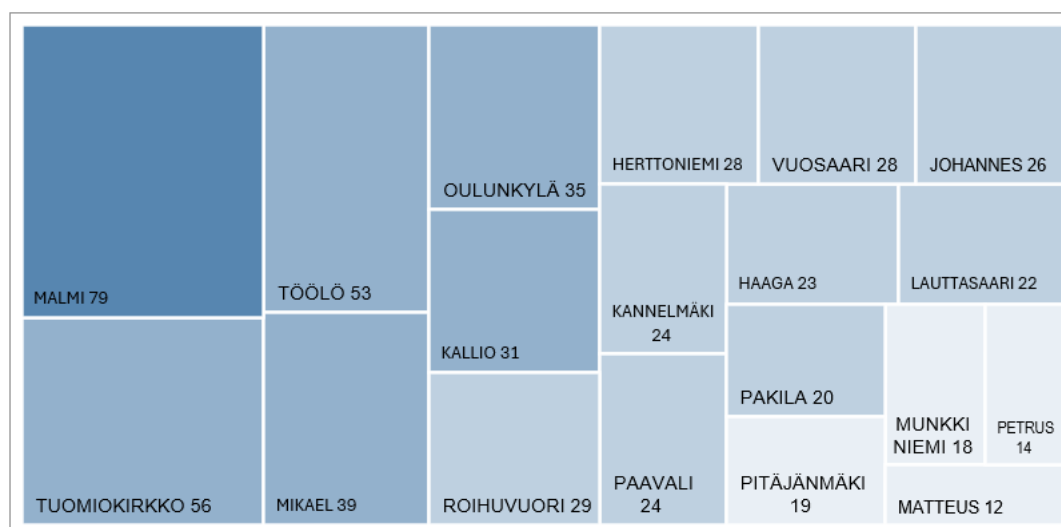
Taloudellista epävarmuutta lisäävät sekä valtion rahoituksen pienentäminen että valtion rahoituksen jakoperusteiden muuttaminen, jotka vähentävät Helsingin seurakuntien saamaa rahoitusta. Vuonna 2024 jatkettiin kuitenkin edellisvuonna käynnistettyä palkkauksen ja palkitsemisen kehittämistä. Toteutetun palkkatasa-arvoisuuskartoituksen perusteella palkkauksen tasapuolisuus toteutuu varsin hyvin Helsingin seurakuntayhtymässä. Toimintakertomusvuonna erityisiä panostuksia kohdennettiin kuitenkin kasvatuksen tehtäviin ja palkkaukseen, jossa rekrytointihaasteita sekä tehtävämuutoksia on koettu eniten. Kirkon yleinen palkkaratkaisu paransi palkkakilpailukykyisyyttä yleisesti. Lisäksi seurakuntayhtymä päätti ottaa käyttöön vuonna 2025 työmatkaedun palkkakilpailukykyyn ja kirkon ympäristötavoitteiden vahvistamiseksi.

Tasa-arvo- ja yhdenvertaisuuskyselyn perusteella henkilöstö kokee haasteita erityisesti työn ja muun elämän yhteensovittamisessa. Sen sijaan työyhteisössä erilaisten ryhmien kohtelu koetaan pääosin yhdenvertaiseksi. Vuonna 2024 laadittujen työaikalinjausten yhtenä lähtökohtana oli edistää henkilöstön yhdenvertaista kohtelua eri seurakunnissa ja yksiköissä sekä varmistaa mahdollisuudet työn ja vapaa-ajan tasapainoon. Käyttöönottamalla uusi työajanhallintajärjestelmä parannettiin esihenkilöiden työaikajohtamisen mahdollisuuksia. Tasa-arvo- ja yhdenvertaisuussuunnitelmaan asetettiin kehittämistavoitteina mm. monimuotoisuuden vahvistamisen niin työyhteisöissä kuin johtamisessa, eettisen ohjeistuksen päivittäminen sekä syrjintää ehkäisevien toimien vahvistamisen.

Erillisessä Henkilöstökertomuksessa 2023 on tarkemmin esitelty henkilöstörakenteen kehittymistä ja henkilöstöjohtamista kuvaavia tunnuslukuja.

Seurakuntien kokovertailu henkilöstömäärittäin (31.12.2024):

Lähde: Helsingin seurakuntayhtymä 2024



Henkilöstön määrä työaloittain sukupuolen mukaan (31.12.2024)

Työala	2022		2023		2024	
	M	N	M	N	M	N
Diakoniatyöntekijät	10	78	10	74	8	77
Hallinto- ja toimistotyöntekijät	50	192	50	176	51	170
Hautausmaatyöntekijät	39	16	22	22	49	25
Kiinteistö- ja kirkonpalvelustyöntekijät	56	81	84	80	61	76
Kirkkomuusikot	28	39	22	41	20	45
Muut seurakuntatyöntekijät	7	29	10	40	10	39
Muut työntekijät	0	5				
Nuorisotyöntekijät	20	62	20	59	17	70
Perheneuvojat	4	8	4	7	5	10
Sairaalasielunhoitajat	4	16	4	17	4	15
Seurakuntapapisto	72	109	68	106	66	101
Varhaiskasvatuksen työntekijät	11	78	6	63	6	59
Kaikki työalat yhteensä	301	713	300	685	297	687
Yhteensä		1 014		985		984

M = miehet, N = naiset

Lähde: Helsingin seurakuntayhtymä 2024

Henkilötyövuodet yksiköittäin

Seurakunta	2022	2023	2024
Haaga	22,8	22,0	21,4
Helsingin Mikael	31,3	41,9	36,4
Helsingin tuomiokirkkoseurakunta	48,8	51,8	51,8
Herttoniemi	25,9	25,9	25,3
Kallio	30,5	29,9	29,7
Kannelmäki	23,1	24,0	23,7
Lauttasaari	20,5	21,3	20,0
Malmi	78,4	74,8	72,9
Munkkiniemi	17,7	17,8	16,7
Oulunkylä	30,1	30,4	32,0
Paavali	20,8	21,7	21,8
Pakila	18,5	17,6	15,7
Pitäjänmäki	16,4	16,2	15,4
Roihuvuori	26,4	25,4	24,4
Töölö	52,1	50,3	49,4
Vartiokylä	18,0		
Vuosaari	29,0	26,8	25,5
Suomenkieliset seurakunnat	510,3	497,6	482,0
Johannes	29,5	27,0	24,6
Matteus	11,6	10,8	10,3
Petrus	12,3	12,3	12,5
Ruotsinkieliset seurakunnat	53,4	50,0	47,4
Kaikki seurakunnat yhteensä	563,7	547,6	529,5
Hallinto-osasto	70,1	63,1	60,4
Hautaus toimi	220,7	215,0	221,5
Henkilöstöosasto	17,8	17,9	18,5
Kiinteistöosasto	32,0	32,9	34,6
Mediatoimitus	21,6	19,5	18,4
Sisäinen tarkastus	2,0	2,0	2,0
Viestintä	10,1	8,3	9,3
Yhteinen seurakuntatyö	142,2	127,6	129,8
Yhtymän johtajan toimisto		4,8	4,8
Yhteiset palvelut yhteensä	516,4	491,2	499,2
Kaikki yhteensä	1080,1	1038,8	1028,7

Lähde: Helsingin seurakuntayhtymä 2024

Työvoimakustannukset ja henkilöstöinvestoinnit

Henkilöstökulut	2024	2023	2022	Muutos v. 2023
Työajan palkat	46 246 144	44 953 541	44 951 226	1 292 603
<i>josta Hautainhoitorahaston osuus</i>	<i>2 717 815</i>	<i>2 601 823</i>	<i>2 470 466</i>	<i>115 992</i>
Palkkiot	1 355 179	1 357 377	1 380 533	-2 197
<i>josta Hautainhoitorahaston osuus</i>	<i>2 866</i>	<i>3 854</i>	<i>2 608</i>	<i>-988</i>
Jaksotetut palkat	76 476	229 333	168 333	-152 856
<i>josta Hautainhoitorahaston osuus</i>	<i>19 132</i>	<i>1 002</i>	<i>17 669</i>	<i>18 129</i>
Luottamustoimen palkkiot	445 753	459 518	502 162	-13 765
Palkat ja palkkiot yhteensä €	48 123 552	46 999 769	47 002 254	1 123 784
<i>josta Hautainhoitorahaston osuus</i>	<i>2 739 813</i>	<i>2 606 679</i>	<i>2 490 744</i>	<i>133 133</i>
<i>joista terveysperusteisten poissaolojen palkkoja</i>	<i>1 202 465</i>	<i>1 120 334</i>	<i>1 350 152</i>	<i>82 131</i>
<i>joista perhevapaiden palkat</i>	<i>106 569</i>	<i>131 789</i>	<i>138 705</i>	<i>-25 220</i>
<i>joista muiden poissaolojen palkkoja</i>	<i>3 573</i>	<i>10 615</i>	<i>6 342</i>	<i>-7 042</i>
Eläkekulut	9 943 244	9 635 385	9 725 320	307 859
<i>josta Hautainhoitorahaston osuus</i>	<i>581 311</i>	<i>551 789</i>	<i>518 503</i>	<i>29 522</i>
Muut henkilöstösivukulut	1 150 000	1 829 794	1 732 151	-679 794
<i>josta Hautainhoitorahaston osuus</i>	<i>73 844</i>	<i>104 899</i>	<i>94 046</i>	<i>-31 055</i>
Henkilöstösivukulut yhteensä €	11 093 244	11 465 179	11 457 470	-371 936
<i>josta Hautainhoitorahaston osuus</i>	<i>655 155</i>	<i>656 688</i>	<i>612 549</i>	<i>-1 533</i>
Sairausvakuutuskorvaukset	320 679	331 702	454 336	-11 023
Tapaturmakorvaukset	33 081	15 663	36 521	17 418
Kuntoutusraha	15 016	13 276	12 599	1 740
Muut henkilöstökulujen oikaisut	28 024	19 632	19 718	8 392
Henkilöstökulujen oikaisuerät yhteensä €	396 800	380 273	523 174	16 527
Matka-, majoitus- ja ravitsemiskulut	564 933	573 745	517 084	-8 812
Työpaikkaruokailu (työnantajan osuus)	84 102	61 519	65 421	22 583
Koulutuspalvelut henkilöstö	461 828	462 092	512 378	-264
Työterveyshuolto	691 970	643 543	608 699	48 427
Tyhytoiminta	96 446	63 667	19 354	32 779
Suojavaatteet	140 069	108 962	97 614	31 107
Muut kulut yhteensä €	2 039 348	1 913 528	1 820 550	125 820
Palkkatuki	146 235	114 932	112 034	31 303
Korvaus työterveyshuollosta, arvio	236 898	243 769	238 236	-6 871
Oppisopimuskoulutuskorvaukset	29 655	7 752	15 259	21 903
Muut koulutuskorv. työllisyysrahastolta, arvio	38 831	36 386	24 515	2 445
Muut tuotot, tuet ja avustukset yhteensä €	451 619	402 839	390 044	48 780
Työvoimakustannukset yhteensä €	60 407 725	59 595 364	59 367 057	812 361
Henkilöstömenojen osuus verotuloista (%)				
Verotulot €	90 996 979	94 515 850	83 214 510	-3 518 871
Työvoimakustannusten osuus verotuloista (%)	66,4	63,1	71,3	3,3
Välittömien henkilöstökustannusten (palkat, palkkiot ja näiden sivukulut) osuus verotuloista (%)	65,1	61,9	70,3	3,2

4. Ympäristö

Helsingin seurakuntayhtymällä on ollut vuodesta 2005 alkaen Kirkon ympäristödiplomi eli Suomen ev.lut. kirkon oma ympäristöjärjestelmä. Helsingin seurakuntien ympäristödiplomi on voimassa vuodet 2024–2028. Ympäristötyötä tukemaan oli nimetty ympäristötyöryhmä vuosiksi 2023–2024. Ryhmä koostui yhteisten palveluyksiköiden ja seurakuntien työntekijöistä sekä yhteisen kirkkoneuvoston ja yhteisten kirkkovaltuuston luottamushenkilöistä. Työryhmän esittelijöinä ja sihteerinä toimivat ympäristötoimen työntekijät.

Vuoden 2024 aikana toteutimme yhteisten palveluiden ympäristöohjelmaa ja otimme ympäristötyön raportoinnin osaksi osavuositarkastuksia. Kehitimme lisäksi ympäristöraportointia laajempaa kestävyys- ja vastuullisuusraportointimallia ja aloitimme sen testaamisen yhdessä Waste&Feast-ravintoloiden kanssa vuoden 2024 lopussa.

Julkisen liikenteen ja työmatkapyöräilyn käytön tukemisesta tehtiin päätös vuoden 2024 lopussa. Useista kiinteistöistä luovuttiin vuoden aikana, mikä vähentää seurakuntayhtymän kokonaisenergiankulutusta sekä energiankäytön ja kiinteistöjen ylläpidon päästöjä. Hankinnoista ekologisia kriteereitä käytettiin mm. seuraavissa: puhepalvelut Helsingin seurakuntayhtymälle, tietoliikennepalvelut Espoon ja Helsingin seurakuntayhtymille, Helsingin seurakuntayhtymän täydentävien leirikeskusvuorojen hankinta vuosille 2025–2026, Helsingin seurakuntayhtymän leirikeskusten ruokapalveluiden hankinta ajalle 2025–2028 sekä Munkkiniemen seurakuntatalon (kirkon) osittaisen peruskorjauksen kokonaissuunnittelu. Energiansäästötoimenpiteiden toteuttamista ja maalämpöhankkeita jatkettiin kiinteistöosastolla. Seurakunnat toteuttivat omia, kirkon ympäristödiplomin mukaisia ympäristöohjelmiaan ja Helsingin tuomiokirkolle myönnettiin vuonna 2024 Sustainable Travel Finland -merkki.

Ympäristötoimi oli mukana kehittämässä Suomen ev.lut. kirkolle Kirkon päästölaskuria ja hiilineutraaliustiekarttaa vuosina 2023–2024. Hiilineutraali kirkko 2030 –strategian mukaan päästöjä on vähennettävä vähintään 80 % vuoden 2019 tasosta vuoteen 2030 mennessä. Helsingin seurakuntayhtymälle laadittiin oma Hiilineutraali kirkko 2030 -strategian mukainen hiilineutraaliustiekartta käyttäen tarveharkintaista rahoitusta. Tiekartta laadittiin yhdessä konsulttien kanssa ja siinä osallistettiin seurakuntia ja yhteisiä palveluita kyselyn, työpajan ja kommentointimahdollisuuksien myötä. Tiekartan mukaan 80 % säästötavoite on erittäin kunnianhimoinen ja vaatii vuoteen 2030 mennessä erittäin paljon toimenpiteitä.

Ympäristötoimi sai rahoitusta Vähähiilisen krematorion hankintaselvitykseen ympäristöministeriöltä Vähähiilisen rakennetun ympäristön ohjelmasta, jonka rahoitus tulee EU:n kertaluonteisesta elpymisvälineestä. Projekti käynnistettiin yhteistyössä Espoon ja Vantaan seurakuntayhtymien, Krematoriosäätiön, Kirkkohallituksen ja konsulttien kanssa, ja se valmistuu vuoden 2025 aikana. Hankkeella tavoitellaan hautaus- ja krematorioalan kehittämistä vähäpäästöisempään suuntaan eettisesti, kulttuurisesti ja taloudellisesti kestäväällä tavalla. Hankkeen päätuotoksena tulee olemaan selvitys siitä, miten voidaan hankkia mahdollisimman vähähiilinen krematorio sekä krematorion elinkaaripäästöistä ja käytönaikaisista päästöistä mukaan lukien selvitys uusiutuvan energian hankinnan mahdollisuuksista krematorion käyttöön.

Helsingin seurakuntayhtymän metsätiloista Tuupovaaran (n. 150 ha) metsäsuunnitelma on voimassa vuodet 2021–2030. Suunnitelma on tehty FSC:n perusteilla ja siinä on huomioitu jatkuva metsänkasvatus. Korpirauhan (n. 100 ha) metsäsuunnitelma on laadittu vuosille 2023–2033. Korpirauha on ollut jo vuosia jatkuvarakenteisen kasvatuksen piirissä. Monimuotoisuustavoitteet on huomioitu metsäsuunnitelmassa.

Kulosaaren hautausmaan ympäristön metsä täyttää monimuotoisuustavoitteet ja sitä on hoidettu WWF:n metsänhoito-oppaan ohjeiden mukaan. Helsingin seurakuntayhtymällä on metsätiloja yhteensä 249,1 ha. Niistä Etelä-Suomen monimuotoisuusohjelma METSOssa on yhteensä 70,8 ha eli 28,42 % koko metsäalasta. Vuonna 2024 tehtyjen toimenpiteiden jälkeen ennallistettuja soita on yhteensä 43,9 ha eli 17,62 % koko metsäalasta, joista osa on suojelluilla alueilla. *(Uusi kohta toimintakertomuksessa Kirkkohallituksen ohje 12/2024).*

5. Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Tällä hetkellä seurakuntayhtymän talouden tila on vahva. Rahatilanne on erittäin hyvä, velkaa ei ole ja vuositasolla tulos on ylijäämäinen. Tulevaisuuden uhat muodostuvat verotulojen alenemisesta, rakennusten lukumäärästä ja kunnossapitovelasta sekä henkilöstön oikeasta määrästä suhteessa tuloihin.

Yhteinen kirkkovaltuusto teki tammikuussa 2024 päätöksen taloussuunnittelun periaatteista, joiden mukaan tilikauden tulosta ei päästetä alijäämäiseksi eikä rahavarat saa vähetä sovitun määrän alle.

Talouden ja toiminnan suunnittelussa on varauduttu jäsenmäärän vähenemisen jatkumiseen ja myös siihen, että verotulojen väheneminen jo lähitulevaisuudessa voi olla voimakastakin.

Nykyinen talousennusta ylittää vuoteen 2030. Kirkollisverotuoton taso nousi vuodesta 2023 sote-alueiden perustamisiin ja muihin kunnallisverotuksen perusteisiin tehtyjen muutosten jälkeen. Tämä on helpottanut taloustilannetta. Seurakunnan jäsenten ansioiden odotetaan kasvavan, vaikka lukumäärä vähenee. Talousennuste perustuu siihen, että verotulokehitys pysyy lähivuosina nykytasolla. Silloin varsinkin yllättävät muutokset suuntaan tai toiseen ovat mahdollisimman vähäisiä. Palkkojen ja kustannusten nousu pakottaa karsimaan kuluja. Taloussuunnittelun tavoite on selviytyä mahdollisimman hyvin tilanteesta, jossa odotettavissa oleva verotulojen aleneminen alkaa.

YKV on päättänyt talousstrategian yhteydessä kiinteistökannan vähentämisestä. Tämä keventää kustannuksia ja antaa seurakuntatyölle parempia mahdollisuuksia tulevaisuudessa.

6. Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä

Riskienhallinta

Riskienhallinta on pyritty sovittamaan osaksi Helsingin seurakuntayhtymän johtamista ja päätöksentekoa. Riskienhallinnan tavoitteena on tunnistaa ja arvioida Helsingin seurakuntayhtymän riskit, priorisoida riskit vaikutuksen ja todennäköisyyden mukaan sekä määritellä merkittävimmille riskeille hallintatoimenpiteet.

Riskikartoitus on vuosittaista toiminnan arviointia, jossa kartoitetaan ja päivitetään strategiset, taloudelliset ja operatiiviset riskit johtajiston sekä kirkkoherrojen toimesta. Riskien arviointi ja priorisointi toteutetaan johtoryhmässä sekä kirkkoherrainkokouksessa. Saatujen tulosten perusteella keskeisimmille riskeille määritellään omistajat ja hallintatoimenpiteet. Hallintatoimenpiteiden toteutumista seurataan vuosittain johtajistossa, johtoryhmässä ja yhteisessä kirkkoneuvostossa. Riskiarvioinnin tulokset ja hallintatoimenpiteet käsitellään yleensä yhteisen kirkkoneuvoston huhtikuun kokouksessa.

Johtajiston ja kirkkoherrojen riskien priorisoinnin perusteella keskeisimmät riskit vuonna 2024 olivat 1) Kiinteistöistä luopuminen 2) Seurakuntien jäsenmäärän kehitys 3) Taloudelliseen tilanteeseen sopeutuminen. Näille riskeille on määritelty omistajat ja todetuille riskeille on määritelty hallintatoimenpiteet sekä mittarit johtajiston toimesta.

Lahjonnan ja korruption torjunta

Yhteinen kirkkoneuvosto on hyväksynyt seurakunnille ja yhteisille yksiköille joulukuussa 2023 eettiset ohjeet (code of conduct). Ohjeen tarkoituksena on varmistaa, että Helsingin seurakuntayhtymässä noudatetaan kristillisten periaatteiden lisäksi yhteisiä eettisiä vähimmäisperiaatteita. Ohjeen taustalla ovat seurakuntayhtymän strategiassa mainitut arvot. Ohje koskee jokaista työntekijää työtehtävästä tai työsuhteen muodosta riippumatta sekä luottamushenkilöitä, ja kaikilta edellytetään sen noudattamista.

Ohjeessa mainitaan muun muassa, että seurakuntayhtymän työntekijöiden ei tule ottaa vastaan minkäänlaisia lahjuksia, eikä tavanomaisesta poikkeavia liikelahjoja. Seurakuntayhtymän työntekijöiden ei tule edistää toimintaa lahjonnalla, kiristyksellä eikä millään muulla sopimattomalla tai lainvastaisella tavalla.

Helsingin seurakuntayhtymässä on käytössä väärinkäytösten sisäinen ilmoituskanava. Sähköinen ilmoituskanava on tarkoitettu seurakuntayhtymän (ml. seurakunnat) työ- tai virkasuhteessa oleville henkilöille ja sen kautta henkilöstö voi luottamuksellisesti ilmoittaa väärinkäytöksistä tai niiden epäilyistä. Väärinkäytösepäily voi kohdistua yksittäiseen viranhaltijaan, työntekijään, luottamushenkilöön tai esimerkiksi seurakuntayhtymän palveluiden tuottamiseen, työyhteisön toimintaan, hankintoihin, sopimuksiin tai päätöksentekoon.

7. Selvitys sisäisen valvonnan järjestämisestä

7.1. Sisäinen valvonta

Sisäinen valvonta tarkoittaa Helsingin seurakuntayhtymässä ohjaus- ja toimintaprosesseihin sisältyviä menettelyitä, toimintatapoja ja organisaatoratkaisuja, joiden avulla voidaan saada kohtuullinen varmuus 1) toiminnan lainmukaisuudesta ja sääntöjenmukaisuudesta 2) toiminnan tuloksellisuudesta ja tarkoituksenmukaisuudesta 3) taloutta ja tuloksellisuutta koskevien oikeiden ja riittävien tietojen tuottamisesta.

Yhteisellä kirkkoneuvostolla ja ylimmällä johdolla on vastuu siitä, että sisäinen valvonta on asianmukaisesti järjestetty. Esimiesten vastuulla on järjestää sisäinen valvonta omalla vastuualueellaan ja arvioida sen toimivuutta. Jokaisen työntekijän vastuulla on omalta osaltaan ylläpitää hyvää sisäistä toimintaympäristöä. Sisäinen valvonta sisältää kaiken ennaltaehkäisevän toiminnan sekä päivittäisen ja jälkikäteisen valvonnan. Päivittäistä valvontaa ovat esimerkiksi määritetyt toimintaprosessit, ohjeet, järjestelmien käyttöoikeudet ja kontrollit sekä määritetyt tehtäväkuvat. Sisäistä valvontaa tukee myös sisäinen tarkastus, joka arvioi valvontajärjestelmien tehokkuutta ja tekee tarvittavia kehitysehdotuksia. Helsingin seurakuntayhtymässä pyritään jatkuvasti kehittämään sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa vastaamaan muuttuvaa toimintaympäristöä sekä lainsäädännön ja sidosryhmien vaatimuksia.

7.2. Sisäinen tarkastus

Sisäinen tarkastus vastaa Helsingin seurakuntayhtymän sisäisestä tarkastuksesta yhteisen kirkkoneuvoston alaisena. Sisäisen tarkastuksen tehtävänä on tarkastaa ja arvioida

Helsingin seurakuntayhtymän sisäistä valvontaa, riskien hallintaa, taloudellisen ja toiminnallisen tiedon luotettavuutta sekä toiminnan tarkoituksen- ja lainmukaisuutta. Sisäisen tarkastuksen toimintaa ohjaa yhteisen kirkkoneuvoston hyväksymä sisäisen tarkastuksen ohjesääntö.

Helsingin seurakuntayhtymän yhteinen kirkkoneuvosto on asettanut tarkastustoimikunnan, joka toimii yhtymän sisäisen valvonnan toimivuuden varmentajana. Toimikunta käsittelee sisäisen tarkastuksen vuosisuunnitelman sekä valvoo ja ohjaa sisäisen tarkastuksen suunnitelmien toteutumista. Vuosisuunnitelman laadinnassa pyritään riskiperusteiseen suunnitelmaan, joka sisältää seurakuntayhtymän kannalta olennaiset tai muutoin merkittävät tarkastuskohteet. Vuosisuunnitelma on joustava ja suunnitelman tarkoituksenmukaisuus tarkistetaan säännöllisin väliajoin. Sisäinen tarkastus laatii vuosittain tarkastustoimikunnalle ja yhteiselle kirkkoneuvostolle yhteenvedon tekemästään sisäisen tarkastuksen työstä.

Tarkastustoimessa oli vuonna 2024 sisäisen tarkastuksen päällikön virka ja sisäisen tarkastajan työsuhde. Sisäisen tarkastuksen henkilöstön työpanosta on voitu täydentää ostamalla sisäisen tarkastuksen palvelua sitä tarjoavilta asiantuntijayhteisöiltä. Helsingin seurakuntayhtymän sisäinen tarkastus vastaa myös Espoon ja Vantaan seurakuntayhtymien sisäisen tarkastuksen toteuttamisesta.

8. Talouden tunnusluvut

8.1 Tuloslaskelman tunnusluvut

Seurakuntayhtymän toimintakate oli 0,7 milj. euroa pienempi kuin edellisvuonna. Euromääräisesti eniten oli vähentyneet ostot tilikauden aikana (0,5 milj. euroa).

Vuosikate heikkeni 8,0 milj. euroa vuoden takaisesta.

Tilikauden tulos oli 22,7 milj. euroa ylijäämäinen. Poistoerokirjauksen jälkeen tilikauden ylijäämäksi muodostui 23,3 milj. euroa.

Sijoitusten arvomuutoskirjaukset kasvattivat tilikauden jäämää 0,4 milj. euroa.

	2024	2023
Toimintatuottojen osuus toimintakuluista (%)	21,34	20,14
Vuosikatteen osuus poistoista (%)	312,12	404,72
Vuosikate (€/jäsen)	60,75	133,14

Toimintatuotot toimintakuluista, % = $100 * (\text{Toimintatuotot} / \text{Toimintakulut})$. Luku osoittaa paljonko seurakunnan toiminnan kuluista saadaan katetuksi palvelusuoritteiden maksutuotoilla ja korvauksilla.

Vuosikate-% = $100 * (\text{Vuosikate} / \text{Käyttötulot})$

Vuosikatteen osuus poistoista = $100 * (\text{Vuosikate} / \text{Poistot})$. Perusoletus on, että mikäli vuosikate on käyttöomaisuuden poistojen suuruinen, seurakunnan talous on tasapainossa.

8.2 Rahoituslaskelman tunnusluvut

Rahavarat kasvoivat 18,4 milj. euroa. Rahavarat olivat tilikauden lopussa 234,7 milj. euroa.

	2024	2023
Investointien tulorahoitusprosentti (%)	167,83	373,09
Rahavarojen riittävyys (pv)	683	680
Lainanhoitokate	1 103,38	5 693,65

Investointien tulorahoitus-%. (= $100 * \text{Vuosikate} / \text{Investointien omahankintameno}$)

Investointien tulorahoitus kertoo, kuinka monta prosenttia investointien omahankintamenoista on rahoitettu tilikauden tulorahoituksella.

Rahavarojen riittävyys, pv (= $365 \text{ pv} \times \text{Rahavarat } 31.12. / \text{Kassasta maksut tilikaudella}$) Seurakuntayhtymän maksuvalmiutta kuvataan laskemalla rahavarojen riittävyys päivinä. Tunnusluku ilmaisee, kuinka monen päivän maksut voitaisiin maksaa rahoitusarvopapereilla sekä rahoilla ja pankkisaamisilla tilinpäätöspäivänä.

Lainanhoitokate (= $(\text{Vuositake} + \text{Korkokulut}) / (\text{Korkokulut} + \text{Lainanlyhennykset})$). Lainanhoitokate kertoo tulorahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lainanlyhennysten maksuun. Tulorahoitus on riittänyt lainojen hoitoon, jos tunnusluku on yksi tai suurempi. Kun tunnusluku on alle yhden, seurakunta on ottanut lainojen hoitoon lisälainaa, realisoitunut sitä varten omaisuuttaan tai käyttänyt siihen rahavarojaan.

8.3. Taseen tunnusluvut

Taseen loppusumma on 601,5 milj. euroa, ja se kasvoi 13,2 milj. euroa (2,2 %) pääasiassa suuren ylijäämän ansiosta.

Pysyvät vastaavat kasvoivat 6,5 milj. euroa (2,1 %). Toimeksiantojen varat laskivat 8,5 milj. euroa (8,6 %). Vaihtuvat vastaavat kasvoivat 15,1 milj. euroa (6,7 %).

Oma pääoma kasvoi 23,3 milj. euroa (4,7 %). Toimeksiantojen pääomat laskivat 8,5 milj. euroa (14,2 %). Vieras pääoma laski 1,0 milj. euroa (5,5 %).

Tunnuslukujen perusteella seurakuntayhtymän tase on erittäin vahva. Omavaraisuus on 97 prosenttia, rahoitusvarallisuus euroa/jäsen kasvoi, suhteellinen velkaantuneisuus on alhainen eikä pitkäaikaisia lainoja seurakuntayhtymän taseessa ole.

Tilivuosi	Omavaraisuusaste (%)	Rahoitusvarallisuus (€/jäsen)	Suhteell. velkaantuneisuus (%)	Lainakanta (€/jäsen)
2024	97,05	726,64	12,98	0,00
2023	96,71	666,55	13,68	0,00
2022	96,14	557,48	16,81	0,00
2021	96,16	546,48	17,39	0,00
2020	96,28	499,79	16,28	0,00

Omavaraisuusaste (%) - $100 * (\text{Oma pääoma} + \text{varaukset}) / (\text{Koko pääoma} - \text{Hautainhoitorahaston pääoma} - \text{Eryityskatteisten rahastojen pääomat} - \text{Saadut ennakot})$. Omavaraisuusaste mittaa seurakuntayhtymän vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä aikavälillä.

Rahoitusvarallisuus, euroa/jäsen (= $[(\text{Saamiset} + \text{Rahoitusarvopaperit} + \text{Rahat ja pankkisaamiset}) - (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot})] / \text{Jäsenmäärä}$). Tunnusluku osoittaa likvidien varojen riittävyyden vieraan pääoman takaisinmaksuun. Rahoitusomaisuuden ja vieraan pääoman positiivinen erotus osoittaa sen määrän, joka rahoitusomaisuudesta jäisi jäljelle, jos vieras pääoma maksettaisiin.

Suhteellinen velkaantuneisuus, % (= $100 * (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot}) / \text{Käyttötulot}$). Suhteellinen velkaantuneisuus kertoo, kuinka monta prosenttia seurakuntayhtymän käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun.

Lainakanta, euroa/jäsen (= $[\text{Vieras pääoma} - (\text{Saadut ennakot} + \text{Ostovelat} + \text{Siirtovelat} + \text{Muut velat})] / \text{Jäsenmäärä}$). Seurakuntayhtymän lainakannalla tarkoitetaan korollista vierasta pääomaa.

9. Seurakuntakonsernin toiminta ja talous

Konsernitaseen tavoitteena on selvittää ne varat, velat ja vastuut, joihin seurakuntayhtymällä on omistajuuden tai sopimuksen perusteella määräysvalta, velvoitteita tai vastuuta. Konsernitaseen tarkoituksena on myös antaa tietoa konsernin omasta pääomasta sekä ulkopuolisesta omistuksesta tytäryhteisöissä.

Seurakuntayhtymän konsernin muodostavat Helsingin seurakuntayhtymä emoyhteisönä ja yhteensä 23 tytäryhteisöä. Konsernitase on tämän tilinpäätöskirjan sivulla 102.

Merkittävin seikka mikä liittyy tytäryhteisöjen varoihin ja velkoihin on pitkäaikaisen vieraan pääoman määrä. Pitkä- ja lyhytaikaisia lainoja on yhteensä 39,6 milj. euroa (41,9). Emoyhteisön, Helsingin seurakuntayhtymän, taseessa ei ole lainoja. Lainoja on yhdellätoista tytäryhteisöllä. Pienin lainamäärä on 0,3 milj. euroa, joka on samalla ainoa alle miljoona euroa, ja suurin 12,5 milj. euroa. Rahavaroja tytäryhteisöillä on 3,6 milj. euroa.

Tytäryhteisöjen rakennusten tasearvo yhteensä on 121,0 milj. euroa ja maa-alueiden (tontit) 5,5 milj. euroa. Osakepääoma on yhteensä 30,4 milj. euroa, oman pääoman rahastot 76,8 milj. euroa ja vapaaehtoiset varaukset 1,2 milj. euroa. Edellisten tilikausien yhteenlaskettu jäämä on 2,7 milj. euroa alijäämäinen.

Tytäryhteisöt	kotipaikka	om.os.	os. ääniv.
As Oy Helsingin Suonionkatu 7	Helsinki	100,00 %	100,00 %
As Oy Kastelholmantie 1	Helsinki	100,00 %	100,00 %
Kiinteistö Oy Pajupillintie 28	Helsinki	100,00 %	100,00 %
As Oy Helsingin Haagan Pappilantie 2 a	Helsinki	100,00 %	100,00 %
Kiinteistö Oy Haagan Pappilantie 2 b	Helsinki	100,00 %	100,00 %
As Oy Helsingin Korkeavuorenkatu 10	Helsinki	100,00 %	100,00 %
As Oy Helsingin Laivalahdenkaari 28	Helsinki	100,00 %	100,00 %
As Oy Helsingin Freytaginkulma	Helsinki	100,00 %	100,00 %
Kiinteistö Oy Latokartanon Liikekeskus	Helsinki	100,00 %	100,00 %
Kiinteistö Oy Latokartanon Liikekeskuksen Pysäköinti	Helsinki	100,00 %	100,00 %
Kiinteistö Oy Helsingin Bulevardi 16	Helsinki	100,00 %	100,00 %
Kiinteistö Oy Kellokosken Juhlatalo	Tuusula	100,00 %	100,00 %
As Oy Helsingin Lontoonpiha	Helsinki	50,93 %	50,93 %
As Oy Helsingin Kiskontie 22	Helsinki	100,00 %	100,00 %
As Oy Helsingin Paraistentie 13	Helsinki	100,00 %	100,00 %
Kiinteistö Oy Helsingin Lehtisaaren Papinpöydänkuja 2	Helsinki	100,00 %	100,00 %
As Oy Helsingin Jätkäsaaren Atrium	Helsinki	100,00 %	100,00 %
Lähipiiriyhteisöt			
Töölön seurakunnan tukisäätiö	Helsinki	100,00 %	59,00 %
Fanny Wredes stiftelse	Helsinki	100,00 %	57,00 %
Gaius-säätiö	Helsinki	100,00 %	55,56 %
Töölön Krista Ry	Helsinki	100,00 %	50,00 %
Stiftelsen Lugnet	Helsinki	100,00 %	71,00 %
Johannes diakoniförening	Helsinki	62,50 %	62,50 %

10. Yhteisen kirkkoneuvoston esitys tuloksen käsittelyksi

Helsingin seurakuntayhtymän tilikauden tuloksesta ehdotetaan tehtäväksi seuraava tilinpäätössiirto:

Tilikauden tulos	22 657 904,76	euroa
Poistoeron lisäys	615 052,17	euroa
Tilikauden ylijäämä	23 272 956,93	euroa

Tilikauden ylijäämä esitetään siirrettäväksi yli- ja alijäämätilille.

