



Helsingin seurakuntayhtymä

**TOIMINTA- JA TALOUSSUUNNITELMA 2027–2029
VUODEN 2027 TALOUSARVIO**

YLEISPERUSTELUT	4
1. JOHDANTO.....	4
2. LÄHTÖKOHDAT.....	4
3. EHDOTUKSEN KESKEISIMMÄT KOHDAT	8
4. TALOUSARVION SITOVIJUUDESSA	16
KÄYTTÖTALOUSOSA	17
KÄYTTÖTALouden VERTAILU PÄÄLUOKITTAIN 2027	18
SEURAKUNTien KEHYSMÄÄRÄRAHAT 2027	19
YHTEENVETO TALOUSARVIOSTA YKSIKÖITTÄIN	21
110 YHTEINEN HALLINTO	23
<i>Luottamuselimet</i>	25
<i>Sisäinen tarkastus</i>	26
<i>Seurakuntayhtymän johtajan toimisto</i>	29
<i>Hallinto-osasto</i>	38
<i>Henkilöstöosasto</i>	45
200 SEURAKUNNALLINEN TOIMINTA.....	48
<i>Haagan seurakunta</i>	51
<i>Herttoniemen seurakunta</i>	54
<i>Kallion seurakunta</i>	57
<i>Kannelmäen seurakunta</i>	60
<i>Lauttasaaren seurakunta</i>	63
<i>Malmin seurakunta</i>	66
<i>Mikaelin seurakunta</i>	70
<i>Munkkiniemen seurakunta</i>	73
<i>Oulunkylän seurakunta</i>	76
<i>Paavalin seurakunta</i>	79
<i>Pakilan seurakunta</i>	81
<i>Pitäjänmäen seurakunta</i>	85
<i>Roihuvuoren seurakunta</i>	88
<i>Helsingin tuomiokirkkoseurakunta</i>	92
<i>Töölön seurakunta</i>	95
<i>Vuosaaren seurakunta</i>	98
<i>Johannes församling</i>	101
<i>Matteus församling</i>	105
<i>Petrus församling</i>	109
300 YHTEISET SEURAKUNNALLISET TEHTÄVÄT.....	113
<i>Yhteinen seurakuntatyö</i>	116
<i>Viestintä</i>	121
<i>Yhteinen mediatoiminta</i>	125
<i>Avustukset, varaukset ja muu yhteinen toiminta</i>	128
HAUTAUSTOIMI	132
500 KIINTEISTÖTOIMI.....	135
YMPÄRISTÖTYÖ.....	137
TULOSLASKELMAOSA.....	140
ULKOINEN TULOSLASKELMA	141
ULKOINEN JA SISÄINEN TULOSLASKELMA	142
INVESTOINTIOSA	143
RAHOITUSOSA	153
RAHOITUSLASKELMA	154
TALOUSARVIO JA TALOUSSUUNNITELMA 2027–2029	155
HAUTAINHOITORAHASTO	156
SEURAKUNTien JA YHTEISTEN PALVELUIDEN HENKILÖSTÖSUUNNITELMA.....	162

YLEISPERUSTELUT

1. Johdanto

2. Lähtökohdat

Toimintasuunnitelmat suhteessa Kirkko Helsingissä -strategiaan
Huomiot talousarvioesityksestä
Yleinen taloudellinen tilanne ja kehitysnäkymät
Seurakuntasektorin taloudellinen tilanne
Helsingin seurakuntayhtymän talouden näkymät
Viimeaikaisia muutoksia taloudessa
Jäsenmääräarvio

3. Ehdotuksen keskeisimmät osat

Käyttötalousosa
Sisäiset vuokrat
Tuloslaskelmaosa
Kiinteistökehittäminen
Investoinnit sekä sijoitustoiminta
Rahoitusosa

4. Talousarvion sitovuustaso

YLEISPERUSTELUT

1. Johdanto

Seurakuntayhtymän vuoden 2027 talousarvio ja vuosien 2028–2029 toiminta- ja taloussuunnitelma ovat rakenteeltaan pysyneet ennallaan. Talousarviossa on käyttötalous-, tuloslaskelma-, investointi- ja rahoitusosa. Talousarvion käyttötalousosassa asetetaan toiminnalliset tavoitteet ja myönnetään määrärahat niiden toteuttamiseksi. Toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumista arvioidaan tilinpäätöksessä.

Käyttötalousosa sisältää seurakunnallisen toiminnan, yhteisten seurakunnallisten tehtävien, yhteisen hallinnon, kiinteistötoimen sekä hautaustoimen toiminnalliset tavoitteet sekä määrärahat. **Tuloslaskelmaosassa** on käyttötalouden tuottojen ja kulujen erotuksen, eli toimintakatteen, lisäksi arviot verotuloista, valtionrahoituksesta, kirkon rahastomaksuista ja sijoitusten tuotoista ja kuluista. Vuosikatteen jälkeen arvio tilikaudelle kohdistuvista poistoista sekä varausten ja rahastojen muutoksista. Tuloslaskelmaosa osoittaa, kuinka vuotuiset tuotot riittävät toiminnan kulujen kattamiseen, rahoituskuluihin sekä käyttöomaisuuden poistoihin. **Investointiosassa** on erittely suunnittelukaudelle ajoittuvista investointihankkeista. **Rahoitusosassa** esitetään, kuinka tulo-rahoitus riittää investointeihin ja lainanlyhennyksiin sekä suunnitelma rahoitustarpeen kattamiseksi. Lopputuloksena esitetään, lisääntykö vai väheneekö rahat.

2. Lähtökohdat

Toimintasuunnitelmat suhteessa Kirkko Helsingissä -strategiaan

Vuoden 2027 toimintasuunnitelmat osoittavat, että Kirkko Helsingissä -strategia on laajasti läsnä seurakuntien ja yhteisten palveluiden työssä. Verkostot ja vapaaehtoisuus sekä toivon teot näyttäytyvät koko organisaation yhteisinä tavoitteina samalla kun nuoret ja nuoret aikuiset muodostavat lähes koko kaupungin laajuisen painopisteen. Monikielisyyden toimeenpano jakautuu muita valintoja epätasaisemmin, mutta sisältää myös paljon mahdollisuuksia.

Käsillä olevat toimintasuunnitelmat ovat viimeiset, jotka on laadittu voimassa olevan Kirkko Helsingissä -strategian aikana. Vuoden 2027 keväällä käynnistyvässä strategian päivitystyössä on keskeistä yhdistää seurakuntien paikallista tuntemusta ja yhteisten palveluiden erityisosaamista yhteiseksi tilannekuvaksi. Samalla on syytä huolehtia toiminnan ja talouden suunnittelun näkökulmasta siitä, että strategiset valinnat näkyvät tavoitteiden lisäksi riittävästi myös resurssien kohdentamisessa, työnjaossa ja yhteisissä mittareissa.

Vuoden 2027 toimintasuunnitelmat on laadittu uudistetulle lomakepohjalle, jossa seurakunnat ja yhteisten palveluiden osastot tunnistavat toimintaympäristönsä keskeisiä ilmiöitä ja toimintansa strategisia painopisteitä. Seurakunnan tai osaston asettamat vuositavoitteet eritellään uudella lomakkeella toimenpiteisiin, vastuisiin, aikatauluihin, resursseihin ja mittareihin. Lomakepohjalla arvioidaan myös toimintaan liittyviä riskejä. Uusi rakenne tekee aiempaa näkyvämmäksi sen, miten toimintaympäristön muutokset vaikuttavat toiminnan suuntaamiseen ja miten pidemmän aikavälin painopisteet konkretisoituvat vuosittaisiksi toimenpiteiksi. Mittarien ja riskien arviointi edistää puolestaan toiminnan seurannan ja vaikutusten todentamista.

Epävarmuuden rinnalla suunnitelmissa näkyy merkittävä myönteinen mahdollisuus helsinkiläisten suhteessa kirkkoon ja uskontoon: yhdeksän seurakuntaa nostaa esiin hengellisyyttä, kristinuskoa tai kirkkoa kohtaan tunnetun kiinnostuksen vahvistumisen. Ilmiö liitetään erityisesti nuoriin ja nuoriin aikuisiin sekä ihmisten haluun päästä osaksi itselleen merkityksellisiä yhteisöjä ja hengellisen elämän

muotoja. Yhteisenä haasteena on muuttaa tämä kiinnostus pysyväksi seurakuntayhteydeksi sekä kokemukseksi siitä, että kirkkoon kuuluminen on merkityksellistä. Kasvaessaan sitoutuminen voi näkyä paitsi aktiivisempana osallistumisena, myös vapaaehtoisena vastuunkantona toiminnan suunnittelussa ja toteuttamisessa.

Tilakysymykset muodostavat selvän liittymäpinnan seurakuntien ja yhteisten palveluiden välille. Kiinteistöratkaisuja ohjaavien kiinteistö- ja tilankäyttöstrategioiden tavoitteena on kasvattaa tilatehokkuutta, tiivistää toimintaa kirkkorakennuksiin ja vähentää omassa käytössä olevien tilojen määrää. Seurakuntien näkökulmasta ratkaisujen vaikutukset heijastuvat alueelliseen tavoittavuuteen, diakoniseen läsnäoloon ja yhteisöjen jatkuvuuteen. Yhteisten palveluiden suunnitteilla olevat toimitilamuutokset vaikuttavat laajasti työn tekemisen kulttuuriin, kuten johtamiseen, henkilöstökokemukseen ja yhteistyöhön. Tilasuunnittelussa onkin tarpeen jatkuvasti tarkastella kustannusten ja käyttöasteiden rinnalla vaikutuksia yksikköihin ja seurakuntien perustehtävään.

Kirkko Helsingissä -strategian valinnoista *hyvän tekemisen verkostot ja vapaaehtoisuus* (valinta 3) sekä *auttamistyö ja toivon teot* (valinta 4) näkyvät kaikkien 19 seurakunnan toimintasuunnitelmissa. Vapaaehtoisuus näyttäytyy suunnitelmissa vahvistuvana osallisuutena, toimijuutena ja vastuunkantona. Seurakuntalaisia kutsutaan suunnittelemaan ja toteuttamaan toimintaa, palvelemaan jumalanpalveluksissa, osallistumaan diakoniseen työhön ja kohtaamisiin sekä antamaan panostaan toiminnan arviointiin. Samalla vapaaehtoisten väheneminen tai ikääntyminen tunnistetaan useissa suunnitelmissa toiminnan jatkuvuutta uhkaavaksi riskiksi.

Yhteiset palvelut täydentävät paikallista vapaaehtoisuutta rakentamalla kaupunginlaajuisia verkostoja, kehittämällä vapaaehtoistoiminnan yhteisiä välineitä, tukemalla kumppanuuksien kehittämistä ja vahvistamalla ulkoisen rahoituksen edellytyksiä. Yhteiset palvelut tukevat vapaaehtoisuuden muodostumista muun muassa ruoka-apuverkostoissa, yhteisessä diakoniatyössä ja osana ydinpalveluita. Osana yhteistä strategiatyötä kootaan seurakuntien ja yhteisten palveluiden kumppanuuksien kokonaiskuvaa ja pohditaan vaikuttamistyön kehittämistä.

Huomiot talousarvioesityksestä

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

Yleinen taloudellinen tilanne ja kehitysnäkymät

Eurooppa

Kansainväliseen toimintaympäristöön epävakaus pääasiassa eri puolilla käytävien sotien vuoksi on jatkunut ja näyttää jatkuvan edelleenkin. Tilanne Euroopassa on kaikesta huolimatta kohtuullisen vakaa, vaikka talouden vahvempaa kasvua ei ole näköpiirissä. Euroopan komissio ennusti keväällä 2026 EU:n talouskasvun olevan vuonna 2027 noin 1,4 %. Inflaation odotetaan laskevan vähän yli kolmesta prosentista noin kahteen ja puoleen prosenttiin. Perinteinen teollisuus kärsii heikosta kilpailukykyä. Sen sijaan puhtaaseen teknologiaan ja tekoälyyn liittyvät investoinnit ja kysyntä ovat kasvussa. Työttömyys pysyy lähellä nykytasoa. Uusia työpaikkoja syntyy, mutta maltillisesti. Palkat nousevat hieman inflaatiota nopeammin.¹

Suomi

Talouden tila Suomessa on edelleen melko vaisu, vaikka hieman kasvaakin. Vuotta 2027 koskevat talousennusteet ovat laskeneet vuoden 2026 ennusteista. Talouden kasvuksi ennustetaan alle kaksi prosenttia, kun vuodeksi 2026 ennuste on hieman yli kaksi prosenttia. Työttömyys pysyisi noin 10 prosentissa ja esimerkiksi viennin ei odoteta kasvavan. Inflaation ennustetaan pysyvät noin kahdessa prosentissa.

¹ Euroopan komission talousennuste 21.3.2026 [Spring 2026 Economic Forecast: Slowdown in growth as energy shock drives up inflation - Economy and Finance](#)

Kotitalouksien taloudellisen tilanteen odotetaan hieman helpottuvan. Reaaliansioiden odotetaan kasvavan, jonka seurauksena ostovoima paranee ja kulutus kasvaa. Tämä kehitys parantaa työllisyysnäkyviä ja sitä myöten verotettavia ansioita. Tämä on kehitys, joka parhaiten tukee kirkollisverovaroin eläviä seurakuntatalouksia.

Koko kirkon taloudellinen tilanne

Huolimatta niin Euroopan kuin Suomenkin talouden erittäin hitaasta kasvusta Suomen kirkon seurakuntatalouksien yhteenlaskettu talous on vahvistunut tai pysynyt vahvana jo useana vuotena peräkkäin. Vuoden 2025 ylijäämä hieman pieneni kahteen edellisvuoteen verrattuna, mutta oli edelleen korkea.

Seurakuntatalouksien yhteenlasketut verotulot kasvoivat jälleen vuonna 2025, rahavarat lisääntyivät ja rahavarojen riittävyys pysyi erittäin hyvällä tasolla. Lainakanta pieneni vuonna 2024 pitkään jatkuneen kasvun jälkeen, mutta vuonna 2025 pitkäaikaisten lainojen määrä kasvoi noin 10 prosenttia saavuttaen tähän saakka korkeimman määrän. Omavaraisuusaste pysyi kuitenkin yli 90 prosentissa.

Tilitettyjen kirkollisverojen tuoton kasvu on ollut viime vuosina odotettua parempaa. Myös vuonna 2026 alkuvuoden verotilitykset ovat olleet suurimmat viiteen vuoteen. On kuitenkin huomioitava, että kasvu ei riitä kattamaan kasvavia henkilöstö- ja muita kuluja.

Verotulojen kasvu ei ole ollut tasaista seurakuntatalouksien kesken. Vuonna 2025 verotulo kasvoi 51 prosentilla seurakunnista ja laski 49 prosentilla. Ääripäiden erot ovat suuret. Yli 10 prosentin kasvu oli yhdeksällä seurakuntataloudella, yli kolmen prosentin kasvua oli 14 prosentilla. 12:lla seurakuntataloudella verotulot alenivat yli viisi prosenttia ja yli kolmen prosentin vähenemä oli 16 prosentilla.

Rahoitusta leikattiin lain muutoksella vuoden 2025 alussa pysyvästi noin 20 milj. eurolla. Samalla kirkolliskokous muutti seurakuntatalouksien välisiä jakosuhteita. Näiden perusteella Helsingin srk-yhtymän osuus valtionrahoituksesta väheni 3,8 milj. eurolla. Jaossa noudatettiin kahden vuoden siirtymäaikaa ja lopullinen jakosuhte tulee voimaan vuonna 2027, jolloin valtionrahoituksen osuus pienenee vielä noin 1,5 milj. eurolla. Kesällä 2025 hallitus teki esityksen lisäleikkauksesta vuosiksi 2026 ja 2027. Rahoituksen määrää on esitetty vähennettäväksi kumpanakin vuonna 9,8 milj. eurolla. Leikkaus toteutui vuonna 2026 ja vuoden 2027 budjettiesityksessä on sama leikkaus. Helsingin seurakunnan osuus rahoituksesta ei talousarvion valmistelun aikana ole vielä tiedossa. Lopullinen määrä selviää, kun kirkolliskokous ja eduskunta ovat tehneet asiasta päätöksensä.

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

Helsingin seurakuntayhtymän talouden näkymät

Helsingin seurakuntien jäsenmäärä on viimeisen kymmenen vuoden aikana vähentynyt keskimäärin 1,3 prosenttia vuodessa ja viimeisen viiden vuoden aikana keskimäärin 1,6 prosenttia vuodessa. Kymmenen viime vuoden aikana jäsenmäärä on pienentynyt yhteensä yli 43 000 henkilöllä. Vuosina 2021 ja 2022 vähenemä oli kumpanakin 2,1 prosenttia (noin 6 800 jäsentä vuodessa), mutta tämän jälkeen jäsenmäärän lasku on pienentynyt vuosina 2023 ja 2024. Vuosi 2025 oli poikkeus, jolloin jäsenmäärä väheni vain 1886 henkilöllä. Aivan viime vuosien suotuisamman jäsenmäärän kehityksen taustalla on ennen kaikkea Helsinkiä hyödyttävä Suomen sisäinen muuttoliike. Vuoden 2026 jäsenkehitys näyttää lähes yhtä hyvältä kuin vuonna 2025. Helsinki kasvaa ja kaupungin asukasluku ylitti 700 000 elokuussa.

Tilitetyt verotulot ovat kasvaneet vuodesta 2019 lähtien vuoteen 2023 saakka. Ennätysvuoden 2023 jälkeen verotilitykset alenivat 3,7 % vuonna 2024. Määrä pysyi kuitenkin esimerkiksi vuotta 2022 korkeammalla tasolla. Hyvän verotilityskehityksen taustalla on helsinkiläisten seurakuntien jäsenten edelleen jatkunut palkka- ja eläkeansioiden kasvu. Koska vuoden 2024 verotuotto aleni odotettua enemmän, jouduttiin pidemmän aikavälin verotuloennustetta alentamaan vuodesta 2025 alkaen.

Keväällä 2025 päivitetyn taloussuunnitelman perusteella vuoden 2026 verotuotoksi talousarvioon otettiin 93,5 milj. euroa. Kahdeksan kuukauden verotilitysten perusteella tehdyn ennusteen mukaan vuoden 2026 talousarvio ylittyisi jonkin verran. Vuoden 2027 verotuotoksi on kevään 2026 taloussuunnitelman päivityksen perusteella päädytty summaan 95,3 milj. euroa, joka on myös tässä talousarviossa oleva verotuotto.

Mahdollisuudet verotuoton kasvu on edelleen olemassa, mutta positiiviset odotukset vähenevät koko ajan. Taloussuunnitelmassa seuraavina vuosina verotuottokehitys pysyisi vuoden 2027 määrässä. Tuottokehitys arvioidaan uudelleen joka vuosi keväällä talousarvioketystä päätettäessä.

Suunnittelukaudella 2027–2029 seurakuntayhtymän taloudellinen tilanne tiukkenee odotettavissa olevan niukan verotuottokehityksen vuoksi. Nykyrakenteella henkilöstö- ja muut kustannuksen kasvavat enemmän kuin verotuotto. Taloussuunnitelma on laadittu tasapainoiseksi ja siinä verotulojen kehityksen arvioidaan pysyvän vuoden 2027 tasolla.

Talousarvioesityksen perusteella vuosikatetta kertyy 7,2 milj. euroa. Suunnitelmanmukaiset poistot ovat 7,7 milj. euroa ja tilikauden tulos -0,4 milj. euroa. Tilinpäätössiirtoja on 0,45 milj. euroa, jolloin tilikauden ylijäämä 0,02 milj. euroa.

Helsingin seurakuntayhtymän krematoriot tulevat muutaman seuraavan vuoden aikana varustaa savunkaasupuhdistuslaitteistoin tai vaihtoehtoisesti rakentaa uusi ympäristöystävällinen krematorio sisältäen vastaavat puhdistuslaitteistot. Nämä Helsingin ja Vantaan ympäristöviranomaisten esittämät vaatimukset aikarajoineen johtanevat tarkastelujaksolla talousarviomuutokseen investointien osalta.

Kirkon nykyinen virka- ja työehtosopimus (KirVESTES) on voimassa 1.3.2025–29.2.2028. Näin ollen talousarviovuoden henkilöstökulut on voitu laskea kohtuullisen tarkasti.

Vuodelle 2026 siirtyviä jäämiä (säästöjä) oli seuraavasti:

Jäämät (säästöt) 31.12.2025 yhteensä	10 675 101
josta seurakuntien osuus yhteensä	6 880 020
josta yhteisten seurakunnallisten tehtävien osuus yhteensä	3 795 081

Vuoden 2026 talousarviossa kertyneitä säästöjä on arvioitu käytettävän yhteensä 0,9 milj. euroa. Vuoden 2027 talousarviossa seurakuntien säästöt kasvavat 0,4 milj. eurolla. Yhteinen seurakuntatyö käyttää aikaisempia säästöjä 0,2 milj. euroa. Yhteisten palveluiden yksiköistä käyttötalouden jäämien (säästöjen) siirtomahdollisuus ei koske hallinto-osastoa, kiinteistöosastoa, hautaustointia, viestintää eikä muuhun yhteiseen seurakunnalliseen toimintaan budjetoituja avustuksia. Yhteiset-ryhmän vuoden 2027 kehiksestä jää käyttämättä 0,4 milj. euroa (työterveys 0,2 milj. euroa ja väestökirjanpito 0,2 milj. euroa).

12 seurakuntaa on budjetoitu vuodelle 2027 testamenttivarojen tuloutusta yhteensä n. 0,6 milj. euroa.

Viimeaikaisia muutoksia taloudessa

Kirkollisverotilitysten kasvu oli vuosina 2022 ja 2023 odotettuaakin parempaa. Käännepäätös tapahtui kuitenkin vuoden 2024 loppuvuoden tilityksissä, jolloin sekä edellisen vuoden (2023) että kuluneen vuoden 2024 verotilityksiä oikaistiin. Molemmat oikaistut olivat Helsingille negatiivisia. Näin ollen vuoden 2025 verotuloarviota muutettiin talousarviomuutoksella heti vuoden aluksi ja samalla myös talousennusteen verotuottotasoa jouduttiin laskemaan.

Varainhoitajan vaihtuminen vuonna 2026 aiheuttaa tuloslaskelmaan suuren myyntivoittokirjauksen, kun aikaisemman varainhoitajan hoidossa olevat sijoitukset myydään. Koko myyntitulo kaikkine voittoineen sijoitetaan uudelleen uusien varainhoitajien toimesta.

Poistosuunnitelman mahdollinen muutos, yhteisen kirkkovaltuuston niin päättyessä, aiheuttaa poistoaikojen lyhentymisen myötä suuren kertapoiston vuodelle 2026. Poistoaikojen lyhentymisestä huolimatta tulevaisuudessa poistosumma alkaa pienentyä ja keventää talouden tasapainossa pitämistä.

Jäsenmääräarvio

Helsingin seurakuntien jäsenmäärä vuosien 2022–2026 alussa ja ennuste vuosille 2027–2029 on ²⁾

vuosi	1.1.2022	1.1.2023	1.1.2024	1.1.2025	1.1.2026	1.1.2027	1.1.2028	1.1.2029
jäsenmäärä	322 254	315 446	310 515	307 247	305 361	302 361	298 861	295 361

Helsingin kaupungin väkiluku vuosien 2022–2026 alussa ja ennuste vuosille 2027–2029 on ²⁾

vuosi	1.1.2022	1.1.2023	1.1.2024	1.1.2025	1.1.2026	1.1.2027	1.1.2028	1.1.2029
väkiluku	658 457	664 028	674 500	684 018	694 392	702 767	711 931	720 968

3. Ehdotuksen keskeisimmät kohdat

Käyttötalousosa

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

Yhteinen kirkkoneuvosto antoi huhtikuussa 2026 käyttötalouden määrärahakehykseksi vuodelle 2027 yhteensä 92,9 milj. euroa. Summa sisältää seurakuntien kehysmäärärahan 48,1 milj. euroa, yhteisten palveluiden kehysmäärärahan 33,1 milj. euroa. Yhteiset-ryhmän kehysmäärärahan 11,7 milj. euroa.

Yhteiset-ryhmän määrärahaan kuuluvat valtionrahoituksella rahoitettavien lakisääteisten tehtävien määrärahat yhteensä 7,2 milj. euroa, erilaisia henkilöstöetuuksia 2,9 milj. euroa, sekä 1,600 milj. euroa tarveharkintaista määrärahaa.

Kokonaismäärärahan jakautuminen vuonna 2027

Seurakuntien ja yhteisten palveluiden määrarahajako perustuu yhteisen kirkkovaltuuston 11.9.2025 § 63 kokonaismäärärahajasta tekemään päätökseen:

- a. Kokonaismäärärahan päältä vähennetään pois Yhteiset-ryhmän kulut. Yhteiset-ryhmään kuuluvat valtion rahoituksella rahoitettavat lakisääteiset kulut, henkilöstöetuuudet, kertaluonteiset määrarahat ja muut yhteiset määrarahat.
- b. Kokonaismäärärahan (toimintakulut) jäljelle jäävä osuus jaetaan seurakuntien ja yhteisten palveluiden kesken seuraavasti:
 - i. Seurakunnat 59,71 %

²⁾ Vuoden ensimmäisen päivän 2022–2026 jäsenmäärät ovat kirkon virallisia tilastolukuja (www.kirkontilastot.fi). Ennusteissa 1.1.2027–2029 jäsenmäärän arvioidaan laskevan vuoden aikana 3000, 3500 ja 3500 henkilöllä, mikä prosentuaalisena muutoksena on -1,0 %, -1,2 % ja -1,2 % vuodessa.

²⁾ Vuosien 2022–2026 väkiluvut ovat Tilastokeskuksen julkaisemia virallisia (edeltävän vuoden 31.12.) väkilukuja. Ennusteiden 1.1.2027–2029 lähde on Helsingin kaupunki, kaupunkitietopalvelut: taulukko *Helsingin väestörakenne 1991- ja väestöennuste 2019-osa-alueen, iän ja äidinkielen mukaan*. Ennustevaihtoehtona on käytetty vuonna 2026 laadittua ennustetta *2026 Perusvaihtoehto*. Tiedot ovat saatavilla Helsingin seudun avoimista tilastotietokannoista (www.aluesarjat.fi), katsottu 27.8.2026.

ii. Yhteiset palvelut 40,29 %.

Toimintakatteesta laskettuna seurakuntien osuus on 63,03 % ja yhteisten palvelujen 36,97 %.

Samassa päätöksessä YKV päätti todeta, että

a) seurakunnille osoitettu määräraha (toimintakate) on 51 216 408 euroa, josta vähennetään sisäisten vuokrien laskentaan liittyvä seurakuntien käytössä olevien tilojen peruskorjausinvestointien poistot (3 086 729 euroa). Tämän jälkeen seurakuntien kehysmääräraha (toimintakate) vuodelle 2027 on 48 129 679 euroa.

b) yhteisille palveluille osoitettu määräraha (toimintakate) on 30 040 784 euroa, johon lisätään sisäisten vuokrien laskentaan liittyvä seurakuntien käytössä olevien tilojen peruskorjausinvestointien poistot (3 086 729 euroa). Tämän jälkeen yhteisten palveluiden kehysmääräraha on 33 127 512.

	kehys- määrärahat	osuus
<i>milj. euroa</i>		
Seurakunnat, yht.	48,130	63,03 %
Yhteiset palvelut, yht.	33,128	36,97 %
- yhteinen seurakuntatyö	11,305	
- Mediatoimitus	2,655	
- Muu yht.srk-toiminta: avustukset ja varaukset	4,397	
- yhteinen hallinto	8,864	
- kiinteistötoimi	3,967	
Seurakunnat ja yhteiset palvelut yhteensä	81,257	100,00 %
Yhteiset-ryhmä	11,677	
valtionrahoituksella rahoitettavat lakisääteiset tehtävät*	7,213	
- hautaustoimi	4,451	
- väestökirjanpito	0,885	
- kulttuuriperinnön ylläpito (laskennallinen indeksi)	1,877	
henkilöstöetuudet	2,864	
tarveharkintainen määräraha	1,600	
YHTEENSÄ	92,934	

* Valtionrahoituksen riittävyyttä arvioitaessa otetaan näiden käyttötalouskulujen lisäksi huomioon myös poistot ja kustannusten kohdentamisessa lasketut kustannukset, jotka saadaan selville tilinpäätöksessä.

Seurakunnallisen toiminnan määrärahan jakautuminen

Seurakunnallisen toiminnan määräraha on jaettu seurakunnille yhteisen kirkkovaltuuston 6.3.2025 vahvistamien jakoperiaatteiden mukaan seuraavasti:

- Perusosa 75 %, josta
 - 80 % seurakuntien jäsenten suhteessa
 - 20 % alueella asuvien suhteessa.
- Toiminnan perusteella laskettava jako-osuus yht. 20 %
 - Seurakunnan rippikoulun käyneet Helsingin seurakuntien jäsenet 6 %
 - Seurakuntaan kastetut 3 %
 - Seurakunnan diakoninen tarve yht. 6 %
 - Alueen sosioekonominen asema 4 %
 - 80-vuotta täyttäneet alueella asuvat 2 %

- Kirkko Helsingissä -strategian kohderyhmät yht. 5 %
 - Alueella asuvat muita kuin kotimaisia kieliä puhuvat 2,5 %
 - 15–29-vuotiaat seurakunnan jäsenet 2,5 %.
- Lisät yht. 5 %
 - Tuomiokirkkoseurakunnan erityislisä 2,5 %
 - Ruotsinkielisten seurakuntien erityislisä 2 %
 - Vieraskielisen työn lisä 0,5 %.

Sisäiset vuokrat

Yhteinen kirkkovaltuusto päätti 6.3.2025 § 21 vuodesta 2026 eteenpäin käytössä olevista sisäisten vuokrien määrittelyperusteista ja seurakuntien määrärahojen jakoperusteista.

Seurakuntien käytössä olevien tilojen sisäinen vuokra määräytyy seuraavasti:

- Käyttö- ja ylläpitokulut sekä investointien yhteydessä käyttötalouteen kirjattavat kulut sisältyvät tilan käyttäjän sisäiseen vuokraan todellisten kustannusten mukaisina.
- Peruskorjausinvestointien poistot eivät sisälly tilan käyttäjän sisäiseen vuokraan (kiinteistön peruskunnossapito). Seurakuntien käytössä olevien tilojen peruskorjausinvestointien poistot vähennetään seurakunnille osoitetun määrärahan päältä pois.
- Perusparannusinvestoinnin poistot sisältyvät tilan käyttäjän sisäiseen vuokraan (tilan käyttäjän toivoma tason nostaminen).

Peruskorjausinvestoinnilla tarkoitetaan kiinteistöjen peruskunnossapitoa, joka pitää kiinteistön toimintakuntoisena. Perusparannusinvestoinnilla tarkoitetaan tilan käyttäjän toivomia muutoksia ja tason/laadun parantamista.

Yhteisissä palveluissa sisäinen vuokra muodostuu osaston/yksikön käytössä olevan kiinteistön tai toimitilan toissavuoden toteutuneista kuluista (käyttötalouskulut ja poistot). Kiinteistöä tai toimitilaa kohdellaan yhtenä kokonaisuutena. Mikäli kiinteistössä tai toimitilassa on useita käyttäjiä, sisäinen vuokra jaetaan kunkin käyttäjän käytössä olevien neliöiden suhteessa.

Sekä seurakunnissa että yhteisissä palveluissa sisäisten vuokrien veloituksen perusteena käytettävä neliömäärä määräytyy kunkin toimijan edellisvuoden helmikuun loppuun mennessä antaman tilankäyttötarveilmoituksen perusteella.

Investointien yhteydessä aiheutuvat, ei-aktivoitavat, kertaluonteiset kulut on kohdistettu sisäisiin vuokriin 1.1.2023 alkaen erillisten, yhteisen kirkkovaltuuston hyväksymien jaksotuseriaatteiden mukaisesti. Käytäntöä ei enää jatketa 1.1.2024 alkaen, mutta kaikkien viimeistään 31.12.2023 käyttötalouteen kirjattujen kustannusten jaksotus jatkuu jaksotusajan päättymiseen saakka.

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

Tuloslaskelmaosa

Tuloslaskelmaosassa on arviot verotuloista, valtionrahoituksesta, kirkon rahastomaksuista, verotuskustannuksista, rahoituseristä, käyttöomaisuuden poistoista sekä varausten ja rahastojen muutoksista. Tuloslaskelmaosa osoittaa, kuinka vuotuiset tuotot riittävät kattamaan vuotuiset toimintakulut ja rahoituskulut sekä tilikaudelle kohdistuvat poistot.

Kirkollisveron määrään vaikuttavat talouden yleisen kehityksen lisäksi veroperustemuutokset, työllisyystilanne, kirkollisveroprosentin suuruus, seurakunnan jäsenten ansiotulojen ja eläketulojen kehitys sekä niitä saavien lukumäärä.

Yhteinen kirkkovaltuusto päätti 17.6.2026 vuoden 2027 kirkollisveroprosentiksi 1,0. Kirkollisveron tuloarvio on 95,3 milj. euroa.

Vuoden 2025 verotuoton toteutuma oli 93,5 milj. euroa (+2,8 %) ja vuoden 2026 talousarvioluku on sama summa. Vuodeksi 2026 ja 2027 ennustetaan verotuottoon lievää kasvua ja sen perusteella vuoden 2027 kirkollisveron tuloarvio on 95,3 milj. euroa (+2,0 %). Tämän jälkeen kasvun odotetaan pysähtyvän ja taloussuunnitelmassa verotuloarvio pidetään samassa 95,3 milj. euron summassa kaikkina suunnitelman vuosina. Verotuoton arvioiminen on vaikeaa tilanteessa, jossa verotettavia ansioita saavien määrä kaiken aikaa vähenee, vaikka samaan aikaan verotettavat ansiot kasvavatkin. Siksi varovainen ennuste on katsottu olevan paras ratkaisu tässä tilanteessa.

Kirkollisverotuloarvio perustuu seurakunnan jäsenten ansiotulojen viime vuosien kehitykseen ja arvioon tulevasta kehityksestä. Jäsenten verotettavat ansiot ovat kasvaneet ja sen seurauksena kirkollisveron tuotto, mutta vähemmän kuin inflaatio on kasvattanut palkkoja ja hintoja. Helsingin väestökehitys tukee tilannetta, vaikka seurakuntien jäsenmäärä väheneekin. Verotuoton siis odotetaan hienoistesti kasvavan vielä jonkin aikaa. Epävarmuus on kuitenkin suurta ja siksi suunnitelmassa kasvua ei ole huomioitu. Tilanne arvioidaan joka vuosi uudelleen.

Valtionrahoitukseen on tehty lisäleikkausesitys myös vuodelle 2027. Rahoituksen määrää on esitetty vähennettäväksi 9,8 milj. eurolla. Helsingin seurakunnan osuus ei talousarvion valmistelun aikana ole vielä tiedossa. Lopullinen määrä selviää, kun kirkolliskokous ja eduskunta ovat tehneet asiaan liittyvät omat päätöksensä. Talousarvioon on kuitenkin pystytty laskemaan tarpeeksi tarkka arvio.

Verotuskulut ovat 1,6 milj. euroa ja perustuvat seurakuntatalouksien verotulojen ja jäsenmäärien suhteellisiin osuuksiin. Kulujen odotetaan kasvavan kaksi prosenttia vuoden 2026 määrästä.

Kirkon keskusrahasto- ja eläkerahastomaksut, perustuvat molemmat viimeksi valmistuneen verituksen mukaiseen kirkollisverotuottoon. Verovuoden 2025 verotuotto on tiedossa ja sen perusteella on voitu rahastomaksut laskea talousarvioon tarpeeksi tarkasti. Maksut ovat yhteensä 10,7 milj. euroa ja kasvu 2,8 % vuodesta 2026.

Keskusrahastomaksulla rahoitetaan kirkkohallituksen ja tuomiokapitulien toiminta sekä joitakin seurakunta-avustuksia. Eläkerahastomaksulla rahoitetaan kirkon eläkkeitä. Eläkerahaston pääasiallinen tuotto kertyy palkkaperusteisesta eläkemaksusta, jonka kulu on osa käyttötalousosassa olevia henkilösivukuluja.

Vuoden 2027 talousarvio on tasapainossa. Vuosikate (tulojen ja menojen erotus) on 7,2 milj. euroa. Poistojen määrä on 7,7 milj. euroa. Tilinpäätössiirrot ovat 0,5 milj. euroa. Tilikauden tulos on -0,4 milj. euroa ja tilikauden jäämä 0,02 milj. euroa.

Kiinteistökehittäminen

Kiinteistöjen ja osakehuoneistojen kaavamuutokset/kehittämiset ovat työläitä, kestävät vuosia ja sisältävät merkittäviä riskejä niin toteuttamisen kuin lupien osalta. Tämän takia niiden myyntiin liittyy suurta epävarmuutta niin hintatason kuin myyntien aikataulunkin osalta. Kehittämiseen ja myyntiin kuluva aika on pitkä, tänä aikana syntyvät ylläpitokustannukset vaikuttavat merkittävästi kiinteistötoimien käyttötalouteen. Kiinteistökaupan hidas elpyminen on alkanut muuttaa kiinteistömarkkinan odotuksia positiivisemmiksi.

Sijoitustoiminta ja investoinnit

Sijoitustoiminta

Seurakuntayhtymän sijoitusten allokointi toteutetaan yhteisen kirkkoneuvoston hyväksymän sijoitussuunnitelman mukaan. Sijoitustoiminnassa käytetään eettisesti korkeatasoisia varainhoitajia ja

sijoitustoiminnassa suositaan positiivisen arvottamisen vaihtoehtoa, eli vastuullisten yritysten suosimista sijoituskohteina. Yhteisen kirkkoneuvoston valitsema, asiantuntijaelimenä toimiva sijoitusneuvottelukunta on keskeisessä asemassa seurakuntayhtymän sijoitustoiminnan sekä yksittäisten sijoitusratkaisujen suunnittelussa. Rahavarojen sijoitusten sijoituspäätökset tekee hallintojohtaja yhteisen kirkkoneuvoston päättämään rajaan asti ja sen ylittävältä osalta yhteinen kirkkoneuvosto. Kiinteistösijoituksista vastaa puolestaan kiinteistöjohtaja ja yhteinen kirkkoneuvosto. Korko- ja osakesalkun eli niin sanotun likvidin salkun varainhoito kilpailutettiin keväällä 2026. Uusiksi varainhoitajiksi valikoituivat Evli Oyj ja Nordea Asset Management.

Seurakuntayhtymän nykyinen sijoitussuunnitelma on ollut käytössä vuoden 2026 alusta lähtien. Uutena kokonaisuutena sijoitussuunnitelmassa otetaan kantaa vaihtoehtoisten sijoitusten painotuksiin, yksittäisten uusien vaihtoehtoisten sijoitusten lähtökohtaiseen kokoluokkaan sekä vaikuttavuussijoitusten määrittelyyn. Vuosina 2026–2027 tehtävistä uusista vaihtoehtoisten sijoitusten merkintäsitoumuksista 75 prosenttia kohdennetaan sijoitussuunnitelman mukaan Private Equity -sijoituksiin ja 25 prosenttia erilaisiin vaikuttavuussijoituksiin. Yksittäisen sijoituksen lähtökohtainen kokoluokka on 0,5–1,0 prosenttia rahavarojen sijoitusten markkina-arvosta sijoituspäätöksen tekohetkellä. Lisäksi suunnitelmassa korostetaan vaikuttavuus- ja vastuullisuusnäkökulmien asemaa sekä Private Equity -sijoitusten hajauttamista eri alaomaisuuslajeihin.

Edellä kuvattujen uusien vaihtoehtoisten sijoituksien koskevien linjausten ohella sijoitussuunnitelma määrittää seurakuntayhtymän rahavarojen sijoitusten kokonaisrakenteen. Suunnitelmassa asetetaan koko sijoitussalkun neutraaliallokaatio sekä eri omaisuusluokille sovellettavat vähimmäis- ja enimmäispainot. Näiden sekä sijoitussuunnitelman muiden linjausten pohjalta sijoitusneuvottelukunta vahvistaa kulloinkin sovellettavan taktisen allokation.

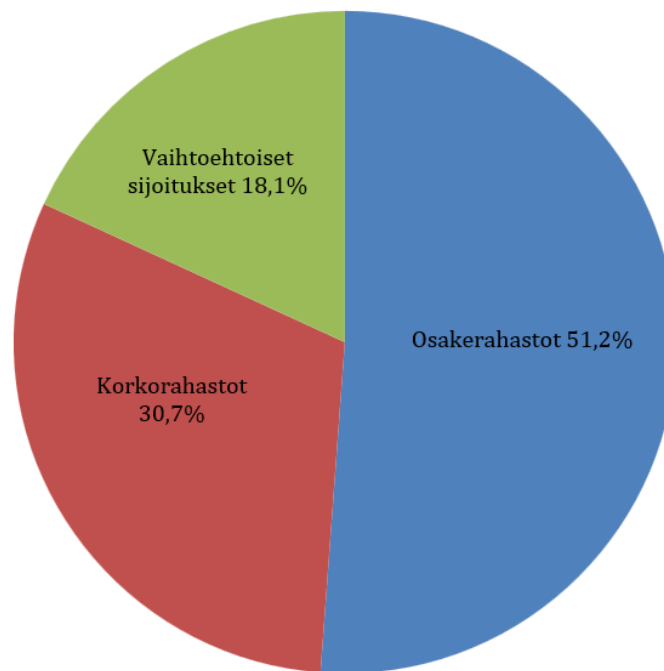
Seurakuntayhtymän rahavarojen sijoitusten markkina-arvo oli 31.7.2026 yhteensä noin 317,3 milj. euroa.

Seurakuntayhtymän Evli Oyj:n ja Nordea Asset Managementin (sekä tätä kirjoitettaessa osittain vielä myös eQ Varainhoidon) hallinnoimat likvidien sijoitusten salkut koostuvat osake- ja korkorahastoista. Osakesijoitukset hajautuvat Suomen, Euroopan, Pohjois-Amerikan, Japanin, kehittyvien markkinoiden ja globaalien osakemarkkinoiden rahastoihin. Korkosijoitukset sisältävät puolestaan valtionlainoihin, Investment Grade -yrityslainoihin, High Yield -lainoihin, kehittyvien markkinoiden lainoihin sekä lyhyen koron sijoituksiin kohdistuvia rahastoja. Salkun riskitasoa hallitaan hajauttamalla sijoituksia eri omaisuusluokkiin, markkina-alueisiin, korkoluokkiin ja varainhoitajiin.

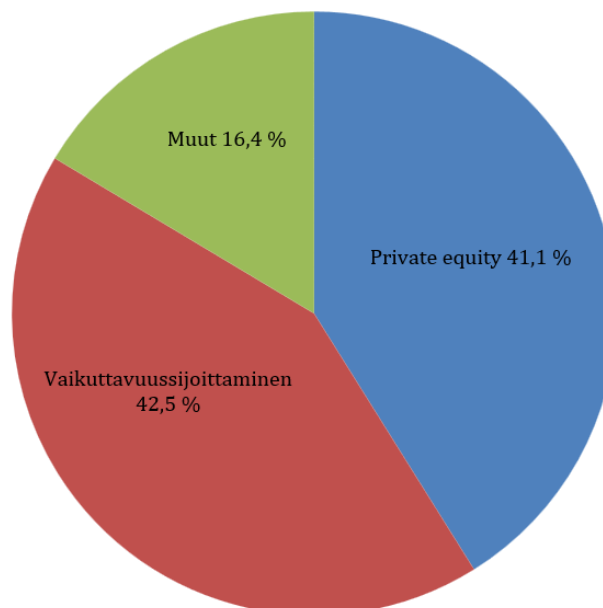
Vaihtoehtoisten sijoitusten salkku muodostuu sijoitussuunnitelman uuden jaottelun mukaisesti kolmesta kokonaisuudesta: Private Equity -sijoituksista, vaikuttavuussijoituksista sekä muista vaihtoehtoisten sijoituksista. Private Equity -kokonaisuudessa on sijoituksia muun muassa Trill Impactin, eQ:n, Hamilton Lanen, Nordean, Evlin, Danske Bankin, Fundcon ja LähiTapiolan hallinnoimiin rahastoihin. Vaikuttavuussijoitusten kokonaisuus painottuu erityisesti uusiutuvaan energiaan ja vihreän siirtymän infrastruktuuriin, mikrorahoitukseen, kiertotalouteen sekä muihin vaikuttavuusperusteisiin sijoituskohteisiin. Tähän kokonaisuuteen sisältyy muun muassa Korkian, BlueOrchardin, DWM:n, UB:n, Danske Bankin ja Schroders Capitalin hallinnoimia rahastoja. Muihin vaihtoehtoisiin sijoituksiin kuuluvat muun muassa NEST Capitalin ja eQ:n Private Credit -rahastot.

Vuoden 2027 aikana seurakuntayhtymän sijoitustoimintaa pyritään kehittämään entisestään liittymällä vastuullista sijoittamista Suomessa edistävän Finsifin jäseneksi sekä hankkimalla uusia vaihtoehtoisia sijoituksia. Liittymisen oli tarkoitus tehdä jo vuonna 2026, mutta se siirtyi seurakuntayhtymän nettisivuhankkeen pitkittyessä.

Rahavarojen sijoitukset 31.7.2026



Vaihtoehtoiset sijoitukset



Investoinnit

Helsingin seurakuntayhtymässä kiinteistöinvestointeja suunnitellaan pidemmällä aikavälillä hankkeiden priorisointeihin pohjautuen. Tästä suunnittelusta nostetaan talousarviovuoden ja kahden sitä seuraavan vuoden TTS-kauden investointiohjelma.

Seurakuntayhtymän varat eivät tule riittämään kaikkien kiinteistöjen kunnon edellyttämien peruskorjausten tekemiseen. Kiinteistöstrategia ja luottamuselimissä tehtävät päätökset määrittelevät lähivuosien investointikohteet. Kiinteistöinvestointien pitkän tähtäimen suunnittelu on erityisen tärkeää, että vähenevät investointimäärärahat käytetään lähitulevaisuudessa kohteisiin, joiden

pitkääkaiseen käyttöön on sitouduttu. Kiinteistöstrategian mukaisesti seurakuntayhtymä tulee luopumaan merkittävästä osasta oman toiminnan käytössä olevista tiloista useamman vuoden ajanjaksolla.

Seurakuntayhtymän kiinteistösijoitusmahdollisuuksia hyödynnetään aktiivisesti mm. maaomaisuutta kaavoittamalla, kaavamuutoksilla, käyttötarkoituksen muutoksilla ja realisoimalla tarpeettomaksi jääviä kiinteistöjä. Maanvuokraus mahdollistaa seurakuntayhtymälle pitkäaikaista tasaista tuloa verotulojen lisäksi.

Talousarviovuoden 2027 kiinteistöinvestointien määrä on 12,3 milj. euroa. Tämän lisäksi talousarviovuonna 2027 suunnitellaan tehtäväksi yhtymätasolla 1,0 milj. euron määrällä tietohallintoinvestointeja. Osa tarpeellisista perusparannusinvestoinneista joudutaan siirtämään suunnittelukauden jälkeisille vuosille. Vuosille 2028 ja 2029 esitetyt investointimäärärahavaraukset ovat tässä vaiheessa vielä kiinteistöittäin karkeita arvioita, mutta investointien kokonaistasoa voidaan pitää hyvin suuntaa antavina näiden vuosien kokonaisinvestointitarvetta suunniteltaessa. Krematorioihin ja leirikeskuksiin tehtävissä investoinneissa joudutaan tarkastelujaksolla joko turvautumaan lisätalousarvioihin tai muuten erikseen päätettävään rahoitukseen, kyseiset tärkeät hankkeet eivät mahdu nykyiseen investointimäärärahakehykseen.

Kaavakehitys ja kiinteistösijoitustoiminta

Kiinteistösijoitusten arvo arvioidaan vuosittain. Kiinteistösijoitukset koostuvat seurakuntayhtymän omistamista asunnoista, liike- ja toimistotiloista sekä kaavoitetusta maaomaisuudesta. Kiinteistöistä on tehty ja tehdään kannattavuusselvityksiä, riskiarvioita ja rahoituslaskelmia. Uusien kohteiden käynnistämiseksi ollaan pidättyväisiä. Kiinteistösijoituksiin ei tehdä uusia merkittäviä investointeja lukuun ottamatta maa-alueiden kaavakehitystä. Asuntovuokrauksen markkina on ollut viime vuosina turbulentti. Tavoite on vähentää kiinteistösijoitustoiminnan lainamäärää, jotta tulevaisuudessa kiinteistöihin käytettävissä oleva investointimääräraha ohjautuisi lainojen lyhennysten sijaan välttämättömiin käyttötalouden kiinteistöjen peruskorjauksiin.

Kaavakehityshankkeiden avulla pyritään löytämään seurakuntayhtymän omistamille tonteille paras mahdollinen käyttötarkoitus tulevaisuutta varten. Roihuvuoren kirkon tontin kaavakehityshanke mahdollistaa kirkon tontin ja koko korttelin täydennysrakentamisen asuinkerrostalohankkeilla. Jakomäen puretun seurakuntarakennuksen tonttia on kaavakehitetty asuntorakentamiseen, mutta nykyisessä asuntomarkkinasuhdanteessa hanke ei etene toteutukseen lähivuosina.

Kustannusten karsimiseksi jatketaan tulevaisuuden kehityspotentialiltaan heikoista maa-alueista ja muista sijoituskiinteistöistä luopumista. Tällaisia kohteita ovat mm. Vuosaaren hautausmaa-alueeksi varattu alue sekä Viikin toimistotontit. Näiden käyttömahdollisuuksia heikentää olennaisesti suunnittelussa oleva uusi Malmille vievä pikaraitiotieyhteys.

Vielä kaavoittamatta olevien Hiekkaharjun alueen Räckhalsin tilan maiden kaavoitusta edistetään alueittain tulevina vuosina yhdessä Vantaan seurakuntayhtymän ja Vantaan kaupungin kanssa. Vantaan kaupungin kanssa jatketaan keskustelua jo valmiiksi kaavoitettujen Rekolanmäen tonttien osalta niiden saattamisesta rakentamiskelpoisiksi.

Kiinteistön Toinen linja 7 (TALO) osalta on käynnissä rakennuksen käyttötarkoituksen muutostyö tehdyn esisopimuksen pohjalta. Keskeisiä lähitulevaisuuden hankkeita ovat ratkaisujen hakeminen ja edistäminen Alppilan kirkkokiinteistöön ja Hakavuoren kirkkoon.

Nykyisen kiinteistösijoituskannan edellyttämät investoinnit, uudisrakentaminen, maankäyttö- sopimuskorvaukset ja yhtiölainojen lyhennykset ovat vuonna 2027 noin 3,4 milj. euroa, TTS-kaudella 2027–2029 yhteensä n. 10,3 milj. euroa. Näistä sijoituskiinteistöjen lainojen lyhennykset ovat taloussuunnitelmakaudella 2027–2029 noin 8,4 milj. euroa, vuonna 2027 2,9 milj. euroa. Käyttötalouden kiinteistöjen lainojen lyhennykset ovat taloussuunnitelmakaudella 2027–2029 noin 1,5 milj. euroa, vuonna 2027 noin 0,5 milj. euroa. Taloussuunnitelmakaudella 2027–2029 kiinteistölainojen lyhennysten kokonaismäärän arvioidaan olevan noin 9,9 milj. euroa, vuonna 2027 noin 3,4 milj. euroa.