II Talousarvion toteutuminen

1. Talousarvion toteutumisvertailut

1.1. 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

110	Yhteinen hallinto
101	Luottamuselimet
1021050001	Sisäinen tarkastus
104	Yhtymän johtajan toimisto
103	Hallinto-osasto (<i>sisältää varaukset</i>)
133	Henkilöstöosasto Varaukset toiminnan yhteisiin menoihin kustannuspaikoittain - 1931050000 Henkilöstömenovaraukset - 1931050001 Yhtymän eläkkeet - 1931050002 Suorituslisä (yhteiset palvelut)
200	Seurakunnallinen toiminta
201-238	Jokainen seurakunta osaltaan
251	Suorituslisä (seurakunnat)
300	Yhteiset seurakunnalliset tehtävät
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
400	Ympäristö ja hautaustoimi
500	Kiinteistötoimi

Investoinnit

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

Tuloslaskelmaosa

Tuloslaskelmaosan toimintakate on sitova.

1.2. Käyttötalouden toteutuminen

Toimintakatteiden yhteenveto

Yksikkö	TA+muutos 2024	TOT 2024	KATE-ERO	TOT%	TP 2023
Yhteinen hallinto					
Luottamuselimet	-344 424	-254 725	89 699	74 %	-262 615
Sisäinen tarkastus	-201 257	-187 264	13 993	93 %	-163 828
Yhtymän johtajan toimisto	-769 188	-741 368	27 820	96 %	-731 495
Hallinto ja talouspalvelut	-1 982 309	-2 121 509	-139 200	107 %	-1 985 844
Asianhallinta- ja keskusrekisteripalvelut	-1 707 420	-1 361 915	345 505	80 %	-1 478 675
Tietohallintopalvelut	-1 138 507	-1 125 234	13 273	99 %	-1 094 268
Henkilöstöosasto	-2 643 718	-2 420 964	222 754	92 %	-2 301 258
	-8 786 824	-8 212 979	601 665	93 %	-8 017 984
Seurakunnallinen toiminta					
Haagan seurakunta	-1 709 970	-1 640 548	69 422	96 %	-1 686 982
Herttoniemen seurakunta	-2 136 198	-1 957 957	178 241	92 %	-2 146 214
Kallion seurakunta	-2 744 012	-2 738 236	5 776	100 %	-2 692 794
Kannelmäen seurakunta	-1 900 713	-1 687 468	213 245	89 %	-1 710 349
Lauttasaaren seurakunta	-1 539 472	-1 471 039	68 432	96 %	-1 395 259
Malmin seurakunta	-6 286 197	-5 880 523	405 674	94 %	-6 028 234
Mikaelin seurakunta	-3 050 476	-2 836 088	214 388	93 %	-3 126 538
Munkkiniemen seurakunta	-1 377 808	-1 256 733	121 075	91 %	-1 229 039
Oulunkylän seurakunta	-2 350 312	-2 190 574	159 738	93 %	-2 318 910
Paavalin seurakunta	-1 816 381	-1 886 880	-70 499	104 %	-1 801 886
Pakilan seurakunta	-1 568 565	-1 387 134	181 431	88 %	-1 423 463
Pitäjänmäen seurakunta	-1 131 551	-1 155 306	-23 755	102 %	-1 167 345
Roihuvuoren seurakunta	-2 286 220	-2 170 725	115 495	95 %	-2 214 801
Tuomiokirkkoseurakunta	-5 338 061	-5 233 792	104 269	98 %	-5 365 317
Töölön seurakunta	-2 609 087	-2 055 018	554 068	79 %	-2 941 891
Vuosaaren seurakunta	-2 203 972	-2 117 243	86 729	96 %	-2 150 147
Johannes församling	-2 107 349	-1 951 646	155 703	93 %	-2 119 753
Matteus församling	-789 464	-690 201	99 263	87 %	-861 855
Petrus församling	-978 865	-950 225	28 641	97 %	-929 450
Suorituslisä	-132 506	0	132 506		0
	-44 057 179	-41 257 338	2 667 336	94 %	-43 310 227
Yhteiset seurakunnalliset tehtävät					
Yhteinen seurakuntatyö	-10 768 049	-10 149 588	618 461	94 %	-9 056 914
Muu yhteinen seurakunnallinen toiminta	-7 978 471	-7 205 672	772 799	90 %	-5 572 068
Viestintä	-1 550 900	-1 543 575	7 325	100 %	-1 479 927
Mediatoimitus	-2 683 678	-2 434 548	249 130	91 %	-2 593 708
	-22 981 098	-21 333 383	1 398 585	93 %	-18 702 617
Ympäristö- ja hautaustoimi	-4 341 765	-4 282 339	59 426	99 %	-4 145 310
Kiinteistötoimi	-1 042 181	1 139 582	2 181 763	-109 %	-498 115
Yhteensä	-81 209 047	-73 946 457	7 262 590	91 %	-74 674 253

Säästöt 2024

Seurakunnat	Säästö per 31.12.2023	Kehys 2024	Toteuma 2024	Säästön käyttö 2024	Strategian toimeenpanomr siirto vuodelle 2025	Säästö ilman str.tmp.mr per 31.12.2024	Suunniteltu käyttö TA 2025	Säästöä jäljellä (+) ilman str.tmp.mr Ylitysoikeus	Ylitysoikeus yhteensä (sis. str.tmp.mr)
Haaga	497 000	1 627 328	1 640 548	-13 220	75 619	408 161	-66 012	342 149	417 768
Herttoniemi	247 678	2 031 927	1 957 957	73 970	81 302	240 346	80 324	320 670	401 972
Kallio	-293 516	2 644 009	2 738 236	-94 227	88 142	-475 885	151 442	-324 443	-236 301
Kannelmäki	816 119	1 711 230	1 687 468	23 762	72 959	766 922	-108 882	658 040	730 999
Lauttasaari	535 884	1 539 472	1 471 039	68 433	68 519	535 797	-2 363	533 434	601 953
Malmi	1 955 309	5 916 726	5 880 523	36 203	121 447	1 870 065	-52 852	1 817 213	1 938 660
Mikael	-373 894	3 108 610	2 836 088	272 522	99 599	-200 972	193 711	-7 261	92 339
Munkkiniemi	297 832	1 237 430	1 256 733	-19 303	63 229	215 300	103 151	318 451	381 680
Oulunkylä	93 685	2 206 592	2 190 574	16 018	88 786	20 916	179 385	200 301	289 088
Paavali	-49 484	1 816 380	1 886 880	-70 500	77 198	-197 182	0	-197 182	-119 985
Pakila	225 743	1 498 051	1 387 134	110 917	73 016	263 643	64	263 707	336 724
Pitäjänmäki	201 417	1 058 181	1 155 306	-97 125	63 257	41 035	56 042	97 077	160 334
Roihuvuori	10 502	2 193 937	2 170 725	23 212	86 236	-52 522	128 792	76 270	162 506
Tuomiokirkkosrk	-481 370	5 164 391	5 233 792	-69 401	117 098	-667 869	2 785	-670 654	-553 556
Töölö	-1 728 342	3 608 394	2 055 018	1 553 376	71 141	-246 107	865 440	619 333	690 474
Vuosaari	615 271	2 089 822	2 117 243	-27 421	80 914	506 936	3 947	502 989	583 903
Johannes	-340 965	2 127 345	1 951 646	175 699	71 216	-236 482	117 457	-119 025	-47 810
Matteus	-351 844	784 262	690 201	94 061	54 364	-312 147	-	-312 147	-257 783
Petrus	118 979	931 618	950 225	-18 607	57 296	43 077	17 775	25 302	82 597
	1 996 002	43 295 705	41 257 338	2 038 367	1 511 339	2 523 032	1 621 194	4 144 224	5 655 563
Yhteinen seurakuntatyö	2 592 408	9 305 151	10 149 588	-844 437		1 747 972	-222 515	1 525 457	1 525 457
Mediatoimitus	-124 823	4 868 822	4 770 045	98 777		-26 047		-26 047	-26 047
Strategian tmp.mr yht. palv	0	400 000	17 484		382 516	0		0	382 516
	2 467 585	14 573 973	14 937 117	-745 660	382 516	1 721 925	-222 515	1 499 410	1 881 926
Yhteensä	4 463 588	57 869 678	56 194 454	1 292 708	1 893 855	4 244 957	1 398 679	5 643 634	7 537 488

1.2.1. Yhteinen hallinto

Tähän meitä tarvittiin

Mitä kaupungista olisi puuttunut ilman meitä? Mikä olisi jäänyt tekemättä?

Vuonna 2024 seurakuntayhtymässä kehitettiin sidosryhmäyhteistyötä ja tätä kautta suhteet eri toimijoihin kaupungissa ovat aktivoituneet sekä vahvistuneet. Kirkko Helsingissä on vahvistanut asemiaan yhteiskunnallisena toimijana ja potentiaalisena yhteistyökumppanina kaupungin eri toimijoiden verkostossa.

Mm. Kirkko Helsingissä -strategian jalkauttamiseen ja tiedolla johtamisen vahvistamiseen meitä tarvittiin.

Yhtymän johtajan toimisto tarjoaa seurakuntayhtymän johdolle tukea vaikuttamistyössä. Tiimi järjesti ja tuki erilaisia tapahtumia. Vuoden aikana olemme tukeneet kahteen kertaan Ukrainaa niin sodan vuosipäivänä kuin kansallispäivänä yhteistyössä Helsingin kaupungin, Helsingin yliopiston, Valtioneuvoston kanslian ja kansalaisjärjestöjen kanssa. Yhtymän johtajan toimiston myötä osallistuminen myös Maailma kylässä -tapahtumaan olisi jäänyt toteutumatta.

Mikä muuttui vuonna 2024?

Mikä muuttui toiminnassa, toimintaympäristössä, toimintatavoissa, mittareissa, jossakin toiminnan kannalta olennaisessa. Miten toimintaympäristö muuttui? Mitä tehtiin toisin? Miten muutosta mitattiin?

Vuoden alussa Helsingin seurakuntayhtymän yhteinen Kirkko Helsingissä -strategia saatiin valmiiksi ja sitä on lähdetty toteuttamaan sekä sen mittareita kehittämään. Vuoden aikana mittareiden kehittäminen oli yksi iso osa strategiaprosessia ja mittarit saatiin lähes valmiiksi vuoden loppuun mennessä.

Työnjaon prosessi saatiin vuoden aikana loppusuoralle. Vuoden aikana kuultiin seurakuntia ja seurakuntayhtymän luottamushenkilöitä. Työskentelyä tiivistettiin vuoden loppua kohden siten, että päätöksiä ollaan valmiit tekemään vuoden 2025 alkupuoliskolla.

Johdon raportoinnin ja tietojohdamisen kehittämisessä korostui yhteistyö yhteisten palvelujen eri yksiköiden ja asiantuntijoiden välillä. Toiminnan ja talouden osavuosikatsauksen käsittelyä laajennettiin syksyllä, kun osavuosikatsauksen 2/2024 keskeisintä sisältöä esiteltiin ja raportista käytiin keskustelua yhteisen kirkkoneuvoston lisäksi myös kirkkoherrainkokouksessa, seurakuntayhtymän johtoryhmässä, johtajistossa ja yhteisten palveluiden päällikkökokouksessa.

Projektitoiminta kehittyi seurakuntayhtymässä yhä ammattimaisemmalle tasolle. Projektisalkun kautta seurattiin strategian osa-alueiden jalkautumista käytännön työhön. Tarveharkintaisen määrärahan sekä Yhteisten palvelujen osalta strategiamäärärahojen jako seurakuntiin tapahtui projektisalkussa. Projektitoiminta on alkanut vakiintua normaaliksi työn tekemisen tavaksi.

Kolme konkreettista tavoitetta vuodelle 2024 ja miten strategiset tavoitteet näkyvät niissä? Arvio tavoitteille asetettujen mittareiden perusteella.

Miten Kirkko Helsingissä -strategia näkyi? Miten osaston/yksikön oma strategia näkyi? Saavutettiinko tavoitteet? Mikä tuotti vaikeuksia? Mikä innosti paneutumaan asiaan?

1. Strategiaproessin johtaminen

Nykyisen Kirkko Helsingissä -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.

Yllä mainitut tavoitteet edistyivät toimintavuoden aikana. Työnjaon valmistelussa haluttiin ottaa enemmän aikaa valmistelulle ja siksi sen päätöksentekoa siirrettiin kevääksi 2025.

Miten henkilöstö-, tila- ja talousresurssit riittivät ja jakautuivat?

Jakautuiko työvoima tarkoituksenmukaisesti? Palvelivatko tilat toimintaa? Jakautuivatko määrärahat strategisesti oikein? Riittivätkö määrärahat toiminnan toteuttamiseen suunnitelmien mukaisesti? Keskitettiinkö voimavaroja riittävästi kolmen tärkeimmän tavoitteen saavuttamiseen?

Seurakuntayhtymän johtajan toimistossa on neljä työntekijää ja yksi määräaikainen projektityöntekijä sekä johdon sihteeri osa-aikaisena asianhallinnasta. Henkilöstö- tila- ja talousresurssit olivat oikein mitoitettu työmäärään nähden. Tilat vastasivat työntekemisen tarvetta.

Määrärahat jakautuivat suunnitellusti ja siten mahdollistivat strategisen toiminnan. Voimavaroja keskitettiin kolmeen tärkeimpään tavoitteeseen ja asetetut tavoitteet saavutettiin lähes suunnitellusti. Kolmas tavoite tullee toteutumaan kevään 2025 aikana työnjaon osalta. Muuten tavoitteen eri osa-alueet saavutettiin suunnitellusti.

Miten toteutui seurakuntalaisten osallisuus?

Missä uusissa tehtävissä seurakuntalaiset toimivat? Mitä erityisosaamista saatiin seurakuntalaisten kautta käyttöön? Millaisia kokemuksia kertyi vastuun jakamisesta? Miten toiminta tukee seurakuntalaisten osallisuutta?

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

Yhtymän johtajan toimisto osallistui aktiivisesti muun muassa nuorten vaikuttajaryhmän perustamiseen Yhteisiin palveluihin sekä sen toiminnan käynnistämiseen. Myös Nuorten kansainvälisyysryhmä perustettiin.

Mitä opittiin seuraavaa vuotta varten?

Mitkä ovat keskeisimmät opit tulevaisuutta varten? Mitä jatketaan ja mitä tehdään tulevaisuudessa eri tavalla kuin vuonna 2024?

Keskeisimpänä oppina vuodelta 2024 toiminnan suunnittelun ja toteutuksen näkökulmasta oli, että strategisten tavoitteiden asettamiseen pitää käyttää aikaa sekä asettaa ne kunnianhimoisesti ja realistisesti. Oikein asetettuna tavoitteiden saavuttamisen tavoittelu on mielekästä sekä palkitsevaa. Samalla on mahdollista löytää uusia "polkuja" muun muassa yhteistyön kehittämiseksi eri toimijoiden kanssa.

Tähän meitä tarvittiin

Hallinto-osaston vastuulla on huolehtia Helsingin seurakuntayhtymän yhteisistä asianhallinta-, hankinta-, keskusrekisteri-, laki-, talous- sekä tieto- ja viestintätekniikkapalveluista (ICT) sekä yhteisten luottamuselinten hallintoon ja yleishallintoon kuuluvista palveluista. Hallinto-osaston yksiköt mahdollistivat omalta osaltaan seurakuntien toiminnan helsinkiläisten hyväksi.

Keskusrekisterissä palveltiin seurakuntia, seurakuntalaisia ja muita asiakkaita muun muassa viranomaistehtävissä, kuten tilasto-, rekisteröinti-, virkatodistus- ja sukuselvityspalveluissa.

Asianhallintapalveluissa turvattiin hallinnolliset toimintaedellytykset ja päätöksenteon sujuvuus hoitamalla yhteisten toimielinten kokousten ja päätöksenteon puitteet, asianhallinnan arkistotoimi, kokouspalkkioiden hallinnointi, kirjaamopalvelut, testamenttiasiat sekä käännöspalvelut. Asianhallintapalvelut huolehtivat toimielinten lainmukaisuudesta sekä tiedoksiantojen oikea-aikaisuudesta. Yhteisen kirkkovaltuuston osalta varmistettiin myös toimielimen kaksikielisyys.

Talouspalvelut huolehtivat siitä, että seurakuntayhtymän taloushallinto on ajantasaista ja luotettavaa. Talousarvio, kirjanpito, laskutus, kolehdit ja monet muut seurakuntien taloudenpitoon liittyvät toimet hoidettiin asianmukaisesti. Talouspalveluiden johdolla laadittiin ja koottiin vuoden 2023 tilinpäätös toimintakertomuksineen. Seurakuntien ja yhteisten palveluiden työntekijöitä tuettiin taloushallinnon asioissa.

Tietohallintopalvelut tuotti tietohallintopalvelut ja it-tuen Helsingin seurakunnille ja yhteisten palveluiden osastoille. Hankintapalvelut jatkoi aktiivista työtä Helsingin seurakuntayhtymän hankintatoimen kehittämisen parissa. Yhteishankinnat-projektin puitteissa aloitettiin hankintaohjeen laaja uudistamistyö hankintakäsikirja-tyyppiseen muotoon (ohje hyväksyttiin käyttöön yhteisessä kirkkoneuvostossa helmikuussa 2025).

Yleishallinto vastasi seurakuntayhtymän lakipalveluista, edisti sisäisten vuokrien ja seurakuntien määrärahaajan kehittämistä erillisen projektin kautta sekä kehitti ja monipuolisti seurakuntayhtymän rahavarojen sijoitustoimintaa.

Mikä muuttui vuonna 2024?

Helsingin seurakuntayhtymässä päätettiin aloittaa mittava keskusarkiston digitointihanke, joka tähtää analogisen aineiston osalta n. 2 500–3 000 hyllymetrin digitoimiseen sähköiseen muotoon. Yhtymän asianhallintapalveluissa ja keskusrekisterissä on selvitetty ulkoisen digitoinnin ja sisäisen digitoinnin mahdollisuutta (vrt. Kirkkohallituksen digitointihanke 2017–2020) ja tultu siihen tulokseen, että hankkeessa tullaan digitoimaan osa aineistosta sisäisesti ja osa ulkoisella palveluntarjoajalla vuosien 2025–2028 aikana. Digitointihankkeen tarkoituksena ei ole digitoida koko Helsingin seurakuntayhtymän fyysistä arkistoa, sillä aineistoa on paljon (n. 4 300 hm). Hankkeen tavoitteena on parantaa tilaongelmia (Helsingin seurakuntayhtymä on luopumassa Seurakuntien talosta luultavasti lähivuosina ja tavoitteena on saada pienennettyä fyysisen arkiston kokoa) ja aineiston saatavuutta ja käytettävyyttä sekä varmistaa asiakirjojen säilyminen.

Asianhallintapalveluiden henkilöstössä tapahtui muutoksia vuoden 2024 aikana. Keväällä yksikössä aloitti uusi asianhallintasihteeri, ja yhteisten palveluiden yksiköiden kehittämisen

tuloksena asianhallintapalveluihin rekrytoitiin uusi johdon assistentti, jonka työtehtävät sijoittuvat 80 % kiinteistöjohtajan alaisuuteen ja 20 % henkilöstöjohtajan alaisuuteen.

Talospalveluissa tiivistettiin yhteistyötä Kirkon palvelukeskus Kipan kanssa entisestään. Tietohallintapalveluissa vuosi 2024 oli suurten odotusten vuosi. Kipa 2 -hankkeen tulokset olivat vaihtelevia, niihin mahtui sekä onnistumisia että pettymyksiä. Seurakuntayhtymä päätti luopua oman XRM-tuotteen kehittämisestä. IT-tuen vastaanotetuiden puheluiden määrä on vähentynyt merkittävästi vuosina 2020–2024. Lukumääräisesti määrä on itse asiassa puolittunut muutamassa vuodessa. Palvelupyyntöjen kokonaismäärä on kuitenkin vähentynyt vähemmän, sillä yhteydenotot tapahtuvat monikanavaisesti Teamsin, sähköpostin ja palvelupyyntölomakkeen kautta.

Jo aiemmin näkynyt inflaatiokehitys, talouden kehityksen hidastuminen ja säästötavoitteet vaikuttivat hankintojen suunnitteluun ja toteutukseen. Tulevaisuudessa hankinnoilla on aiempaa suurempi rooli Helsingin seurakuntayhtymän talouden tasapainottamisessa ja samalla hankintojen vaikuttavuuden lisäämisessä, esimerkiksi Hiilineutraali kirkko 2030 – strategiaan liittyen. Hankintojen suunnittelussa ja toteutuksessa korostuvat kokonaisvaltainen tarkastelu, tavoitteiden määrittely sekä sopimusten sisällön ja toteutumisen seuranta ja valvonta.

Seurakuntayhtymälle laadittiin uusi päätösvalmistelun toimintaohje. Yhteisen kirkkoneuvoston ja yhteisen kirkkovaltuuston käsittelyyn tulevien päätösasioiden selostusosan rakennetta ja sisältöä selkiytettiin ja yhdenmukaistettiin.

Sisäisten vuokrien ja seurakuntien määrärahojen projektissa kuultiin vuoden 2024 aikana kirkkoherroja ja luottamushenkilöitä. Tehty valmistelu esiteltiin keväällä 2024 yhteiselle kirkkoneuvostolle ja kirkkovaltuustolle, kirkkoherroille ja yhteisten palveluiden johdolle. Valmisteltuja malleja tarkennettiin kuulemisen pohjalta. Syksyllä 2024 yhteinen kirkkoneuvosto pyysi seurakunnilta, yhteistyötoimikunnalta ja seurakuntayhtymän johtoryhmältä lausunnot kolmesta sisäisten vuokrien mallista ja kahdesta seurakuntien määrärahojen jakomallista. Annettujen lausuntojen perusteella tehtiin uusi, eri mallien hyviä puolia yhdistävä ehdotus sisäisten vuokrien määrittelyperusteesta ja seurakuntien määrärahojen jakoperusteesta.

Seurakuntayhtymän sijoitustoimintaa kehitettiin täydentämällä vuoden 2024 alussa käyttöön otettua sijoitussuunnitelmaa kokonaan uudella kiinteistösijoituksiin keskittyvällä osiolla. Sijoitussuunnitelmaan lisättiin koko seurakuntayhtymän sijoitussalkun kattava tavoitealokaatio, jonka avulla seurakuntayhtymän kiinteistösijoitusten määrää pyritään suunnitelmallisesti vähentämään seuraavien viiden vuoden aikana. Uusi sijoitussuunnitelma otetaan käyttöön vuoden 2025 alusta alkaen. Seurakuntayhtymän sijoitusvarallisuuden koontiraportoinnin kilpailutus käynnistettiin syksyllä 2024.

Kolme konkreettista tavoitetta vuodelle 2024 ja miten strategiset tavoitteet näkyvät niissä? Arvio tavoitteille asetettujen mittareiden perusteella.

Hallinto-osaston kolme konkreettista tavoitetta vuodelle 2024 olivat:

1) Prosessien lainmukaisuuden varmistaminen

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.

2) Uudet digitaaliset järjestelmät

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.

3) Hankintojen johtamisen kehittäminen ja sopimushallinta

Panostamme hankintojen johtamisen kehittämiseen ja sopimushallintaan. Saatamme valmiiksi kesällä 2023 käynnistetyn Yhteishankinnat Helsingin seurakuntayhtymässä -projektin, jonka tavoitteena on hankintapäätösten valmistelun ja prosessien 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.

1) Prosessien lainmukaisuuden varmistaminen

Tavoite toteutui. VTJ-käyttöoikeuksien tarkistusprosessia kehitettiin. Kirjuri-käyttäjiä muistutettiin aktiivisesti tietosuojakoulutusten suorittamisesta ja käyttöoikeudet poistettiin niiltä, jotka eivät siitä huolimatta suorittaneet pakollisiksi määrättyjä kursseja. Oikeudet oli mahdollista anoa uudelleen kurssien hyväksytyn suorittamisen jälkeen.

Seurakunnille toteutettiin kaksi ajankohtaiskoulutusta. Lisäksi asiasta viestittiin aktiivisesti sekä yhteisten palveluiden uutiskirjeessä että Kere ja seurakunnat -Teams-kanavalla.

Strategiaa toteutettiin kuuntelevan kohtaamisen kautta asiakaspalvelutilanteissa, sekä kasvokkain että puhelimesta. Henkilöstölle järjestettiin kaksi ruotsin kielen kurssia.

2) Uudet digitaaliset järjestelmät

Tavoite toteutui suurimmaksi osin. Helsingin seurakuntayhtymän digitalisaatiostrategian toimenpiteitä edistettiin ja validoitiin ICT-johtoryhmässä. Toimenpidelistä päivitettiin niin, että tuleville vuosille on mielekästä kehitettävää. Helsingin seurakuntayhtymän työntekijät osallistuivat aktiivisesti myös koko kirkon digitalisaatiostrategiatyöhön, joka jatkuu vuonna 2025.

Seurakuntayhtymän oma XRM-kehityshanke päätettiin keskeyttää omistajan toimesta. Edessä on valmistuotteiden kilpailutus ja mahdollinen käyttöönotto.

Kirkon yhteinen IDM-järjestelmäprojekti ajautui kriisiin, kun yhteistyö valitun toimittajan kanssa päätettiin keskeyttää. Käyttäjähallinnan prosessia saadaan hieman virtaviivaistettua nykyisen järjestelmän puitteissa, kun uusi HR-järjestelmä otetaan käyttöön kesällä 2025. IDM-projektin tavoitteita ei kuitenkaan tällä väliaikaisella ratkaisulla tulla saavuttamaan ja kirkolla onkin edessään uusi kilpailutus.

Talouspalveluissa otettiin käyttöön Efecten palvelupyyntöjärjestelmä, jonka avulla seurakuntien on ollut aiempaa vaivattomampaa lähestyä talouspalveluita erilaisissa kysymyksissä.

3) Hankintojen johtamisen kehittäminen ja sopimushallinta

Tavoite toteutui suurimmaksi osin. Yhteishankinnat-projekti eteni suunnitellusti ja uusi hankintaohje saatiin lähes valmiiksi vuoden 2024 aikana. Yhteisissä palveluissa tuotettiin hankintojen valmistelun prosessikuvaus sekä määriteltiin siihen osallistuvien henkilöiden roolit.

Sopimushallinnan prosessin kuvaaminen ja päivittäminen aloitettiin. Kehitystyö jatkuu vielä vuonna 2025.

Miten henkilöstö-, tila- ja talousresurssit riittivät ja jakautuivat?

Keskusrekisterissä henkilöstön määrä väheni yhdellä työntekijällä. Työtilat olivat tarkoituksenmukaiset. Työhyvinvoinnista huolehdittiin mm. yhteisissä kehittämistapahtumissa ja yksikkökokouksissa sekä arjen kohtaamisissa. Kouluttautumiseen kannustettiin.

Asianhallintapalveluissa henkilöstöresurssit eivät henkilöstövaihdoksien vuoksi täysin riittäneet esimerkiksi sopimushallinnan prosessien kehittämisprojektiin, joka siirtyi suurimmaksi osaksi seuraavalle vuodelle. Tämänhetkisillä resursseilla sopimushallintaa saadaan kehitettyä yhteistyössä hankintatoimen kanssa vuoden 2025 aikana. Tulevien vuosien tilasuunnittelussa on huomioitava, että kertyneen paperiarkiston koko ja siten arkiston tilantarve pysyy ennallaan vaikka uutta paperisena arkistoitavaa aineistoa ei enää juurikaan kertyisi.

Talouspalveluissa saatiin pitkään kaivattu lisäresurssi kirjanpitoon ja laskutukseen. Prosessien tiivistämisen avulla ja Kipa-yhteistyön lisäämisen myötä työtilanne on saatu tasapainoon. Talouden resurssi riitti taloushallinnosta aiheutuviin juokseviin menoihin. Toimitilat ja työvälineetkin olivat asianmukaiset. Merkittävä osa talouspalveluiden työstä tehdään nykyään etätöinä.

Tietohallinnossa henkilöresurssit olivat riittävät. IT-tuki ratkaisi tiketit palvelulupauksen mukaisesti ja asiakastyytyväisyys oli korkealla tasolla. Työhyvinvointimittarin tulokset olivat tietohallinnossa erinomaisia.

Kirkon tietoturvalinjauksista johtuvan Microsoft-lisenssimuutoksen aiheuttamaan kustannusnousuun ei ollut budjetissa varauduttu. Lisätalousarvion tekemiseltä kuitenkin välttyttiin, kun tietohallintoyksikön budjettilylyys jäi oletettua pienemmäksi. Suuri osa tietohallintopalveluiden työstä tehdään nykyään etänä kotitoimistolla, mistä syystä yksikön tilat Seurakuntien talolla ovat väljät ja vajaalla käytöllä.

Lakipalveluissa syntyi resurssivajasta, kun HR-juristin tehtävä vapautui keväällä 2024. Tehtävä päätettiin jättää täyttämättä siihen saakka, että lakipalveluille saadaan suunniteltua uusi, entistä tehokkaampi ja taloudellisempi toteutusmalli. Lakipalveluiden resurssivajaus laajeni entisestään vuodenvaihteessa, kun seurakuntayhtymän johtava juristi jäi pois tehtävästään (tammikuusta 2025 alkaen). Lakipalveluiden uusi organisointimalli saatiin suunniteltua ja juristien rekrytoinnit toteutetaan kevään 2025 aikana.

Yleishallinnon kustannuspaikalle kohdistettiin kertakuluna vuonna 2021 ja sitä aiemmin syntyneet, seurakuntien ja yhteisten palveluiden selvittämättä jääneet maksukortti-tapahtumien kulut, yhteensä n. 0,157 milj. euroa. Tämä johti yleishallinnon budjettilylykseen n. 0,116 milj. eurolla. Vuodesta 2022 alkaen seurakuntayhtymässä on ollut käytössä uusi ohje luotto- ja maksuaikakorttien käytöstä, joka perustuu kortinhaltijan ja seurakuntayhtymän yhteismaksuvastuuseen, tilintarkastajan suosituksen mukaisesti. Uusia selvittämättömiä korttitapahtumia ei ole syntynyt uuteen toimintamalliin siirtymisen jälkeen.

Miten toteutui seurakuntalaisten osallisuus?

Missä uusissa tehtävissä seurakuntalaiset toimivat? Mitä erityisosaamista saatiin seurakuntalaisten kautta käyttöön? Millaisia kokemuksia kertyi vastuun jakamisesta? Miten toiminta tukee seurakuntalaisten osallisuutta?

Toimiva hallinto ja hallinnon tukipalvelut mahdollistavat seurakuntalaisten osallistumisen seurakuntien päätöksentekoon ja toimintaan sekä mahdollistavat seurakuntien keskittymisen hengellisen perustehtävänsä hoitamiseen. Palvelutuotanto ei itsessään tarjoa mielekkäitä mahdollisuuksia seurakuntalaisten osallistumiselle, eikä seurakuntalaisia voida osallistaa esimerkiksi viranomastehtävien tai tiettyjen asiantuntijatehtävien suorittamiseen.

Mitä opittiin seuraavaa vuotta varten?

Tunnistettiin, että joustavuus työtehtävissä ja tehtävänkuivissa vie parhaiten eteenpäin. Työhyvinvointiin pystyttiin vaikuttamaan positiivisesti esimerkiksi vastuuta kasvattamalla. Tunnistettiin, että järjestelmähankintoihin liittyvää omistajaosaamista tulee kehittää.

Digitaalisuuteen ja sähköiseen asiointiin panostaminen jatkuu myös vuonna 2025 digitointihankkeen ja sähköisen arkiston käyttöönoton sekä sopimushallinnan tehostamisen myötä. Sähköisen allekirjoituspalvelun jalkauttamista Helsingin seurakuntayhtymään jatketaan. Sihteeri- ja assistenttipalveluiden osalta sijaistamisjärjestelyitä ja prosessien toimivuutta tarkastellaan vuonna 2025. Taloushallinnon prosesseja kehitetään edelleen ja Kipan roolia tiivistetään kiinteänä osana talouspalveluita.

Hankintatoimen osalta pyritään edelleen korostamaan yhteisesti sovittavan näkemyksen tärkeyttä hankinnoissa. Selkeä tavoitteen asettelu, tulosten seuranta, valvonta ja mittaaminen sekä yhteisesti mietityt ja linjatut hankintatoimen prosessit edistävät strategisten tavoitteiden saavuttamista. Toiminnan muuttaminen on mahdollista, kun myös hankintoja johdetaan tiedolla (esim. halvemmat sopimukset, parempi palvelu, pienempi hiilijalanjälki).

Sijoitusten raportointia kehitetään vuonna 2025 ottamalla käyttöön koko sijoitussalkun (sekä rahavarojen sijoitukset että kiinteistösijoitukset) kattava raportointijärjestelmä.

Tähän meitä tarvittiin

Tavoitteenamme on paras kirkollinen työpaikka. Henkilöstöosaston tehtävänä on vastata seurakuntia ja seurakuntayhtymän osastoja tukevista henkilöstöpalveluista. Henkilöstöosaston tehtäväalueeseen kuuluvat mm. palvelussuhdeasiat ja palkitseminen, henkilöstön ja työyhteisöjen kehittäminen sekä henkilöstön työnohjauksen koordinaatio ja kehittäminen, työsuojelu, työhyvinvoinnin tukeminen ja työterveyshuollon yhteistyö, työnantajan ja henkilöstön edustuksellinen yhteistoiminta sekä henkilöstöraportointi. Lisäksi henkilöstöosastolla on keskeinen rooli HR -prosessien ja järjestelmien kehittämisessä.

Tavoitteenamme on, että kirkkoherroilla, johtajilla ja kaikilla lähiesihenkilöillä on kokemus siitä, että he saavat tarvitsemansa tuen henkilöstöasioiden hoitamiseen sekä apua haastavien henkilöstötilanteiden hoitamiseen. Pyrimme myös siihen, että koko HSRKY:ssä on sellaiset yhteiset henkilöstöpoliittiset linjaukset ja menettelytavat, jotka tukevat hyvän johtamisen toteutumista kaikissa työyksiköissä. Näiden tavoitteiden toteutuessa seurakuntien työntekijöiden arki on sujuvampaa ja hyvän työnantajatoiminnan menettelytavat ja pelisäännöt toteutuvat kaikkialla tasapuolisesti ja yhdenvertaisesti.

Uusimman Luottamus ja maine -tutkimuksen mukaan HSRKY:n maine mahdollisena työpaikkana on parantunut verrattuna kahden vuoden takaiseen mittaukseen. Tämä kannustaa meitä kehittämään palvelujamme ja vahvistamaan hyvää työnantajatoimintaa tukevia rakenteita ja toimintamalleja.

Mikä muuttui vuonna 2024?

Henkilöstöosaston näkökulmasta merkittävimpiä muutoksia olivat kahden uuden tietojärjestelmän; matka- ja kululaskujärjestelmä M2:n sekä uuden työajan suunnittelun ja seurannan järjestelmä TyövuoroVelhon käyttöönotto vuoden 2024 aikana. HR-kumppanimallissa otettiin uusia askeleita, kun seurakunnille nimettiin omat hr-kumppanit tukemaan seurakunnissa tehtävää hr-työtä sekä hr-johtamisen tueksi. Henkilöstön ja osaamisen kehittämiseen käytettävät resurssit vähenivät kuluneen vuoden aikana olennaisesti, kun määräaikaisen henkilöstösihteerin palvelussuhde päättyi ja ko tehtävistä osin luovuttiin ja osin uudelleen organisoitiin.

Kolme konkreettista tavoitetta vuodelle 2024 ja miten strategiset tavoitteet näkyvät niissä? Arvio tavoitteille asetettujen mittareiden perusteella.

Henkilöstöosaston vuoden 2024 tulostavoitteet olivat:

- 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 edistään hyvää, tietoon perustuvaa hallintoa ja johtamista. Mittarit: tietojärjestelmäuudistukset 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.*

Tavoitteen 1 osalta voidaan todeta, että kokonaiskirkon KIPA 2 -hankkeen haasteista johtuen uuden HRM-järjestelmän käyttöönotto ei ole toteutunut suunnitellussa aikataulussa. HSRKY:n edustajat ovat toimineet aktiivisesti näiden hankkeiden edistämiseksi sekä ohjausryhmä että projektiryhmätasolla. Toisaalta kahden uuden järjestelmän onnistunut käyttöönotto ja näihin liittyvien ohjeistusten ja työnantajalinjausten uudistaminen on jo sinällään merkittävä muutos organisaatiossamme. Vaikka projektien etenemisessä on ollut vakaviakin haasteita, HSRKY on antanut vahvan panoksen myös kokonaiskirkon HR-prosessien kehittämiseen ja näitä tuloksia voidaan hyödyntää toiminnan kehittämisessä.

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 tyypitehtäväkuvausluokitus on tehty ja palvelussuhde-etuisuuksien kokonaisuus on valmisteltu yhdessä seurakuntien johdon ja henkilöstön edustajien kanssa.*

Tavoitteen 2 osalta voidaan todeta, että palkitsemisen ja palkkauksen kokonaisuudessa on tapahtunut merkittäviä edistysaskelia vuoden 2024 aikana: 1) HSRKY:lle on luotu tyypitehtäväkuvausmallia noudattava tehtävien vaativuudenarviointijärjestelmän uudistus kasvatuksen tehtäväkokonaisuuteen vaativuustasoihin 403–503.1. Uudistus toteutettiin yhteistyössä kasvatuksen työntekijöiden, pääsopijajärjestöjen pääluottamusmiesten sekä kirkkoherrojen ja johtajien kanssa. Samalla luotiin/ tehtiin näkyvämmäksi kasvatuksen tehtävien mahdollisia urapolkumalleja.

Ylimmän johdon palkkausjärjestelmän osalta luotiin uusi kannustinpalkkajärjestelmä kriteereineen, joka otettiin käyttöön sekä kirkkoherroille että yhteisten palvelujen johtajille syksyn 2024 kehityskeskustelujen yhteydessä. Lisäksi yleisen palkkausjärjestelmän suoriutumisenarviointijärjestelmää on kehitetty saadun palautteen mukaisesti. Myös palkkausjärjestelmän soveltamisohjeita on päivitetty mm. harjoittelijan ohjausta koskien. Myös palkitsemisen kokonaisuutta on edistetty mm. tekemällä työnantajan päätös työsuhdematkustamisen tuesta ja työsuhdematkalipun käyttöönoton mahdollisuudesta vuonna 2025. Lisäksi päätettiin, että vuonna 2025 kilpailutetaan työsuhdepolkupyörän ottaminen osaksi henkilöstöetuisuuksien kokonaisuutta.

Työterveyshuolto on henkilöstön arvostama palvelussuhde-etuisuus, jonka kilpailutus toteutettiin myös kuluneen vuoden aikana. Kilpailutus järjestettiin osin kirkon eläkevakuutusyhtiön KEVAN tukemana siten, että kilpailutuksen valmistelussa hyödynnettiin ulkopuolista asiantuntemusta joka arvioi työterveyshuollon käytön ja toimintamallien nykytilaa ja auttoi määrittelemään toiminnan kehittämiskohteita. Työterveyshuollon kilpailutuksen tavoitteeksi asetettiin HSRKY:n työkykyjohtamisen vahvistaminen ja sitä kautta myös työkyvyttömyyden kokonaiskustannusten alentaminen. Käytännössä tämä tarkoittaa työterveyshuollon palveluiden osalta ennakoivan tuen korostumista, työkykyriskien tehokkaampaa tunnistamista ja oikea-aikaisten ja oikeantasoisten toimenpiteiden kohdistamista oikein ja viime kädessä sairaspoissaolojen vähentämistä.

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.

Tavoitteen 3 osalta voidaan todeta, ettei pitkän tähtäimen henkilöstösuunnitelman laadinta koko tarkoitettussa laajuudessaan ole ollut mahdollista johtuen siitä, että työnjakoprojektin valmistelu on vielä kesken. HSRKY:ssa on laadittu henkilöstöpoliittinen tasa-arvo- ja yhdenvertaisuussuunnitelma, jossa on asetettu selkeitä kehittämistavoitteita tuleville vuosille. Nyt voimassa olevan työsuojelun toimintaohjelman mukaisia toimenpiteitä on edistetty suunnitelman mukaisesti. Merkittävänä henkilöstöpoliittisena linjauksena on myös toteutettu uuden työajan suunnittelun ja hallinnan järjestelmän käyttöönoton yhteydessä koko HSRKY:n laajuiset työajallisten työntekijöiden työaikalinjaukset, jotka osaltaan vahvistavat henkilöstön hyvinvointia ja tasapuolista kohtelua.

Miten henkilöstö-, tila- ja talousresurssit riittivät ja jakautuivat?

HR-järjestelmä uudistusta varten henkilöstöosastolle on rekrytoitu määräaikainen tekninen projektipäällikkö Kirkon palvelukeskus KIPasta. Henkilöstöosasto on sitoutunut pitkän aikavälin henkilöstösuunnitteluun ja henkilöstön määrän hallittuun alenemiseen vuoteen 2030 mennessä. Osana tätä sopeuttamista yksi määräaikainen palvelussuhde päättyi kuluneen vuoden aikana. Tämä resurssi kohdentui pääosin henkilöstön kehittämistehtäviin ja koulutusten järjestämiseen. Sisäisten koulutusten määrää on systemaattisesti vähennetty viimeksi kuluneiden vuosien aikana ja näiden tilaisuuksien hallinnointia on kevennetty. Vastaavasti resursseja on pyritty kohdentamaan työyhteisöjen kehittämis- ja tukihankkeisiin, esimerkkinä tästä koko hautaustoimen laajuinen runsaan vuoden kestänyt työyhteisön kehittämisprojekti, joka saatiin päätökseen vuoden 2024 lopussa.

Henkilöstöosaston määrärahatilanne on ollut tiukka, mutta tarkalla taloudenpidolla kustannukset ovat pysyneet budjetin puitteissa. Tavoitteenamme on ollut operatiivisen työn vähentäminen, mutta valitettavasti meille uudetkin tietojärjestelmät ovat ainakin osin lisänneet manuaalisen työn määrää, erityisesti käyttöönoton yhteydessä. Useiden uusien tietojärjestelmien käyttöönotto ja käyttöönottoihin valmistautuminen ovat aiheuttaneet työpainetta ja kuormitusta. Keskeistä onkin olemassa olevan henkilöstön osaamisen ja jaksamisen varmistaminen. Yhtenä ratkaisuna tässä osaamisen vahvistamisessa on se, että kolme henkilöstösihteeriamme aloittaa vuoden 2025 alussa Hr-koordinaattori koulutusohjelmassa.

Henkilöstöosaston pidemmän aikavälin haasteena on ollut ja on riittävän asiantuntijaosaamisen turvaaminen; esim. HR-juridiikan osalta, jossa hallinto-osaston kanssa jaettu vakanssi on ollut täyttämättömänä.

Miten toteutui seurakuntalaisten osallisuus?

Henkilöstöosasto tekee harvoin työtä suoraan seurakuntalaisten kanssa, roolimme on pikemminkin välillinen. Henkilöstöosaston näkökulmasta seurakuntalaisten osallisuus toteutuu ensisijaisesti yhteistyönä luottamushenkilöiden kanssa. Vahvimmin tämä toteutui uuden ylimmän johdon palkkausjärjestelmän arviointi- ja kehittämisryhmän toiminnassa, jonka toimintaan luottamushenkilöt antoivat asiantuntemustaan ja aikaansa. Yhteistyötä luottamushenkilöiden kanssa on rakennettu myös erilaisten muiden konsultaatioiden kautta, jolloin luottamushenkilöt ovat päässeet hyödyntämään osaamistaan HSRKY:n hyväksi tms. Henkilöstöosasto koordinoi koulutuksia, joista osa on avoimia ja osa kohdennettuja vapaaehtoistoimijoille.

Mitä opittiin seuraavaa vuotta varten?

Järjestelmäuudistuksiin liittyen kriittisin oppimme on se, että vaikkei HSRKY ole Suomen mittakaavassa mitenkään suuri organisaatio, olemme kuitenkin maamme suurin seurakuntatalous. Tästä johtuen käytännöllisesti kaikki kirkolliset prosessit ja tietojärjestelmät on laadittu olennaisesti meitä pienempien seurakuntatalouksien tarpeista lähtien. Näiden järjestelmien ja prosessien puitteissa tehdyn manuaalisen työn määrä on yllättänyt meidät suurella määrällä (esim. työajanhallinnan ja suunnittelun järjestelmä, tai palkkausjärjestelmien soveltaminen jne). Vastaavasti myös esim. ylimmän johdon palkkausjärjestelmän soveltamiseen liittyy meidän kokoluokassamme aivan ainutlaatuisia paineita palkkauksen läpinäkyvyyden, järjestelmän kannustavuuden ja sovellettavien kriteereiden näkökulmasta. Kukaan muu ei tule sujuvoittamaan ja selkiinnyttämään näitä prosessejamme, elleimme me itse sitä tee.

1.2.2. Seurakunnallinen toiminta

Seurakuntien toiminnastaan laatimat toimintakertomukset esitetään erillisessä *Seurakuntien toimintakertomukset* -liitteessä.

Yhteenveto seurakuntien vuoden 2024 toimintakertomuksista

Helsingin 19 seurakuntaa toteuttivat monipuolista ja ihmisiä eri elämäntilanteissa kohtaavaa toimintaa uskon, toivon ja rakkauden puolesta viidessä eri rovastikunnassa. Seurakuntien toimintaa ohjaavat niiden vuotuiset toiminta- ja taloussuunnitelmat sekä pidemmällä aikavälillä seurakuntien omat strategiat ja Helsingin seurakuntien yhteinen Kirkko Helsingissä -strategia. Vuoden 2024 vahvistetun yhteisen strategian visio ”Kasvava kristillinen helsinkiläinen yhteisö olla, tulla ja toimia” sekä siihen liittyvät neljä valintaa on muotoiltu siten, että kaikilla seurakunnilla ja seurakuntayhtymän yhteisillä palveluilla olisi mahdollisuus edistää niitä.

Seurakuntien toimintakertomukset vuodelta 2024 välittävät viestiä kaupungista, jossa evankelis-luterilaisen kirkon läsnäolo koettiin entistä merkityksellisemmäksi. Reilu puolet seurakunnista raportoi toimintakertomuksissaan kasvua niin tilaisuuksien kävijämäärissä kuin diakonia- ja auttamistyön asiakasmäärissä. Osallisuutta ja hyvinvointia vahvistavia toimenpiteitä on kehitetty monipuolisesti helsinkiläisten tarpeita kuunnellen. Seurakuntalaisilla ja yhteistyökumppaneilla on keskeinen rooli seurakuntien laajan toiminnan mahdollistamisessa sen suunnittelusta toteutukseen ja jatkokehittämiseen. Useat seurakunnat mainitsivat yhteistyön lisääntyneen naapuriseurakuntien sekä muiden alueella toimivien uskonnollisten yhteisöjen kanssa.

Resurssien riittävyys kannalta seurakuntien tilanne vaihtelee: siinä missä noin puolet seurakunnista raportoi taloudellisesti ja tilankäytön kannalta tasapainottuneesta tilanteesta, puolella seurakunnista on ollut pulaa henkilöstöstä toiminnan suunniteltuun määrään nähden. Henkilöstön puute on näkynyt paikoitellen toiminnan supistamisina, työnkuvien uudelleenjärjestelyinä tai kasvavana tuntityöntekijöiden palkkaamisena. Toisaalta jotkin seurakunnat ovat maininneet projektimuotoisen rahoituksen vaikeuttavan pitkäjänteistä toiminnan kehittämistä, kun rahoitus varmistuu kerrallaan vain yhdeksi tai kahdeksi vuodeksi.

Vuosi 2024 oli aktiivista aikaa seurakuntien strategiatyössä. Kymmenen seurakuntaa mainitsi käynnissä olevasta tai vuoden aikana valmistuneesta strategiatyöstään, minkä lisäksi neljällä muulla seurakunnalla on tiedossa strategian päivittämiseen liittyviä työskentelyitä. Strategioissa tunnistetut paikalliset painopisteet ovat näkyneet arjessa muun muassa resursoinnin painotuksissa, aktiivisessa palautteen keräämisessä sekä vapaaehtoisten osallisuuden ja vaikuttamismahdollisuuksien lisäämisenä.

Kirkko Helsingissä -strategian neljästä valinnasta jokainen seurakunta raportoi toimintakertomuksessaan hyvän tekemisen verkostoihin ja vapaaehtoistyöhön liittyvistä asioista sekä tulevaisuudentoivon rakentamisesta. Kielellistä ja kulttuurillista moninaisuutta edistävästä toiminnasta raportoi 10 seurakuntaa (53 %), joista esimerkkeinä mainittakoon eri kielitaustoista tulevia yhdistäneet tapahtumakonseptit, viestintämateriaalin kääntäminen sekä yhteistyö vieraskielisiä tavoittavien yhdistysten ja yhteisöjen kanssa. Nuorten ja nuorten aikuisten toiminnasta raportoi osana toimintakertomusta 13 seurakuntaa (68 %), jotka toivat esille muun muassa rippikoulu- ja isostoiminnan kasvavaa kiinnostusta, nuorille suunnattujen matalan kynnyksen tapahtumien järjestämistä sekä nuorten aikuisten jumalanpalvelusyhteisöjen kehittämistä.

Yhteisen strategian eri painopisteet näkyvät lisäksi yhteisen kirkkoneuvoston seurakunnille myöntämän strategian toimeenpanomäärärahan käyttökohteissa. Suosituin määrärahan käyttökohde liittyi nuoriin ja nuoriin aikuisiin, johon rahoitusta ohjasi 10 seurakuntaa. Rahoitusta käytettiin esimerkiksi henkilöstön palkkaukseen, tapahtumien järjestämiseen, soittimien hankintaan sekä jumalanpalvelusyhteisöjen rakentamistyöhön. Viestintään ja verkkotyöhön rahoitusta ohjasi kaksi seurakuntaa, samoin kuin diakoniatyöhön. Kolme seurakuntaa ilmoitti siirtävänsä rahoituksen vuodelle 2025, ja neljä seurakuntaa ei ollut määritellyt rahoituksen käyttökohdetta toimintakertomuksessaan.

1.2.3. Yhteiset seurakunnalliset tehtävät

Tähän meitä tarvittiin

Yhteistä seurakuntatyötä tarvittiin uuden Kirkko Helsingissä -strategian monipuoliseen toteuttamiseen, helsinkiläisiä ja seurakuntia palvellen. Yhteinen seurakuntatyö toimii kokonaisuudessaan sen eteen, että Kirkko Helsingissä on kasvava kristillinen helsinkiläinen yhteisö olla. tulla ja toimia.

Strategian valinnat ovat Yhteisen seurakuntatyön ytimessä. Seuraavassa esimerkkejä siitä, kuinka nämä valinnat näkyivät työssämme vuonna 2024.

Toimimme monikielisenä hengellisenä yhteisönä

- Yhteinen seurakuntatyö toimii suomen ja ruotsin lisäksi arabian englannin, kiinan, venäjän ja viron kielellä samoin kuin viittomakielellä. Kaikki monikielinen seurakuntatyö tukee seurakuntien toimintaa.
- Toteutettiin viittomakielinen rippikoulu ja viittomakielisiä messuja yhteistyössä Espoon ja Vantaan srk-yhtymien kanssa.
- Saavutettavuuden parantamiseksi tehtiin työtä mm. kehittämällä rippikouluissa selkokielisyyttä ja pienryhmärippikoulumalli. MoniNainen arki -hankkeessa kiinnitetään erityistä huomiota nk. helpon suomen käyttämiseen.

Olemme merkityksellinen nuorille aikuisille

- Erityisnuorisotyö Snellun toimintaan ovat vakiintuneet vertaisryhmät ja -leirit sukupuolivähemmistöön kuuluville yhteistyössä muiden toimijoiden kanssa sekä walk in -terapia, jota järjestetään 16-29-vuotiaille viikoittain kolmessa pisteessä. Työntekijän lisäksi terapiaa tarjoavat vapaaehtoiset lyhytterapeutit.
- Oppilaitospapit toimivat oppilaitoksissa opiskelijoiden ja henkilökunnan rinnalla kulkijoina ja kuuntelijoina sekä hyvinvointia edistävissä verkostoissa katsomuksellisten kysymysten asiantuntijoina.

Vahvistamme hyvän tekemisen verkostoja

- Yhteistyö seurakuntien kanssa ja verkostoissa toimiminen on iso osa kaikkien tiimien työtä samoin kuin projekteja.
- Oppilaitospapit toimivat oppilaitoksissa yhteistyösopimusten puitteissa ja yhteistyössä opiskelijoiden hyvinvointiin osallistuvien muiden toimijoiden ja oppilaitosten henkilökunnan kanssa. Samoin sairaalapapit toimivat yhteistyösopimusten mukaisesti ja sairaaloiden muiden toimijoiden kanssa yhteistyössä.
- Varustamot toimivat alustana monenlaiselle, yhteistyökumppanien ja esim. omatoimiryhmien toiminnalle. Myös Varustamoissa toimivissa kahdessa EU-projektissa (MoniNainen arki ja Virtaa Varustamoista) verkostoyhteistyö on keskeistä.
- Stadin Safka on suurin ruoka-avun toimija Helsingissä. Työtä tehdään hyvin verkostomaisesti usean toimijan kanssa, joita ovat mm. SPR, kirkkopalvelut, kirkkohallitus ja eri oppilaitokset. Lahjoittajia on 80. Verkostossa on 76 ruokaa jakavaa toimijaa, joista 29 liittyi vuoden aikana.

Toivon teoilla rakennamme parempaa huomista

- Kohtaamme haastavissa elämäntilanteissa olevia helsinkiläisiä ammatillisesti ja asiakaslähtöisesti, esimerkiksi poliisipappi oli poliisin ja poliisin asiakkaiden käytettävissä poliisivankilassa ja -asemalla.
- Erityisnuorisotyö Snellu työskenteli Vantaan vankilassa 68 nuoren vangin kanssa, joista 20 oli alaikäisiä. Nuorten määrä oli kolmanneksen edellisvuotta suurempi.

Hermannin Diakoniatalon työntekijät kohtasivat asiakkaita ja pitivät vankilahartauksia mm. viidessä Etelä-Suomen vankilassa. Ryhmiä ja messuja järjestettiin myös englannin kielellä.

- Sairaalasielunhoito lähtee 24/7 sinne, minne pappia pyydetään kriisin, kärsimyksen ja kuoleman keskelle syntymättömistä ikäihmisiin. Under jourtid på kvällar, nätter, helger och högtider kontaktades sjukhusprästerna nästan 200 gånger. Sammanlagt var antalet klientkontakter över 7000. Sjukhusprästerna förrättade 55 jordfästningar, 29 dop och ledde gruppverksamhet 114 gånger.

Lisäksi meitä tarvittiin mm.

Seurakuntien tukemiseen yhdessä tekemisen kulttuuria vahvistamalla ja yhteisiä toimintamuotoja kehittämällä. Esimerkiksi

- Leirikeskustoiminnan koordinoinnin ansiosta seurakunnille jaetaan leirivuorot tasaisesti ja seurakuntia ja ulkopuolisia asiakkaita palvellaan keskitetysti ja asiantuntevasti ja budjetissa pysyen. Kuluneena vuonna leiri- ja toimintakeskustiimi teki 5 isoa kilpailutusta arvoltaan lähes 7,8 miljoonaa euroa. Uusi leirikeskusstrategia vuosille 2025–2030 valmistui.
- Rippikoulujen suosio myös kirkkoon kuulumattomien nuorten keskuudessa on luonut positiivisen ongelman: Miten leirikeskuspaikat ja henkilöstö saadaan riittämään? Kasvatuksen tiimi aloitti rippikoulutyön kehittämisprosessin eri toiminnoissa ja sitä jatketaan vuonna 2025 yhdessä seurakuntien kanssa.
- Kasvatuksen tiimi järjesti seurakuntien varhaiskasvattajille koulutusta ja ammatillisia Areena-tapaamisia. Kohdattiin lapsia ja perheitä haastavissa elämäntilanteissa niin Uudessa lastensairaalassa kuin myös perheiden vertaisleirillä, kun toinen vanhempi on kuollut. Toteutettiin Helsingin jouluseimet -tapahtuma kaupungin keskustan katukuvaan.
- Seurakuntien kehittämispalvelut -tiimi tuki seurakuntia esimerkiksi digitaalisten työkalujen, palvelumuotoilullisten ja muiden kehittämistyön menetelmien käytössä, mahdollistaen strategiaprosesseja ja strategian käytäntöön vientiä, erilaisia tapahtumia, striimauksia sekä gospeltoimintaa.
- Den svenskspråkiga sakkunniga i utvecklingsarbete arbetade både med att förbättra strukturer samt att tillsammans med de svenskspråkiga församlingarna utveckla och bedriva verksamhet över församlingsgränserna för helsingforsare i olika åldrar. Bland annat ordnades det en gemensam Nöd och lust -kväll och Fadderdagen firades tillsammans på Lekholmen. Helsingfors prosteri deltog i Helsingfors Bokmässan i samarbete med KCSA, Fontana Media och Kyrkans Utlandshjälp.
- Projektitiimissä kehitettiin koko HSRKY:n strategisesti merkittäviä toimintoja, kuten ydin- ja tukipalveluprosesseja, CRM/ERP-ohjelmistohankintaa, asiakkuudenhallintaa ja asiakasjohtamista sekä loppukäyttäjien digipalveluja / sähköistä asiointia. Työ jatkuu 2025. (lähijohtaja ohjelmapäällikkönä)
- Varustamo-työntekijä toimi diakonian asiakastietojärjestelmä Diashan kehittämistyössä ja pääkäyttäjänä sekä mm. järjesti Helsingin diakoniatyöntekijöille koulutuksia järjestelmän käyttöön.

Koko Helsinkiä koskevien ilmiöiden tunnistamiseen, tiedon keräämiseen ja analysointiin. Esimerkiksi

- Seurakuntien kehittämispalvelut -tiimi analysoi toimintaympäristöä koskevaa tietoa, kuten kirkon nelivuotiskertomusta sekä eri tutkimuksia johdon ja luottamushenkilöiden käyttöön. Tuotettu tieto ja fasilitoituidut tilaisuudet tukivat seurakuntia sopeuttamaan toimintaansa vastaamaan ajan muuttuviin haasteisiin ja tukemaan helsinkiläisten hengellisiä tarpeita.
- Varustamossa koordinoitiin ja toteutettiin diakonian asiakaskyselyt koko Helsingin diakoniaa palvellen.

Toteuttamaan seurakuntayhtymän perussäännössä mainitut yhteiset seurakunnalliset tehtävät yhteisen kirkkoneuvoston johdolla: Yhteinen diakoniatyö, vammais- ja erityisdiakonia, erityisnuorisotyö, yhteinen kasvatustoiminta ja seurakuntapalvelu, seurakuntien yhteinen toiminta, perheneuvonta, sairaalasielunhoito ja leirikeskuksien käytön järjestäminen.

Mikä muuttui vuonna 2024?

Helsinki monikulttuuristuu yhä nopeammin (*Toimimme monikielisenä hengellisenä yhteisönä*)

Kaikkien kieliryhmien (arabia, englantia, kiina, venäjä, viro) jumalanpalvelusyhteisöt jatkoivat kasvuaan, mitattuna niin osallistujien kuin uusien kävijöiden määrässä. Yhteisöihin tulee viitisensataa uutta jäsentä vuosittain. Esiin nousivat erityisesti nuorten kysymykset: nuoret ovat ns. kolmannen kulttuurin lapsia, jotka jäävät vanhempiensa lähtömaan ja uuden kotimaan kulttuurin väliin. Myös vanhemmat tarvitsevat tukea tässä tilanteessa. Kiinan-, venäjän- ja vironkielinen työ hakivat rahoitusta nuorisotyön projekteihin. Vuoden lopulla monikielisen työn tiimi sai oman diakoniatyöntekijän.

MoniNainen arki -hankkeessa kotouttamista tukevan **äitien kielikahvilan** kohderyhmänä ovat kolmansien maiden kotiäidit. Hanke onnistui tavoittamaan vaikeasti tavoitettavana pidetyn kohderyhmän niin hyvin, että tilaresurssi alkaa käydä ahtaaksi. Projekti järjesti myös monilukutaitokoulutuksia.

Kansainvälisessä työssä panostettiin **monikielisyyden yhteiskehittämiseen** seurakuntien kanssa ja saatiin muutamia uusia tahoja mukaan. Osallistuttiin monikielisen työn ja sen rakenteiden kehittämiseen sekä erilaisten yhteistyöverkostojen toimintaan. Järjestettiin koulutuksia ja tehtiin virikeopas työn tueksi.

Sairaalamaailmassa monikulttuurisuus on edelleen lisääntynyt, ja sairaalapapin teologiselle osaamiselle **uskontojen ja katsomusten asiantuntijana** on kysyntää.

Hermannin Diakoniatalon Varustamon palveluita käyttävät myös monet muuta kieltä kuin suomea tai ruotsia äidinkielenään puhuvat. Vuonna 2024 heitä oli 55 % kävijöistä.

Nuorten aikuisten työ kasvoi ja monipuolistui (*Olemme merkityksellinen nuorille aikuisille*)

Vuoden aikana aloittivat toimintansa uudet **Nuorten vaikuttajaryhmä ja Nuorten tulevaisuus -ryhmä** nuorisotyön työalan tuella. Em. ryhmien kautta on nuoria osallistettu ja siten saatu asioihin nuorten omaa ääntä.

Kasvatuksen tiimi oli mukana järjestämässä **nuorten aikuisten Alfa-kursseja** ja tekemässä aikuisriippikoulun ja TikTok-projektin kehittämistyötä. KirkkoAppro-tapahtuma, joka järjestettiin yhteistyössä seurakuntien kanssa, kokosi ennätysmäärän nuoria osallistujia metroradan varren kirkkoille. Loppuvuonna käynnistyi uusi projekti nuorten aikuisten työn tukemiseen ja koordinointiin.

Erityisnuorisotyö Snellussa näkyi, että nuorten ja perheiden taloudelliset vaikeudet koskettavat yhä useampia, mikä johtuu **yhteiskunnan tukijärjestelmien heikennyksistä**. Yhteiskunnallinen ilmapiiri on koventunut. Samoin Ukrainan ja Lähi-idän sodat vaikuttavat

nuorten mielenmaisemaan. Oppilaitoskentällä näkyi yhteiskunnan ja yhteisöiden sisällä tapahtuva **polarisoituminen**.

Oppilaitosyhteistyö laajeni HUMAKin ja DIAKin suuntaan. Niin nuorisobarometrissä kuin kirkon nelivuotiskertomuksessa esiin noussut **nuorten kiinnostus hengellisiin kysymyksiin** näkyi myös oppilaitostyössä. Oppilaitospappien työ vastaa suoraan tähän kiinnostukseen sekä tarjoaa tukea katsomukselliseen pohdintaan arkisessa työyhteisössä.

Yhteisöllisyys vahvistui (*Vahvistamme hyvän tekemisen verkostoja*)

Matteuksenkirkon Varustamon yhteisöruokailuissa ystäväpöydät toivat ihmisiä yhteen. Yhteisöllisyys lisääntyy ja ystävyksiä syntyy, kun muut kävijät ja henkilökunta tulevat asiakkaille tutuiksi. Hermannin Valinnasta syntyi tiivis yhteisö, jossa jokainen sai antaa oman osaamisensa muiden iloksi.

Monikulttuurinen kielikahvila toi ihmisiä yhteen kielen oppimisen kautta, synnytti arkea vahvistavia verkostoja ja ystävyys-suhteita äitien kesken (MoniNainen arki -hanke).

Seurakuntalaisten oman elämänhallinnan ja osallisuuden vahvistamiseen panostettiin Stadin safkan Yhteisörakentajakurssin avulla.

Monipuoliselle diakoniselle auttamiselle on kasvava tarve (*Toivon teoilla rakennamme parempaa huomista*)

Palveluohjaus yhteiskunnan palvelujen pariin on keskeinen osa Varustamojen työtä, ja sen tarve jatkaa kasvamistaan. Ihmisten **köyhyys näkyi ja kuului**. Yhteiskunnassa toteutuneet taloudelliset leikkaukset ovat lisänneet ahdistusta, ja tarvittaviin palveluihin voi olla vaikea päästä. Erityisesti tämä näkyi kesän aikana. **Keskusteluavulle on suuri tarve**. Hermannin Diakoniatalon Varustamolla tarjottiin ratkaisukeskeistä lyhytterapiaa tukiasukaille ja päihde- ja rikostaustaisille asiakkaille. Avun tarvetta on enemmän kuin pystytään tarjoamaan.

Matteuksenkirkon Varustamolla **matalan kynnyksen palveluneuvontaa** ”Helppistä” saatiin lisättyä, mutta tarvetta olisi enemmänkin. Helppiksen neuvonnan aiheet ovat yleisimmin keskustelun tarve sekä neuvonta Kelan päätöksistä tai muista viranomaisasioista.

Virtaa Varustamoista -projektissa kehitetty, eväitä arjen hyvinvointiin tarjoava **Tsemppivalmennus** testattiin kaikilla Varustamoilla ja sai hyvää palautetta. Kohderyhmänä ovat 25–55-vuotiaat helsinkiläiset työelämän ulkopuolella olevat.

Arbetet bland **utländska nödställda studerande**, som kommer från länder utanför EU/ETA-området har intensifierats. De har lockats till Finland med löften om att det är lätt att få jobb här, men verkligheten på plats visar sig vara helt annan. De saknar totalt socialt skydd och rättigheter till bidrag i Finland. Nätverkandet med samhällets välmåendeaktörer växte; samarbetet med studentdiakonin frodades; samarbetet med Stadin Safka, Brottsofferjouren, Folkhälsan och Suomen Pakolaisapu börjar ta form.

Stadin safkassa **ruoka-avun kävijämäärä** kasvoi noin 15 % edellisvuodesta (jaettavan avun määrä väheni samaan aikaan). **Tuunaa taloutesi -kurssi** tarjosi tukea taloudenhallinnan parantamiseen sekä hyvinvoinnin perusteiden vahvistamiseen.

Lehtisaaren nuorisokodissa pyrimme saamaan näkymättömien ja näköalattomien nuorten äänen kuuluviin ja luomme toivoa tulevasta kannattelemalla ja ohjaamalla heitä elämässä eteenpäin.

Perheneuvonta pystyi auttamaan aiempaa useampaa avunhakijaa. Tarve työlle oli edelleen suuri. Kertaluonteista palvelua lisättiin ja käyntikertoja rajattiin niin että uusia asiakkaita voitiin ottaa aiempaa enemmän: asiakkaaksi pääsi 56 % yhteydenottajista, kun luku edellisvuonna oli 34 %. Uusia asiakkaita oli 600. Perheneuvonnan vuonna 2024 kohtaamilla asiakkailla oli 800 lasta.

Lisäksi

Yhdenvertaisuutta ja saavutettavuutta edistettiin

- **Helsingin seurakuntien osallistavan moninaisuuden** (H.O.M.O.) -projekti päätettiin tuotoksenaan suuri määrä koulutettuja seurakuntien työntekijöitä, yhdenvertaisuuden periaatteet ja turvallisemman tilan ohjeet, verkkoalustakoulutus ja jatkossakin kokoontuva yhteyshenkilöverkosto.
- Snellun järjestämät sukupuolen moninaisuuden vertaisryhmät ja leiri tavoittivat toimintaan useita uusia nuoria ja vertaisnuoria.
- **Oikeus rippikouluun -hankkeessa** kehitettiin nepsy-tietoinen pienryhmärippikoulumalli Helsingin seurakuntayhtymään, toteutettiin pilottikoulutuksia kirkon työntekijöille ja suunniteltiin opaskirjaa tähän työhön. Seurakuntia tuettiin pienryhmärippikoulujen järjestämisessä ja seurakuntien työntekijöitä koulutettiin neuromoninaisuuden huomioimisessa.
- toteutettiin **kaksi kehitysvammaisten rippikoulua**. Lastensuojeluyksikön kanssa tehdyn yhteistyön ansiosta erittäin haastavien nuorten oli mahdollista päästä rippikouluun ja isoseksi. Syyskuussa järjestettiin Helsingin Tuomiokirkolla kehitysvammaisten valtakunnallinen kirkkopyhä, jossa oli yli 300 osallistujaa.

Kolme konkreettista tavoitetta vuodelle 2023 ja miten strategiset tavoitteet näkyvät niissä?

Osaston yhteiset tavoitteet (toimintasuunnitelmasta 2024)

- *Kehitetään edelleen Yhteisen seurakuntatyön johtamisjärjestelmää kehittämällä erityisesti tiedolla johtamisen toimintamalleja.*

Tiedolla johtamista on edistetty esimerkiksi koko Helsingin laajuisilla diakonian asiakaskyselyillä. Virtaa Varustamoista -hankkeessa on puolestaan kehitetty mittareita työn vaikuttavuudelle esim. Tsemppi-valmennuksen käyneitä haastattelemalla. Dialogi 2.0 -projektilla saatiin poimittua esiin johtamisen kannalta olennaisia asioita. Sairaalasielunhoidossa saatiin valmiiksi painopistetyöskentely, jolla määriteltiin työn keskeiset kehittämiskohdat. Osaston johto tapaa säännöllisesti talouden ja kiinteistö- ja henkilöstöosastojen sekä sisäisen tarkastuksen edustajia mm. yhteisten valvontamenetelmien kehittämiseksi.

- *Tietoa kerätään uusilla tavoilla: CORE-OM-mittaristo perheneuvonnassa, leiri- ja toimintakeskuksissa mitataan kävijämääriä ja näkyvyyttä, monikielinen työ kerää aiempaa laajemmin toimintansa lukuja.*

Jokainen perheneuvoja käyttää nykyään asiakastyössään CORE-OM -mittaria, jolla saadaan tietoa asiakkaan kokemuksesta omasta hyvinvoinnistaan ja sen muutoksista perheneuvonnan tapaamisen aikana. Tulosten systemaattista keräämistä ja analysointia tulee vielä kehittää.

Leiri- ja toimintakeskusten kävijämääriä ja ulkopuolisista ryhmistä saatuja tuottoja mitataan jatkuvasti. Leirikeskusten tuotot kasvoivat edellisvuodesta noin viidenneksen. Myös Mustasaaren tuotot nousivat. Näkyvyyttä seurataan, ja se lisääntyi mm. somevaikuttajien ja tapahtumien myötä.

Monikielinen työ kerää tietoja ja lukuja kieliryhmittäin kehityshankkeista, medianäkyvyydestä sekä osallistuja- ja vapaaehtoismääristä.

• *Lisätään yhdessä tekemistä seurakuntien kanssa tilannehuonetoiminnan kehittämisessä missä huomioidaan strategian painopisteitä.*

Avoimia Tilannehuonetyöskentelyjä eli erilaisia työpajoja verkossa ja livenä toteutettiin 14. Näihin sisältyivät strategisten aiheiden tilannehuonetiistait verkossa sekä kolme työntekijöille, luottamushenkilöille ja yhteistyökumppaneille suunnattua strategiatilannehuonetta aiheinaan monikielinen työ ja nuoret aikuiset. Seurakuntien kehittämispalvelut -tiimi tuki palautteen mukaan onnistuneesti viiden seurakunnan strategiaprosessia sisältäen mm. kuusi strategiatyöpajaa, lukuisia keskusteluja ja kymmenkunta kokouskäsittelyä.

Miten henkilöstö-, tila- ja talousresurssit riittivät ja jakautuivat?

Henkilöstöresursseissa oli eniten vajausta Monialaisen kasvatuksen ja Snellun tiimeissä. Lyhyillä projekteilla ei päästä luomaan riittävän syviä kontakteja haavoittuvassa asemassa olevien asiakkaiden luottamuksen syntymiseksi. Monessa tiimissä todettiin, että henkilöstövajaus ja epävarmuus virkojen täyttämisestä vievät pohjaa suunnitelmalliselta kehittämistyöltä.

Tilaresurssit riittivät yleisesti ottaen hyvin. Matteuksenkirkon tilat ovat hyvänä esimerkkinä: tilat ovat kovassa käytössä eri ryhmillä, mutta ne riittivät hyvällä yhteistyöllä eri toimijoiden tarpeisiin. Sisäisten vuokrien nousu kuormitti osaston taloutta, tästä erityisenä esimerkkinä Kampin kappeli.