Kiinteistösisjoitussalkun sisältöä pyritään jatkuvasti muokkaamaan siten, että ikääntynyttä ja paljon korjausvastuuta sisältävää kiinteistökantaa realisoidaan. Maapohjan omistussuhteita tarkastellaan luopumispäätöksiä valmisteltaessa. Vuosina 2027–2029 myytäväksi suunniteltavien kiinteistöjen tasearvo on noin 6 milj. euroa, vuonna 2027 noin 3 milj. euroa. Myyneistä ei odoteta saatavan myyntivoittoa. Kiinteistösisjoitussalkun sisältöä arvioidaan yhdessä sijoitusneuvottelukunnan kanssa. Kiinteistösisjoitusten kokonaismäärää pyritään vähentämään viiden vuoden jaksolla myyneillä tavoitteen mukaisesti 30 % sijoitusomaisuuden kokonaismäärästä. Maankäytösopimuskorvausten budjetointi on haasteellista hankkeiden etenemisaikataulujen vaikean ennustettavuuden takia.

Rahoitusosa

Tulorahoitus muodostuu vuosikatteesta, joka on 7,2 milj. euroa. Investoinnit ja pysyvien vastaavien myyntivoitot ovat yhteensä 10,3 milj. euroa. Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta on 3,0 milj. euroa negatiivinen. Rahoitustoiminnan kassavirtaa ei budjetoida, joten talousarviossa rahavarojen määrä vähenee 3,0 milj. euroa. Talousarvion mukaan rahavarat vuoden 2027 lopussa olisivat 223,3 milj. euroa. Suunnittelukaudella 2027–2029 rahavarojen määrä vähenisi 12,7 miljoonalla eurolla.

Taloussuunnittelun periaatteiden mukaisesti laadittu ennuste vuoteen 2028

Ennuste päivitetty keväällä 2026 kehyspäätöksen yhteydessä. Ennuste päivitetään vuosittain. Sarake kehys 2027 vastaa taloussuunnitelmaa. Sarake TA 2027 on laaditun talousarvion mukainen.

	TP 2025	TA 2026	kehys 2027	TA 2027	TS 2028	TS 2029
<i>Asukasluku (31.12.)</i>	694 392	702 767	711 931	711 931	720 968	730 341
<i>Jäsenmäärä (31.12.)</i>	305 361	302 361	298 861	298 861	295 361	291 817
<i>Jäsenmäärän muutos/v. %</i>	-1,7 %	-1,0 %	-1,2 %	-1,2 %	-1,2 %	-1,2 %
<i>Kirkkoonkuulumis-%</i>	44,0 %	43,0 %	42,0 %	42,0 %	41,0 %	40,0 %
Toimintatuotot	21,0	19,2	21,6	19,4	22,3	22,9
Henkilöstökulut	-59,7	-60,7	-64,9	-60,8	-66,6	-67,4
Muut toimintakulut	-42,7	-49,5	-49,6	-50,9	-49,4	-48,6
Seurakuntavaalit		-0,9				
Käytöstä poistettujen rakennusten purkukulu		-0,8				
Toimintakate	-81,4	-92,6	-92,9	-92,3	-93,7	-93,0
Kirkollisvero	93,4	93,5	95,3	95,3	95,3	95,3
Valtion rahoitus	9,8	9,0	7,4	7,4	8,3	8,4
Verotuskulut	-1,4	-1,5	-1,6	-1,6	-1,6	-1,6
Kirkon keskusrahastomaksu - 6,5 %	-5,8	-5,9	-6,0	-6,2	-5,8	-5,9
Kirkon eläkerahastomaksu - 5 %	-4,5	-4,5	-4,7	-4,7	-4,5	-4,6
Rahoitustuotot ja -kulut, nto	23,7	10,3	9,7	9,3	9,2	8,7
Vuosikate (arvonlennus ei huomioitu)	33,8	8,2	7,2	7,2	7,2	7,2
Poistot	-7,5	-7,3	-7,8	-7,7	-7,8	-7,8
Tilikauden tulos (arvonl. ei huomioitu)	26,3	0,9	-0,6	-0,4	-0,6	-0,6
Tilinpäätössiirrot	0,6	0,5	0,6	0,5	0,6	0,6
Tilikauden yli/alijäämä	26,8	1,4	0,0	0,0	0,0	0,0
Investointimenot, kiinteistöt	-14,9	-35,4	-9,0	-9,0	-9,2	-9,4
Investointimenot, hautaus toimi	-1,6	-2,4	-0,7	-0,7	-0,7	-0,7
Investointimenot, ICT	-0,8	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0
Arkiston digitointi		-0,5				
Konsernilainojen lyhennykset	-2,6	-2,6	-2,6	-2,6	-2,6	-2,6
Investointimenot yhteensä	-19,9	-41,9	-13,3	-13,3	-13,5	-13,7
Rakennusten ja maa-alueiden myyntitulo	4,7	5,0	3,0	3,0	1,5	1,5
Rahavarat - milj. euroa	255,1	226,3	223,3	223,3	218,5	213,6

4. Talousarvion sitovuustaso

Taloussäännön 3 §:n mukaan yhteinen kirkkovaltuusto päättää talousarvion määrärahojen ja tuloarvioiden sitovuustasoista. Sitovuustason mukaista määrärahaa ei saa ylittää eikä tuloarviota alittaa. Sitovuustason mukaisen toimintakatteen saa ylittää ainoastaan yhteisen kirkkovaltuuston päätöksellä tehtävällä talousarviomuutoksella tilivuoden aikana. Muista kuin sitovuustason ylittävistä määrärahamuutoksista päättävät yhteinen kirkkoneuvosto ja seurakuntaneuvostot.

Vuoden 2026 kehyspäätöksessä ja talousarviossa valtionrahoituksella rahoitettavat tehtävät on erotettu omaksi Yhteiset-ryhmäksi. Nämä määrärahat sijaitsevat talousarvion eri pääluokissa ja kustannuspaikoilla. Yhteiset-ryhmän eri tehtävien määrärahat on erotettu omiksi sitovuustasoikseen.

pääluokka	sitovuustaso	sitovuustaso Yhteiset-ryhmä
Yhteinen hallinto	Luottamuselimet	Seurakuntavaalit
	Sisäinen tarkastus	
	Yhtymän johtajan toimisto	
	Hallinto-osasto ja yleis-hallinnon varaukset	Väestökirjanpito
	Henkilöstöosasto ja henkilöstövaraukset	Suorituslisä
		Työterveyshuolto
		Työsuhdematkaliput
		Työhyvinvointiedut
		Ravintoetu
Seurakunnallinen toiminta	Jokainen seurakunta osaltaan	Tarveharkintainen määräraha
Yhteiset seurakunnalliset tehtävät	Yhteinen seurakuntatyö	
	Viestintä	
	Mediatoimitus	
	Diakoniset avustusvarat	
	Käyttövarat kustannuspaikoittain	
	Varaukset toiminnan yhteisiin menoihin kustannuspaikoittain	
	Avustukset lähetystyölle ja Kirkon Ulkomaanavulle järjestöittäin	
	Avustukset seurakunnalliseen toimintaan	
Hautaustoimi		Hautaustoimen pääluokka
Kiinteistötoimi	Kiinteistötoimen pääluokka ilman Yhteiset-ryhmän kuluja	
		Kulttuuriperinnön ylläpito

Investoinnit

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

Tuloslaskelmaosa

Tuloslaskelmaosan toimintakate on sitova.

KÄYTTÖTALOUSOSA

Käyttötalouden vertailu

110 Yhteinen hallinto

200 Seurakunnallinen toiminta

300 Yhteiset seurakunnalliset tehtävät

400 Hautaustoimi

500 Kiinteistötoimi

Käyttötalouden vertailu pääluokittain 2027

		2027	
	<u>TUOTOT</u>	<u>KULUT</u>	<u>NETTO</u>
110 Yhteinen hallinto			
Ulkoiset	1 107 900	13 051 936	-11 944 036
Sisäiset	<u>155 306</u>	<u>432 652</u>	<u>-277 346</u>
Yhteensä	1 263 206	13 484 588	-12 221 382
200 Seurakunnallinen toiminta			
Ulkoiset	6 049 387	45 575 959	-39 526 572
Sisäiset	<u>300 012</u>	<u>8 464 354</u>	<u>-8 164 342</u>
Yhteensä	6 349 399	54 040 313	-47 690 914
300 Yhteiset seurakunnalliset tehtävät			
Ulkoiset	4 410 021	24 123 192	-19 713 171
Sisäiset	<u>1 106 705</u>	<u>3 468 065</u>	<u>-2 361 360</u>
Yhteensä	5 516 726	27 591 258	-22 074 532
400 Hautaustoimi			
Ulkoiset	4 958 700	9 370 259	-4 411 559
Sisäiset	<u>0</u>	<u>39 837</u>	<u>-39 837</u>
Yhteensä	4 958 700	9 410 096	-4 451 396
500 Kiinteistötoimi			
Ulkoiset	2 854 594	19 540 741	-16 686 147
Sisäiset	<u>10 985 199</u>	<u>142 315</u>	<u>10 842 885</u>
Yhteensä	13 839 793	19 683 055	-5 843 262
YHTEENSÄ			
Ulkoiset	19 380 602	111 662 087	-92 281 485
Sisäiset	<u>12 547 222</u>	<u>12 547 222</u>	<u>0</u>
Yhteensä	31 927 824	124 209 309	-92 281 485

KEHYSLASKELMAT

Seurakuntien kehysmäärärahat 2027

SEURAKUNTIEN MÄÄRÄRAHAT YHTEENSÄ JA VERTAILU ED. VUOTEEN

	Kehys- määräraha 2026	Kehys- määräraha 2027	Kehys- määräraha muutos 2027- >2026	Sisäiset vuokrat 2026	Kehys- määräraha sis. vuok. jälkeen 2026	Sisäiset vuokrat 2027	Kehys- määräraha sis. vuok. jälkeen 2027	Kehys- määräraha sis.vuokrien jälkeen muutos 2027- >2026
Haagan seurakunta	1 789 723	1 846 089	56 366	226 392	1 563 331	274 311	1 571 778	8 447
Herttoniemen seurakunta	2 255 403	2 364 545	109 142	228 028	2 027 375	215 093	2 149 452	122 077
Kallion seurakunta	2 618 950	2 665 828	46 878	358 115	2 260 836	415 875	2 249 953	-10 883
Kannelmäen seurakunta	1 967 584	1 971 463	3 879	177 579	1 790 005	203 870	1 767 593	-22 412
Lauttasaaren seurakunta	1 689 733	1 711 918	22 184	358 847	1 330 887	296 337	1 415 581	84 694
Malmin seurakunta	6 622 599	6 690 028	67 429	769 821	5 852 779	745 151	5 944 878	92 099
Mikaelin seurakunta	3 528 639	3 522 649	-5 990	450 583	3 078 056	464 059	3 058 590	-19 466
Munkkiniemen seurakunta	1 352 223	1 424 526	72 303	143 370	1 208 853	109 049	1 315 478	106 624
Oulunkylän seurakunta	2 632 840	2 770 201	137 361	381 758	2 251 083	350 915	2 419 286	168 204
Paavalin seurakunta	2 017 670	2 119 337	101 667	229 664	1 788 006	210 574	1 908 763	120 757
Pakilan seurakunta	1 643 342	1 655 006	11 663	239 433	1 403 909	243 852	1 411 154	7 244
Pitäjänmäen seurakunta	1 141 263	1 162 591	21 328	150 083	991 180	173 477	989 114	-2 065
Roihuvuoren seurakunta	2 472 402	2 497 936	25 533	415 718	2 056 685	367 019	2 130 917	74 232
Tuomiokirkkoseurakunta	5 249 983	5 434 965	184 981	1 064 391	4 185 592	1 021 160	4 413 804	228 212
Töölön seurakunta	3 591 757	3 698 787	107 030	948 223	2 643 534	965 163	2 733 624	90 090
Vuosaaren seurakunta	2 317 796	2 294 695	-23 102	332 384	1 985 412	335 718	1 958 977	-26 436
Johannes församling	2 040 944	2 112 991	72 046	430 193	1 610 752	475 026	1 637 965	27 213
Matteus församling	1 032 100	1 025 206	-6 895	84 228	947 873	124 834	900 372	-47 501
Petrus församling	1 111 841	1 160 919	49 078	94 766	1 017 075	105 587	1 055 332	38 257
Yhteensä	47 076 794	48 129 679	1 052 884	7 083 574	39 993 220	7 097 069	41 032 610	1 039 389

Yhteenveto talousarviosta yksiköittäin

Yksikkö	TA 2026	KEHYS 2027	TAE 2027	YLI/ALI	% 2026-2027
Yhteinen hallinto					
101 Luottamuselimet	-1 278 357	-439 256	-439 256	0	34 %
102 Sisäinen tarkastus	-232 345	-238 256	-238 256	0	103 %
104 Yhtymän johtajan toimisto	-1 108 595	-1 058 712	-1 058 377	-335	95 %
103 Hallinto-osasto	-5 693 141	-5 683 587	-5 492 484	-191 103	96 %
133 Henkilöstöosasto	-4 548 281	-5 193 008	-4 993 008	-200 000	110 %
	-12 860 719	-12 612 819	-12 221 382	-391 437	95 %
Seurakunnallinen toiminta					
201 Haagan seurakunta	-1 746 279	-1 846 089	-1 779 974	-66 115	102 %
202 Herttoniemen seurakunta	-2 255 403	-2 364 545	-2 293 508	-71 037	102 %
203 Kallion seurakunta	-2 468 820	-2 665 828	-2 516 501	-149 328	102 %
204 Kannelmäen seurakunta	-1 967 583	-1 971 463	-2 225 356	253 893	113 %
205 Lauttasaaren seurakunta	-1 689 401	-1 711 918	-1 717 168	5 250	102 %
207 Malmin seurakunta	-6 622 308	-6 690 028	-6 682 276	-7 752	101 %
218 Mikaelin seurakunta	-3 428 976	-3 522 649	-3 522 647	-2	103 %
219 Munkkiniemen seurakunta	-1 281 277	-1 424 526	-1 377 192	-47 335	107 %
220 Oulunkylän seurakunta	-2 572 904	-2 770 201	-2 713 224	-56 977	105 %
221 Paavalin seurakunta	-2 017 670	-2 119 337	-2 119 334	0	105 %
222 Pakilan seurakunta	-1 607 923	-1 655 006	-1 631 088	-23 917	101 %
223 Pitäjänmäen seurakunta	-1 130 645	-1 162 591	-1 161 700	-891	103 %
224 Roihuvuoren seurakunta	-2 285 780	-2 497 936	-2 355 411	-142 524	103 %
226 Tuomiokirkkoseurakunta	-5 249 947	-5 434 965	-5 424 331	-10 634	103 %
233 Töölön seurakunta	-3 591 757	-3 698 787	-3 556 152	-142 634	99 %
235 Vuosaaren seurakunta	-2 285 424	-2 294 695	-2 292 085	-2 609	100 %
236 Johannes församling	-2 077 695	-2 112 991	-2 161 086	48 095	104 %
237 Matteus församling	-1 032 100	-1 025 206	-1 025 206	0	99 %
238 Petrus församling	-1 105 744	-1 160 919	-1 136 674	-24 245	103 %
	-46 417 637	-48 129 679	-47 690 914	-438 765	103 %
Yhteiset seurakunnalliset tehtävät					
301 Yhteinen seurakuntatyö	-11 350 767	-11 304 836	-11 490 335	185 499	101 %
390 Muu yhteinen seurakunnallinen toiminta	-5 931 271	-5 996 825	-5 996 825	0	101 %
350 Viestintä	-1 774 843	-1 940 423	-1 940 423	0	109 %
351 Mediatoimitus	-2 605 299	-2 654 949	-2 646 949	-8 000	102 %
	-21 662 179	-21 897 033	-22 074 532	177 499	102 %
400 Hautaustoimi	-4 451 396	-4 451 396	-4 451 396	0	100 %
500 Kiinteistötoimi	-6 715 076	-5 843 262	-5 843 262	0	87 %
Yhteensä	-92 107 008	-92 934 189	-92 281 485	-652 704	100 %

Sarake TA 2026 kuvaa alkuperäistä vuoden 2026 talousarviota ilman myöhemmin tehtyjä talousarviomuutoksia.

Suorituslisä talousarviossa 2026 yhteensä 680.380 euroa ja 2027 yhteensä 748.418 euroa sisältyy henkilöstöosaston talousarvioon.

Yhteiset-ryhmä

Vuoden 2026 talousarvioon perustettiin Yhteiset-ryhmä osaksi käyttötaloutta. Siihen otettiin seurakuntia ja seurakuntayhtymää kokonaisuutena koskevia kuluja. Näitä ovat valtion rahoitukseen kuuluvat lakisääteiset kulut sekä erilaiset henkilöstöetuudet. Nämä sisältyivät seurakunnille ja/tai yhteisille palveluille osoitettuihin määrärahaosuuksiin, mutta ne nähtiin mielekkääksi irrottaa sieltä erilleen. Näistä kokonaisuuksista muodostettiin Yhteiset-ryhmä aiemmat Muut-ryhmän tilalle. (YKV 6.3.2025 § 21)

Talousarviokehystä päätettäessä on siis muista käyttötalouden määrärahoista omaksi Yhteiset-ryhmäkseen erotettu valtion rahoituksella rahoitettavat lakisääteiset kulut, koko henkilöstöä koskevat henkilöstöetuudet ja muut yhteiset määrärahat. Talousarviossa Yhteiset-ryhmän määrärahat sijoittuvat yhteisten palveluiden eri pääluokkiin alla olevan taulukon mukaisesti.

YHTEISET-RYHMÄ	KEHYS 2027	TA 2027	Määräraha talousarviossa
Valtion rahoituksella rahoitettavat lakisääteiset kulut	-7 213 307	-7 022 204	
Hautaustoimi	-4 451 396	-4 451 396	Hautaustoimen pääluokka
Väestökirjanpito (80% / Keskusrekisteri)	-885 176	-694 073	Hallinnon pääluokassa
Kulttuuriperinnön ylläpito (laskennallinen)	-1 876 735	-1 876 735	Kiinteistötoimen pääluokassa
Henkilöstöetuudet	-2 863 690	-2 663 690	Hallinnon pääluokassa
Suorituslisä	-748 418	-748 418	
Työterveyshuolto	-850 000	-650 000	
Työsuhdematkalippuetu	-922 272	-922 272	
Työhyvinvointietu (Smartum joululahja+tyhy-etu)	-220 000	-220 000	
Ravintoetu	-123 000	-123 000	
Muut yhteiset määrärahat	-1 600 000	-1 600 000	Yhteisen seurakuntatyön pääluokassa
Tarveharkintainen määräraha	-1 600 000	-1 600 000	
YHTEISET-RYHMÄ YHTEENSÄ	-11 676 997	-11 285 894	

Määrärahaosuuksia jaettaessa Yhteiset-ryhmän summa vähennetään kokonaismäärärahasta, jolloin saadaan seurakuntien ja yhteisten palveluiden määrärahaosuuksien yhteissumma. (YKV 11.9.2025 § 63)

110 YHTEINEN HALLINTO

101 Luottamuselimet

102 Sisäinen tarkastus

104 Yhtymän johtajan toimisto

103 Hallinto-osasto

131 Yleishallinto

132 Talouspalvelut

105 Laki- ja asianhallintapalvelut

106 Tietohallintopalvelut

133 Henkilöstöosasto

110 Yhteinen hallinto

TILILAJIKOHTAINEN ARVIO	<u>TP 2025</u>	<u>TA 2026</u>	<u>TAE 2027</u>
TOIMINTATUOTOT	1 862 363	1 233 073	1 263 206
KORVAUKSET	78 718	112 600	23 900
MYYNTITUOTOT	43 733	45 000	5 000
MAKSUTUOTOT	908 983	691 167	711 000
VUOKRATUOTOT	0	0	0
KOLEHDIT, KERÄYKSET JA LAHJOITUK	36 436	0	0
TUET JA AVUSTUKSET	279 994	240 000	350 000
MUUT TUOTOT	514 498	144 306	173 306
TOIMINTAKULUT	10 937 730	14 093 792	13 484 588
HENKILÖSTÖKULUT	6 484 887	6 939 112	6 749 046
Palkat ja palkkiot	4 831 880	5 039 291	4 788 886
Henkilösivukulut	1 117 950	1 219 441	1 211 743
Henkilöstökulujen oikaisuerät	535 057	680 380	748 418
PALVELUJEN OSTOT	3 808 358	6 085 982	5 886 318
VUOKRAT	419 535	459 911	378 575
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	118 466	303 400	130 803
ANNETUT AVUSTUKSET	37 003	6 000	0
MUUT TOIMINTAKULUT	69 482	299 388	339 845
TOIMINTAKATE	-9 075 367	-12 860 719	-12 221 382
Kehys yhteensä			-12 612 819
Kehyksen ylitys/alitus			391 437

Tomintakatteet	<u>TP 2025</u>	<u>TA 2026</u>	<u>TAE 2027</u>	<u>OS-%</u>
Luottamuselimet	-416 919	-1 278 357	-439 256	3,6 %
Sisäinen tarkastus	-192 420	-232 345	-238 256	1,9 %
Yhtymän johtajan toimisto	-683 925	-1 108 595	-1 058 377	8,7 %
Hallinto-osasto	-4 511 727	-5 693 141	-5 492 484	44,9 %
Henkilöstöosasto	-3 270 376	-4 548 281	-4 993 008	40,9 %
Yhteensä	-9 075 367	-12 860 719	-12 221 382	100,0 %

101 Luottamuselimet

TILILAJIKOHTAINEN ARVIO	<u>TP 2025</u>	<u>TA 2026</u>	<u>TAE 2027</u>
TOIMINTATUOTOT	38 598	0	0
KORVAUKSET	0	0	0
MYYNTITUOTOT	2 163	0	0
MAKSUTUOTOT	0	0	0
VUOKRATUOTOT	0	0	0
KOLEHDIT, KERÄYKSET JA LAHJOITUK	36 436	0	0
TUET JA AVUSTUKSET	0	0	0
MUUT TUOTOT	0	0	0
TOIMINTAKULUT	455 518	1 278 357	439 256
HENKILÖSTÖKULUT	284 646	478 001	267 392
Palkat ja palkkiot	263 684	385 793	213 930
Henkilösivukulut	23 482	92 208	53 461
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-2 520	0	0
PALVELUJEN OSTOT	128 358	592 147	85 778
VUOKRAT	132	32 232	20 697
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	6 365	149 500	6 089
ANNETUT AVUSTUKSET	35 489	0	0
MUUT TOIMINTAKULUT	528	26 476	59 300
TOIMINTAKATE	-416 919	-1 278 357	-439 256
Kehys yhteensä			-439 256
Kehyksen ylitys/alitus			0

Tomintakatteet

	<u>TP 2025</u>	<u>TA 2026</u>	<u>TAE 2027</u>	OS-%
Vaalit	-49 042	-850 000	0	0,0 %
Yhteinen kirkkovaltuusto	-132 595	-165 020	-152 630	34,7 %
Yhteinen kirkkoneuvosto	-232 025	-241 336	-264 625	60,2 %
Nuorten vaikuttajaryhmä	-4 205	-7 000	-7 000	1,6 %
Ruotsinkielinen neuvottelukunta	0	-15 000	-15 000	3,4 %
Rahankeräys diakonia-avustuks	947	0	0	0,0 %
Yhteensä	-416 919	-1 278 357	-439 256	100,0 %

1. Johdanto ja toimintaympäristö

Mitkä ilmiöt tai asiat vaikuttavat vuonna 2027 seurakunnan/osaston toimintaan?

Seurakuntayhtymän talouden kiristyminen ja henkilöstön määrän vähentyminen edellyttävät panostuksia sisäisen valvonnan suunnitelmalliseen seurantaan. Hyvän hallinnon noudattaminen korostuu etenkin taloudenhoidossa ja sisäinen tarkastus panostaa etenkin taloussuunnittelun, toiminnan laillisuuden ja sen tuloksellisuuden sekä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan arviointiin. Sisäinen tarkastus vastaa myös Espoon ja Vantaan seurakuntayhtymien tarkastustoiminnasta. Tampereen seurakuntayhtymälle on myös tehty yksittäisiä tarkastustoimeksiantoja ja todennäköisesti tämä jatkuu vuonna 2027.

2. Yhteys strategiaan

Mitkä strategiset painopisteet (1–4 kpl) ohjaavat seurakunnan/osaston toimintaa pidemmällä aikavälillä? Mistä strategiasta painopiste on valittu?

Sisäisen tarkastuksen toimintasuunnitelman laadinnassa pyritään riskiperusteiseen ja yhtymän strategian kannalta olennaiseen suunnitelmaan. Toimintasuunnitteluprosessi koostuu sisäisen tarkastuksen, riskienhallinnan, ylimmän johdon ja tilintarkastajien tuottamasta informaatiosta. Sisäinen tarkastus pyrkii seuraamaan kaikkien strategisten painopisteiden toteutumista sekä tuottamaan arviointitoiminnan avulla tietoa johtajiston ja muiden päätöksentekijöiden päätöksenteon tueksi.

3. Vuoden keskeiset tavoitteet ja toimenpiteet

Mitä tavoitteita seurakunta/osasto asettaa vuodelle 2027, huomioiden myös hiilineutraalisuustavoitteet? Millaisilla toimenpiteillä, vastuilla, aikataululla ja resursseilla ne toteutuvat?

-  **Tavoite 1: Sisäisen valvonnan kehittäminen**
 -  **Tavoite 2: Riskien hallintaprosessin kehittäminen**
 -  **Tavoite 3. Tarkastustoiminnan kehittäminen**
 -  **Tavoite 4. Muiden yhtymien arviointi- ja tarkastustoiminnan toteuttaminen**
-

4. Mittarit ja tavoitearvot

Miten seurakunta/osasto seuraa ja arvioi toimintaansa? Millaisia tavoitearvoja mittareille on asetettu?

- Vuosisuunnitelman toteutuminen
 - Kehitysehdotusten toteutuminen
 - Saadut maksutulot muilta yhtymiltä
-

5. Resurssit

Millaisia asioita toiminnassa tulee huomioida vuonna 2027 resurssien suhteen?

- Henkilöstö (liitteenä henkilöstösuunnitelma)
 - Vapaaehtoiset
 - Keskeisimmät yhteistyökumppanit
 - Tilat ja muutokset tilojen käytössä
 - Vuosibudjetti ja selvitys talousarvion poikkeamista
-

6. Riskit ja varautuminen

Millaisia epävarmuustekijöitä tulevaisuuteen liittyy? Miten seurakunta/osasto varautuu niihin?

Riski	Vaikutus	Varautuminen

102 Sisäinen tarkastus

TILILAJIKOHTAINEN ARVIO	<u>TP 2025</u>	<u>TA 2026</u>	<u>TAE 2027</u>
TOIMINTATUOTOT	16 330	5 000	5 000
KORVAUKSET	16 330	5 000	5 000
MYYNTITUOTOT	0	0	0
MAKSUTUOTOT	0	0	0
VUOKRATUOTOT	0	0	0
KOLEHDIT, KERÄYKSET JA LAHJOITUK	0	0	0
TUET JA AVUSTUKSET	0	0	0
MUUT TUOTOT	0	0	0
TOIMINTAKULUT	208 750	237 345	243 256
HENKILÖSTÖKULUT	181 170	181 018	183 418
Palkat ja palkkiot	146 155	146 099	146 746
Henkilösivukulut	35 015	34 919	36 672
Henkilöstökulujen oikaisuerät	0	0	0
PALVELUJEN OSTOT	22 372	50 662	54 349
VUOKRAT	4 691	4 065	3 625
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	18	1 100	1 364
ANNETUT AVUSTUKSET	0	0	0
MUUT TOIMINTAKULUT	500	500	500
TOIMINTAKATE	-192 420	-232 345	-238 256
Kehys yhteensä			-238 256
Kehyksen ylitys/alitus			0

1. Johdanto ja toimintaympäristö

Mitkä ilmiöt tai asiat vaikuttavat vuonna 2027 seurakunnan/osaston toimintaan?

Toimintavuoteen vaikuttavat erityisesti:

- **Uuden yhtymän johtajan johtamistyön tukeminen.** Anu Laitila aloittaa yhtymän johtajana 1.9.2026, joten vuosi 2027 on hänen ensimmäinen kokonainen toimintavuotensa. Uuden johtajan perehdytyksessä huomioidaan ajankohtaisiin ilmiöihin, strategiaan, organisaatioon ja yhteistyökumppaneihin tutustuminen. Toimisto tukee johtamisen rakenteiden, käytäntöjen, yhteistyösuhteiden ja strategisen työotteen vakiintumista.
- **Uuden luottamushenkilökauden käynnistyminen.** Syksyn 2026 seurakuntavaaleissa valitut luottamushenkilöt aloittavat tehtävissään vuoden 2027 alussa. Yhtymän johtaja ja toimiston henkilöstö tukevat uusien luottamushenkilöiden perehdyttämistä, päätöksentekomahdollisuuksia ja yhteistyön rakentamista.
- **Yhteisten palveluiden kokonaisuuden johtaminen.** Samanaikaiset, useita osastoja ja toimintoja koskevat uudistukset lisäävät tarvetta yhteiselle tilannekuvalle, koordinaatiolle ja johdonmukaiselle päätöksenteolle. Yhtymän johtajan roolissa korostuu yhteisten palveluiden kokonaisuuden johtaminen tavalla, joka varmistaa palveluiden toimivuuden, tukee seurakuntien perustehtävää ja vahvistaa koko seurakuntayhtymän toimintaedellytyksiä. Tämä edellyttää yhtymän johtajan toimistolta kykyä tunnistaa organisaation rajat ylittäviä kehittämistarpeita, yhteensovittaa muutoksia sekä lisätä yhteistyötä eri toimijoiden välille.
- **Valmistautuminen uuteen strategiaan.** Voimassa olevan Kirkko Helsingissä -strategian toimeenpanoa jatketaan ja sen toteutumista arvioidaan vuonna 2027. Samalla valmistellaan vuodesta 2028 alkavaa uutta strategiaa osallistavasti, tietoperustaisesti ja edellisen strategiakauden oppeja hyödyntäen. Seurakuntien ja yhteisten palveluiden yhteisessä strategiassa on tunnistettu erityisesti tarve selkeyttää tavoitteita, vahvistaa mittaristoa ja ylläpitää yhteistä tilannekuvaa.
- **Kiinteistö- ja työympäristömuutosten johtaminen.** Yhteisten palveluiden mahdollinen muutto pois Seurakuntien talosta vuoden 2027 aikana vaikuttaa laajasti henkilöstön työhön, johtamiseen, yhteistyöhön ja palvelujen järjestämiseen. Muutoksessa tarvitaan vahvaa koordinaatiota, henkilöstön osallistamista, johdonmukaista viestintää sekä uusien yhteistyötapojen rakentamista. Yhtymän johtaja vastaa toimitilaprojektin johtamisesta tukenaan osastonjohtajat ja muu projektiorganisaatio.
- **Seurakuntien ja yhteisten palveluiden yhteistyön syventäminen.** Toimintaympäristön muutokset korostavat tarvetta vahvistaa yhteistä suuntaa, keskinäistä luottamusta, tiedonkulkua ja osaamisen jakamista. Toimiston tehtävänä on seurakuntien ja yhteisten palveluiden välisen yhteistyön tukeminen sekä yhteisten palveluiden yleisjohtamisen ja yksiköiden yhteistoiminnan edistäminen.
- **Tietojohtamisen ja digitaalisten yhteistyötapojen kehittäminen.** Johtamisen ja päätöksenteon tueksi tarvitaan ajantasaista, ymmärrettävää ja yhteisesti hyödynnettävää tietoa. Projektisalkkua, projektitukea ja digitaalisia yhteistyökanavia kehitetään tukemaan strategian toimeenpanoa, organisaatorajat ylittävää yhteistyötä ja läpinäkyvää päätöksentekoa.

- **Yhteiskunnallisen vaikuttamisen ja kumppanuuksien vahvistaminen.** Helsingin seurakuntayhtymä toimii aktiivisena ja luotettavana kumppanina kaupungin, valtionhallinnon, järjestöjen, yritysten ja muiden yhteiskunnallisten toimijoiden verkostoissa. Toimisto tukee yhtymän johtoa vaikuttamistyössä, koordinoi keskeisiä kumppanuuksia ja vahvistaa kirkon näkyvyyttä kaupungissa.
-

2. Yhteys strategiaan

Mitkä strategiset painopisteet (1–4 kpl) ohjaavat seurakunnan/osaston toimintaa pidemmällä aikavälillä? Mistä strategiasta painopiste on valittu?

Toimintaa ohjaavat seuraavat pitkäjänteiset strategiset painopisteet:

1. **Strategisesti johdettu ja elinvoimainen Kirkko Helsingissä.** Yhtymän johtajan ja toimiston pääasiallisena tavoitteena on Kirkko Helsingissä -strategian toimeenpanon seuranta ja tukeminen.
 3. **Yhteistyötä ja osallisuutta vahvistava kirkko.** Kirkko Helsingissä -strategia, Suomen ev.lut. kirkon valtakunnallinen strategia sekä johtajiston, kirkkoherrojen ja luottamusjohdon linjaukset peräänkuuluttavat rajat ylittävää yhteistyötä ja osallisuuden vahvistamista kirkon päätöksentekoon ja toimintaan.
 4. **Tietoon perustuva, uudistumiskykyinen ja vastuullinen organisaatio.** Tietojohtaminen, jatkuva oppiminen ja vastuullisuuden kehittäminen ovat edellytyksenä sille, että Kirkko Helsingissä -strategian, ympäristödiplomin ja muiden vastuullisuutta koskevien linjausten tavoitteet saavutetaan.
 4. **Aktiivinen yhteiskunnallinen toimija ja tavoiteltu kumppani.** Verkostoissa toimiminen ja yhteistyö ovat sisältyvät niin Kirkko Helsingissä -strategiaan kuin niitä tarkentaviin yhteisten palveluiden kehittämissuunnitelmiin.
-

3. Vuoden keskeiset tavoitteet ja toimenpiteet

Mitä tavoitteita seurakunta/osasto asettaa vuodelle 2027, huomioiden myös hiilineutraalisuustavoitteet? Millaisilla toimenpiteillä, vastuilla, aikataululla ja resursseilla ne toteutuvat?

 **Tavoite 1: Uuden yhtymän johtajan ja uusien luottamushenkilöiden työskentelylle on rakennettu toimiva ja strategista johtamista tukeva perusta**

 **Tavoite 2: Vuodesta 2028 alkava uusi strategia valmistellaan osallistavasti, tietoperustaisesti ja selkeisiin valintoihin perustuen**

 **Tavoite 3. Kiinteistö- ja työympäristömuutos toteutetaan hallitusti, osallistavasti ja yhteistyötä vahvistaen**

 **Tavoite 4. Projektisalkku, projektituki ja digitaaliset yhteistyötavat tukevat strategista johtamista koko seurakuntayhtymässä**

 **Tavoite 5. Tietojohtaminen, kumppanuudet ja yhteiskunnallinen vaikuttaminen vahvistavat kirkon toimintaa Helsingissä**

4. Mittarit ja tavoitearvot

Miten seurakunta/osasto seuraa ja arvioi toimintaansa? Millaisia tavoitearvoja mittareille on asetettu?

Toimintaa seurataan määrällisillä ja laadullisilla mittareilla. Mittareilla arvioidaan sekä suunniteltujen tuotosten valmistumista että johtamisen, yhteistyön ja strategiaprosessin toimivuutta.

- **Uuden johtamis- ja luottamushenkilökauden käynnistyminen:** uusien yhteisten luottamuselinten perehdytyskokonaisuus toteutetaan vuoden 2027 alkupuoliskolla, ja osallistujilta kerätään tilaisuuksista palautetta. Tavoitteena on, että vähintään 80 prosenttia palautteen antajista arvioi perehdytyksen tukeneen tehtävässä aloittamista hyvin tai erittäin hyvin.
- **Strategisen vuoropuhelun toteutuminen:** yhtymän johdon, luottamushenkilöiden, kirkkoherrojen ja yhteisten palveluiden johdon yhteiset strategiset työskentelyt toteutuvat suunnitellun vuosikellon ja asetettujen tavoitteiden mukaisesti. Osallistujien tarpeet otetaan työskentelyiden suunnittelussa huomioon keräämällä näkemyksiä etukäteen mm. kirkkoherrainkokouksesta, johtoryhmältä ja luottamushenkilöiden eri toimielimiltä.
- **Uuden strategian valmistelu:** strategiaprosessin keskeiset vaiheet toteutuvat hyväksytyn etenemissuunnitelman mukaisesti, ja päivitetty strategia etenee yhteisen kirkkovaltuuston päätöksentekoon vuoden 2027 aikana.
- **Osallistuminen strategian valmisteluun:** strategian valmisteluun osallistuu työntekijöitä ja luottamushenkilöitä kaikista Helsingin seurakunnista, yhteisten palveluiden eri osastoilta sekä yhteisistä luottamuselimistä. Lisäksi strategiatyössä hyödynnetään seurakuntalaisten ja keskeisten yhteistyökumppanien näkemyksiä soveltuvien osin.
- **Strategian toimeenpanon arviointi:** voimassa olevan Kirkko Helsingissä -strategian toteutumisesta tuotetaan vuoden 2027 loppuun mennessä yhteenveto, jossa tunnistetaan strategiakauden keskeisimmät saavutukset, keskeneräiset tavoitteet ja seuraavalle kaudelle siirtyvät opit ja kehittämistarpeet.
- **Kiinteistö- ja työympäristömuutoksen johtaminen:** toimitilamuutoksen ja työympäristön uudistumisen keskeiset johtamis-, osallistamis-, viestintä- ja arviointitoimet toteutuvat hyväksytyn muutossuunnitelman mukaisesti. Henkilöstöltä kerätään palautetta muutoksen eri vaiheissa, ja näkemyksiä hyödynnetään uuden työympäristön periaatteita muotoiltaessa.
- **Projektisalkun kattavuus:** kaikki strategisesti merkittävät kehittämisprojektit on kuvattu projektisalkussa A&O-projektimallin ja sovittujen vähimmäistietojen mukaisesti.
- **Projektien seuranta:** projektisalkun ajantasaisuus tarkistetaan vähintään neljännesvuosittain, ja sen keskeiset havainnot käsitellään sovituissa toimielimissä, vähintään johtajistossa ja seurakuntayhtymän johtoryhmässä.
- **Projektituen hyödyntäminen:** projektien omistajille ja projektipäälliköille järjestetään yhteisiä valmennuksia, työpajoja tai sparrauksia. Tilaisuuksien tavoitemäärät ja aikaansaannokset täsmennetään vuoden 2027 projektituen resursoinnin perusteella.
- **Tietojohtamisen tilannekuva:** jäsenkehitystä seurataan kuukausittain ja strategian, toiminnan ja talouden kokonaisuutta käsitellään sovitun raportointirytmien mukaisesti. Toiminnan ja talouden osavuosisikatsaukset julkaistaan aikataulun mukaan, ja riskienhallinnan raportointia kehitetään osana tietojohtamista.

- **Kumppanuudet ja yhteiskuntasuhteet:** keskeiset yhteistyökumppanit ja vaikuttamisverkostot on tunnustettu, tärkeimmille kumppanuuksille on määritelty tavoitteet ja niiden toteutumista arvioidaan vuoden lopussa.

Mittareiden tavoitearvot sovitetaan yhteen seurakuntayhtymän ja yhtymän johtajan vuoden 2027 yhteisten mittareiden, talousarvion ja uuden strategiaprosessin aikataulun kanssa.

5. Resurssit

Millaisia asioita toiminnassa tulee huomioida vuonna 2027 resurssien suhteen?

- **Henkilöstö:** Yhtymän johtajan toimistossa työskentelee toimintasuunnitelman kirjoittamishetkellä yhtymän johtajan lisäksi neljä kokoaikaista työntekijää: tilastoasiantuntija, strategisen kehittämisen asiantuntija, kehittämistyön ja projektikehittämisen asiantuntija sekä yhtymän johtajan erityisavustaja. Yhtymän johtajan sihteeri on sijoitettu hallinto-osastolle. Toimiston työpanosta kohdennetaan erityisesti uuden yhtymän johtajan ja luottamushenkilöiden tukemiseen, strategiaprosessin valmisteluun, tietojohdamiseen, projektitukeen sekä yhteiskuntasuhteiden hoitamiseen. Osaamista kehitetään yhteisten tavoitteiden ja koulutussuunnitelmien mukaisesti.
- **Keskeisimmät yhteistyökumppanit:** Toimisto tekee tiivistä yhteistyötä mm. Helsingin seurakuntien, yhteisten palveluiden osastojen, yhteisten luottamuselimien, Helsingin kaupungin, Kirkkohallituksen, Helsingin ja Porvoon hiippakuntien, muiden suurten seurakuntayhtymien sekä kirkollisten järjestöjen kanssa. Yhteisten palveluiden kumppanuuksia kehitetään johtajiston linjausten ja ajankohtaisten tarpeiden perusteella.
- **Tilat ja työympäristö:** Vuoden aikana varaudutaan yhteisten palveluiden mahdolliseen muuttoon pois Seurakuntien talosta. Samalla kehitetään uusia monipaikkaisen työn, digitaalisen yhteistyön ja yhteisöllisyyden toimintamalleja.
- **Talous:** Resurssit kohdennetaan erityisesti strategiaprosessiin, luottamushenkilöiden perehdyttämiseen, projektituen kehittämiseen, yhteiskuntasuhteisiin sekä mahdollisen toimitilamuutoksen edellyttämiin toimenpiteisiin. Toiminta toteutetaan hyväksytyn talousarvion puitteissa.

Toimiston toiminta perustuu ennen kaikkea asiantuntijatyöhön, verkostomaiseen yhteistyöhön ja kykyyn tukea koko seurakuntayhtymän strategista johtamista yli organisaatorajojen.

6. Riskit ja varautuminen

Millaisia epävarmuustekijöitä tulevaisuuteen liittyy? Miten seurakunta/osasto varautuu niihin?

Riski	Vaikutus	Varautuminen
Uuden johtajan, uusien luottamushenkilöiden, strategiaprosessin ja toimitilamuutoksen tehtävät ajoittuvat samanaikaisesti	Työmäärä kasautuu, valmistelun laatu heikkenee ja keskeiset tehtävät viivästyvät	Tehtävien priorisointi, selkeä vuosikello, vastuiden jakaminen, projektimainen työskentely ja työkuorman säännöllinen seuranta
Uuden johtamis- ja luottamushenkilökauden roolit tai yhteistyökäytännöt jäävät epäselviksi	Päätöksenteko hidastuu, syntyy päällekkäistä valmistelua ja keskinäinen luottamus voi heikentyä	Suunnitelmallinen perehdytys, johtamisrakenteiden kuvaaminen, selkeät vastuut

		ja säännöllinen strateginen vuoropuhelu
Uuden strategian valmistelu jää irralliseksi arjen toiminnasta tai osallistuminen vaillinaiseksi	Strategiaan sitoutuminen jää heikoksi eikä strategia ohjaa riittävästi toimintaa ja resurssien käyttöä yhteisissä palveluissa tai laajemmin seurakuntayhtymässä	Laaja mutta jäsennelty osallistaminen, tietoperustainen valmistelu, selkeät valintakysymykset ja päätöksenteon vaiheiden ennakointi
Strategiaprosessiin kohdistuu keskenään ristiriitaisia odotuksia	Strategiset valinnat jäävät liian yleisiksi, strategian ei koeta ohjaavan työtä tai sen valmistelu viivästyy	Selkeä toimeksianto, yhteisesti sovitut arviointiperusteet, vaihtoehtojen läpinäkyvä käsittely ja johdonmukainen viestintä
Toimitilamuutoksen aikataulu, laajuus tai kustannukset muuttuvat	Toiminnan suunnittelu vaikeutuu, henkilöstön epävarmuus lisääntyy ja kustannukset voivat kasvaa	Vaihtoehtoiset toteutusskenaariot, ajantasainen tilannekuva, vaiheistettu valmistelu ja muutoksen säännöllinen riskien arviointi
Muutto tai monipaikkainen työ heikentää yhteisöllisyyttä ja seurakuntien sekä yhteisten palveluiden yhteistyötä	Tiedonkulku heikkenee, kohtaamiset vähenevät ja organisaation sisäiset rajat vahvistuvat	Yhteisesti sovitut läsnäolon, kohtaamisen ja digitaalisen yhteistyön käytännöt sekä niiden toimivuuden arviointi
Projektisalkun tiedot eivät ole ajantasaisia tai salkun käyttötarkoitus jää epäselväksi	Projektisalkku ei tue priorisointia, resurssien kohdentamista eikä päätöksentekoa	Yhteiset vähimmäisvaatimukset, nimetyt omistajat, säännöllinen päivitysrytmi, projektituki ja johdon aktiivinen tiedon hyödyntäminen
Tietopohja tai mittarit eivät riitä strategisten vaikutusten arviointiin	Päätöksenteko perustuu hajanaiseen tietoon ja vaikutuksia on vaikea osoittaa	Mittareiden kehittäminen, eri tietolähteiden yhdistäminen, laadullisen ja määrällisen tiedon rinnakkainen käyttö sekä säännöllinen raportointi
Kumppanuus- ja sidosryhmätyö hajautuu ilman yhteisiä tavoitteita	Resursseja käytetään epäjohdonmukaisesti eikä vaikuttavuutta pystytä arvioimaan	Keskeisten kumppanuuksien priorisointi, tavoitteiden määrittely, vastuiden selkeyttäminen ja vuosittainen arviointi
Taloudelliset resurssit vähenevät suunnitellusta	Kaikkia yhteistyö- ja kehittämistoimia tai tilaisuuksia ei voida toteuttaa suunnitellusti	Toiminnan priorisointi, olemassa olevien rakenteiden hyödyntäminen, yhteistyössä toteutettavat ratkaisut ja digitaalisten toteutustapojen käyttö

104 Yhtymän johtajan toimisto

TILILAJIKOHTAINEN ARVIO	<u>TP 2025</u>	<u>TA 2026</u>	<u>TAE 2027</u>
TOIMINTATUOTOT	20 000	0	0
KORVAUKSET	20 000	0	0
MYYNTITUOTOT	0	0	0
MAKSUTUOTOT	0	0	0
VUOKRATUOTOT	0	0	0
KOLEHDIT, KERÄYKSET JA LAHJOITUK	0	0	0
TUET JA AVUSTUKSET	0	0	0
MUUT TUOTOT	0	0	0
TOIMINTAKULUT	703 925	1 108 595	1 058 377
HENKILÖSTÖKULUT	394 805	353 748	276 344
Palkat ja palkkiot	319 185	285 509	221 093
Henkilösivukulut	75 619	68 239	55 251
Henkilöstökulujen oikaisuerät	0	0	0
PALVELUJEN OSTOT	229 850	656 431	723 283
VUOKRAT	19 184	35 716	19 250
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	58 527	56 700	39 500
ANNETUT AVUSTUKSET	1 514	6 000	0
MUUT TOIMINTAKULUT	45	0	0
TOIMINTAKATE	-683 925	-1 108 595	-1 058 377
Kehys yhteensä			-1 058 712
Kehyksen ylitys/alitus			335

103 Hallinto-osasto

TILILAJIKOHTAINEN ARVIO	<u>TP 2025</u>	<u>TA 2026</u>	<u>TAE 2027</u>
TOIMINTATUOTOT	1 014 838	897 073	908 206
KORVAUKSET	18 160	18 600	18 900
MYYNITUOTOT	41 570	45 000	5 000
MAKSUTUOTOT	847 587	689 167	711 000
VUOKRATUOTOT	0	0	0
KOLEHDIT, KERÄYKSET JA LAHJOITUK	0	0	0
TUET JA AVUSTUKSET	700	0	0
MUUT TUOTOT	106 821	144 306	173 306
TOIMINTAKULUT	5 526 564	6 590 214	6 400 690
HENKILÖSTÖKULUT	3 782 491	3 977 797	3 931 306
Palkat ja palkkiot	3 121 904	3 210 464	3 145 297
Henkilösivukulut	732 402	767 333	786 010
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-71 815	0	0
PALVELUJEN OSTOT	1 316 268	1 949 648	1 835 327
VUOKRAT	326 700	318 140	281 262
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	32 950	75 600	72 750
ANNETUT AVUSTUKSET	0	0	0
MUUT TOIMINTAKULUT	68 155	269 029	280 045
TOIMINTAKATE	-4 511 727	-5 693 141	-5 492 484
Kehys yhteensä			-5 683 587
Kehyksen ylitys/alitus			191 103

Tomintakatteet	<u>TP 2025</u>	<u>TA 2026</u>	<u>TAE 2027</u>	<u>OS-%</u>
Yleishallinto	-715 771	-1 021 692	-1 248 248	22,7 %
Talouspalvelut	-1 473 311	-1 465 463	-1 417 305	25,8 %
Asianhallinta- ja keskusrek	-1 305 638	-1 892 555	-1 564 479	28,5 %
Tietohallintopalvelut	-1 017 007	-1 313 430	-1 262 452	23,0 %
Yhteensä	-4 511 727	-5 693 141	-5 492 484	100,0 %

Hallinto- ja henkilöstöosaston sekä Yhteiset-ryhmän varaukset:

Käyttövarat

1921050001 Johtajisto ja johtoryhmä 18.550 euroa (v. 2026 14.500 euroa)

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

1921050012 Hallintojohtajan käyttövarat 2.500 euroa (v. 2026 2.500 euroa)

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

Varaus toiminnan yhteisiin menoihin

1931050001 Yhtymän eläkkeet 15.000 euroa (v. 2026 15.000 euroa)

Kustannuspaikalta maksetaan muutamalle yhtymän eläkkeensaajalle eläkettä sekä kuolemantapauksen sattuessa hautausavustuksia.

1921050003 Seurakuntayhtymän toiminnan vakuutukset 57.000 euroa (v. 2026 52.149 euroa)

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

1921050008 Työntekijäpäivä 24.000 euroa (v. 2026 48.000 euroa)

Kustannuspaikalta maksetaan vuoden 2027 aikana järjestettävän yhteisten palveluiden työntekijäpäivän kustannukset.

1921050009 Luottamushenkilökoulutukset 72.121 euroa (v. 2026 15.000 euroa)

Kustannuspaikalta maksetaan seurakuntayhtymän luottamushenkilöille järjestettävien koulutusten kustannukset.

1921050010 Strategiaseminaari 19.499 euroa (v. 2026 12.851 euroa)

Kustannuspaikalta maksetaan vuotuisen luottamushenkilöiden ja johdon strategiaseminaarin kustannukset.

1921050013 Yhteisten palveluiden yhteiset tilaisuudet 25.000 euroa (v. 2026 25.000 euroa)

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

Yhteiset-ryhmä

1931050002 Suorituslisä yhteensä 748.418 euroa (v. 2026 680.380 euroa)

Kustannuspaikalta maksetaan Kirkon virka- ja työehtosopimuksen mukaista suorituslisää sekä vakinaiselle henkilökunnalle että vähintään 4 kk työskenteleville määräaikaisille. *Vuodesta 2026 alkaen suorituslisä on sijoitettu talousarviossa yhteiset ryhmään (henkilöstöosasto) ja on myös oma sitovuustaso.*

1361050002 Työterveyshuolto 650.000 euroa (v. 2026 596.820 euroa)

Kustannuspaikalta maksetaan työterveyshuollon lakisääteiset ja muut sopimuksen mukaiset kustannukset.