Hermannin Diakoniatalon Varustamolla alkoi projekti ”Hermannin Varustamo Paavalin seurakunnan tiloihin”. Diakoniatalon kävijät otettiin mukaan muutosprosessiin yhteisillä kehittämiskahvikeskusteluilla. Seurakuntayhtymän kerrosneliöiden vähentämissuunnitelman mukaisesti luovuttiin Hämeentie 75:n toimitiloista ja osasta tukiasuntoja.

Sairaalasielunhoidon osalta on huomionarvoista, että myös Helsingin uusiin sairaaloihin tarjotaan tilat sairaalapappien työtä varten. Samoin oppilaitostyössä kumppanit luovuttavat sopimusten mukaisesti työtilat oppilaitospappien käyttöön.

Miten toteutui seurakuntalaisten osallisuus?

Osallisuuden mahdollistaminen on tärkeä työtehtävä. Vapaaehtoisia seurakuntalaisia oli mukana laajasti erilaisissa tehtävissä, ja heidän panoksensa oli monessa toiminnassa

korvaamatonta, esimerkiksi näkövammaistyössä. Kaikkiaan vapaaehtoisia yhteisen seurakuntatyön eri toiminnassa oli yli 1 000. Esimerkkeinä

Snellu: Sukupuolivähemmistöön kuuluvien nuorten ryhmässä ja Haaveleirillä on mukana nuoria vertaisohjaajia ja osaksi Haaveleiriä on kasvatettu vertaisten Haaveyhteisö. Koulutetut vapaaehtoiset mahdollistavat Saapas- ja walk in terapia -päivystykset.

Varustamoissa osallisuutta edistettiin vahvasti läpi vuoden. Vapaaehtoisia toimi eri tehtävissä esim. messuavustajina Pullakirkossa ja Matteuksen kirkon perjantailounaan ja Huoltamo-iltojen vastuunkantajina.

Varustamot ja Waste&Feast-ravintolat tarjoavat työtä **vaikkeassa työmarkkinatilanteessa oleville**, mikä vahvistaa heidän mahdollisuuksiaan työllistyä ja löytää opiskelupaikka jatkossa. Myös harjoittelupaikkoja kirkon alan opiskelijoille järjestetään rekrytointimme tueksi. Yhteistyössä Risen kanssa järjestämme yhdyskuntapalvelua ja valvotun koevapauden paikkoja. Varustamolta tuetaan lisäksi palkkatukipaikkojen järjestämistä seurakuntiin ja muihin yhteisten palveluiden osastoille.

Waste&Feast-ravintolat tarjosivat palkkatuki-, työkokeilu- ja harjoittelupaikkoja tai rikosseuraamukseen liittyvää työvelvoitetta yhteensä 95 ihmiselle. W&F Kalliossa työjakson suorittaneille tehdyn kyselyn mukaan 83 % koki, että voi vaikuttaa omaan elämäänsä jonkin verran tai selvästi paremmin kuin ennen työjaksoa ja 100% heistä suosittelee toimintaamme työttömänä olevalle kaverille.

Stadin Safka toimitti hävikkiä 20 seurakunnan toimintaan, joissa vapaaehtoisten panos oli keskeisessä roolissa. Toiminta tuki ihmisten elämänhallinnan vahvistumista, osallisuuden lisäämistä ja yhteisöllisyyden rakentumista. Vuonna 2024 valmisteltiin myös Osallisuus ruoka-avussa -opas yhteistyössä ruoka-apuverkoston kanssa.

Kuurojen työn kehittämisryhmässä, jota kutsutaan kuurojen seurakuntaneuvostoksi, toimi joukko **viittomakielisen seurakuntatyön** vapaaehtoisia. Seurakuntalaiset toimivat myös messuavustajina ja kuurojen lähetystoiminnassa. Vapaaehtoisten messuavustajien määrä kasvoi vuonna 2024.

Sairaalasielunhoidolla on noin 70 vapaaehtoista vakavasti sairaiden ja heidän läheistensä tukena, yhteistyössä terveydenhuollon yksiköiden ja seurakuntien kanssa. Kertomusvuonna koulutimme 18 uutta vapaaehtoista tueksi kotisairaaloissa sekä Suursuon saattohoito-osastoilla.

Gospelia Kaikille -toiminto on vapaaehtoisten ylläpitämää ja organisoimaa. Gospel Helsinki -kuorolaiset mentoroivat ja tukivat monipuolisin vapaaehtoistehtävin Gospelia Kaikille -kuoron toimintaa. Uusissa tehtävissä toimivat nyt myös Gospelia Kaikille -kuoron vapaaehtoiset vastuunkantajat. Tämä lisäsi omistajuuden ja yhteisöllisyyden kokemusta, jolloin toiminnan kehittäminen tapahtuu dialogissa osallistujien kanssa. Gospelia Kaikille -kuorolaisia oli yhteensä 400ina.

Monikielisessä seurakuntatyössä seurakuntalaiset ovat erittäin aktiivisia ja kantavat paljon vastuuta. Seurakuntalaisille tämä on luontevaa ja he myös usein haluavat tehdä niin. Seurakuntalaiset pääsevät monissa viikko- ja leiritoinnoissa sekä suunnittelemaan toimintaa että myös toteuttamaan sitä itse.

Mitä opittiin seuraavaa vuotta varten?

Poimintoja tiimien toimintakertomuksista

Hermannin Diakoniatalon Varustamossa todettiin, että kehittämistyö vaatii konkreettista ajallista panostusta, koko tiimin osallistumista ja oikeita kumppaneita. Myös palvelujen uudelleenmuotoilu ja toiminnasta luopumiseen liittyvät tunteet ovat osa kehitysprosessia. Lyhyetkin projektit, kuten Hermannin Valinta ja Kokemusasiantuntija diakoniatyössä, voivat tuottaa pitkäaikaisempia, kaupungin laajuisia hyötyjä, mutta jatkuvuuden turvaaminen edellyttää laajempia päätöksiä ja henkilöstön vakautta. Seurakuntien ja yhteisten palveluiden työnjako herättää jännitteitä, ja sisäistä työn perustelua joudutaan toistuvasti tekemään.

Monikielisessä työssä viestinnän haasteena on resurssien puute. Viestinnän tehostamiseen panostetaan jatkossa. Tasapainoilu erilaisten teologisten käsitysten kesken ekumeenisessa yhteisössä on tärkeää, ja samalla kirkon omasta teologiasta viestiminen selkeästi on olennaista.

Oppilaitospappien työ on entistä strategisempaa. Tiiviimpi integroituminen oppilaitosten rakenteisiin mahdollistaa laajemman ja vaikuttavamman yhteistyön ja hyvinvoinnin edistämisen.

W&F-ravintoloissa hävikkiruuan määrän väheneminen tuotanto- ja logistiikkaketjujen tehostuessa haastaa tulevaisuudessa edullisen lounaan tarjoamisen Waste&Feastin arvojen mukaisesti. Henkilökunnan ohjausosaamista kehitetään entisestään toiminnan sujuvoittamiseksi ja työkokeilijoiden työmarkkinoille paluun tukemiseksi.

Seurakuntien kehittämispalvelut: Yhteistyötä seurakuntien kanssa halutaan tiivistää kehittäjäkumppanuuden avulla. Tämä edistäisi kehittämistyön hyötyjen laajempaa jakautumista ja mahdollistaisi suoremmat yhteydet seurakuntiin. Viestinnän vahvistaminen on tärkeää seurakuntien maineen ja luottamuksen rakentamiseksi. Tiimin rooli on usein tukea muita, mutta sen oma työ jää helposti näkymättömäksi.

Muutamia lukuja Yhteisestä seurakuntatyöstä vuonna 2024

Matteuksenkirkon ja Malmin **Waste & Feast-ravintoloissa** myytiin 24 038 lounasta, missä kasvua edellisvuodesta noin 10 %. Ensimmäistä koko vuotta toimineessa W&F Kalliossa myytiin lähes 13 000 lounasta. Catering-toiminta kasvoi edellisvuodesta huomattavasti.

Monikielisen työn tiimi toimittaa yli 300 vieraskielistä messua ja käy reilusti yli 2000 sielunhoitokeskustelua omalla kielellä vuodessa. Joka viikko noin 1200 ihmistä käy jossain tiimimme ryhmässä tai toiminnossa. Vuonna 2024 kastoimme kirkon jäseniksi noin 70 henkilöä, joista suurin osa on aikuisia.

Lehtisaaren nuorisokodissa oli sijoitettuna 16 nuorta, joista yksi kotiutui ja kuusi täytti vuoden aikana 18 vuotta. Käyttöaste vuonna 2024 oli 78,4% (käyttöaste vaihtelee hyvinvointialueen rahoitustilanteen mukaisesti).

Stadin Safkan kautta toimitettiin vuodessa yli 724 000 kiloa hävikkiruokaa helsinkiläisille ruoka-aputoimijoille. Helsingissä jaettiin vuoden aikana arviolta 12 000 ruokakassia viikossa, joista Stadin safkan osuus oli noin puolet.

Kampin kappelissa vieraili 86 954 kävijää. Kesällä oli käytössä 5 euron pääsymaksu, mikä toi pääsylipputulot 76 000 euroa.

Monet Yhteisen srk-työn työntekijöistä toimivat myös **työnohjaajina**. Esimerkiksi perheneuvojat antoivat 519 tuntia yksilötyönohjausta ja 90 tuntia ryhmätyönohjausta. Suurin osa työnohjattavista oli seurakuntien ja yhteisten palveluiden työntekijöitä.

Omissa leirikeskuksissa järjestettiin 159 leiriä ja ulkopuolelta hankituissa keskuksissa 57 leiriä (=rippileirit). Saunaryhmät lisääntyivät Lohirannassa merkittävästi, ja uutena avauksena järjestettiin onnistunut saunatapahtuma.

Mustasaarella vieraili 12 150 henkilöä, missä hieman laskua edellisvuodesta. Lekholmenin avoimessa toiminnassa kävi 1320 päiväkävijää sekä 280 yöpyjää.

Palautteita ja onnistumisia 2024

“Gospel tyylinä osuu itselleni paremmin kuin perinteiset kirkkokuorot, siksi koen juuri tämän kuoron mielekkääksi. Hengellinen kuoro on tärkeä, itselleni jopa ainoa, seurakuntayhteys ja mahdollisuus omaan palvelutehtävään seurakunnassa.” (**Gospelia kaikille** -palaute)

Maailma kylässä -tapahtumassa pidettiin monikielinen Kansojen messu rauhan teemalla. Ensimmäistä kertaa järjestetty messu oli menestys. Tapahtumajärjestäjä Fingo toivoo, että toteutamme sen jälleen vuoden 2025 tapahtumassa.

Perheneuvonta: ”Kiitos ammattimaisesta tuestasi. Tulemme aina muistamaan sinut sinä henkilönä, joka auttoi meidät löytämään takaisin toistemme luokse.”

Waste&Feastin työkokeiluun tullut nuori aloitti hyvin epävarmana ja sulkeutuneena. Puolen vuoden harjoittelu ja turvallinen ympäristö oli vahvistava ja itsetuntoa kasvattava. Työpajoissa voidaan tukea nuoren kasvua ja luottamusta omiin kykyihin.

Lehtisaaren nuorisokoti: ”Saun riittävästi tukea ja huomiota ohjaajilta, kun sitä tarvitsen.” (nuoren palaute)

Walk in -terapiasta lähtee keskimäärin 8/10 asiakasta kuultuna, voimaantuneena ja kiitollisena. Vankilan terapiassa käynyt vanki sanoi, että se on ollut tuomiolla parasta ja toi kiitoksena pajalla tekemänsä puisen ristin.

Sairaalasielunhoito: ”En olisi uskonut, että pappi tulee yöaikaan hätäni keskelle.” (potilaan palaute)

Hermannin Diakoniatalon Varustamo: ”Täällä tehdään todella tärkeää työtä ja olen saanut elämäni kuntoon tämän paikan avulla. En olisi ikinä päässyt näin pitkälle tunnepuolen asioiden kanssa ilman tätä paikkaa. Minulla on raskaita menetyksiä ihan pikkulapsena ja myös aikuisena, mikä aina ajanut elämäni tunteettomaan kylmään yksinäisyyteen ja todella vaikeaa tietä pitkin. --- Nyt olen käynyt muutaman vuoden töissä ja vakinaisen työsuhteen lisäksi olen henkisesti vahvistunut 200 %. Olen parantunut masennuksestakin ja päässyt velkajärjestelyyn asiakkaaksi. Tämä paikka on tehnyt mahdolliseksi minulle ja monelle muulle saada elämä kuntoon ja yhteiskuntakelpoiseksi työntekijäksi ja toteuttaa haaveita ja unelmia, mistä en koskaan edes osannut haaveilla.” (asiakkaan palaute)

Tähän meitä tarvittiin

Hyödynsimme, tarjosimme ja ylläpidimme eri viestintäkanavia kertoaksemme helsinkiläisille, medialle ja sidosryhmille Helsingin seurakuntien ja yksiköiden palveluista, toiminnasta, päätöksistä ja linjauksista. Etsimme ja välitimme kysyjille dataa ja toimittajille haastateltavia.

Autoimme työntekijöitä ja seurakuntia toimimaan menestyksekkäästi yhteisöme äänitorvina arjessa, mediassa ja jatkuvasti muuttuvassa somessa. Pyrimme huolehtimaan siitä, että yhteinen viesti ja ilme tuntuvat ja näyttävät helsinkiläisiltä. Toimme kokonaiskirkon viestintähankkeisiin Helsingin näkemystä.

Nostimme esiin viestinnällisiä näkökulmia toiminnan johtamisen ja päätöksenteon tueksi. Tuimme Helsingin seurakuntien viestijöiden verkostoa ja annoimme ammatillista vertaistukea.

Mikä muuttui vuonna 2024?

Sekulaarin median kiinnostus uskoa ja uskontoja koskeviin aiheisiin tuntui lisääntyneen. Tilaa näytti syntyneen myös aiempaa laajemmille ja taustoittavammille jutuille. Kyse on näppituntumasta, sillä koko vuoden kvantitatiivista tilastotietoa ei tätä kirjoittaessa ole vielä saatu.

Sosiaalisen median rapautuminen jatkui: kuplautuminen syveni, polarisaatio ja kyvyttömyys sietää omista näkemyksistä poikkeavia ajatuksia ja sisältöjä lisääntyi. Sosiaalisen median perinteiset kanavat ovat tässä mielessä yhä enemmän epäsosiaalista mediaa. Lopetimme X:n (ent. Twitter) käytön viestinnässä.

Teko- tai tukiäly arkipäiväistyi viestinnässä.

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

Verkkosivujen uudistus nytkähti eteenpäin. Selvitimme kevääseen asti mahdollisuutta osallistua kokonaiskirkon Lukkari-uudistukseen, mutta totesimme sen riittämättömäksi Helsingin tarpeisiin. Valitsimme syksyllä kilpailutuksen perusteella järjestelmätoimittajaksi Valun ja uudeksi järjestelmäksi WordPressin. Yhteistyö aloitettiin loppuvuodesta.

Viimeisetkin määräaikaikaiset alueviestijät vakinaistettiin vuodenvaihteesta 2024–25. Alueviestijöitä on nyt kuusi, ja katsausvuonna heitä toimi kaikissa rovastikunnissa palvelen 14:ää seurakuntaa. Tuorein liittynyt alueviestijäyhteistyöhön oli Pakila, joten nyt kaikki Helsingin seurakunnat ovat voineet kokeilla mallin sopivuutta omiin tarpeisiinsa.

Viestintäohjelman laatimiseen ei ole ollut aikaa. Käytännössä kuitenkin strategiaa tukevia viestinnällisiä linjauksia ja aloitteita tehtiin katsausvuonna, esimerkkeinä nuoria aikuisia palvelevan TikTok-hankkeen rahoitus ja valmistelu sekä saavutettavuuden ja maahan muuttaneiden tarpeiden huomiointi. Aloimme lisätä viestintää selkeämmällä eli helppolukuisemmalla suomella: loppuvuonna toteutettiin muun muassa diakonian esite selkeämmällä suomella.

Miten henkilöstö-, tila- ja talousresurssit riittivät ja jakautuivat?

Varattu budjetti riitti perusasioihin. Postin ja mediapintojen hinnankorotukset veivät liikkumavaran. Käytimme yksiköllemme budjetoidusta määrärahasta 99,5 %.

Verkkosivu-uudistusprojekti synnytti viestintätiimiin resurssivajeen, jonka vuoksi jouduimme priorisoimaan ja uudelleen jakamaan joitakin työtehtäviä: sometileihin ja niiden ylläpitoon käytettävään työaikaan jouduttiin tekemään leikkauksia, samoin strategia- ja työyhteisöviestintään.

Kuva- ja videobudjetti on riittämätön. Autenttisen sisällön tarve korostuu entisestään tekoälybuumissa.

Miten toteutui seurakuntalaisten osallisuus?

Someresurssien oheneminen vaikutti suoraan Kirkko Helsingissä -tilien näkyvyyteen ja seuraajien reaktioiden määrään. Muutos osoitti, kuinka merkittävää osallistavuus, läsnäolo ja yhteisön ylläpitäminen sometileillä on. Menestyvät sometilit vaativat jatkuvaa ja aktiivista työpanosta ja systemaattista suunnittelua.

Mitä opittiin seuraavaa vuotta varten?

Pilotoimme tilastodataan pohjautuvien videoiden tuotantoa pelkällä teko-/tukiälyllä alaan erikoistuneen ulkoisen yhteistyökumppanin kanssa. Teknologia ei ole vielä riittävän kypsä ainakaan nyt käytettävissä olleen datamassan pohjilta. Videoiden tuotantoon tarvitaan ainakin toistaiseksi myös ihmisälyä ja -näkemystä. Tekstikäännöksissä sen sijaan tukiäly alkaa monissa tehtävissä olla jo käyttökelpoinen ja kustannustehokas työkalu.

Somesisältöjen tuotanto- ja ylläpitoresursseista nipistäminen heikentää suoraan tilien vaikuttavuutta.

Tähän meitä tarvittiin

Pääkaupunkiseudun seurakuntien strategiset tavoitteet korostavat yhteyden rakentamista, vuorovaikutuksen lisäämistä ja eri-ikäisten ihmisten tavoittamista siellä missä he ovat. Muun jaettavan postin vähentyessä jäsenetuna seurakuntalaisten koteihin jaettavan Kirkko ja kaupungin rooli korostuu. Monelle se on jo ainoa postilaatikosta tuleva lehti ja noin viidennekselle lukijoista ainoa tai lähes ainoa kontakti seurakuntiin. Taloudellisista syistä printtilehden ilmestymistä on kuitenkin jouduttu leikkaamaan, eniten Helsingissä. Lehti ilmestyi vuonna 2024 Helsingissä 17 kertaa, Vantaalla 18 ja Espoossa sekä Kauniaisissa 20 kertaa.

Kirkko ja kaupungin verkkosivuston kävijöistä 34 % on 16–34-vuotiaita eli median digitaaliset sisällöt tavoittavat hyvin juuri sitä ryhmää, joita niin Helsingissä kuin muuallakin pääkaupunkiseudulla halutaan tavoittaa. (Lähde: Rampanelin kävijätutkimus 2024). Lehden toimituksen pieneneminen näkyy siinä, että verkkosivuilla julkaistujen artikkelien määrä oli hieman pienempi kuin edellisvuonna. Toisaalta videotuotantoa on lisätty. Verkkosivuilla oli vuonna 2024 eri kävijöitä viikossa noin 38 000. Lehden sosiaalisen median kanavat tavoittivat nyt yhteensä yli 15 miljoonaa näyttökertaa vuodessa. Facebookin näyttökertojen määrä on laskenut, mutta julkaisujen reaktiomäärä on ennallaan. Facebook-sivujen seuraajamäärä kasvoi. Sosiaalisen median kanavissa ja myös google-hauissa algoritmien muutoksilla on iso merkitys. Algoritmit eivät suosi mediasisältöjä. Asiaan pystytään jossain määrin vaikuttamaan hakukoneoptimoinnilla, jota on tehty, sekä somemarkkinoinnilla, mutta resurssit siihen ovat niukat. Vuonna 2025 digitaalisuuteen panostetaan nykyistä enemmän ja myös markkinointia pyritään hieman lisäämään. TikTokissa ja Instagramissa näyttökerrat, kävijöiden reaktiot ja seuraajien määrä kasvoivat merkittävästi. Nämä sosiaalisen median kanavat ovat kävijäprofiililtaan Facebookia nuorekkaampia ja TikTokissa Kirkko ja kaupungin seuraajien joukossa on muista kanavista poiketen miehiä naisia enemmän. Kanavia kehitetään systemaattisesti mediatoimituksen johtokunnan hyväksymän uuden kanavas suunnitelman mukaisesti.

Kansallisen Radiotutkimuksen (KRT Jouluradio, joulukuu 2024) mukaan Jouluradio oli kaikkien tavoittavin ja toiseksi kuunnelluin kaupallinen kanava pääkaupunkiseudulla. Valtakunnallisesti Jouluradio keräsi joulukuussa noin 703 000 viikkokuuntelijaa. Se olikin kaikkien kaupallisten kanavien kolmanneksi kuunnelluin ja kolmanneksi tavoittavin radiokanava. 25–54-vuotiaiden kohderyhmässä Jouluradio oli pk-seudulla 2. tavoittavin ja 3. kuunnelluin kaupallinen kanava. Joulumusiikki upposi erityisesti pk-seutulaisiin miehiin, sillä kanava oli tavoittavuudeltaan miesten ykkönen. Jouluradiolla on tärkeä tehtävä kristillisen joulun ylläpitämisessä ja joulutunnelman luomisessa. Netissä Jouluradion kahdeksan kanavan yhteiskuuntelut kasvoivat aiempaan kauteen verrattuna jopa yli 60 prosentilla.

Mikä muuttui vuonna 2024?

Kirkko ja kaupunki mediaa kehitetään kohti entistä digitaalisempaa tulevaisuutta. Samalla printtilehden laadusta on pidetty kiinni, sillä printti on lähivuodet edelleen Kirkko ja kaupungin kattavin media-alusta pääkaupunkiseudulla. Laatu on se tekijä, joka saa tarttumaan median aineistoihin, sillä media kilpailee ihmisten ajankäytöstä. Joulukuussa 2024 julkaistiin uusi Kirkko ja kaupunki -sovellus, jota markkinoidaan vuoden 2025 aikana. Kanavas suunnitelman mukaan Kirkko ja kaupunki on vuonna 2028 Suomen johtava kirkollinen monimedia, johon kuuluu yhä sekä laadukas jäsentalouksiin jaettava printtimedia että ennakoluulottomasti uutta kehittävä verkkomedia. Printin ilmestymiskertojen määrän laskua pyritään kompensoimaan lisäämällä verkon tavoittavuutta. Kanavas suunnitelmaan liittyy konkreettisia

määrällisiä ja sisällöllisiä tavoitteita, joita pystytään seuraamaan, osaa reaaliaikaisesti. Mittareina ovat esimerkiksi sosiaalisen median näyttökertojen määrät.

Kolme konkreettista tavoitetta vuodelle 2024 ja miten strategiset tavoitteet näkyvät niissä? Tavoite kutsuvasta kontaktista on sellainen, joka kuuluu Kirkko ja kaupunki -median luonteeseen, tehtäviin ja toimituksen päivittäiseen työhön. Median sosiaalisen median alustoilla käydään vilkasta keskustelua, sen aineistoja jaetaan eteenpäin ja toimitukselle lähetetään myös suoraa lukijapalautetta.

Vuodelle 2024 asetettu tavoite selkokielisten sisältöjen kehittämisestä siirtyi seuraavalle vuodelle. Sen sijaan median saavutettavuutta lisättiin siten, että lehti on nyt kuunneltavissa Näkövammaisten liiton Luetus-palvelussa.

Sosiaalisen median erityiseksi painopisteeksi asetettiin TikTok, jossa tavoitetaan erityisesti nuoria ja nuoria aikuisia. TikTok-sisällöllämme oli vuonna 2024 2,3 miljoonaa näyttökertaa (kasvua noin 0,5 miljoonaa vuodesta 2023). Reaktioita oli 138 000 (+30 000) ja seuraajia 7550 (+1450). Seuraajista oli miehiä 54 %, naisia 46 %. Tiktokissa julkaistiin noin 200 postausta. Tavoitteet ylitettiin selkeästi.

Pääkaupunkiseudun seurakuntien strategioihin liittyy yhteiskunnallinen vastuu. Kirkko ja kaupungissa tämä näkyi hädänalaisten auttamiseen, tasa-arvoon ja yhdenvertaisuuteen, oikeudenmukaisuuteen ja ympäristöteemoihin liittyvillä jutuilla ja muulla media-aineistoilla. Kanavas suunnitelman mukaan Kirkko ja kaupunki -mediaa luonnehtivat seuraavat viestit: Luomme yhteisöllisyyttä, viestimme on: Et ole yksin. Pidämme esillä ihmisarvoa, viestimme on: Olet arvokas. Tuomme julki pienen ihmisen äänen, joka ei muuten julki pääsisi eli viestimme on: Sinua kuullaan.

Miten henkilöstö-, tila- ja talousresurssit riittivät ja jakautuivat?

Yhteisen mediatoimituksen henkilöstö on vuoden 2023 alusta vähentynyt neljällä hengellä. Tämä on heikentänyt muun muassa median uutistoimintaa, jota ei voida perustaa ulkopuolisten freelance -toimittajien varaan. Media on tästä huolimatta ohjannut lisää resursseja digitaalisiin kanaviin, mikä liittyy sekä seurakuntien strategioihin että alan kehitykseen. Mediatoimituksen tilat ovat riittävät.

Miten toteutui seurakuntalaisten osallisuus?

Seurakuntalaiset ovat Kirkko ja kaupunki -mediassa monenlaisissa rooleissa. He ovat haastateltavia: ilman heitä ja heidän elämäkokemuksiaan yksikään lehti ei ilmestyisi. Heiltä saadaan ideoita. Heiltä kysytään ja saadaan palautetta. Median tekeminen on jatkuvaa vuorovaikutusta pääkaupunkiseudun asukkaiden ja laajemminkin suomalaisten kanssa. Vuoden 2024 aikana lehden toimituksessa vieraili useita lukiolaisten ryhmiä, joiden kanssa keskusteltiin median tekemisestä. Neljän hengen lukiolaisryhmä osallistui keväällä median kanavas suunnitelman tekoon. Tästä syntyi idea riparia käsittelevien Instagram-videoiden teosta. Idea toteutettiin kahden vantaalaisen rippikouluryhmän isosten ja ohjaajien kanssa.

Mitä opittiin seuraavaa vuotta varten?

Median seuraavien vuosien kehitystä ohjaa vuonna 2024 valmistunut kanavas suunnitelma. Sen toteuttaminen merkitsee lisäpanostuksia verkkomediaan ja sen markkinointiin. Näin pyritään vastaamaan niihin strategisiin haasteisiin, jotka näkyvät kaikissa pääkaupunkiseudun seurakuntien strategioissa.

MUU YHTEINEN SEURAKUNNALLINEN TOIMINTA

Muu yhteinen seurakunnallinen toiminta				
	TP 2023	TA 2024	TP 2024	Yli+/ali-
Diakoniset avustusvarat	381 895	477 494	358 063	-119 431
3912410000 Kriisiavustukset	89 177		25 287	
3912410001 Ruokapankkitoiminta	219 737		206 378	
3912410002 Myllypuron ruuanjakelu ja Waste&Feast tukeminen	44 593		41 300	
3912410003 Diakonialeiritoiminnan tukeminen	980		5 457	
3912410004 Osatyökykyisten työllistäminen	27 408		79 641	
3912410005 Kriisiapu	0		0	
Käyttövarat	12 181	15 000	8 364	-6 636
3921050000 Kirkkoherrainkokouksen käyttövarat	12 100	9 000	6 864	-2 136
3921050002 Lääninrovastien käyttövarat	81	6 000	1 501	-4 499
Varaus toiminnan yhteisiin menoihin	1 859 458	4 264 637	3 711 593	-553 044
3931050002 Srkyhtymän teosto- ja gramexmaksut	17 113	54 000	55 936	1 936
3931050004 Leiritoiminnan tukeminen	476 895	300 000	365 339	65 339
3931050005 Yhteiset tapahtumat	4 500	0	0	0
3931050007 Jäsenyyden vahvistaminen	102 245	135 000	116 002	-18 998
3931050014 Henkisen huollon (Hehu) korvaukset	6 525	6 000	5 282	-718
3931080015 TKM 7	653	0	0	0
3931080016 Kehittämis- ja sopeuttamisraha	8 974	0	0	0
3931050017 Kopiosto ry kopiointioikeudet	53 437	54 000	57 042	3 042
3931050018 Osallistuminen yhteiseen sovintohankkeeseen	50 000	50 000	195	-49 805
3931050020 Tarveharkintainen määräraha	1 081 116	1 607 637	1 436 314	-171 323
3931050021 Strategian toimeenpanomääräraha	0	2 000 000	1 617 484	-382 516
3952900021 Kirkon mediasäätio ry	58 000	58 000	58 000	0
Avustukset lähetykselle ja kv. diakoniale	2 720 093	2 655 000	2 605 650	-49 350
3942600000 Suomen Lähetysseura	1 450 000	1 433 700	1 433 700	0
3942600003 Suomen Piipaseura	150 000	159 300	159 300	0
3942600004 Sanansaattajat	105 000	106 200	106 200	0
3942700000 Kirkon Ulkomaanapu	500 000	504 450	504 450	0
3942700001 YKN:n myöntämät kohdenneet avustukset	515 093	451 350	402 000	-49 350
Avustukset seurakunnalliseen toimintaan	250 932	246 522	240 183	-6 339
3952700000 Suomen Merimieskirkko	120 000		120 000	
3952900000 Cantores Minores	30 932		22 992	
3952900005 Tuomasyhteisö ry	56 000		54 953	
3952900006 Juutalainen seurakunta	20 000		20 000	
3952900015 Anglikaaninen kirkko	24 000		22 238	
Sisäiset vuokrat	242 809	281 818	281 818	0
3952900010 Agricola-projekti	145 723	159 201	159 201	0
3952900000 Cantores Minores	69 068	92 008	92 008	0
3952900005 Tuomasyhteisö ry	10 844	11 847	11 847	0
3952900015 Anglikaaninen kirkko	17 173	18 762	18 762	0
YKN:n myöntämät erilliset avustukset	104 700	38 000	0	-38 000
3952900001 Helsingin seurakunnan eläkeläiset ry	0		0	
3952900002 Helsingin seurakuntain Toimenhaltijat ry	0		0	
3952900004 Suomen Mielenterveysseuran SOS-palvelu	4 500		0	
3952900008 Helsingin Urkukesä ry	19 700		0	
3952900009 Via Crucis ry	0		0	
3952900011 YKN:n myöntämät erilliset avustukset	7 000		0	
3952900016 Kansainvälinen seurakuntatyö	9 000		0	
3952900017 New York Finnish Lutheran Congregation	0		0	
3952900022 Gospel Helsinki ry	50 000		0	
3952900023 Helsingin raamattukoulusäätio ry	7 500		0	
3952900024 Suomen Ekumeeninen Neuvosto ry	0		0	
3952900025 Församlingsförbundet rf	5 000		0	
3952900026 Hgin Nuorten Naisten Kristillinen yhdistys ry	2 000		0	
KAIKKI YHTEENSÄ	5 572 068	7 978 471	7 205 672	-772 799

TARVEHARKINTAINEN MÄÄRÄRAHA

Tarveharkintainen määräraha on osa yhteisen kirkkovaltuuston 9.12.2021 kokouksessaan päättämää kokonaismäärärahan jakoa vuosille 2023-2025. Yhteinen kirkkoneuvosto voi myöntää seurakunnalle tai yhteisten palveluiden osastolle anomuksesta määrärahaa tietyn projektin tai kehittämistyön toteuttamiseen.

Projektin nimi	Seurakunta/yksikkö	Toteuma v.2024
Työnjako 2026	Yhtymän johtajan toimisto	59 985
Yhteishankinnat HSRKY:ssä	Hallinto-osasto / yleishallinto	7 846
Sisäiset vuokrat ja srk:tien määräraha.	Hallinto-osasto / yleishallinto	11 966
Seurakuntalaisten osall. vahvist.	Herttoniemen seurakunta	60 000
Kallion kirkko: torni, kahvila ja turistityö	Kallion seurakunta	59 312
Yhteistyömalli Kallion srk:n ja alueen	Kallion seurakunta	30 000
Pyhäinpäivä tutuksi / Pyhäinpäivän projekti	Kallion seurakunta	60 000
Seurakunta ilman seiniä	Kallion seurakunta	60 000
Vahvistuva monikulttuurinen srk	Kannelmäen seurakunta	60 000
Hyvinvoiva ja ehyt arki	Lauttasaaren seurakunta	54 629
Nuorten aikuisten työ koillis -Hgissä	Malmin seurakunta	56 641
Hyvän kierrättäjät Koillis-Helsingissä	Malmin seurakunta	60 000
Arjen voimavaroja aikuisille	Munkkiniemen seurakunta	9 754
Mielessä mukana	Paavalin seurakunta	60 000
Johtamisen kehitt. Huopalahden rov.	Pitäjänmäen seurakunta	3 444
Jumalanpalv.elämän tarveläht. keh.	Roihuvuoren seurakunta	60 000
Nuorten aik. työhön lisää vaikutt.	Tuomiokirkkoseurakunta	10 000
Gaia -tapahtumakok. suunnittelu	Tuomiokirkkoseurakunta	23 000
Kestävä matkailu Hgin kirkoissa	Tuomiokirkkoseurakunta	50 000
Seurakunta yhteiskunnan areenoilla	Töölön seurakunta	51 989
Fokuksen palveluasema	Töölön seurakunta	44 270
Vuosaaren lukion koulutyö	Vuosaaren seurakunta	57 707
Matalan kynnyksen harrastefudista	Vuosaaren seurakunta	3 383
Johannes vardagsrum	Johannes församling	33 506
Vårt Matteus - Matteuksen brändäys	Matteus församling	50 000
Konst och media som verktyg	Petrus församling	23 053
Oikeus rippikouluun	Yhteinen seurakuntatyö / rippikoulutyö	55 000
Hermannin varustamo Paavalin srk:n	Yhteinen seurakuntatyö / Hermannin varustamo	38 000
Waste&Feast Kallio	Yhteinen seurakuntatyö / W&F Kallio	60 000
Kons.tukea srk:tien strategi työhön	Yhteinen seurakuntatyö / kehittämispalvelut	60 000
Venäjänkiel. nuorisotyön keh.	Yhteinen seurakuntatyö / venäjänkielinen srk-t	45 136
Matteuksenkirkon engl. perhetyö	Yhteinen seurakuntatyö / englanninkielinen sr	53 730
Helsingin kansainvälinen seurakunta	Yhteinen seurakuntatyö / englanninkielinen sr	14 963
Hiilineutraaliustiekartta	Ympäristö- ja hautaustoimi / ympäristöpalvelut	49 000
	Yhteensä	1 436 314

STRATEGIAN TOIMEENPANOMÄÄRÄRAHA

Yhteinen kirkkovaltuusto päätti jakaa Kirkko Helsingissä -strategian edistämiseksi strategian toimeenpanomäärärahaa 2 milj. euroa. Seurakuntien osuus määrärahasta on yhteensä 1,6 milj. euroa ja yhteisten palveluiden osuus 0,4 milj. euroa.

Vuodelta 2024 käyttämättä jäänyt määrärahan osa siirretään tilinpäätöksessä vuodelle 2025 ja se on vastaavin periaattein käytettävissä strategian edistämiseen vielä vuoden 2025 ajan. Pääosa määrärahasta jäi käyttämättä vuonna 2024, ja näin seurakunnilta siirtyy 1,511 milj. euroa ja yhteisiltä palveluilta 0,383 milj. euroa vuodelle 2025.

1.2.4. Ympäristö –ja hautaustoimi

Tähän meitä tarvittiin

Hautaus-toimilaki velvoittaa evankelis-luterilaisen kirkon seurakuntia tai seurakuntayhtymiä ylläpitämään yleisiä hautausmaita. Hautaus-toimen tehtävät ovat viranomaistehtäviä ja osa kirkon perustehtävää. Valtio rahoittaa kirkon yhteiskunnallisten tehtävien hoitamista. Laissa valtion rahoituksesta yhteiskunnalliset tehtävät on rajattu hautaus-toimeen, väestökirjanpitoon ja kulttuurihistoriallisten rakennusten ylläpitoon. Ympäristö- ja hautaus-toimi vastaa hautaus-toimilain ja kirkkolain velvoittamana hautausmaiden ylläpidosta, hautojen luovuttamisesta ja hautapaikkojen riittävydestä helsinkiläisille vainajille, sekä hautarekisterin ylläpidosta.

Mikä muuttui vuonna 2024?

Kuolleisuus pysyi edelleen korkealla tasolla vuonna 2024. Hautauksia oli yhteensä 5465.

Ympäristö- ja hautaus-toimessa vakiintui vuoden 2023 alusta käyttöön otettu organisaatiomalli. Uuden organisaatiomallin ja henkilöstön hyvinvoinnin tukemiseksi toteutettiin laaja koko hautaus-toimen valmennuskokonaisuus yhteistyössä henkilöstöpalveluiden ja ulkopuolisten valmentajatahojen kanssa.

Honkanummen hautausmaan krematoriossa kesällä 2023 sattuneen toimintahäiriön vuoksi krematorion toinen uuni oli pois käytöstä vuoden 2024 ajan. Tarkoituksena on ottaa toinen uuni käyttöön helmikuun 2025 aikana. Sekä Honkanummen että Malmin krematorioihin tehtiin ympäristötarkastus. Honkanummen krematorion ympäristölupaprosessi käynnistyi toimintavuoden alussa ja siitä odotetaan päätöstä vuoden 2025 aikana.

Hautaus-toimessa toteutettiin rakennushankkeita ja uusittiin konekantaan investointisuunnitelman mukaisesti. Esimerkiksi Hietaniemen hautausmaalle rakennettiin uusi sirottelualue uurnalehdon kortteliin 17.

Kolme konkreettista tavoitetta vuodelle 2024 ja miten strategiset tavoitteet näkyvät niissä? Arvio tavoitteille asetettujen mittareiden perusteella.

Ympäristö- ja hautaus-toimen keskeisiä tavoitteita vuonna 2024 olivat työyhteisötaitojen edistäminen henkilöstön jaksamisen ja esimiestyön tukemisen muodossa, hautausmaiden hoitosuunnitelman laatiminen sekä hiilijalanjälkilaskelma vuoden 2023 päästöistä ja hiilineutraaliustiekartan laatiminen.

Henkilöstön jaksamista ja työyhteisötaitoja tuettiin hautaus-toimen valmennuskokonaisuuden toteuttamisella, jonka yhteydessä järjestettiin johtoryhmän, työnjohdon ja koko henkilöstön valmennusta ja yhteisiä työpajoja. Hoitosuunnitelmatyöryhmä valmisti hautausmaiden hoitosuunnitelmaa hoitosuunnitelman laadintaoppaan avulla ja hoitosuunnitelma tuodaan hallintoon myöhemmin vuoden 2025 aikana. Vuonna 2024 toteutettiin yhteistyössä A-Insinöörien kanssa Helsingin seurakuntayhtymän hiilineutraaliustiekartta, joka tuodaan hallintoon kevään 2025 aikana.

Miten henkilöstö-, tila- ja talousresurssit riittivät ja jakautuivat?

Määrärahojen sekä henkilöstön vähentyminen tilanteessa, jossa kuolleisuus ja sen myötä työmäärä lisääntyvät voimakkaasti, on aiheuttanut kuormitusta henkilöstölle. Korvausrekrytointeja on toteutettu toimintavuoden aikana.

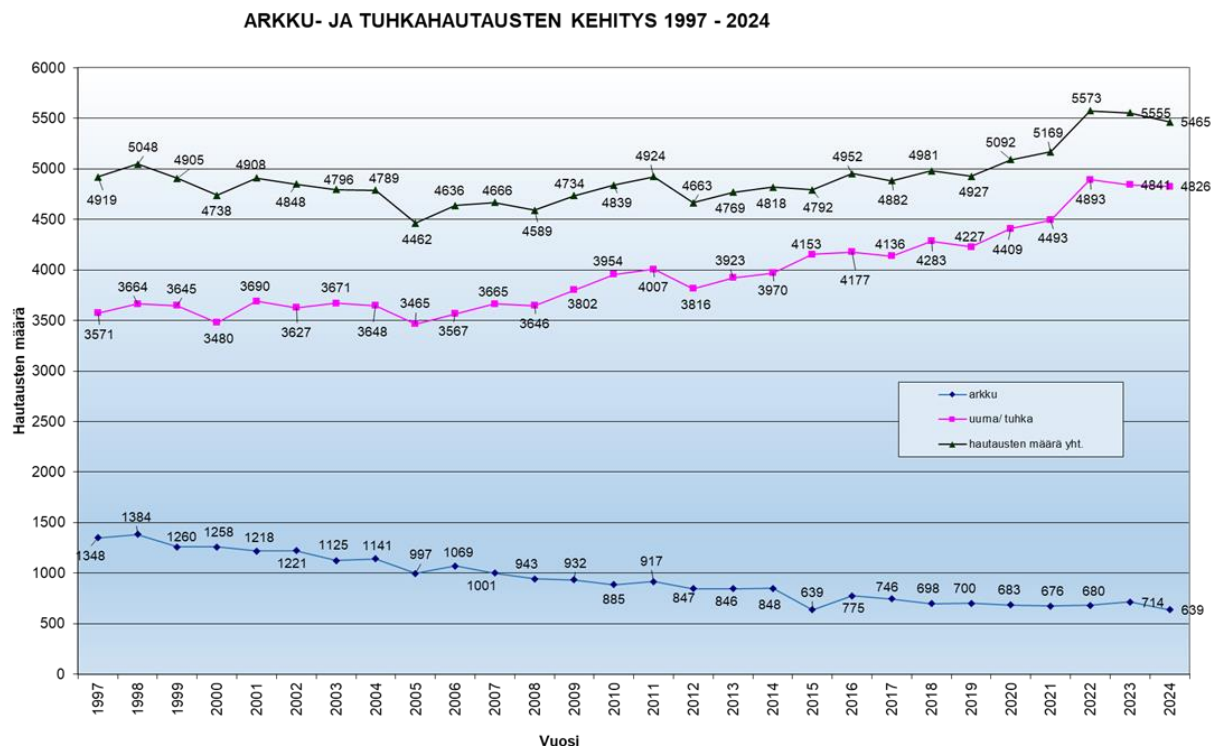
Valtionrahoituksen jakoperusteiden muuttuminen vaikuttaa lakisääteisten tehtävien toteuttamiseen ja rahoitukseen merkittävästi vuoden 2025 alusta. Tuleviin muutoksiin varauduttiin korottamalla hautaustoimen maksuhintoja indeksiperusteisesti 1.1.2025 alkaen kustannuksia vastaavalle tasolle.

Miten toteutui seurakuntalaisten osallisuus?

Hautausmailla järjestettiin mm. avoimet puutarhat -kierroksia kesäkuussa ja suosittuja pyhäinpäivän ”Kuoleman puutarhat” -tapahtumia marraskuussa yhteistyössä lähiseurakuntien kanssa.

Mitä opittiin seuraavaa vuotta varten?

Kasvavan kuolleisuuden myötä hautaustoimen työmäärä lisääntyy ja hoidettava hautausmaapinta-ala laajenee. Tulevaisuuden henkilöstöresurssit ja toiminnan edellyttämät muut tarpeet tulee olla riittävällä tasolla hautaustoimi- ja kirkkolain edellyttämien tehtävien hoitoon.



HAUTAUKSET HAUTAUSMAITAIN VUONNA 2024

HAUTAUKSET						
Hautausmaa	arkku	urna	tuhka ilman urnaa	sirottelu	yhteensä	urna- ja tuhka-haudaukset %
Hietaniemi	45	1044	246	220	1555	97 %
Malmi	372	1370	375		2117	82 %
Honkanummi	194	609	111	54	968	80 %
Maunula		554	46	52	652	100 %
Kulosaari	4	32	10		46	91 %
Kallion kirkko		27	23		50	100 %
Östersundom	17	34	5		56	70 %
Tunnustukseton	7	9	4	1	21	67 %
yhteensä	639	3679	820	327	5465	88 %

1.2.5. Kiinteistötoimi

Toiminnan tavoitteet

Kiinteistöosaston vastuulla on toimitiloja ja toimitilakiinteistöjä, joiden yhteenlaskettu rakennustekninen nykyarvo on 584 milj. euroa, pinta-ala on noin 140.000 m². Kiinteistökohteita on noin 180. Tavoitteenamme on, että kaikilla yhtymän seurakunnilla ja yksiköillä on käytössään ajan- ja tarkoituksenmukaiset sekä terveelliset tilat toimintaansa varten. Asiantuntevalla rakennusten elinkaariajattelulla, tehtävillä investoinneilla ja ylläpidon toimilla huolehdimme siitä, että kiinteistöt toimivat mahdollisimman hyvin ja ovat kustannustehokkaita. Peruskorjausten yhteydessä keskeisenä tavoitteena on tilojen muuntojoustavuuden ja monikäyttöisyyden lisääminen, millä tähdätään Helsingin seurakuntayhtymätasolla tilakannan vähentämiseen ja tilojen käyttöasteen nousuun.

Seurakuntien käytössä olevien kiinteistöjen lisäksi kiinteistöosaston johdettavana on myös markkina-arvoltaan noin 165 milj. euron arvoinen sijoituskiinteistösalkku, jonka tehtävänä on tuottaa varoja seurakuntien ja hautaustoimen toiminnan rahoittamiseen. Salkkuun kuuluu niin tontteja, asuin- kuin liiketiloja. Osaa huoneistoista tarjotaan henkilökunnalle edullisempien työsuhteasuntojen muodossa. Kiinteistösalkun sisällön kehittämistä tulee jatkaa. Toiminnan käytöstä vapautuvista vuokrataan pidempiaikaisesti kolmansille tahoille vain pitkällä tähtäimellä riittävän tuottopotentiaalin omaavia kohteita. Muut kohteet pyritään realisoimaan joko suoraan tai kehittämisen avulla.

On syytä huomioda, että tyhjänä olevat tilat ovat merkittävä kustannus kiinteistöosaston käyttötaloudelle. Kiinteistökehityksen ja myyntien avulla saatavat tulot on sovittu ohjattavan kiinteistösijoituskohteiden velkojen lyhennyksiin tai täydentämään omassa käytössä olevien kohteiden investointibudjettia.

Arviointi toiminnasta ja asetettujen tavoitteiden toteutumisesta

Vuodelle 2024 budjetoidut 14,8 milj. euron ylläpitomenot toteutuivat 11,8 milj. euron määräisinä. Yhtymän investoinneista merkittävin osa on kiinteistöinvestointeja. Vuodelle 2024 investointeihin oli budjetoitu talousarvion tarkistukset huomioiden 36,4 milj. euroa. Tästä 31,7 milj. euroa kohdistui kiinteistötoimen investointeihin ja 4,7 milj. euroa hautaustoimen investointeihin. Kiinteistöinvestoinneista toteutui 19,1 milj. euroa, joka jakautui hautaustoimen investointeihin 1,6 milj. euroa ja kiinteistötoimen investointeihin 17,5 milj. euroa.

Alhaiseen investointitasoon vaikuttivat monet pienemmät hankkeet, joissa henkilöstöresurssit olivat sidottuna ja tulevien investointipäätösten valmistelu. Toimitilaverkosta päättäminen siirtyi vuoteen 2025 ja se osaltaan viivästytti suurien peruskorjauskohteiden käynnistymistä. Toisaalta vuonna 2024 laaditut ja hyväksytyt kiinteistö- ja tilankäyttöstrategiat ohjaavat toimintaa useiksi vuosiksi eteenpäin.

Suuri osa seurakuntayhtymän rakennuksista on iäkkäitä, usein viranomaisten taholta erityishuomion kohteena ja monet eri tavoin suojeltuja. Tämä lisää korjauskohteiden haasteellisuutta ja osapuolten määrää hankkeissa sekä pidentää rakennushankkeiden valmistelu- ja läpimenoaikaa. Suojeltujen tai alueellisesti merkittävien rakennusten peruskorjaukset ja alueiden kehittäminen edellyttävät laajaa ja pitkäkestoista taustatyötä. Hankkeet ja niille asetetut toiminnan tavoitteet voivat olla huomattavassakin ristiriidassa eri tahojen päämäärien kanssa. Tämä lisää osaltaan investointien aikatauluttamisen haasteita.

Johtopäätökset toiminnan tulevaa suunnittelua varten

Kiinteistökannan jalostuspotentiaalin tehokasta hyödyntämistä ja seurakuntien toimitilojen korjauksia ja muutoksia jatketaan hyödyntäen resurssit suunnitelmallisesti. Seurakunnilta vapautuneiden kohteiden kiinteistökehittämistä ja myyntiä jatketaan päämäärätietoisesti. Korjaustoimenpiteet priorisoidaan toimintaan pitkällä tähtäimellä tarvittaviin kiinteistöihin. Energiakulutuksen rajoittamiseen paneudutaan tavoitteellisesti. Yhtenä painopisteenä on omassa omistuksessa olevan maan kaavoitus ja vuokraus täydennysrakentamisen tarpeisiin. Omaa perustajaurakointia asuntopuolella ei ole suunnitteilla.

Nykyinen vallitseva matalasuhdanne kannattaisi hyödyntää rekrytoimalla muutama hankkeita vetävä henkilö etupainoisesti eläköityvien tilalle, jolloin vielä muutamia vuosia korkeammalla olevat investointimäärärahat pystyttäisiin hyödyntämään tehokkaasti ennen uutta rakentamisen kustannustason nousua. Talotekniikkapuolelle suuriin hankkeisiin joudutaan hankkimaan osaamista ostopalveluna, koska oma alan henkilöstö on täystyöllistetty ylläpidon tehtävissä.

Tähän meitä tarvittiin

Toimintaa pitkällä tähtäimellä ohjaavat kiinteistö- ja tilankäyttöstrategiat laadittiin ja hyväksyttiin. Niihin pohjautuu tuleva pitkän ajan palveluverkko, joka ohjaa merkittävien kiinteistöinvestointien priorisointia.

Vuonna 2024 huomattava osa toiminnasta kohdistui kiinteistöjen akuutteihin ja välttämättömiin ylläpidon korjauksiin ja toiminnallisiin muutoshankkeisiin, joilla tilat pystyttiin pitämään toiminnan käytössä. Tiloista luopuminen edellyttää lähes aina ensin merkittäviä toiminnallisia muutostöitä jäljelle jäävään tilakantaan. Näihin toiminnallisiin muutostöihin kohdennettiin resursseja.

Mikä muuttui vuonna 2024?

Vuonna 2024 aloitti toimintansa kiinteistöjohtokunta, joka tekee päätöksiä kiinteistöasioissa sille delegoiduilla valtuuksilla. Kiinteistöjohtokunta osoitti jo ensimmäisenä vuonna tarpeellisuutensa mm. päätöksenteossa sekä yhteistyön lisäämisessä naapuriseurakuntayhtymien kesken.

Kiinteistö- ja rakennusala oli matalasuhdanteessa. Tämä näkyi tarjouskilpailuissa tarjoajien määrän kasvuna.

Vastoin odotuksia kiinteistö- ja asuntomarkkina pysyi niin kauppamäärien kuin hintatasonkin osalta hyvin alhaisella tasolla. Vallinneesta tilanteesta huolimatta kiinteistö- ja osakekaupoilla onnistuttiin vähentämään Helsingin seurakuntayhtymän omistamia tiloja yli 8000 m². Näistä suurin osa oli seurakuntayhtymän toiminnan kannalta tarpeettomia, tulevaisuudessa merkittävästi korjausinvestointeja vaativia kohteita. Runsaat puolet myydyistä tiloista sijoittui hautainhoitorahaston omistamaan Kiinteistöosakeyhtiö Espoon toriin Espoon keskuksessa. Tilat olivat tyhjentyneet jo muutamia vuosia aikaisemmin. Myynneillä rajoitettiin tyhjistä tiloista aiheutuvia juoksevia kustannuksia ja vähennettiin korjausvelkaa. Lisäksi myytiin maa-alueita, joista ei ole tullut merkittävää tuottoa ja joissa kehittämispotentiaali oli vähäinen.

Kolme konkreettista tavoitetta vuodelle 2024 ja miten strategiset tavoitteet näkyvät niissä? Arvio tavoitteille asetettujen mittareiden perusteella.

Suurten peruskorjaus/parannushankkeiden priorisointi yhdessä luottamuselimien ja käyttäjien kanssa on edennyt, mutta varsinainen käsittely on viivästynyt keväälle 2025. Tähän on osaltaan vaikuttanut työn laajuus sekä sisältöön luottamuselimiltä tulleet

lisätoiveet. Priorisoinnin pohjaksi vuonna 2024 valmistuivat kiinteistö- ja tilankäyttöstrategiat. Työ on edennyt hyvässä yhteishengessä eri tahojen kanssa. Kehitettävien ja luovuttavien kohteiden osalta on edetty hyvin, mutta samanaikaisesti edistettävien hankkeiden määrä on rajallinen.

Yhdessä Vantaan seurakuntayhtymän kanssa omistettujen maa-alueiden kehittäminen etenee, mutta suunnittelun lähtökohtiin omistajien ulkopuolelta tulleet merkittävät muutosehdotukset ovat hidastaneet työn käynnistymistä.

Sijoitusomaisuuden osalta sijoitusten kannattavuuden raportointia on päätetty parantaa. Sijoitusten yhteinen koosteraportointi käynnistyy vuoden 2025 alkupuolella.

Miten henkilöstö-, tila- ja talousresurssit riittivät ja jakautuivat?

Ylläpitotöitä oli vuonna 2024 edelleen paljon. Seurakuntayhtymän rakennusten suuresta määrästä ja korkeasta iästä johtuen ylläpidon töitä sekä LVIS-laitteiden ja järjestelmien uusintatarpeita on niin paljon, että hankkeita joudutaan priorisoimaan resurssien rajallisuuden vuoksi. Kiinteistökannan ikärakenteen vuoksi suuri osa kiinteistöistä tarvitsisi merkittäviä korjauksia samaan aikaan. Tämä korostuu talotekniikassa ja teknisissä järjestelmissä, joissa laitteiden käyttöikä lyhenee koko ajan mm. teknisen tuen ja varaosien saatavuuden rajoituksessa monissa järjestelmissä jopa vain 10 vuoteen. Kiinteistöjen teknisten järjestelmien koko ajan lisääntyessä ja monimutkaistuessa taloteknisten osaajien työpanos kuluu lähes kokonaan akuutteihin ylläpidon korjauksiin ja järjestelmäuusimisiin, jolloin laajempien perusparannushankkeiden taloteknisten järjestelmien suunnittelun ohjaus joudutaan toteuttamaan ostamalla hankkeeseen ulkopuolisia, taloteknisiä asiantuntijoita. Tämä ei palvele laite- ja järjestelmäosaamisen säilymistä seurakuntayhtymässä ja haastaa meitä kasvavassa määrin tulevana vuosina.

Miten toteutui seurakuntalaisten osallisuus?

Peruskorjauksissa ja tilojen toiminnallisissa muutoksissa keskeisenä asiana ovat käyttäjän suunnitteluvaiheessa ilmaisemat tarpeet.

Vierailut seurakuntaneuvostoissa ja seurakuntien johtokunnissa jatkuivat vilkkaina laajentaen osallistujien kokonaisnäkemystä, kehittäen yhteistoimintaa ja lisäten tietämystä pidemmän aikavälin mahdollisuuksista ja tulevista seurakuntien tarpeista.

Mitä opittiin seuraavaa vuotta varten?

Aktiivista ja säännöllistä toiminnan vertailua ja kokemusten vaihtoa tulee jatkaa Vantaan lisäksi mahdollisuuksien mukaan myös muiden suurten seurakuntayhtymien kiinteistöjohtokuntien kesken.

Vuoropuhelua, asioiden avointa käsittelyä ja seurakunnissa vierailuja tulee jatkaa aktiivisesti asioihin vaikuttavien eri näkökulmien esiintuomiseksi ja keskinäisen ymmärtämisen ja yhteistyön kehittämiseksi.

Päätöksenteon pitkäjänteisyyden korostamista tulee jatkaa, jotta investoinnit kohdistuvat niihin tiloihin, jotka ovat seurakuntayhtymän toiminnan käytössä pitkälle tulevaisuuteen. Suurempiin korjauksiin ja muutostöihin tulee varata pidempi aika erityisesti valmistelu- ja suunnitteluvaiheeseen, jotta kohteet palvelevat korjausten jälkeen paremmin ja monipuolisemmin käyttäjiä ja hankkeiden kilpailutus ajoittuisi vuodenajallisesti optimaalisempaan aikaan.

Kiinteistösijoitustoimintaa tulee edelleen kehittää siten, että sijoituskohteista tulee laatia kattavammin pitkän aikavälin suunnitelmat ja tavoitteet.

KIINTEISTÖJEN UUDIS- JA NYKYHINTALASKELMA 1.1.2025

1.1.2025

Vastuualue	hmm ²	brm ²	mm ²	Uudishinta	%	Nykyhinta	Vuosikuluma		Tavoitetaso
				€		€	€/v	%/v	Nykyhinta %
Kirkot	74 960	84 290	525 829	587 179 000	75,8	445 175 000	5 890 000	1,00	78 - 86
Hautausmaarakennukset	17 026	19 283	79 603	56 791 000	66,3	37 643 000	880 000	1,55	72 - 80
Leirikeskukset	9 636	11 109	39 528	29 708 000	62,9	18 696 400	504 000	1,70	65 - 78
Toimitilat	38 040	43 075	157 637	126 997 000	64,7	82 227 000	1 821 000	1,43	72 - 80
Toimitilasalkku yhteensä	139 662	157 757	802 597	800 675 000	72,9	583 741 400	9 095 000	1,14	76 - 84
Sijoituskiinteistöt	55 843	63 143	213 340	147 813 000	65,6	96 903 000	2 290 000	1,55	
Sijoitussalkku yhteensä	55 843	63 143	213 340	147 813 000	65,6	96 903 000	2 290 000	1,55	
Kaikki yhteensä	195 505	220 900	1 015 937	948 488 000	71,8	680 644 400	11 385 000	1,20	

Kiinteistökannan pitäminen nykykunnossa edellyttäisi huomattavasti vuosikulumaa suuremman investointitason pidemmäksi aikaa mm. toimintojen tiivistämisen vaatimien tilamuutosten ja kertyneen korjausvelan alentamisen vuoksi. Kiinteistöistä ja tiloista luopumalla vähennetään osaltaan korjausvelkaa ja vuosikulumaa sekä ulos maksettavia kustannuksia painottamalla luopumisia heikkokuntoisimpiin ja vuokratontilla oleviin kohteisiin. Ennen suurista investoinneista päättämistä edellytetään käyttäjältä sitoutumista tilan pitkäaikaiseen käyttöön, jotta rajalliset investoinnit kohdentuvat oikein. Investointien priorisoinnin yhteydessä on pyrittävä selvittämään myös kohteen tulevaa pitoaikaa entistä tarkemmin.

Tuloslaskelman, investointien ja rahoituslaskelman toteutumisvertailut

2. Tuloslaskelmaosan toteutuminen (ulk/sis)

Talousarvio oli muutosten jälkeen 19,1 milj. euroa ylijäämäinen. Tilinpäätös oli 23,3 milj. euroa ylijäämäinen ja ylitti talousarvion 4,1 milj. eurolla. Toimintatuotot ylittivät tuloarvion 3,9 milj. eurolla ja toimintakulut alittivat menomäärärahat 3,3 milj. eurolla. Toimintakate alitti näin ollen talousarvion 7,3 milj. eurolla. Kirkollisvero alitti tuloarvion 4,0 milj. eurolla. Rahoitustuottojen ja kulujen nettotuotto ylitti talousarvion 2,9 milj. eurolla. Vuosikatetta kertyi 6,2 milj. euroa yli talousarvion.

	Toteuma 1-12 /2023	TA 2024	TA muutokset 2024	TA yhteensä 2024	Toteuma 1-12 /2024	Ylitys/alitus	Toteuma-%
Toimintatuotot	34 870 185,14	36 776 621,99		36 776 621,99	40 716 320,61	3 939 698,62	110,7
Korvaukset	5 542 518,42	5 404 205,00		5 404 205,00	5 482 514,68	78 309,68	101,4
Myyntituotot	2 392 253,65	3 512 240,00		3 512 240,00	3 330 457,88	-181 782,12	94,8
Maksutuotot	5 800 433,49	5 954 410,00		5 954 410,00	5 907 211,87	-47 198,13	99,2
Vuokratuotot	2 875 621,74	2 852 829,00		2 852 829,00	2 969 402,37	116 573,37	104,1
Metsätalouden tuotot	51 409,19				994,91	994,91	0,0
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	983 113,44	1 229 710,00		1 229 710,00	831 791,61	-397 918,39	67,6
Tuet ja avustukset	1 152 110,26	959 043,75		959 043,75	1 412 866,49	453 822,74	147,3
Muut toimintatuotot	32 234,60	23 200,00		23 200,00	125 728,91	102 528,91	541,9
Sisäiset tuotot	16 040 490,35	16 840 984,24		16 840 984,24	20 655 351,89	3 814 367,65	122,6
Toimintakulut	-109 544 437,82	-116 971 486,87	-1 014 182,00	-117 985 668,87	-114 662 777,18	3 322 891,69	97,2
Henkilöstökulut	-54 365 007,15	-56 702 800,00	0,00	-56 702 800,00	-55 283 814,25	1 418 985,75	97,5
Palkat ja palkkiot	-43 936 428,25	-44 925 467,77		-44 925 467,77	-45 230 786,65	-305 318,88	100,7
Henkilösivukulut	-10 808 851,90	-11 187 832,23		-11 187 832,23	-10 440 019,12	747 813,11	93,3
Henkilökulujen oikaisuerät	380 273,00	-589 500,00	0,00	-589 500,00	386 991,52	976 491,52	-65,6
Palvelujen ostot	-21 821 350,61	-24 633 378,34	-1 314 182,00	-25 947 560,34	-21 827 542,38	4 120 017,96	84,1
Investointi	-0,00				0,00	0,00	0,0
Palvelun ostot - sisäiset	-2 135 669,83	-1 323 100,00		-1 323 100,00	-5 270 624,54	-3 947 524,54	398,4
Vuokratulut	-2 847 785,10	-2 685 736,10		-2 685 736,10	-2 596 135,83	89 600,27	96,7
Sisäiset vuokratulut	-13 904 820,52	-15 517 884,43		-15 517 884,43	-15 384 727,35	133 157,08	99,1
Aineet ja tarvikkeet	-9 020 150,63	-9 139 283,00	400 000,00	-8 739 283,00	-8 555 382,74	183 900,26	97,9
Ostot tilikauden aikana	-9 017 278,66	-9 137 443,00	400 000,00	-8 737 443,00	-8 552 661,91	184 781,09	97,9
Varastojen lisäys (+) tai vähennys (-)	-2 871,97	-1 840,00		-1 840,00	-2 720,83	-880,83	147,9
Annetut avustukset	-4 098 918,89	-5 410 651,00		-5 410 651,00	-3 842 285,52	1 568 365,48	71,0
Muut toimintakulut	-1 350 735,09	-1 558 654,00	-100 000,00	-1 658 654,00	-1 902 264,57	-243 610,57	114,7
TOIMINTAKATE	-74 674 252,68	-80 194 864,88	-1 014 182,00	-81 209 046,88	-73 946 456,57	7 262 590,31	91,1
Kirkollisverotulot	94 515 850,16	89 600 000,00	5 400 000,00	95 000 000,00	90 996 979,44	-4 003 020,56	95,8
Valtionrahoitus	13 349 292,00	13 440 000,00		13 440 000,00	13 596 671,04	156 671,04	101,2
Verotuskulut	-1 350 859,10	-1 350 000,00		-1 350 000,00	-1 468 436,64	-118 436,64	108,8
Kirkon rahastomaksut	-9 500 330,00	-9 667 000,00		-9 667 000,00	-9 673 578,00	-6 578,00	100,1
Rahoitustuotot ja -kulut	19 002 054,24	9 569 238,00	1 327 643,00	10 896 881,00	13 834 511,16	2 937 630,16	127,0
Korkotuotot	637 242,54				494 857,15	494 857,15	0,0
Sijoituskiinteistöjen ja -huoneistojen tuotot	17 341 580,38	16 330 680,00	1 327 643,00	17 658 323,00	20 027 867,44	2 369 544,44	113,4
Muut rahoitustuotot	2 351 737,30	2 000 000,00		2 000 000,00	3 476 351,52	1 476 351,52	173,8
Sisäiset korkotuotot	4 598 944,61				3 049 036,22	3 049 036,22	0,0
Arvon alentumiset sijoituksista	-8 682 136,08				-4 096 370,48	-4 096 370,48	0,0
Arvon alentumisten palautukset sijoituksista	16 808 801,94				4 490 925,70	4 490 925,70	0,0
Korkokulut	-7 262,30				-30 243,40	-30 243,40	0,0
Sijoituskiinteistöjen ja -huoneistojen kulut	-8 888 507,32	-8 761 442,00		-8 761 442,00	-10 148 767,57	-1 387 325,57	115,8
Muut rahoituskulut	-559 402,22				-380 109,20	-380 109,20	0,0
Sisäiset korkokulut	-4 598 944,61				-3 049 036,22	-3 049 036,22	0,0
VUOSIKATE	41 341 754,62	21 397 373,12	5 713 461,00	27 110 834,12	33 339 690,43	6 228 856,31	123,0
Poistot ja arvonalentumiset	-10 214 989,52	-8 536 904,00		-8 536 904,00	-10 681 785,67	-2 144 881,67	125,1
Suunnitelman mukaiset poistot	-9 498 975,47	-8 536 904,00		-8 536 904,00	-8 792 719,18	-255 815,18	103,0
Kertaluonteiset poistot	-716 014,05				-1 889 066,49	-1 889 066,49	0,0
Sisäiset vyörytyserät	0,00				0,00	0,00	0,0
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	0,00				-0,00	-0,00	0,0
Tuotot	6 629 745,29				4 906 357,08	4 906 357,08	0,0
Kulut	-6 599 187,26				-9 882 820,80	-9 882 820,80	0,0
Siirrot rahastosta/rahastoon	-30 558,03				4 976 463,72	4 976 463,72	0,0
TILIKAUDEN TULOS	31 126 765,10	12 860 469,12	5 713 461,00	18 573 930,12	22 657 904,76	4 083 974,64	122,0
Poistoeurojen lisäys (-) tai vähennys (+)	567 717,11	568 000,00		568 000,00	615 052,17	47 052,17	108,3
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	31 694 482,21	13 428 469,12	5 713 461,00	19 141 930,12	23 272 956,93	4 131 026,81	121,6

3. Rahoitusosan toteutuminen

Rahoitusosan talousarvion luvut johdetaan tuloslaskelmasta (vuosikate) ja investointiosasta.

	TALOUSARVIO	MUUTOKSET	TA YHTEENSÄ	TOTEUMA	POIKKEAMA
<u>Tulorahoitus</u>	<u>21 397 373</u>	<u>5 713 461</u>	<u>27 110 834</u>	<u>31 320 765</u>	<u>4 209 931</u>
Vuosikate	21 397 373	5 713 461	27 110 834	33 339 690	6 228 856
Tulorahoituksen korjauserät	0		0	-2 018 925	-2 018 925
<u>Investoinnit</u>	<u>-14 800 000</u>	<u>-16 350 889</u>	<u>-31 150 889</u>	<u>-15 170 694</u>	<u>15 980 195</u>
Investointimenot	-17 800 000	-19 633 889	-37 433 889	-19 865 699	17 568 190
Pysyvien vastaavien myyntitulot	3 000 000	3 283 000	6 283 000	4 695 005	-1 587 995
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettokassavirta	6 597 373	-10 637 428	-4 040 055	16 150 071	20 190 126
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	0	0	0	13 370	13 370
Lyhytaikaisten saamisten muutos	0	0	0	3 223 156	3 223 156
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	0	0	0	-1 025 984	-1 025 984
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	0	0	0	2 210 542	2 210 542
Rahavarojen muutos	6 597 373	-10 637 428	-4 040 055	18 360 613	22 400 668

4. Investointiosan toteutuminen

KOHDE	TALOUSARVIO	MUUTOKSET	TALOUSARVIO YHTEENSÄ	TOTEUMA	POIKKEAMA
73 ICT-investoinnit					
731 Hallinto-osasto	820 000	36 600	856 600	657 404	199 196
732 Yhteinen seurakuntatyö	20 000	0	20 000	7 015	12 985
733 Viestintä	140 000	0	140 000	64 128	75 872
734 Hautaustoimi	20 000	0	20 000	25 423	-5 423
ICT-investoinnit yhteensä	1 000 000	36 600	1 036 600	753 970	282 630
74 Hautaustoimi					
741 Uudisrakennukset	0	600 000	600 000	343 672	256 328
743 Rakennusten peruskorjaus ja -parannus	605 000	1 652 380	2 257 380	644 503	1 612 877
745 Maa- ja vesirakentaminen	555 000	260 000	815 000	333 691	481 309
747 Koneet ja kalusto	340 000	722 920	1 062 920	300 948	761 972
Hautaustoimi yhteensä	1 500 000	3 235 300	4 735 300	1 622 814	3 112 486
75 Kiinteistötoimi					
751 Uudisrakennukset	0	135 000	135 000	0	135 000
753 Rakennusten peruskorjaus ja -parannus	9 865 000	12 839 536	22 704 536	12 618 847	10 085 689
754 Urut	185 000	-185 000	0	0	0
755 Maa- ja vesirakentaminen	0	0	0	0	0
757 Koneet ja kalusto	50 000	120 000	170 000	12 161	157 839
759 Erittelemättömät ja muut investoinnit	5 200 000	3 452 453	8 652 453	4 866 392	3 786 061
Kiinteistötoimi yhteensä	15 300 000	16 361 989	31 661 989	17 497 400	14 164 589
Varsinaiset investoinnit yhteensä	17 800 000	19 633 889	37 433 889	19 874 183	17 559 706
78 Sijoituskiinteistöt					
	0	0	0	0	0
*) HHR:n osake- ja rakennushankinnat	611 000	0	611 000	0	611 000
Investointitoiminta yhteensä	611 000	0	611 000	0	611 000
Myynnit yhteensä (taseesta vähennettävä osuus)	3 000 000	0	3 000 000	7 248 800	-4 248 800
HHR:n osuus	0	0	0	4 572 800	-4 572 800
HSRKY:n osuus	3 000 000	0	3 000 000	2 676 000	324 000
Investointiosa yhteensä	21 411 000	19 633 889	41 044 889	27 122 983	13 921 906

Investointien sitovuustaso on investointikohtainen. Tietohallinnon investointihankkeiden sitovuustasona on ylin osastotaso 73.