1361050001 Työhyvinvointi 1.142.272 euroa (v. 2026 960.992 euroa)

Kustannuspaikalta maksetaan työsuhdematkalippuetu sekä liikunta- ja kulttuurietu.

1361050003 Työpaikkaruokailu 123.000 euroa (v. 2026 120.000 euroa)

Kustannuspaikalta maksetaan työpaikkaruokailun työnantajan osuus kustannuksista.

Hallinto- ja henkilöstöosaston sekä Yhteiset-ryhmän varaukset			
	TP 2025	TA 2026	TA 2027
Käyttövarat	15 691	17 000	21 050
1911050001 Yhtymän johtajan käyttövarat	0	0	0
1921050001 Johtajisto ja johtoryhmä	14 762	14 500	18 550
1921050012 Hallintojohtajan käyttövarat	930	2 500	2 500
Varaus toiminnan yhteisiin menoihin	96 577	168 000	212 620
1931050001 Yhtymän eläkkeet	14 723	15 000	15 000
1921050003 Toiminnan vakuutukset	52 726	52 149	57 000
1921050008 Työntekijäpäivä	0	48 000	24 000
1921050009 Luottamushenkilökoulutukset	2 682	15 000	72 121
1921050010 Strategiaseminaari	6 884	12 851	19 499
1921050013 Yhteisten palveluiden yhteiset tilaisuudet	19 563	25 000	25 000
Yhteiset-ryhmä	1 020 975	2 358 192	2 663 690
1931050002 Suorituslisä	0	680 380	748 418
1361050002 Työterveyshuolto	770 404	596 820	650 000
1361050001 Työhyvinvointi	173 086	960 992	1 142 272
1361050003 Työpaikkaruokailu	77 486	120 000	123 000
KAIKKI YHTEENSÄ	1 133 244	2 543 192	2 897 360

Suorituslisät kirjautuvat tilinpäätöksessä (TP) seurakuntien ja yksiköiden kustannuspaikoille.

1. Johdanto ja toimintaympäristö

- Hallinto-osaston toimintaympäristöä vuonna 2027 määrittävät useat samanaikaiset muutokset: uudet luottamushenkilöt aloittavat työnsä, keskeisiä järjestelmiä otetaan käyttöön tai valmistellaan, ja palvelujen tulee säilyä sujuvina muutosten keskellä. Erityisiä muutoksia ovat muun muassa kuolinpesän osakasrekisterin käyttöönotto, IDM-järjestelmän eteneminen, sähköisen asianhallintajärjestelmän ja sähköisen arkiston kilpailutus sekä taloushallinnon sähköisten palvelujen kehittäminen.
- Digitalisaatio, tiedonhallinnan kehittäminen, sähköisten palvelujen käytön laajentaminen sekä käyttöoikeuksien hallinta vaikuttavat erityisesti asianhallintaan, keskusrekisteriin, talouspalveluihin ja tietohallintoon. Muutosten onnistuminen edellyttää käyttäjien perehdytystä, pääkäyttäjätyötä, tietoturvaosaamisen vahvistamista ja selkeitä yhteydenottoja.
- Talouden, hankintojen, sijoitustoiminnan ja varainhankinnan merkitys korostuu tilanteessa, jossa prosessien tulee olla luotettavia, kustannustehokkaita, läpinäkyviä ja vastuullisuutta tukevia.
- Tilamuutokset, Seurakuntien talosta luopuminen, uusien toimitilojen IT-infran rakentaminen, digitointihankkeet ja aineistojen sähköisen käytettävyyden kehittäminen edellyttävät suunnitelmallista yhteistyötä sekä palvelujen jatkuvuuden turvaamista.
- Henkilöstöresurssien, osaamisen ja työnjaon hallinta on keskeistä, jotta hallinto-osasto pystyy tukemaan seurakuntia ja yhteisiä palveluja laadukkaasti myös kuormitus tilanteissa, mukaan lukien juridisten asiantuntijapalvelujen saatavuus. Erityistä huomiota kiinnitetään työhyvinvointiin, osaamisen jakamiseen, varahenkilöjärjestelyihin sekä kaksikielisten palvelujen ja käännöstöiden sujuvuuteen.

2. Yhteys strategiaan

1. Laadukkaat, sujuvat ja vaikuttavat tukipalvelut, hallintopalveluiden työnjaon linjaukset
2. Hyvä hallinto, juridisesti kestävä ja luotettava päätöksenteko sekä ajantasainen tiedonhallinta
3. Vastuullinen, läpinäkyvä ja taloudellisesti kestävä toiminta
4. Osaaminen, uudistumiskyky ja yhteistyö yli yksikkörajojen

Vuoden 2027 toimintasuunnitelma konkretisoi nämä tavoitteiksi ja toimenpiteiksi.

3. Vuoden keskeiset tavoitteet ja toimenpiteet

-  **Tavoite 1. Hallitut järjestelmämuutokset ja digitaaliset palvelut**
 -  **Tavoite 2. Sujuvat, asiakaslähtöiset ja häiriöttömät tukipalvelut**
 -  **Tavoite 3. Tiedonhallinnan, arkistoinnin ja aineistojen sähköisen käytettävyyden kehittäminen**
 -  **Tavoite 4. Vastuullinen talous, hankinnat, sijoitukset ja varainhankinta**
 -  **Tavoite 5. Yhteinen osaaminen, työnjako ja muutoksesävykyky**
-

4. Mittarit ja tavoitearvot

- Keskeiset järjestelmä- ja käyttöönottoprojektit, kuten IDM, kuolinpesän osakasrekisteri, asianhallintajärjestelmän ja sähköisen arkiston kilpailutus sekä taloushallinnon sähköiset palvelut, etenevät sovitun aikataulun mukaisesti. Lisäksi käyttäjille tarjotaan tarvittava perehdytys ja tuki.
 - Talous-, hankinta-, rekisteri-, asianhallinta- ja lakipalvelut toteutuvat sovituisissa määräajoissa ja palvelutasossa ilman merkittäviä häiriöitä. Seurannassa hyödynnetään muun muassa virkatodistusten ja rekisteröintien käsittelyaikoja, tukipyyntöjen ratkaisuaستetta, tyytyväisyyskyselyjä ja seurakuntavierailuja.
 - Digitointi, arkistointi ja tiedonhallinnan kehittämistoimet etenevät suunnitellusti, ja aineistojen sähköinen käytettävyys paranee.
 - Sijoitusten ESG-raportointi, hankintojen vastuullisuusnäkökulmat, ekologisten ja taloudellisten kriteerien huomiointi sekä varainhankinnan ohjelmavaiheen valmistelu ovat edenneet sovittujen tavoitteiden mukaisesti.
 - Hallinto-osaston sisäinen työnjako, varahenkilöjärjestelyt, kuormituksen seuranta, koulutuspalautteet ja yhteiset toimintamallit tukevat palvelujen jatkuvuutta, työhyvinvointia, kaksikielisiä palveluja ja muutosten hallintaa.
-

5. Resurssit

- Henkilöstöresurssien riittävyys varmistetaan priorisoimalla keskeiset tehtävät, selkeyttämällä työnjakoa, jakamalla osaamista ja hyödyntämällä tarvittaessa määräaikaista, kausi- tai projektikohtaisia resursseja.
 - Keskeisiä osaamisresursseja ovat järjestelmäpääkäyttäjät, talous- ja hankinta-asiantuntijat, juridinen asiantuntemus, tiedonhallinnan ja arkistoinnin asiantuntijat sekä asiakaspalvelu- ja rekisteriosaaminen.
 - Keskeisiä yhteistyökumppaneita ovat muun muassa seurakunnat, yhteiset palvelut, Kirkkohallitus, Kipa, alueelliset keskusrekisterit, Digi- ja väestötietovirasto, järjestelmätoimittajat, varainhoitajat sekä varainhankinnan pilotteihin osallistuvat toimijat.
 - Tilojen käytössä huomioidaan Seurakuntien talosta luopumisen, uusien toimitilojen IT-infran, arkistojen saavutettavuuden, digitointihankkeiden ja asiakaspalvelun vaikutukset palvelujen jatkuvuuteen.
 - Vuoden 2027 määrärahoissa huomioidaan järjestelmäkehittämisen, digitoinnin, mahdollisten toimitila- ja laitehankintojen, varainhankinnan ohjelmavaiheen ja sijoitusraportoinnin kehittämisen edellyttämät resurssit.
-

6. Riskit ja varautuminen

Riski	Vaikutus	Varautuminen
Järjestelmämuutosten ja käyttöönottojen viivästyminen tai vaikutusten ennakoimattomuus	IDM:n, kuolinpesän osakasrekisterin, asianhallinta-järjestelmän, sähköisen arkiston tai sähköisten talouspalvelujen viivästykset voivat lisätä työmäärää, heikentää palvelutasoa ja vaikeuttaa käyttäjien tukea.	Selkeä projektiseuranta, pääkäyttäjäverkosto, koulutus ja varasuunnitelmat kriittisille prosesseille.
Henkilöstön kuormitus ja osaamisen keskittyminen	Määräaikojen, palvelutason, työhyvinvoinnin ja muutosten hallinnan toteutuminen voi vaarantua henkilöstövähennysten, ruuhkahuippujen, sairastumisten tai osaamisen keskittymisen vuoksi.	Priorisointi, varahenkilöjärjestelyt, osaamisen jakaminen, työn kuormituksen seuranta, työhyvinvoinnin tukeminen ja tarvittaessa määräaikaiset resurssit.
Talouden, hankintojen ja sijoitustoiminnan epävarmuudet	Kustannuskehitys, markkinatilanne tai raportoinnin puutteet voivat heikentää ennakoitavuutta ja päätöksenteon tietopohjaa.	Säännöllinen seuranta, vastuullisuusraportoinnin kehittäminen, varainhoitajayhteistyö ja ajantasaiset hankinta- ja talousprosessit.
Tiedonhallinnan, digitoinnin ja toimitilamuutosten yhteisvaikutukset	Uusi arkistointilaki, digitointihankkeet, arkistojen saavutettavuus ja toimitilamuutokset voivat kuormittaa henkilöstöä ja hidastaa tietopalvelua sekä aineistojen käytettävyyden kehittämistä.	Vaiheistus, realistinen aikataulutus, digitoinnin ja tilaratkaisujen aktiivinen seuranta, arkistojen saavutettavuuden huomiointi sekä selkeä vastuunjako.

131 Yleishallinto

TILILAJIKOHTAINEN ARVIO	<u>TP 2025</u>	<u>TA 2026</u>	<u>TAE 2027</u>
TOIMINTATUOTOT	32 499	52 600	92 900
KORVAUKSET	2 888	2 600	2 900
MYYNTITUOTOT	0	0	0
MAKSUTUOTOT	215	0	0
VUOKRATUOTOT	0	0	0
KOLEHDIT, KERÄYKSET JA LAHJOITUK	0	0	0
TUET JA AVUSTUKSET	0	0	0
MUUT TUOTOT	29 396	50 000	90 000
TOIMINTAKULUT	748 271	1 074 292	1 341 148
HENKILÖSTÖKULUT	419 160	447 707	732 834
Palkat ja palkkiot	337 142	361 343	586 314
Henkilösivukulut	83 712	86 364	146 520
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-1 694	0	0
PALVELUJEN OSTOT	279 754	432 528	390 009
VUOKRAT	35 623	36 078	42 009
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	12 269	16 300	18 400
ANNETUT AVUSTUKSET	0	0	0
MUUT TOIMINTAKULUT	1 464	141 679	157 895
TOIMINTAKATE	-715 771	-1 021 692	-1 248 248

Tomintakatteet

	<u>TP 2025</u>	<u>TA 2026</u>	<u>TAE 2027</u>	<u>OS-%</u>
Yleishallinto	-267 834	-447 961	-577 608	46,3 %
Tilintarkastus	-28 014	-35 000	-32 000	2,6 %
Lakipalvelut	-163 311	-200 992	-250 380	20,1 %
Hankintapalvelut	-159 066	-167 738	-169 589	13,6 %
Yleishallinnon varaukset	-97 545	-170 000	-218 670	17,5 %
Yhteensä	-715 771	-1 021 692	-1 248 248	100,0 %

132 Talouspalvelut

TILILAJIKOHTAINEN ARVIO	<u>TP 2025</u>	<u>TA 2026</u>	<u>TAE 2027</u>
TOIMINTATUOTOT	41 722	57 000	45 000
KORVAUKSET	15 272	16 000	16 000
MYYNTITUOTOT	0	0	0
MAKSUTUOTOT	9 077	12 000	11 000
VUOKRATUOTOT	0	0	0
KOLEHDIT, KERÄYKSET JA LAHJOITUK	0	0	0
TUET JA AVUSTUKSET	0	0	0
MUUT TUOTOT	17 373	29 000	18 000
TOIMINTAKULUT	1 515 033	1 522 463	1 462 305
HENKILÖSTÖKULUT	771 242	799 294	750 897
Palkat ja palkkiot	622 775	645 107	600 765
Henkilösivukulut	141 107	154 187	150 131
Henkilöstökulujen oikaisuerät	7 360	0	0
PALVELUJEN OSTOT	625 867	595 093	610 837
VUOKRAT	65 594	61 325	45 072
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	775	6 100	1 650
ANNETUT AVUSTUKSET	0	0	0
MUUT TOIMINTAKULUT	51 556	60 650	53 850
TOIMINTAKATE	-1 473 311	-1 465 463	-1 417 305

105 Asianhallinta- ja keskusrekisteripalvelut

TILILAJIKOHTAINEN ARVIO	<u>TP 2025</u>	<u>TA 2026</u>	<u>TAE 2027</u>
TOIMINTATUOTOT	940 616	787 473	770 306
KORVAUKSET	0	0	0
MYYNTITUOTOT	41 570	45 000	5 000
MAKSUTUOTOT	838 294	677 167	700 000
VUOKRATUOTOT	0	0	0
KOLEHDIT, KERÄYKSET JA LAHJOITUK	0	0	0
TUET JA AVUSTUKSET	700	0	0
MUUT TUOTOT	60 052	65 306	65 306
TOIMINTAKULUT	2 246 254	2 680 028	2 334 785
HENKILÖSTÖKULUT	1 862 305	1 982 958	1 758 433
Palkat ja palkkiot	1 570 568	1 600 437	1 406 859
Henkilösivukulut	365 806	382 521	351 574
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-74 068	0	0
PALVELUJEN OSTOT	203 040	499 567	395 416
VUOKRAT	159 295	168 503	149 936
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	8 711	14 700	15 200
ANNETUT AVUSTUKSET	0	0	0
MUUT TOIMINTAKULUT	12 903	14 300	15 800
TOIMINTAKATE	-1 305 638	-1 892 555	-1 564 479

Tomintakatteet

	<u>TP 2025</u>	<u>TA 2026</u>	<u>TAE 2027</u>	OS-%
Asianhallintapalvelut	-664 837	-765 550	-539 144	34,5 %
Väestökirjanpito	0	0	-694 073	44,4 %
Jäsenkirjanpito	-626 877	-1 106 470	-307 766	19,7 %
Puhepalvelut	-13 925	-20 535	-23 496	1,5 %
Yhteensä	-1 305 638	-1 892 555	-1 564 479	100,0 %

106 Tietohallintopalvelut

TILILAJIKOHTAINEN ARVIO	<u>TP 2025</u>	<u>TA 2026</u>	<u>TAE 2027</u>
TOIMINTATUOTOT	0	0	0
KORVAUKSET	0	0	0
MYyntITUOTOT	0	0	0
MAKSUTUOTOT	0	0	0
VUOKRATUOTOT	0	0	0
KOLEHDIT, KERÄYKSET JA LAHJOITUK	0	0	0
TUET JA AVUSTUKSET	0	0	0
MUUT TUOTOT	0	0	0
TOIMINTAKULUT	1 017 007	1 313 430	1 262 452
HENKILÖSTÖKULUT	729 783	747 837	689 143
Palkat ja palkkiot	591 419	603 576	551 358
Henkilösivukulut	141 777	144 261	137 784
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-3 413	0	0
PALVELUJEN OSTOT	207 608	422 460	439 064
VUOKRAT	66 188	52 234	44 246
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	11 195	38 500	37 500
ANNETUT AVUSTUKSET	0	0	0
MUUT TOIMINTAKULUT	2 233	52 400	52 500
TOIMINTAKATE	-1 017 007	-1 313 430	-1 262 452

1. Johdanto ja toimintaympäristö

Mitkä ilmiöt tai asiat vaikuttavat vuonna 2027 seurakunnan/osaston toimintaan?

- Lakisääteisten henkilöstöpoliittisten asiakirjojen esim. tasa-arvo- ja yhdenvertaisuussuunnitelman ja työyhteisön kehittämissuunnitelman kehittämistavoitteiden toimeenpano, seuranta ja arviointi
- Runsas eläköityminen, työura- ja työkykyjohtamisen sekä osaamisen johtamisen muuttuvat tarpeet, henkilöstön tasa-arvoinen ja yhdenvertainen kohtelu erilaisista tarpeista ja elämäntilanteista huolimatta
- Tekoälyratkaisujen hyödyntäminen työprosessien kehittämisessä. Kirkon tietojärjestelmähankkeissa onnistuminen ja prosessien sujuvuus
- Yhteisten palvelujen ja seurakuntien johdossa tapahtuvat avainhenkilömuutokset
- Tarve palkkausjärjestelmien selkiinnyttämiselle, urapolkumallien edelleen kehittämiseksi sekä työnantajakilpailukykyisyyden vahvistamiselle (mm. palkka-avoimuusdirektiivin voimaantulo)
- Työelämän muutos uudenlaiset tavat tehdä ja organisoida työtä, muutosjohtamisen tuki

2. Yhteys strategiaan

Mitkä strategiset painopisteet (1–4 kpl) ohjaavat seurakunnan/osaston toimintaa pidemmällä aikavälillä? Mistä strategiasta painopiste on valittu?

- 1. Painopiste:** HSRKY:n strategian visio ”Toimimme ekologisesti, sosiaalisesti, taloudellisesti ja hallinnollisesti vastuullisesti”.
- 2. Painopiste:** HSRKY hiilineutraalisuustavoitteet
- 3. Painopiste:** Toimimme monikielisenä hengellisenä yhteisönä
- 4. Painopiste:** Olemme merkityksellinen nuorille aikuisille

Vuoden 2027 toimintasuunnitelma konkretisoi nämä tavoitteiksi ja toimenpiteiksi.

3. Vuoden keskeiset tavoitteet ja toimenpiteet

Mitä tavoitteita seurakunta/osasto asettaa vuodelle 2027, huomioiden myös hiilineutraalisuustavoitteet? Millaisilla toimenpiteillä, vastuilla, aikataululla ja resursseilla ne toteutuvat?

-  **Tavoite 1:** Sujuvoitamme palvelussuhteen elinkaaren hallintaa
 -  **Tavoite 2:** Tuemme esihenkilöitä onnistumaan työssään
 -  **Tavoite 3:** Vahvistamme urapolkumalleja, selkiinnyttämme palkkausjärjestelmien rakenteita ja vahvistamme työnantajakilpailukykyisyyttä
 -  **Tavoite 4:** Vahvistamme monimuotoisuutta ja yhdenvertaisuutta
 -  **Tavoite 5:** Vahvistamme työnantajajuuden ja työyhteisöjen kehittämisen tukipalveluja
-

4. Mittarit ja tavoitearvot

Miten seurakunta/osasto seuraa ja arvioi toimintaansa? Millaisia tavoitearvoja mittareille on asetettu?

- Henkilöstötyytyväisyys omalla osastolla minimi 3,5, tavoitearvo 4 ja maksimi 4,5 , koko HSRKY:n tavoitetaso 3,8
- Sairauspoissaolojen määrä oma osasto max 6 pv/htv / sairauspäivien aleneminen koko yhtymän tasolla (v 2025 sairauspäiviä 13,2/htv) tavoite vuodelle 2027 12pv/htv
- HR -kumppanuudessa tikettien määrä ja läpimenoaika, reklamaatioiden seuranta
- Asiakastytytyväisyys palveluissa ja prosesseissa
- Palkkatasa-arvoselvitys, arvio palkkatasa-arvo toteutumisesta HSRKY:ssa

5. Resurssit

Millaisia asioita toiminnassa tulee huomioida vuonna 2027 resurssien suhteen?

- Lähivuosien eläköitymiset haastavat organisoimaan töitä uusilla tavoilla, ml. KIPA-yhteistyön syventäminen
- Tietoperustaisen päätöksenteon vahvistaminen; keskeisiä yhteistyökumppaneita mm. eläkevakuuttaja KEVA, työterveyshuolto, palkkausjärjestelmien kehittämiseen erikoistuneet asiantuntijat/ konsultit, yhteistyö KIPAn ja muiden seurakuntatalouksien kanssa
- HR -asioihin erikoistuneen asiantuntijuuden määrän ja osaamisen vahvistaminen kriittistä.
- Toiminnan kustannustehokkuudesta huolehtiminen, toimitilakustannukset, toimivien ja ajantasaisten työvälineiden ja ohjelmistojen tarve toiminnan kehittämisen hidasteena.

6. Riskit ja varautuminen

Millaisia epävarmuustekijöitä tulevaisuuteen liittyy? Miten seurakunta/osasto varautuu niihin?

Riski	Vaikutus	Varautuminen
Kehittämishankkeiden viivästyminen / tuotostavoitteista tinkiminen	Toivottu palvelujen sujuvoittaminen ei toteudu, manuaalisen työn määrä jatkuu huomattavan suurena.	Aktiivinen ja ennakoiva rooli ohjausryhmätyöskentelyssä. Erityisesti kirkon yhteisissä kehittämishankkeissa vaikutusmahdollisuudet kuitenkin suhteellisen pieniä.
TTS-tavoitteiden ulkopuolelta tulevat muutospaineet, joilla vaikutuksia tavoitteiden priorisointiin.	Tavoitteiden saavuttaminen viivästyy tai ne eivät toteudu.	Toiminnan johdonmukainen ja ennakoiva suunnittelu. Toimivien rakenteiden luominen pitkän tähtäimen työtä.
Erikoistuneen HR-asiantuntemuksen määrä suhteessa kehittämistarpeisiin.	Töiden ruuhkautuminen, runsaat saldokertymät, kriittisten tehtävien priorisointi, tarpeellisen, mutta ei kiireellisen työn toistuva viivästyminen.	Oman henkilöstön osaamisen kehittäminen, urapolut, ulkoisten erikoistuneiden asiantuntijoiden / kumppanuuksien hyödyntäminen, yhteistyö muiden suurten seurakuntatalouksien / sidosryhmien kanssa.

133 Henkilöstöosasto

TILILAJIKOHTAINEN ARVIO	<u>TP 2025</u>	<u>TA 2026</u>	<u>TAE 2027</u>
TOIMINTATUOTOT	772 597	331 000	350 000
KORVAUKSET	24 229	89 000	0
MYYNTITUOTOT	0	0	0
MAKSUTUOTOT	61 396	2 000	0
VUOKRATUOTOT	0	0	0
KOLEHDIT, KERÄYKSET JA LAHJOITUK	0	0	0
TUET JA AVUSTUKSET	279 294	240 000	350 000
MUUT TUOTOT	407 677	0	0
TOIMINTAKULUT	4 042 973	4 879 281	5 343 008
HENKILÖSTÖKULUT	1 841 775	1 948 547	2 090 586
Palkat ja palkkiot	980 952	1 011 426	1 061 820
Henkilösivukulut	251 431	256 741	280 349
Henkilöstökulujen oikaisuerät	609 392	680 380	748 418
PALVELUJEN OSTOT	2 111 510	2 837 093	3 187 582
VUOKRAT	68 827	69 758	53 740
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	20 607	20 500	11 100
ANNETUT AVUSTUKSET	0	0	0
MUUT TOIMINTAKULUT	254	3 383	0
TOIMINTAKATE	-3 270 376	-4 548 281	-4 993 008
Kehys yhteensä			-5 193 008
Kehyksen ylitys/alitus			200 000

Tomintakatteet	<u>TP 2025</u>	<u>TA 2026</u>	<u>TAE 2027</u>	OS-%
Henkilöstöpalvelut	-2 229 096	-2 071 089	-2 179 318	43,6 %
Työhyvinvointi	-173 086	-960 992	-1 142 272	22,9 %
Työterveyshuolto	-770 404	-596 820	-650 000	13,0 %
Työpaikkaruokailu	-77 486	-120 000	-123 000	2,5 %
Henkilöstön kehittäminen	-997	-94 000	-120 000	2,4 %
Työnohjaus	-4 584	-10 000	-15 000	0,3 %
Henkilöstövaraukset	-14 723	-695 380	-763 418	15,3 %
Yhteensä	-3 270 376	-4 548 281	-4 993 008	100,0 %

Henkilöstövaraukset sisältää määrärahavarausten työehtosopimuksen mukaiseen suorituslisään talousarvioissa v. 2026 ja v. 2027 (yhteiset palvelut ja seurakunnat).

200 SEURAKUNNALLINEN TOIMINTA

Seurakunnallinen toiminta yhteensä

TILILAJIKOHTAINEN ARVIO	<u>TP 2025</u>	<u>TA 2026</u>	<u>TAE 2027</u>
TOIMINTATUOTOT	10 489 293	6 428 261	6 349 399
KORVAUKSET	483 355	364 130	340 136
MYYNITUTUOTOT	3 119 738	2 930 520	2 474 644
MAKSUTUOTOT	1 478 747	1 368 283	1 344 096
VUOKRATUOTOT	593 366	580 250	503 408
KOLEHDIT, KERÄYKSET JA LA	364 345	396 718	643 433
TUET JA AVUSTUKSET	1 141 270	464 160	742 470
MUUT TUOTOT	3 308 472	324 200	301 212
TOIMINTAKULUT	57 134 063	52 845 898	54 040 313
HENKILÖSTÖKULUT	34 453 257	34 059 436	34 703 718
Palkat ja palkkiot	27 942 216	27 500 785	27 808 081
Henkilösivukulut	6 653 753	6 556 650	6 893 137
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-142 711	2 000	2 500
PALVELUJEN OSTOT	7 152 904	7 222 923	7 385 469
VUOKRAT	11 328 069	7 648 905	7 772 398
AINEET, TARVIKKEET JA TAV	2 954 347	2 716 012	2 865 943
ANNETUT AVUSTUKSET	1 159 703	1 024 863	1 128 515
MUUT TOIMINTAKULUT	85 782	173 760	184 270
TOIMINTAKATE	-46 644 770	-46 417 637	-47 690 914
Kehys yhteensä			-48 129 679
Kehyksen ylitys/alitus			438 765
Säästö ed.tilinpäätöksessä			6 880 018
Suunn. säästön käyttö ed.talousarviossa			659 157
Säästö yhteensä			7 977 940

200 Seurakunnallinen toiminta

TILILAJIKOHTAINEN ARVIO	TP 2025	TA 2026	TAE 2027
TOIMINTATUOTOT	10 489 293	6 428 261	6 349 399
KORVAUKSET	483 355	364 130	340 136
MYYNTITUOTOT	3 119 738	2 930 520	2 474 644
MAKSUTUOTOT	1 478 747	1 368 283	1 344 096
VUOKRATUOTOT	593 366	580 250	503 408
KOLEHDIT, KERÄYKSET JA LAHJOITUKSET	364 345	396 718	643 433
TUET JA AVUSTUKSET	1 141 270	464 160	742 470
MUUT TUOTOT	3 308 472	324 200	301 212
TOIMINTAKULUT	57 134 063	52 845 898	54 040 313
HENKILÖSTÖKULUT	34 453 257	34 059 436	34 703 718
Palkat ja palkkiot	27 942 216	27 500 785	27 808 081
Henkilösivukulut	6 653 753	6 556 650	6 893 137
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-142 711	2 000	2 500
PALVELUJEN OSTOT	7 152 904	7 222 923	7 385 469
VUOKRAT	11 328 069	7 648 905	7 772 398
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	2 954 347	2 716 012	2 865 943
ANNETUT AVUSTUKSET	1 159 703	1 024 863	1 128 515
MUUT TOIMINTAKULUT	85 782	173 760	184 270
TOIMINTAKATE	-46 644 770	-46 417 637	-47 690 914
Kehys yhteensä			-48 129 679
Kehyksen ylitys/alitus			438 765
Säästö ed.tilinpäätöksessä			6 880 018
Suunn. säästön käyttö ed.talousarviossa			659 157
Säästö yhteensä			7 977 940

TYÖALAKOHTAINEN ARVIO (toimintakatteet)

	TA 2026	Tulot	2027 Menot	KATE	OS-%
Kustannuspaikka					
101 Seurakuntaneuvosto	-3 862 395	379 390	3 765 502	-3 386 112	7,1 %
105 Seurakuntatoimisto/talous-, her	-4 747 818	15 700	5 346 627	-5 330 927	11,2 %
201 Jumalanpalveluselämä	-6 236 821	27 740	6 615 365	-6 587 625	13,8 %
202 Hautaan siunaaminen	-2 340 010	24 200	2 395 064	-2 370 864	5,0 %
203 Muut kirkolliset toimitukset	-3 055 422	9 300	3 044 937	-3 035 637	6,4 %
205 Muut seurakuntatilaisuuDET	-644 603	2 790 999	4 033 548	-1 242 549	2,6 %
204 Aikuistyö	-1 648 758	76 190	1 732 984	-1 656 794	3,5 %
210 Tiedotus ja viestintä	-2 333 962	11 000	2 509 903	-2 498 903	5,2 %
220 Musiikki	-2 950 268	184 520	3 111 901	-2 927 381	6,1 %
239 Koululaisten aamu- ja iltap. toin	-779 991	565 200	1 410 639	-845 439	1,8 %
231 Varhaiskasvatus	-2 683 648	166 925	2 783 603	-2 616 678	5,5 %
236 Nuorisotyö	-4 272 860	169 185	4 299 437	-4 130 252	8,7 %
235 Rippikoulu	-3 509 319	785 203	4 447 673	-3 662 470	7,7 %
241 Diakonia	-4 722 826	948 347	5 632 336	-4 683 988	9,8 %
242 Perheneuvonta	-67 819	0	67 424	-67 424	0,1 %
243 Sairaalasielunhoito	0	0	0	0	0,0 %
244 Palveleva puhelin	0	0	0	0	0,0 %
250 Yhteiskunnallinen työ	-1 038 977	133 000	1 070 489	-937 489	2,0 %
255 Sielunhoito	-547 492	0	465 421	-465 421	1,0 %
260 Lähetys	-308 583	61 200	372 720	-311 520	0,7 %
270 Kansainv. diakonia ja muu kv. t	-196 670	0	186 052	-186 052	0,4 %
290 Muu seurakuntatyö	-469 395	1 300	748 687	-747 387	1,6 %
TOIMINTAKATE	-46 417 637	6 349 399	54 040 313	-47 690 914	100,0 %
Tulot	6 428 261				
Menot	52 845 898				

1. Johdanto ja toimintaympäristö

Haagan seurakunnan toimintaan ja toimintaympäristöön vuonna 2027 vaikuttavat:

- uuden seurakuntaneuvoston nelivuotiskauden aloitus
- seurakunnan nelivuotisen strategian päivittäminen
- Helsingin seurakuntayhtymän henkilöstömuutokset ja uudelleen organisoituminen (YKN ja YKV)
- alueelliset ilmiöt ja toimintaympäristön muutokset
- hengellisyys vahvistuminen ja monimuotoistuminen

2. Yhteys strategiaan

HAAGAN SEURAKUNNAN STRATEGISET TAVOITELINJAUKSET 2025–2027 OVAT:

Kaikille avoin yhteisö, jossa ihmisten taidot, tarinat ja ideat pääsevät esiin.

Koskettavaa hengellistä elämää kirkonmäellä ja verkossa.

Vastuunkantoa ihmisistä ja luomakunnasta Haagassa, yhteiskunnassa ja maailmassa.

HAAGAN SEURAKUNNAN STRATEGIAN TOIMINNAN PAINOPISTE VUONNA 2027 ON YHDESSÄ TEKEMINEN - LUPA KOKEILLA, joka jakautuu strategiatiimeille seuraavasti:

PYHÄ-TIIMI: luodaan tilaa merkityksellisille kohtaamisille

ME-TIIMI: henkilökohtainen kutsu jokaiselle

ARKI-TIIMI: kaikkien lahjat ja ideat käyttöön

Vuoden 2027 toimintasuunnitelma konkretisoi nämä tavoitteiksi ja toimenpiteiksi.

3. Vuoden keskeiset tavoitteet ja toimenpiteet

Mitä tavoitteita seurakunta/osasto asettaa vuodelle 2027? Millaisilla toimenpiteillä, vastuilla, aikataululla ja resursseilla ne toteutuvat?

 **Tavoite 1: Merkitykselliset kohtaamiset**

 **Tavoite 2: Henkilökohtainen kutsu jokaiselle**

 **Tavoite 3: Kaikkien lahjat käyttöön**

 **Tavoite 4: Hyvä hallinto**

4. Mittarit ja tavoitearvot

- Työaikaseurannalla pystytään osoittamaan, että työntekijöiden seurakuntalaisten kohtaamiseen käyttämä työaika on lisääntynyt.
- Seurakuntaan on kehitetty palautteenantokanavia, jota käytetään aktiivisesti tapahtumissa ja tilaisuuksissa.
- Vapaaehtoisten määrä on kasvanut ja tehtävät monipuolistuneet.
- Seurakunnan nelivuotinen strategia on päivitetty seurakuntalaisia ja haagalaisia osallistavien menetelmien avulla.
- Työntekijäpalautteen mukaan työhyvinvointi, yhteistyö ja sisäinen viestintä ovat kehittyneet vuoden 2027 aikana.

5. Resurssit

- Haagan seurakunnassa on 19 vakituista työntekijää eri työaloilla, yksi määräaikainen varhaiskasvatuksen työntekijä ja yksi palkkiotoiminen musiikkileikkikoulunopettaja.
- Seurakunnassa on n. 150 eri tehtävissä toimivaa eri ikäistä ja aktiivista vapaaehtoista.
- Keskeisimmät yhteistyökumppanit ovat Helsingin seurakuntayhtymä ja seurakunnat, Helsingin hiippakunta, pääkaupunkiseudun muut seurakunnat ja Haagan alueen toimijat ja verkostot (mm. koulut, palvelukeskukset, alueverkostot, sosiaalitoimi, asukasyhdistykset ja yritykset).
- Haagan seurakunnalla on käytössään Huopalahden kirkko ja lasten ja nuorten talo Tönö, jotka sijaitsevat samalla kirkonmäellä osoitteessa Kauppalankuja 7. Molempien rakennusten käyttöaste on erittäin suuri sekä seurakunnallisten että alueella asuvien tilaisuuksien osalta.
- Haagan seurakunnan talousarvion kehys vuodelle 2027 on 1 846 089 €. Sisäisten vuokrien jälkeen toimintamääräraha on 1 571 778 € ja lisäys edellisvuoden määrärahaan on yhteensä 8 447 €. Seurakunnan vuoden 2027 talousarvio on 1 777 349 euroa eli 68 740 euroa kehystä pienempi.

6. Riskit ja varautuminen

Riski	Vaikutus	Varautuminen
Henkilöstöresurssien yllättävät muutokset	Toiminnan muutokset ja työhyvinvoinnin haasteet	Valmius toiminnan lisäämiseen tai supistamiseen sekä työhyvinvoinnin ylläpito ja seuranta
Talousresurssien yllättävät muutokset	Toiminnan muutokset ja budjetin ylittyminen	Talouden toteuman huolellinen seuranta, varautuminen säästöjen tai testamenttivarojen käyttöön
Alueelliset, pääkaupunkiseudun tai maan laajuiset turvallisuusuhkat	Toiminnan muutokset ja kriisi-/poikkeusolojen aktivoituminen	Valmiussuunnitelmaan päivittäminen sekä työntekijöiden kriisivalmiuden lisääminen koulutuksen ja varautumisen kautta, alueella asuvien henkisen kriisinkestävyyden tukitoimet

201 Haagan seurakunta

TILILAJIKOHTAINEN ARVIO	TP 2025	TA 2026	TAE 2027
TOIMINTATUOTOT	248 673	150 590	157 250
KORVAUKSET	27 528	28 600	30 700
MYyntITUOTOT	2 635	6 900	8 900
MAKSUTUOTOT	70 213	71 690	67 350
VUOKRATUOTOT	4 052	4 300	6 300
KOLEHDIT, KERÄYKSET JA LAHJOITUKSET	5 752	26 500	41 000
TUET JA AVUSTUKSET	19 895	2 000	2 000
MUUT TUOTOT	118 597	10 600	1 000
TOIMINTAKULUT	2 195 150	1 896 869	1 937 224
HENKILÖSTÖKULUT	1 355 687	1 274 312	1 297 242
Palkat ja palkkiot	1 109 904	1 028 492	1 037 877
Henkilösivukulut	265 183	245 820	259 365
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-19 400	0	0
PALVELUJEN OSTOT	271 777	201 238	188 117
VUOKRAT	407 101	247 298	293 085
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	121 728	124 100	118 680
ANNETUT AVUSTUKSET	34 577	48 320	38 500
MUUT TOIMINTAKULUT	4 281	1 600	1 600
TOIMINTAKATE	-1 946 477	-1 746 279	-1 779 974
Kehys yhteensä			-1 846 089
Kehyksen ylitys/alitus			66 115
Säästö ed.tilinpäätöksessä			410 709
Suunn. säästön käyttö ed.talousarviossa			43 445
Säästö yhteensä			520 269

TYÖALAKOHTAINEN ARVIO (toimintakatteet)

Kustannuspaikka	TA 2026	Tulot	2027 Menot	KATE	OS-%
101 Seurakuntaneuvosto	-108 974	12 000	105 819	-93 819	5,3 %
105 Seurakuntatoimisto/talous-, her	-244 445	4 500	237 699	-233 199	13,1 %
201 Jumalanpalveluselämä	-189 483	0	210 413	-210 413	11,8 %
202 Hautaan siunaaminen	-122 725	1 000	123 080	-122 080	6,9 %
203 Muut kirkolliset toimitukset	-101 267	2 300	116 187	-113 887	6,4 %
205 Muut seurakuntalaisuudet	-55 671	2 000	66 726	-64 726	3,6 %
204 Aikuistyö	-38 490	6 000	23 584	-17 584	1,0 %
210 Tiedotus ja viestintä	-152 359	10 000	192 474	-182 474	10,3 %
220 Musiikki	-88 853	12 900	109 222	-96 322	5,4 %
239 Koululaisten aamu- ja iltap. toim	-36 576	45 000	81 335	-36 335	2,0 %
231 Varhaiskasvatus	-116 306	11 500	133 480	-121 980	6,9 %
236 Nuorisotyö	-143 495	5 100	154 985	-149 885	8,4 %
235 Rippikoulu	-131 561	16 450	140 408	-123 958	7,0 %
241 Diakonia	-186 351	25 000	224 603	-199 603	11,2 %
242 Perheneuvonta	-8 221	0	5 556	-5 556	0,3 %
243 Sairaalasielunhoito	0	0	0	0	0,0 %
244 Palveleva puhelin	0	0	0	0	0,0 %
250 Yhteiskunnallinen työ	0	0	0	0	0,0 %
255 Sielunhoito	-10 902	0	11 054	-11 054	0,6 %
260 Lähetys	-10 600	3 500	600	2 900	-0,2 %
270 Kansainv. diakonia ja muu kv. t	0	0	0	0	0,0 %
290 Muu seurakuntatyö	0	0	0	0	0,0 %
TOIMINTAKATE	-1 746 279	157 250	1 937 224	-1 779 974	100,0 %
Tulot		150 590			
Menot		1 896 869			

1. Johdanto ja toimintaympäristö

Mitkä ilmiöt tai asiat vaikuttavat vuonna 2027 seurakunnan/osaston toimintaan?

- **Uuden luottamushenkilökauden käynnistyminen**
 - **Seurakunnan keskialueen toiminnan uudet avaukset ja Hertsikan risti -tilan käyttöönoton seuraava vaihe**
 - **Diakonian laaja-alainen toteutuminen seurakunnassa ja tähän liittyvät kokeilut diakoniaprojektin myötä**
-

2. Yhteys strategiaan

Mitkä strategiset painopisteet (1–4 kpl) ohjaavat seurakunnan/osaston toimintaa pidemmällä aikavälillä? Mistä strategiasta painopiste on valittu?

1. **Osallisuus, seurakunnan oman strategia + Kirkko Helsingissä -strategia**
2. **Tavoittavuus, seurakunnan oman strategia + Kirkko Helsingissä -strategia**
3. **Välittäminen, seurakunnan oman strategia + Kirkko Helsingissä -strategia**
4. **Nuoret aikuiset, seurakunnan oman strategia + Kirkko Helsingissä -strategia**

Vuoden 2027 toimintasuunnitelma konkretisoi nämä tavoitteiksi ja toimenpiteiksi.

3. Vuoden keskeiset tavoitteet ja toimenpiteet

Mitä tavoitteita seurakunta/osasto asettaa vuodelle 2027, huomioiden myös hiilineutraalisuustavoitteet? Millaisilla toimenpiteillä, vastuilla, aikataululla ja resursseilla ne toteutuvat?

 **Tavoite 1: Osallisuuden vahvistaminen**

 **Tavoite 2: Tavoittavuus: seurakunnan keskialueen toiminta vilkastuu ja tulee entistä näkyvämmäksi**

 **Tavoite 3. Välittäminen: Seurakunnan diakoniatyö toteutuu laaja-alaisesti, etsii uusia toimintatapoja ja malleja sekä etenee myös uusin kokeilu**

 **Tavoite 4. Nuorten aikuisten tavoittamiseen satsaaminen**

4. Mittarit ja tavoitearvot

Miten seurakunta/osasto seuraa ja arvioi toimintaansa? Millaisia tavoitearvoja mittareille on asetettu?

- Osallisuutta arvioidaan toteutuneiden avoimien työpajojen määrällä ja niistä kerätyllä palautteella sekä mahdollistajien palautteen perusteella
 - Erityisesti Hertsikan ristin toteutuneen toiminnan ja osallistujamäärien perusteella. Tähän liittyvät kyselyt.
 - Uusien toiminta-avausten ja kokeilujen määrällä ja asiakaspalautteen perusteella
 - Oppilaitosten kanssa saadaan suunniteltua ja käynnistettyä konkreettisia yhteistyön avauksia.
-

5. Resurssit

Millaisia asioita toiminnassa tulee huomioida vuonna 2027 resurssien suhteen?

- Henkilöstö (liitteenä henkilöstösuunnitelma)
- Vapaaehtoiset: tässä toivotaan kasvua, kun mahdollistajien toimintamahdollisuuksia kehitetään johdonmukaisesti ja yhdessä heidän kanssaan
- Keskeisimmät yhteistyökumppanit: vahvistetaan strategian mukaisesti tarkoituksenmukaisia kumppanuuksia, etsitään tarvittaessa uusia ja tehdään myös selkeitä valintoja.
- Tilat ja muutokset tilojen käytössä. Ei muutoksia.
- Vuosibudjetti ja selvitys talousarvion poikkeamista: poikkeamia ei ole

6. Riskit ja varautuminen

Millaisia epävarmuustekijöitä tulevaisuuteen liittyy? Miten seurakunta/osasto varautuu niihin?

Riski	Vaikutus	Varautuminen
Henkinen toivottomuus ja epävarmuus yhteiskunnassamme saa lisää alaa, kun kaiken muun lisäksi taloudelliset huolet painavat.	Ihmisten huonovointisuus. Olemme erityisesti huolissamme monien nuorten näköalattomuudesta varsinkin tilanteissa, joissa opiskelu- ja työpaikat eivät aukene.	Vahvistamme toivon ja tulevaisuuden näköaloja puheissa ja teoissa. Satsaamme läsnäoloon lasten ja nuorten parissa.
Yhteiskunnallinen polarisaatio	Rasismin ja väkivaltaisuuden kasvu sekä puhekuulttuurin muutos negatiiviseen päin.	Uskontodialogin käyminen ja voimien yhdistäminen yhtenä toimenpiteenä.
Idän uhka ja hybrdivaikuttaminen	Yleinen epävarmuus lisääntyy ja pahimmillaan tilanne kriisiytyy konkreettisesti myös alueellamme.	Valmiussuunnittelu on ajantasaista ja koko henkilöstöllä on valmius toimia erilaisissa häiriö- ja poikkeustilanteissa, joita on myös harjoiteltu.

202 Herttoniemen seurakunta

TILILAJIKOHTAINEN ARVIO	TP 2025	TA 2026	TAE 2027
TOIMINTATUOTOT	391 847	57 870	67 090
KORVAUKSET	0	1 000	0
MYYNTITUOTOT	1 604	1 550	1 250
MAKSUTUOTOT	64 281	48 670	61 840
VUOKRATUOTOT	2 314	2 000	1 500
KOLEHDIT, KERÄYKSET JA LAHJOITUKSET	7 072	4 650	2 500
TUET JA AVUSTUKSET	37 345	0	0
MUUT TUOTOT	279 232	0	0
TOIMINTAKULUT	2 445 448	2 313 273	2 360 598
HENKILÖSTÖKULUT	1 508 870	1 503 900	1 538 880
Palkat ja palkkiot	1 233 435	1 213 792	1 231 202
Henkilösivukulut	293 809	290 108	307 677
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-18 374	0	0
PALVELUJEN OSTOT	347 662	345 563	372 805
VUOKRAT	381 868	278 231	277 125
ANNEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	131 086	128 630	148 288
ANNETUT AVUSTUKSET	73 730	41 950	21 500
MUUT TOIMINTAKULUT	2 233	15 000	2 000
TOIMINTAKATE	-2 053 601	-2 255 403	-2 293 508
Kehys yhteensä			-2 364 545
Kehyksen ylitys/alitus			71 037
Säästö ed.tilinpäätöksessä			588 425
Suunn. säästön käyttö ed.talousarviossa			0
Säästö yhteensä			659 462

TYÖALAKOHTAINEN ARVIO (toimintakatteet)

Kustannuspaikka	TA 2026	Tulot	2027 Menot	KATE	OS-%
101 Seurakuntaneuvosto	-117 322	0	114 212	-114 212	5,0 %
105 Seurakuntatoimisto/talous-, her	-228 766	0	191 583	-191 583	8,4 %
201 Jumalanpalveluselämä	-220 334	1 790	321 446	-319 656	13,9 %
202 Hautaan siunaaminen	-149 399	0	136 711	-136 711	6,0 %
203 Muut kirkolliset toimitukset	-154 110	500	151 798	-151 298	6,6 %
205 Muut seurakuntalaisuudet	-243 234	1 750	225 732	-223 982	9,8 %
204 Aikuistyö	-61 357	1 250	36 408	-35 158	1,5 %
210 Tiedotus ja viestintä	-54 047	0	51 767	-51 767	2,3 %
220 Musiikki	-108 210	500	137 889	-137 389	6,0 %
239 Koululaisten aamu- ja iltap. toin	-20 871	0	41 119	-41 119	1,8 %
231 Varhaiskasvatus	-150 988	1 400	145 253	-143 853	6,3 %
236 Nuorisotyö	-228 659	7 350	244 181	-236 831	10,3 %
235 Rippikoulu	-239 373	44 550	291 894	-247 344	10,8 %
241 Diakonia	-241 286	7 500	221 261	-213 761	9,3 %
242 Perheneuvonta	0	0	0	0	0,0 %
243 Sairaalsielunhoito	0	0	0	0	0,0 %
244 Palveleva puhelin	0	0	0	0	0,0 %
250 Yhteiskunnallinen työ	-5 141	0	5 235	-5 235	0,2 %
255 Sielunhoito	-30 105	0	30 710	-30 710	1,3 %
260 Lähetys	-2 200	200	3 400	-3 200	0,1 %
270 Kansainv. diakonia ja muu kv. t	0	0	0	0	0,0 %
290 Muu seurakuntatyö	0	300	10 000	-9 700	0,4 %
TOIMINTAKATE	-2 255 403	67 090	2 360 598	-2 293 508	100,0 %
Tulot		57 870			
Menot	2 313 273				

1. Johdanto ja toimintaympäristö

Mitkä ilmiöt tai asiat vaikuttavat vuonna 2027 seurakunnan/osaston toimintaan?

-
- Alueen vapaan sivistystyön ja kulttuuritoimijoiden resurssien väheneminen sekä paikallisten järjestöjen taloudellinen ahdinko.
 - Elinkustannusten nousu, työttömyyden kasvu sekä köyhyyden syveneminen ja laajeneminen, mikä ajaa myös työssäkäyviä ja opiskelijoita köyhyysrajoille.
 - Alueella havaittu levottomuuden ja päihteiden käytön lisääntyminen sekä yleisen turvallisuustilanteen heikentyminen.
 - Urbanisoituminen, yksinasuvien nuorten aikuisten suuri osuus alueella sekä verkostoyhteistyön välttämättömyys pysyvät.
 - Kiinnostus kirkkoa ja uskontoa kohtaan näkyy toiminnan volyymin kasvuna ja yleisenä kiinnostuksena.
 - Rippikouluikäluokan kasvu

2. Yhteys strategiaan

Mitkä strategiset painopisteet (1–4 kpl) ohjaavat seurakunnan/osaston toimintaa pidemmällä aikavälillä? Mistä strategiasta painopiste on valittu?

1. Avaimet ovat seurakuntalaisten (Seurakuntastrategia)
2. Nuorten aikuisten seurakunta (Kohderyhmäpainopiste ja seurakuntayhtymän strategia)
3. Yhteistyön seurakunta (Seurakuntastrategia)

Vuoden 2027 toimintasuunnitelma konkretisoi nämä tavoitteiksi ja toimenpiteiksi.

3. Vuoden keskeiset tavoitteet ja toimenpiteet

Mitä tavoitteita seurakunta/osasto asettaa vuodelle 2027? Millaisilla toimenpiteillä, vastuilla, aikataululla ja resursseilla ne toteutuvat?

-  **Tavoite 1: Avaimet ovat seurakuntalaisten**
 -  **Tavoite 2: Nuorten aikuisten seurakunta**
 -  **Tavoite 3. Tehdään aidosti enemmän yhdessä muiden kanssa**
 -  **Tavoite 4. Verkostokartta ja yhteiskunnallinen työ**
 -  **Tavoite 5. Kohdennettu kutsuminen**
-

4. Mittarit ja tavoitearvot

Miten seurakunta/osasto seuraa ja arvioi toimintaansa? Millaisia tavoitearvoja mittareille on asetettu?

- **Kohdennettu kutsuminen:** Jokainen työntekijä on kokeillut kohdennettua kutsumista vähintään kerran vuoden aikana. Jokainen työntekijä löytää uusia seurakuntalaisia eri tehtäviin.
- **Toiminnan volyymi** pysyy vuoden 2026 tasolla
- Yhdessä jonkun tahon kanssa toteutettujen toimintojen määrä kasvaa
- Kirkosta eroaminen edelleen pienenee
- **Musiikkityön vapaaehtoisten toimijoiden määrä kasvaa**
- **Rippikoulun jatkuvuus:** Rippikoulun käy vähintään 100% kirkkoon kuuluvasta ikäluokasta. Rippikoulun käyneistä nuorista vähintään 70 % ilmoittautuu ja osallistuu isoskoulutukseen.
- **Oppilaitosläsnäolo:** Säännöllisen ja systemaattisen kohtaavan toiminnan käynnistyminen jossakin alueen ammatillisissa oppilaitoksissa syksyyn 2027 mennessä.

5. Resurssit

Millaisia asioita toiminnassa tulee huomioida vuonna 2027 resurssien suhteen?

- **Henkilöstö:** Työaikaa kohdennetaan strategiaan painopisteisiin
- **Vapaaehtoiset:** Panostetaan vapaaehtoisten kouluttamiseen
- **Keskeisimmät yhteistyökumppanit on vuoden aikana kartoitettu ja valittu**
- **Tiat:** Tilojen monikäyttöisyyden kehittämistä jatketaan.
- **Vuosibudjetti:** Toimintamäärärahat vuodelle 2027 riittävät, mutta tulevaisuudessa vaaditaan säästöjä. Varaudutaan varainhankinnan lisäämiseen. Työyhteisöä kannustetaan aiempaa parempaan kustannusseurantaan.

6. Riskit ja varautuminen

Millaisia epävarmuustekijöitä tulevaisuuteen liittyy? Miten seurakunta/osasto varautuu niihin?

Riski	Vaikutus	Varautuminen
Yleisen turvallisuustilanteen heikkeneminen	Lapset, nuoret ja nuoret aikuiset oireilevat sosiaalisesti ja psyykkisesti yhä moninaisimmilla tavoilla.	Huolehditaan siitä, että tilat ovat toimivia ja helposti muokattavissa. Työntekijät varautuvat oireiluun ammatillisesti ja pyrkivät tietoisesti edistämään puhetta toivosta.
Yleisen taloudellisen tilanteen heikkeneminen	Seurakunnan kannettavaksi pyritään saattamaan sellaisia kuluja ja toiveita, jotka kuuluisivat muulle yhteiskunnalle (ruoka, harrastekulut jne).	Huolehditaan taloudellisesta varautumisesta ennakoon (esim. diakonian varaukset) ja säilytetään mahdollisuus kohdentaa resursseja joustavasti budjetin sisällä.
Vastakkainasettelun lisääntyminen ja erilaiset vaikuttamisyritykset medioissa	Mielipidevaikuttaminen ja ääriajattelu lisääntyvät, mikä haastaa suoraan turvallisemman tilan tavoitteet kokoavassa toiminnassa ja voi johtaa esimerkiksi työntekijöiden maalittamiseen.	Työntekijöiden tulee aktiivisesti tutustua ja tunnistaa erilaisissa medioissa pyörivät ilmiöt sekä analysoida niiden suorat vaikutukset erityisesti lasten ja nuorten turvallisuuteen.

203 Kallion seurakunta

TILILAJIKOHTAINEN ARVIO	<u>TP 2025</u>	<u>TA 2026</u>	<u>TAE 2027</u>
TOIMINTATUOTOT	463 777	195 000	326 600
KORVAUKSET	48 207	40 800	28 600
MYYNITUTUOTOT	43 316	21 600	37 100
MAKSUTUOTOT	71 862	64 600	55 600
VUOKRATUOTOT	1 685	48 000	38 300
KOLEHDIT, KERÄYKSET JA LAHJOITUKSET	7 569	7 000	159 000
TUET JA AVUSTUKSET	49 247	9 500	8 000
MUUT TUOTOT	241 890	3 500	0
TOIMINTAKULUT	3 378 892	2 663 820	2 843 101
HENKILÖSTÖKULUT	1 895 666	1 720 404	1 820 182
Palkat ja palkkiot	1 563 444	1 388 532	1 456 262
Henkilösivukulut	366 899	331 873	363 920
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-34 677	0	0
PALVELUJEN OSTOT	358 508	308 670	323 276
VUOKRAT	871 808	470 146	497 421
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	203 446	118 450	152 292
ANNETUT AVUSTUKSET	37 898	45 000	46 200
MUUT TOIMINTAKULUT	11 566	1 150	3 730
TOIMINTAKATE	-2 915 116	-2 468 820	-2 516 501
Kehys yhteensä			-2 665 828
Kehyksen ylitys/alitus			149 328
Säästö ed.tilinpäätöksessä			-299 458
Suunn. säästön käyttö ed.talousarviossa			150 130
Säästö yhteensä			0

TYÖALAKOHTAINEN ARVIO (toimintakatteet)

	<u>TA 2026</u>	<u>Tulot</u>	<u>Menot</u>	<u>KATE</u>	<u>OS-%</u>
Kustannuspaikka					
101 Seurakuntaneuvosto	-195 390	100 000	180 985	-80 985	3,2 %
105 Seurakuntatoimisto/talous-, hen	-189 639	0	349 925	-349 925	13,9 %
201 Jumalanpalveluselämä	-400 965	0	430 605	-430 605	17,1 %
202 Hautaan siunaaminen	-117 253	5 800	151 220	-145 420	5,8 %
203 Muut kirkolliset toimitukset	-125 137	1 300	149 702	-148 402	5,9 %
205 Muut seurakuntatilaisuudet	-141 638	37 300	195 131	-157 831	6,3 %
204 Aikuistyö	-99 524	14 000	151 100	-137 100	5,4 %
210 Tiedotus ja viestintä	-115 496	0	127 326	-127 326	5,1 %
220 Musiikki	-206 200	35 000	250 887	-215 887	8,6 %
239 Koululaisten aamu- ja iltap. toim	-35 066	46 200	93 146	-46 946	1,9 %
231 Varhaiskasvatus	-57 255	0	52 247	-52 247	2,1 %
236 Nuorisotyö	-184 558	10 200	131 161	-120 961	4,8 %
235 Rippikoulu	-101 215	16 800	159 615	-142 815	5,7 %
241 Diakonia	-278 629	60 000	260 568	-200 568	8,0 %
242 Perheneuvonta	0	0	0	0	0,0 %
243 Sairaalsielunhoito	0	0	0	0	0,0 %
244 Palveleva puhelin	0	0	0	0	0,0 %
250 Yhteiskunnallinen työ	-51 169	0	30 148	-30 148	1,2 %
255 Sielunhoito	-22 178	0	30 337	-30 337	1,2 %
260 Lähetys	-7 909	0	1 000	-1 000	0,0 %
270 Kansainv. diakonia ja muu kv. t	-5 481	0	5 556	-5 556	0,2 %
290 Muu seurakuntatyö	-134 118	0	92 443	-92 443	3,7 %
TOIMINTAKATE	-2 468 820	326 600	2 843 101	-2 516 501	100,0 %
Tulot	195 000				
Menot	2 663 820				

1. Johdanto ja toimintaympäristö

Mitkä ilmiöt tai asiat vaikuttavat vuonna 2027 seurakunnan toimintaan?

- Yleismaailmalliset prosessit ja yhteiskuntamme kehitys, lama
 - Väestön monikulttuuristuminen, rasismi
 - Seurakunta toimii väistötiloissa, uhkana toiminnan ja kohtaamisten väheneminen
 - Tarve vahvistaa osallisuudenkokemusta ja vakauttaa yhteiskuntarauhaa, kohtaamisiin etsitään mahdollisuuksia
 - Inhimillisyydelle ja keskinäiselle kunnioitukselle on suuri tilaus, seurakunnan arvot ovat kestävä ja vetovoimaiset
-

2. Yhteys strategiaan

Mitkä strategiset painopisteet (1–4 kpl) ohjaavat seurakunnan toimintaa pidemmällä aikavälillä? Mistä strategiasta painopiste on valittu?

Toimitapamme on ihmislähtöinen ja diakoninen (Kannelmäen srk:n strategia).

Toimimme monikielisenä hengellisenä yhteisönä (Kirkko Helsingissä strategia, 1).

Olemme merkityksellinen toimija ihmisten arjessa (Kannelmäen srk:n strategia).

Olemme merkityksellinen nuorille aikuisille (Kirkko Helsingissä strategia, 2).

3. Olemme rohkea, oppiva ja vetovoimainen työyhteisö (Kannelmäen srk:n strategia).

Vahvistamme hyvän tekemisen verkostoja (Kirkko Helsingissä strategia, 3).

4. Ihmistä varten: uskoa, toivoa ja rakkautta. (Kannelmäen srk:n strategia).

Rakennamme toivon teoilla parempaa huomista (Kirkko Helsingissä strategia, 4).

Vuoden 2027 toimintasuunnitelma konkretisoi nämä tavoitteiksi ja toimenpiteiksi.

3. Vuoden keskeiset tavoitteet ja toimenpiteet

Mitä tavoitteita seurakunta asettaa vuodelle 2027, huomioiden myös hiilineutraalisuustavoitteet? Millaisilla toimenpiteillä, vastuilla, aikataululla ja resursseilla ne toteutuvat?

- 🎯 **Tavoite 1:** Järjestämme toimintaa, joka tavoittaa erilaisia ihmisiä
 - 🎯 **Tavoite 2:** Kehitämme rovastikunnallisesti nuorten aikuisten toimintaa
 - 🎯 **Tavoite 3:** Vahvistamme kumppanuuksia verkostoyhteistyössä
 - 🎯 **Tavoite 4:** Olemme lähellä ihmisiä heidän arjessaan ja juhlassaan
 - 🎯 **Tavoite 5:** Edistämme väistötila-ajan jälkeisen seurakuntatyön organisoitumista
-

4. Mittarit ja tavoitearvot

Miten seurakunta seuraa ja arvioi toimintaansa? Millaisia tavoitearvoja mittareille on asetettu?

- Osallistujamäärien kehitystä verrataan edellisiin vuosiin
- Vapaaehtoistehävien määrää ja vastuunkantajien aktiivisuutta arvioidaan vuosittain
- Monikulttuurisen toiminnan sekä sen viestinnän kehittymistä seurataan ja verrataan vastaavan kokoisten muiden seurakuntien toimintaan
- Kerätään toimintaan osallistuneiden palautteita (messut, kokoava toiminta, rippikoulut, toimitukset) ja verrataan niitä aikaisempiin palautteisiin
- Diakonian kohtaamisten ja avustusten kohdentumista verrataan edellisten vuosiin tilastoihin

5. Resurssit

Millaisia asioita toiminnassa tulee huomioida vuonna 2027 resurssien suhteen?

- **Henkilöstö**
Vakituisia työntekijöitä seurakunnassa on vuonna 2027 yhteensä 21 tai 22 henkilöä. Projektityöntekijöitä on määräaikaisessa työsuhteessa 2 henkilöä, palkkatuella tai oppisopimustyössä 1–3 henkilöä. Väistötiloissa toimiminen lisää määräaikaisia henkilöstöresurssitarpeita. Lisätään työntekijäkapasiteettia harkitusti. Henkilökuntaa koulutetaan uusiin vastuisiin. Työyhteisöpäiviä pidetään 2 kertaa vuodessa, joka toinen viikko työkokous toimintakauden aikana. Kehityskeskustelut 2 kertaa vuodessa.
- **Vapaaehtoiset**
Seurakunnan vapaaehtoistyötä kehitetään. Tavoite on sitouttaa uusia vapaaehtoisia vastuunkantajiksi, vaikka tilaresurssit kokoavalle toiminnalle ovat väistötiloissa vaatimattomat vuonna 2027.
- **Keskeisimmät yhteistyökumppanit**
Rovastikunnan muut seurakunnat, Kaarela Seura, alueen koulut, kotoutumiskoulutuksista vastaavat laitokset, koulut, päiväkodit, hoivapalveluita tarjoavat laitokset ja kodit, alueen yrittäjät
- **Tilat ja muutokset tilojen käytössä**
Kannelmäen seurakunta toimii väistö- ja vuokratiloissa vuonna 2027. Seurakunnan kirkko on remontissa ja vanha seurakuntakeskus korvataan uudisrakennuksella. Jumalanpalveluselämä jakautuu kahteen eri toimipisteisiin kirkon käyttökatkoksen ajaksi.
- **Vuosibudjetti ja selvitys talousarvion poikkeamista**
Väistötiloissa toimiminen voi yllättää kustannuksiltaan. Diakonian avustuksiin sekä henkilöstöpalkkauksiin lakisääteisten tehtävien hoitamiseksi on varattava vuodelle 2027 lisäresurssointia.

6. Riskit ja varautuminen

Millaisia epävarmuustekijöitä tulevaisuuteen liittyy? Miten seurakunta/osasto varautuu niihin?

Riski	Vaikutus	Varautuminen
Riittämättömät tilat	Toiminta vähenee	Tilojen käytön koordinoitua on tehostettava
Vapaaehtoisten väheneminen	Työntekijäkeskeisyys kasvaa, osallisuus vähenee	Vapaaehtoisten motivointi ja koulutus
Työntekijävajaus	Toimintaa ei voida kehittää, ylikuormitusta, työssä uupumista	Ennakoidaan resurssointia, tehdään yhteistyötä naapuriseurakuntien kanssa

204 Kannelmäen seurakunta

TILILAJIKOHTAINEN ARVIO	TP 2025	TA 2026	TAE 2027
TOIMINTATUOTOT	255 297	113 890	117 250
KORVAUKSET	1 652	1 700	2 000
MYYNTITUOTOT	7 805	4 750	1 200
MAKSUTUOTOT	27 164	26 990	38 800
VUOKRATUOTOT	1 243	600	1 200
KOLEHDIT, KERÄYKSET JA LAHJOITUKSET	12 604	15 500	14 650
TUET JA AVUSTUKSET	30 004	7 550	19 300
MUUT TUOTOT	174 825	56 800	40 100
TOIMINTAKULUT	2 068 081	2 081 473	2 342 606
HENKILÖSTÖKULUT	1 413 797	1 494 705	1 614 032
Palkat ja palkkiot	1 146 914	1 204 756	1 291 329
Henkilösivukulut	272 708	287 949	322 703
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-5 825	2 000	0
PALVELUJEN OSTOT	190 259	216 961	273 577
VUOKRAT	304 217	203 512	240 447
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	108 909	105 215	161 800
ANNETUT AVUSTUKSET	49 159	52 131	50 800
MUUT TOIMINTAKULUT	1 740	8 950	1 950
TOIMINTAKATE	-1 812 784	-1 967 583	-2 225 356
Kehys yhteensä			-1 971 463
Kehyksen ylitys/alitus			-253 893
Säästö ed.tilinpäätöksessä			993 894
Suunn. säästön käyttö ed.talousarviossa			0
Säästö yhteensä			740 001

TYÖALAKOHTAINEN ARVIO (toimintakatteet)

Kustannuspaikka	TA 2026	Tulot	2027 Menot	KATE	OS-%
101 Seurakuntaneuvosto	-132 197	35 100	270 874	-235 774	10,6 %
105 Seurakuntatoimisto/talous-, her	-205 168	0	232 217	-232 217	10,4 %
201 Jumalanpalveluselämä	-233 025	200	230 305	-230 105	10,3 %
202 Hautaan siunaaminen	-95 470	500	82 010	-81 510	3,7 %
203 Muut kirkolliset toimitukset	-105 844	0	88 568	-88 568	4,0 %
205 Muut seurakuntalaisuudet	-129 069	100	108 906	-108 806	4,9 %
204 Aikuistyö	-104 689	10 000	204 815	-194 815	8,8 %
210 Tiedotus ja viestintä	-107 642	1 000	87 159	-86 159	3,9 %
220 Musiikki	-103 970	800	155 184	-154 384	6,9 %
239 Koululaisten aamu- ja iltap. toim	0	0	0	0	0,0 %
231 Varhaiskasvatus	-92 476	0	98 740	-98 740	4,4 %
236 Nuorisotyö	-178 393	2 450	236 605	-234 155	10,5 %
235 Rippikoulu	-182 953	37 600	226 451	-188 851	8,5 %
241 Diakonia	-217 645	25 800	236 962	-211 162	9,5 %
242 Perheneuvonta	0	0	0	0	0,0 %
243 Sairaalasienhoito	0	0	0	0	0,0 %
244 Palveleva puhelin	0	0	0	0	0,0 %
250 Yhteiskunnallinen työ	-3 939	0	3 650	-3 650	0,2 %
255 Sielunhoito	-16 691	0	16 817	-16 817	0,8 %
260 Lähetys	-10 844	3 700	16 293	-12 593	0,6 %
270 Kansainv. diakonia ja muu kv. t	0	0	0	0	0,0 %
290 Muu seurakuntatyö	-47 569	0	47 051	-47 051	2,1 %
TOIMINTAKATE	-1 967 583	117 250	2 342 606	-2 225 356	100,0 %
Tulot	113 890				
Menot	2 081 473				

1. Johdanto ja toimintaympäristö

Mitkä ilmiöt tai asiat vaikuttavat vuonna 2027 seurakunnan toimintaan?

- Muuttuvassa maailmantilanteessa toimiminen
 - Rippikoululaisten määrän kasvaminen
 - Ihmiset kaipaavat kohtaamisen paikkoja
 - Asioinnin helppous ja saavutettavuus
-

2. Yhteys strategiaan

Mitkä strategiset painopisteet (1–4 kpl) ohjaavat seurakunnan toimintaa pidemmällä aikavälillä? Mistä strategiasta painopiste on valittu?

Yhteisön vahvistaminen, ekumenia ja asiakaspalvelu
(Jäsenkokemus / Kohtaamisen koti saarella -strategia)
Vapaaehtoistoiminnan kehittäminen
(Kumppanikokemus / Kohtaamisen koti saarella -strategia)
Kristillisen kasvatuksen vahvistaminen eri ikävaiheissa
(Työntekijäkokemus / Kohtaamisen koti saarella -strategia)

Vuoden 2027 toimintasuunnitelma konkretisoi nämä tavoitteiksi ja toimenpiteiksi.

3. Vuoden keskeiset tavoitteet ja toimenpiteet

Mitä tavoitteita seurakunta/osasto asettaa vuodelle 2027, huomioiden myös hiilineutraalisuustavoitteet? Millaisilla toimenpiteillä, vastuilla, aikataululla ja resursseilla ne toteutuvat?

 **Tavoite 1: Yhteisöllisyyden, resilienssin ja hyvinvoinnin tukeminen**

 **Tavoite 2. Rauhan sanoman ja ekumenian edistäminen**

 **Tavoite 3: Vastataan kasvatuksen kasvaneeseen kysyntään ja vahvistetaan polkua varhaislapsuudesta nuoreen aikuisuuteen**

 **Tavoite 4. Vapaaehtoisuuden ja osallisuuden vahvistaminen**

 **Tavoite 5. Asiakaspalvelun ja asiakaskokemuksen laaja-alainen kehittäminen**

4. Mittarit ja tavoitearvot

Miten seurakunta/osasto seuraa ja arvioi toimintaansa? Millaisia tavoitearvoja mittareille on asetettu?

- säännöllinen tavoitteiden seuranta sekä sisäiset ja ulkoiset palautekyselyt
 - viestinnän aktiivisuuden seuranta
 - yhteisöllisen toiminnan ja uusien vapaaehtoisten määrä
 - palautteen pohjalta tehdyt kehittämistoimet
 - työyhteisön sisäisten kyselyiden seuranta ja kehittäminen
-

5. Resurssit

Millaisia asioita toiminnassa tulee huomioida vuonna 2027 resurssien suhteen?

- Henkilöstö (liitteenä henkilöstösuunnitelma)
 - Vapaaehtoiset
 - Keskeisimmät yhteistyökumppanit
 - Tilat ja muutokset tilojen käytössä
 - Vuosibudjetti ja selvitys talousarvion poikkeamista
-

6. Riskit ja varautuminen

Millaisia epävarmuustekijöitä tulevaisuuteen liittyy? Miten seurakunta/osasto varautuu niihin?

Riski	Vaikutus	Varautuminen
Yleiseen turvallisuustilanteeseen liittyvät riskit	Vaikeasti ennustettavissa, riippuen riskin tyypistä ja tasosta	Valmiussuunnitelma, kriisiviestintäsuunnitelma – suunnitelmien käyminen läpi yhdessä tiimitasolla
Resurssien riittävyys	Tehtävien jääminen tekemättä, kuormittuminen, työntekijöiden vaihtuvuus	Priorisointi, delegointi, asioista puhuminen, avun hakeminen

205 Lauttasaaren seurakunta

TILILAJIKOHTAINEN ARVIO	TP 2025	TA 2026	TAE 2027
TOIMINTATUOTOT	556 863	366 480	420 394
KORVAUKSET	93 628	73 080	90 000
MYYNTITUOTOT	99 491	100 000	106 344
MAKSUTUOTOT	113 559	112 900	119 050
VUOKRATUOTOT	61 230	50 000	50 000
KOLEHDIT, KERÄYKSET JA LAHJOITUKSET	5 455	500	2 000
TUET JA AVUSTUKSET	11 370	0	8 500
MUUT TUOTOT	172 129	30 000	44 500
TOIMINTAKULUT	2 330 078	2 055 881	2 137 562
HENKILÖSTÖKULUT	1 238 698	1 232 832	1 309 231
Palkat ja palkkiot	1 004 099	994 985	1 047 469
Henkilösivukulut	237 472	237 847	261 762
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-2 873	0	0
PALVELUJEN OSTOT	333 103	298 265	374 960
VUOKRAT	602 691	367 304	305 790
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	138 912	145 600	133 000
ANNETUT AVUSTUKSET	14 712	10 300	13 000
MUUT TOIMINTAKULUT	1 961	1 580	1 580
TOIMINTAKATE	-1 773 215	-1 689 401	-1 717 168
Kehys yhteensä			-1 711 918
Kehyksen ylitys/alitus			-5 250
Säästö ed.tilinpäätöksessä			609 561
Suunn. säästön käyttö ed.talousarviossa			332
Säästö yhteensä			604 643

TYÖALAKOHTAINEN ARVIO (toimintakatteet)

Kustannuspaikka	TA 2026	Tulot	2027		OS-%
			Menot	KATE	
101 Seurakuntaneuvosto	-553 292	58 500	594 443	-535 943	31,2 %
105 Seurakuntatoimisto/talous-, her	-171 418	0	206 244	-206 244	12,0 %
201 Jumalanpalveluselämä	-139 714	0	139 636	-139 636	8,1 %
202 Hautaan siunaaminen	-79 079	0	82 105	-82 105	4,8 %
203 Muut kirkolliset toimitukset	-93 287	0	85 475	-85 475	5,0 %
205 Muut seurakuntatilaisuudet	-57 633	142 844	204 541	-61 697	3,6 %
204 Aikuistyö	-11 028	0	12 808	-12 808	0,7 %
210 Tiedotus ja viestintä	-99 853	0	107 334	-107 334	6,3 %
220 Musiikki	-87 861	3 000	99 006	-96 006	5,6 %
239 Koululaisten aamu- ja iltap. toin	-99 430	149 000	224 228	-75 228	4,4 %
231 Varhaiskasvatus	-62 924	20 000	78 874	-58 874	3,4 %
236 Nuorisotyö	-54 118	5 800	49 104	-43 304	2,5 %
235 Rippikoulu	-101 462	40 750	166 444	-125 694	7,3 %
241 Diakonia	-77 002	0	85 520	-85 520	5,0 %
242 Perheneuvonta	0	0	0	0	0,0 %
243 Sairaalasielunhoito	0	0	0	0	0,0 %
244 Palveleva puhelin	0	0	0	0	0,0 %
250 Yhteiskunnallinen työ	0	0	0	0	0,0 %
255 Sielunhoito	0	0	0	0	0,0 %
260 Lähetys	-1 300	500	1 800	-1 300	0,1 %
270 Kansainv. diakonia ja muu kv. t	0	0	0	0	0,0 %
290 Muu seurakuntatyö	0	0	0	0	0,0 %
TOIMINTAKATE	-1 689 401	420 394	2 137 562	-1 717 168	100,0 %
Tulot	366 480				

1. Johdanto ja toimintaympäristö

Mitkä ilmiöt tai asiat vaikuttavat vuonna 2027 seurakunnan toimintaan?

- Uudet luottamushenkilöt aloittavat nelivuotisen kautensa tammikuussa 2027
 - Eduskuntavaalit keväällä lisäävät tarvetta osallistua yhteiskunnalliseen keskusteluun
 - Yhteiskunnallinen tilanne haastaa seurakuntaa toimimaan luottamuksen ja turvallisuuden ja sitä kautta henkisen kriisinkestävyyden vahvistamiseksi.
 - Kasvanut kiinnostus kristinuskoa ja laajemmin hengellisyyttä ja henkisyyttä kohtaan luo tilausta seurakunnan viestille ja vahvistaa perustehtävän mielekkyyttä ja merkitystä.
 - Seurakunnan alueella asuu paljon muita kuin suomea tai ruotsia äidinkielenään puhuvia asukkaita. Asukasmäärä seurakunnan alueella kasvaa maltillisesti, ja kasvu tapahtuu nimenomaan tässä joukossa. Seurakunnan alueen monikulttuurisuus ja uskontojen ja katsomusten kirjo kutsuvat rakentamaan dialogia eri tavalla ajattelevien ja uskovien naapureidemme kanssa.
-

2. Yhteys strategiaan

Mitkä strategiset painopisteet (1–4 kpl) ohjaavat seurakunnan toimintaa pidemmällä aikavälillä? Mistä strategiasta painopiste on valittu?

Seurakunnan strategian mukaan toimintaa ohjaa kolme periaatetta:

1. kutsuvuus
2. omistajuus
3. moninaisuus

Seurakunnan strategiassa olemme määritelleet, että haluamme erityisesti onnistua kolmen ryhmän kanssa:

1. nuoret aikuiset
2. vapaaehtoiset
3. monikulttuuriset

Vuoden 2027 toimintasuunnitelma konkretisoi nämä tavoitteiksi ja toimenpiteiksi.

3. Vuoden keskeiset tavoitteet ja toimenpiteet

Mitä tavoitteita seurakunta asettaa vuodelle 2027, huomioiden myös hiilineutraalisuustavoitteet? Millaisilla toimenpiteillä, vastuilla, aikataululla ja resursseilla ne toteutuvat?

Tiimit tekevät toimenpiteet tavoitteiden alle syksyn aikana.

 **Tavoite 1: Lisätä ja kehittää kaikenikäisten mahdollisuuksia osallistua, toimia ja vaikuttaa seurakunnassa**

 **Tavoite 2: Teemme seurakunnasta entistä tutumman ja läheisemmän alueen ihmisille**

 **Tavoite 3: Tarjoamme paikan yksinäisille nuorille aikuisille**

 **Tavoite 4: Seurakunnan tunnettuus ja kutsuvuus kasvaa alueen monikulttuuristen asukkaiden keskuudessa**

 **Tavoite 5: Hiilineutraalisuustavoite**

4. Mittarit ja tavoitearvot

Miten seurakunta seuraa ja arvioi toimintaansa? Millaisia tavoitearvoja mittareille on asetettu?

- Tiimit miettivät toimenpiteisiinsä sopivat mittarit syksyn aikana. Niitä tarkennetaan tarvittaessa vuoden kuluessa.
-

5. Resurssit

Millaisia asioita toiminnassa tulee huomioida vuonna 2027 resurssien suhteen?

- Henkilöstö (liitteenä henkilöstösuunnitelma)

Työntekijöiden määrä vähenee eläköitymisten myötä hallitusti tulevina vuosina. Vähennys on kuitenkin niin huomattava, että sillä on tuntuva vaikutus seurakunnan toimintaan. Tehtäväkuvien mielekkyydestä on tärkeä huolehtia, samoin riittävästä satsauksesta henkilöstön koulutuksiin.

- Vapaaehtoiset

Strategiassa vapaaehtoiset on nostettu erityisen merkittäväksi ryhmäksi. Vapaaehtoisten rekrytoiminen, sopivien tehtävien tarjoaminen ja heidän toimintansa mahdollistaminen vaativat työntekijöiltä osaamista ja työaikaa. Vapaaehtoisten tekemä työ vahvistaa seurakuntalaisten ja alueen asukkaiden omistajuutta seurakuntaansa ja mahdollistaa sellaista toimintaa, johon työntekijöillä ei ole aikaa ja/tai osaamista.

- Keskeisimmät yhteistyökumppanit

Alueen päiväkodit, koulut ja hoiva- sekä palvelukodit ovat keskeisiä yhteistyökumppaneita, joiden kanssa toimimme säännöllisesti ja suunnitellusti. Alueemme oppilaitoksissa tehtävää työtä on tarve kehittää yhteisen seurakuntatyön kanssa. Nuorten aikuisten yksinäisyyttä ehkäisevään työhön ja monikulttuuriseen työhön etsimme sopivia kumppaneita myös kirkon ulkopuolelta. Vuonna 2027 kehitämme projektiluontoisesti seniorityötä ja alueellista työtä. Alueellisessa työssä uusi avaus on Hyvä kiertää renkailla -projekti ja sen myötä hankittu pakettiauto. Kehittämiseen sisältyy kumppaneiden kanssa tehtävän työn kehittäminen.

- Tilat ja muutokset tilojen käytössä

Seurakunta on luopunut vuoden 2026 aikana kolmesta toimitilasta. Vuoden 2027 aikana on tärkeää saada toiminta vakiintumaan käytössä olevissa tiloissa. Kaikkien tilojen käyttöastetta nostetaan, jotta tilat tarjoavat monipuolisia mahdollisuuksia alueen ihmisille ja ovat laajasti heidän käytössään. Seurakunnan tilaluopumiset on tehty ensin muihin tiloihin kuin kirkkoihin, ja

seurakuntakodeista luopumisen seurauksena toimitilaa ei nyt ole sellaisilla alueilla, joilla diakoniselle läsnäololle olisi erityinen tarve. Jakomäen toimitila-asia ei ole edennyt, ja meidän täytyy löytää jokin ratkaisu tilatarpeeseen Jakomäen alueella. Malmin Varustamo sijaitsee niin keskeisellä paikalla, että sen pitäminen seurakunnan käytössä on meille tärkeää.

- Vuosibudjetti ja selvitys talousarvion poikkeamista

Budjetti on v. 2027 tarkasti kehyksen suuruinen. Seurakunnan säästöjä käytämme harkitusti, erityisesti sellaiseen kehittämistyöhön, joka edistää strategiaamme.

6. Riskit ja varautuminen

Millaisia epävarmuustekijöitä tulevaisuuteen liittyy? Miten seurakunta varautuu niihin?

Riski	Vaikutus	Varautuminen
Tilojen vähentämisen myötä seurakunnan läsnäolo eri puolilla aluettamme heikkenee oleellisesti ja tavoitamme alueen asukkaita huonommin.	Lisää kokemusta siitä, että seurakunta ei ole lähellä eikä kiinnostunut alueen asukkaista ja sitä kautta lisää pettymystä ja seurakunnasta eroamisen todennäköisyyttä.	Aluetyön kehittämisellä ja siihen satsaamisella pyrimme estämään tämän riskin toteutumista.
Vähenevien resurssien tilanteessa työyhteisön katse saattaa kääntyä liikaa sisäänpäin ja näkökyky kaventua ja tekeminen lamaantua sen sijaan, että pystyttäisiin rohkeasti kokeilemaan uusia avauksia.	Näivettävä vaikutus toimintaan ja sen kehittämiseen, työhyvinvoinnin ja jaksamisen haasteet.	Strategisiin kokeiluihin satsataan rohkeasti, työtehtävät pyritään pitämään monipuolisina, perustyön korkeatasoista tekemistä ja kehittämistä arvostetaan. Tekemisen määrää vähennetään vastaamaan työntekijämäärää. Mahdollisuuksien mukaan rekrytoidaan vapaaehtoisia.
Seurakunnan työstä tulee yhä enemmän keskiluokan ja hyväosaisten palvelemista. (tilaluopumiset painottuen lähiöiden tiloihin ja keskustaan panostaminen lähiöiden sijasta, osallistumis- ja leirimaksujen nostaminen).	Seurakunnat syövät omaa uskottavuuttaan heikoimmassa asemassa olevien puolustajina, myös yhteiskunnallisessa keskustelussa.	Kohdennetaan työtä suunnitelmallisesti myös toimitilojen ulkopuolella tehtävään työhön, pidetään osallistumismaksut kohtuullisina ja viestitään maksuavustusmahdollisuuksista.
Seurakunnallisen työn ja tukipalveluiden välinen rahanjako ei turvaa seurakunnan työn elinvoimaisuutta ja tulevaisuutta.	Tukipalvelut toimivat hyvin, mutta hengellinen perustehtävä kuihtuu.	Seurakunta tuo tätä asiaa esiin lausunnoissaan sekä edustajiensa kautta yhteisissä luottamuselimissä, joissa määrärahaajaosta päätetään.

207 Malmin seurakunta

TILILAJIKOHTAINEN ARVIO	TP 2025	TA 2026	TAE 2027
TOIMINTATUOTOT	572 488	190 756	164 103
KORVAUKSET	0	0	0
MYYNITUTUOTOT	0	0	0
MAKSUTUOTOT	158 409	165 756	149 103
VUOKRATUOTOT	16 751	15 000	14 500
KOLEHDIT, KERÄYKSET JA LAHJOITUKSET	5 540	0	500
TUET JA AVUSTUKSET	58 360	10 000	0
MUUT TUOTOT	333 428	0	0
TOIMINTAKULUT	7 242 375	6 813 064	6 846 379
HENKILÖSTÖKULUT	4 553 261	4 519 581	4 371 813
Palkat ja palkkiot	3 746 330	3 647 735	3 497 730
Henkilösivukulut	894 417	871 845	874 083
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-87 486	0	0
PALVELUJEN OSTOT	873 163	953 948	1 074 818
VUOKRAT	1 241 542	795 073	773 742
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	402 940	386 800	417 907
ANNETUT AVUSTUKSET	160 839	153 912	200 900
MUUT TOIMINTAKULUT	10 630	3 750	7 200
TOIMINTAKATE	-6 669 887	-6 622 308	-6 682 276
Kehys yhteensä			-6 690 028
Kehyksen ylitys/alitus			7 752
Säästö ed.tilinpäätöksessä			2 097 205
Suunn. säästön käyttö ed.talousarviossa			291
Säästö yhteensä			2 105 249

TYÖALAKOHTAINEN ARVIO (toimintakatteet)

Kustannuspaikka	TA 2026	Tulot	2027		OS-%
			Menot	KATE	
101 Seurakuntaneuvosto	-208 505	0	233 248	-233 248	3,5 %
105 Seurakuntatoimisto/talous-, her	-699 571	0	915 183	-915 183	13,7 %
201 Jumalanpalveluselämä	-740 185	0	741 405	-741 405	11,1 %
202 Hautaan siunaaminen	-192 616	5 000	216 805	-211 805	3,2 %
203 Muut kirkolliset toimitukset	-302 650	2 500	291 392	-288 892	4,3 %
205 Muut seurakuntatilaisuudet	-472 407	7 000	365 875	-358 875	5,4 %
204 Aikuistyö	-173 165	0	188 387	-188 387	2,8 %
210 Tiedotus ja viestintä	-534 803	0	554 482	-554 482	8,3 %
220 Musiikki	-382 339	0	327 594	-327 594	4,9 %
239 Koululaisten aamu- ja iltap. toin	-176 010	28 500	269 296	-240 796	3,6 %
231 Varhaiskasvatus	-356 537	26 000	344 547	-318 547	4,8 %
236 Nuorisotyö	-604 668	9 263	577 859	-568 596	8,5 %
235 Rippikoulu	-572 643	83 840	656 066	-572 226	8,6 %
241 Diakonia	-581 241	2 000	591 796	-589 796	8,8 %
242 Perheneuvonta	0	0	0	0	0,0 %
243 Sairaalsielunhoito	0	0	0	0	0,0 %
244 Palveleva puhelin	0	0	0	0	0,0 %
250 Yhteiskunnallinen työ	-180 667	0	171 395	-171 395	2,6 %
255 Sielunhoito	-104 405	0	49 955	-49 955	0,7 %
260 Lähetys	-39 993	0	42 672	-42 672	0,6 %
270 Kansainv. diakonia ja muu kv. t	-105 688	0	121 945	-121 945	1,8 %
290 Muu seurakuntatyö	-194 214	0	186 475	-186 475	2,8 %
TOIMINTAKATE	-6 622 308	164 103	6 846 379	-6 682 276	100,0 %
Tulot	190 756				
Menot	6 813 064				

1. Johdanto ja toimintaympäristö

Mitkä ilmiöt tai asiat vaikuttavat vuonna 2027 seurakunnan/osaston toimintaan?

- Uusi kirkkoherra ja uusi seurakuntaneuvosto
- Diakoninen avuntarve lisääntyy (taloudelliset leikkaukset yhteiskunnassa, Myllypuron elintarvikejakelun loppuminen)
- Ikäihmisten osuus kasvaa, uusi palvelutalo valmistumassa Vartiokylään
- Nuorten aikuisten hengellisyyden kasvu (jumalanpalveluselämän kehittäminen, uuden hengellisyyden muodot)
- Monikielisyyden ja -kulttuurisuuden lisääntyminen alueella ja toiminnassa
- Vartiokylän kirkon piha-alueen kehittäminen, mikäli tontille tulee uusi rakennus

2. Yhteys strategiaan

Mitkä strategiset painopisteet (1–4 kpl) ohjaavat seurakunnan/osaston toimintaa pidemmällä aikavälillä? Mistä strategiasta painopiste on valittu?

1. Rohkea hengellisyydessä eläminen sanoissa ja teoissa
2. Osallisuus ja verkostot
3. Seurakunnan monimuotoisuus
4. Diakoninen työote

Vuoden 2027 toimintasuunnitelma konkretisoi nämä tavoitteiksi ja toimenpiteiksi.

Kasvava kristillinen helsinkiläinen yhteisö



3. Vuoden keskeiset tavoitteet ja toimenpiteet

Mitä tavoitteita seurakunta/osasto asettaa vuodelle 2027, huomioiden myös hiilineutraalisuustavoitteet? Millaisilla toimenpiteillä, vastuilla, aikataululla ja resursseilla ne toteutuvat?

 **Tavoite 1: Toimimme luomakunnan hyväksi ja vahvistamme luontoyhteyttä**

 **Tavoite 2: Etsiä ja kehittää uusia hengellisyyden tapoja**

 **Tavoite 3. Jäsenyyden vahvistaminen elämän eri vaiheissa**

 **Tavoite 4. Verkostot, verkot kireelle**

 **Tavoite 5. Diakoninen tapa toimia**

4. Mittarit ja tavoitearvot

Miten seurakunta/osasto seuraa ja arvioi toimintaansa? Millaisia tavoitearvoja mittareille on asetettu?

- Osallistujamäärät (leirillä ja retiritissä diakonian asiakaskunnan osuus)
- Palautteet (messu, kastepäivä, rippikoulu, leirit)
- Työyhteisökokouksissa asian käsittely/keskustelu (ympäristötyö, diakonia) - muistiot

5. Resurssit

Millaisia asioita toiminnassa tulee huomioida vuonna 2027 resurssien suhteen?

- Henkilöstö (liitteenä henkilöstösuunnitelma)
- Vapaaehtoiset
- Keskeisimmät yhteistyökumppanit
- Tilat ja muutokset tilojen käytössä
- Vuosibudjetti ja selvitys talousarvion poikkeamista

6. Riskit ja varautuminen

Millaisia epävarmuustekijöitä tulevaisuuteen liittyy? Miten seurakunta/osasto varautuu niihin?

Riski	Vaikutus	Varautuminen
Uusi seurakuntaneuvosto aloittaa	Uutta intoa ja osaamista, mutta mahdollisuus jakolinjoihin, kyräilyyn, erilaiset hengelliset suuntaukset toiminnassa vapaaehtoisten kesken	Hyvä perehdytys, yhteistyörakenteet kuntoon
Droonit, sabotaasit ym. yhteiskunnallinen epävarmuus	Turvattomuuden tunne kansalaisissa.	Toivon sanoman ja oikeudenmukaisuuden esilläpitäminen
Paljon tahtoa ja intoa uuteen, kuitenkin perustehtävät ja kirkkoherran vaihdos	Psyykkinen kuormitus	Priorisointi

218 Mikaelin seurakunta

TILILAJIKOHTAINEN ARVIO	TP 2025	TA 2026	TAE 2027
TOIMINTATUOTOT	351 195	214 000	199 500
KORVAUKSET	61 566	50 000	50 000
MYYNITUOTOT	5 932	2 500	3 000
MAKSUTUOTOT	83 301	77 500	87 500
VUOKRATUOTOT	7 936	8 000	7 000
KOLEHDIT, KERÄYKSET JA LAHJOITUKSET	7 370	42 000	42 000
TUET JA AVUSTUKSET	38 691	10 000	10 000
MUUT TUOTOT	146 399	24 000	0
TOIMINTAKULUT	3 584 658	3 642 976	3 722 147
HENKILÖSTÖKULUT	2 237 676	2 338 095	2 443 566
Palkat ja palkkiot	1 824 039	1 887 067	1 989 298
Henkilösivukulut	442 045	451 028	454 268
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-28 407	0	0
PALVELUJEN OSTOT	352 450	424 078	424 570
VUOKRAT	725 987	487 804	503 754
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	177 645	314 000	275 256
ANNETUT AVUSTUKSET	85 798	76 000	72 000
MUUT TOIMINTAKULUT	5 102	3 000	3 000
TOIMINTAKATE	-3 233 463	-3 428 976	-3 522 647
Kehys yhteensä			-3 522 649
Kehyksen ylitys/alitus			2
Säästö ed.tilinpäätöksessä			192 793
Suunn. säästön käyttö ed.talousarviossa			99 663
Säästö yhteensä			292 458

TYÖALAKOHTAINEN ARVIO (toimintakatteet)

Kustannuspaikka	TA 2026	Tulot	2027 Menot	KATE	OS-%
101 Seurakuntaneuvosto	-157 718	30 000	172 906	-142 906	4,1 %
105 Seurakuntatoimisto/talous-, her	-221 474	0	241 010	-241 010	6,8 %
201 Jumalanpalveluselämä	-467 931	0	514 589	-514 589	14,6 %
202 Hautaan siunaaminen	-374 539	7 000	360 175	-353 175	10,0 %
203 Muut kirkolliset toimitukset	-288 913	0	300 825	-300 825	8,5 %
205 Muut seurakuntatilaisuudet	-125 098	0	108 142	-108 142	3,1 %
204 Aikuistyö	-104 672	4 000	209 068	-205 068	5,8 %
210 Tiedotus ja viestintä	-105 025	0	105 374	-105 374	3,0 %
220 Musiikki	-164 176	3 000	152 683	-149 683	4,2 %
239 Koululaisten aamu- ja iltap. toin	-114 257	88 000	193 271	-105 271	3,0 %
231 Varhaiskasvatus	-226 388	1 000	231 798	-230 798	6,6 %
236 Nuorisotyö	-289 735	1 000	314 063	-313 063	8,9 %
235 Rippikoulu	-308 464	53 500	341 379	-287 879	8,2 %
241 Diakonia	-371 383	10 000	358 208	-348 208	9,9 %
242 Perheneuvonta	-7 268	0	24 732	-24 732	0,7 %
243 Sairaalasielunhoito	0	0	0	0	0,0 %
244 Palveleva puhelin	0	0	0	0	0,0 %
250 Yhteiskunnallinen työ	0	0	0	0	0,0 %
255 Sielunhoito	-68 169	0	62 524	-62 524	1,8 %
260 Lähetys	-33 767	2 000	31 402	-29 402	0,8 %
270 Kansainv. diakonia ja muu kv. t	0	0	0	0	0,0 %
290 Muu seurakuntatyö	0	0	0	0	0,0 %
TOIMINTAKATE	-3 428 976	199 500	3 722 147	-3 522 647	100,0 %
Tulot	214 000				
Menot	3 642 976				

1. Johdanto ja toimintaympäristö

Mitkä ilmiöt tai asiat vaikuttavat vuonna 2027 seurakunnan/osaston toimintaan?

- Elinkustannusten nousu, työttömyyden kasvu sekä köyhyyden syveneminen ja laajeneminen näkyy yhteiskunnassa laajalti. Tämä voi näkyä taloudellisen eriarvoisuuden kasvuna seurakunnan alueen sisällä.
 - Uudet toimitilat Munkkiniemen kirkossa ja niiden käyttöönotto.
 - Lapsiperheiden suuri määrä seurakunnan alueella ja kiinnostus seurakunnan varhaiskasvatus- ja nuorisotyötä kohtaan.
 - Nuorten aikuisten kasvava kiinnostus kirkkoa, kristinuskoa ja laajemmin uskontoa kohtaan näkyy kasvavana uteliaisuutena seurakuntaa kohtaan.
 - Alueen infrastruktuurin muutokset: Munkkivuoren ostoskeskuksen remontti ja Länsiratikat-projektin eteneminen vaikuttavat ihmisten viihtyvyyteen.
 - Mahdollinen uuden kirkkoherran valinta seurakuntaan.
-

2. Yhteys strategiaan

Mitkä strategiset painopisteet (1–4 kpl) ohjaavat seurakunnan/osaston toimintaa pidemmällä aikavälillä? Mistä strategiasta painopiste on valittu?

1. Seurakunnan strategia tarvitsee päivitystä. Vuoden 2027 aikana aloitetaan uuden strategian valmistelu toimintaympäristön analyysillä.
 2. Seurakunta edistää ja tukee hyvää elämää ja erilaisia tapoja olla kristitty. (*Munkkiniemen srk:n strategia 2022*).
 3. Koti poissa kotoa (*Munkkiniemen srk:n strategia 2022*), kirkko tulee tutuksi ja kotoisaksi paikaksi tulla ja viipyä, lapsille, koululaisille, nuorille ja perheille.
 4. Vahvistamme hyvän tekemisen verkostoja (*Kirkko Helsingissä -strategia*)
-

3. Vuoden keskeiset tavoitteet ja toimenpiteet

Mitä tavoitteita seurakunta/osasto asettaa vuodelle 2027? Millaisilla toimenpiteillä, vastuilla, aikataululla ja resursseilla ne toteutuvat?

- 🎯 **Tavoite 1:** Yleiseen kasvaneeseen hengellisyyteen vastaaminen
- 🎯 **Tavoite 2:** Seurakunnan toimintaympäristön analyysi ja yhteisen tilannekuvan muodostaminen.
- 🎯 **Tavoite 3:** Munkkiniemen kirkon aktiivinen ja laajamittainen hyödyntäminen seurakunnan hengellisen elämän keskuksena, ja alueen ihmisten kohtaamispaikkana.
- 🎯 **Tavoite 4:** Lapsiperheiden, lasten ja nuorten osallisuuden lisääminen
- 🎯 **Tavoite 5:** Vahvistamme yhteisöllisyyttä ja tuemme taloudellisissa vaikeuksissa eläviä alueen asukkaita

4. Mittarit ja tavoitearvot

Miten seurakunta seuraa ja arvioi toimintaansa? Millaisia tavoitearvoja mittareille on asetettu?

- Yhdessä jonkun tahon kanssa toteutettujen toimintojen määrä kasvaa
- Musiikkityön vapaaehtoisten toimijoiden määrä kasvaa
- Varhaiskasvatuksen ja rippikoulutyön jatkuvuus: Rippikoulun käy vähintään 100% kirkkoon kuuluvasta ikäluokasta. Rippikoulun käyneistä nuorista vähintään 50% ilmoittautuu ja osallistuu isoskoulutukseen. Varhaiskasvatuksen tapahtumien kävijämäärät säilyvät vuoden 2026 tasolla.
- Messukävijöiden määrän kasvu: Vuoden lopussa verrataan kävijämääriä edellisiin vuosiin.

5. Resurssit

Millaisia asioita toiminnassa tulee huomioida vuonna 2027 resurssien suhteen?

- Henkilöstö: työaikaa kohdennetaan valittujen painopisteiden ja tavoitteiden mukaisesti. Lisäresurssia kevääseen 0,4htv ja kesällä kausityöntekijät (leirityö, kanttori, diakoni).
- Vapaaehtoiset: henkilökohtainen kutsu on edelleen tärkeä, mutta vapaaehtoisia kutsutaan systemaattisemmin mukaan erilaiseen toimintaan. Kutsumisen kulttuurin vahvistaminen.
- Keskeisimpien yhteistyökumppanuuksien ylläpito, ja verkostojen vahvistaminen alueen muiden toimijoiden kanssa.
- Tilat ja muutokset tilojen käytössä: Tilojen monikäyttöisyyttä kehitetään, mahdollisiin lyhytkestoisiiin tilatarpeisiin varaudutaan taloudellisesti, jotta seurakuntatyön alueellinen tasapaino on mahdollista.
- Vuosibudjetti ja selvitys talousarvion poikkeamista: Kehysmäärärahat riittävät hyvin vuodelle 2027. Tulevaisuudessa palkankorotukset vähentävät toimintamäärärahojen osuutta, ja mahdollisiin säästöihin on varauduttava.

6. Riskit ja varautuminen

Millaisia epävarmuustekijöitä tulevaisuuteen liittyy? Miten seurakunta varautuu niihin?

Riski	Vaikutus	Varautuminen
Diakonisten kohtaamisten määrällinen kasvu yleisestä heikkenevästä taloustilanteesta johtuen	Työntekijöiden uupuminen, alueen ihmisten vahvempaa psyykkistä ja sosiaalista oireilua. Seurakunnalle pyritään saattamaan toimintoja, jotka kuuluvat yhteiskunnalle.	Kesädiakonin palkkaaminen, avustusmäärärahojen kasvattaminen
Yleinen turvallisuuden ja turvallisuuden tunteen heikkeneminen	Ihmisten arkielämän kysymysten siirtyminen huoli- ja uhkateemoihin, kuormittuminen kodeissa. Yhteiskunnallisten muutosten nopeus voi vaikuttaa yleiseen hyvinvointiin.	Työntekijöiden ammatillinen varautuminen, muiden yhteiskunnallisten toimijoiden kanssa verkostoituminen
Vaalivuoden johdosta lisääntynyt yhteiskunnallisen polarisaatio	Alueen ja seurakuntayhteisön sisäisten ristiriitojen ja jännitteiden kasvu, koventuvat äänenpainot ja halventava puhe toisista ihmisistä.	Kasvokkain tapahtuvan kommunikaation lisääminen. Kristillisen toivon ja yhteisöllisyyden vahvistaminen viestinnässä.