ICT-investoinnit yhteensä sekä aineelliset investoinnit hankkeittain

Tilaus	TA kuluva 2024	Talousarvio mu utokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma 2024	Yli/Ali	T-%
2014HKIINV - Helsingin seurakuntayhtymä	17 800 000,00	19 633 889,00	37 433 889,00	19 874 184,07	17 559 704,93	53,1
HKI_73 - ICT-investoinnit	1000 000,00	36 600,00	1036 600,00	753 969,46	282 630,54	72,7
HKI_74 - Hautaustoimi	1500 000,00	3 235 300,00	4 735 300,00	1622 814,82	3 112 485,18	34,3
HKI_741- Uudisrakennukset		600 000,00	600 000,00	343 672,11	256 327,89	57,3
2009702 - Hietaniemen uuden huoltorak. muutostyöt		600 000,00	600 000,00	343 672,11	256 327,89	57,3
HKI_743 - Rakennusten perusrakaus ja -parannus	605 000,00	1652 380,00	2 257 380,00	644 503,04	1612 876,96	28,6
2001279 - TA-taso Hautaust. rakenn. perusk. ja par.	200 000,00	-200 000,00	0,00		0,00	
HKI_743610 - HIETANIEMEN HAUTAUSMAA	300 000,00		300 000,00	38 687,40	261312,60	12,9
2002588 - TA-taso Hietaniemen HTM rak. peruskorj.	300 000,00		300 000,00		300 000,00	0,0
2011650 - Hietaniemen Uud.kapp ja tsto putkiremont				38 687,40	-38 687,40	
HKI_743620 - MALMIN HAUTAUSMAA	55 000,00	90 841,00	145 841,00	96 268,78	49 572,22	66,0
2002589 - TA-taso Malmin HTM rak. perusrakaus	55 000,00	90 841,00	145 841,00		145 841,00	0,0
2010669 - Malmin htm toimiston julkisivut ja katto				50 773,02	-50 773,02	
2011828 - Malmin hautausmaan konehallin kaivon tek				45 495,76	-45 495,76	
HKI_743630 - MAUNULAN UURNALEHTO		1421130,00	1421130,00	502 113,63	919 016,37	35,3
2001860 - Maunulan uurnal. huoltorak. maalämpö				502 113,63	-502 113,63	
2002591- TA-taso Maunulan uurnal rak. peruskorj		1421130,00	1421130,00		1421130,00	0,0
HKI_743640 - HONKANUMMEN HAUTAUSMAA	50 000,00	340 409,00	390 409,00	7 433,23	382 975,77	19
2002590 - TA-taso Honkanummen HTM rak. peruskorj	50 000,00	340 409,00	390 409,00		390 409,00	0,0
2009347 - Honkanummen htm lämmönjako uusiminen				589,00	-589,00	
2011010 - Honkanummen htm krematorio rakennus				-135 257,58	135 257,58	
2011011- Honkanummen htm krematorio, kiint.rakent				142 101,81	-142 101,81	
HKI_745 - Maa- ja vesirakentaminen	555 000,00	260 000,00	815 000,00	333 690,67	481309,33	40,9
2002600 - TA-taso HTM maa- ja vesirakentaminen	100 000,00	-100 000,00	0,00		0,00	
HKI_745810 - HIETANIEMEN HAUTAUSMAAN MAA- JA VESIRAK.	180 000,00	280 000,00	460 000,00	130 932,18	329 067,82	28,5
2001862 - Hietan. uurnal. aluesähkökesk. uusinta				1508,06	-1508,06	
2002592 - TA-taso Hietaniemen HTM maa ja vesirak	180 000,00	280 000,00	460 000,00		460 000,00	0,0
2004883 - Hietaniemen hm aluesähkörasioiden uusim				-1508,06	1508,06	
2009477 - Hniemen htm/muurien, portaiden hiekkakäy				25 357,28	-25 357,28	
2011807 - Hietaniemen hau/korttelit,muurit,portaat				105 574,90	-105 574,90	
HKI_745820 - MAUNULAN UURNALEHTO MAA- JA VESIRAK.	40 000,00		40 000,00	19 588,08	20 411,92	49,0
2002595 - TA-taso Maunulan uurnal maa-ja vesirak	40 000,00		40 000,00		40 000,00	0,0
2011775 - Maunulan UURNALEHTO maa- ja vesirakentam				19 588,08	-19 588,08	
HKI_745830 - HONKANUMMEN HAUTAUSMAA	120 000,00	60 000,00	180 000,00	100 180,98	79 819,02	55,7
2002594 - TA-taso Honkanummen HTM maa-ja vesirak.	120 000,00	60 000,00	180 000,00		180 000,00	0,0
2009744 - Hnummen hautakortt. muutostyöt ja lisära				43 931,88	-43 931,88	
2012708 - Honkanummen kulkuväylien asfaltointi				56 249,10	-56 249,10	
HKI_745840 - MALMIN HAUTAUSMAA	115 000,00	20 000,00	135 000,00	82 989,43	52 010,57	61,5
2002593 - TA-taso Malmin HTM maa- ja vesirak.	115 000,00	20 000,00	135 000,00		135 000,00	0,0
2009525 - Malmin htm hautakortteleiden uudistamine				8 485,00	-8 485,00	
2011840 - Malmin hautausmaan aluerakentaminen				74 504,43	-74 504,43	
HKI_747 - Koneet ja kalusto	340 000,00	722 920,00	1062 920,00	300 949,00	761971,00	28,3
2002587 - TA-taso HTM koneet ja kalusto	50 000,00	-50 000,00	0,00		0,00	
HKI_747010 - HIETANIEMEN HAUTAUSMAA		300 000,00	300 000,00		300 000,00	0,0
2002597 - TA-taso Hietan HTM koneet ja kalusto		300 000,00	300 000,00		300 000,00	0,0
HKI_747020 - MALMIN HAUTAUSMAA	290 000,00		290 000,00	118 221,00	171779,00	40,8
2002598 - TA-taso Malmin HTM koneet- ja kalusto	290 000,00		290 000,00		290 000,00	0,0
2011770 - Malmin hautausmaan konekalusto				118 221,00	-118 221,00	
HKI_747030 - HONKANUMMEN HAUTAUSMAA		290 192,00	290 192,00		290 192,00	0,0

Tilaus	TA kuluva 2024	Talousarviomu tokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma 2024	Yli/Al	T-%
2002599 - TA-taso Honkanummen HTM koneet ja kalust		290 192,00	290 192,00		290 192,00	0,0
HKI_747040 - MAUNULAN UURNALEHTO		182 728,00	182 728,00	182 728,00	0,00	100,0
2002596 - TA-taso Maunulan uurnal koneet ja kalust		182 728,00	182 728,00		182 728,00	0,0
2011774 - Maunulan uurnalehdon kiinteistötraktori				182 728,00	-182 728,00	
HKI_75 - Kiinteistötoimi	15 300 000,00	16 361989,00	31661989,00	17 497 399,79	14 164 589,21	55,3
HKI_751- Uudisrakennukset		135 000,00	135 000,00	0,00	135 000,00	0,0
2007454 - Kannelmäen kaavakehitys ja rakentaminen				0,00	0,00	
2010685 - Oulunkylän puukirkko lisärakentaminen		135 000,00	135 000,00		135 000,00	0,0
HKI_753 - Rakennusten peruskorjaus- ja parannus	9 865 000,00	12 839 536,00	22 704 536,00	12 618 847,05	10 085 688,95	55,6
2000900 - Tuomiokirkko		3 400 000,00	3 400 000,00	1880 12106	1519 878,94	55,3
2001892 - Laajasalon kirkko				0,00	0,00	
2001894 - Tapanilan kirkko				0,00	0,00	
2005183 - M almin kirkko	6 390 000,00	1693 336,00	8 083 336,00	7 103 759,72	979 576,28	87,9
2005187 - M unkkiniemen kirkko				0,00	0,00	
2006236 - Johanneksen kko pieni kappeli				-19 219,88	19 219,88	
2006238 - Maunulan kirkko korjaukset		478 388,00	478 388,00	-32 612,00	511000,00	-6,8
2006266 - TA-taso/energiatohokkuushankkeet	50 000,00	-50 000,00	0,00		0,00	
2007376 - Vanha kirkko korjaukset	50 000,00	98 785,00	148 785,00	142 778,27	6 006,73	96,0
2007554 - Vuosaaren kirkko		250 000,00	250 000,00		250 000,00	0,0
2008473 - Mikaelinkirkko		394 617,00	394 617,00	-5 125,71	399 742,71	-1,3
2008524 - M almin kappeli katon huolto maalaus		100 841,00	100 841,00	91325,65	9 515,35	90,6
2008526 - Honkanummen kapp arkkuhissin peruskorjau	180 000,00	-180 000,00	0,00		0,00	
2008589 - Korkeavuorenk 10 3.krs käyttötark.muutos	400 000,00	3 043 815,00	3 443 815,00	2 239 611,58	1204 203,42	65,0
2008601- Agricolankko, ikkunat		400 000,00	400 000,00		400 000,00	0,0
2008674 - Vanha kirkko, talotekniset korjaukset		263 700,00	263 700,00	247 795,83	15 904,17	94,0
2008675 - M eritullinkadun viemäriremontti		25 317,00	25 317,00	25 316,41	0,59	100,0
2008676 - Mikael Agricolankko spiiran korjaus				0,00	0,00	
2008955 - Korpirauha lämmönjakokeskus		107 658,00	107 658,00	52 033,90	55 624,10	48,3
2010346 - Hniemen kappeli htm vanhan puolen portti		2 480,00	2 480,00	2 480,00	0,00	100,0
2010347 - Laajasalon kko ikkunoiden uusiminen		350 741,00	350 741,00	97 761,05	252 979,95	27,9
2010540 - Lauttasaaren kirkko 2				0,00	0,00	
2010542 - Hissi Paavlinkirkko		66 960,00	66 960,00	66 960,00	0,00	100,0
2010638 - Huopalahden kko ja kello tapulin maalaus	100 000,00	650 000,00	750 000,00	356 614,92	393 385,08	47,5
2010639 - Roihuvuoren kko verkotus		150 000,00	150 000,00		150 000,00	0,0
2010682 - Kallion kko tilamuutoksia ja hissi		98 224,00	98 224,00	28 236,13	69 987,87	28,7
2010683 - Alppilan kko katon korjaus	150 000,00	-150 000,00	0,00		0,00	
2010684 - M unkkiniemen seurakuntatalon perusparann	730 000,00	1610 888,00	2 340 888,00	159 195,94	2 181692,06	6,8
2010686 - Kannelmäen kko peruskorjaus		200 000,00	200 000,00	12 259,50	187 740,50	6,1
2010704 - Hermannin toim. siirtym. Paavlinkko onn	40 000,00	250 000,00	290 000,00	58 552,68	231447,32	20,2
2010706 - Puistolan kko korjaukset	90 000,00	160 000,00	250 000,00		250 000,00	0,0
2010895 - Myllypuron kirkko saneeraus		343 786,00	343 786,00		343 786,00	0,0
2010930 - Viikin kirkon korjaukset		100 000,00	100 000,00		100 000,00	0,0
2011123 - Mikael Agriconan kko Spiira		100 000,00	100 000,00		100 000,00	0,0
2011771 - Laajasalon kko Lämmönjakokeskuksen uusim		150 000,00	150 000,00	97 950,00	52 050,00	65,3
2011846 - M ustasaaren maalämmön korjaus		150 000,00	150 000,00		150 000,00	0,0
2012059 - Maunulan kko Rasvanerotuskaivon uusimine		50 000,00	50 000,00		50 000,00	0,0
2012060 - Puistolan kko IV-koneen uusiminen		50 000,00	50 000,00		50 000,00	0,0
2012061- Puistolan kko lämmönjakokek saneeraus		100 000,00	100 000,00	13 052,00	86 948,00	13,1
2012062 - M eritullin hissi		65 000,00	65 000,00		65 000,00	0,0
HKI_753000 - KOHDISTAMATTOMAT HANKKEET	286 000,00	-286 000,00	0,00		0,00	
2001266 - TA-kohdistamattomat hankkeet	286 000,00	-286 000,00	0,00		0,00	
HKI_753269 - KIRKKOJEN KORJAUKSET	1399 000,00	-1399 000,00	0,00		0,00	
2001267 - TA-taso/Kirkkojen korjaukset	1399 000,00	-1399 000,00	0,00		0,00	
HKI_754 - Urut	185 000,00	-185 000,00	0,00		0,00	
2001280 - TA-taso/Soitinhankeinnot kirkkoihin	50 000,00	-50 000,00	0,00		0,00	

Tilaus	TA kuluva 2024	Talousarviomu utokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma 2024	Ylii/Al	T -%
200535 - M almin hautausmaan iso kappeli	135 000,00	-135 000,00	0,00		0,00	
HKI_757 - Koneet ja kalusto	50 000,00	120 000,00	170 000,00	12 160,71	157 839,29	7,2
2010927 - Maunulan kko A V		100 000,00	100 000,00	12 160,71	87 839,29	12,2
2011847 - Lekholmman vedenkäsitteilylaitteen uusinta		70 000,00	70 000,00		70 000,00	0,0
HKI_757000 - YKSILÖIMÄTÖTÖMÄT TALOTEKNIKKALAITTEET	50 000,00	-50 000,00	0,00		0,00	
2001271- TA-taso/Yksilöimättöm koneet ja laitteet	50 000,00	-50 000,00	0,00		0,00	
HKI_759 - M uut kiinteistötoimen investoinnit	5 200 000,00	3 452 453,00	8 652 453,00	4 866 392,03	3 786 060,97	56,2
2010689 - Bulevardi 16 lainan lyhennys	700 002,00	-233 334,00	466 668,00	440 358,50	26 309,50	94,4
2010690 - Lehtisaaren Papinpöydänk 2 lainan lyhenn	290 909,00		290 909,00	290 909,08	-0,08	100,0
2010691- Haagan pappilantie 2 A lainan lyhennys	193 333,00		193 333,00	193 333,34	-0,34	100,0
2010692 - Suonionkatu 7 lainan lyhennys	133 333,00		133 333,00	133 333,34	-0,34	100,0
2010693 - Asunto Oy Helsingin Freytaginkulma	314 253,00		314 253,00	250 664,53	63 588,47	79,8
2010694 - As Oy Helsingin Paraistentie 13	270 270,00		270 270,00	270 270,28	-0,28	100,0
2010695 - Jätkäsaaren Atrium lainanlyhennykset	778 723,00		778 723,00	381443,22	397 279,78	49,0
2010696 - As Oy Pajupillintie 28 lainan lyhennys				50 423,29	-50 423,29	
2010697 - As Oy Haagan Pappilantie 2b	156 667,00		156 667,00	156 666,68	0,32	100,0
HKI_759711- OSAKEHUONEISTOJEN PERUSKORJAUKSET	1962 510,00	3 504 457,00	5 466 967,00	2 698 989,77	2 767 977,23	49,4
2001270 - TA-taso/Osakehuoneistojen peruskorj	1962 510,00	3 504 457,00	5 466 967,00		5 466 967,00	0,0
2011715 - Runeberginkatu 63 A 6				92 827,37	-92 827,37	
2011726 - Saanatunturintie 3 D 34				52 759,51	-52 759,51	
2011852 - Iso Roobertink 35-37 A 16 RL2 LVISA				31720,57	-31720,57	
2011853 - Iso Roobertink 35-37 A 17 RL2 LVISA				66 057,26	-66 057,26	
2011858 - Asunto Oy Helsingin Lehtisaarentie 2 A2				135 639,43	-135 639,43	
2011859 - Asunto Oy Helsingin Lehtisaarentie 2 B21				161 194,68	-161 194,68	
2011860 - Asunto Oy Helsingin Lehtisaarentie 2 C29				163 160,47	-163 160,47	
2011861- Lontoonkatu 10 B 33				97 917,22	-97 917,22	
2011862 - Metsänhoitajankatu 6 A 9				23 984,12	-23 984,12	
2011863 - Metsänhoitajankatu 6 A 10				29 912,78	-29 912,78	
2011864 - Metsänhoitajankatu 6 A 13				23 984,12	-23 984,12	
2011865 - Metsänhoitajankatu 6 D 50				34 224,53	-34 224,53	
2011866 - Metsänhoitajankatu 6 D 58				46 351,34	-46 351,34	
2011867 - Metsänhoitajankatu 12 E 59				30 990,72	-30 990,72	
2011868 - Metsänhoitajankatu 12 E 65				50 124,12	-50 124,12	
2011869 - Metsänhoitajankatu 12 E 68				34 224,53	-34 224,53	
2011870 - Metsänhoitajankatu 12 E 73				50 124,12	-50 124,12	
2011871- Metsänhoitajankatu 12 E 74				49 046,18	-49 046,18	
2011872 - Metsänhoitajankatu 12 E 75				40 961,65	-40 961,65	
2011873 - Metsänhoitajankatu 12 F 77				30 990,72	-30 990,72	
2011874 - Metsänhoitajankatu 12 F 83				50 124,12	-50 124,12	
2011875 - Metsänhoitajankatu 12 F 90				34 224,53	-34 224,53	
2011876 - Metsänhoitajankatu 12 F 91				50 124,12	-50 124,12	
2011877 - Metsänhoitajankatu 12 F 92				49 046,18	-49 046,18	
2011878 - Metsänhoitajankatu 12 F 93				40 961,65	-40 961,65	
2011879 - Metsänhoitajankatu 12 F 94				46 351,34	-46 351,34	
2011880 - Agronominkatu 10 C 44				81486,45	-81486,45	
2011881- Agronominkatu 10 C 47				81486,45	-81486,45	
2011882 - Agronominkatu 10 C 53				70 343,00	-70 343,00	
2011883 - Agronominkatu 10 C 54				90 540,50	-90 540,50	
2011884 - Agronominkatu 10 C 66				81636,45	-81636,45	
2011885 - Agronominkatu 10 D 69				76 611,19	-76 611,19	
2011886 - Agronominkatu 10 D 73				75 914,72	-75 914,72	
2011887 - Agronominkatu 10 D 76				91386,96	-91386,96	
2011888 - Agronominkatu 10 E 87				78 700,59	-78 700,59	
2011889 - Agronominkatu 10 E 96				78 700,59	-78 700,59	
2011890 - Agronominkatu 10 E 99				73 128,86	-73 128,86	
2011891- Agronominkatu 10 F 105				66 164,21	-66 164,21	
2011892 - Agronominkatu 10 F 106				73 825,33	-73 825,33	
2011893 - Agronominkatu 10 F 118				66 164,21	-66 164,21	
2011894 - Neulapadontie 7 D33 kattolainan kertosuo				23 530,24	-23 530,24	
2012038 - Kauppalantie 48, maalämpö				43 777,28	-43 777,28	
2012344 - Metsänhoitajankatu 12 B 25				28 565,36	-28 565,36	
HKI_759807 - MAANKÄYTTÖSOPIMUKSET	400 000,00	181330,00	581330,00		581330,00	0,0
2003961- Maankäyttö sopimusmaksut	400 000,00	181330,00	581330,00		581330,00	0,0
Yhteensä	17 800 000,00	19 633 889,00	37 433 889,00	19 874 184,07	17 559 704,93	53,1

III Tilinpäätöslaskelmat

1. Tuloslaskelma

	<u>1.1.-31.12.2024</u>	<u>1.1.-31.12.2023</u>	<u>Erotus</u>	<u>Ero %</u>
3 TOIMINTATUOTOT	20 060 968,72	18 829 694,79	1 231 273,93	7 %
## Korvaukset	5 482 514,68	5 542 518,42	-60 003,74	-1 %
## Myyntituotot	3 330 457,88	2 392 253,65	938 204,23	39 %
## Maksutuotot	5 907 211,87	5 800 433,49	106 778,38	2 %
## Vuokratuotot	2 969 402,37	2 875 621,74	93 780,63	3 %
## Metsätalouden tuotot	994,91	51 409,19	-50 414,28	-98 %
## Kolehdit, keräykset ja lahjoitustuotot	831 791,61	983 113,44	-151 321,83	-15 %
## Tuet ja avustukset	1 412 866,49	1 152 110,26	260 756,23	23 %
## Muut toimintatuotot	125 728,91	32 234,60	93 494,31	290 %
4 TOIMINTAKULUT	-94 007 425,29	-93 503 947,47	-503 477,82	1 %
40 Henkilöstökulut	-55 283 814,25	-54 365 007,15	-918 807,10	2 %
## Palkat ja palkkiot	-45 230 786,65	-43 936 428,25	-1 294 358,40	3 %
## Henkilösivukulut	-10 440 019,12	-10 808 851,90	368 832,78	-3 %
## Henkilöstökulujen oikaisuerät	386 991,52	380 273,00	6 718,52	2 %
## Palvelujen ostot	-21 827 542,38	-21 821 350,61	-6 191,77	0 %
## Vuokrakulut	-2 596 135,83	-2 847 785,10	251 649,27	-9 %
46 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-8 555 382,74	-9 020 150,63	464 767,89	-5 %
## Ostot tilikauden aikana	-8 552 661,91	-9 017 278,66	464 616,75	-5 %
## Varastojen lisäys (+) tai vähennys (-)	-2 720,83	-2 871,97	151,14	-5 %
47 Annetut avustukset	-3 842 285,52	-4 098 918,89	256 633,37	-6 %
49 Muut toimintakulut	-1 902 264,57	-1 350 735,09	-551 529,48	41 %
5 TOIMINTAKATE	-73 946 456,57	-74 674 252,68	727 796,11	-1 %
## Verotulot	104 593 650,48	107 865 142,16	-3 271 491,68	-3 %
## Kirkollisverotulo	90 996 979,44	94 515 850,16	-3 518 870,72	-4 %
## Valtionrahoitus	13 596 671,04	13 349 292,00	247 379,04	2 %
## Verotuskulut	-1 468 436,64	-1 350 859,10	-117 577,54	9 %
## Keskusrahastomaksut	-9 673 578,00	-9 500 330,00	-173 248,00	2 %
## Toiminta-avustukset	0,00	0,00	0,00	100 %
60 Rahoitustuotot- ja kulut	13 834 511,16	19 002 054,24	-5 167 543,08	-27 %
## Sijoituskiint. ja huon. tuotot	20 027 867,44	17 341 580,38	2 686 287,06	15 %
## Sijoituskiint. ja huon. kulut	-10 148 767,57	-8 888 507,32	-1 260 260,25	14 %
## Korkotuotot	494 857,15	637 242,54	-142 385,39	-22 %
## Muut rahoitustuotot	3 476 351,52	2 351 737,30	1 124 614,22	48 %
## Korkokulut	-30 243,40	-7 262,30	-22 981,10	316 %
## Arvonmuutokset sijoituksista	394 555,22	8 126 665,86	-7 732 110,64	-95 %
## Muut rahoituskulut	-380 109,20	-559 402,22	179 293,02	-32 %
2 VUOSIKATE	33 339 690,43	41 341 754,62	-8 002 064,19	-19 %
Poistot ja arvonalentumiset	-10 681 785,67	-10 214 989,52	-466 796,15	5 %
## Suunnitelman mukaiset poistot	-10 681 785,67	-10 214 989,52	-466 796,15	5 %
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot:				
## Tuotot	4 906 357,08	6 629 745,29	-1 723 388,21	-26 %
## Kulut	-9 882 820,80	-6 599 187,26	-3 283 633,54	50 %
## Siirto rahastoon/rahastosta	4 976 463,72	-30 558,03	5 007 021,75	-16385 %
1A TILIKAUDEN TULOS	22 657 904,76	31 126 765,10	-8 468 860,34	-27 %
## Tilinpäätössiirrot	615 052,17	567 717,11	47 335,06	8 %
1 TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	23 272 956,93	31 694 482,21	-8 421 525,28	-27 %

2 Rahoituslaskelma

Rahoituslaskelma

	Kausi 1-12.2024	Kausi 1-12.2023
Tulorahoitus	31 320 765,35	40 989 990,68
Vuosikate	33 339 690,43	41 341 754,62
Tulorahoituksen korjauserät	-2 018 925,08	-351 763,94
Investoinnit	-15 170 694,33	-10 008 229,57
Investointimenot	-19 865 699,07	-11 080 776,28
Pysyvien vastaavien myyntitulot	4 695 004,74	1 072 546,71
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	16 150 071,02	30 981 761,11
Tulorahoitus	31 320 765,35	40 989 990,68
Investoinnit	-15 170 694,33	-10 008 229,57
Muut maksuvalmiuden muutokset	2 210 542,39	-4 621 356,77
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	13 370,29	97 436,12
Lyhytaikaisten saamisten muutos	3 223 155,88	-2 855 857,93
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	-1 025 983,78	-1 862 934,96
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	2 210 542,39	-4 621 356,77
Muut maksuvalmiuden muutokset	2 210 542,39	-4 621 356,77
Rahavarojen muutos	18 360 613,41	26 360 404,34
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	16 150 071,02	30 981 761,11
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	2 210 542,39	-4 621 356,77
Rahavarojen muutos (tase)	18 360 613,41	26 360 404,34
Rahoitusarvopaperit	33 634 022,59	19 273 762,98
Rahat ja pankkisaamiset	-15 273 409,18	7 086 641,36
Rahavarojen muutos	18 360 613,41	26 360 404,34
Rahavarat kauden lopussa 31.12	234 669 858,02	216 309 244,61
Rahavarat kauden alussa 1.1.	216 309 244,61	189 948 840,27

3. Tase

VASTAAVAA	<u>31.12.2024</u>		<u>31.12.2023</u>	
<u>PYSYVÄT VASTAAVAT</u>				
<u>Aineettomat hyödykkeet</u>				
A Aineettomat oikeudet	907 183,73		715 613,98	
A Hautautustoimen aineettomat hyödykkeet	60 919,57		96 416,48	
A Muut pitkävaikutteiset menot	1 237 730,25	2 205 833,55	1 539 954,83	2 351 985,29
<u>Aineelliset hyödykkeet</u>				
A Maa- ja vesialueet	51 171 711,61		52 444 421,30	
A Hautautustoimen aineelliset hyödykkeet	15 421 663,24		16 635 747,61	
A Rakennukset	109 233 176,32		115 562 505,22	
A Kiinteät rakenteet ja laitteet	2 009 265,69		2 377 704,11	
A Koneet ja kalusto	485 657,34		581 006,76	
A Muut aineelliset hyödykkeet	461 948,45		461 948,45	
A Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	20 180 988,05	198 964 410,70	8 522 501,37	196 585 834,82
<u>Sijoitukset</u>				
A Osakkeet ja osuudet	109 805 699,16	109 805 699,16	105 530 289,56	105 530 289,56
<u>TOIMEKSIANTOJEN VARAT</u>				
# Testamentti- ja lahjoitusrahastojen varat	18 536 096,96		18 761 129,15	
# Seurakuntien keräysvarat	0,00		0,00	
# Hautainhoitorahaston varat	32 572 403,76	51 108 500,72	40 825 817,05	59 586 946,20
<u>VAIHTUVAT VASTAAVAT</u>				
<u>Saamiset</u>				
<u>Pitkäaikaiset saamiset</u>				
C Muut saamiset	0,00	0,00	0,00	0,00
<u>Lyhytaikaiset saamiset</u>				
C Myyntisaamiset	2 336 559,43		1 923 978,64	
C Lainasaamiset	0,00		0,00	
C Muut saamiset	1 214 100,04		4 709 188,08	
C Siirtosaamiset	1 219 219,86	4 769 879,33	1 359 868,49	7 993 035,21
<u>Rahoitusarvopaperit</u>				
C Osakkeet ja osuudet	233 184 224,70		199 550 202,11	
C Muut arvopaperit	0,00	233 184 224,70	0,00	199 550 202,11
Rahat ja pankkisaamiset		<u>1 485 633,32</u>		<u>16 759 042,50</u>
C4		<u>601 524 181,48</u>		<u>588 357 335,69</u>
<u>VASTATTAVAA</u>				
<u>OMA PÄÄOMA</u>				
IIA Peruspääoma	182 534 379,98		182 534 379,98	
IIA Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	309 193 617,85		277 499 135,64	
IIA Tilikauden ylijäämä/alijäämä	23 272 956,93	515 000 954,76	31 694 482,21	491 727 997,83
<u>POISTOERO JA VAPAAEHTOSET VARAUKSET</u>				
IIIE Poistoero	17 823 644,68	17 823 644,68	18 438 696,85	18 438 696,85
<u>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</u>				
Ulostilitettävät jumalanpalveluskolehdit	75 156,12		39 961,21	
Ulostilitettävät muut kolehdit	35 650,29		40 403,89	
Ulostilitettävät keräykset	0,00		17 071,02	
# Testamentti- ja lahjoitusrahastojen pääomat	18 536 096,96		18 761 129,15	
# Hautainhoitorahaston pääoma	32 572 403,76	51 219 307,13	40 825 817,05	59 684 382,32
<u>VIERAS PÄÄOMA</u>				
<u>Pitkäaikainen</u>				
IIIE Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	0,00		0,00	
IIIE Saadut ennakot	799 500,00		819 000,00	
IIIE Muut velat	0,00	799 500,00	0,00	819 000,00
<u>Lyhytaikainen</u>				
IIIE Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	0,00		0,00	
IIIE Saadut ennakot	498 095,16		357 718,07	
IIIE Ostovelat	3 397 123,95		5 248 767,28	
IIIE Muut velat	2 533 657,89		2 044 553,16	
IIIE Siirtovelat	10 251 897,91	16 680 774,91	10 036 220,18	17 687 258,69
		<u>601 524 181,48</u>		<u>588 357 335,69</u>

4. Konsernitase

	31.12.2024		31.12.2023	
VASTAAVAA				
PYSYVÄT VASTAAVAT				
<u>Aineettomat hyödykkeet</u>				
Aineettomat oikeudet	2 205 833,55	2 205 833,55	2 365 016,24	2 365 016,24
<u>Aineelliset hyödykkeet</u>				
Maa- ja vesialueet	56 624 965,64		57 897 675,33	
Hautaus-toimen aineelliset hyödykkeet	15 421 663,24		16 635 747,61	
Rakennukset	183 249 964,53		196 771 611,13	
Kiinteät rakenteet ja laitteet	1 824 101,08		2 220 585,55	
Koneet ja kalusto	661 200,12		727 548,48	
Muut aineelliset hyödykkeet	462 348,45		462 348,45	
Ennakkomaksut ja keskenkäiset hankinnat	20 180 988,05	278 425 231,11	8 522 501,37	283 238 017,92
<u>Sijoitukset</u>				
Osakkeet ja osuudet	17 709 009,28	17 709 009,28	37 237 588,03	37 237 588,03
TOIMEKSIANTOJEN VARAT				
Toimeksiantojen varat	51 108 500,72	51 108 500,72	59 586 946,20	59 586 946,20
VAIHTUVAT VASTAAVAT				
<u>Vaihto-omaisuus</u>				
Aineet- ja tarvikkeet	16 204,80	16 204,80	25 515,02	25 515,02
<u>Saamiset</u>				
Saamiset	5 995 048,20	5 995 048,20	9 266 010,44	9 266 010,44
<u>Rahoitusarvopaperit</u>				
Rahoitusarvopaperit	233 852 547,44	233 852 547,44	200 223 600,55	200 223 600,55
Rahat ja pankkisaamiset	5 135 471,09	5 135 471,09	23 286 447,21	23 286 447,21
VASTAAVAA YHTEENSÄ	594 447 846,19		615 229 141,61	
VASTATTAVAA				
<u>OMA PÄÄOMA</u>				
Peruspääoma	182 534 379,98		182 534 379,98	
Osakepääoma	924 817,12		20 338 398,58	
Muut omat rahastot	-51,85		2 030 782,89	
Ed.tilikausien yli-/alijäämä	259 282 311,50		235 925 644,43	
Tilikauden yli-/alijäämä	20 539 354,20	463 280 810,95	28 265 666,17	469 094 872,05
VÄHEMMISTÖOSUUDET	3 896 034,90	3 896 034,90	3 791 687,66	3 791 687,66
<u>POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET</u>				
Poistoero	17 823 644,68		18 438 696,85	
Vapaaehtoiset varaukset	1 172 966,90	18 996 611,58	1 375 010,17	19 813 707,02
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT				
Toimeksiantojen pääomat	51 219 307,13	51 219 307,13	59 684 382,32	59 684 382,32
<u>MIERAS PÄÄOMA</u>				
<u>Pitkäaikainen vieras pääoma</u>				
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	33 826 851,61		38 531 068,18	
Saadut ennakot	799 504,00		819 000,00	
Ostovelat	3 491,11		0,00	
Muut velat	3 184,83	34 633 031,55	-24 594,19	39 325 473,99
<u>Lyhytaikainen</u>				
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	3 235 831,09		3 413 441,60	
Lainat julkisyhteisöiltä	0,00		0,00	
Lainat muilta luotonantajilta	0,00		0,00	
Saadut ennakot	523 069,35		388 150,51	
Ostovelat	4 056 041,09		5 878 609,53	
Muut velat	2 761 285,32		2 280 560,51	
Siirtovelat	11 845 823,23	22 422 050,08	11 558 256,42	23 519 018,57
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	594 447 846,19		615 229 141,61	

IV Tilinpäätöksen liitetiedot

1. Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Tilinpäätös on laadittu Kirkkohallituksen antaman tilinpäätösohjeen mukaan.

1.1. Arvostusperiaatteet ja menetelmät

Pysyviin vastaaviin merkityt aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on arvostettu seuraavasti:

* Aineettomat oikeudet	suunnitelmapoistoin vähennettyyn hankintamenoonsa
* Muut pitkävaikutteiset menot	suunnitelmapoistoin vähennettyyn hankintamenoonsa
* Maa- ja vesialueet	alkuperäiseen hankintamenoonsa
* Hautausmaat	alkuperäiseen hankintamenoonsa
* Rakennukset	suunnitelmapoistoin vähennettyyn hankintamenoonsa
* Kiinteät rakenteet ja laitteet	suunnitelmapoistoin vähennettyyn hankintamenoonsa
* Koneet ja kalusto	suunnitelmapoistoin vähennettyyn hankintamenoonsa
* Muut aineelliset hyödykkeet	suunnitelmapoistoin vähennettyyn hankintamenoonsa
* Keskeneräiset työt ja hankinnat	alkuperäiseen hankintamenoonsa
* Sijoitukset	alkuperäiseen hankintamenoonsa tai sitä alhaisempaan tilinpäätöspäivän markkina-arvoon

Vaihtuvien vastaavien saamisiin merkityt myynti-, laina ja muut saamiset on arvostettu nimellisarvoonsa tai tätä alhaisempaan todennäköiseen arvoonsa.

Rahoitusomaisuusarvopaperit on arvostettu hankintamenoonsa tai tätä alemmaan tilinpäätöspäivän markkina-arvoon.

Velat on arvostettu nimellisarvoonsa.

1.2. Jaksotusperiaatteet ja menetelmät

Menot ja tulot

Menojen ja tulojen kirjaamisperusteena on suoriteperuste. Kirkollisverotulot kirjataan maksuperusteisesti.

Pysyvien vastaavien arvostus

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet: Hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Taseeseen aktivoidaan yli 20 000 euron hankinnat, jotka poistetaan taloudellisena vaikutusaikanaan.

Yhteinen kirkkovaltuusto hyväksyi 7.10.2021 poistosuunnitelman, joka otettiin käyttöön 1.1.2022. Joitakin poistoajkoja lyhennettiin Kirkkohallituksen antaman suosituksen mukaisesti.

Pysyvät vastaavat	1.1.2022 alkaen
	poistoaika vuotta
Aineettomat hyödykkeet	
Tietojärjestelmien käyttöoikeus	3
Muut aineettomat oikeudet	3
Muut pitkävaikutteiset menot	3
Aineelliset hyödykkeet	
Hautausmaat	
<i>Muut pitkä vaikutteiset menot</i>	3
Siunauskappelit	40
Muut rakennukset	10
Kiinteät rakenteet ja laitteet	15
Urut	15
Koneet ja laitteet	3
Muut aineelliset hyödykkeet	3
Rakennukset	
Kirkot	50
Seurakuntatalot	20
Kappelit	40
Leiri- ja kurssikeskukset	20
Asuinrakennukset	25
Diakonian lalitokset	15
Hallinto- ja laitosrakennukset	20
Muut rakennukset	15
Kiinteät rakenteet ja laitteet	
Maa- ja vesirakenteet	15
Urut	15
Muut kiinteät rakenteet ja laitteet	15
Koneet ja kalusto	
Kuljetusvälineet	5
ATK-laitteisto	3
Muut koneet ja laitteet	3
Hautainhoitorahaston poistosuunnitelma	
Kasvihuoneet ja kioskit	10
Muut rakennukset	10
ATK-laitteet	3

Poistosuunnitelmaa täsmennettiin YKV 31.10.2024 86 §. Taseeseen aktivoidut käyttöomaisuushyödykkeet, joiden jäljellä oleva tasearvo on alle 20 000 euroa ja poistoaika on vähintään viisitoista (15) vuotta, poistetaan taseesta kertapoistona tilivuodesta 2024 alkaen.