219 Munkkiniemen seurakunta

TILILAJIKOHTAINEN ARVIO	TP 2025	TA 2026	TAE 2027
TOIMINTATUOTOT	309 709	123 100	72 200
KORVAUKSET	59 122	30 000	0
MYyntITUOTOT	425	0	200
MAKSUTUOTOT	63 312	42 100	26 000
VUOKRATUOTOT	22 060	18 000	12 000
KOLEHDIT, KERÄYKSET JA LAHJOITUKSET	56 655	33 000	34 000
TUET JA AVUSTUKSET	18 875	0	0
MUUT TUOTOT	89 260	0	0
TOIMINTAKULUT	1 601 369	1 404 377	1 449 392
HENKILÖSTÖKULUT	1 026 570	945 226	965 593
Palkat ja palkkiot	845 664	764 817	772 536
Henkilösivukulut	200 611	180 409	193 057
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-19 705	0	0
PALVELUJEN OSTOT	225 710	160 582	208 001
VUOKRAT	208 800	156 589	124 298
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	93 916	98 500	101 300
ANNETUT AVUSTUKSET	44 760	41 830	48 200
MUUT TOIMINTAKULUT	1 614	1 650	2 000
TOIMINTAKATE	-1 291 661	-1 281 277	-1 377 192
Kehys yhteensä			-1 424 526
Kehyksen ylitys/alitus			47 335
Säästö ed.tilinpäätöksessä			416 455
Suunn. säästön käyttö ed.talousarviossa			70 946
Säästö yhteensä			534 735

TYÖALAKOHTAINEN ARVIO (toimintakatteet)

Kustannuspaikka	TA 2026	Tulot	2027 Menot	KATE	OS-%
101 Seurakuntaneuvosto	-84 399	12 000	156 028	-144 028	10,5 %
105 Seurakuntatoimisto/talous-, her	-141 001	0	139 660	-139 660	10,1 %
201 Jumalanpalveluselämä	-122 776	0	119 797	-119 797	8,7 %
202 Hautaan siunaaminen	-70 688	0	78 683	-78 683	5,7 %
203 Muut kirkolliset toimitukset	-68 602	0	76 957	-76 957	5,6 %
205 Muut seurakuntatilaisuudet	-101 167	100	75 952	-75 852	5,5 %
204 Aikuistyö	0	0	18 131	-18 131	1,3 %
210 Tiedotus ja viestintä	-57 200	0	61 132	-61 132	4,4 %
220 Musiikki	-43 613	100	49 046	-48 946	3,6 %
239 Koululaisten aamu- ja iltap. toim	-37 884	0	23 981	-23 981	1,7 %
231 Varhaiskasvatus	-159 164	5 200	142 390	-137 190	10,0 %
236 Nuorisotyö	-69 399	3 000	113 617	-110 617	8,0 %
235 Rippikoulu	-95 007	20 800	144 976	-124 176	9,0 %
241 Diakonia	-174 390	21 000	199 715	-178 715	13,0 %
242 Perheneuvonta	0	0	0	0	0,0 %
243 Sairaalasielunhoito	0	0	0	0	0,0 %
244 Palveleva puhelin	0	0	0	0	0,0 %
250 Yhteiskunnallinen työ	0	0	0	0	0,0 %
255 Sielunhoito	-32 111	0	22 240	-22 240	1,6 %
260 Lähetys	-23 877	10 000	27 089	-17 089	1,2 %
270 Kansainv. diakonia ja muu kv. t	0	0	0	0	0,0 %
290 Muu seurakuntatyö	0	0	0	0	0,0 %
TOIMINTAKATE	-1 281 277	72 200	1 449 392	-1 377 192	100,0 %
Tulot		123 100			
Menot		1 404 377			

1. Johdanto / toimintaympäristö

Vuonna 2027 seurakunnan toimintaan vaikuttavat erityisesti:

- käynnissä olevat muutokset keskeisissä toimitiloissa
- alueellinen uudisrakentaminen ja asukasmäärän kasvu
- jäsenmäärän hidas mutta jatkuva lasku
- tarve tukea perheitä, nuoria ja yksinäisiä aikuisia
- vapaaehtoistoiminnan vahvistuminen yhteisöllisyyden moottorina

Seurakunta vastaa näihin tarpeisiin kohdentamalla ja priorisoimalla toimintaa, kehittämällä seurakuntalaisten osallisuutta, varmistamalla diakonisen avun saatavuutta ja seurakunnan läsnäoloa laaja-alaisesti alueella, jatkamalla yhteistyötä paikallisten toimijoiden kanssa sekä tarjoamalla tilaa hengelliselle kasvulle.

2. Yhteys strategiaan

Toimintaa ohjaavat strategiset painopisteet ja strategia, josta painopiste on poimittu:

1. Vaikuttava seurakunta, Oulunkylän seurakunnan strategia
2. Ihmisten kirkko, Oulunkylän seurakunnan strategia
3. Verkostojen voima, Oulunkylän seurakunnan strategia
4. Toimimme monikielisenä hengellisenä yhteisönä, Kirkko Helsingissä -strategia

Vuoden 2027 toimintasuunnitelma konkretisoi nämä tavoitteiksi ja toimenpiteiksi.

3. Tavoitteet ja toimenpiteet

 **Tavoite 1:** Varmistaa tilamuutosten eteneminen aikataulussa ja siten, että lopputulos parhaalla tavalla tukee seurakunnan ja seurakuntalaisten arkea ja lähitulevaisuudessa ja pitkällä tähtäimellä

 **Tavoite 2:** 'Yhdessä'-projektin (vapaaehtoistoiminta ja osallisuus) vakiinnuttaminen kattavaksi ja vaikuttavaksi osaksi seurakunnan toimintaa

 **Tavoite 3:** Kirkko ja koulu – projektin 2027-2028 valmistelu (yhteistyötahot ja viestintä) ja käynnistäminen

 **Tavoite 4:** SN 2027-2030 – tulevaisuuteen katsova ja toimintaa turvaava päätöksenteko

 **Tavoite 5:** Jumalanpalveluselämän linjaaminen tähtäimenä vuoden 2028 uudistetut toimitilat ja messuryhmätoiminta

4. Mittarit

Em. tavoitteiden mittarit tarkennetaan elo-syyskuussa työyhteisön ja vastuuvapaaehtoisten yhteisissä työskentelyissä ja tuodaan tiedoksi seurakuntaneuvostolle 10/2026 kokouksessa.

- luottamushenkilöitä/ seurakuntalaisia on mukana toimintojen suunnittelussa, toteutuksessa ja arvioinnissa
- vapaaehtoisten määrän kasvu 10% vuosittain
- vapaaehtoisille koulutusta vuosisuunnitelman mukaisesti, osallistujien määrä
- kouluprojektilla on vastuutyöntekijä, ohjausryhmä, työsuunnitelma (tavoitteet, aikataulu, mittarit), budjetti, viestintäsuunnitelma ja koulukohtaiset yhteyshenkilöt, koulujen edustajille on järjestetty kaksi infotilaisuutta (2026, 2027) 5/2027 mennessä
- sn – perehdytysuunnitelma ja osallistumisprosentti, sn-vuosi ja -kausu suunnitelma, vuosittainen kysely, kokousmateriaali toimitettu aikataulun mukaisesti

5. Resurssit

- Henkilöstö: vakituiset ja määräaikaisten työntekijät, palkkiotoimiset työntekijät (ks. henkilöstömitoitus 2027)
- Vapaaehtoiset: 80 aktiivista vapaaehtoista
- Keskeisimmät kumppanit: Oulunkylän toimijaverkosto, Maunulan toimijaverkosto, Käpylä-seura, koulut ja oppilaitokset, palvelutalot ja laitokset, pop up – kansalaistoiminta, kuorot ja musiikkitoimijat
- Tilat: Oulunkylän kirkko, Käpylän kirkko, Kakkonen, yhteiskäyttötiloja (Varikko, Veräjämäen alakoulu/ IP), kaupungilta vuokrattu diakoniatoimisto Metsäpurontielle. Toimitiloista vuonna 2027 peruskorjauksessa Maunulan kirkkoja Puukirkko.
- Vuosibudjetti: ks. talousarvio 2027

6. Riskit ja varautuminen

Riski	Vaikutus	Varautuminen
Vapaaehtoisten väheneminen	Toiminta supistuu	Vapaaehtoisten rekrytointi ja koulutus

220 Oulunkylän seurakunta

TILILAJIKOHTAINEN ARVIO	TP 2025	TA 2026	TAE 2027
TOIMINTATUOTOT	436 221	239 350	255 600
KORVAUKSET	127 138	100 000	92 000
MYyntITUOTOT	-440	1 000	11 660
MAKSUTUOTOT	134 472	121 250	116 240
VUOKRATUOTOT	7 356	0	2 000
KOLEHDIT, KERÄYKSET JA LAHJOITUKSET	2 388	17 100	5 500
TUET JA AVUSTUKSET	34 620	0	13 200
MUUT TUOTOT	130 688	0	15 000
TOIMINTAKULUT	3 278 329	2 812 254	2 968 824
HENKILÖSTÖKULUT	2 337 280	1 875 378	2 021 774
Palkat ja palkkiot	1 632 104	1 513 610	1 617 549
Henkilösivukulut	391 529	361 768	404 225
Henkilöstökulujen oikaisuerät	313 646	0	0
PALVELUJEN OSTOT	358 706	399 099	364 470
VUOKRAT	440 300	404 417	387 289
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	103 328	82 290	110 190
ANNETUT AVUSTUKSET	35 454	49 070	75 100
MUUT TOIMINTAKULUT	3 261	2 000	10 000
TOIMINTAKATE	-2 842 107	-2 572 904	-2 713 224
Kehys yhteensä			-2 770 201
Kehyksen ylitys/alitus			56 977
Säästö ed.tilinpäätöksessä			99 477
Suunn. säästön käyttö ed.talousarviossa			59 937
Säästö yhteensä			216 391

TYÖALAKOHTAINEN ARVIO (toimintakatteen)

Kustannuspaikka	TA 2026	Tulot	2027 Menot	KATE	OS-%
101 Seurakuntaneuvosto	-212 592	500	186 023	-185 523	6,8 %
105 Seurakuntatoimisto/talous-, her	-173 068	0	180 207	-180 207	6,6 %
201 Jumalanpalveluselämä	-349 977	0	353 595	-353 595	13,0 %
202 Hautaan siunaaminen	-176 817	2 000	220 114	-218 114	8,0 %
203 Muut kirkolliset toimitukset	-228 050	0	167 630	-167 630	6,2 %
205 Muut seurakuntalaisuudet	-170 678	26 160	314 196	-288 036	10,6 %
204 Aikuistyö	-59 622	0	37 259	-37 259	1,4 %
210 Tiedotus ja viestintä	-162 190	0	169 760	-169 760	6,3 %
220 Musiikki	-164 697	2 000	144 696	-142 696	5,3 %
239 Koululaisten aamu- ja iltap. toim	-43 397	157 000	226 271	-69 271	2,6 %
231 Varhaiskasvatus	-98 967	940	99 880	-98 940	3,6 %
236 Nuorisotyö	-234 948	9 800	219 451	-209 651	7,7 %
235 Rippikoulu	-192 228	39 000	260 568	-221 568	8,2 %
241 Diakonia	-260 613	15 700	317 148	-301 448	11,1 %
242 Perheneuvonta	0	0	0	0	0,0 %
243 Sairaalasielunhoito	0	0	0	0	0,0 %
244 Palveleva puhelin	0	0	0	0	0,0 %
250 Yhteiskunnallinen työ	-9 803	0	25 451	-25 451	0,9 %
255 Sielunhoito	-28 872	0	19 672	-19 672	0,7 %
260 Lähetys	-6 385	2 500	26 905	-24 405	0,9 %
270 Kansainv. diakonia ja muu kv. t	0	0	0	0	0,0 %
290 Muu seurakuntatyö	0	0	0	0	0,0 %
TOIMINTAKATE	-2 572 904	255 600	2 968 824	-2 713 224	100,0 %
Tulot		239 350			
Menot		2 812 254			

Tähän meitä tarvitaan

Paavalin seurakunta on hengellinen yhteisö, jossa ihmiset ovat samanarvoisia maailmankuvastaan ja elämäntilanteestaan huolimatta. Toiminnassa korostuvat diakonia, kasvatus ja laaja musiikkielämä. Strategiamme mukaisesti tarjoamme Apua, seuraa ja sanomaa.

Suunnittelukaudella erityisen tärkeää

Yhteistyö ja -toimijuus Varustamon kanssa Paavalinkirkolla on merkittävää toiminnan ja vahvistuvan talouden kannalta. Tämä vahvistaa yhteistyöverkostoja ja lisää diakonista tukea erityisesti talous- ja mielenterveysongelmien kanssa painiville. Lisäksi tuemme vahvasti perheitä kasvatuksessa.

Miten kehitämme toimintaamme, jotta mahdollistamme strategisten tavoitteiden toteutumisen? Kirjatkaa kolme konkreettista toimenpidettä vuodelle 2027 ja niiden onnistumiselle mittarit

Apua: Vahvistuva diakonia. Eriarvoistumiskehityksen myötä reagoimme sekä taloudellisesti että viestinnällisesti jokaisen yhtäläisestä ihmisarvon puolesta. Yhdessä Varustamon kanssa rakennamme Paavalin seurakunnasta välittävää, osallisuutta tukevaa ja ihmisarvoa kunnioittavaa diakonista yhteisöä. Mittarina auttamistyön määrä ja asiakastytyvyisyys sekä kumppanuuksien jakaminen.

Seuraa: Matalan kynnyksen toiminta. Rohkaisemme aktiiviseen seurakuntalaisuuteen. Mittarina kävijämäärät, seurakuntalaisten osallisuuden kokemukset sekä viestinnässä määrä, tavoitavuus, vetovoima ja reaktiot.

Sanomaa: Rohkeasti hengellinen yhteisö. Pidämme kirkon ovet auki päivittäin. Mittarina jäsenmuutokset sekä yhteiskunnallisen vaikuttamisen määrä ja laatu.

Helsinkiläisten osallisuus

Marraskuun 2026 seurakuntavaalit tuovat uudet luottamushenkilöt. Heidän kanssaan uudistamme strategiaa lähivuosina. Paavalissa vapaaehtoistoiminta on joustavaa ja sopii kaikille. Perehdytämme ja tuemme tehtävissä, jaamme vastuuta ja kutsumme mukaan toimintaan.

Henkilöstö

Henkilöstön määrä on sopiva työmäärään nähden. Vahvistamme osallisuutta ja seurakunnan henkilöstön osaamista viestinnän ja diakonian saralla.

Tilat ja ympäristö

Paavalinkirkon tilat on remontoitu yhteiskäyttöä varten. Kirkon äänentoisto vaatii uusimista. Varustamon muutto Paavalinkirkolle on vähentänyt hiilijalanjälkeä.

Selvitys talousarvion poikkeuksista

Varustamon muutto Paavalinkirkolle on helpottanut merkittävästi kulurakennetta. Tämä tuo mahdollisuuden säästöihin. Vuoden 2027 aikana aloitetaan kirkon äänentoiston parantaminen.

221 Paavalin seurakunta

TILILAJIKOHTAINEN ARVIO	TP 2025	TA 2026	TAE 2027
TOIMINTATUOTOT	224 197	142 600	138 400
KORVAUKSET	36 972	28 000	28 000
MYYNTITUOTOT	0	0	0
MAKSUTUOTOT	62 526	44 700	44 000
VUOKRATUOTOT	8 072	2 000	6 500
KOLEHDIT, KERÄYKSET JA LAHJOITUKSET	4 176	25 000	25 700
TUET JA AVUSTUKSET	6 301	2 900	3 000
MUUT TUOTOT	106 150	40 000	31 200
TOIMINTAKULUT	2 168 478	2 160 270	2 257 734
HENKILÖSTÖKULUT	1 339 802	1 425 741	1 449 743
Palkat ja palkkiot	1 111 882	1 147 527	1 159 887
Henkilösivukulut	261 177	278 214	289 856
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-33 257	0	0
PALVELUJEN OSTOT	355 963	304 751	351 949
VUOKRAT	340 865	243 249	225 148
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	111 195	96 029	105 894
ANNETUT AVUSTUKSET	16 710	26 800	32 700
MUUT TOIMINTAKULUT	3 943	63 700	92 300
TOIMINTAKATE	-1 944 280	-2 017 670	-2 119 334
Kehys yhteensä			-2 119 337
Kehyksen ylitys/alitus			3
Säästö ed.tilinpäätöksessä			9 270
Suunn. säästön käyttö ed.talousarviossa			-1
Säästö yhteensä			9 272

TYÖALAKOHTAINEN ARVIO (toimintakatteet)

Kustannuspaikka	TA 2026	Tulot	2027 Menot	KATE	OS-%
101 Seurakuntaneuvosto	-38 930	30 000	76 350	-46 350	2,2 %
105 Seurakuntatoimisto/talous-, her	-204 198	5 200	249 653	-244 453	11,5 %
201 Jumalanpalveluselämä	-203 496	25 000	215 225	-190 225	9,0 %
202 Hautaan siunaaminen	-85 025	0	77 430	-77 430	3,7 %
203 Muut kirkolliset toimitukset	-126 329	0	125 320	-125 320	5,9 %
205 Muut seurakuntatilaisuudet	-180 726	0	177 473	-177 473	8,4 %
204 Aikuistyö	-165 137	3 000	172 128	-169 128	8,0 %
210 Tiedotus ja viestintä	-100 193	0	107 476	-107 476	5,1 %
220 Musiikki	-144 433	2 500	153 623	-151 123	7,1 %
239 Koululaisten aamu- ja iltap. toin	-77 278	36 000	109 057	-73 057	3,4 %
231 Varhaiskasvatus	-121 404	7 000	134 595	-127 595	6,0 %
236 Nuorisotyö	-107 025	2 000	126 182	-124 182	5,9 %
235 Rippikoulu	-126 062	20 500	152 699	-132 199	6,2 %
241 Diakonia	-246 527	7 200	287 176	-279 976	13,2 %
242 Perheneuvonta	-36 760	0	37 136	-37 136	1,8 %
243 Sairaalasielunhoito	0	0	0	0	0,0 %
244 Palveleva puhelin	0	0	0	0	0,0 %
250 Yhteiskunnallinen työ	-22 227	0	23 419	-23 419	1,1 %
255 Sielunhoito	-21 887	0	22 511	-22 511	1,1 %
260 Lähetys	-10 033	0	10 284	-10 284	0,5 %
270 Kansainv. diakonia ja muu kv. t	0	0	0	0	0,0 %
290 Muu seurakuntatyö	0	0	0	0	0,0 %
TOIMINTAKATE	-2 017 670	138 400	2 257 734	-2 119 334	100,0 %
Tulot	142 600				
Menot	2 160 270				

1. Johdanto ja toimintaympäristö

Mitkä ilmiöt tai asiat vaikuttavat vuonna 2027 seurakunnan/osaston toimintaan?

- Uusi seurakuntaneuvosto aloittaa toimintakautensa
 - Henkilöstössä tapahtuu muutoksia vuonna 2027 (uusia virkoja ja töihin palaajia)
 - Rippikouluikäluokka on suurempi kuin vuonna 2026
 - Namikan järjestämä iltapäiväkerhotoiminta lakkaa Hyvän Paimenen kirkolla
 - Jäsenmäärän hidas, mutta jatkuva lasku
 - Maailmaa koettelevien kriisien ja tulevaisuuden epävarmuuksien heijastuminen alueen asukkaisiin
-

2. Yhteys strategiaan

Mitkä strategiset painopisteet (1–4 kpl) ohjaavat seurakunnan/osaston toimintaa pidemmällä aikavälillä? Mistä strategiasta painopiste on valittu?

Pakilan seurakunnan toimintasuunnitelman strategiset painopisteet pohjaavat seurakunnan strategian kärkisiin. Seurakunnan strategian kärjet ovat voimassa vuoteen 2028 asti.

1. Monimuotoiset jumalanpalvelukset ja tilaisuudet (Pakilan seurakunnan strategia)
2. Jatkuva panostaminen kasvun polkuun (Pakilan seurakunnan strategia)
3. Vahvistuva yhteys kaikkiin jäseniin kirkollisten toimitusten ja muiden yhteydenpitotapojen kautta (Kirkko Helsingissä -strategia, Pakilan seurakunnan strategia)
4. Asukkaiden hyvinvointia tukeva yhteistyö alueen ihmisten ja yhteisöjen kanssa (Pakilan seurakunnan strategia ja Kirkko Helsingissä -strategia)

Vuoden 2027 toimintasuunnitelma konkretisoi painopisteet tavoitteiksi ja toimenpiteiksi.

3. Vuoden keskeiset tavoitteet ja toimenpiteet

Mitä tavoitteita seurakunta/osasto asettaa vuodelle 2027? Millaisilla toimenpiteillä, vastuilla, aikataululla ja resursseilla ne toteutuvat?

- 🎯 Tavoite 1: Yhteys jäseniin vahvistuu
 - 🎯 Tavoite 2: Kasvun polun vahvistaminen
 - 🎯 Tavoite 3. Verkostot ja vapaaehtoiset
 - 🎯 Tavoite 4. Varautuminen ja valmiustilan vahvistaminen
 - 🎯 Tavoite 5. Ympäristötavoite
-

4. Mittarit ja tavoitearvot

Miten seurakunta/osasto seuraa ja arvioi toimintaansa? Millaisia tavoitearvoja mittareille on asetettu?

- Tavoite 1
 - A) Tervetuloa alueelle-tapahtuma toteutuu kerran vuodessa, toimintamalli on luotu
 - B) Keräämme palautetta lapsiperheiltä, lapsilta ja nuorilta jumalanpalveluksista, kokeilemme palautteen pohjalta erilaisia toteutuksia
 - C) Keräämme palautetta riparilaisilta ja perheiltä, kartoitamme nykyiset viestinnän tavat ja teemme mahdollisia muutoksia näiden pohjalta
 - Tavoite 2
 - A) Kasvatuksen diakonin onnistunut rekrytointi
 - B) Kesätyöntekijöitä rekrytoidaan riittävästi rippikoulu- ja muita tehtäviä varten, sijaisista on kattavat listat
 - C) Polku-toimintamallin mukaisesti Pakilan seurakunnassa on pistemäisesti yhteys jokaiseen ikäluokkaan esimerkiksi viestinnän, tapahtuman tai muun vastaavan kautta
 - Tavoite 3
 - A) Seurakuntapastorin onnistunut rekrytointi
 - B) Verkostotyön järjestämisessä mukana myös muut yhteistyökumppanit seurakunnan lisäksi, seurakuntapastorin rekrytointi verkosto- ja vapaaehtoistyöhön
 - C) Kouluyhteistyön ylläpitäminen laaja-alaisesti tiimiä hyödyntäen, Salatut elämäntaidot osana koko tiimin osaamista (koulutus)
 - Tavoite 4
 - A) Aikaa valmiussuunnitelman päivittämiseksi ja säännölliselle läpikäymiselle kerran kaudessa (kevät ja syksy)
 - B) Turvakoulutukset ja valmiusharjoitukset kerran vuodessa, Palvelu -tiimin kattavampi tietotaito (johtuen kiinteistövastuusta) ja turvakävelyiden säännöllinen järjestäminen muulle henkilöstölle (kerran kaudessa)
 - Tavoite 5
 - A) Ympäristötyöryhmä muodostetaan (uudet jäsenet nimetään)
 - B) Jokaisella tiimillä on vähintään kolme ympäristöaiheista sosiaalisen median päivitystä vuodessa, jokaisessa rippikoulussa pidämme ympäristö- ja ilmastoaiheisen session, tapahtumissamme järjestettävissä ruokailuissa on pääasiassa kasvisvaihtoehtoja
 - C) Omassa toiminnassamme otamme huomioon ympäristöarvot ja järjestämme ympäristöaiheisia tilaisuuksia (enemmän kuin yhden, mm. luomakunnan sunnuntai)
-

5. Resurssit

Millaisia asioita toiminnassa tulee huomioida vuonna 2027 resurssien suhteen?

- Henkilöstö 16,5 vakituista työntekijää eri työaloilta ja tämän lisäksi kausityöntekijät (liitteenä henkilöstösuunnitelma)
 - Vapaaehtoiset
 - ehtoollisavustajat, isokset, kerhonohjaajat, muut vapaaehtoistehtävät
 - yhteensä noin 100-120 henkilöä vuosittain
 - Keskeisimmät yhteistyökumppanit
 - Alueen koulut, päiväkodit ja nuorisotalot
 - Alueen seurat, järjestöt ja yhdistykset (mm. Lions Clubit, urheiluseurat)
 - Alueen luovan toiminnan opistot ja koulut
 - Alueen partiolippukunnat
 - Tilat ja muutokset tilojen käytössä
 - Hyvän Paimenen kirkko on ainoa käytössä oleva tila, ei muutoksia tilan käytössä
 - Vuosibudjetti: vuosikate 1 629 588 € (toimintakulut 1 708 303 €) ja selvitys talousarvion poikkeamista (liitteenä budjetti 2027)
-

6. Riskit ja varautuminen

Millaisia epävarmuustekijöitä tulevaisuuteen liittyy? Miten seurakunta/osasto varautuu niihin?

Riski	Vaikutus	Varautuminen
Maaailman tilanne ja sen epävarmuus	Yllätykset talouskuluihin ja henkilöstöresurssiin	Työntekijöiden kouluttaminen, säästöistä huolehtiminen
Yhteistyökumppaneiden ja alueen yllättävät kriisit / muutokset	Ylimääräiset resurssitarpeet kriisityössä, tilojen tarpeen muutos (äkillinen tarve)	Työntekijöiden kouluttaminen, valmius avunantoon ja joustavuuteen
Kirkkotilan yllättävä korjaustarve	Ylimääräinen kulurasite, vaikutus toimintaan (tilojen määrä supistuu)	Tilojen kunnossapito
Työntekijämuutokset	Projektien ja työn viivästyminen	Selkeät vastuut ja dokumentointi

222 Pakilan seurakunta

TILILAJIKOHTAINEN ARVIO	TP 2025	TA 2026	TAE 2027
TOIMINTATUOTOT	178 810	81 660	78 715
KORVAUKSET	0	0	0
MYYNTITUOTOT	2 515	500	950
MAKSUTUOTOT	68 629	72 510	70 115
VUOKRATUOTOT	2 556	2 000	2 200
KOLEHDIT, KERÄYKSET JA LAHJOITUKSET	9 994	4 200	3 000
TUET JA AVUSTUKSET	2 800	2 450	2 450
MUUT TUOTOT	92 316	0	0
TOIMINTAKULUT	1 892 921	1 689 583	1 709 803
HENKILÖSTÖKULUT	1 083 987	1 128 048	1 130 392
Palkat ja palkkiot	884 734	910 848	902 386
Henkilösivukulut	211 097	217 200	225 506
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-11 843	0	2 500
PALVELUJEN OSTOT	273 751	222 950	238 954
VUOKRAT	421 933	251 680	256 837
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	84 343	66 455	65 370
ANNETUT AVUSTUKSET	26 467	19 000	16 800
MUUT TOIMINTAKULUT	2 439	1 450	1 450
TOIMINTAKATE	-1 714 111	-1 607 923	-1 631 088
Kehys yhteensä			-1 655 006
Kehyksen ylitys/alitus			23 917
Säästö ed.tilinpäätöksessä			338 503
Suunn. säästön käyttö ed.talousarviossa			35 420
Säästö yhteensä			397 840

TYÖALAKOHTAINEN ARVIO (toimintakatteet)

Kustannuspaikka	TA 2026	Tulot	2027 Menot	KATE	OS-%
101 Seurakuntaneuvosto	-98 698	0	92 792	-92 792	5,7 %
105 Seurakuntatoimisto/talous-, her	-137 584	500	156 661	-156 161	9,6 %
201 Jumalanpalveluselämä	-198 615	750	204 804	-204 054	12,5 %
202 Hautaan siunaaminen	-126 765	1 200	140 739	-139 539	8,6 %
203 Muut kirkolliset toimitukset	-95 899	0	111 876	-111 876	6,9 %
205 Muut seurakuntatilaisuudet	-64 513	500	87 355	-86 855	5,3 %
204 Aikuistyö	-51 162	5 500	75 072	-69 572	4,3 %
210 Tiedotus ja viestintä	-128 846	0	126 305	-126 305	7,7 %
220 Musiikki	-92 960	200	87 391	-87 191	5,3 %
239 Koululaisten aamu- ja iltap. toim	-16 031	0	0	0	0,0 %
231 Varhaiskasvatus	-99 170	2 500	88 202	-85 702	5,3 %
236 Nuorisotyö	-193 035	14 010	186 169	-172 159	10,6 %
235 Rippikoulu	-205 388	53 555	262 798	-209 243	12,8 %
241 Diakonia	-79 810	0	69 862	-69 862	4,3 %
242 Perheneuvonta	0	0	0	0	0,0 %
243 Sairaalasielunhoito	0	0	0	0	0,0 %
244 Palveleva puhelin	0	0	0	0	0,0 %
250 Yhteiskunnallinen työ	0	0	0	0	0,0 %
255 Sielunhoito	-12 531	0	12 803	-12 803	0,8 %
260 Lähetys	-3 917	0	3 972	-3 972	0,2 %
270 Kansainv. diakonia ja muu kv. t	-3 000	0	3 000	-3 000	0,2 %
290 Muu seurakuntatyö	0	0	0	0	0,0 %
TOIMINTAKATE	-1 607 923	78 715	1 709 803	-1 631 088	100,0 %
Tulot		81 660			
Menot		1 689 583			

1. Johdanto ja toimintaympäristö

Mitkä ilmiöt tai asiat vaikuttavat vuonna 2027 seurakunnan/osaston toimintaan?

- Koulun ja kirjaston remontti
 - Muuttoliike, alueelle rakennetaan uusia koteja.
 - Suomen taloudellinen tilanne, vaikutukset erityisesti vähävaraisiin.
 - Henkilöstömuutokset, henkilöstön väheneminen, mahdollisuus vapaaehtoisten rekry
 - Varautumissuunnitelmat
-

2. Yhteys strategiaan

Mitkä strategiset painopisteet (1–4 kpl) ohjaavat seurakunnan/osaston toimintaa pidemmällä aikavälillä? Mistä strategiasta painopiste on valittu?

1. Rakkautta ihmisiin, hyvän tekemisen verkostot Plt, ja Hrsky
2. Uskoa Jeesukseen, kohtaamme myös muita kuin kotimaisia kieliä puhuvat. Plt, Hrsky
3. Nuoret aikuiset (Hrsky)
4. Toivoa huomiseen Plt, ja Hrsky

Vuoden 2027 toimintasuunnitelma konkretisoi nämä tavoitteiksi ja toimenpiteiksi.

3. Vuoden keskeiset tavoitteet ja toimenpiteet

Mitä tavoitteita seurakunta/osasto asettaa vuodelle 2027? Millaisilla toimenpiteillä, vastuilla, aikataululla ja resursseilla ne toteutuvat?

- 🎯 Tavoite 1: Rakkautta ihmisiin
- 🎯 Tavoite 2: Uskoa Jeesukseen, kohtaamme myös muita kuin kotimaisia kieliä puhuvat
- 🎯 Tavoite 3. Nuoret aikuiset
- 🎯 Tavoite 4. Toivoa huomiseen
- 🎯 Tavoite 5. Uusi vaalikausi 2027-2030

4. Mittarit ja tavoitearvot

Miten seurakunta/osasto seuraa ja arvioi toimintaansa? Millaisia tavoitearvoja mittareille on asetettu?

- Tarkkuus tilastointiin, arvioidaan toteutumaa ja paljonko tavoitetaan/ kaikki työalat
 - Montako muuta kuin kotimaisia kieliä puhuvia löytyy diashan, diakonian tilastosta. Montako kertaa Tulka-tunnuksia on käytetty.
 - Paljonko muuta kuin suomenkielisiä jäseniä on, toimet joilla pyritään kasvattamaan jäsenprosenttia. Monikielisiä messuja 1/2026, rukoushetkiä ei kalenteroitu
 - Monikielinen viestintä lisääntyy vuoden 2027 alusta, kun uudet nettisivut avautuvat.
 - Toivon iltamessu ollut 1 krt kk /syyskaudella 2026 alkaen joka toinen viikko.
 - Olkkaritoinnin kehittämisessä vapaaehtoisten vastuu lisääntyy vuonna 2027.
 - Jalkautuminen numeraalisin mittarein.
-

5. Resurssit

Millaisia asioita toiminnassa tulee huomioida vuonna 2027 resurssien suhteen?

- Henkilöstö (liitteenä henkilöstösuunnitelma)
 - Seurakuntalaiset yhä enemmän ja monipuolisemmin vastuutehtävissä.
 - Keskeisimmät yhteistyökumppanit ja verkostot koulut ja oppilaitokset, sosiaalitoimi, kolmannen sektorin toimijat. Mahdollista, että kolmanteen kerrokseen tulee yhteistyökumppani.
 - Tilat ja muutokset tilojen käytössä. Ei muutoksia vuodelle 2027 seurakunnan osalta.
 - Vuosibudjetti ja selvitys talousarvion poikkeamista liitteenä.
-

6. Riskit ja varautuminen

Millaisia epävarmuustekijöitä tulevaisuuteen liittyy? Miten seurakunta/osasto varautuu niihin?

Riski	Vaikutus	Varautuminen
Maaailman tilanne ja sen epävarmuus	Yllätykset talouskuluihin ja henkilöstöresurssiin	Työntekijöiden kouluttaminen, säästöistä huolehtiminen
Yhteistyökumppaneiden ja alueen yllättävät kriisit / muutokset	Ylimääräiset resurssitarpeet kriisityössä, tilojen tarpeen muutos (äkillinen tarve)	Työntekijöiden kouluttaminen, valmius avunantoon ja joustavuuteen
Kirkkotilan yllättävä korjaustarve	Ylimääräinen kulurasite, vaikutus toimintaan (tilojen määrä supistuu)	Tilojen kunnossapito
Työntekijämuutokset	Projektien ja työn viivästyminen	Selkeät vastuut ja dokumentointi

223 Pitäjänmäen seurakunta

TILILAJIKOHTAINEN ARVIO	TP 2025	TA 2026	TAE 2027
TOIMINTATUOTOT	137 120	34 710	32 330
KORVAUKSET	194	350	1 500
MYyntITUOTOT	1 921	1 000	1 200
MAKSUTUOTOT	22 988	19 600	24 610
VUOKRATUOTOT	4 461	4 500	3 800
KOLEHDIT, KERÄYKSET JA LAHJOITUKSET	5 366	1 000	0
TUET JA AVUSTUKSET	19 710	3 260	1 220
MUUT TUOTOT	82 481	5 000	0
TOIMINTAKULUT	1 358 079	1 165 355	1 194 030
HENKILÖSTÖKULUT	896 323	850 797	843 445
Palkat ja palkkiot	730 733	686 675	674 810
Henkilösivukulut	172 643	164 122	168 635
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-7 053	0	0
PALVELUJEN OSTOT	134 962	104 318	122 032
VUOKRAT	232 966	158 390	172 452
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	77 715	41 650	37 100
ANNETUT AVUSTUKSET	14 738	6 000	12 000
MUUT TOIMINTAKULUT	1 375	4 200	7 000
TOIMINTAKATE	-1 220 959	-1 130 645	-1 161 700
Kehys yhteensä			-1 162 591
Kehyksen ylitys/alitus			891
Säästö ed.tilinpäätöksessä			102 752
Suunn. säästön käyttö ed.talousarviossa			10 618
Säästö yhteensä			114 261

TYÖALAKOHTAINEN ARVIO (toimintakatteet)

Kustannuspaikka	TA 2026	Tulot	2027		KATE	OS-%
			Menot			
101 Seurakuntaneuvosto	-51 570	0	41 092		-41 092	3,5 %
105 Seurakuntatoimisto/talous-, her	-145 401	5 500	218 321		-212 821	18,3 %
201 Jumalanpalveluselämä	-154 994	0	162 868		-162 868	14,0 %
202 Hautaan siunaaminen	-39 701	0	38 225		-38 225	3,3 %
203 Muut kirkolliset toimitukset	-67 231	0	66 251		-66 251	5,7 %
205 Muut seurakuntatilaisuudet	-69 020	0	23 418		-23 418	2,0 %
204 Aikuistyö	-30 765	0	33 664		-33 664	2,9 %
210 Tiedotus ja viestintä	-24 219	0	21 902		-21 902	1,9 %
220 Musiikki	-38 067	2 000	53 985		-51 985	4,5 %
239 Koululaisten aamu- ja iltap. toim	0	0	0		0	0,0 %
231 Varhaiskasvatus	-130 567	3 700	109 629		-105 929	9,1 %
236 Nuorisotyö	-114 530	2 560	140 949		-138 389	11,9 %
235 Rippikoulu	-71 287	13 850	84 324		-70 474	6,1 %
241 Diakonia	-124 373	2 920	119 844		-116 924	10,1 %
242 Perheneuvonta	0	0	0		0	0,0 %
243 Sairaalasielunhoito	0	0	0		0	0,0 %
244 Palveleva puhelin	0	0	0		0	0,0 %
250 Yhteiskunnallinen työ	-7 504	0	10 857		-10 857	0,9 %
255 Sielunhoito	-19 820	0	15 140		-15 140	1,3 %
260 Lähetys	-20 709	800	23 206		-22 406	1,9 %
270 Kansainv. diakonia ja muu kv. t	-14 121	0	10 901		-10 901	0,9 %
290 Muu seurakuntatyö	-6 764	1 000	19 454		-18 454	1,6 %
TOIMINTAKATE	-1 130 645	32 330	1 194 030		-1 161 700	100,0 %
Tulot	34 710					
Menot	1 165 355					

1. Johdanto ja toimintaympäristö

Mitkä ilmiöt tai asiat vaikuttavat vuonna 2027 seurakunnan toimintaan?

Vuonna 2027 Roihuvuoren seurakunnan toimintaympäristöä muovaavat samanaikaisesti alueellinen kasvu, yhteiskunnallinen epävarmuus sekä ihmisten hengellisen etsinnän vahvistuminen. Seurakunnan toimintaan vaikuttavat sekä taloudelliset että kulttuuriset muutokset, jotka näkyvät konkreettisesti ihmisten arjessa, yhteisöllisyydessä ja hengellisissä tarpeissa.

Kruunuvuorenrannan alueen kasvu jatkuu edelleen, vaikka rakentamisen ja muuttoliikkeen vauhti on yleisen taloustilanteen vuoksi aiempaa hitaampaa. Kruunusillan valmistumisen myötä keskustan uudenaikaisesta läheisyydestä tulee merkittävästi toimintaympäristöön vaikuttava tekijä. Alueen väestöpohja muuttuu samalla aiempaa monimuotoisemmaksi ja monikielisemmäksi. Tämä lisää tarvetta kehittää toimintaa, viestintää ja yhteisöllisyyttä siten, että seurakunta olisi aidosti helposti lähestyttävä myös uusille asukkaille ja erilaisista kulttuuritaustoista tuleville ihmisille.

Suomen talouden pitkään jatkunut alavireisyys näkyy ihmisten lisääntyvinä taloudellisina huolina, yksinäisyytenä ja turvattomuuden kokemuksina. Diakonisen avun tarve kasvaa edelleen. Samalla väestön ikääntyminen lisää eläkeikäisten tuen ja kohtaamisen tarvetta. Seurakunnan tehtävä korostuu toivon, yhteyden ja käytännön avun tarjoajana.

Henkisessä toimintaympäristössä näkyy kuitenkin myös myönteisiä ilmiöitä. **Nuorten ja nuorten aikuisten kiinnostus kristillistä uskoa, hengellisyyttä ja yhteisöllisyyttä kohtaan on vahvistunut.** Tämä haastaa seurakuntaa kehittämään erityisesti jumalanpalveluselämää, yhteisöllisiä rakenteita ja osallistumisen mahdollisuuksia niin, että kiinnostus voisi johtaa pysyvään yhteyteen seurakuntaan ja kirkkoon.

Roihuvuoren seurakunnan vahvuutena on aktiivinen jumalanpalveluselämä sekä laaja vapaaehtoisten joukko. Samalla seurakunta kohtaa tilanteen, jossa monien toimintojen kannalta **keskeisten vapaaehtoisten keski-ikä on korkea.** Tulevina vuosina seurakunnan on erityisen tärkeää onnistua uusien vapaaehtoisten kutsumisessa ja sitouttamisessa. Vapaaehtoisten määrällä ja jumalanpalvelusyhteisöjen elinvoimaisuudella on selvä yhteys toisiinsa.

Vuonna 2027 toimintaa muovaavat myös **henkilöstömuutokset.** Kirkkoherran vaihtuminen sekä vuoden 2026 aikana jo tapahtuneet henkilövaihdokset vaikuttavat työyhteisön rakenteisiin, toimintakulttuuriin ja vastuunjakoon. Samanaikaisesti seurakuntayhtymän ja seurakuntien välinen työnjako on muutoksessa, mikä siirtää aiempaa enemmän käytännön vastuuta paikallisseurakunnille.

Taloudellisesti Roihuvuoren seurakunta toimii edelleen tilanteessa, jossa Helsingin seurakuntayhtymän resurssienjako koetaan seurakunnan näkökulmasta osin epätasapainoiseksi. Seurakunta on kuitenkin erittäin toimintakykyinen ja pystyy kehittämään yhteisöllistä toimintaa sekä vahvistamaan vapaaehtoisten ja työntekijöiden yhteistyötä.

- **Kruunuvuorenrannan alueen kasvu jatkuu ja alue lähentyy Helsingin keskustaa**
- **Talouden pitkittyvä alavireisyys näkyy ihmisten lisääntyvinä taloudellisina huolina**
- **Nuorten ja nuorten aikuisten kiinnostus kristillistä uskoa, hengellisyyttä ja yhteisöllisyyttä kohtaan on vahvaa**
- **Vapaaehtoisten korkea keski-ikä**
- **Toimintaan vaikuttavat henkilöstömuutokset**

2. Yhteys strategiaan

Mitkä strategiset painopisteet (1–4 kpl) ohjaavat seurakunnan/osaston toimintaa pidemmällä aikavälillä? Mistä strategiasta painopiste on valittu?

1. Uskomme läsnä olevaan Jumalaan (seurakunnan strategia)

Seurakunta kutsuu ihmisiä armollisen Jumalan yhteyteen ja tarjoaa tiloja hengelliseen elämään, rukoukseen, hiljentymiseen ja jumalanpalvelusyhteyteen. Tavoitteena on vahvistaa erityisesti sellaista hengellistä elämää, jossa ihmiset voivat osallistua aktiivisesti eivätkä jää vain toiminnan kohteiksi.

2. Rakennamme rakastavaa seurakuntaa (seurakunnan strategia)

Toiminnassa vahvistetaan yhteisöllisyyttä, turvallista ilmapiiriä ja ihmisten välistä kohtaamista. Seurakunta pyrkii siihen, että jokainen voisi löytää paikkansa yhteisössä sekä mahdollisuuden osallistua, palvella ja tulla nähdyksi.

3. Vahvistamme kestävästä toivoa (seurakunnan strategia)

Muuttuvassa ja epävarmassa maailmassa seurakunta haluaa olla hengellisen ja inhimillisen toivon tuoja. Tämä näkyy diakoniassa, ihmisten rinnalla kulkemisessa, yhteisöllisyydessä sekä siinä, että seurakunta pyrkii rakentamaan luottamusta ja tulevaisuudenuskoa eri elämäntilanteissa eläville ihmisille.

4. Nuoret ja nuoret aikuiset (Kirkko Helsingissä -strategia)

Nuorten ja nuorten aikuisten tavoittaminen sekä heidän kiinnittymisensä seurakunnan elämään nähdään keskeisenä tulevaisuuskysymyksenä. Seurakunta pyrkii rakentamaan toimintaa, jossa rippikoulun jälkeinen yhteys seurakuntaan voisi vahvistua ja jossa nuoret aikuiset voisivat löytää hengellisen kodin, yhteisön ja vastuunkantamisen mahdollisuuksia.

Vuoden 2027 toimintasuunnitelma konkretisoi nämä tavoitteiksi ja toimenpiteiksi.

3. Vuoden keskeiset tavoitteet ja toimenpiteet

Mitä tavoitteita seurakunta asettaa vuodelle 2027? Millaisilla toimenpiteillä, vastuilla, aikataululla ja resursseilla ne toteutuvat?

 **Tavoite 1: Vahvistaa nuorten aikuisten yhteyttä jumalanpalveluselämään ja seurakuntayhteisöön**

 **Tavoite 2: Vahvistaa yhteisöllisyyttä ja vapaaehtoistoimintaa**

 **Tavoite 3: Syventää diakonian, yhteisöllisyyden ja hengellisen elämän yhteyttä**

 **Tavoite 4: Vahvistaa lasten, perheiden ja musiikkitoiminnan yhteyttä seurakunnan yhteiseen elämään**

 **Tavoite 5: Vahvistetaan kestävästä toivoa**

4. Mittarit ja tavoitearvot

Miten seurakunta seuraa ja arvioi toimintaansa? Millaisia tavoitearvoja mittareille on asetettu?

- Vapaaehtoisten lukumäärä vuosittaisista tilastoista
 - Vapaaehtoisille suunnattu vuosittainen kysely (email, Clara)
 - Ihmisiltä saatu palaute ja osallistujamäärien seuraaminen
 - Alueryhmien ja muiden vastuuvapaaehtoisten antama palaute ja huomiot
 - Vapaaehtoisten määrän ja ikärakenteen monipuolistaminen
-

5. Resurssit

Millaisia asioita toiminnassa tulee huomioida vuonna 2027 resurssien suhteen?

- Henkilöstö (liitteenä henkilöstösuunnitelma)
 - Vapaaehtoiset (n. 500 eri henkilöä)
 - Keskeisimmät yhteistyökumppanit; kaupunginosaryhmät, IHMO, Verkosto, AA/NA kerhot, eläkeläisryhmät, kuorot
 - Tilat ja muutokset tilojen käytössä
 - Vuosibudjetti ja selvitys talousarvion poikkeamista
-

6. Riskit ja varautuminen

Millaisia epävarmuustekijöitä tulevaisuuteen liittyy? Miten seurakunta/osasto varautuu niihin?

Riski	Vaikutus	Varautuminen
Vapaaehtoisten väheneminen	Toiminta supistuu	Vapaaehtoisten rekrytointi ja koulutus, mainostus ja viestintä, kiitos ja tukeminen
Ennakoimattomat tapahtumat ja tarpeet	Perustoiminnan toteuttaminen on haastavaa	Pyrimme minimoimaan lisätyöt (työntekijäresurssi on pieni), varaudutaan perustoiminnan pienentämiseen hetkellisesti.
Työntekijämuutokset	Toiminnan supistuminen ja laatu kärsii	Selkeät vastuut, viestintä ja perehdytys

224 Roihuvuoren seurakunta

TILILAJIKOHTAINEN ARVIO	TP 2025	TA 2026	TAE 2027
TOIMINTATUOTOT	316 285	113 100	89 430
KORVAUKSET	0	0	0
MYYNTITUOTOT	0	250	0
MAKSUTUOTOT	80 473	88 650	68 430
VUOKRATUOTOT	10 495	8 200	8 000
KOLEHDIT, KERÄYKSET JA LAHJOITUKSET	18 457	16 000	13 000
TUET JA AVUSTUKSET	25 670	0	0
MUUT TUOTOT	181 191	0	0
TOIMINTAKULUT	2 722 352	2 398 880	2 444 841
HENKILÖSTÖKULUT	1 557 169	1 563 960	1 609 744
Palkat ja palkkiot	1 273 834	1 263 809	1 287 898
Henkilösivukulut	298 542	300 151	321 846
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-15 207	0	0
PALVELUJEN OSTOT	290 895	264 284	269 609
VUOKRAT	616 374	426 986	379 688
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	208 364	105 050	132 800
ANNETUT AVUSTUKSET	46 507	35 600	50 000
MUUT TOIMINTAKULUT	3 042	3 000	3 000
TOIMINTAKATE	-2 406 067	-2 285 780	-2 355 411
Kehys yhteensä			-2 497 936
Kehyksen ylitys/alitus			142 524
Säästö ed.tilinpäätöksessä			155 180
Suunn. säästön käyttö ed.talousarviossa			186 622
Säästö yhteensä			484 326

TYÖALAKOHTAINEN ARVIO (toimintakatteet)

Kustannuspaikka	TA 2026	Tulot	2027 Menot	KATE	OS-%
101 Seurakuntaneuvosto	-137 387	8 000	85 086	-77 086	3,3 %
105 Seurakuntatoimisto/talous-, her	-210 516	0	193 024	-193 024	8,2 %
201 Jumalanpalveluselämä	-264 561	0	306 627	-306 627	13,0 %
202 Hautaan siunaaminen	-131 721	0	140 273	-140 273	6,0 %
203 Muut kirkolliset toimitukset	-170 731	0	177 290	-177 290	7,5 %
205 Muut seurakuntalaisuudet	-157 898	0	169 457	-169 457	7,2 %
204 Aikuistyö	-153 400	7 000	118 383	-111 383	4,7 %
210 Tiedotus ja viestintä	-23 594	0	26 124	-26 124	1,1 %
220 Musiikki	-139 898	3 000	135 623	-132 623	5,6 %
239 Koululaisten aamu- ja iltap. toim	0	0	42 671	-42 671	1,8 %
231 Varhaiskasvatus	-91 632	0	99 023	-99 023	4,2 %
236 Nuorisotyö	-252 951	0	290 492	-290 492	12,3 %
235 Rippikoulu	-230 559	58 430	284 079	-225 649	9,6 %
241 Diakonia	-258 989	13 000	315 586	-302 586	12,8 %
242 Perheneuvonta	0	0	0	0	0,0 %
243 Sairaalasielunhoito	0	0	0	0	0,0 %
244 Palveleva puhelin	0	0	0	0	0,0 %
250 Yhteiskunnallinen työ	0	0	7 143	-7 143	0,3 %
255 Sielunhoito	-25 422	0	25 852	-25 852	1,1 %
260 Lähetys	-8 531	0	9 231	-9 231	0,4 %
270 Kansainv. diakonia ja muu kv. t	-5 281	0	5 377	-5 377	0,2 %
290 Muu seurakuntatyö	-22 709	0	13 499	-13 499	0,6 %
TOIMINTAKATE	-2 285 780	89 430	2 444 841	-2 355 411	100,0 %
Tulot	113 100				
Menot	2 398 880				

1. Johdanto ja toimintaympäristö

- Tuomiokirkkoseurakunta toimii kolmella tasolla: paikallisesti, kaupungin ja yhteiskunnan tasolla. Palvelemme keskusta-alueella asuvia ja työskenteleviä sekä myös laajasti muita helsinkiläisiä ja vierailijoita, jotka käyvät kirkoissamme ja tilaisuuksissamme. Jäsenmäärä kasvaa erityisesti laajenevien asuinalueiden ja sen myötä kasvavan asukasmäärän vuoksi.
 - Helsingin tuomiokirkko täyttää 175 vuotta ja juhlavuotta vietetään koko vuoden ajan.
 - Uusi seurakuntaneuvosto aloittaa toimintansa, lisäksi kirkkoherranvaaliin liittyvä valitusprosessi on vielä kesken.
 - Mikael Agricolan kirkon uusi yhteistyö pyritään vakiinnuttamaan.
-

2. Yhteys strategiaan

Vuoden 2027 strategiset painopisteet on valittu seurakuntaneuvoston ja johtoryhmän seminaarissa. Painopisteet pohjautuvat sekä seurakunnan omaan että Kirkko Helsingissä -strategiaan. Jokaisen työalan toimintasuunnitelmia on valmisteltu painopisteiden kautta.

1. Nuoret ja nuoret aikuiset
 2. Vaikutamme tuomalla kristillistä toivoa yhteiskunnalliseen keskusteluun
 3. Diakonisen seurakunnan vahvistaminen
-

3. Vuoden keskeiset tavoitteet ja toimenpiteet

-  Tavoite 1: Nuorten ja nuorten aikuisten osallisuuden vahvistaminen
-  Tavoite 2: Vaikutamme tuomalla kristillistä toivoa yhteiskunnalliseen keskusteluun
-  Tavoite 3: Diakonisen seurakunnan vahvistaminen

4. Mittarit ja tavoitearvot

- Nuorten aikuisten toiminnan osallistujamäärät, harjoittelijoiden määrä ja vastuunkantajien määrä.
 - Yhteiskunnallisten keskustelutilaisuuksien määrä, osallistujamäärät ja viestinnän tavoitavuus.
 - Diakonisten kohtaamisten määrä, vapaaehtoisten määrä sekä työhyvinvointimittarit.
-

5. Resurssit

Vuonna 2027 henkilöstön osalta erityisen tarkastelun kohteena on kirkonpalvelutyön uudelleenorganisoinnin tarve. Tuntisuntiopainotteisuudesta pyritään siirtymään enemmän kuukausipalkkaisiin työntekijöihin, mikä tekee myös budjetoinnista ennakoitavampaa. Vapaaehtoisia toimii runsaasti kaikilla työaloilla. Heidän ohjaamiseensa ja palkitsemiseen kiinnitetään edelleen huomiota.

Nykyiset tilat ovat toiminnalle riittävät. Mikael Agricolan kirkon käyttöastetta ja sen jakautumista eri toimijoiden kesken tarkastellaan säännöllisesti.

Talousarvio alittaa kehyksen noin 10 000 euron verran. Aiempina vuosina kertyneen alijäämän kattamisesta on erillinen selvitys liitteenä.

6. Riskit ja varautuminen

Riski	Vaikutus	Varautuminen
Henkilöstömuutokset, rekrytoinnit ja eläköitymiset kuormittavat työyhteisöä ja hidastavat toiminnan kehittämistä	Työhyvinvointi heikkenee, perehdytyksen tarve kasvaa ja osaamisen siirtyminen vaarantuu	Huolehditaan perehdytyksestä, dokumentoidaan keskeiset toimintatavat ja vahvistetaan työyhteisön tukea sekä johtamista.
Taloudellisen epävarmuuden lisääntyminen kasvattaa avun tarpeita enemmän kuin seurakunnan resurssit mahdollistavat	Diakonian kuormitus kasvaa ja asetettuja tavoitteita ei saavuteta.	Kehitetään yhteistyötä kaupungin, järjestöjen ja muiden kumppaneiden kanssa sekä kohdennetaan resursseja tarkoituksenmukaisesti.
Seurakuntayhtymän resurssienjaon muutokset tai varainhankinnan tuottojen merkittävä heikkeneminen (esim. matkailun väheneminen) heikentävät seurakunnan toimintaedellytyksiä	Henkilöstö- ja toimintaresurssit pienenevät, toimintoja joudutaan ajamaan alas	Seurataan talouden kehitystä aktiivisesti, vahvistetaan varainhankinnan edellytyksiä, lisätään yhteistyötä työalojen välillä sekä kohdennetaan resursseja strategisten painopisteiden mukaisesti.

226 Tuomiokirkkoseurakunta

TILILAJIKOHTAINEN ARVIO	<u>TP 2025</u>	<u>TA 2026</u>	<u>TAE 2027</u>
TOIMINTATUOTOT	1 229 149	909 494	925 975
KORVAUKSET	14 440	10 500	12 600
MYYNITUOTOT	362 563	379 000	417 380
MAKSUTUOTOT	94 508	91 294	114 025
VUOKRATUOTOT	209 379	169 000	139 958
KOLEHDIT, KERÄYKSET JA LAHJOITUKSET	26 612	32 800	30 300
TUET JA AVUSTUKSET	133 443	102 600	84 300
MUUT TUOTOT	388 205	124 300	127 412
 TOIMINTAKULUT	 7 017 318	 6 159 441	 6 350 306
HENKILÖSTÖKULUT	3 974 182	3 780 495	3 814 084
Palkat ja palkkiot	3 279 874	3 051 222	3 051 511
Henkilösivukulut	787 148	729 273	762 573
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-92 840	0	0
PALVELUJEN OSTOT	884 592	855 368	969 778
VUOKRAT	1 802 290	1 160 284	1 181 864
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	287 611	305 685	326 310
ANNETUT AVUSTUKSET	63 872	51 200	57 140
MUUT TOIMINTAKULUT	4 772	6 410	1 130
 TOIMINTAKATE	 -5 788 169	 -5 249 947	 -5 424 331
 Kehys yhteensä			-5 434 965
 Kehyksen ylitys/alitus			10 634
Säästö ed.tilinpäätöksessä			-632 141
Suunn. säästön käyttö ed.talousarviossa			36
Säästö yhteensä			-621 472

TYÖALAKOHTAINEN ARVIO (toimintakatteet)

	<u>TA 2026</u>	<u>Tulot</u>	<u>2027</u> <u>Menot</u>	<u>KATE</u>	<u>OS-%</u>
Kustannuspaikka					
101 Seurakuntaneuvosto	-334 411	26 600	269 110	-242 510	4,5 %
105 Seurakuntatoimisto/talous-, her	-628 426	0	641 173	-641 173	11,8 %
201 Jumalanpalveluselämä	-1 078 842	0	1 202 533	-1 202 533	22,2 %
202 Hautaan siunaaminen	-182 904	0	184 133	-184 133	3,4 %
203 Muut kirkolliset toimitukset	-402 130	0	401 520	-401 520	7,4 %
205 Muut seurakuntalaisuudet	60 567	590 212	688 998	-98 786	1,8 %
204 Aikuistyö	-195 557	12 790	140 947	-128 157	2,4 %
210 Tiedotus ja viestintä	-258 280	0	287 367	-287 367	5,3 %
220 Musiikki	-526 677	115 500	604 926	-489 426	9,0 %
239 Koululaisten aamu- ja iltap. toin	0	0	0	0	0,0 %
231 Varhaiskasvatus	-242 145	3 090	204 894	-201 804	3,7 %
236 Nuorisotyö	-537 989	21 453	403 286	-381 833	7,0 %
235 Rippikoulu	-136 221	93 730	261 841	-168 111	3,1 %
241 Diakonia	-405 608	59 900	456 398	-396 498	7,3 %
242 Perheneuvonta	0	0	0	0	0,0 %
243 Sairaalasielunhoito	0	0	0	0	0,0 %
244 Palveleva puhelin	0	0	0	0	0,0 %
250 Yhteiskunnallinen työ	-221 823	0	111 894	-111 894	2,1 %
255 Sielunhoito	-44 355	0	45 829	-45 829	0,8 %
260 Lähetys	-81 915	2 700	88 871	-86 171	1,6 %
270 Kansainv. diakonia ja muu kv. t	-33 231	0	34 913	-34 913	0,6 %
290 Muu seurakuntatyö	0	0	321 674	-321 674	5,9 %
TOIMINTAKATE	-5 249 947	925 975	6 350 306	-5 424 331	100,0 %
Tulot	909 494				
Menot	6 159 441				

1. Johdanto ja toimintaympäristö

Mitkä ilmiöt tai asiat vaikuttavat vuonna 2027 seurakunnan toimintaan?

- Kaupungin uudet liikennejärjestelyt
 - Tekoälyn ja digitalisaation nopea kehitys. Digitaalinen käyttäjäkokemus on tärkeä jäsenyyteen vaikuttava tekijä
 - Uskonnon merkitys on monimuotoistunut ja vahvistunut 2020-luvulla. Helsingin seurakuntien jäsenmäärän lasku on hidastunut
 - Luonnon kantokyky heikkenee
 - Suomalaisten heikko taloudellinen tilanne ja sosiaaliturvan leikkaukset näkyvät diakoniatyössä
 - Ulko- ja turvallisuuspoliittinen tilanne jatkuu epävakana
 - Nuorten tulevaisuususkko on heikentynyt
-

2. Yhteys strategiaan

Mitkä strategiset painopisteet (1–4 kpl) ohjaavat seurakunnan/osaston toimintaa pidemmällä aikavälillä? Mistä strategiasta painopiste on valittu?

1. Toiminnan tarvelähtöisyys, Töölön seurakunnan strategia
2. Nuorten aikuisten tavoittaminen, Töölön seurakunnan ja Kirkko Helsingissä strategiat
3. Verkostoihin ja vapaaehtoisuuteen panostaminen, Töölön seurakunnan strategia ja Kirkko Helsingissä strategia
4. Rakennamme kaikkia kutsuvia hengellisiä yhteisöjä, jotka vastaavat erilaisiin hengellisiin tarpeisiin, Töölön seurakunnan ja Kirkko Helsingissä strategia

Vuoden 2027 toimintasuunnitelma konkretisoi nämä tavoitteiksi ja toimenpiteiksi.

3. Vuoden keskeiset tavoitteet ja toimenpiteet

- 🎯 Tavoite 1: Toiminnan suunnittelu ja toteutus tarvelähtöisesti
 - 🎯 Tavoite 2: Lisäämme seurakunnan kiinnostavuutta ja merkityksellisyyttä nuorten aikuisten keskuudessa
 - 🎯 Tavoite 3: Toimimme verkostoissa ja avaamme mahdollisuuksia toimia vapaaehtoistyössä
 - 🎯 Tavoite 4: Eri taustoista tulevat ihmiset voivat kokea yhteisömme omakseen
 - 🎯 Tavoite 5: Toteutamme seurakuntayhtymän hiilineutraaliustiekartan toimenpide-esityksiä
-

4. Mittarit ja tavoitearvot

- osallistujamäärät eri toiminnoissa ja tapahtumissa
 - vapaaehtoisten määrät, tavoite seurakunnassa toimii yli 400 vapaaehtoista
 - työalojen palautekyselyt vähintään kaksi kertaa vuodessa
 - tilastot seurakuntaan jäsenien, kastettujen jne. määristä
-

5. Resurssit

Millaisia asioita toiminnassa tulee huomioida vuonna 2027 resurssien suhteen?

- Henkilöstö (liitteenä henkilöstösuunnitelma)
 - Vapaaehtoisia n. 400
 - Keskeisimmät yhteistyökumppanit (lueteltu tiimien TTS-koonnissa)
 - Tilat: Temppeliaukion kirkko, Töölön kirkko, Meilahden kirkko, Fokus Triplassa sekä Ruskeasuon seurakuntakeskus Rasti
 - Vuosibudjetti ja selvitys talousarvion poikkeamista (liitteissä)
-

6. Riskit ja varautuminen

Millaisia epävarmuustekijöitä tulevaisuuteen liittyy? Miten seurakunta/osasto varautuu niihin?

Riski	Vaikutus	Varautuminen
Turistitulojen väheneminen esim. pandemian seurauksena	Talouden sopeutustarve	Vaihtoehtoisten varainhankintatapojen kehittäminen, eri skenaariot huomioon ottava taloudenhoito
Kaupungin liikennejärjestelyjen vaikutus turistivirtoihin	Saattaa vähentää Temppeliaukion kirkolle suuntautuvaa turismia	Yhteistyö ja vaikuttaminen suhteessa kaupungin päättäjiin ja matkailualan toimijoihin
Epävakaa maailmantilanne	Mahdolliset turvallisuusuhat	Seurakunnalla on valmiussuunnitelma

233 Töölön seurakunta

TILILAJIKOHTAINEN ARVIO	TP 2025	TA 2026	TAE 2027
TOIMINTATUOTOT	3 256 344	2 692 240	2 232 680
KORVAUKSET	5 133	100	0
MYYNTITUOTOT	2 575 445	2 342 570	1 871 160
MAKSUTUOTOT	113 404	105 320	104 770
VUOKRATUOTOT	185 223	171 500	116 000
KOLEHDIT, KERÄYKSET JA LAHJOITUKSET	52 041	29 350	31 750
TUET JA AVUSTUKSET	107 451	43 400	109 000
MUUT TUOTOT	217 647	0	0
TOIMINTAKULUT	5 740 530	6 283 997	5 788 832
HENKILÖSTÖKULUT	3 243 273	3 500 566	3 410 922
Palkat ja palkkiot	2 643 380	2 825 293	2 728 956
Henkilösivukulut	636 532	675 273	681 966
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-36 639	0	0
PALVELUJEN OSTOT	908 683	1 309 198	957 694
VUOKRAT	1 213 263	1 016 263	1 002 397
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	211 441	270 490	247 150
ANNETUT AVUSTUKSET	142 536	133 550	127 550
MUUT TOIMINTAKULUT	21 335	53 930	43 120
TOIMINTAKATE	-2 484 186	-3 591 757	-3 556 152
Kehys yhteensä			-3 698 787
Kehyksen ylitys/alitus			142 634
Säästö ed.tilinpäätöksessä			1 377 247
Suunn. säästön käyttö ed.talousarviossa			0
Säästö yhteensä			1 519 882

TYÖALAKOHTAINEN ARVIO (toimintakatteet)

Kustannuspaikka	TA 2026	Tulot	2027		OS-%
			Menot	KATE	
101 Seurakuntaneuvosto	-995 396	62 600	560 414	-497 814	14,0 %
105 Seurakuntatoimisto/talous-, her	-395 402	0	335 392	-335 392	9,4 %
201 Jumalanpalveluselämä	-620 462	0	585 405	-585 405	16,5 %
202 Hautaan siunaaminen	-171 050	1 700	152 375	-150 675	4,2 %
203 Muut kirkolliset toimitukset	-436 671	2 700	451 430	-448 730	12,6 %
205 Muut seurakuntatilaisuudet	1 535 018	1 975 840	1 052 591	923 249	-26,0 %
204 Aikuistyö	-228 223	10 400	142 716	-132 316	3,7 %
210 Tiedotus ja viestintä	-121 204	0	171 726	-171 726	4,8 %
220 Musiikki	-239 484	2 520	245 197	-242 677	6,8 %
239 Koululaisten aamu- ja iltap. toin	0	0	0	0	0,0 %
231 Varhaiskasvatus	-300 157	29 450	347 937	-318 487	9,0 %
236 Nuorisotyö	-350 803	36 200	390 103	-353 903	10,0 %
235 Rippikoulu	-207 597	47 470	235 227	-187 757	5,3 %
241 Diakonia	-451 902	36 800	505 240	-468 440	13,2 %
242 Perheneuvonta	0	0	0	0	0,0 %
243 Sairaalasielunhoito	0	0	0	0	0,0 %
244 Palveleva puhelin	0	0	0	0	0,0 %
250 Yhteiskunnallinen työ	-533 719	2 000	525 564	-523 564	14,7 %
255 Sielunhoito	-29 842	0	30 422	-30 422	0,9 %
260 Lähetys	-15 969	25 000	47 100	-22 100	0,6 %
270 Kansainv. diakonia ja muu kv. t	-23 360	0	4 360	-4 360	0,1 %
290 Muu seurakuntatyö	-5 533	0	5 635	-5 635	0,2 %
TOIMINTAKATE	-3 591 757	2 232 680	5 788 832	-3 556 152	100,0 %
Tulot	2 692 240				
Menot	6 283 997				

1. Johdanto ja toimintaympäristö

Mitkä ilmiöt tai asiat vaikuttavat vuonna 2027 seurakunnan toimintaan?

- Vuosaaren kirkon teknisen korjauksen alkaminen keväällä
 - Jäsenmäärän jatkuva lasku
 - Uskon vahvistuminen nuorten ja nuorten aikuisten parissa
-

2. Yhteys strategiaan

Mitkä strategiset painopisteet (1–4 kpl) ohjaavat seurakunnan toimintaa pidemmällä aikavälillä? Mistä strategiasta painopiste on valittu?

1. Kannustamme seurakuntalaisia kutsumaan lähimmäisiään seurakuntayhteyteen, srk
2. Ideoimme ja kehitämme toimintaamme yhdessä seurakuntalaisten kanssa, srk
3. Kerromme aktiivisesti kristinuskon sisällöstä ja srk:mme tekemästä hyvästä, srk

Vuoden 2027 toimintasuunnitelma konkretisoi nämä tavoitteiksi ja toimenpiteiksi.

3. Vuoden keskeiset tavoitteet ja toimenpiteet

Mitä tavoitteita seurakunta asettaa vuodelle 2027? Millaisilla toimenpiteillä, vastuilla, aikataululla ja resursseilla ne toteutuvat?

-  **Tavoite 1:** Vuosaarelaisten kutsuminen seurakuntayhteyteen esittelemällä Jeesus heille ja heidät Jeesukselle
 -  **Tavoite 2:** Toiminnan suunnittelu ja toteutus yhdessä seurakuntalaisten kanssa
 -  **Tavoite 3:** Viestintä tukemaan toimintaa väistötiloissa
-

4. Mittarit ja tavoitearvot

Miten seurakunta seuraa ja arvioi toimintaansa?

- kaikki työalat seuraavat osallistujamääriään toiminnassaan
 - vapaaehtoisten kokonaismäärä ja aktiivisuus
 - viestinnän tavoitavuus eri tiedotuskanavilla
 - palautekyselyt, palaute seurakuntalaisilta, keskustelut työntekijäkokouksissa
-

5. Resurssit

Millaisia asioita toiminnassa tulee huomioida vuonna 2027 resurssien suhteen?

- Henkilöstö: 27,9
- Vapaaehtoiset: 419
- Keskeisimmät yhteistyökumppanit: alueen järjestöt, rovastikunnan seurakunnat
- Tilat ja muutokset tilojen käytössä: Vuosaaren kirkko, seurakuntakeskus Valo ja Katukappeli. Kirkon remontin aikainen väistötila ei ole vielä varmistunut.
- Vuosibudjetti: 2.292.086 , kehysmääräraha alittuu hieman

6. Riskit ja varautuminen

Millaisia epävarmuustekijöitä tulevaisuuteen liittyy? Miten seurakunta/osasto varautuu niihin?

Riski	Vaikutus	Varautuminen
Jäsenmäärän jatkuva väheneminen	Talouden heikkeneminen, työntekijöiden ja tilojen väheneminen, toiminta supistuu	säästäminen, vähemmän ulkoisia palvelun ostoja
Työalat eivät juuri osallistu viestintään	Viestintä toiminnasta ei mene eteenpäin	Työalojen tulee sitoutua viestintään
Väistötilojen sijainti ja rajoitukset toiminnalle	ihmiset eivät tule tilaisuuksiin, vapaaehtoisten väheneminen	toimiva väistötila, toiminnan järjestely siihen sopivaksi, kuljetukset, striimaus

235 Vuosaaren seurakunta

TILILAJIKOHTAINEN ARVIO	TP 2025	TA 2026	TAE 2027
TOIMINTATUOTOT	196 569	68 328	67 782
KORVAUKSET	-1 275	0	1 736
MYYNITUOTOT	110	300	300
MAKSUTUOTOT	38 749	49 953	47 563
VUOKRATUOTOT	1 946	4 150	4 150
KOLEHDIT, KERÄYKSET JA LAHJOITUKSET	9 835	1 925	2 033
TUET JA AVUSTUKSET	31 615	0	0
MUUT TUOTOT	115 589	12 000	12 000
TOIMINTAKULUT	2 674 110	2 353 752	2 359 867
HENKILÖSTÖKULUT	1 643 311	1 656 416	1 656 758
Palkat ja palkkiot	1 343 790	1 336 886	1 325 513
Henkilösivukulut	307 701	319 529	331 246
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-8 179	0	0
PALVELUJEN OSTOT	257 357	197 857	198 955
VUOKRAT	532 717	346 812	352 366
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	161 299	99 368	100 063
ANNETUT AVUSTUKSET	75 223	51 200	49 625
MUUT TOIMINTAKULUT	4 203	2 100	2 100
TOIMINTAKATE	-2 477 540	-2 285 424	-2 292 085
Kehys yhteensä			-2 294 695
Kehyksen ylitys/alitus			2 609
Säästö ed.tilinpäätöksessä			476 992
Suunn. säästön käyttö ed.talousarviossa			32 372
Säästö yhteensä			511 973

TYÖALAKOHTAINEN ARVIO (toimintakatteet)

Kustannuspaikka	TA 2026	Tulot	2027 Menot	KATE	OS-%
101 Seurakuntaneuvosto	-325 741	3 990	414 381	-410 391	17,9 %
105 Seurakuntatoimisto/talous-, her	-148 447	0	141 000	-141 000	6,2 %
201 Jumalanpalveluselämä	-214 856	0	186 784	-186 784	8,1 %
202 Hautaan siunaaminen	-86 743	0	81 502	-81 502	3,6 %
203 Muut kirkolliset toimitukset	-159 985	0	154 973	-154 973	6,8 %
205 Muut seurakuntalaisuudet	-94 073	1 193	90 883	-89 690	3,9 %
204 Aikuistyö	-68 376	250	66 658	-66 408	2,9 %
210 Tiedotus ja viestintä	-104 612	0	106 104	-106 104	4,6 %
220 Musiikki	-98 917	1 300	76 290	-74 990	3,3 %
239 Koululaisten aamu- ja iltap. toin	-69 961	0	22 745	-22 745	1,0 %
231 Varhaiskasvatus	-164 624	5 510	217 563	-212 053	9,3 %
236 Nuorisotyö	-264 501	2 100	242 160	-240 060	10,5 %
235 Rippikoulu	-129 156	47 378	196 164	-148 786	6,5 %
241 Diakonia	-286 979	6 061	298 390	-292 329	12,8 %
242 Perheneuvonta	0	0	0	0	0,0 %
243 Sairaalasielunhoito	0	0	0	0	0,0 %
244 Palveleva puhelin	0	0	0	0	0,0 %
250 Yhteiskunnallinen työ	-5 533	0	5 635	-5 635	0,2 %
255 Sielunhoito	-35 958	0	36 874	-36 874	1,6 %
260 Lähetys	-22 854	0	21 762	-21 762	0,9 %
270 Kansainv. diakonia ja muu kv. t	-4 108	0	0	0	0,0 %
290 Muu seurakuntatyö	0	0	0	0	0,0 %
TOIMINTAKATE	-2 285 424	67 782	2 359 867	-2 292 085	100,0 %
Tulot		68 328			
Menot		2 353 752			

1. Inledning och verksamhetsmiljö

Vilka fenomen eller faktorer påverkar församlingens verksamhet år 2027?

- **Forskning visar ökat intresse för andlighet och kyrka bland unga**
Studier visar att ungdomar och unga vuxna i ökande grad söker andliga erfarenheter, ritualer och samtal, ofta utanför traditionella strukturer, men trenden är tydlig också i gudstjänststatistiken.
 - **Ensamhet och psykisk belastning**
Urban livsstil, prestationskrav och framtidsoro ökar behovet av gemenskap, trygghet och hopp. Församlingens verksamhet behöver vara diakonal, lättillgänglig och pålitlig. Relationer är viktigare än verksamhet.
 - **Ångest och oro kopplad till världsläget och klimatkrisen**
Krig, geopolitisk osäkerhet och klimatkrisen påverkar människors framtidstro och psykiska välbefinnande, särskilt bland unga.
 - **Förändringar i medlemsunderlaget och förtroendet för församlingen**
Medlemsflykten i församlingen minskar och inskrivningarna ökar, dock inte så att inskrivningarna blir fler än utskrivningarna. Förtroendet för församlingen ökar, speciellt bland unga vuxna, då den sköter sitt eget grunduppdrag väl.
 - **En stor ekonomisk nedgång och ökade krav från myndigheter och samfälligheten.**
Minskande medlemsintäkter är att vänta inom några år. En beredskap att prioritera och göra svåra beslut är nödvändig på längre sikt.
-

2. Koppling till strategin

Vilka strategiska tyngdpunkter (1–4 st.) styr församlingens verksamhet på längre sikt? Från vilken strategi är tyngdpunkten vald?

Från församlingens egen strategi 11/2025

Medlemskap och betydelse – Att höra till kyrkan känns betydelsefullt

Räckvidd och låg tröskel – En växande gemenskap, ett vardagsrum att komma till.

Nätverk och delaktighet – Flera hittar ett meningsfullt sätt att verka för sin nästa

Verksamhetsplanen för år 2027 konkretiserar dessa till mål och åtgärder.

3. Årets centrala mål och åtgärder

Vilka mål sätter församlingen för år 2027? Med vilka åtgärder, ansvar, tidtabell och resurser genomförs de?

 **Mål 1: Ungdomarnas påverkansgrupp**

 **Mål 2: Gudstjänstliv**

 **Mål 3: Lågtröskelverksamhet**

 **Mål 4: Frivilligverksamhet**

4. Indikatorer och målvärden

Hur följer och utvärderar församlingen/enheten sin verksamhet? Vilka målvärden har fastställts för indikatorerna?

- Integrerande verksamhet i Johannes vardagsrum. Unga personer sysselsätts i små uppgifter mot ett litet arvode. (Målvärde minst 15 ungdomar under året)
- Besökare och nätverk i Johannes lounge (Målvärde minst 50 besökare per vecka, samarbete med minst 10 olika organisationer)
- Deltagare i veckomässan (Målvärde minst 20 deltagare per mäsas)
- Frivilliga (Målvärde minst 10 frivilliga i gudstjänstlivet, minst 10 frivilliga i Johannes vardagsrum, minst 10 frivilliga i Johannes lounge)
- Planen och målsättningarna utvärderas två gånger under året i verksamhetsgrupperna Växa och Tjäna

5. Resurser

Vilka aspekter gällande resurser bör beaktas i verksamheten år 2027?

- Personal (personalplan som bilaga)
 - Frivilliga
 - Viktigaste samarbetspartners
 - Matteus och Petrus församlingar, Den svenskspråkiga studentprästen, Kyrkans central för det svenska arbetet, Andreaskyrkan, Deutsche Gemeinde, Olaus Petri, de finska församlingarna på vårt område, skolorna och daghemmen, Folkhälsan, Barnavårdsföreningen i Finland r.f., SVEPS, Förbundet kristen skolungdom, Stationens barn r.f., Helsingfors stad (familjecenter, äldre rådgivning m.m.) Studentmissionen, Röda Korset i Finland, Helsingfors Mission, Tölö bibliotek.
 - Lokaler och förändringar i användningen av lokaler
 - Inga planer på att ändra användningen av lokaler i någon avgörande grad.
 - Årsbudget och redogörelse för avvikelser från budgeten
 - Budgetläget är gott och prognoser visar att verksamhetens omfattning inte för närvarande är hotad av ekonomiska avvikelser.
 - Den förändring i arbetsfördelningen mellan de gemensamma tjänsterna och församlingarna som nu genomförs utgör en risk för de svenska församlingarna. T.ex. evenemang som överförs till församlingarna kommer ofta på enspråkigt finska församlingars ansvar.
-

6. Risker och beredskap

Vilka osäkerhetsfaktorer är kopplade till framtiden? Hur förbereder sig församlingen/enheten för dem?

Risk	Konsekvens	Beredskap
Strategiska personer insjuknar eller slutar	Organisationens funktionsförmåga äventyras	Personalvård Delat ansvar i nyckeluppgifter
Lekholmens säkerhet (innetluft, dricksvatten m.m.)	Läggerverksamheten omöjliggörs	Samarbeta med fastighetsbyrån och de andra svenska församlingarna för att påskynda och tillsammans prioritera fastighetsskötseln.
Förändringen i arbetsfördelningen mellan de gemensamma tjänsterna och församlingarna.	Risk finns för de svenska församlingarna eftersom t.ex. evenemang som överförs till församlingarna ofta kommer på enspråkigt finska församlingars ansvar.	Frågan behöver uppmärksammas på samfällighetsnivå.

236 Johannes församling

TILILAJIKOHTAINEN ARVIO	TP 2025	TA 2026	TAE 2027
TOIMINTATUOTOT	759 935	558 100	796 300
KORVAUKSET	9 049	0	3 000
MYYNTITUOTOT	11 385	65 000	11 000
MAKSUTUOTOT	105 784	66 600	62 300
VUOKRATUOTOT	42 007	70 000	90 000
KOLEHDIT, KERÄYKSET JA LAHJOITUKSET	105 042	103 000	200 000
TUET JA AVUSTUKSET	377 991	245 500	400 000
MUUT TUOTOT	108 676	8 000	30 000
TOIMINTAKULUT	2 960 808	2 635 795	2 957 386
HENKILÖSTÖKULUT	1 573 681	1 614 501	1 777 875
Palkat ja palkkiot	1 297 712	1 303 057	1 422 414
Henkilösivukulut	307 932	311 444	355 461
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-31 964	0	0
PALVELUJEN OSTOT	327 186	294 689	342 687
VUOKRAT	722 709	446 004	556 864
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	166 193	140 500	133 600
ANNETUT AVUSTUKSET	169 942	140 000	146 000
MUUT TOIMINTAKULUT	1 096	100	360
TOIMINTAKATE	-2 200 872	-2 077 695	-2 161 086
Kehys yhteensä			-2 112 991
Kehyksen ylitys/alitus			-48 095
Säästö ed.tilinpäätöksessä			5 275
Suunn. säästön käyttö ed.talousarviossa			-36 750
Säästö yhteensä			-79 571

TYÖALAKOHTAINEN ARVIO (toimintakatteet)

Kustannuspaikka	TA 2026	Tulot	2027 Menot	KATE	OS-%
101 Seurakuntaneuvosto	-63 702	0	92 349	-92 349	4,3 %
105 Seurakuntatoimisto/talous-, her	-219 973	0	244 652	-244 652	11,3 %
201 Jumalanpalveluselämä	-424 184	0	418 334	-418 334	19,4 %
202 Hautaan siunaaminen	-76 939	0	96 294	-96 294	4,5 %
203 Muut kirkolliset toimitukset	-89 441	0	107 362	-107 362	5,0 %
205 Muut seurakuntatilaisuudet	-31 937	0	33 674	-33 674	1,6 %
204 Aikuistyö	-18 510	0	18 728	-18 728	0,9 %
210 Tiedotus ja viestintä	-101 842	0	107 379	-107 379	5,0 %
220 Musiikki	-145 303	0	143 816	-143 816	6,7 %
239 Koululaisten aamu- ja iltap. toin	0	0	0	0	0,0 %
231 Varhaiskasvatus	-140 295	48 635	177 740	-129 105	6,0 %
236 Nuorisotyö	-263 842	16 599	287 232	-270 633	12,5 %
235 Rippikoulu	-175 809	39 000	256 798	-217 798	10,1 %
241 Diakonia	-297 560	561 066	805 188	-244 121	11,3 %
242 Perheneuvonta	0	0	0	0	0,0 %
243 Sairaalasielunhoito	0	0	0	0	0,0 %
244 Palveleva puhelin	0	0	0	0	0,0 %
250 Yhteiskunnallinen työ	2 548	131 000	150 099	-19 099	0,9 %
255 Sielunhoito	-27 505	0	15 617	-15 617	0,7 %
260 Lähetys	-1 000	0	2 125	-2 125	0,1 %
270 Kansainv. diakonia ja muu kv. t	-2 400	0	0	0	0,0 %
290 Muu seurakuntatyö	0	0	0	0	0,0 %
TOIMINTAKATE	-2 077 695	796 300	2 957 386	-2 161 086	100,0 %
Tulot	558 100				
Menot	2 635 795				

1. Inledning och verksamhetsmiljö

Vilka fenomen eller faktorer påverkar församlingens/enhetens verksamhet år 2027?

- Matteus församling verkar i ett område som präglas av **stor mångfald och förändring**. Människors relation till kyrkan och den kristna traditionen är inte längre självklar, men behovet av gemenskap, mening, hopp och samtal om livets stora frågor finns kvar.
 - **Ensamhet, psykisk belastning, ekonomisk osäkerhet och oro inför** framtiden påverkar människor i olika åldrar. Behovet av mötesplatser och gemenskaper där människor får känna sig sedda, behövda och delaktiga är stort.
 - **I en omvärld som präglas av krig, polarisering, klimatförändringar och osäkerhet** har församlingen en viktig uppgift i att förmedla hopp och skapa sammanhang där människor kan mötas, bidra och tillsammans göra gott för andra.
 - Matteus församling är en liten församling med många aktiva och en omfattande verksamhet. **Kraftigt ökade interna hyror minskar de faktiska verksamhetsresurserna**. Trots att Matteus budgetram för 2027 minskar med endast 0,7 %, ökar de interna hyrorna med 48 %. Det innebär att de faktiska resurserna för verksamhet och personal minskar med cirka 5 %, eller närmare 48 000 euro. Detta medför behov av tydliga prioriteringar och nedskärningar i såväl verksamhet som personalresurser.
-

2. Koppling till strategin

Vilka strategiska tyngdpunkter (1–4 st.) styr församlingens/enhetens verksamhet på längre sikt? Från vilken strategi är tyngdpunkten vald?

Matteus församlings strategi bygger på helhetskyrkans strategi och konkretiserar på lokal nivå målsättningarna i strategin för Kyrkan i Helsingfors. De tyngdpunkter församlingen jobbar med kommande år är;

1. **Vi värnar om våra samarbetspartners.** Vi tar inte våra goda relationer **t.ex.** till dagisar och skolor för givet. Tyngdpunkten knyter särskilt an till Helsingforsstrategins betoning på **nätverk och samarbete**.
 2. **Matteus är en plats för alla.** Vi vill stärka församlingsidentiteten hos dem som inte aktivt deltar i vår verksamhet. Vi satsar speciellt på våra unga vuxna. Tyngdpunkten anknyter till Helsingforsstrategins vision om en växande och öppen kristen gemenskap, där särskilt unga vuxna och människor med olika språklig bakgrund ska kunna känna gemenskapen som sin.
 3. **Vi gör gott tillsammans.** Vi skapar möjligheter för människor att vara delaktiga och göra gott tillsammans. Det diakonala perspektivet genomsyrar hela församlingens verksamhet, och vi gläds tillsammans när vi lyckas hjälpa andra. Tyngdpunkten anknyter särskilt till Helsingforsstrategins val ”Vi stärker nätverk där man kan göra gott” och ”Genom hoppets gärningar skapar vi en bättre morgondag.
-

3. Årets centrala mål och åtgärder

Vilka mål sätter församlingen/enheten för år 2027? Med vilka åtgärder, ansvar, tidtabell och resurser genomförs de?

-  **Mål 1: Anpassa verksamheten till minskade resurser**
 -  **Mål 2: Utveckla barnverksamheten**
 -  **Mål 3: Omstrukturering av diakoniarbetet**
 -  **Mål 4: Hitta nya former för mångkulturellt samarbete**
 -  **Mål 5: Skapa "inkörsportar" till församlingens verksamhet**
-

4. Indikatorer och målvärden

Hur följer och utvärderar församlingen/enheten sin verksamhet? Vilka målvärden har fastställts för indikatorerna?

- **Anpassning till minskade resurser:** verksamheten genomförs inom fastställd budget och arbetsfördelningen utvärderas under året. Verksamheten skärs ner, men vi behåller våra aktiva.
 - **Barnverksamheten:** deltagarantal och antalet nya deltagare följs upp. Målet är att bibehålla lägerverksamheten trots minskade resurser, samt att hitta nya former för att nå barn som inte tidigare deltagit i församlingens verksamhet.
 - **Diakonin:** nya riktlinjer för ekonomiskt stöd tas i bruk under året. Minst ett diakonalt projekt genomförs och den förebyggande verksamheten utökas.
 - **Mångkulturellt arbete:** arbetet omstruktureras för att spara på resurser.
 - **Nya inkörsportar:** nya deltagares antal och hur människor hittar till verksamheten följs upp. Minst ett välgörenhetsprojekt genomförs och ett koncept för uppvaktning av 70-åringar testas.
-

5. Resurser

Vilka aspekter gällande resurser bör beaktas i verksamheten år 2027?

År 2027 präglas av försämrad ekonomi och minskade personresurser. Detta förutsätter prioriteringar i verksamheten och en kontinuerlig översyn av hur arbetstiden används och arbetsuppgifterna fördelas.

- **Personal:** Personalstyrkan minskar och arbetsfördelningen behöver ses över, bland annat i samband med pensioneringar. Personalens arbetsbelastning behöver särskilt beaktas.
- **Frivilliga:** Frivilligas insats blir allt viktigare. Församlingen behöver både rekrytera nya frivilliga och stöda och värna om dem som redan är engagerade.
- **Samarbetspartners:** Samarbetet med bland annat skolor, daghem, organisationer, andra församlingar och andra aktörer i huset/området är en viktig resurs som församlingen behöver värna om och utveckla.
- **Lokaler:** Församlingens lokaler används effektivt och i mån av möjlighet också i samarbete med andra aktörer och språkgrupper.

6. Risker och beredskap

Vilka osäkerhetsfaktorer är kopplade till framtiden? Hur förbereder sig församlingen/enheten för dem?

Risk	Konsekvens	Beredskap
Minskade ekonomiska resurser.	Nedskärningar och prioriteringar i personal o verksamhet.	Effektiverad ekonomisk uppföljning, prioriteringar i verksamheten och aktivt sökande av extern finansiering.
Personalens orkande.	Minskade personalresurser samtidigt som verksamheten och förväntningarna är omfattande innebär en risk för ökad arbetsbelastning.	Tydliga prioriteringar, våga avstå från verksamhet och följa upp personalens arbetsbelastning och välmående.
Församlingsbornas upplevelse av nedskärningarna.	Det finns en risk att förändringar och minskad verksamhet skapar besvikelse eller en upplevelse av att församlingen försvagas.	Öppen kommunikation om orsakerna till förändringarna och att involvera församlingsbor och frivilliga i utvecklingen av nya verksamhetsformer.
Lekholmens underhåll	Lekholmen är en viktig kyrklig plats för en stor del av våra aktiva församlingsbor. Byggnaderna är i behov av renovering och kontinuerligt underhåll. Om åtgärderna skjuts upp finns en risk att renoveringsbehovet och kostnaderna växer betydligt.	Församlingen arbetar tillsammans med de övriga svenska församlingarna för att hålla frågan aktuell hos fastighetskontoret och beslutsfattarna.
Samarbetet med övriga församlingar och det gemensamma församlingsarbetet	Förändringarna i arbetsfördelningen mellan församlingarna och de gemensamma tjänsterna innebär en risk för att den svenskspråkiga verksamheten och servicen försvagas när ansvar omfördelas. Samtidigt finns en risk att arbetsbördan för de svenskspråkiga medarbetarna ökar om svensk representation behöver säkerställas i ett stort antal arbetsgrupper och samarbeten.	Församlingen förbereder sig genom att tillsammans med de övriga svenska församlingarna aktivt lyfta fram frågan inom samfälligheten och bland beslutsfattarna.

237 Matteus församling

TILILAJIKOHTAINEN ARVIO	TP 2025	TA 2026	TAE 2027
TOIMINTATUOTOT	368 182	99 393	87 200
KORVAUKSET	0	0	0
MYYNITUOTOT	5 016	3 600	3 000
MAKSUTUOTOT	73 392	65 100	59 500
VUOKRATUOTOT	0	0	0
KOLEHDIT, KERÄYKSET JA LAHJOITUKSET	7 645	5 693	4 700
TUET JA AVUSTUKSET	78 410	25 000	20 000
MUUT TUOTOT	203 720	0	0
TOIMINTAKULUT	1 255 157	1 131 493	1 112 406
HENKILÖSTÖKULUT	782 598	793 454	708 821
Palkat ja palkkiot	632 472	652 894	570 302
Henkilösivukulut	152 754	140 560	138 520
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-2 628	0	0
PALVELUJEN OSTOT	209 067	191 703	183 048
VUOKRAT	131 419	89 496	130 793
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	102 204	44 800	56 243
ANNETUT AVUSTUKSET	29 158	12 000	33 500
MUUT TOIMINTAKULUT	711	40	0
TOIMINTAKATE	-886 975	-1 032 100	-1 025 206
Kehys yhteensä			-1 025 206
Kehyksen ylitys/alitus			0
Säästö ed.tilinpäätöksessä			-254 053
Suunn. säästön käyttö ed.talousarviossa			0
Säästö yhteensä			-254 053

TYÖALAKOHTAINEN ARVIO (toimintakatteet)

Kustannuspaikka	TA 2026	Tulot	2027 Menot	KATE	OS-%
101 Seurakuntaneuvosto	-9 500	0	10 949	-10 949	1,1 %
105 Seurakuntatoimisto/talous-, her	-250 873	0	348 771	-348 771	34,0 %
201 Jumalanpalveluselämä	-73 761	0	80 468	-80 468	7,8 %
202 Hautaan siunaaminen	-5 000	0	5 250	-5 250	0,5 %
203 Muut kirkolliset toimitukset	-4 850	0	3 750	-3 750	0,4 %
205 Muut seurakuntatilaisuudet	-113 527	6 000	32 443	-26 443	2,6 %
204 Aikuistyö	-14 800	2 000	1 550	450	0,0 %
210 Tiedotus ja viestintä	-20 536	0	19 738	-19 738	1,9 %
220 Musiikki	-138 967	200	142 366	-142 166	13,9 %
239 Koululaisten aamu- ja iltap. toin	-53 229	15 500	83 519	-68 019	6,6 %
231 Varhaiskasvatus	0	0	0	0	0,0 %
236 Nuorisotyö	-92 885	13 800	111 185	-97 385	9,5 %
235 Rippikoulu	-142 436	37 800	179 597	-141 797	13,8 %
241 Diakonia	-111 135	11 600	89 919	-78 319	7,6 %
242 Perheneuvonta	0	0	0	0	0,0 %
243 Sairaalasielunhoito	0	0	0	0	0,0 %
244 Palveleva puhelin	0	0	0	0	0,0 %
250 Yhteiskunnallinen työ	0	0	0	0	0,0 %
255 Sielunhoito	0	0	0	0	0,0 %
260 Lähetys	-600	300	2 900	-2 600	0,3 %
270 Kansainv. diakonia ja muu kv. t	0	0	0	0	0,0 %
290 Muu seurakuntatyö	0	0	0	0	0,0 %
TOIMINTAKATE	-1 032 100	87 200	1 112 406	-1 025 206	100,0 %
Tulot		99 393			
Menot		1 131 493			

1. Inledning och verksamhetsmiljö

Vilka fenomen eller faktorer påverkar församlingens/enhetens verksamhet år 2027?

- Församlingens nya strategi Närvaro, gemenskap och hopp godkändes för åren 2026-2029.
 - Ledare för familjeverksamheten anställdes i projektjänst januari 2026. Beslut om fortsättning ska fattas.
 - 9 procent av de svensktalande på området är 80 +. De flesta svenska åldrings- och servicehemmen ligger på Petrus område. Ett samarbete med Leschestiftelsen för att råda bot på ensamheten bland äldre inleddes sommaren 2026 då församlingen fick en projektjänst för diakoni.
 - Vi flyttar till tillfälliga lokaler då Petruskyrkan renoveras och återvänder till Petruskyrkan tidigast julen 2027.
 - Ny representation i församlingsråd och gemensamma kyrkofullmäktige
-

2. Koppling till strategin

Vilka strategiska tyngdpunkter (1–4 st.) styr församlingens/enhetens verksamhet på längre sikt? Från vilken strategi är tyngdpunkten vald?

Gemenskap

Vi fortsätter aktivt bygga gemenskap bland församlingsmedlemmar i olika åldrar och livsskeden. Petrus församlings strategi

Gudstjänstlivet

Vi arbetar aktivt med att inkludera frivilliga och för att uppnå större tillgänglighet, fysiskt och digitalt. Petrus församlings strategi och Kyrkan i Helsingfors' strategi

Unga, barn- och familjeverksamheten. Petrus församlings strategi

Motverkan av ensamheten bland äldre. Petrus församlings strategi och Kyrkan i Helsingfors' strategi

Verksamhetsplanen för år 2027 konkretiserar dessa till mål och åtgärder.

3. Årets centrala mål och åtgärder

Vilka mål sätter församlingen/enheten för år 2027, med beaktande även av målen för koldioxidneutralitet? Med vilka åtgärder, ansvar, tidtabell och resurser genomförs de?

 **Mål 1: _Vi främjar andlig gemenskap och upplevelsen av tillhörighet.**

 **Mål 2: _ Vi ökar räckvidden och delaktigheten i både gudstjänstlivet och övrig församlingsverksamhet**

 **Mål 3: _Vi har en inbjudande och inkluderande barn- och ungdomsverksamhet som följer Stigens program**

 **Mål 4: _Vi utvecklar nya former av responsrutiner som möjliggör kontinuerlig förnyelse av verksamheten.**

4. Indikatorer och målvärden

Hur följer och utvärderar församlingen/enheten sin verksamhet? Vilka målvärden har fastställts för indikatorerna?

- Andelen svarande som uppger att de känner tillhörighet i församlingen i en årlig enkät är större än föregående gång.
 - Antalet deltagare i församlingens verksamhet hålls på samma nivå eller ökar trots flytten till tillfälliga lokaler.
 - Antalet streamade och/eller radierade gudstjänster samt andligt material på sociala medier har ökat.
 - En befattningsinnehavare för familjeverksamheten är anställd.
 - Breddad verksamhet bland barn och unga
 - Ökat deltagande i musikevenemang som vi ordnar.
-

5. Resurser

Vilka aspekter gällande resurser bör beaktas i verksamheten år 2027?

- Personal (personalplan som bilaga)
Personalen utökas med en projektbefattning inom diakonin och tillsvidarebefattning inom kristen fostran. Ingen annan ändring de närmaste åren.
 - Frivilliga
Frivilligas deltagande i olika verksamheter bör ökas.
 - Viktigaste samarbetspartners
Samarbetet med skolor bör ökas, både skola och församling är viktiga svenska rum. Inte minst inom musiken finns samarbetsytor att utforska.
 - Lokaler och förändringar i användningen av lokaler
Församlingen flyttar till tillfälliga lokaler under 2027 så länge Petruskyrkan renoveras. Tidigast julen 2027 sker en flytt tillbaka.
 - Årsbudget och redogörelse för avvikelser från budgeten
Inga avvikelser i budgeten. Ett testamente på 23 003 e som församlingsrådet beslutat skall användas till något i samband med renoveringen flyttas över till budgeten 2027.
-

6. Risker och beredskap

Vilka osäkerhetsfaktorer är kopplade till framtiden? Hur förbereder sig församlingen/enheten för dem?

Risk	Konsekvens	Beredskap
Flytten till nya lokaler når inte över nyhetströskeln.	Människor hittar inte till de nya lokalerna	Stärkt information och personlig inbjudan
Befattningen för barnverksamhet förblir vakant	Vi kan inte bredda verksamheten för barn utan måste snarare minska den.	Koncentrera resurserna till söndagsskola eller annan möjlig verksamhet.
Skolor väljer att inte samarbeta	Kontaktytorna till barnen krymper	Stärker det egna utbudet
Oro och osäkerhet i samhället ökar.	Deltagande minskar	Beredskap att anpassa verksamheten till nya förhållanden.

238 Petrus församling

TILILAJIKOHTAINEN ARVIO	TP 2025	TA 2026	TAE 2027
TOIMINTATUOTOT	236 631	77 600	120 600
KORVAUKSET	0	0	0
MYYNITUOTOT	16	0	0
MAKSUTUOTOT	31 721	33 100	27 300
VUOKRATUOTOT	4 600	3 000	0
KOLEHDIT, KERÄYKSET JA LAHJOITUKSET	14 773	31 500	31 800
TUET JA AVUSTUKSET	59 472	0	61 500
MUUT TUOTOT	126 049	10 000	0
TOIMINTAKULUT	1 219 929	1 183 344	1 257 274
HENKILÖSTÖKULUT	791 425	841 026	919 619
Palkat ja palkkiot	637 871	678 789	743 152
Henkilösivukulut	153 555	162 237	176 467
Henkilöstökulujen oikaisuerät	0	0	0
PALVELUJEN OSTOT	199 110	169 399	146 168
VUOKRAT	129 218	99 370	111 037
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	62 073	42 400	42 700
ANNETUT AVUSTUKSET	37 625	31 000	37 000
MUUT TOIMINTAKULUT	478	150	750
TOIMINTAKATE	-983 298	-1 105 744	-1 136 674
Kehys yhteensä			-1 160 919
Kehyksen ylitys/alitus			24 245
Säästö ed.tilinpäätöksessä			191 933
Suunn. säästön käyttö ed.talousarviossa			6 097
Säästö yhteensä			222 274

TYÖALAKOHTAINEN ARVIO (toimintakatteet)

Kustannuspaikka	TA 2026	Tulot	2027 Menot	KATE	OS-%
101 Seurakuntaneuvosto	-36 670	100	108 442	-108 342	9,5 %
105 Seurakuntatoimisto/talous-, her	-132 447	0	124 253	-124 253	10,9 %
201 Jumalanpalveluselämä	-138 661	0	190 527	-190 527	16,8 %
202 Hautaan siunaaminen	-55 577	0	27 941	-27 941	2,5 %
203 Muut kirkolliset toimitukset	-34 294	0	16 630	-16 630	1,5 %
205 Muut seurakuntatilaisuudet	-31 898	0	12 056	-12 056	1,1 %
204 Aikuistyö	-70 279	0	81 579	-81 579	7,2 %
210 Tiedotus ja viestintä	-62 021	0	78 975	-78 975	6,9 %
220 Musiikki	-35 644	0	42 479	-42 479	3,7 %
239 Koululaisten aamu- ja iltap. toin	0	0	0	0	0,0 %
231 Varhaiskasvatus	-72 649	1 000	76 812	-75 812	6,7 %
236 Nuorisotyö	-107 328	6 500	80 653	-74 153	6,5 %
235 Rippikoulu	-159 897	20 200	146 344	-126 144	11,1 %
241 Diakonia	-71 403	82 800	188 951	-106 151	9,3 %
242 Perheneuvonta	-15 570	0	0	0	0,0 %
243 Sairaalsielunhoito	0	0	0	0	0,0 %
244 Palveleva puhelin	0	0	0	0	0,0 %
250 Yhteiskunnallinen työ	0	0	0	0	0,0 %
255 Sielunhoito	-16 738	0	17 066	-17 066	1,5 %
260 Lähetys	-6 181	10 000	12 109	-2 109	0,2 %
270 Kansainv. diakonia ja muu kv. t	0	0	0	0	0,0 %
290 Muu seurakuntatyö	-58 487	0	52 456	-52 456	4,6 %
TOIMINTAKATE	-1 105 744	120 600	1 257 274	-1 136 674	100,0 %
Tulot	77 600				
Menot	1 183 344				

300 YHTEISET SEURAKUNNALLISET TEHTÄVÄT

300 Yhteiset seurakunnalliset tehtävät

TILILAJIKOHTAINEN ARVIO	<u>TP 2025</u>	<u>TA 2026</u>	<u>TAE 2027</u>
TOIMINTATUOTOT	7 710 383	5 944 277	5 516 726
KORVAUKSET	3 502 505	3 859 969	2 555 251
MYYNITUOTOT	580 531	390 900	804 000
MAKSUTUOTOT	472 250	410 150	473 213
VUOKRATUOTOT	367 796	250 880	489 357
KOLEHDIT, KERÄYKSET JA LAHJOITUKSET	21 937	15 500	16 200
TUET JA AVUSTUKSET	407 260	74 577	72 000
MUUT TUOTOT	2 358 104	942 301	1 106 705
TOIMINTAKULUT	29 630 040	27 606 456	27 591 258
HENKILÖSTÖKULUT	10 174 161	10 462 893	9 657 695
Palkat ja palkkiot	8 345 269	8 444 559	7 728 573
Henkilösivukulut	1 998 725	2 018 334	1 929 121
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-169 834	0	0
PALVELUJEN OSTOT	12 122 318	8 014 766	8 486 190
VUOKRAT	3 583 030	3 492 324	3 467 634
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	584 281	520 880	526 534
ANNETUT AVUSTUKSET	3 120 609	5 052 449	5 383 325
MUUT TOIMINTAKULUT	45 641	63 145	69 880
TOIMINTAKATE	-21 919 656	-21 662 179	-22 074 532
Kehys yhteensä			-21 897 033
Kehyksen ylitys/alitus			-177 499
Säästö ed.tilinpäätöksessä			3 795 078
Suunn. säästön käyttö ed.talousarviossa			248 389
Säästö yhteensä			3 865 969

300 YHTEISET SEURAKUNNALLISET TEHTÄVÄT YKSIKÖITTÄIN

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

1. Johdanto ja toimintaympäristö

Mitkä ilmiöt tai asiat vaikuttavat vuonna 2027 seurakunnan/osaston toimintaan?

- Työnjaon päätösten toteuttaminen ja työn uudelleenmuotoilu. Työnjaon seuraava vaihe on haastava ja sisältää kasvavaa yhteistyötä seurakuntien kanssa
- Kumppanuudet ja yhteistyön vakiinnuttaminen nousevat keskiöön jatkossa. Olemassa olevista sopimuksista ja yhteistyökumppaneista huolehtiminen vaatii jatkossa erityistä huomiota
- Pääosassa tiimeistä havaitaan köyhyyden ja huono-osaisuuden kasvaminen. Tämä on kasvanut merkittävästi muun muassa sosiaaliturvaan tehtyjen leikkausten myötä ja lisäksi asunnottomuus kasvaa. Myös hävikkiruoan määrä vähenee samalla kun tarve ruoka-avulle kasvaa
- Tekoäly ja muu teknologian kehitys muuttavat tapaa tehdä työtä myös kirkossa
- Monikulttuurisuuden ja monikielisyyden painoarvo kasvaa kaikessa työssä
- Ydin- ja lisäpalveluiden merkitys koko kaupungin laajuudessa kehitystyössä korostuu
- Tilakustannusten ennakoimattomuus ja hallitsemattomuus vaikeuttaa työn vakautta ja sen suunnittelua
- Työnjaon kokonaisuus muutoksineen haastaa työyhteisöä. Dialoginen johtaminen on edelleen tärkeää

2. Yhteys strategiaan

Mitkä strategiset painopisteet (1–4 kpl) ohjaavat seurakunnan/osaston toimintaa pidemmällä aikavälillä? Mistä strategiasta painopiste on valittu?