1.3. Konsernitase

Helsingin seurakuntayhtymä laatii vain konsernitaseen Kirkkohallituksen tilinpäätösohjeen mukaan. Konsernitaseen laatimisessa on käytetty seuraavia periaatteita:

- Konsernin keskinäinen omistus eliminoidaan nimellis- eli pariarvomenetelmällä.
- Konserniyhtiöiden väliset velat ja saamiset on oikaistu.
- Osakkuusyrityksiä tai omistusyhteisöjä ei ole yhdistetty konsernitaseeseen.
- Lähipiiriyhteisöt, joissa Helsingin seurakuntayhtymän äänivaltaisuus on yli 50 % ja joiden taseen loppusumma on yli miljoona euroa, on yhdistetty konsernitaseeseen. Lähipiiriyhteisöjen osalta Gaius-säätiön vuoden 2023 tase ja Töölön Kristan vuoden 2020 tase. Fanny Wredes Stiftelsen, Johannes Diakoniföreningin, Stiftelsen Lugnetin osalta on yhdistetty vuoden 2022 tase, ja Töölön tukisäätiön konsernitaseeseen on yhdistetty vuoden 2023 tase. Lähipiiriyhteisöjen toiminnassa ei ole tapahtunut muutoksia. Lähipiiriyhteisöjä, joiden taseen loppusumma on alle miljoona euroa, ei ole yhdistetty konsernitaseeseen olennaisuuden periaatteella.
- Konsernin taseeseen aktivoidun hyödykkeen sisäinen kate eliminoidaan konsernitaseessa, mikäli se on olennainen.
- Vähemmistöosuus erotetaan konsernin omasta pääomasta omaksi eräkseen. Vuoden 2024 konsernitaseessa As Oy Lontoonpihan vähemmistöosuus 49,07 % on erotettu omasta pääomasta omaksi eräkseen.
- Konsernitaseessa tytäryhtiöiden tekemät poistot on oikaistu vastaamaan Helsingin seurakuntayhtymän poistosuunnitelman mukaisia poistoja. Poisto-oikaisut kohdistuvat konsernin edellisten tilikausien yli-/alijäämään tai tilikauden yli-/alijäämään.

2. Tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot

Tilinpäätöskirjan sisältö vastaa pääosin Kirkkohallituksen ohjetta.

3. Tuloslaskelman liitetiedot

Henkilöstökulut	2024	2023
Rahapalkat	45 230 787	43 936 428
<i>Rahapalkat (aktivoidut) 409700</i>	<i>-52 035</i>	<i>-57 654</i>
	45 178 752	43 878 774
Sosiaalimaksut 410000,414000,415000	1 077 366	1 724 895
	1 077 366	1 724 895
Eläkevakuutusmaksut 412000	9 366 356	9 109 003
<i>Eläkevakuutusmaksut (jaksotetut)</i>	<i>-18 895</i>	<i>-39 098</i>
	9 347 461	9 069 905
Eläkekulut 414500	14 472	13 691
Henkilöstökorvaukset ja muut korjaukset	-386 992	-380 273
Henkilöstökulut ilman luontoisetuja ja muita henkilöstömenoja	55 231 059	54 306 992
Muut henkilöstömenot 418300	720	361
Henkilöstökulut ilman luontoisetuja	55 231 779	54 307 353
Luontoisedut yhteensä 407800	52 035	57 654
Henkilöstökulut yhteensä	55 283 814	54 365 007

Vapaaehtoiset henkilöstökulut	2024	2023
Matkakustannukset (oma henkilöstö) (437000)	564 731	550 777
Koulutuspalvelut, henkilöstö (439000)	458 714	462 092
Työterveyshuolto (439300)	697 532	643 543
	1 720 976	1 656 411

Tarkemmat tiedot henkilöstöstä, henkilöstön tilasta ja investoinneista henkilöstöön annetaan kertomusvuodelta erillisessä henkilöstökertomuksessa.

Rahoitusarvopapereiden tuotot- ja kulut	2024	2023
Tuotot:		
Korkotuotot (600000-602000)	494 857	637 243
Sijoitusten myyntivoitot (606010, 606030)	1 335 319	1 014 676
Osinkotuotot (605000)	289 390	225 721
Palkkionpalautukset (606200)	1 471 544	976 814
Valuuttakurssivoitot (606100)	187	843
Muut rahoitustuotot (607000)	379 911	133 684
Yhteensä	3 971 209	2 988 980
Arvonmuutokset sijoituksista netto	394 555	8 126 666
Kulut:		
Korkokulut (610000-614000)	30 243	7 262
Sijoitusten myyntitappiot (625220,625230)	369 235	533 132
Omaisuuksien hoito- ja välityspalkkiot (625300)	10 838	22 851
Valuuttakurssitappiot (625000)	0	1 964
Muut rahoituskulut (626000)	36	1 455
Yhteensä	410 353	566 665
Rahoitusarvopapereiden tuotto	3 955 411	10 548 981

Sijoitusten hankinta-arvot sisältävät varainhoidon hallinnointipalkkiot, eikä niitä ole kirjattu kuluksi tuloslaskelmaan. Palkkionpalautukset on kirjattu tuottoihin. Suurin osa koostuu eQ:n osake- ja korkorahastojen hallinnointipalkkioista sekä hallinnointipalkkioiden palautuksista. Alla erittely näistä.

	Hallinnointipalkkio	Asiakkaalle palautettava hallinnointipalkkio
Q1	383 628,63	318 305,65
Q2	430 477,38	354 846,61
Q3	456 161,46	375 946,34
Q4	465 579,58	382 870,54
Yht.	1 735 847,05	1 431 969,14

Sijoituskiinteistöjen tuotot ja kulut

2024

2023

Tuotot:

Vuokratuotot(604000,604090, 604100,604200)	16 859 444	16 484 255
Metsätaloustuotot 604300	0	3 370
Pysyvien vastaavien myyntivoitot 604500	2 716 764	351 764
Muut tulot	451 660	502 191
Yhteensä	20 027 867	17 341 580

Kulut:

Palvelujen ostot (615200,615240,615350,615220, 615210)	1 168 073	964 404
Vuokratulot (615000,615040,615050,615100)	5 985 408	5 662 664
Aineet, tarvikkeet ja tavarat (615230,615300,615320)	377 461	351 110
Metsätalouden kulut (615360)	0	5 366
Muut kulut (615370,615400)	2 617 825	1 904 963
Yhteensä	10 148 768	8 888 507

Sijoituskiinteistöjen tuotto

9 879 100

8 453 073

Rahoitustuotot- ja kulut yhteensä (netto)

13 834 511

19 002 054

Tilinpäätössiirrot

Poistoeron muutos

615 052

567 717

Rahastojen muutos

Hautainhoitorahaston muutos (679800)

-5 545 829

-915 057

Testamenttirahaston muutos (679800)

569 366

945 615

-4 976 464

30 558

Tilintarkastuspalkkiot

BDO Auditor Oy

29 047

35 756

4. Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

4.1. Pysyvät vastaavat ja poistot

Nro	Pysyvien vastaavien ryhmä	Kirjanpitoarvo 01.01.2024	Lisäykset 2024	Vähennykset 2024 2)	Siirrot erien välillä 1)	Kirjanpitoarvo ennen poistoja	Tilikauden sumu- ja kertapoistot	Kirjanpitoarvo 31.12.2024
1002	Aineettomat hyödykkeet	1 829 382,26	622 765,03	0	346 219,52	2 798 366,81	-900 121,20	1 898 246
1110	Maa- ja vesialueet	52 444 421,30	0,00	-1 272 709,69	0	51 171 711,61	0	51 171 712
1130	Hautausmaat	16 635 747,61	170 553,18	-146 431,99	1 178 570,59	17 838 439,39	-2 416 776,15	15 421 663
1160	Rakennukset	115 562 505,22	291 984,79	-49 398,90	75 618,42	115 880 709,53	-6 647 533,21	109 233 176
1180	Kiinteät rakenteet ja laitteet	2 377 704,11	0,00	0	0	2 377 704,11	-368 438,42	2 009 266
1190	Koneet ja kalusto	581 006,76	219 603,54	0	33 963,73	834 574,03	-348 916,69	485 657
1200	Muut aineelliset hyödykkeet	461 948,45	0	0	0	461 948,45	0	461 948
1310	Osakkeet ja osuudet	105 530 289,56	4 866 392,03	-1 207 539,08	616 556,65	109 805 699,16	0	109 805 699
	Yhteensä	295 423 005	6 171 299	-2 676 080	2 250 929	301 169 153	-10 681 786	290 487 367
101500	Keskeneräiset aineettomat	522 603,03	131 204,43	0	-346 219,52	307 587,94	0	307 588
128000	Keskeneräiset työt	8 522 501,37	13 563 196,07	0	-1 904 709,39	20 180 988,05	0	20 180 988
	Yhteensä	304 468 110	19 865 699	-2 676 080	0	321 657 729	-10 681 786	310 975 943

- 1) Sarakkeen arvo kuvaa siirtoja eri omaisuustilien ja Keskeneräisten töiden -tilin välillä.
- 2) Pysyvien vastaavien investoinnit kirjataan "Keskeneräisten töiden" -tilin kautta hankkeen valmistumiseen saakka, jolloin ne siirretään luonteensa mukaisille pysyvien vastaavien tileille.

4.2. Siirtosaamiset

	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
Kela korvausten jaksotus	236 898	250 000
Helsingin kaupunki Harkinnanvarainen lisäavustus	0	0
eQ palkkionpalautus HSRKY	382 870	263 112
Hki-Vantaa yht. maa-aluetuotot/kulut	497 823	620 121
Kohdistamattomat FirstCard-laskut	20 559	156 794
YV 2023 siirtyvät	31 827	34 126
Turistityö siirto v 2023	0	58 296
CHG-Meridian laskujen oik. vuodelle 2025	15 623	0
OP Yrityspankki Oyj laskujen oikaisu vuodelle 2025	19 451	
Tuoton korjaus. Sacrum Kotimaa	0	20 934
Muut siirtosaamiset	11 591	10 862
Ennakkomaksut	2 578	0
Haahtela Vuokrareskontra	0	-54 376
Siirtosaamiset yhteensä	<u>1 219 220</u>	<u>1 359 868</u>

4.3. Rahoitusomaisuus

	Hankinta-arvo	Kirjanpitoarvo	Markkina-arvo	Erotus kp.arvo vs hank.arvo	Erotus m.arvo vs kp.arvo
Korkorahastot	72 621 377	72 092 068	77 243 388	-529 309	5 151 319
Osakerahastot	122 408 895	121 263 597	143 468 775	-1 145 298	22 205 179
Pääomarahastot	40 587 963	39 828 560	42 837 615	-759 403	3 009 055
Saldo yhteensä	235 618 235	233 184 225	263 549 778	-2 434 011	30 365 553

Rahoitusomaisuuteen kuuluvien arvopapereiden arvonalentumisia on kirjattu vuoden 2024 tilinpäätöksessä 2,4 milj. euroa. Tilinpäätöksessä 2023 tehtyjä arvonalentumisia on palautettu vuonna 2024 2,8 milj. euroa. Toimenpiteiden yhteisvaikutus on 0,4 milj. euroa.

5. Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

5.1 Siirtovelat

	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
Lomapalkkajaksotus	8 735 500	9 002 724
Vuokrajaksotus	19 500	19 500
Kuluvaraus As Oy Hgin Viikin Letkajenkka	282 221	100 000
Kuluvaraus As Oy Hgin Lontoonpiha	70 456	74 497
Kuluvaraus As Oy Hgin Berliininpiha	97 600	282 221
Tuntipalkkojen jaksotus	189 859	137 805
Kuluvaraus Jätkäsaaren Atrium	50 000	50 000
Lahjoitukset /avustukset Siirto	61 695	39 964
Kirkon Keskusrahasto	12 500	
Keräysvarojen/kolehtien siirto	28 482	8 393
Kellokosken kesk er tulo 25lle	71 179	0
Metsola myynnistä varat siirtovelaksi	129 645	0
E Weckmans Stiftelse siirto v:lle 2025/Johannes	63 333	0
Avustusmäärärahan siirto vuodelle 2025/ vähähiilinen krematorio	134 358	0
Muut siirtovelat	305 569	321 116
Siirtovelat yhteensä	<u>10 251 897</u>	<u>10 036 220</u>

6. Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

6.1. Kattamaton eläkevastuu (laskennallinen JuEL-vastuu)

Kirkon eläkevastuu 31.12.2024 on noin 5 617 milj. euroa.

Eläkerahaston suuruus 31.12.2024 on noin 1 917 miljoonaa euroa, joten koko kirkon kattamaton eläkevastuu 31.12.2024 on noin 3 700 milj. euroa.

Keva huolehtii seurakuntien henkilöstön työeläketurvan toimeenpanosta. Kirkon eläkerahasto vastaa eläketurvan rahoituksesta.

JuEL:in mukaan määräytyvistä eläkesitoumuksista seurakuntataloudet vastaavat yhteisvastuullisesti, eikä niiden kattamatonta osaa voida jakaa seurakuntatalouskohtaisesti.

Helsingin seurakuntayhtymän laskennallinen osuus koko kirkon kattamattomasta eläkevastuusta voidaan kuitenkin arvioida seuraavasti:

Eläkerahaston kattamaton eläkevastuu 31.12.2024	3 699 801 627
Koko kirkon palkkasumma vuonna 2024	537 500 000
Helsingin seurakuntayhtymän palkkasumma (JuEL)	45 901 953
Hautainhoitorahaston palkkasumma	2 739 813
Yhteensä	48 641 766
Helsingin seurakuntayhtymän osuus	315 959 294 a)
Hautainhoitorahaston osuus	18 859 097 a)
Yhteensä	334 818 391

Helsingin seurakuntayhtymän laskennallinen osuus koko kirkon kattamattomasta eläkevastuusta on 316,0 milj. euroa (vuonna 2023 vastaava luku oli 313,6 milj. euroa)

Hautainhoitorahaston osuus koko Helsingin seurakuntayhtymän laskennallisesta eläkevastuusta on 18,9 milj. euroa (vuonna 2023 vastaava luku oli 17,8 milj. euroa)

Laskennallinen kattamaton osuus on yhteensä 334,8 milj. euroa

Helsingin seurakuntayhtymän oman eläkesäännön mukaisten eläkkeiden vuotuinen eläkevastuu on noin 18.000 euroa.

a) Helsingin seurakuntayhtymän osuuden laskentakaava on seuraavanlainen:

Keskusrahaston eläkevastuuvajaus * Hgin seurakuntayhtymän palkkasumma (HHR:n palkkasumma)
Koko kirkon palkkasumma

6.2. Kiinnitykset, omavelkaiset takaukset, koronvaihtosopimukset ja leasingvastuut

Velat, joiden vakuudeksi annettu kiinnityksiä tai takauksia				
	Seurakuntayhtymä		Konserni	
	2024	2023	2024	2023
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	0	0	37 062 683	38 344 830
Vakuudeksi annetut kiinnitykset			65 811 957	46 869 000
Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta	13 291 931	14 722 816		

Johdannaiset	Kohde-etuuden arvo				Käypä arvo			
Koronvaihtosopimukset	Seurakuntayhtymä		Konserni		Seurakuntayhtymä		Konserni	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
	0	0	10 837 753	11 977 842	0	0	-71 106,00	-83 110,00
Tilikauden päättyessä Helsingin seurakuntayhtymän tytäryhtiöillä voimassa olleilla koronvaihtosopimuksilla on suojattu vaihtuvakorkoisten pankkilainojen korkoriskiä. Koronvaihtosopimukset on käsitelty kirjanpidossa suojaavina ja ne erääntyvät tilikausien 2022–2027 aikana.								

Leasingvastuiden yhteismäärä				
	Seurakuntayhtymä		Konserni	
	2024	2023	2024	2023
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	266 314	381 149	266 314	381 149
Myöhemmin maksettavat	90 661	331 969	90 661	331 969
Yhteensä	356 975	713 118	356 975	713 118
Leasing sopimuksiin ei sisälly olennaisia irtisanomis- ja lunastusehdon mukaisia vastuita				

6.3. Maanvuokravastuut

Helsingin seurakuntayhtymän vastuut maanvuokrasta tehtyjen sopimusten mukaan ovat seuraavat:

Seuraavalla tilikaudella (vuonna 2025) maksettavat tonttien vuokrat	Yhteensä	144 181
Vuosina 2026 - 2030 maksettavat tonttien vuokrat	Yhteensä	555 627
Vuosina 2031 eteenpäin maksettavat tonttien vuokrat	Yhteensä	2 755 156
	Kaikki yhteensä	3 454 963

6.4. Arvonlisäveron palautusvastuu

Arvonlisäverolain mukaan uudisrakentamis- tai perusparantamismenoista vähennyksenä käsiteltyyn veroon sisältyy palauttamisvastuu 10 vuoden ajalta, jos kiinteistön tai sen osan käyttötarkoitus muuttuu tänä aikana vähennykseen oikeuttamattomaksi.

Seurakuntayhtymällä ei ole arvonlisäveron palautusvastuuta 31.12.2024.

6.5. Hautausmaa-alueiden vallintarajoitukset

Helsingin seurakuntayhtymän hautausmaa-alueilla on vallintarajoitukset. Hautaustoimilaki 5.5.2003 / 457 10 § ja 28 § 5 mom.

6.6. Sijoitussitoumuksista tilinpäätöshetkellä maksamatta

Seurakuntayhtymän sijoitustoimintaan liittyviin vaihtoehtoisin sijoituksiin sisältyy sijoitussitoumuksia, joista tilinpäätöshetkellä on maksamatta 25,8 milj. euroa.

7. Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot

TYTÄRYHTEISÖN/ YHDISTYKSEN/ SÄÄTIÖN NIMI	KOTIPAIKKA	OMISTUS- OSUUS	ÄÄNIVALTA- OSUUS	OMASTA	VIERAASTA	TILIKAUDEN
				PÄÄOMASTA 1000 euroa	PÄÄOMASTA 1000 euroa	TULOKSESTA 1000 euroa
<u>Tytär-yhteisöt</u> (yhdistelty konsernitaseeseen)						
As Oy Helsingin Suonionkatu 7	Helsinki	100,00 %	100,00 %	7 235	1 504	0
As Oy Kastelholmantie 1	Helsinki	100,00 %	100,00 %	331	4	0
Kiinteistö Oy Pajupillintie 28	Helsinki	100,00 %	100,00 %	147	302	0
As Oy Helsingin Haagan Pappilantie 2 a	Helsinki	100,00 %	100,00 %	1 866	2 135	11
Kiinteistö Oy Haagan Pappilantie 2 b	Helsinki	100,00 %	100,00 %	532	1 732	0
As Oy Helsingin Korkeavuorenkatu 10	Helsinki	100,00 %	100,00 %	6 787	20	5
As Oy Helsingin Laivalahdenkaari 28	Helsinki	100,00 %	100,00 %	4 912	11	32
As Oy Helsingin Freytaginkulma	Helsinki	100,00 %	100,00 %	2 612	5 746	-24
Kiinteistö Oy Latokartanon Liikekeskus	Helsinki	100,00 %	100,00 %	5 274	3	4
Kiinteistö Oy Latokartanon Liikekeskuksen Pysäköintialue	Helsinki	100,00 %	100,00 %	1 120	1	0
Kiinteistö Oy Helsingin Bulevardi 16	Helsinki	100,00 %	100,00 %	17 000	3 700	-12
Kiinteistö Oy Kellokosken Juhlatalo	Tuusula	100,00 %	100,00 %	10	0	-28
As Oy Helsingin Lontoonpiha	Helsinki	50,93 %	50,93 %	7 825	1 354	0
As Oy Helsingin Kiskontie 22	Helsinki	100,00 %	100,00 %	6 521	18	-31
As Oy Helsingin Paraistentie 13	Helsinki	100,00 %	100,00 %	4 017	2 396	-14
Kiinteistö Oy Helsingin Lehtisaaren Papinpöydänkuja 2	Helsinki	100,00 %	100,00 %	3 980	1 112	-17
As Oy Helsingin Jätkäsaaren Atrium	Helsinki	100,00 %	100,00 %	10 973	12 571	10
<u>Osakkuus- ja omistusyhteisyyshyönteisöt</u> (ei yhdistelty konsernitaseeseen)						
As Oy Helsingin Viikin Letkajenkka 2021	Helsinki	15,96 %	15,96 %	4 263	312	-
As Oy Helsingin Viikin Agropolis 2021	Helsinki	21,28 %	21,28 %	2 909	261	-
As Oy Helsingin Lehtihovi 2021	Helsinki	33,24 %	33,24 %	3 464	774	5
As Oy Neulapadontie 7 2020	Helsinki	29,92 %	29,92%	146	11	-
Kiinteistö Oy Vantaan Kuusitie 25 2021	Vantaa	21,11 %	21,11 %	379	3	-4
As Oy Hiihtomäentie 34 tilikausi 30.6.2020	Helsinki	9,92 %	9,92 %	68	119	1
As Oy Ruoholahdenkatu 16 2021	Helsinki	22,71 %	22,71 %	160	116	-17
As Oy Helsingin Berliininpiha 2019	Helsinki	4,55 %	4,55 %	922	126	-
<u>Hautainhoitorahaston osakkuusyhteisöt</u> (ei yhdistelty konsernitaseeseen)						
Kiint.Oy Espoontori 2021	Espoo	21,46 %	21,46 %	0	0	0
Kiinteistö Oy Kirsikka / 2023	Kirkkonummi	35,00 %	35,00 %	8 251	5 735	-
<u>Lähipiiriyhteisöt</u> (yhdistelty konsernitaseeseen)						
Töölön seurakunnan tukisäätiö (2023)	Helsinki	100,00 %	59,00 %	3 222	18	20
Fanny Wredes stiftelse (v. 2022)	Helsinki	100,00 %	57,00 %	2 269	12	-20
Gaius-säätiö (v. 2024)	Helsinki	100,00 %	55,56 %	12 439	5 625	-410
Töölön Krista Ry (v. 2020)	Helsinki	100,00 %	50,00 %	980	66	99
Stiftelsen Lugnet (v. 2022)	Helsinki	100,00 %	71,00 %	1 849	8	-11
Johannes diakoniförening (v. 2022)	Helsinki	62,50 %	62,50 %	749	60	56
<u>Lähipiiriyhteisöt</u> (ei ole yhdistelty konsernitaseeseen, koska taseen loppusumma alle 1 milj. € tai HSRKY:n äänivaltaisuus alle 50 %)						
Lauttasaaren perhesäätiö (v. 2022)	Helsinki		75,00 %	352	2,34	1
Käpylän siirtolayhdistys (v. 2022)	Helsinki		55,56 %	199		124
Lasten Suviranta -säätiö (v. 2022)	Helsinki		100,00 %	1 134		11
Björkebo sommarhem rf (v. 2022)	Helsinki		42,86 %	9		0
Pro Lukas rf (v. 2022)	Helsinki		44,44 %	74		1
Pro Markus rf (v. 2022)	Helsinki		66,67 %	15		-3
Pakilan Tormaystävät (v. 2022)	Helsinki		25,00 %	1	0,25	0

8. Taseyksikköinä hoidettujen rahastojen tilinpäätökset

8.1. Testamenttirahastojen tilinpäätöslaskelmat

<u>VASTAAVAA</u>	<u>31.12.2024</u>		<u>31.12.2023</u>	
<u>PYSYVÄT VASTAAVAT</u>				
<u>Aineelliset hyödykkeet ja sijoitukset</u>				
Asunto-osakkeet	2 372 234,86		1 963 260,85	
Maa- ja vesialueet	5 000,00	2 377 234,86	5 000,00	1 968 260,85
<u>VAIHTUVAT VASTAAVAT</u>				
<u>Saamiset</u>				
<u>Lyhytaikaiset saamiset</u>				
Lyhytaikaiset myyntisaamiset	0,00		0,00	
Saamiset yhtymältä	0,00		0,00	
Siirtosaamiset	17 416,48	17 416,48	14 282,11	14 282,11
<u>Rahoitusomaisuusarvopaperit</u>				
Osakkeet ja osuudet	16 012 948,52		16 651 163,82	
Muut arvopaperit	23 552,70	16 036 501,22	23 552,70	16 674 716,52
Rahat ja pankkisaamiset		104 944,40		103 869,67
		<u>18 536 096,96</u>		<u>18 761 129,15</u>
<u>VASTATTAVAA</u>				
<u>OMA PÄÄOMA</u>				
Sidottu pääoma		9 651 638,66		9 146 710,20
Vapaa pääoma	8 422 758,09		8 350 219,41	
Tilivuonna tuloutetut testamenttivarat	228 222,12		326 248,05	
Tilikauden yli-/alijäämä	-37 301,76	8 613 678,45	277 061,54	8 953 529,00
<u>VIERAS PÄÄOMA</u>				
<u>Lyhytaikainen</u>				
Rahastojen velat			2 956,90	
Lyhytaikaiset ostovelat	395,23		657 933,05	660 889,95
Velka yhtymälle	270 384,62	270 779,85		
		<u>18 536 096,96</u>		<u>18 761 129,15</u>

Testamentti- ja lahjoitusrahaston tuloslaskelma

	<u>Toteutuma</u>		<u>Toteutuma</u>	
	<u>2024</u>		<u>2023</u>	
<u>Toimintatuotot</u>				
Vuokratuotot	206 918,35		207 362,62	
Muut tuotot	5 129,17	212 047,52	59,96	207 422,58
<u>Toimintakulut</u>				
Huoneistokulut	-88 424,59		-96 188,13	
Hautojen hoitomaksut	-5 762,00		-120,00	
Muut kulut	-3 442,60		-6 725,82	
Käytetty varoja toimintaan	-606 667,28	-704 296,47	-668 553,56	-771 587,51
yht.		-492 248,95		-564 164,93
<u>Rahoitustuotot ja -kulut</u>				
Korkotuotot	2 063,10		3 869,16	
Osinkotuotot ja tuotto-osuudet	41 812,40		38 387,30	
Sijoitusarvopap. myyntivoitot	402 029,38		219 175,69	
Asuntojen myyntivoitot			50 262,52	
Valuuttakurssivoitot	11 733,74		12 913,09	
Palkkionpalautukset	78 987,27		63 070,42	
Muut rahoitustuotot	0,00		39,23	
Arvon alentumisten palautukset	174 897,66	711 523,55	927 653,93	1 315 371,34
Rahoituskulut	-72 806,35		-105 960,89	
Sijoitusarvopap. myyntitappiot	-33 849,58		-192 947,88	
Valuuttakurssitappiot	-15,64		-338,44	
Arvon alentumiset	-149 904,79	-256 576,36	-174 897,66	-474 144,87
		<u>454 947,19</u>		<u>841 226,47</u>
yht.				
<u>Tilikauden tulos</u>		-37 301,76		277 061,54
<u>Pääomiin tehdyt muutokset</u>				
Tilivuonna tuloutetut testamentti-/lahjoitusvarat		2 306,54		6 392,44
Tuloutukset sijoituksista		220 742,45		109 855,61
Tuloutus asunnon myynnistä		0,00		210 000,00
Varainsiirtoveron palautus v. 2024		5 173,13		0,00
<u>Pääoman kasvu tilivuoden aikana ilman tulosta</u>		<u>228 222,12</u>		<u>326 248,05</u>

Taseen sidottu pääoma 9.651.638,66 € sisältää vastaavaa puolelta asunnot sekä maa-alueen yht. 2.377.234,86 € sekä rahoitusomaisuusarvopapereista muut kuin eQ:n ja vaihtoehtoisten sijoitussalkkujen arvopaperit yht. 7.274.403,80 €.

Vapaalla pääomalla tarkoitetaan eQ:n ja vaihtoehtoisten sijoitusten sijoitussalkuissa olevia rahavaroja.

Tilikauden tulos -37.301,76 € ei sisällä tilivuonna tuloutettuja testamenttivarjoja (uudet testamentit/lahjoitukset sekä tuloutukset sijoituksista). Tilivuonna tuloutetut testamenttivarat huomioon ottaen tilikauden tulos on -37.301,76 € + 228.222,12€ = 190.920,36 €.

Tilinpäätöksessä on tehty seuraavat muutokset vapaaseen sekä sidottuun pääomaan:

Vapaan pääoman nettomuutos:

Siirrot vapaasta pääomasta sidottuun pääomaan:

rah.tuott. kautta kasvaneet arvopaperiosuuksien arvot, ei eQ ja vaihtoeht.sij.	-330 702,80
Lisäsijoitus Aktia	-2 369,00
Asunnon osto	-214 074,01
rah.tuott. kautta vähentyneet arvopaperiosuuksien arvot, ei CS/eQ	16 374,90
	-530 770,91

Sidotun pääoman nettomuutos:

Asunnon osto	214 074,01
Asunto	200 000,00
Lisäsijoitus Aktia	2 369,00
Sijoitettujen varojen realisointi (sidotun pääoman väh.)	-220 742,45
Varainsiirtoveron palautus	-5 100,00
Siirrot vapaasta pääomasta sidottuun pääomaan lisäykseksi:	
rah.tuott. kautta kasvaneet arvopaperiosuuksien arvot, ei eQ ja vaihtoeht.sij.	330 702,80
Siirrot vapaasta pääomasta sidottuun pääomaan vähennykseksi:	
rah.tuott. kautta vähentyneet arvopaperiosuuksien arvot, ei eQ ja vaihtoeht.sij.	-16 374,90
	504 928,46

Sijoitussitoumuksista tilinpäätöshetkellä maksamatta

Testamentti- ja lahjoitusrahastojen sijoitustoimintaan liittyviin vaihtoehtoisiin sijoituksiin sisältyy sijoitussitoumuksia, joista tilinpäätöshetkellä on maksamatta 0,5 milj. euroa.

8.2. Hautainhoitorahaston toimintakertomus ja tilinpäätös

HAUTAINHOITORAHASTO

TOIMINTAKERTOMUS 2024

Hautainhoitorahaston olennaiset piirteet

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 huolehtiakseen. Hautausmailla hautainhoitorahaston vastuulla olevien hoitosopimusten hautojenhoitotyöt toteutetaan kiinteistöosaston ympäristö- ja hautaustoimen palveluyksikön johtamana ja järjestämänä. Arvopaperisijoitustoimintaa hoitaa hallinto-osasto ja kiinteistösijoitustoimintaa kiinteistöosasto. Kiinteistöosaston ympäristö- ja hautaustoimen hautapalveluyksikkö on hoitanut haudanhoitosopimusten solmimisen ja niihin liittyvän asiakaspalvelun sekä haudanhoitorekisterin ylläpidon.

Arviointi toiminnasta ja asetettujen tavoitteiden toteutumisesta

Toimintavuonna hautainhoitorahaston kanssa tehtyjä hoitosopimuksia oli yhteensä 55 221 kappaletta, joista 16 321 oli hautaoikeuden lunastuksen yhteydessä otettuja niin sanottuja perushoitoja, 8 276 yhden kesän hoitoja, 14 563 määräaikaishoitoja (5-100 vuotta) ja 16 061 ainaishoitoja. Määräaikaishoidot ovat kestoltaan eripituisia ja myös hoidettavat haudat ovat pinta-alaltaan erikokoisia. Tällä hetkellä solmimme 5-25 vuoden määräaikaishoitoja. Hautainhoitorahaston hautojenhoitotoiminta toteutui osaavan ja ammattitaitoisen henkilöstön avulla laadukkaasti ja ennakkosuunnitelmien mukaisesti.

Tilikauden alijäämä on 5.545.829,24 euroa, joka esitetään siirrettäväksi yli- ja alijäämätilille.

Ympäristötoiminta

Hautojen hoitotoiminnassa ympäristöasiat huomioidaan Kirkon ympäristödiplomin mukaisesti.

Arviointi resurssien käytöstä

Rahavarojen sijoitustoiminta

Sijoitustoiminnan vähimmäistavoitteena on sijoitetun pääoman reaaliarvon säilyttäminen. Tästä syystä vuosituoton tulee olla vähintään inflaation suuruinen. Hautainhoitorahaston varojen sijoittamisessa pyritään matalahkolla, sijoitusstrategian mukaisella riskitasolla mahdollisimman hyvään tuottoon.

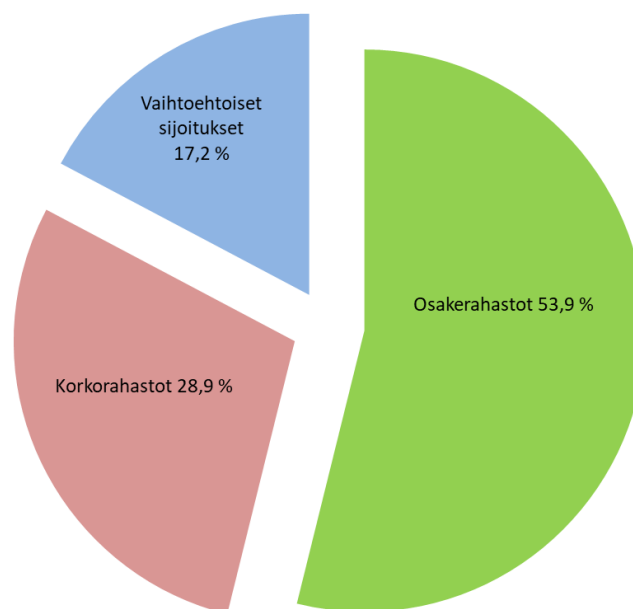
Seurakuntayhtymälle otettiin käyttöön uusi sijoitussuunnitelma vuoden 2024 alusta alkaen. Sijoitussuunnitelma sisältää muun muassa linjaukset seurakuntayhtymän rahavarojen sijoitusten neutraaliallokaatiosta sekä siihen sovellettavista maksimi- ja minimirajoista. Sijoitusneuvottelukunta vahvistaa neutraaliallokaation ja sijoitussuunnitelman muiden linjausten pohjalta kulloinkin sovellettavan taktisen allokaation. Seurakuntayhtymän sijoitussuunnitelmaa sovelletaan sellaisenaan myös hautainhoitorahaston sijoituksiin.

Hautainhoitorahaston sijoitusten kirjanpitoarvo oli tilinpäätöksessä 24,3 milj. euroa, markkina-arvo oli vuoden vaihteessa 27,6 milj. euroa. Hautainhoitorahaston eQ Varainhoidon sijoitussalkku sisältää osakerahastoja, lyhyen koron rahastoja, pitkän koron rahastoja sekä vaihtoehtoisista sijoituksista kolmea Private Equity -rahastoa. Salkun riskitaso on hallittu riittävällä hajauttamisella. Korko- ja osakesijoituksien tuotto vuonna 2024 oli 10,98 % (salkun aloituspäivästä 31.8.2021 lähtien yht. 13,05 %).

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 VI -rahastoa.

Sijoitustoiminnassa käytetään eettisesti korkeatasoisia varainhoitajia ja sijoitustoiminnassa suositetaan positiivisen arvottamisen vaihtoehtoa, eli vastuullisten yritysten suosimista sijoituskohteina.

Sijoitusten jakauma 31.12.2024:



Hautainhoitorahaston kiinteistösijoitukset

Hautainhoitorahastolla on sijoituskiinteistöjä yhteensä noin 4935 m² ja niiden markkina-arvoksi on arvioitu noin 8,1 milj. euroa. Merkittävin omistus on 35 % osuus Kirkkonummella sijaitseva Kiinteistö Oy Kirsikasta, jossa on myymälätilaa reilut 19 500 m², sekä 5100 m² kokoinen pysäköintitalo. Kirkkonummen kohteessa vuokrausaste on korkea. Merkittävimmät vuokrasopimukset on uusittu viimeisimmän parin vuoden aikana.

Pidempään tyhjänä olleet Kiinteistö Oy Espoontorin toimistotilat myytiin vuonna 2024. Myynnistä aiheutui 4,2 milj. euron myyntitappio. Myynti poisti merkittävästi korjausvelkaa ja vuotuisia juoksevia kustannuksia, mikä osaltaan parantaa hautainhoitorahaston tilannetta tulevana vuosina.

Kiinteistösijoitustoiminnan vastuut

Helsingin seurakuntayhtymä / Hautainhoitorahasto on sitoutunut vastaamaan Kiinteistö Oy Kirsikan lainojen korkoihin ja lyhennyksiin tarvittavista vastikkeista. Helsingin osuus yhtiön lainoista on noin 5,1 milj. euroa. Nykyinen laina on voimassa vuoteen 2027.

JOHTOPÄÄTÖKSET TOIMINNAN TULEVAA SUUNNITTELUA VARTEN

Hautainhoitorahaston hoitohaudoille tarvitsemat ryhmäkasvit hankitaan ryhmäkasviviljelyyn erikoistuneilta kauppapuutarhoilta.

Hautainhoitorahaston hautojen hoitoon kohdistuvat menot katetaan vuosittain syntyvillä hoitotoiminnan tuotoilla, määräraikaishoitojen pääomavähennyksillä ja rahavarojen sekä kiinteistösijoitusten tuotoilla. Ainaishoitosopimukset ja ennen 1970-lukua solmitut pitkäaikaiset hoitosopimukset eivät ole sisältäneet inflaatio suojaa. Käytännössä osa vanhoista hoitosopimuksista on sellaisia, joissa alun perin maksettu hoitopääoma on jo käytetty ko. haudan hoitoon, vaikka hoitosopimukset ovat vielä voimassa. Tämä heikentää hautainhoitorahaston taloudellista tilannetta. Sijoitustoiminta turvaa sopimushautojen hoitotason ylläpitämisen, hautainhoitorahaston maksuvalmiuden sekä tarpeelliset investoinnit. Hautainhoitorahaston sijoitustoimintaa hoidetaan sijoitustoiminnan ohjeen mukaisen strategian pohjalta.