Kaikki Kirkko Helsingissä -strategian painopisteet koskevat yhteisen seurakuntatyön tiimejä. Strategian toimeenpanon ja Työnjaon päätösten suhde on haastava.

1. Kirkko Helsingissä -strategia: Toimimme monikielisenä hengellisenä yhteisönä
2. Kirkko Helsingissä -strategia: Olemme merkityksellinen nuorille aikuisille
3. Kirkko Helsingissä -strategia: Vahvistamme hyvän tekemisen verkostoja
4. Kirkko Helsingissä -strategia: Rakennamme toivon teoilla parempaa huomista

Vuoden 2027 toimintasuunnitelma konkretisoi nämä tavoitteiksi ja toimenpiteiksi.

3. Vuoden keskeiset tavoitteet ja toimenpiteet

Mitä tavoitteita seurakunta/osasto asettaa vuodelle 2027, huomioiden myös hiilineutraalisuustavoitteet? Millaisilla toimenpiteillä, vastuilla, aikataululla ja resursseilla ne toteutuvat?

 **Tavoite 1: Yhteistyösopimukset, yhteistyön jalostaminen tai yhteistyön aloittaminen**

 **Tavoite 2: Uusien toimintamallien luominen ja äskettäin aloitettujen toimintojen kehittäminen edelleen**

 **Tavoite 3. Katrina Vitec -toiminnanohjausjärjestelmän käyttöönotto koko yhtymässä ja uuden järjestelmän käyttö sekä kehittäminen**

 **Tavoite 4. Saavutettavuus ja monikielisyys**

 **Tavoite 5. Markkinoinnin kehittäminen Leiri- ja toimintakeskuksissa**

4. Mittarit ja tavoitearvot

Miten seurakunta/osasto seuraa ja arvioi toimintaansa? Millaisia tavoitearvoja mittareille on asetettu?

toiminta- ja kävijätilastot

Kaupungin ja valtion tilastot

yksittäisen tavoitteen toteutuminen

Joissain tiimeissä tavoitellaan esimerkiksi 10% kasvua kävijämäärissä tai ulosvuokrauksissa.

Somemarkkinoinnin seuranta ja tavoitettavuus: mikä toimii ja mikä ei. Seurataan esimerkiksi sitä, vaikuttaako mainonta kävijämääriin ja/tai mielikuvaan

palautekyselyt

Koko osaston toiminta- ja taloussuunnittelua ohjaa Työnjako. Työnjaon päätösten edistymistä seurataan jatkuvasti

5. Resurssit

Millaisia asioita toiminnassa tulee huomioida vuonna 2027 resurssien suhteen?

- Henkilöstö (liitteenä henkilöstösuunnitelma)
- Vapaaehtoiset (Yhteisessä seurakuntatyössä noin 1000 vuonna 2025)
- Keskeisimmät yhteisen seurakuntatyön yhteistyökumppanit (aakkosjärjestyksessä) Anglikaaninen kirkko Suomessa, bussifirmat, Cantores Minores ry, Delicatessen, Diakonia-ammattikorkeakoulu, Diakonissalaitos, Espoon ja Vantaan seurakuntayhtymät, FRS-Finland, Helsingin kaupunki, Helsingin seurakuntayhtymän osastot ja seurakunnat, Helsingin sosiaali-, terveys- ja pelastustoimi, Helsingin työllisyyspalvelut sekä muut työllistämistä edistävät palvelut ja toimijat (esim. Live ja Coronaria), hiippakunta, HUS, JT-Line, Järvenpään seurakunta, julkishallinnon yhteistyöverkosto, Kirkkohallitus, kirkolliset järjestöt, Kirkon kehittäjät, Kirkon paikat, Kirkon UlkomaanapuLaajasalon opisto, Kotiryhmäverkosto ry, Lasten kirkko, Lasten ja nuorten keskus, Medialähetys Sanansaattajat, muut kristilliset kirkot, oppilaitokset (perusopetus, toinen aste ja korkea aste), kotoutumispalveluita tuottavat organisaatiot,

Piipaseura, Ravintola Rumpu, Rikoksettoman elämän tukisäätiö (RETS), Rikosseuraamuslaitos (RISE), Sininauhasäätiö, Stadin Ammattiopisto, Suomen Lähetyseura, Suomen Merimieskirkko sr., Suomen Punainen Risti, Suomenlinnan hoitokunta, suurten seurakuntayhtymien verkosto, Terhokoti, Tukipiste Mosaiikki, Tuomasysteisö, Via Crucis Ristin Tien Tuki ry, Vieraskielisen työn neuvottelukunta (VIKSU), Visit Lohja, ydinpalveluryhmät.

- Tilojen käyttö tehostetaan, monipuolistetaan ja tiivistetään edelleen. Samalla etsitään uusia yhteistyömahdollisuuksia.

6. Riskit ja varautuminen

Millaisia epävarmuustekijöitä tulevaisuuteen liittyy? Miten seurakunta/osasto varautuu niihin?

Riski	Vaikutus	Varautuminen
Työnjakopäätökset uhkaavat strategian toteutumista	Emme tavoita strategian mukaan valittuja ihmisiä ja ihmisryhmiä.	Työnjaon seuranta, työnjako seurakuntien kanssa, työnjaon päätösten kirkastaminen strategian mukaisiksi.
Työnjakopäätöksen myötä vähenevät työntekijäresurssit	Tehtävien vaatimustaso kasvaa, jonka myötä palkkauksia tarkistettava. Haasteita yhdessä tehtävien työtehtävien siirtymisessä seurakunnille. Ei pystytty varautumaan yllättäviin tilanteisiin/ sijaistamisiin. Kehittämistyöhön niukempi resurssi. Työn laadun säilyttämisessä haasteita. Jatkuva muutos on riski työhyvinvoinnille.	Työnohjaus, priorisointi, suunnitelmallinen Työnjaon päätösten toteuttaminen seurakuntien kanssa seurakuntien kanssa.
Yhteistyö YSK:n työntekijöiden välillä vähenee	Dialoginen toimintatapa heikkenee.	Jatkuva dialogisen johtamisen mallin mukaan toimiminen sekä yhteisen näkökulman ”helsinkiläisen parhaaksi yhdessä” nostaminen
Mahdolliset luopumiset toimintatiloista	Muutos tapahtuu liian nopeasti eikä ehditä etsiä sopivia korvaavia tiloja, riskinä toimintojen lakkaaminen	Suunnitelmallisuus tilakysymyksissä tärkeää
Katrina Vitec: kilpailutusprosessi täytyy aloittaa uudelleen tai ilmenee teknisiä haasteita käyttöönotossa	Mahdollinen uusi kilpailutus vie paljon aikaa. Käyttöönotto viivästyy, mikä vaikeuttaa työntekoa.	Tarkka ja realistinen käyttöönottosuunnitelma sekä toimiva yhteistyö / ohjaus toimittajan kanssa. Kattava testaus ennen käyttöönottoa ja riittävä IT-tuki henkilöstölle.
Kiinteistöjen ylläpidon kallistuminen ja sisäisten vuokrien nousuminen	Perustehtävän hoitamiseen ei ole enää varaa, ennakoimattomat muutokset vaarantavat suunnitelmallisen työnteon.	Tiloista luopumiset, toiminnan sopeuttaminen
Yhteistyö päättyy tai vaikeutuu yhteistyökumppaneiden kanssa	Yhteistyö voi päättyä kokonaan, yhteisistä tiloista huolehtiminen muuttuu kustannusten vuoksi mahdottomaksi	Panostaminen säännölliseen yhteydenpitoon, dialogi jne

Tiimin toimintaa ei ymmärretä ja piilossa tehtävää työtä ei nähdä	Tiimin ja tiimiläisten olemassaolon oikeutusta kyseenalaistetaan	Tehdään työmme paremmin näkyväksi
Leiri- ja toimintakeskuksia koskevat päätökset syntyvät ilman tiedolla johtamista	Kohteisiin liittyviä päätöksiä tehdään ilman, että kuullaan asioista tietäviä ja tehdään päätöksiä, jotka eivät palvele seurakuntaa ja seurakuntalaisia parhaalla mahdollisella	Tehdään tilat ja työmme päättäjille tunnetuksi
Tilojen kunto (leiri- ja toimintakeskukset)	Kohteet alkavat näyttää epäsiistiltä, sisäilmaongelmat lisääntyvät ja asiakaspalaute muuttuu negatiivisemmaksi	Hoidetaan kiinteistöjä ennen kuin ne ovat todella huonossa kunnossa
Seurakunnilta evätään mahdollisuus käyttää työllisyyspalveluiden palkkatukea. Työllistämme paljon haastavasti työllistettäviä henkilöitä	Palkkatukijaksojen toteuttaminen vähenee.	Yhteistyön tiivistäminen kaupungin työllisyyspalvelujen kanssa, Panostaminen työkokeiluun, Duunitukirahan osuuden kasvattaminen budjetissa.

TYÖALAKOHTAINEN ARVIO (toimintakatteet)

	<u>TA 2026</u>	<u>Tulot</u>	<u>Menot</u>	<u>Kate</u>	<u>OS-%</u>
Kustannuspaikka					
101 Hallintoelimet	-694 179	0	884 141	-884 141	7,7 %
105 Talous-, henkilöstö- ja yleishall.	-486 054	0	381 940	-381 940	3,3 %
201 Jumalanpalveluselämä	0	0	0	0	0,0 %
202 Hautaan siunaaminen	0	0	0	0	0,0 %
203 Muut kirkolliset toimitukset	0	0	0	0	0,0 %
205 Muut seurakuntatilaisuudet	-244 731	0	241 537	-241 537	2,1 %
204 Aikuis työ	-180 564	267 333	258 853	8 480	-0,1 %
210 Tiedotus ja viestintä	0	0	58 220	-58 220	0,5 %
220 Musiikki	-218 670	3 000	178 138	-175 138	1,5 %
239 Koululaisten aamu- ja iltap. toim.	0	0	0	0	0,0 %
231 Varhaiskasvatus	-110 854	12 630	24 004	-11 374	0,1 %
235 Rippikoulu	-46 448	0	14 100	-14 100	0,1 %
236 Nuorisotyö	-3 073 844	1 076 194	3 671 964	-2 595 770	22,6 %
241 Diakonia	-2 936 801	941 641	3 705 015	-2 763 374	24,0 %
242 Perheneuvonta	-1 042 832	0	1 025 109	-1 025 109	8,9 %
243 Sairaalasielunhoito	-1 277 734	3 000	1 336 145	-1 333 145	11,6 %
244 Palveleva puhelin	-31 000	0	27 200	-27 200	0,2 %
250 Yhteiskunnallinen työ	0	0	0	0	0,0 %
255 Sielunhoito	0	0	0	0	0,0 %
260 Lähetys	0	0	0	0	0,0 %
270 Kansainv. diakonia ja muu kv. t.	-89 370	0	0	0	0,0 %
290 Muu seurakuntatyö	-917 687	226 900	2 214 668	-1 987 768	17,3 %
TOIMINTAKATE	-11 350 767	2 530 698	14 021 033	-11 490 335	100,0 %
Tulot	3 227 708				
Menot	-14 578 475				

301 Yhteinen seurakuntatyö

<u>TILILAJIKOHTAINEN ARVIO</u>	<u>TP 2025</u>	<u>TA 2026</u>	<u>TAE 2027</u>
TOIMINTATUOTOT	4 404 879	3 227 708	2 530 698
KORVAUKSET	1 187 333	1 500 400	152 200
MYYNTITUOTOT	580 531	390 900	804 000
MAKSUTUOTOT	77 300	53 150	115 213
VUOKRATUOTOT	368 374	250 880	264 380
KOLEHDIT, KERÄYKSET JA LAHJO	21 937	15 500	16 200
TUET JA AVUSTUKSET	331 151	74 577	72 000
MUUT TUOTOT	1 838 253	942 301	1 106 705
TOIMINTAKULUT	14 586 194	14 578 475	14 021 033
HENKILÖSTÖKULUT	7 939 732	8 161 708	7 443 655
Palkat ja palkkiot	6 540 184	6 587 282	5 955 400
Henkilösivukulut	1 553 651	1 574 426	1 488 255
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-154 103	0	0
PALVELUJEN OSTOT	2 847 787	2 745 201	2 938 973
VUOKRAT	3 164 067	3 020 440	3 057 865
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	512 211	454 880	458 360
ANNETUT AVUSTUKSET	83 715	156 900	80 200
MUUT TOIMINTAKULUT	38 683	39 345	41 980
TOIMINTAKATE	-10 181 315	-11 350 767	-11 490 335
Kehys yhteensä			-11 304 836
Kehyksen ylitys/alitus			-185 499
Säästö ed.tilinpäätöksessä		3 705 841	2 885 286
Suunn. säästön käyttö ed.talousarviossa		884 233	-22 275
Säästö yhteensä			2 677 512

301 Yhteinen seurakuntatyö

	<u>TP 2025</u>	<u>TA 2026</u>	<u>TAE 2027</u>	<u>OS-%</u>
Yhteiset kustannukset	-479 888	-502 549	-589 289	5,1 %
Prime toiminnanohjausjärjestelmä	-418 798	-486 054	-381 940	3,3 %
Varustamot	-1 793 459	-2 122 117	-2 147 291	18,7 %
Tilannehuone	-615 494	-847 594	-802 404	7,0 %
Kasvatus ja seurakuntapalvelu	-1 033 786	-1 203 989	-904 121	7,9 %
Diakonia	-178 486	-173 194	-200 579	1,7 %
Eriyisnuorisotyö	-323 261	-470 407	0	0,0 %
Perheneuvonta	-935 122	-1 042 832	-1 025 109	8,9 %
Palveleva puhelin	-28 218	-31 000	-27 200	0,2 %
Sairaalasielunhoito	-1 268 722	-1 277 734	-1 333 145	11,6 %
Leiri- ja toimintakeskukset	-2 298 775	-2 497 223	-3 149 854	27,4 %
Lehtisaaren nuorisokoti	-179 348	83 818	0	0,0 %
Monikielinen srk-työ	-627 958	-779 891	-929 403	8,1 %
Yhteensä	-10 181 315	-11 350 767	-11 490 335	100,0 %

Tomintakatteet
303 Kasvatus ja seurakuntapalvelu

	<u>TP 2025</u>	<u>TA 2026</u>	<u>TAE 2027</u>	<u>OS-%</u>
Kasvatus ja seurakuntapalvelu, yhteiset	-128 377	-125 796	-331 510	2,9 %
Varhaiskasvatus	0	0	0	0,0 %
Kasvatus	-393 045	-548 777	-297 349	2,6 %
Oppilaitostyö	-470 444	-529 416	-345 869	3,0 %
Aikuiskasvatus	0	0	0	0,0 %
Kampin kappeli	-41 919	0	70 606	-0,6 %
Yhteensä	-1 033 786	-1 203 989	-904 121	7,9 %

1. Johdanto ja toimintaympäristö

Yksikön toimintaan vaikuttavat ilmiöt ja asiat vuonna 2027:

- Sosiaalisen median kuplautuminen ja keskustelukulttuurin rapautuminen jatkuu
 - Tekoäly hyvässä ja pahassa
 - Somen, vaikuttajien ja vertaisryhmien rooli informaatiolähteenä
 - Elämäkatsomuksen ja uskonnollisen kiinnostuksen ilmaisun hyväksyttävyyys tai ainakin sietokyky on nuorilla aiempaa isompi
 - Syrjäytymisen ja syrjäyttämisen kasvu poliittisten päätösten seurauksena
 - Informaation ja informaatiokanavien moninaistuminen, osin pirstaloituminen
 - Helsingin ja kaupungin asukkaiden kansainvälisyys ja heterogeenisyys.
-

2. Yhteys strategiaan

Yksikön toimintaa ohjaavat painopisteet:

1. Reagointi nuorten aikuisten uskonnollisuuden, arvojen ja ajattelun muutoksiin: kirkon kiinnostavuuden ja merkityksellisyyden lisääminen viestinnän keinoin
2. Oikeudenmukaisuuden, yhdenvertaisuuden ja tasa-arvon edistäminen
3. Ns. vieraskielisen viestinnän tuki
4. Synergioiden lisääminen yhteistyössä seurakuntien ja srk-yhtymien kanssa.

Kaikki painopisteet on valittu Kirkko Helsingissä -strategista ja yhtymän digistrategiasta.

3. Vuoden keskeiset tavoitteet ja toimenpiteet

Vastuut, aikataulut ja resurssit määritellään yksiössä syksyn kuluessa (ml. kehityskeskustelut)

-  **Tavoite 1:** Nuoriin ja nuoriin aikuisiin painottuvan verkko-/somesisällön kehittäminen
 -  **Tavoite 2:** Helsinkiläisen todellisuuden ja moninaisuuden kertominen/näyttäminen
 -  **Tavoite 3:** Vieraskielisen sisällön ja selkeämmän suomen lisääminen
 -  **Tavoite 4:** Synergioiden hyödyntäminen
-

4. Mittarit ja tavoitearvot

- Empatia- ja tunnettuustutkimus: nuoret ja nuoret aikuiset muistavat nähneensä kasvavissa määrin sosiaalisen median kanaviamme/sisältöjämme ja joulukalenterin
- Vieraskielisten sisältöjen määrä: N kasvaa 2027-2028
- Videosisällön määrän kasvu: osuus julkaisuista, N verkkosivuilla, oman studion käyttöaste
- Somejulkaisujen generoiman vuorovaikutteisuuden kasvu
- Yksikkö-/srk-rajat ylittävien yhteistuotantojen osuus: % tehdyistä tuotannoista ja euroina.

5. Resurssit

- Monikielisten sisältöjen tuotanto edellyttää joko rekrytointia tai budjettia palvelun ostoihin
- Selvitettävä, voisiko somemoderoinnin hoitaa osin ostopalveluna tai vapaaehtoisvoimin iltaisin tai viikonloppuisin. Vaihtoehtona muokata nykyisen henkilöstön työkuva ja työaikajärjestelyjä tai rajata julkaisujen kommentointimahdollisuuksia
- Omaa videotuotantoa ja -osaamista lisättävä. Ostoille on tällä hetkellä riittämättömät resurssit
- Tervetuloesitteiden konseptointi kustannustehokkaaksi
- Postitusten kulut kasvussa, kilpailutus heti kun markkinoille tulee uusia toimijoita
- TikTokin tarvitsema lisä kehykseen saatava pysyväksi.

6. Riskit ja varautuminen

Riski	Vaikutus	Varautuminen
Yhteiskunnallisen toimijan mainonnan alennusten poistuminen	Kustannusten kasvu, mainosten ja ilmoitusten määrän väheneminen	Tilanteen seuraaminen, lobbaus
Non-profit-lisenssien väheneminen tai muuttuminen maksulliseksi	Kustannusten kasvu, vaihto halvempiin (mahd. huonompiin) ohjelmistoihin tai palveluihin, lisenssien määrän vähentäminen	Tilanteen seuraaminen, neuvottelut, nykyisten tunnuksien tarkka ja rehellinen käyttö
Jakelun hinnankorotukset	Kustannusten kasvu, postitusten väheneminen	Hintaneuvottelut, vaihtoehtoisten palveluntarjoajien kartoitus
Somen algoritmimuutokset	Näkyvyyden pieneneminen, suunnittelun vaikeutuminen	Kouluttautuminen, tilanteen seuraaminen kumppanien avulla
Uskonnollisille yhteisöille luotavat rajoitukset somessa	“	“
Seurakuntien tai yksiköiden irtautuminen yhteisistä linjauksista	Epäjohdonmukainen tai epäselvä viestintä, työmäärän lisääntyminen poikkeuksia kartoitettaessa, synergiahyötyjen katoaminen, virheiden määrän kasvu	Yhteisten materiaalien hyvä laatutaso. Yhteisten prosessien ja sisältöjen merkityksen perustelu eri yhteyksissä.
Tekoälyn tuottama misinformaatio	Kirkon luotettavuuden pieneneminen, väärät neuvot/viestit/ohjeet	Itse tuotetun sisällön eheydestä huolehtiminen, hakukoneoptimointi, mahd. mukaan maksettu näkyvyys

307 Viestintä yhteensä

TILILAJIKOHTAINEN ARVIO	<u>TP 2025</u>	<u>TA 2026</u>	<u>TAE 2027</u>
TOIMINTATUOTOT	2 762 970	2 654 569	2 698 051
KORVAUKSET	2 312 172	2 359 569	2 403 051
MYyntITUOTOT	0	0	0
MAKSUTUOTOT	332 179	295 000	295 000
VUOKRATUOTOT	-578	0	0
KOLEHDIT, KERÄYKSET JA LAHJOITUK	0	0	0
TUET JA AVUSTUKSET	5 859	0	0
MUUT TUOTOT	113 338	0	0
TOIMINTAKULUT	6 611 234	7 034 711	7 285 423
HENKILÖSTÖKULUT	2 076 429	2 301 184	2 214 040
Palkat ja palkkiot	1 677 604	1 857 277	1 773 173
Henkilösivukulut	413 805	443 908	440 867
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-14 980	0	0
PALVELUJEN OSTOT	4 406 686	4 580 187	4 916 803
VUOKRAT	69 331	85 339	80 506
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	51 689	63 200	65 874
ANNETUT AVUSTUKSET	142	0	500
MUUT TOIMINTAKULUT	6 957	4 800	7 700
TOIMINTAKATE	-3 848 264	-4 380 142	-4 587 372
Kehys yhteensä			-4 595 372
Kehyksen ylitys/alitus			8 000
Säästö ed. tilinpäätöksessä			909 792
Suunn. Säästön käyttö ed. talousarviossa			270 664
Säästö yhteensä			1 188 456

350 Viestintä

TILILAJIKOHTAINEN ARVIO	<u>TP 2025</u>	<u>TA 2026</u>	<u>TAE 2027</u>
TOIMINTATUOTOT	130 210	5 000	8 000
KORVAUKSET	16 872	5 000	8 000
MYYNTITUOTOT	0	0	0
MAKSUTUOTOT	0	0	0
VUOKRATUOTOT	0	0	0
KOLEHDIT, KERÄYKSET JA LAHJOITUK	0	0	0
TUET JA AVUSTUKSET	0	0	0
MUUT TUOTOT	113 338	0	0
TOIMINTAKULUT	1 701 454	1 779 843	1 948 423
HENKILÖSTÖKULUT	713 280	811 126	825 413
Palkat ja palkkiot	574 836	654 657	662 183
Henkilösivukulut	138 913	156 469	163 230
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-469	0	0
PALVELUJEN OSTOT	938 450	908 086	1 067 400
VUOKRAT	34 693	35 030	29 610
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	9 183	22 000	19 500
ANNETUT AVUSTUKSET	69	0	0
MUUT TOIMINTAKULUT	5 780	3 600	6 500
TOIMINTAKATE	-1 571 244	-1 774 843	-1 940 423
Kehys yhteensä			-1 940 423
Kehyksen ylitys/alitus			0

1. Johdanto ja toimintaympäristö

Mediatoimitus tekee mahdollisimman ajankohtaista mediatuotantoa, joka reagoi niin pitkän ajan trendeihin ja ilmiöihin kuin päivittäiseen tilanteeseen. Vuonna 2027 mediatoimituksen toimintaan vaikuttavat muun muassa seuraavat asiat:

- **Muutokset ihmisten mediankäytössä**
- **Nuorten ja nuorten aikuisten lisääntynyt kiinnostus kristinuskoa kohtaan**
- **Syksyn 2026 seurakuntavaaleissa valittujen uusien luottamushenkilöiden työn aloittaminen ja vaikutus pääkaupunkiseudun seurakuntien toimintaan**
- **Maaailman kiihtyvä muutos ja merkityksellisen elämän etsintä**

2. Yhteys strategiaan

Kirkko ja kaupunki on pääkaupunkiseudun seurakuntien yhteinen mediatoimitus. Espoon, Helsingin, Kauniaisten ja Vantaan strategiat korostavat yhteyden rakentamista, vuorovaikutuksen lisäämistä ja nuorten aikuisten tavoittamista. Toimitus pyrkii laadukkaalla sisällöllä tavoittamaan erityisesti niitä, joiden suhde kirkkoon on ohut. Kirkko ja kaupungin journalistista työtä ohjaa sen johtokunnan hyväksymä kanvasuunnitelma, medialle asetetut tehtävät ja journalistietiikka. Toimintaa ohjaavat strategiset painopisteet vuonna 2027 ovat seuraavat:

1. **Nuoret ja nuoret aikuiset**
2. **Paikallisuuden vahvistaminen verkkomediassa**
3. **Verkkomedian hengellisten, hiljentymistä tukevien sisältöjen kehittäminen**
4. **Toivoa, ihmisarvoa ja yhteisöllisyyttä tukevat ajankohtaiset mediasisällöt**
5. **Jouluradion uusien verkkosivujen helppokäyttöisyys**

Vuoden 2027 toimintasuunnitelma konkretisoi nämä tavoitteiksi ja toimenpiteiksi.

3. Vuoden keskeiset tavoitteet ja toimenpiteet

-  **Tavoite 1: Kehittää nuoria ja nuoria aikuisia kiinnostavia mediasisältöjä**
 -  **Tavoite 2: Paikallisuuden vahvistaminen verkkomediassa**
 -  **Tavoite 3: Verkkomedian hengellisten sisältöjen kehittäminen**
 -  **Tavoite 4: Toivoa, ihmisarvoa ja yhteisöllisyyttä tukevat mediasisällöt**
 -  **Tavoite 5: Jouluradion uusien verkkosivujen helppokäyttöisyys**
-

4. Mittarit ja tavoitearvot

Kirkko ja kaupungin kanvasuunnitelman mukaisia tavoitteita tarkistetaan vuosittain.

- Verkkosivujen kävijöitä ja sosiaalisen median käyntejä seurataan reaaliaikaisesti.
- Sosiaalisen median näyttökertojen tavoitteet määritetään johtokunnassa vuoden 2027 alussa, pohjana ovat vuoden 2026 seurantatiedot. Vuoden 2026 puolivälissä kuluvalle vuodelle asetetut tavoitteet ovat ylittymässä, esimerkiksi Facebookissa näyttökertoja oli ollut jo 8,2 miljoonaa, kasvua 55 prosenttia vuoden 2025 tilanteeseen verrattuna.
- Jouluradiossa mittareita on runsaasti, niistä tärkein on Kansallinen radiotutkimus. Jouluradio oli joulukuussa 2025 toiseksi kuunnelluin kaupallinen radioasema.
- Kirkko ja kaupungin printin lukemista on seurattu säännöllisesti lukemistutkimuksilla.
- Vuoden 2026 aikana on panostettu aiempaa enemmän myös podcasteihin. Youtubessa käyttäjäluvut ovat nousseet. Tavoitteena on vähintään pitää nyt saavutettu taso.
- Toimituksen työn laatua seurataan seuraavista näkökulmista: oivaltavuus, uudet näkökulmat, syvyys, viimeistely, nopeus ja tarkkuus, aiheen rikastaminen eri kanaviin.

5. Resurssit

Vuoden 2027 aikana kilpailutetaan sekä lehden painatus että jakelu. Nämä ovat vaativia prosesseja, joiden lopputuloksella on iso merkitys mm. painetun lehden ilmestymiskertojen kannalta. Toimituksen henkilöstöä on viime vuosina vähennetty etupainotteisesti neljällä ja tästä huolimatta samaan aikaan on panostettu tulevaisuuteen eli digimedian kehittämiseen. Nykyinen henkilöstömäärä (17,2 htv) on tarpeen, jos median tavoitteista halutaan pitää kiinni. Rekrytointeja eläkkeellä jäävien tilalle suunnitellaan median kanvasuunnitelman tavoitteiden mukaisesti. Vuosibudjetti on tehty tarkalleen mediatoimitukselle annetun kehityksen mukaisesti.

6. Riskit ja varautuminen

Riski	Vaikutus	Varautuminen
Painetun lehden jakelu- ja painokulut	Painatus ja jakelu kilpailutetaan vuonna 2027	Jos hinnat nousevat paljon, mietitään lehden ilmestymistiheyttä.
Sosiaalisen median algoritmeja muutetaan	Sosiaalisen median kävijämäärät voivat laskea	Jos mahdollista, muokataan sisältöjen jakelutapoja. Panostetaan lisää omaan jakeluun, kuten sovellukseen ja uutiskirjeisiin.
Rekrytoinnin haasteet	Rekrytointiin voi liittyä organisaation muutoksia	Pidetään henkilökunta mukana muutoksessa.

351 Mediatoimitus

TILILAJIKOHTAINEN ARVIO	<u>TP 2025</u>	<u>TA 2026</u>	<u>TAE 2027</u>
TOIMINTATUOTOT	2 632 760	2 649 569	2 690 051
KORVAUKSET	2 295 300	2 354 569	2 395 051
MYYNTITUOTOT	0	0	0
MAKSUTUOTOT	332 179	295 000	295 000
VUOKRATUOTOT	-578	0	0
KOLEHDIT, KERÄYKSET JA LAHJOITUK	0	0	0
TUET JA AVUSTUKSET	5 859	0	0
MUUT TUOTOT	0	0	0
TOIMINTAKULUT	4 909 779	5 254 868	5 337 000
HENKILÖSTÖKULUT	1 363 149	1 490 058	1 388 627
Palkat ja palkkiot	1 102 769	1 202 620	1 110 990
Henkilösivukulut	274 892	287 438	277 637
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-14 511	0	0
PALVELUJEN OSTOT	3 468 236	3 672 101	3 849 404
VUOKRAT	34 638	50 309	50 896
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	42 506	41 200	46 374
ANNETUT AVUSTUKSET	73	0	500
MUUT TOIMINTAKULUT	1 178	1 200	1 200
TOIMINTAKATE	-2 277 019	-2 605 299	-2 646 949
Kehys yhteensä			-2 654 949
Kehyksen ylitys/alitus			8 000
Säästö ed. tilinpäätöksessä			909 792
Suunn. Säästön käyttö ed. talousarviossa			270 664
Säästö yhteensä			1 188 456

Avustukset, varaukset ja muu yhteinen toiminta

Osatyökykyisten työllistäminen 143.236

Seurakuntien tietous, motivaatio ja kiinnostus olla työllistämässä osatyökykyisiä ja vaikeassa työmarkkinatilanteessa olevia henkilöitä on merkittävästi kasvanut, osana kirkon paikallista yhteiskuntavastuuta. Tuetun työllistämisen malleja, tapoja ja prosesseja on luotu ja niitä kehitetään edelleen. Yhteiskunnan tuen eli Palkkatuen ja sen Helsinki-lisän nykyisten käytön rajoitusten myötä seurakuntayhtymän panostuksen kasvattaminen edellisistä vuosista on perusteltua.

Käyttövarat

3921050000 Kirkkoherrainkokouksen käyttövarat 8.000

(v. 2026 8.000).

3921050002 Lääninrovastien käyttövarat 4.000

Suomenkielisiä rovastikuntia ovat Tuomiokirkko-, Huopalahden, Malmin ja Vartiokylän rovastikunnat. Ruotsinkieliset seurakunnat muodostavat Helsingfors prosterin. Kullekin on varattu 800 eli yhteensä 4.000 rovastikunnallisten tehtävien hoitamista varten. Tavoitteena on hyödyntää rovastikuntaorganisaatiota enemmän järjestämällä mm. työntekijätapaamisia työntekijäryhmittäin tai työaloittain.

(v. 2026 4.000).

Varaus toiminnan yhteisiin menoihin

3931050002 Seurakuntayhtymän tekijänoikeusmaksut 68.000

Talousarvioon varataan 68.000 kirkkohallituksen Teoston ja Gramexin kanssa solmimien suositussopimusten mukaiseen korvaukseen musiikin esittämisestä ja tekijänoikeuskorvauksista. Teostomaksu on 12,2 senttiä/seurakunnan jäsen ja Gramex-maksu 8,2 senttiä/seurakunnan jäsen vuonna 2026. (v. 2026 toteuma 67.244).

3931050004 Leiritoiminnan tukeminen 400.000

Talousarvioon esitetään varattavaksi 400.000 niille seurakunnille, jotka joutuvat käyttämään rippikouluja varten muita kuin omia tai siirtolayhdistysten leirikeskuksia. Ulkopuolisten leiripaikkojen perimät kustannukset ovat suuremmat kuin seurakunnilta yhtymän omissa leirikeskuksissa perittävät leirimaksut. Erotus korvataan tästä määrärahasta. Ulkopuolisten leirikeskusten kanssa on seurakuntayhtymä tehnyt erillisen sopimuksen (v. 2026 450.000).

3931050007 Jäsenyyden vahvistaminen 75.000

Jäsenyyden vahvistamisen kustannuspaikalta maksetaan seurakuntien yhteisiä jäsenyyden vahvistamisen kustannuksia, esimerkiksi Linnanmäen 10-synttarit sekä muuta jäsenyyttä vahvistavaa toimintaa (v. 2026 135.000)

3931050012 Ydin- ja lisäpalveluiden kehittäminen 70.000

Ydin- ja lisäpalveluiden kustannuspaikalta maksetaan yhteisiä aineistoja ja materiaaleja (esim. Pienelle parasta -postitukset sekä kaste- ja kummitodistukset) sekä palveluiden kehittämiseen ja markkinointiin (esim. kirkkohäät) liittyviä kuluja (v. 2026 0).

3931050014 HeHu päivystyspalkkiot 8.200

Henkisen huollon (HeHu) hälytyspuhelimien päivystäjien palkkiot ja koulutus (v. 2026 7.000).

3931050017 Kopiosto ry 61.000

Kopiointisopimukset siirtyivät kirkkohallitukselta seurakuntayhtymien hoidettavaksi vuoden 2021 alusta. Korvaus on 0,169 /jäsen vuonna 2026 (v. 2026 toteuma 58.573,01).

3931050018 Osallistuminen yhteiseen sovintohankkeeseen 15.000

Helsingin diakonissalaitos, Suomen Lähetysseura, Kirkon Ulkomaanapu ja Espoon, Oulun ja Helsingin seurakuntayhtymät ovat muodostaneet konsortion nimeltä Sovinto. Konsortio hakee ulkopuolista rahoitusta, järjestää koulutusta sekä toimii muuten sovintoa edistäen. Osallistuminen konsortioon edellyttää, että järjestöosapuolet osallistuvat rahoitukseen (v. 2026 15.000).

3931050020 Tarvehankintainen määräraha 1 600.000

Yhteinen kirkkoneuvosto päätti 3.4.2025:

Tarvehankintaisen määrärahan 1,6 milj. euroa jakokäytännöt uudistaminen seuraavasti:

- kirkkoherrainkokous hallinnoi seurakuntien ja ydinpalveluiden kehittämisen tarvehankintaisia määrärahoja 0,9 milj. euroa.
- johtajisto hallinnoi yhteisten palveluiden kehittämisen tarvehankintaisia määrärahoja 0,5 milj. euroa.
- yhteinen kirkkoneuvosto hallinnoi varausta ennalta arvaamattomiin tarpeisiin 0,2 milj. euroa.

(v. 2026 1.600.000)

3952900021 Kirkon mediasäätiö ry 53.000

Kirkon mediasäätiö tukee kirkon arvojen mukaisen sisällön tuottamista ja välittämistä koko maan tavoittavassa mediassa. Helsinki on yksi perustajajäsenistä. Laskennan pohjana käytetään 0,17 /jäsen (v. 2026 53.000).

Lähetys ja Kirkon Ulkomaanapu

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

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

Lähetys ja Kirkon Ulkomaanapu **2.382.000** (v. 2026 2.255.000).

3942700001 Yhteisen kirkkoneuvoston käyttöön yht. 476.000 (v. 2026 450.000).

Kohdennettuihin projekteihin ja hankkeisiin sekä katastrofeihin ja kriiseihin.

Kaikki yhteensä **2.858.000**

Avustukset seurakunnalliseen toimintaan

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

Tarkoituksena on, että kumppanuussopimuksia tarkistetaan tulevaisuudessa kahden vuoden välein.

Järjestöjen, jotka ovat mahdollisia avustuksensaajia HSRKY:ltä, tulee olla sellaisia, että ne a. toteuttavat kirkon tehtäviä Helsingissä siten, että ne täydentävät seurakuntien toimintaa

b. sitouttavat seurakuntien jäseniä (vapaaehtoistyö) ja tarjoavat heille mahdollisuuden näin toteuttaa kirkon tehtävää

c. tuovat sellaista lisäarvoa, joka on linjassa seurakuntien ja yhtymän strategian kanssa ja jota ei jo hoida jokin muu taho.

Näiden kriteerien perusteella järjestöt, jotka tähän asti ovat saaneet tukea, sekä uudet järjestöt, jotka ovat tulleet mukaan, voivat hakea yhteistyökumppanuutta seurakuntayhtymän ja sen seurakuntien kanssa.

Korissa 1 olevien järjestöjen tukeminen priorisoidaan ja suurimmat tuet annetaan näille. Koriin 1 ja 2 kuuluvat järjestöt käsitellään yhteisessä kirkkoneuvostossa ja ne ovat yleensä suurempia kuin 20.000 euroa. Korin 3 tuet ja muut alle 20.000 euron tuet myöntää yhteisen seurakuntatyön johtaja yhteisen kirkkoneuvoston päätöksen 14.12.2023 § 362 ja hallintosäännön ohjeiden mukaisesti.

3952900027 Musiikkiavustukset ja musiikkitapahtumien järjestäminen 40.000 (v. 2026 30.000)

Muu yhteinen seurakunnallinen toiminta			
	TP 2025	TA 2026	TA 2027
Diakoniset avustusvarat	426 704	134 000	143 236
3912410000 Kriisiavustukset	27 132		0
3912410001 Ruokapankkitoiminta	281 859		0
3912410002 Myllypuron ruuanjakelu ja Waste&Feast tukeminen	41 000	41 000	0
3912410003 Diakonialeiritoiminnan tukeminen	6 043		0
3912410004 Osatyökykyisten työllistäminen	70 671	93 000	143 236
Käyttövarat	8 512	12 000	12 000
3921050000 Kirkkoherrainkokouksen käyttövarat	8 364	8 000	8 000
3921050002 Lääninrovastien käyttövarat	148	4 000	4 000
Varaus toiminnan yhteisiin menoihin	4 159 667	2 383 000	2 350 200
3931050002 Srkyhtymän teosto- ja gramexmaksut	60 532	62 000	68 000
3931050004 Leiritoiminnan tukeminen	563 408	450 000	400 000
3931050007 Jäsenyyden vahvistaminen	134 798	135 000	75 000
3931050012 Ydin- ja lisäpalveluiden kehittäminen	0	0	70 000
3931050014 Henkisen huollon (Hehu) korvaukset	8 099	7 000	8 200
3931050017 Kopioisto ry kopiointioikeudet	59 895	61 000	61 000
3931050018 Osallistuminen yhteiseen sovintohankkeeseen	30 000	15 000	15 000
3931050020 Tarveharkintainen määräraha	1 228 964	1 600 000	1 600 000
3931050021 Strategian toimeenpanomääräraha	2 015 972	0	0
3952900021 Kirkon mediasäätiö ry	58 000	53 000	53 000
Avustukset lähetykselle ja kv. diakoniale	2 652 000	2 705 000	2 858 000
3942600000 Suomen Lähetykseseura	1 450 000	1 480 000	1 563 000
3942600003 Suomen Piipiseura	150 000	155 000	164 000
3942600004 Sanansaattajat	105 000	110 000	116 000
3942700000 Kirkon Ulkomaanapu	500 000	510 000	539 000
3942700001 YKN:n myöntämät kohdennetut avustukset	447 000	450 000	476 000
Avustukset seurakunnalliseen toimintaan	278 394	291 544	0
Sisäiset vuokrat	278 394	291 544	0
3952900010 Agricola-projekti	149 468	164 102	0
3952900000 Cantores Minores	100 188	95 892	0
3952900005 Tuomasyhteisö ry	11 123	12 212	0
3952900015 Anglikaaninen kirkko	17 615	19 339	0
Korvaukset yhteistyökumppaneille	364 800	405 726	633 389
3952900027 Musiikkiavustukset	30 000	30 000	40 000
3952900028 Korvaukset yhteistyökumppaneille (korit 1-3)	334 800	375 726	593 389
KAIKKI YHTEENSÄ	7 890 077	5 931 271	5 996 825

400 HAUTAUSTOIMI

500 KIINTEISTÖTOIMI

1. Johdanto ja toimintaympäristö

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

Hautaustoimi vastaa hautaustoimilain ja kirkkolain velvoittamana hautausmaiden ylläpidosta, hautojen luovuttamisesta ja hautapaikkojen riittävyydestä helsinkiläisille vainajille, sekä hautarekisterin ylläpidosta. Hautaustoimen vastuulla ovat myös siunaustilaisuuksiin ja hautauksiin liittyvät tehtävät, krematoriot ja hautainhoitorahaston haudanhoitosopimusten hoitotoiminta sekä hautojen hoitoon liittyvä asiakaspalvelu.

Vuonna 2027 hautaustoimen toimintaympäristöön vaikuttavat kasvavat työmäärät, valtionrahoituksen leikkaukset, henkilöstöresurssien riittävyys ja krematoriotoiminnan kehittämistarpeet. Toiminnassa korostuvat palveluiden saatavuus ja laatu, asiakaskokemuksen parantaminen sekä toiminnan jatkuvuuden turvaaminen. Toimintavuonna 2027 keskitytään hautaustoimen perustehtävän toteuttamiseen.

2. Yhteys strategiaan

Vuoden 2027 toimintaa ohjaavat seuraavat strategiset painopisteet:

1. Asiakaskokemuksen ja saavutettavuuden kehittäminen
2. Talouden tasapainottaminen ja toiminnan tehokkuus
3. Hiilineutraali kirkko 2030 –strategian tavoitteiden toteuttaminen
4. Henkilöstön hyvinvoinnin ja työyhteisön kehittäminen

Vuoden 2027 toimintasuunnitelma konkretisoi nämä tavoitteiksi ja toimenpiteiksi.

3. Vuoden keskeiset tavoitteet ja toimenpiteet

-  **Tavoite 1. Krematoriotoiminnan kehittäminen**
 -  **Tavoite 2: Talouden tasapainottaminen**
 -  **Tavoite 3: Asiakaskokemuksen ja palveluiden kehittäminen**
 -  **Tavoite 4. Vastuullisuus**
 -  **Tavoite 5. Henkilöstön hyvinvointi**
-

4. Mittarit ja tavoitearvot

- Asiakastyytyväisyys ja palaute
 - Aika kuolemasta hautaamiseen
 - Talouden toteuma
 - Henkilöstökyselyn tulokset
 - Vastuullisuussuunnitelman raportointi
-

5. Resurssit

- Henkilöstö (liitteenä henkilöstösuunnitelma)
 - Yhteistyökumppanit ja sidosryhmät
 - Tilat ja muutokset tilojen käytössä
 - Vuosibudjetti ja selvitys talousarvion poikkeamista
-

6. Riskit ja varautuminen

Riski	Vaikutus	Varautuminen
Henkilöstövaje	Palvelutaso heikkenee	Rekrytointi
Valtionrahoituksen vähentyminen	Toiminnan supistuminen	Priorisointi
Krematoriotoiminnan haasteet	Toiminnan keskeytykset, ruuhka	Varajärjestelyt

400 Hautaustoimi

TILILAJIKOHTAINEN ARVIO	<u>TP 2025</u>	<u>TA 2026</u>	<u>TAE 2027</u>
TOIMINTATUOTOT	4 593 695	4 384 053	4 958 700
KORVAUKSET	243 162	297 200	337 000
MYyntITUOTOT	44 411	131 000	86 000
MAKSUTUOTOT	3 980 167	3 899 953	4 428 000
VUOKRATUOTOT	134 002	50 900	36 700
KOLEHDIT, KERÄYKSET JA LAHJOITUK	0	0	0
TUET JA AVUSTUKSET	135 408	1 000	1 000
MUUT TUOTOT	56 545	4 000	70 000
TOIMINTAKULUT	8 902 418	8 835 449	9 410 096
HENKILÖSTÖKULUT	5 216 923	5 561 137	5 612 080
Palkat ja palkkiot	4 264 380	4 488 372	4 490 023
Henkilösivukulut	1 024 023	1 072 766	1 122 057
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-71 480	0	0
PALVELUJEN OSTOT	1 995 404	1 627 792	2 053 804
VUOKRAT	155 010	108 169	250 262
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	1 393 394	1 471 100	1 429 300
ANNETUT AVUSTUKSET	740	0	0
MUUT TOIMINTAKULUT	140 947	67 250	64 650
TOIMINTAKATE	-4 308 723	-4 451 396	-4 451 396
Kehys yhteensä			-4 451 396
Kehyksen ylitys/alitus			0

Tomintakatteet	<u>TP 2025</u>	<u>TA 2026</u>	<u>TAE 2027</u>	OS-%
Hautausmaahallinto	-967 539	-967 723	-961 649	21,6 %
Hautausmaiden ylläpito	-3 434 914	-3 390 083	-3 472 098	78,0 %
Hautaaminen	95 389	-23 536	-149 958	3,4 %
Vainajasäilytys	-1 658	-70 053	132 309	-3,0 %
Yhteensä	-4 308 723	-4 451 396	-4 451 396	103,0 %

1. Johdanto ja toimintaympäristö

Mitkä ilmiöt tai asiat vaikuttavat vuonna 2027 osaston toimintaan?

- Ukrainan ja Lähi-idän sodat nostavat energian hintoja ja voivat vaikuttaa ennakoimattomasti ja nopeasti maailmanmarkkinoihin
- Henkilöstön ikääntyminen: uusien henkilöiden rekrytointi ja perehdytys vaikuttavat osaston toimintaan
- Mahdollinen seurakuntien talosta luopuminen on iso prosessi niin muuton kuin myynninkin osalta
- Asuntovuokrauksen ylitarjonnan väheneminen hitaasti haastaa sijoitusomaisuuden tuottoa

2. Yhteys strategiaan

Mitkä strategiset painopisteet (1–4 kpl) ohjaavat osaston toimintaa pidemmällä aikavälillä? Mistä strategiasta painopiste on valittu?

1. Toimintojen tiivistäminen ja tilamuutokset niin, että tilojen kokonaismäärä vähenee, tilatehokkuus kasvaa samalla, kun edistetään hiilineutraaliustavoitetta
2. Kiinteistösijoitusomaisuuden määrän pienentäminen ja velkapääoman alentaminen mahdollistavat investointimäärärahan kohdentamisen nykyistä suuremmalla osuudella toiminnan käytössä oleviin kiinteistöihin
3. Maaomaisuuden pitkäjänteinen kehittäminen ja kaavoitus mahdollistavat niiden pitkäaikaisten tuottojen lisäämisen ja siten parantavat Helsingin seurakuntayhtymän taloudellista tilannetta pitkällä aikavälillä
- 4.

Vuoden 2027 toimintasuunnitelma konkretisoi nämä painopisteet tavoitteiksi ja toimenpiteiksi.

3. Vuoden keskeiset tavoitteet ja toimenpiteet

Mitä tavoitteita osasto asettaa vuodelle 2027? Millaisilla toimenpiteillä, vastuilla, aikataululla ja resursseilla ne toteutuvat?

	Tavoite 1. Tilatehokkuuden kasvattaminen ja toimintojen tiivistäminen				
	Tavoite 2. Kiinteistösijoitusomaisuuden suhteellisen osuuden alentaminen sijoitusomaisuuden kokonaisuudessa				
	Tavoite 3. Maaomaisuuden kehittämien ja kaavoitus				
	Tavoite 4. Sisäisen vuokrauksen pelisäännöt laadittu				

4. Mittarit ja tavoitearvot

Miten osasto seuraa ja arvioi toimintaansa? Millaisia tavoitearvoja mittareille on asetettu?

- Omassa käytössä olevien tilojen väheneminen vuonna 2027 vähintään 5000 m²
 - Seurakuntien talon myynnin esisopimus 2026/2027 ja varsinainen myynti 2027 aikana
 - Rekolanmäestä ensimmäiset tontit vuokratilailutukseen
 - Hanhiniityn kaavoitustyötä valmisteleva suunnittelu käyntiin
 - Sisäisen vuokrauksen pelisäännöt laadittu, lausunnot saatu ja hyväksytty vuoden 2027 loppuun mennessä
-

5. Resurssit

Millaisia asioita toiminnassa tulee huomioida vuonna 2027 resurssien suhteen?

- Henkilöstö

Vuoden 2026 lopulla työnsä aloittava uusi rakennuttamispäällikkö tulee ajaa nopeasti sisään ja ohjaamaan tehokkaasti hanketyötä

Kiinteistöjohtajan eläköityessä uuden johtajan valinta on tehtävä ripeästi ja perehdytettävä suunnitelmallisesti, jottei asioiden edistäminen hidastu

- Vuonna 2027 rakentamisen odotetaan lähtevän kasvuun. Siksi käynnistyvien hankkeiden urakkatarjouspyyntöjen ajoitus tulee suunnitella huolella ja antaa riittävä laskenta-aika
- Tilat ja muutokset tilojen käytössä
- Vuosibudjetti ja selvitys talousarvion poikkeamista

Vuoden 2027 investointibudjetti on pieni. Vuodelta 2026 tullaan esittämään käyttämättä jääneiden investointimäärärahojen siirtoja (talousarviomuutoksia) vuodelle 2027. Vuonna 2027 tultaneen hakemaan rahoitusta niin uusiin toimitiloihin siirtymiseen kuin Honkanummen krematorion lisärakentamiseen.

...

6. Riskit ja varautuminen

Millaisia epävarmuustekijöitä tulevaisuuteen liittyy? Miten seurakunta/osasto varautuu niihin?

Riski	Vaikutus	Varautuminen

1. Johdanto ja toimintaympäristö

Mitkä ilmiöt tai asiat vaikuttavat vuonna 2027 seurakunnan/osaston toimintaan?

- **ESG-asioiden yhteiskunnallisen tärkeyden ja näkyvyyden kasvaminen**
-

2. Yhteys strategiaan

Mitkä strategiset painopisteet (1–4 kpl) ohjaavat seurakunnan/osaston toimintaa pidemmällä aikavälillä? Mistä strategiasta painopiste on valittu?

1. Rakennamme toivon teoilla parempaa huomista, ESG- (vastuullisuus-) ja ilmastotyön rooli korostuu tulevaisuudessa

Vuoden 2027 toimintasuunnitelma konkretisoi nämä tavoitteiksi ja toimenpiteiksi.

3. Vuoden keskeiset tavoitteet ja toimenpiteet

Mitä tavoitteita seurakunta/osasto asettaa vuodelle 2027? Millaisilla toimenpiteillä, vastuilla, aikataululla ja resursseilla ne toteutuvat?



Tavoite 1: Kirkon ympäristödiplomin haku ja Seurakunnan ilmasto- ja vastuullisuusvahtipalvelu

4. Mittarit ja tavoitearvot

Miten seurakunta/osasto seuraa ja arvioi toimintaansa? Millaisia tavoitearvoja mittareille on asetettu?