ARVIOINTI HAUDANHOITOSOPIMUSTEN VASTUISTA JA HAUTAINHOITORAHASTON VAROJEN YLI- TAI ALIKATTEISUUDESTA

Kirkkohallituksen antaman laskentaohjeen mukaan hautainhoitorahaston tai seurakunnan taseen liitetiedoiksi tehdään:

1. laskelma haudanhoitovastuun määrästä tilinpäätöspäivänä
2. laskelma hautainhoitosopimusten yli- tai alikatteisuudesta

Kun tilivuoden hautainhoidon välittömät ja välilliset kulut jaetaan hoidettujen hautojen lukumäärällä, saadaan yhden hoidetun haudan kulut keskimäärin tilivuoden aikana. Jäljellä olevan hoitovastuun määrä saadaan kertomalla yhden hoidetun haudan kulut kaikkien hoidossa olevien hautojen yhteenlasketulla, jäljellä olevien haudanhoitovuosien lukumäärällä.

Laskelma hautainhoitorahaston yli- tai alikatteisuudesta laaditaan siten, että hautainhoitorahaston taseen loppusummasta vähennetään jäljellä oleva haudanhoitovastuun määrä. Kun seurakunnassa arvioidaan hautainhoitorahaston yli-/alikalteisuutta, otetaan huomioon myös varojen käyvän arvon ja kirjanpitoarvon erotus. Kirkkohallitukselle ilmoitetaan hautainhoitosopimusten yli-/alikalteisuus kirjanpitoarvon mukaan laskettuna.

Laskelma antaa erään karkealla tasolla olevan tarkastelumallin tilinpäätöshetkellä arvioida hautainhoitorahaston vastuita ja hautainhoitorahaston varojen yli- tai alikalteisuutta. Laskelma ei sisällä arviointia tulevan inflaatio- ja kustannuskehityksen vaikutuksista

vastuisiin. Laskelma ei myöskään tarkastele hautainhoitorahaston sijoitustoiminnan pääomien tulevaa tuottoa ja kehitystä.

Laskennallisen hoitovastuun yli-/alikatteisuudessa voi olla suurtakin vaihtelua eri vuosien tilinpäätöksissä. Vaihteluun vaikuttaa mm:

- sijoitustoiminnassa toteutettavien operaatioiden vaikutukset tasearvojen muutoksiin
- pienetkin vaihtelut vuosittaisissa hoitokustannuksissa hoitohautaa kohden aiheuttavat suuresta hoitovuosimassasta johtuen laskennallisesti merkittäviä muutoksia yli-/alikatteisuuteen.
- ainaishoitosopimuksiin sisältyvän tulevan hoitovastuun arvioinnin laskennalliseksi perusteeksi ainaishoitojen pituudeksi määriteltiin vuoden 2002 hautainhoitovastuulaskelmaan 30 vuotta. Vuodesta 2002 on kulunut kaksikymmentäkaksi vuotta ja ainaishoitosopimuksiin sisältyvän hoitovastuun hahmottamiseksi vuodelle 2024 on jäljempänä olevassa laskelmassa käytetty ainaishoidon kestonä 8 vuotta.

Käyttötalousosa

	TA kuluva 2024	Toteuma 1 - 12 /2024	Yli-Ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	2 510 100,00	2 472 813,55	37 286,45	98,5
Toimintakulut (ulkoiset)	-4 388 264,64	-4 224 631,53	-163 633,11	96,3
Toimintakate	-1 878 164,64	-1 751 817,98	-126 346,66	93,3
Poistot ja arvonalentumiset		-10 000,00	10 000,00	0,0
Laskennalliset erät		-18 167,10	18 167,10	0,0
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-1 878 164,64	-1 779 985,08	-98 179,56	94,8

Tuloslaskelma

900 HAUTAINHOITORAHASTO

	<u>1.1.-31.12.2024</u>	<u>1.1.-31.12.2023</u>	<u>Erotus</u>	<u>Ero %</u>
3 TOIMINTATUOTOT	2 472 813,55	2 458 640,46	14 173,09	1 %
## Korvaukset	0,00	0,00	0,00	100%
## Maksutuotot	2 472 813,32	2 458 641,77	14 171,55	1 %
## Tuet ja avustukset	0,00	0,00	0,00	
## Muut toimintatuotot	0,23	-1,31	1,54	
4 TOIMINTAKULUT	-4 224 631,53	-4 035 071,45	189 560,08	5 %
40 Henkilöstökulut	-3 383 949,08	-3 242 786,75	141 162,33	4 %
## Palkat ja palkkiot	-2 739 812,70	-2 604 674,46	135 138,24	5 %
## Henkilösivukulut	-653 944,75	-656 688,03	-2 743,28	0 %
## Henkilöstökulujen oikaisuerät	9 808,37	18 575,74	-8 767,37	-47 %
## Palvelujen ostot	-255 304,49	-216 768,92	38 535,57	18 %
## Vuokrakulut	-3 121,45	-5 431,58	-2 310,13	-43 %
46 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-579 746,62	-569 153,33	10 593,29	2 %
## Ostot tilikauden aikana	-579 746,62	-569 153,33	10 593,29	2 %
49 Muut toimintakulut	-2 509,89	-930,87	1 579,02	170 %
5 TOIMINTAKATE	-1 751 817,98	-1 576 430,99	-175 386,99	11 %
60 Rahoitustuotot ja -kulut	-3 784 011,26	661 373,92	-4 445 385,18	-672 %
## Sijoituskiint. ja huon. tuotot	1 257 438,19	1 265 500,64	-8 062,45	-1 %
## Sijoituskiint. ja huon. kulut	-5 396 672,74	-1 481 846,32	3 914 826,42	264 %
## Korkotuotot	0,00	2 771,62	-2 771,62	100 %
## Muut rahoitustuotot	348 209,36	173 346,07	174 863,29	101 %
## Korkokulut	0,00	0,00	0,00	
## Arvonmuutokset sijoituksista	36 062,60	1 355 646,73	1 319 584,13	-97 %
## Muut rahoituskulut	-29 048,67	-654 044,82	-624 996,15	-96 %
2 VUOSIKATE	-5 535 829,24	-915 057,07	-4 620 772,17	505 %
## Poistot ja arvonalennukset	-10 000,00	0,00	-10 000,00	0 %
## Suunnitelman mukaiset poistot	-10 000,00	0,00	-10 000,00	0 %
## Arvonalentumiset (-palautukset)	0,00	0,00	0,00	100 %
1A TILIKAUDEN TULOS	-5 545 829,24	-915 057,07	-4 630 772,17	506 %

Tuloslaskelma – vertailu talousarvioon

	<u>TA 2024</u>	<u>Toteutuma 2024</u>	<u>Erotus</u>	<u>Käyttö%</u>
TOIMINTATUOTOT	2 510 100,00	2 472 813,55	-37 286,45	99 %
Maksutuotot	2 510 100,00	2 472 813,32	-37 286,68	99 %
Tuet ja avustukset	0,00	0,00	0,00	-100 %
Muut toimintatuotot	0,00	0,23	0,23	-100 %
 TOIMINTAKULUT	 -4 388 264,63	 -4 224 631,53	 163 633,10	 96 %
Henkilöstökulut	-3 625 607,85	-3 383 949,08	241 658,77	93 %
Palkat ja palkkiot	-2 906 825,65	-2 739 812,70	167 012,95	94 %
Henkilösivukulut	-722 782,20	-653 944,75	68 837,45	90 %
Henkilöstökulujen oikaisuerät	4 000,00	9 808,37	5 808,37	245 %
Palvelujen ostot	-191 656,78	-255 304,49	-63 647,71	133 %
Vuokrakulut	-6 200,00	-3 121,45	3 078,55	50 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-564 800,00	-579 746,62	-14 946,62	103 %
Ostot tilikauden aikana	-564 800,00	-579 746,62	-14 946,62	103 %
Muut toimintakulut	0,00	-2 509,89	-2 509,89	-100 %
 TOIMINTAKATE	 -1 878 164,63	 -1 751 817,98	 126 346,65	 93 %
 Rahoitustuotot- ja kulut	 -65 000,00	 -3 784 011,26	 -3 719 011,26	 5722 %
Sijoituskiint. ja huon. tuotot	1 220 000,00	1 257 438,19	37 438,19	103 %
Sijoituskiint. ja huon. kulut	-1 285 000,00	-5 396 672,74	-4 111 672,74	420 %
Korkotuotot	0,00	0,00	0,00	-100 %
Muut rahoitustuotot	0,00	348 209,36	348 209,36	-100 %
Korkokulut	0,00	0,00	0,00	-100 %
Arvonmuutokset sijoituksista	0,00	36 062,60	36 062,60	-100 %
Muut rahoituskulut	0,00	-29 048,67	-29 048,67	-100 %
 VUOSIKATE	 -1 943 164,63	 -5 535 829,24	 -3 592 664,61	 185 %
 Poistot ja arvonalentumiset	 0,00	 -10 000,00	 -10 000,00	 -100 %
Suunnitelman mukaiset poistot	0,00	-10 000,00	-10 000,00	-100 %
 TILIKAUDEN TULOS	 -1 943 164,63	 -5 545 829,24	 -3 602 664,61	 185 %
 TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	 -1 943 164,63	 -5 545 829,24	 -3 602 664,61	 185 %

Tase

<u>VASTAAVAA</u>	<u>31.12.2024</u>		<u>31.12.2023</u>	
<u>PYSYVÄT VASTAAVAT</u>				
<u>Aineelliset hyödykkeet</u>				
A1 Rakennukset ja kiinteät rakenteet	738 500,00		738 500,00	
A2 Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	0,00	738 500,00	0,00	738 500,00
<u>Sijoitukset</u>				
A3 Osakkeet ja osuudet	7 068 845,00	7 068 845,00	11 651 670,58	11 651 670,58
<u>VAIHTUVAT VASTAAVAT</u>				
<u>Saamiset</u>				
<u>Lyhytaikaiset saamiset</u>				
C1 Myyntisaamiset	57 539,62		56 162,15	
C2 Muut lyhytaikaiset saam srk-yhtymältä	0,00		0,00	
C3 Siirtosaamiset	263 475,05	321 014,67	159 608,56	215 770,71
<u>Rahoitusarvopaperit</u>				
C4 Osakkeet ja osuudet	24 291 630,44		23 335 978,92	
C5 Muut arvopaperit	0,00	24 291 630,44	1 000 128,00	24 336 106,92
Rahat ja pankkisaamiset		152 413,65		3 883 768,84
C4		<u>32 572 403,76</u>		<u>40 825 817,05</u>
<u>VASTATTAVAA</u>				
<u>OMA PÄÄOMA</u>				
IIA Peruspääoma	750 832,55		750 832,55	
IIA Ainaishoitosopimusten pääomat	501 007,36		501 007,36	
IIA Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	23 967 747,87		24 882 804,94	
IIA Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-5 545 829,24	19 673 758,54	-915 057,07	25 219 587,78
<u>VIERAS PÄÄOMA</u>				
<u>Pitkäaikainen</u>				
IIIE Saadut ennakot	10 462 658,58	10 462 658,58	10 163 749,59	10 163 749,59
<u>Lyhytaikainen</u>				
IIIE Saadut ennakot	1 455 374,35		1 431 415,62	
IIIE Ostovelat	120 686,88		169 045,85	
IIIE Velka srk-yhtymälle	733 088,67		3 736 774,23	
IIIE Siirtovelat	126 836,74	2 435 986,64	105 243,98	5 442 479,68
		<u>32 572 403,76</u>		<u>40 825 817,05</u>

Rahoituslaskelma

<u>VARSINAISEN TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN KASSAVIRTA</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
TULORAHOITUS	-1 316 810	-915 057
Vuosikate	-5 535 829	-915 057
Tulorahoituksen korjauserät	4 219 019	0
INVESTOINNIT	353 807	0
Käyttöomaisuusinvestoinnit	0	0
Pysyvien vastaavien myyntitulot	353 807	0
<i>Varsinaisen toiminnan ja investointien nettokassavirta</i>	<u>-963 003</u>	<u>-915 057</u>
<u>RAHOITUSTOIMINNAN KASSAVIRTA</u>		
<i>MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET</i>	-2 812 828	3 827 937
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-105 244	-22 375
Korottomien lyhyt- ja pitkäaikaisten velkojen muutos	-2 707 584	3 850 312
<i>Rahoitustoiminnan nettokassavirta</i>	<u>-2 812 828</u>	<u>3 827 937</u>
<i>Kassavarojen muutos</i>	<u>-3 775 831</u>	<u>2 912 880</u>
<u>KASSAVAROJEN MUUTOS</u>	<u>-3 775 854</u>	<u>2 912 880</u>
Kassavarat 31.12.	24 444 022	28 219 876
Kassavarat 1.1.	28 219 876	25 306 996

Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Tilinpäätös on laadittu Kirkkohallituksen antaman tilinpäätösohjeen mukaan.

1.1. Arvostusperiaatteet ja menetelmät

Pysyviin vastaaviin merkityt aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on arvostettu seuraavasti:

* Aineettomat oikeudet	suunnitelmapoistoin vähennettyyn hankintamenoonsa
* Muut pitkävaikutteiset menot	suunnitelmapoistoin vähennettyyn hankintamenoonsa
* Maa- ja vesialueet	alkuperäiseen hankintamenoonsa
* Hautausmaat	alkuperäiseen hankintamenoonsa
* Rakennukset	suunnitelmapoistoin vähennettyyn hankintamenoonsa
* Kiinteät rakenteet ja laitteet	suunnitelmapoistoin vähennettyyn hankintamenoonsa
* Koneet ja kalusto	suunnitelmapoistoin vähennettyyn hankintamenoonsa
* Muut aineelliset hyödykkeet	suunnitelmapoistoin vähennettyyn hankintamenoonsa
* Keskeneräiset työt ja hankinnat	alkuperäiseen hankintamenoonsa
* Sijoitukset	alkuperäiseen hankintamenoonsa tai sitä alhaisempaan tilinpäätöspäivän markkina-arvoon

Vaihtuvien vastaavien saamisiin merkityt myynti-, laina ja muut saamiset on arvostettu nimellisarvoonsa tai tätä alhaisempaan todennäköiseen arvoonsa.

Rahoitusomaisuusarvopaperit on arvostettu hankintamenoonsa tai tätä alemmaan tilinpäätöspäivän markkina-arvoon.

Velat on arvostettu nimellisarvoonsa.

1.2. Jaksotusperiaatteet ja menetelmät

Menot ja tulot

Menojen ja tulojen kirjaamisperusteena on suoriteperuste. Kirkollisverotulot kirjataan maksuperusteisesti.

Pysyvien vastaavien arvostus

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet: Hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Taseeseen aktivoidaan yli 20 000 euron hankinnat, jotka poistetaan taloudellisena vaikutusaikanaan.

Yhteinen kirkkovaltuusto hyväksyi 7.10.2021 uuden poistosuunnitelma, joka otettiin käyttöön 1.1.2022. Joitakin poistoaikoja lyhennettiin.

Pysyvät vastaavat	1.1.2022 alkaen
	poistoaika vuotta
Aineettomat hyödykkeet	
Tietojärjestelmien käyttöoikeus	3
Muut aineettomat oikeudet	3
Muut pitkävaikutteiset menot	3
Aineelliset hyödykkeet	
Hautausmaat	
<i>Muut pitkä vaikutteiset menot</i>	3
Siunauskappelit	40
Muut rakennukset	10
Kiinteät rakenteet ja laitteet	15
Urut	15
Koneet ja laitteet	3
Muut aineelliset hyödykkeet	3
Rakennukset	
Kirkot	50
Seurakuntatalot	20
Kappelit	40
Leiri- ja kurssikeskukset	20
Asuinrakennukset	25
Diakonian lalitokset	15
Hallinto- ja laitosrakennukset	20
Muut rakennukset	15
Kiinteät rakenteet ja laitteet	
Maa- ja vesirakenteet	15
Urut	15
Muut kiinteät rakenteet ja laitteet	15
Koneet ja kalusto	
Kuljetusvälineet	5
ATK-laitteisto	3
Muut koneet ja laitteet	3
Hautainhoitorahaston poistosuunnitelma	
Kasvihuoneet ja kioskit	10
Muut rakennukset	10
ATK-laitteet	3

Poistosuunnitelmaa täsmennettiin YKV 31.10.2024 86 §. Taseeseen aktivoidut käyttöomaisuushyödykkeet, joiden jäljellä oleva tasearvo on alle 20 000 euroa ja poistoaika on vähintään viisitoista (15) vuotta, poistetaan taseesta kertapoistona tilivuodesta 2024 alkaen.

Kiinteistö Oy Espoontori myytiin ja kaupasta tuli 4 219 018,63 euron myyntitappio.

1. Tuloslaskelman liitetiedot

<u>Henkilöstökulut</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Rahapalkat	2 739 813	2 604 674
Sosiaalimaksut	72 634	104 899
Eläkevakuutusmaksut	581 311	551 789
Henkilöstökorvaukset ja muut korjaukset	<u>-9 808</u>	<u>-18 576</u>
Henkilöstökulut ilman luontaisetuja ja muita	3 383 949	3 242 787
henkilöstömenoja		
Muut henkilöstömenot	333	298
Henkilöstökulut ilman luontaisetuja	3 384 283	3 243 085
Luontoisedut yhteensä	0	60
Henkilöstökulut yhteensä	<u>3 384 283</u>	<u>3 243 145</u>

<u>Rahoitusarvopapereiden tuotot- ja kulut</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Tuotot		
Korkotuotot	0	2 772
Sijoitusten myyntivoitot	185 843	40 921
Valuuttakurssivoitot	0	0
Osinkotuotot	0	0
Palkkionpalautukset	162 366	132 366
Muut rahoitustuotot	0	59
Yhteensä	348 209	176 118
Kulut		
Arvopapereiden arvonalentumiset	125 850	161 912
Edellisen vuoden arvonalentumisten palaut.	<u>-161 912</u>	<u>-1 517 559</u>
Arvonmuutokset yhteensä	-36 063	-1 355 647
Sijoitusten myyntitappiot	19 865	640 293
Valuuttakurssitappiot	0	39
Omaisuuksienhoitopalkkiot	9 184	13 426
Muut rahoituskulut	0	286
Yhteensä	29 049	654 045
Kulut yhteensä	-7 014	-701 602
Rahoitusarvopapereiden tuotto	<u>355 223</u>	<u>877 720</u>

Sijoitusten hankinta-arvot sisältävät varainhoidon hallinnointipalkkiot, eikä niitä ole kirjattu kuluksi tuloslaskelmaan. Palkkionpalautukset on kirjattu tuottoihin. Suurin osa koostuu eQ:n osake- ja korkorahastojen hallinnointipalkkioista sekä hallinnointipalkkioiden palautuksista. Alla erittely näistä.

	<u>Hallinnointipalkkio</u>	<u>Asiakkaalle palautettava hallinnointipalkkio</u>
Q1	43 701,69	36 324,30
Q2	46 995,45	38 744,39
Q3	47 724,90	39 332,11
Q4	48 565,85	39 940,45
Yht.	<u>186 987,89</u>	<u>154 341,25</u>

Sijoituskiinteistöjen tuotot ja kulut

Tuotot		
Vuokratuotot	<u>1 257 438</u>	<u>1 265 501</u>
Yhteensä	1 257 438	1 265 501
Kulut		
Vuokrakulut	1 153 981	1 474 027
Palvelujen ostot	23 450	7 656
Sijoituskiinteistöjen verot	0	0
Muut kulut	<u>4 219 242</u>	<u>164</u>
Yhteensä	5 396 673	1 481 846
Sijoituskiinteistöjen tuotto	-4 139 235	-216 346

Rahoitustuotot- ja kulut yhteensä	<u>-3 784 011</u>	<u>661 374</u>
--	--------------------------	-----------------------

<u>Poistot ja arvonalentumiset</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Kertaluonteiset poistot	10 000	0
Pysyvien vastaavien osakkeiden arvonalentumiset	0	0
Edellisen vuoden arvonalentumisten palautukset	0	0
	0	0
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	<u>10 000</u>	<u>0</u>

2. Taseen liitetiedot

Pysyvät vastaavat ja poistot

Nro	Pysyvien vastaavien ryhmä	Kirjanpitoarvo 01.01.2021	Lisäykset 2024	Vähennykset 2024	Siirrot erien välillä 1)	Kirjanpitoarvo ennen poistoja	Tilikauden sumu- ja kertapoistot	Kirjanpitoarvo 31.12.2024
106000	Hautaus-toimen muut rakennukset	0,00	0	0	0	0,00	0	0
107500	Hautaus-toim.muut aineell.hyöd.	738 500,00	0	0	0	738 500,00	0	738 500
132000	Osakkeet ja osuudet	11 651 670,58	0	-4 582 825,58	0	7 068 845,00	0	7 068 845
	Yhteensä	12 390 170,58	0	-4 582 826	0	7 807 345	0	7 807 345
128000	Keskeneräiset työt	0,00	0		0	0,00	0	0
	Yhteensä	12 390 171	0	-4 582 826	0	7 807 345	0	7 807 345

- 1) Sarakkeen arvo kuvaa siirtoja eri omaisuustilien ja Keskeneräisten töiden -tilin välillä. Pysyvien vastaavien investoinnit kirjataan "Keskeneräisten töiden" -tilin kautta hankkeen valmistumiseen saakka, jolloin ne siirretään luonteensa mukaisille pysyvien vastaavien tileille.

Rahoitusomaisuus

Hautainhoitorahaston sijoitusten rahoitusomaisuuden arvot 31.12.2024

	Hankinta-arvo	Kirjanpitoarvo	Markkinahinta	Erotus kp.arvo vs hank.arvo	Erotus m.hinta vs kp.arvo
Osakerahastot	12 734 000	12 663 293	14 872 228	-70 707	2 208 935
Korkorahastot	7 351 468	7 319 929	7 973 858	-31 538	653 928
Pääomarahastot	4 332 012	4 308 408	4 768 110	-23 604	459 702
Saldo yhteensä	24 417 480	24 291 630	27 614 196	-125 850	3 322 565

Rahoitusomaisuuteen kuuluvien arvopapereiden arvonalentumisia on kirjattu vuoden 2024 tilin-päätöksessä 125.849 euroa. Tilinpäätöksessä 2023 tehtyjä arvonalentumisia on palautettu vuonna 2024 161.912 euroa. Toimenpiteiden yhteisvaikutus on 36.063 euroa.

Oma pääoma	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
Peruspääoma	750 833	750 833
Hautojen ainaishoitosisopimusten pääomat	501 007	501 007
Ed. tilikausien ylijäämä	23 967 748	24 882 805
Tilikauden yli- / alijäämä	-5 545 829	-915 057
Oma pääoma yhteensä	<u>19 673 759</u>	<u>25 219 588</u>

Pitkäaikainen vieras pääoma

	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
Saadut ennakot määräaikaista haudanhoitosopimuksista	10 462 659	10 163 750
Pitkäaikainen vieras pääoma yhteensä	<u>10 462 659</u>	<u>10 163 750</u>

	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
Lyhytaikainen vieras pääoma		
Saadut ennakot määräaikaista haudanhoitosopimuksista	1 455 374	1 431 416
Ostovelat	120 687	169 046
Siirtovelat		
Muut siirtovelat	0	0
Lomapalkkajaksotus	126 332	103 746
Muut lyhytaikaiset siirtovelat	504	1 498
	<u>126 837</u>	<u>105 244</u>
Muut velat		
Hautainhoitorahaston velka Helsingin seurakuntayhtymälle	687 021	3 733 227
Verotili	46 068	3 547
Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä	<u>2 435 987</u>	<u>5 442 480</u>

3. Vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

Eläkevastuuvajaus (laskennallinen JuEL –vastuu)

Hautainhoitorahaston osuus koko Helsingin seurakuntayhtymän laskennallisesta eläkevastuusta on 18,9 milj. euroa (vuonna 2023 vastaava luku oli 17,8 milj. euroa).

Laskelma löytyy Helsingin seurakuntayhtymän eläkevastuuvajauslaskelmasta.

4. Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot

TYTÄRYHTEISÖN/ YHDISTYKSEN/ SÄÄTIÖN NIMI	KOTIPAIKKA	OMISTUS- OSUUS	ÄÄNIVALTA- OSUUS			
				OMASTA PÄÄOMASTA 1000 euroa	VIERAASTA PÄÄOMASTA 1000 euroa	TILIKAUDEN TULOKSESTA 1000 euroa
<u>Hautainhoitorahaston osakkuusyhteisöt (ei yhdistelty konsernitaseeseen)</u>						
Kiint.Oy Espoontori 2021	Espoo	21,46 %	21,46 %	0	0	0
Kiinteistö Oy Kirsikka / 2023	Kirkkonummi	35,00 %	35,00 %	8 251	5 735	-

5. Sijoitussitoumuksista tilinpäätöshetkellä maksamatta

Hautainhoitorahaston sijoitustoimintaan liittyviin vaihtoehtoisin sijoituksiin sisältyy sijoitussitoumuksia, joista tilinpäätöshetkellä on maksamatta 2,0 milj. euroa.

Laskennallinen hautainhoitovastuu

Hautainhoitorahaston laskennallisen hoitovastuun määrittäminen on tehty alla olevan taulukon mukaisesti:

- hoitosopimuksia 2024 yhteensä 55.221 kpl
- menopohja on kustannuspaikkojen 9014010000 ja 9024030000-9024030005 (HHR:n hallinto ja hautausmaat) sel kustannuspaikan 9034030000 (Malmin hautausmaan huoltorakennus) nettomenot vuonna 2024
- laskennallinen hoitokustannus yhtä hoitosopimusta kohden on 76,69 euroa
- ainaishoitojen hoitoajaksi on laskennassa määritely 8 vuotta (16.061 kpl)

Hoitovastuulaskelma

● Menot 2024

Menot yhteensä	4 224 632
poistot	10 000
Kustannukset yhteensä	4 234 632
Hoitosopimuksia	55 221
Kustannukset sopimusta kohti	76,69

● Laskennallinen hoitovastuu 2024

1) Määräaikaisten sopimusten hoitovastuu

Jäljellä olevia määräaikaisia hoitovuosia on laskelmien mukaan 278.638

Hoitojen kustannukset ovat nykyisellä hintatasolla:

* hoitovuosien yhteismäärä	278 971
* kustannukset/sopimus vuonna 2024	76,69
* laskennallinen hautainhoitovastuu	<u>21 392 937</u>

Lisäksi on ainaishoitosopimuksia 16.061 kappaletta. Ainaishoitojen hoitoajaksi on tässä laskelmassa määritely 8 vuotta.

2) Ainaishoitojen laskennallinen hoitovastuu

Ainaishoitojen kustannukset ovat nykyisellä hintatasolla:

* hoitovuosien yhteismäärä (8 v)	128 488
* kustannukset/sopimus 2024	76,69
* laskennallinen hautainhoitovastuu	<u>9 853 124</u>

3) Hoitovastuulaskelma

Hoitovastuiden yhteissumma on 31 246 061

Hautainhoitorahaston taseen vastaavaa	32 572 404
Vähennetään otetut lainat	0
	<u>32 572 404</u>

● Hoitovastuun yli/alikatteisuus 2024 **1 326 343**

Ainaishoitojen tulevien hoitovuosien määrä sopimusta kohti on laskelmassa 8 vuotta. Ainaishoitojen määrä on vuodesta 2002 alkaen määritely 30 vuodeksi. Hoitoaikavähennys vuoteen 2024 on 8 vuotta.

Vastaavalla tavalla laskettuna vuoden 2023 hoitovastuun ylikatteisuus oli 9 974 362 euroa. Tilinpäätöskirjassa 2023 on käytetty ainaishoitojen tulevana hoitovuosien määränä 9 vuotta.

V Allekirjoitukset ja tilinpäätösmerkintä

1. Tilinpäätöksen allekirjoitus

Helsingissä 20.3.2025

Maika Vuori, puheenjohtaja

Riitta Asikanius, varapuheenjohtaja

Mervi Assmann

Petteri Auvinen

Lasse Halme

Martina Harms-Aalto

Marianne Heikkilä

Ami Lainela

Otto Lehtipuu

Elina Raike-Ojanen

Timo Raittinen

Jan-Anders Salenius

Liisa-Maria Voipio- Pulkki

Tuulikki Vuorinen

Kati Solastie

Juha Silander, hallintojohtaja

2. Tilinpäätösmerkintä

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Helsingissä 8.5.2025

BDO Audiator Oy
tilintarkastusyhteisö

Tiina Lind, päävastuullinen tilintarkastaja

JHT, KHT

VI Luettelot ja selvitykset

1. Luettelo kirjanpito kirjoista

Kirjanpitoaineisto säilytetään Kirkon palvelukeskuksen tietojärjestelmässä sähköisessä muodossa. Kassatositteet liitteineen säilytetään arkistossa paperitulosteina. Tilinpäätöskirja tilikaudelta säilytetään sidottuna kirjana.

2. Luettelo tositelajeista

Tositenumerot				
Kassa- ja muistiotositteet				
AB	Automaattikirjaus	1000000	-	1999999
K1	Kirjanpitoliihtymä tarj.laskut	1000000	-	1999999
K2	Kirjanpitoliihtymä, verokäsittely	1000000	-	1999999
K3	Kirjanpitoliihtymä	1000000	-	1999999
K4	Verkkomaksut	1000000	-	1999999
PK	Kassajärjestelmä	1000000	-	1999999
SA	Kipan muistiotosite/pääkirjatosite	1000000	-	1999999
SE	Sisäiset erät (vyörytys)	1000000	-	1999999
SK	Seurakuntatalouden muistiotosite/pääkirjatosite	1000000	-	1999999
SN	Kolehdit muistiotosite	1000000	-	1999999
SR	Sijoituskirjanpidon muistiotosite	1000000	-	1999999
SZ	Peruutus muistio	1000000	-	1999999
TO	Tiliote	1000000	-	1999999
T1	Maksuliikenneohjelman tiliointi	1000000	-	1999999
ZA	Tilin avaussaldo	1000000	-	1999999
ZM	M2 Kirjanpitoliihtymä	1000000	-	1999999
ZY	Yhdistyvät seurakunnat	1000000	-	1999999
Käyttöomaisuus				
AA	Käyttöomaisuus kirjaus	1000000	-	1999999
AF	Poistokirjaukset	3000000	-	3999999
AI	Investointituet käyttöomaisuus	1000000	-	1999999
AM	Käyttöomaisuuden myynti	1000000	-	1999999
AZ	Purku käyttöomaisuuteen	1000000	-	1999999
Myyntilaskut				
AV	Diakonia-avustusten "kuittaustositteet"	14000000	-	14999999
DA	Asiakastosite	18000000	-	18999999
DG	Asiakkaat-hyvitys	18000000	-	18999999
DP	Perintätoimiston suoritukset (viite- ja tilitysaineistot)	14000000	-	14999999
DR	Asiakkaat-lasku (konversiolasku)	18000000	-	18999999
DV	Viivästyskorkolasku	18000000	-	18999999
DZ	Asiakkaat -maksukirjaus	14000000	-	14999999
M1	Hautainhoitojärjestelmä (myyntireskontraliittymän lasku)	18000000	-	18999999
M2	Resurssivarausjärjestelmä (myyntireskontraliittymän lasku)	18000000	-	18999999

M3	Myyntireskontra yleinen (myyntireskontraliittymän lasku)	18000000	-	18999999
MV	Maksuvapautukset	14000000		14999999
RV	Laskun siirto (Kipan järjestelmän lasku)	90000000	-	99999999
ZD	Luottotappio	18000000	-	18999999

Tositenumerot

Ostolaskut

KA	Toimittajatosite	19000000	-	19999999
KG	Toimittajat - hyvitys	19000000	-	19999999
KR	Toimittajat - lasku	19000000	-	19999999
KZ	Toimittajat - maksu	15000000	-	15999999
TM	Matkalaskut ostoreskontra	19000000	-	19999999

Palkat

PV	Lomapalkkavaraus	1000000	-	1999999
P1	Palkat verokäsittely	1000000	-	1999999

VII Tilintarkastuskertomus

TILINTARKASTUSKERTOMUS

Helsingin seurakuntayhtymän yhteiselle kirkkovaltuustolle

Olemme tarkastaneet Helsingin seurakuntayhtymän hallinnon, kirjanpidon ja tilinpäätöksen tilikaudelta 1.1.-31.12.2024. Tilinpäätös sisältää seurakuntayhtymän tuloslaskelman, taseen, rahoituslaskelman ja niiden liitetiedot sekä talousarvion toteutumisvertailun ja toimintakertomuksen. Lisäksi tilinpäätökseen kuuluva konsernitilinpäätös sisältää konsernitaseen ja sen liitetiedot.

Yhteisen kirkkoneuvoston ja muiden tilivelvollisten velvollisuudet

Yhteinen kirkkoneuvosto ja muut tilivelvolliset ovat vastuussa seurakuntayhtymän hallinnosta ja taloudenhoidosta tilikaudella. Yhteinen kirkkoneuvosto ja hallintojohtaja vastaavat tilinpäätöksen laatimisesta ja siitä, että tilinpäätös antaa oikeat ja riittävät tiedot seurakuntayhtymän toiminnan tuloksesta ja taloudellisesta asemasta tilinpäätöksen laatimista koskevien säännösten ja määräysten mukaisesti.

Yhteinen kirkkoneuvosto ja hallintojohtaja vastaavat myös sisäisen valvonnan järjestämisestä ja sellaisesta sisäisestä valvonnasta, jonka ne katsovat tarpeelliseksi voidakseen laatia tilinpäätöksen, jossa ei ole väärinkäytöksestä tai virheestä johtuvaa olennaista virheellisyyttä.

Tilintarkastajan velvollisuudet

Olemme tarkastaneet tilikauden hallinnon, kirjanpidon ja tilinpäätöksen julkishallinnon hyvän tilintarkastustavan mukaisesti olennaisten virheellisyyskysymysten havaitsemiseksi ja raportoimiseksi tarkastuksen tuloksina. Hallinnon tarkastuksessa olemme selvittäneet hallinnon lainmukaisuutta ja päätöstenmukaisuutta. Muodostamme käsityksen tilintarkastuksen kannalta relevantista sisäisestä valvonnasta pystyäksemme suunnittelemaan asianmukaiset tilintarkastustoimenpiteet ja voidaksemme lausua sisäisen valvonnan järjestämisestä mutta emme siinä tarkoituksessa, että pystyisimme antamaan lausunnon seurakuntayhtymän sisäisen valvonnan tehokkuudesta.

Olemme tehneet tarkastuksen kohtuullisen varmuuden saamiseksi siitä, onko seurakuntayhtymän hallintoa hoidettu laillisesti sekä asianomaisten toimielinten ja viranhaltijoiden päätösten mukaisesti. Kirjanpitoa sekä tilinpäätöksen laatimisperiaatteita, sisältöä ja esittämistapaa olemme tarkastaneet riittävässä laajuudessa sen toteutukseksi, ettei tilinpäätös sisällä väärinkäytöksestä tai virheestä johtuvaa olennaista virheellisyyttä.

Tarkastuksen tulokset

Seurakuntayhtymän hallintoa on hoidettu laillisesti ja päätösten mukaisesti.

Seurakuntayhtymän sisäinen valvonta on järjestetty asianmukaisesti.

Seurakuntayhtymän tilinpäätös ja siihen kuuluva konsernitase liitteineen on laadittu tilinpäätöksen laatimista koskevien säännösten ja määräysten mukaisesti. Tilinpäätös antaa oikeat ja riittävät tiedot tilikauden toiminnasta, taloudesta, taloudellisesta kehityksestä ja taloudellisista vastuista.

Lausunnot tilinpäätöksen hyväksymisestä ja vastuuvapauden myöntämisestä

Esitämme tilinpäätöksen hyväksymistä.

Esitämme vastuuvapauden myöntämistä tilivelvollisille tarkastamaltamme tilikaudelta.



Helsingissä 8. toukokuuta 2025

BDO Audiator Oy
Tilintarkastusyhteisö

Tiina Lind
JHT, KHT