- Helsingin seurakuntayhtymän hiilijalanjälki lasketaan vuosittain ja pyritään kohti hiilineutraalia kirkkoa 2030
-

5. Resurssit

Millaisia asioita toiminnassa tulee huomioida vuonna 2027 resurssien suhteen?

- Henkilöstö (liitteenä henkilöstösuunnitelma)
 - Vapaaehtoiset
 - Keskeisimmät yhteistyökumppanit
 - Tilat ja muutokset tilojen käytössä
 - Vuosibudjetti ja selvitys talousarvion poikkeamista
-

6. Riskit ja varautuminen

Millaisia epävarmuustekijöitä tulevaisuuteen liittyy? Miten seurakunta/osasto varautuu niihin?

Riski	Vaikutus	Varautuminen
ESG-työ ei etene ja hiilijalanjälki ei pienene	Negatiivinen julkisuusvaikutus	Kehitettävästä Seurakunnan ilmasto- ja vastuullisuusvahtipalvelusta saadaan tarvittavaa tietoa kehityksen suunnasta, jolloin voidaan tehdä tarvittavia muutostoimenpiteitä

500 Kiinteistötoimi

TILILAJIKOHTAINEN ARVIO	<u>TP 2025</u>	<u>TA 2026</u>	<u>TAE 2027</u>
TOIMINTATUOTOT	17 484 020	13 570 515	13 839 793
KORVAUKSET	739 538	798 506	912 394
MYYNTITUOTOT	0	0	0
MAKSUTUOTOT	20 240	0	0
VUOKRATUOTOT	1 812 983	1 755 200	1 942 200
METSÄTALOUDEN TUOTOT	30 706	0	0
KOLEHDIT, KERÄYKSET JA LAHJOITUK	0	0	0
TUET JA AVUSTUKSET	-83 094	0	0
MUUT TUOTOT	14 963 646	11 016 809	10 985 199
TOIMINTAKULUT	16 958 013	20 285 591	19 683 055
HENKILÖSTÖKULUT	3 411 897	3 649 432	4 042 997
Palkat ja palkkiot	2 778 142	2 945 442	3 234 656
Henkilösivukulut	660 637	703 990	808 341
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-26 881	0	0
PALVELUJEN OSTOT	6 826 735	9 089 373	8 477 643
VUOKRAT	1 826 531	2 132 436	1 748 066
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	3 721 268	4 113 350	4 090 550
ANNETUT AVUSTUKSET	0	0	0
MUUT TOIMINTAKULUT	1 171 582	1 301 000	1 323 800
TOIMINTAKATE	526 007	-6 715 076	-5 843 262
Kehys yhteensä			-5 843 262
Kehyksen ylitys/alitus			0

Tomintakatteet

	<u>TP 2025</u>	<u>TA 2026</u>	<u>TAE 2027</u>	OS-%
KIINTEISTÖHALLINTO	-2 057 089	-2 274 555	-2 543 851	43,5 %
KIRKOT JA SIUNAUSKAP	1 937 733	-4 691 073	-3 266 225	55,9 %
SEURAKUNTATALOT	63 949	-134 832	-253 563	4,3 %
ASUINTALOT	5 401	0	0	0,0 %
LEIRI- JA KURSSIKESKU	267 256	334 553	507 611	-8,7 %
MUUT KIINTEISTÖT	398 392	446 476	10 851	-0,2 %
MAA-ALUEET	0	0	0	0,0 %
METSÄTALOUS	19 387	-8 000	-8 000	0,1 %
KIINTEISTÖOSAKEYHTIÖ	44 007	-10 636	-6 795	0,1 %
ASUNTO-OSAKEYHTIÖT	73 171	-90 582	-33 907	0,6 %
SEURAKUNTAHUONEISTO	1 219	-74 173	-67 741	1,2 %
OSAKEHUONEISTOT	0	0	0	0,0 %
VUOKRAHUONEISTOT	-227 420	-212 256	-181 642	3,1 %
Yhteensä	526 007	-6 715 076	-5 843 262	100,0 %

TULOSLASKELMAOSA

Ulkoinen tuloslaskelma

100 SEURAKUNTAYHTYMÄ

	TILILAJIKOHTAINEN ARVIO	<u>TP 2025</u>	<u>TA 2026</u>	<u>TAE 2027</u>
3	TOIMINTATUOTOT	20 991 590	19 161 563	19 380 602
3000	Korvaukset	5 047 278	5 432 405	4 168 681
3100	Myyntituotot	3 788 413	3 497 420	3 369 644
3001	Maksutuotot	6 860 387	6 369 553	6 956 309
3300	Vuokratuotot	2 908 146	2 637 230	2 971 665
3600	Metsätalouden tuotot	30 706	0	0
3620	Kolehdit, keräykset ja lahjoitukset	422 718	412 218	659 633
3700	Tuet ja avustukset	1 880 839	779 737	1 165 470
3800	Muut tuotot	53 101	33 000	89 200
4	TOIMINTAKULUT	102 414 099	111 768 570	111 662 087
40	Henkilöstökulut	59 741 125	60 672 009	60 765 535
430	Palvelujen ostot	25 607 049	30 664 529	30 710 401
4500	Vuokratulot	2 462 680	2 819 435	2 648 735
46	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	8 771 756	9 124 742	9 043 130
47	Annetut avustukset	4 318 055	6 583 312	6 511 840
49	Muut toimintakulut	1 513 434	1 904 543	1 982 445
5	TOIMINTAKATE	-81 422 509	-92 607 007	-92 281 485
500000	Kirkollisverotulo	93 384 369	93 500 000	95 252 000
511000	Valtionrahoitus	9 816 007	8 962 164	7 448 000
5200	Verotuskulut	1 373 890	1 527 000	1 558 000
5300	Keskusrahastomaksut	10 254 762	10 407 000	10 875 958
60	Rahoitustuotot- ja kulut	23 694 479	10 260 743	9 261 018
6040	Sijoituskiinteistöjen ja huoneistojen tuotot	19 496 914	17 518 100	17 097 000
6150	Sijoituskiinteistöjen ja huoneistojen kulut	9 445 908	9 257 357	9 835 982
6000	Korkotuotot	203 869	0	0
6012	Muut rahoitustuotot	12 273 888	2 000 000	2 000 000
6100	Korkokulut	29 526	0	0
6250	Arvonmuutokset sijoituksista	-1 447 123	0	0
6094	Muut rahoituskulut	251 881	0	0
2	VUOSIKATE	33 843 694	8 181 900	7 245 575
640	Poistot ja arvonalennukset	7 544 743	7 313 763	7 677 741
1A	TILIKAUDEN TULOS	26 298 950	868 137	-432 166
6800	Tilinpäätössiirrot	566 103	490 000	450 000
1	TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	26 865 054	1 358 137	17 834

Talousarvio 2026 sisältää seuraavat talousarviomuutokset:

- 500.000 lisämääräraha diakonialle annetuissa avustuksissa
- 853.836 valtionrahoituksen vähennys

Ulkoinen ja sisäinen tuloslaskelma

	TILILAJIKOHTAINEN ARVIO	<u>TP 2025</u>	<u>TA 2026</u>	<u>TAE 2027</u>
3	TOIMINTATUOTOT	42 139 755	31 560 179	31 927 824
3000	Korvaukset	5 047 278	5 432 405	4 168 681
3100	Myyntituotot	3 788 413	3 497 420	3 369 644
3001	Maksutuotot	6 860 387	6 369 553	6 956 309
3300	Vuokratuotot	2 908 146	2 637 230	2 971 665
3600	Metsätalouden tuotot	30 706	0	0
3620	Kolehdit, keräykset ja lahjoitustuotot	422 718	412 218	659 633
3700	Tuet ja avustukset	1 880 839	779 737	1 165 470
3800	Muut tuotot	21 201 266	12 431 616	12 636 422
4	TOIMINTAKULUT	123 562 263	124 167 187	124 209 309
40	Henkilöstökulut	59 741 125	60 672 009	60 765 535
43	Palvelujen ostot	31 905 719	32 040 836	32 289 424
45	Vuokrat	17 312 175	13 841 745	13 616 935
46	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	8 771 756	9 124 742	9 043 130
47	Annetut avustukset	4 318 055	6 583 312	6 511 840
49	Muut toimintakulut	1 513 434	1 904 543	1 982 445
5	TOIMINTAKATE	-81 422 509	-92 607 007	-92 281 485
500000	Kirkollisverotulo	93 384 369	93 500 000	95 252 000
511000	Valtionrahoitus	9 816 007	8 962 164	7 448 000
5200	Verotuskulut	1 373 890	1 527 000	1 558 000
5300	Keskusrahastomaksut	10 254 762	10 407 000	10 875 958
60	Rahoitustuotot- ja kulut	23 694 479	10 260 743	9 261 018
6040	Sijoituskiint. ja huon. tuotot	19 496 914	17 518 100	17 097 000
6150	Sijoituskiint. ja huon. kulut	9 445 908	9 257 357	9 835 982
6000	Korkotuotot	203 869	0	0
6012	Muut rahoitustuotot	12 273 888	2 000 000	2 000 000
6100	Korkokulut	29 526	0	0
6250	Arvonmuutokset sijoituksista	-1 447 123	0	0
6094	Muut rahoituskulut	251 881	0	0
2	VUOSIKATE	33 843 694	8 181 900	7 245 575
640	Poistot ja arvonalennukset	7 544 743	7 313 763	7 677 741
1A	TILIKAUDEN TULOS	26 298 950	868 137	-432 166
6800	Tilinpäätössiirrot	566 103	490 000	450 000
1	TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	26 865 054	1 358 137	17 834

Talousarvio 2026 sisältää seuraavat talousarviomuutokset:
- 500.000 lisämääräraha diakonialle annetuissa avustuksissa
- 853.836 valtionrahoituksen vähennys

INVESTOINTIOSA

Investointiosa

Investointeja ovat IT-investoinnit (tieto- ja viestintätekniikka), uudisrakentaminen, rakennusten peruskorjaukset ja -parantamiset, hautausmaiden rakentaminen sekä koneiden, kaluston ja tietohallinnon vähintään 20.000 euron suuruiset hankinnat, kiinteistöjen hankintamenot, maankäyttösopimuskorvaukset sekä asunto- ja kiinteistöyhtiöiden yhtiölainojen lyhennykset.

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

KIINTEISTÖINVESTOINNIT

Kiinteistöosaston investointeja ovat hautaustoimen ja kiinteistötoimen investoinnit. Hautaustoimen investointien vuosittainen määrä suunnittelukaudella 2027–2029 on vuosittain 1 milj. euroa, määrä suunnittelukaudella yhteensä on 3 milj. euroa. Hautausmaiden investointimäärärahaa pyritään kasvattamaan hautausmaiksi aikanaan varattujen nykyään tarpeettomien maa-alueiden myynneistä saatavilla varoilla. Kiinteistötoimen investointien vuosittainen määrä on suunnittelukaudella 2027–2029 11,2–11,6 milj. euroa, suunnittelukaudella yhteensä 34,4 milj. euroa. Investoinneista lainojen lyhennysten vuosittainen määrä on suunnittelukaudella 2027–2029 noin 3,2–3,4 milj. euroa, yhteensä noin 9,9 milj. euroa.

Kiinteistöosaston investointeja ovat rakennusten peruskorjaus- ja perusparannushankkeet, uudisrakennushankkeet, hautausmaiden rakennushankkeet sekä koneiden ja kaluston vähintään 20.000 euron suuruiset hankinnat, asunto-osakkeiden ja toimitilaosakkeiden hankintamenot. Investointeja ovat myös kiinteistökehityshankkeiden maankäyttösopimuskorvaukset. Investointisuunnitelmassa esitettävien hankkeiden lisäksi tehdään vuosittain lukuisia pienempiä korjaustöitä ja tilajärjestelyjä, joita ei kateta investointivaroin, vaan käyttötalouden talousarviosta. Lisäksi kiinteistöosasto lyhentää kiinteistökohteiden rakentamista tai korjausta varten otettuja yhtiölainoja.

Helsingin seurakuntayhtymän vuosittainen pitkän aikavälin rakennusinvestointitarve on nykyisellä kiinteistökannalla noin 20 milj. euroa. Korjausvelan ja investointien määrää pyritään rajoittamaan luopumalla osasta huonokuntoisimpia kohteita. Toteutuneita investointeja on pystytty suorittamaan vuositasolla vaihtelevasti. Vuonna 2027 investointien määrä kasvaa, koska hankkeita saadaan priorisoinnin jälkeisen suunnittelun jälkeen työmaavaiheeseen. Kiinteistöosaston korjausvastuulla on noin 200 eri-ikäistä rakennusta. Ennakoimattomiin korjaustarpeisiin on varauduttu ottamalla talousarviossa huomioon yksittäisten ja suunniteltujen hankkeiden rinnalle talousarvion määrärahoja.

Vuosien 2016 ja vuosien 2025 välisenä aikana seurakuntien ja yhtymän yhteisten palveluiden käytössä olevien tilojen neliöiden määrä on laskenut noin 11 %. Vapautuneet toimitilat on pyritty vuokraamaan, jos tilat kannattaa omistaa pitkällä tähtäimellä, tai päätöstä niiden tulevaisuudesta ei ole. Vapautuneet toimitilat pyritään myymään, jos tilojen omistaminen ei ole perusteltua. Työn tekemisen kulttuurissa on tapahtunut muutos, osa toimistotyöstä tehdään etätöinä. Tämän takia kiinteistöosasto on käynnistänyt yhdessä käyttäjien kanssa prosessin, jolla tavoitellaan toimitilojen käytön huomattavaa optimointia ja tiivistämistä. Tällä pyritään rajoittamaan kiinteistökustannusten kokonaismäärän kasvua.

Rakennuksiin kohdistettavien investointien tulee olla hyvin perusteltuja ja vastata toimitilaverkoston pitkän ajan tarpeita. Vaihtoehtoisesti niiden tulee tuottaa sijoituksena riittävän hyvin.

Helsingin seurakuntayhtymä kehittää kiinteistökantaansa palvelurakenteen edellyttämässä mittakaavassa ja tulorahoituksen mahdollistamassa kehityksessä. Investointitoiminnan päälinjauksia

muutetaan seuraten yhtymän toimintaympäristön kehitystä. Sijoitusneuvottelukunta linjaa kiinteistösijoituksia ja sijoitustoimintaa. Kiinteistöjohtaja pitää vuosittain kiinteistökatsauksen sekä yhteiselle kirkkoneuvostolle että yhteiselle kirkkovaltuustolle. Kiinteistöjohtokunta toimii neuvoa-antavana ja ohjaavana apuna kiinteistöjohtajalle YKN –päätöksen mukaisesti.

Investointiosia sisältää investointisuunnitelman talousarviovuodelle 2027 ja viitteellisen investointisuunnitelman kahdelle seuraavalle vuodelle. Useita vuosia kestävien investointihankkeiden aktivoitavat kustannukset on jaettu eri vuosille. Investointisuunnitelmassa esitetyt kustannusarviot sisältävät arvonlisäveron. Investointisuunnitelmaa tarkennetaan vuoden aikana lisätalousarviolla ja investointimäärärahojen kohdennusta muuttamalla tehtyjen päätösten mukaisesti talousarviomuutoksella. Yksittäisten investointien arvioidut kustannukset on eritelty jäljempänä hankekohtaisesti.

Investointitalousarvioon ei sisälly Seurakuntien talon korvaaviin tiloihin tarvittavia investointikustannuksia, krematoriahankkeiden investointikustannuksia eikä leirikeskuksien mahdollisia laajempia muutos- ja korjaustöitä. Leirikeskuksien korjaushankkeet voidaan määritellä vasta leirikeskusstrategian valmistuttua.

ICT-INVESTOINNIT

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

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

Digitalisaatio luo sekä muutospaineita että tuo uusia mahdollisuuksia. Kirkon yhteinen digitalisaatiostrategiaprojekti käynnistyi vuonna 2024 ja valmistui 2026.

Se ja HSRKY:n omat strategiset valinnat luovat suuntaviivat tulevien vuosien ICT-investoinneille. Talousarvio-vuoden merkittävimmät ICT-investoinnit ovat uuden toiminnanohjaus ja asiakastietojärjestelmän (CRM) hankinta ja arkiston digitointi.

Yhteisen kirkkoneuvoston asettama ICT-johtoryhmä käsitteli vuoden 2026 ICT-investointisuunnitelmaa kokouksessaan 20.8.2026. Johtoryhmässä käytiin läpi yhteisten palveluiden esittämät yksittäiset ICT-hanke-ehdotukset ja niiden perustelut. ICT-johtoryhmä piti investointisuunnitelmaa perusteltuna ja hyväksyi sen omalta osaltaan hallinnon jatkokäsittelyyn.

103 HALLINTO-OSASTO / 575 000 €

1051010000 Asianhallintapalvelut / 280 000 €

Asianhallintapalveluiden kustannuspaikalle esitetään 280 000 € arkiston digitointihankkeeseen sekä asianhallintajärjestelmän hankintakilpailutukseen.

1061050000 Tietohallintapalvelut / 295 000 €

IT-infrastruktuurin kehittämiseen ja yhteisten palveluiden uusien toimitilojen perusvarustukseen esitetään 45 000 €. Toimipaikkojen lähiverkkojen aktiivilaitteiden uusimiseen esitetään 250 000 €.

133 HENKILÖSTÖOSASTO / 90 000 €

1361050000 Henkilöstöpalvelut / 90 000 €

Henkilöstöpalvelut-kustannuspaikalle esitetään 30 000 € henkilöstösuunnittelu- ja palvelussuhdeprosessien sujuvoittamiseen HR-järjestelmiä kehittämällä. Koulutusten ilmoittautumis- ja hallintajärjestelmään esitetään 30 000 € ja perehdyttämisapplikaation kehitykseen 30 000 €.

301 YHTEINEN SEURAKUNTATYÖ / 100 000 €

3091050000 Toiminnanohjaus- ja asiakastietojärjestelmä / 100 000 €

Toiminnanohjausjärjestelmän (sisältäen sähköisen asioinnin ja asiakkuuden hallinnan) kehittämis- ja käyttöönottokuluihin esitetään yhteensä 100 000 €.

307 VIESTINTÄ / 50 000 €

3502100000 Viestintätoimisto / 50 000 €

Kirkko Helsingissä -verkkosivujen uusimishankkeen loppuunsaattamiseen sekä toiminnanohjausjärjestelmäintegraatioon esitetään yhteensä 50 000 €.

401 HAUTAUSMAAHALLINTO / 185 000 €

4014010000 Hautausmaahallinto / 115 000 €

Arkkulogistiikkajärjestelmän kehittämiseen esitetään 35 000 € ja karttapalvelujärjestelmän uudistamiseen 30 000 €. Hautaustoimen koneiden, laitteiden ja kemikaalien hallintaratkaisun hankkimiseen esitetään 50 000 €.

4014010002 Hautapalvelut / 70 000 €

Hautaustoimen sähköisen asiointipalvelun ja mobiilisovelluksen kehittämiseen esitetään 70 000 €.

HAUTAUSTOIMEN INVESTOINNIT

74 HAUTAUSTOIMI / 1.000.000

743 RAKENNUSTEN PERUSKORJAUS JA PARANNUS / 300.000

2002590 Honkanummen hautausmaan rakennusten peruskorjaus / 300.000

Honkanummen krematorion uunin uudelleenmuuraukseen esitetään 50.000 euron määrärahaa. Hankkeen kokonaiskustannus on 100.000 euroa, josta Vantaan seurakuntayhtymä maksaa puolet.

Honkanummen toimistorakennuksen putkiremontin toteuttamiseen esitetään 250.000 euron määrärahaa.

745 MAA- JA VESIRAKENTAMINEN / 400.000

2002592 Hietaniemen hautausmaa / 197.000

Hietaniemen hautausmaan Äiti-lapsi -patsaan muurien korjaukseen esitetään 197.000 euron määrärahaa. Hankkeen kokonaiskustannus on 650.000 euroa ja hanke toteutetaan kolmen vuoden aikana.

2002595 Maunulan uurnalehto / 98.000

Maunulan uurnalehdon sade- ja viemärikaivojen uusimiseen esitetään 98.000 euron määrärahaa.

2002589 Malmin hautausmaa / 30.000

Malmin hautausmaa-alueiden ja kortteleiden rakentamiseen sekä korttelikohteiden valaistuksen toteuttamiseen esitetään 30.000 euron määrärahaa.

2002594 Honkanummen hautausmaa / 50.000

Hautakortteleiden muutostöihin ja lisärakentamiseen esitetään 50.000 euron määrärahaa.

2013998 Kulosaaren hautausmaa / 25.000

Hautakortteleiden kunnostustöihin esitetään 25.000 euron määrärahaa.

747 KONEET JA KALUSTO / 300.000

2002597 Hietaniemen hautausmaa / 50.000

Sähköautojen (2 kpl) hankintaan esitetään 50.000 euron määrärahaa. Vanhat korvattavat sähköautot ovat vuodelta 2016 (ajokilometrit 14294 km ja 18300 km).

2002598 Malmin hautausmaa / 250.000

Pienkuormaajan ja lisälaitteiden hankintaan esitetään 80.000 euron määrärahaa. Vanhat korvattavat pienkuormaajat ovat vuosilta 2009 ja 2011.

KIINTEISTÖTOIMEN INVESTOINNIT / 11.254.000

753 RAKENNUSTEN PERUSPARANNUS / 7.507.100

Yhteinen kirkkoneuvosto päätti 3.4.2025, että seuraavana toteutettavat laajemmat peruskorjattavat kirkkorakennukset ovat aakkosjärjestyksessä Kannelmäen kirkkokiinteistö, Maunulan kirkkokiinteistö, Oulunkylän puukirkko laajennusosineen sekä Vuosaaren kirkkokiinteistö.

2007554 Vuosaaren kirkko / ei määrärahaa vuodelle 2027

Vuosaaren kirkon korjaushankkeessa korjataan kiinteistön ulkovaippaa, ulkoalueita ja joitakin sisätiloja. Hankkeelle esitetään varattavaksi 1.740.112 euron määräraha vuodelle 2028 ja 759.888 euron määräraha vuodelle 2029.

2010686 Kannelmäen kirkko peruskorjaus / 3.507.100.

Kannelmäen kirkon nykyisen seurakuntarakennuksen korvaavalle uudisrakennukselle ja kirkon tekniselle peruskorjaukselle esitetään varattavaksi 3.507.100 euron määräraha vuodelle 2027, 4.456.170 euron määräraha vuodelle 2028 ja 500.000 euron määräraha ja vuodelle 2029.

2001266 TA-kohdistamattomat hankkeet / 2.000.000

Helsingin seurakuntayhtymän kiinteistökannasta nousee esiin vuosittain investointiluonteisia ennakoimattomia korjaustarpeita kiinteistöjen ikääntyessä. Samoin seurakuntien omista toiminnallisista tilatarpeista ja rakennusten käytön turvallisuudesta nousee vuosittain korjaustarpeita, joihin joudutaan reagoimaan hyvinkin lyhyellä varoitusaajalla. Taloudellista ja toiminnallista tehokkuutta edistävät toimitilamuutokset ovat riippuvaisia seurakuntien ja yhteisten toimintamuotojen yksiköiden päätöksistä. Ilmoitetut luopumiset on arvioitu talousarvion laadintahetken tilanteen mukaisesti. Tämä erillinen määräraha kohdistamattomiin hankkeisiin esitetään hyväksyttäväksi 2 milj. euron määräisenä talousarviovuosille 2027 ja 2029 sekä 1 milj. euron määräisenä vuodelle 2028.

2001267 TA-taso/Kirkkojen korjaukset / 2.000.000

TA-taso Kirkkojen korjaukset -määrärahaan esitetään varattavaksi varat peruskorjaus- ja parannushankkeisiin, jotka perustuvat tehtyihin ja tuleviin priorisointipäätöksiin sekä määräraha seurakuntayhtymän kirkkokannassa välittömästi kiireellisyysperiaatteella suunniteltaviin investointiluonteisiin korjauksiin. Näihin tarkoituksiin esitetään vuodelle 2027 2.000.000 euron määrärahaa, vuodelle 2028 1.000.000 euron määrärahaa ja 4.711.394 euron määrärahaa vuodelle 2029.

754 URUT / 50.000

2001280 TA-taso, Kohdistamattomat hankkeet, Soitinhankinnat kirkkoihin / 50.000

50.000 euron vuosittaisella määrärahalla katetaan soitinhankintoja sekä suunnittelemtomia hankintoja ja töitä vuonna 2027, kuten hätätyönä tehtäviä korjaustöitä. Esitetään varattavaksi saman suuruinen määräraha myös vuosille 2028 ja 2029.

757 KONEET JA KALUSTO / 250.000

2013050 TempPELLIAUKION kirkko, penkit ja kuorokoroke / 250.000

Esitetään varattavaksi vuodelle 2027 250.000 euron määräraha TempPELLIAUKION kirkon penkkien ja kuorokorokkeen uusimiseen/korjaamiseen.

759 MUUT INVESTOINNIT / 3.446.900

2013939 Kiinteistö Oy Helsingin Bulevardi 16 / 462.500

Yhtiön pitkäaikaisista lainoista erääntyy vuosittain lyhennettäväksi 462.500 euroa määrä, jonka hoitamiseen esitetään määrärahaa talousarviovuodelle 2027 sekä vastaavat määrärahat taloussuunnitelmakauden vuosille 2028 ja 2029.

2013940 Kiinteistö Oy Papinpöydänkuja 2 / 218.182

Yhtiön pitkäaikaisista lainoista erääntyvän lyhennyksen määrärahasi esitetään talousarviovuodelle 2027 218.182 euroa.

2013941 As. oy Haagan pappilantie 2 a / 193.333

Yhtiön pitkäaikaisista lainoista erääntyy vuosittain lyhennettäväksi 193.333 euron määrä, jonka hoitamiseen esitetään määrärahaa talousarviovuodelle 2027 sekä vastaavat määrärahat taloussuunnitelmakauden vuosille 2028 ja 2029.

2013942 As. oy Suonionkatu 7 / 133.333

Yhtiön pitkäaikaisista lainoista erääntyy vuosittain lyhennettäväksi 133.333 euron määrä, jonka hoitamiseen esitetään määrärahaa talousarviovuodelle 2027 sekä vastaavat määrärahat taloussuunnitelmakauden vuosille 2028 ja 2029.

2013943 As. oy Helsingin Freytaginkulma / 509.753

Yhtiön pitkäaikaisista lainoista erääntyy vuosittain lyhennettäväksi 509.753 euron määrä, jonka hoitamiseen esitetään määrärahaa talousarviovuodelle 2027 sekä vastaavat määrärahat taloussuunnittelukauden vuosille 2028 ja 2029.

2013944 As. oy Helsingin Paraistentie 13 / 240.240

Yhtiön pitkäaikaisista lainoista erääntyy vuosittain lyhennettäväksi 240.240 euron määrä, jonka hoitamiseen esitetään määrärahaa talousarviovuodelle 2027 sekä vastaavat määrärahat taloussuunnitelmakauden vuosille 2028 ja 2029.

2013945 As. Oy Helsingin Jätkäsaaren Atrium / 778.723

Yhtiön pitkäaikaisista lainoista erääntyy vuosittain lyhennettäväksi noin 778.723 euron määrä, jonka hoitamiseen esitetään määrärahaa talousarviovuodelle 2027 sekä vastaavat määrärahat taloussuunnitelmakauden vuosille 2028 ja 2029.

2013947 As. Oy Haagan Pappilantie 2b lainan lyhennys / 156.667

Yhtiön pitkäaikaisista lainoista erääntyy vuosittain lyhennettäväksi 156.667 euron määrä, jonka hoitamiseen esitetään määrärahaa talousarviovuodelle 2027 sekä vastaavat määrärahat taloussuunnitelmakauden vuosille 2028 ja 2029.

2013946 As. Oy Pajupillintie 28 lainan lyhennys / 54.169

Yhtiön pitkäaikaisista lainoista erääntyy vuosittain lyhennettäväksi noin 54.169 euron määrä, jonka hoitamiseen esitetään määrärahaa talousarviovuodelle 2027 sekä vastaavat määrärahat taloussuunnitelmakauden vuosille 2028 ja 2029.

2001270 TA-taso, kohdistamattomat hankkeet, Osakehuoneistojen peruskorjausosuudet / 700.000

Helsingin seurakuntayhtymän omistamista asunto- ja kiinteistöosakehuoneistoista sekä asunto- ja kiinteistöosakeyhtiöistä nousee vuosittain putki- yms. remontteja, joiden lainaosuuksien maksamiseksi sekä asunto- ja kiinteistöyhtiöomistuksiin kohdistuvien velkapääomien maksamiseksi nopeutetulla aikataululla esitetään vuodelle 2027 700.000 euron määrärahaa ja vastaavat määrärahat taloussuunnitelmakauden vuosille 2028 ja 2029.

2003961 Maankäyttösopimusmaksut / ei määrärahaa vuodelle 2027

Helsingin seurakuntayhtymällä on useita vireillä olevia asemakaavoitusprosesseja joko kokonaan yksin omistamillaan maa-alueilla tai yhdessä Vantaan seurakuntayhtymän kanssa. Maankäyttösopimusmaksut ovat asemakaavoittavan kunnan perimä korvaus maanomistajalta asemakaavan tuottamasta maan arvonnoususta rakennusoikeuden muodossa. Talousarviovarauksena esitetään taloussuunnitelmavuodelle 2029 maankäyttösopimusmaksuihin 400.000 euron määrärahaa.

Seurakuntayhtymä yhteensä	41 972 406	13 254 000	13 475 000	13 650 000
Investointimenot yhteensä	41 972 406	13 254 000	13 475 000	13 650 000
Pysyvien vastaavien myyntitulot	5 000 000	3 000 000	1 500 000	1 500 000
Aktivoitavat nettoinvestoinnit yhteensä	36 972 406	10 254 000	11 975 000	12 150 000
Hautainhoitorahasto	0	0	0	115 000

*Talousarvio 2026 sisältää talousarviomuutokset per 31.8.2026.

	<u>Tietohallinto</u>	<u>1 535 867</u>	<u>1 000 000</u>	<u>1 000 000</u>	<u>1 000 000</u>
	Yleishallinto	30 000	70 000	50 000	0
1000486	Haut.toimen sähk. asiointipalv. ja mob.s	30 000	70 000	50 000	0
	Henkilöstöpalvelut	130 000	90 000	0	0
1000583	Uusi työntekijä NYT! Jatkokehitys kehity	120 000	30 000	0	0
1000584	Sähköinen perehdyttämisappi	5 000	30 000	0	0
1000585	Koulutusten ilmoittautumis- ja hallintaj	5 000	30 000	0	0
	Laki- ja asianhallintapalvelut	312 000	280 000	215 000	0
1000417	Sähköinen asianhallintajärjestelmä	32 000	30 000	15 000	0
1000556	Arkiston digitointi	280 000	250 000	200 000	0
	Tietohallintopalvelut	98 000	295 000	0	0
1000142	IT-infrastruktuurin kehittäminen		45 000	0	0
1000375	Lähi- ja tietoliikenneverkot, tietoturva	98 000	250 000	0	0
	Yhteinen seurakuntatyö	633 867	100 000	236 000	236 000
1000586	Toiminnanohjaus- ja asiakastietojärjeste	633 867	100 000	236 000	236 000
	Viestintä	132 000	50 000	0	0
1000387	Kirkko Helsingissä-verkkosiv. uusim.	132 000	50 000	0	0
	Hautaustoimi	200 000	115 000	80 000	0
1000207	Hautaust arkilogistiikkajärj. kehit	50 000	35 000	30 000	0
1000582	Karttapalvelu ja omaisuudenhallintajärje	150 000	30 000	20 000	0
1000631	Haut. koneiden, laitteiden ja kemik hall		50 000	30 000	0
	Määrittelemättömät ICT-investoinnit			419 000	764 000

		TA 2026*	TAE 2027	TTS 2028	TTS 2029
	<u>Hautaustoimi</u>	<u>2 447 036</u>	<u>1 000 000</u>	<u>1 000 000</u>	<u>1 000 000</u>
	Rakennusten peruskorjaus ja -parannus	1 437 770	300 000	250 000	80 000
2001279	TA-taso Hautaust. rakenn perusk. ja par.	613 114			
2002588	TA-taso Hietaniemen HTM rak. peruskorj.	15 050	0	100 000	0
2002589	TA-taso Malmin HTM rak. peruskorjaus	121 495	0	100 000	30 000
2002591	TA-taso Maunulan uurnal rak. peruskorj	438 111			
2002590	TA-taso Honkanummen HTM rak. peruskorj	250 000	300 000	50 000	50 000
	Maa- ja vesirakentaminen	521 709	400 000	750 000	590 000
2002592	TA-taso Hietaniemen HTM maa ja vesirak	296 442	197 000	430 000	260 000
2002595	TA-taso Maunulan uurnal maa- ja vesirak	120 412	98 000	50 000	0
2002594	TA-taso Honkanummen HTM maa- ja vesirak.	91 363	50 000	40 000	150 000
2002593	TA-taso Malmin HTM maa- ja vesirak.	13 492	30 000	150 000	180 000
2013998	Kulosaaren hautausmaa maa- ja vesirakent		25 000	80 000	0
	Koneet ja kalusto	487 557	300 000	0	330 000
2002597	TA-taso Hietan HTM koneet ja kalusto	102 356	50 000	0	150 000
2002598	TA-taso Malmin HTM koneet- ja kalusto	215 988	250 000	0	180 000
2002599	TA-taso Honkanummen HTM koneet ja kalust	169 213			
	<u>Kiinteistötoimi</u>	<u>37 989 503</u>	<u>11 254 000</u>	<u>11 475 000</u>	<u>11 650 000</u>
	Rakennusten peruskorjaus- ja parannus	31 551 666	7 507 100	8 196 282	7 971 282
2000900	Tuomiokirkko	237 392			
2005183	Malmin kirkko	821 353			
2006238	Maunulan kirkko korjaukset	2 935 701			
2006266	TA-taso/energiatohokkuushankkeet	50 000			
2007554	Vuosaaren kirkko	3 194 042	0	1 740 112	759 888
2008473	Mikaelinkirkko	394 617			
2008601	Agricolankko, ikkunat	713 425			
2008955	Korporauha lämmönjakokeskus	21 111			
2010347	Laajasalon kko Ikkunoiden uusiminen	332 043			
2010682	Kallion kko tilamuutoksia ja hissi	6 490			
2010684	Munkkiniemen seurakuntatalon perusparann	8 267 904			
2010685	Oulunkylän puukirkko lisärakentaminen	2 595 473			
2010686	Kannelmäen kko peruskorjaus	3 930 894	3 507 100	4 456 170	500 000
2010704	Hermannin toim. siirtym. Paavalinkko:oon	32 504			
2010706	Puistolan kko korjaukset	24 039			
2010895	Myllypuron kirkko saneeraus	2 343 786			
2010930	Viikin kirkon korjaukset	1 100 000			
2011846	Mustasaaren maalämmön korjaus	150 000			

		TA 2026*	TAE 2027	TTS 2028	TTS 2029
2012060	IV-kone ja lämmönjako	6 080			
2013036	Käpylän kirkon jätekatos	120 000			
2013153	Korpirauhan vedenhankinta	24 812			
2013262	Agricolankko muurit portaat saumaus	250 000			
2001266	TA-kohdistamattomat hankkeet	2 000 000	2 000 000	1 000 000	2 000 000
2001267	TA-taso/Kirkkojen korjaukset	2 000 000	2 000 000	1 000 000	4 711 394
	Urut	679 681	50 000	50 000	50 000
2001280	TA-taso/Soitinhankinnat kirkkoihin	50 000	50 000	50 000	50 000
2005195	Malmin hautausmaan iso kappeli	375 000			
2013034	Johanneksen kko kirkonkellokorjaus	21 681			
2013035	Kallion kko Sibeliussoidon restaurointi	83 000			
2013051	Malmin kirkon urkujen peruskorjaus	150 000			
	Koneet ja kalusto	132 235	250 000	0	0
2011847	Lekholman vedenkäsittelylaitteen uusinta	82 235			
2013050	Temppeliaukion kko penkit ja kuorokoroke	0	250 000	0	0
2001271	TA-taso/Yksilöimättöm koneet ja laitteet	50 000			
	Muut kiinteistötoimen investoinnit	5 625 921	3 446 900	3 228 718	3 628 718
2012978	As Oy Pajupillintie 28 lainan lyhennys	55 000			
2012982	Koy Hgin Bulevardi 16 lainanlyhennykset	462 500			
2012983	Lehtisaaren Papinpöydänk 2 lainanlyhenn	290 909			
2012984	Haagan pappilantie 2 A lainan lyhennys	193 333			
2012985	Suonionkatu 7 lainan lyhennys vanha	133 333			
2012987	As Oy Hgin Freytaginkulma lainan lyhenny	314 253			
2012988	As Oy Hgin Paraistentie 13 lainan lyhenn	240 240			
2012989	Jätkäsaaren Atrium lainanlyhennykset	778 723			
2013005	Pyhän Laurin kappeli IV	150 000			
2013022	Haagan pappilantie 2 b lainan lyhennys	156 667			
2013939	Koy Hgin Bulevardi 16 lainanlyhennykset		462 500	462 500	462 500
2013940	Lehtisaaren Papinpöydänk 2 lainanlyhenn		218 182	0	0
2013941	Haagan pappilantie 2 A lainan lyhennys		193 333	193 333	193 333
2013942	Suonionkatu 7 lainan lyhennys vanha		133 333	133 333	133 333
2013943	As Oy Hgin Freytaginkulma lainan lyhenny		509 753	509 753	509 753
2013944	As Oy Hgin Paraistentie 13 lainan lyhenn		240 240	240 240	240 240
2013945	Jätkäsaaren Atrium lainanlyhennykset		778 723	778 723	778 723
2013946	As Oy Pajupillintie 28 lainan lyhennys		54 169	54 169	54 169
2013947	Haagan pappilantie 2 B lainan lyhennys		156 667	156 667	156 667
2001270	TA-taso/Osakehuoneistojen peruskorj	1 169 633	700 000	700 000	700 000
2003961	Maankäyttösopimusmaksut	1 681 330	0	0	400 000
	<u>Hautainhoitorahasto</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>115000</u>
2011964	HHR Honkanummen ruohonleikkuri	0	0	0	35000
2011966	HHR pienkoneet		0	0	80000

RAHOITUSOSA

RAHOITUSLASKELMA

EUR	<u>TP 2025</u>	<u>TA 2026*</u>	<u>TAE 2027</u>	<u>TTS 2028</u>	<u>TTS 2029</u>
<u>VARSINAISEN TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</u>					
TULORAAHOITUS	31 189 903	8 181 899	7 245 575	7 232 000	7 232 000
Vuosikate (ilman arvonmuutoksia)	32 396 571	8 181 899	7 245 575	7 232 000	7 232 000
Tulorahoituksen korjauserät	-1 206 668				
INVESTOINNIT	-14 273 748	-36 972 406	-10 254 000	-11 975 000	-12 150 000
Investointimenot	-16 161 056	-41 972 406	-13 254 000	-13 475 000	-13 650 000
Pysyvien vastaavien myyntitulot	1 887 308	5 000 000	3 000 000	1 500 000	1 500 000
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirrat	16 916 155	-28 790 507	-3 008 425	-4 743 000	-4 918 000
<u>RAHOITUSTOIMINNAN RAHAVIRRA</u>					
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	1 052 630	–	–	–	–
Rahavarojen muutos	17 968 785	-28 790 507	-3 008 425	-4 743 000	-4 918 000
<u>RAHAVAROJEN MUUTOS (ilman arvonmuutoksia)</u>					
Rahavarat 1.1	237 103 868	255 072 653	226 282 146	223 273 721	218 530 721
Rahavarat 31.12	255 072 653	226 282 146	223 273 721	218 530 721	213 612 721

*Sisältää vuoden 2026 TA-muutokset 1-3

Rahavarat 2025 = pankkitileillä olevat rahat + sijoitusten hankinta-arvo

TALOUSARVIO JA TALOUSSUUNNITELMA 2027–2029

(sisäinen/ulkoinen)	TP 2025	TA 2026*	TA 2027	%	TTS 2028	%	TTS 2029	%
KÄYTTÖTALOUSOSA								
TOIMINTAKATE (netto)	-81 422 509	-92 607 007	-92 281 486	-0,4%	-93 692 000	1,5%	-93 030 000	-0,7%
110/Yhteinen hallinto	-9 075 367	-12 860 719	-12 221 382	-5,0%				
200/Seurakunnallinen toiminta	-46 644 770	-46 917 637	-47 690 914	1,6%				
300/Yhteiset seurakunnalliset tehtävät	-21 919 656	-21 662 179	-22 074 532	1,9%				
400/Hautaustoimi	-4 308 723	-4 451 396	-4 451 396	–				
500/Kiinteistötoimi	526 007	-6 715 076	-5 843 262	-13,0%				
TULOSLASKELMAOSA								
Toimintatuotot	42 139 755	31 560 179	31 927 824	1,2%	22 279 000	-30,2%	22 947 000	3,0%
Toimintakulut	-123 562 263	-124 167 187	-124 209 309	0,0%	-115 971 000	-6,6%	-115 977 000	0,0%
Toimintakate	-81 422 509	-92 607 007	-92 281 485	-0,4%	-93 692 000	1,5%	-93 030 000	-0,7%
Verotulot	103 200 376	102 462 164	102 700 000	0,2%	103 568 000	0,8%	103 651 000	0,1%
Kirkollisvero	93 384 369	93 500 000	95 252 000	1,9%	95 252 000	–	95 252 000	–
Valtionrahoitus	9 816 007	8 962 164	7 448 000	-16,9%	8 316 000	11,7%	8 399 000	1,0%
Verotuskulut	-1 373 890	-1 527 000	-1 558 000	2,0%	-1 589 000	2,0%	-1 620 000	2,0%
Keskusrahastomaksut	-10 254 762	-10 407 000	-10 875 958	4,5%	-10 265 000	-5,6%	-10 471 000	2,0%
Rahoitustulot ja -menot	22 247 356	10 260 743	9 261 018	-9,7%	9 210 000	-0,6%	8 702 000	-5,5%
Arvonmuutokset sijoitukset	1 447 123							
Vuosikate	33 843 694	8 181 899	7 245 575	-11,4%	7 232 000	-0,2%	7 232 000	–
Vuosikate ilman arvonmuutoksia sijoituksista	32 396 571	8 181 899	7 245 575	-11,4%	7 232 000	-0,2%	7 232 000	–
Poistot	-7 544 743	-7 313 763	-7 677 741	5,0%	-7 800 000	1,6%	-7 800 000	–
Tilikauden tulos	26 298 951	868 136	-432 166	-149,8%	-568 000	31,4%	-568 000	–
Tilikauden tulos ilman arvonmuutoksia sijoituksista	24 851 828	868 136	-432 166	-149,8%	-568 000	31,4%	-568 000	–
Tilinpäättösiirrot	566 103	490 000	450 000	-8,2%	568 000	26,2%	568 000	–
Tilikauden yli-/alijäämä	26 865 054	1 358 136	17 834	-98,7%	–	-100,0%	–	–
Tilikauden yli-/alijäämä ilman arvonmuutoksia sijoituksis	25 417 932	1 358 136	17 834	-98,7%	–	-100,0%	–	–

*Sisältää vuoden 2026 TA-muutokset 1-3

HAUTAINHOITORAHASTO

TOIMINTA- JA TALOUSSUUNNITELMA 2027–2029 VUODEN 2027 TALOUSARVIO

1. Johdanto ja toimintaympäristö

Hautainhoitorahaston tehtävänä on tarjota monipuolisia ja luotettavia hautainhoitopalveluja sopimuksessa määritellyllä tavalla sekä turvata toiminnan jatkuvuus sijoittamalla rahaston varoja tuottavasti ja taloudellisesti riskit huomioiden. Hautainhoitorahasto vastaa, erillään seurakuntayhtymän taloudesta, rahaston varojen ja omaisuuden pääomalla ja tuotolla niiden hautojen hoidosta, jotka seurakuntayhtymä on ottanut huolehtiakseen. Näitä tehtäviä johdetaan ja hoidetaan samaan tapaan kuin seurakuntayhtymän muita vastaavia tehtäviä.

Hautainhoitorahaston vastuulla olevien hoitosopimusten solmiminen, laskutus, asiakaspalvelu, haudanhoitorekisterin ylläpito sekä hautojenhoitotyöt hautausmailla toteutetaan hautaustoimen johtamana ja järjestämänä. Arvopaperisijoitustoimintaa hoitaa hallinto- ja talousosasto. Kiinteistösijoitusten hoitamisesta, vuokraamisesta ja kiinteistöliiketoiminnan kattavuudesta vastaa kiinteistöosasto.

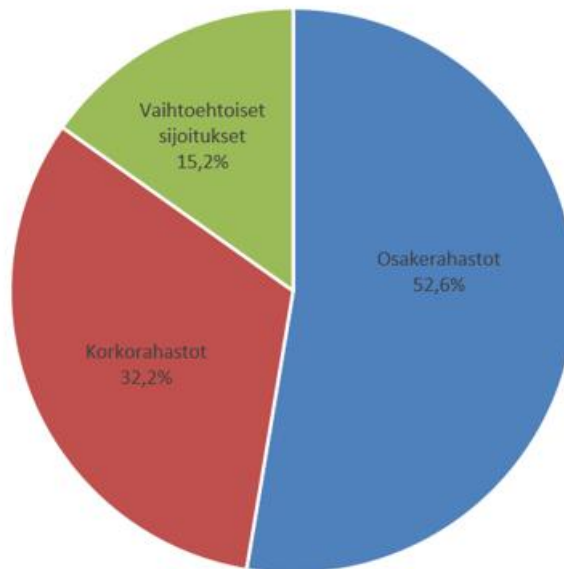
Hautainhoitorahaston vastuulla olevat haudat hoidetaan suunnitelmakaudella hoitosopimusten mukaisesti. Hautainhoitorahaston hautojenhoitohinnastoa tarkistetaan tarvittaessa.

Hautainhoitorahastolla on kiinteistösijoituksia yhdessä kohteessa. Kirkkonummella on Kirkkonummen seurakuntayhtymän kanssa yhteisomistuksessa kauppakeskus, josta hautainhoitorahaston omistusosuus on 35 %. Hautainhoitorahaston osuus vuokrattavasta pinta-alasta on 4885 m² ja sen velattomaksi markkina-arvoksi on arvioitu vuonna 2025 noin 8,7 milj. euroa. Kohteen vuokratuloiksi vuodelle 2027 arvioidaan 1,2 milj. euroa ja kuluiksi 1,0 milj. euroa. Lainavastuita kiinteistösijoituksiin kohdistui vuoden 2025 lopussa noin 4,7 milj. euroa.

Hautainhoitorahaston rahavarojen sijoitusten markkina-arvo oli 31.7.2026 yhteensä noin 30,1 milj. euroa. Korko- ja osakesalkun eli niin sanotun likvidin salkun varainhoito kilpailutettiin keväällä 2026. Uusiksi varainhoitajiksi valikoituivat Evli Oyj ja Nordea Asset Management.

Seurakuntayhtymän nykyinen sijoitussuunnitelma on ollut käytössä vuoden 2026 alusta lähtien. Sijoitussuunnitelma sisältää muun muassa linjauksen seurakuntayhtymän tavoiteallokaatiosta rahavarojen sijoitusten ja kiinteistösijoitusten välillä sekä linjauksen rahavarojen sijoitusten neutraaliallokaatiosta ja 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 Evli Oyj:n ja Nordea Asset Managementin (sekä tätä kirjoitettaessa osittain vielä myös eQ Varainhoidon) hallinnoimat likvidien sijoitusten salkut koostuvat osake- ja korkorahastoista. Salkun riskitasoa hallitaan hajauttamalla sijoituksia eri omaisuusluokkiin, markkina-alueisiin, korkoluokkiin ja varainhoitajiin. Likvidien sijoitusten lisäksi sijoitussalkku sisältää uuden sijoitussuunnitelman jaottelun mukaisesti Private Equity -sijoituksia ja vaikuttavuussijoituksia. Private Equity -kokonaisuudessa on sijoituksia muun muassa eQ:n, Hamilton Lanen ja Evlin hallinnoimiin rahastoihin. Sijoitukset koostuvat Buyout- ja Co-Investment-sijoituksista. Vaikuttavuussijoitusten kokonaisuus painottuu erityisesti uusiutuvaan energiaan, kestävään infrastruktuuriin, vihreän siirtymän sijoituskohteisiin sekä metsäteollisuuden vihreään kasvuun. Tähän kokonaisuuteen sisältyy muun muassa Korkian, BlueOrchardin ja UB:n hallinnoimia rahastoja.



2. Yhteys strategiaan

Vuoden 2027 toimintaa ohjaavat seuraavat strategiset painopisteet:

1. Hautausmaiden hoitosuunnitelma
2. Hautaustoimen vastuullisuussuunnitelma
3. Hiilineutraali kirkko 2030 – strategian ja Kirkon ympäristödiplomin tavoitteiden toteuttaminen
4. Henkilöstön hyvinvoinnin ja työyhteisön kehittäminen

3. Vuoden keskeiset tavoitteet ja toimenpiteet

- 🎯 Tavoite 1. Hautausmaiden hoitosuunnitelman vieminen käytäntöön
 - 🎯 Tavoite 2: Talouden tasapainottaminen
 - 🎯 Tavoite 3: Asiakaskokemuksen ja palveluiden kehittäminen
 - 🎯 Tavoite 4. Vastuullisuus
 - 🎯 Tavoite 5. Henkilöstön hyvinvointi
-

4. Mittarit ja tavoitearvot

- Asiakastyytyväisyys
 - Hoitojen määrä
 - Perennahoitojen määrän kasvu
 - Hautainhoitovastuulaskelma
 - Talouden toteuma
 - Kausityöntekijöiden palautekyselyn tulokset
 - Vastuullisuussuunnitelman raportointi
 - Sijoitustoiminnan tuotot
-

5. Resurssit

- Henkilöstö (liitteenä henkilöstösuunnitelma)
 - Yhteistyökumppanit ja sidosryhmät
 - Tilat ja muutokset tilojen käytössä
 - Vuosibudjetti ja selvitys talousarvion poikkeamista
-

6. Riskit ja varautuminen

Riski	Vaikutus	Varautuminen
Henkilöstövaje ja hoitomäärien lasku	Palvelutaso heikkenee	Rekrytointi
Sijoitusten arvon laskeminen	HHR:n talous heikkenee	Priorisointi
Sääolosuhteiden vaihtelu	Palvelutaso ja laatu heikkenee	Kasvireservi

900 HAUTAINHOITORAHASTO

	TILILAJIKOHTAINEN ARVIO	<u>TP 2025</u>	<u>TA 2026</u>	<u>TAE 2027</u>
3	TOIMINTATUOTOT	2 583 403	2 627 900	2 713 900
3000	Korvaukset	0	0	0
3100	Myyntituotot	0	0	0
3001	Maksutuotot	2 583 387	2 627 900	2 691 000
3300	Vuokratuotot	0	0	22 900
3620	Kolehdit, keräykset ja lahjoitustuotot	0	0	0
3700	Tuet ja avustukset	0	0	0
3800	Muut tuotot	16	0	0
4	TOIMINTAKULUT	4 270 879	4 323 940	4 586 463
40	Henkilöstökulut	3 408 891	3 567 559	3 721 382
43	Palvelujen ostot	337 968	231 382	299 382
45	Vuokrat	3 708	5 300	5 300
46	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	512 819	518 700	560 400
47	Annetut avustukset	0	0	0
49	Muut toimintakulut	7 493	1 000	0
5	TOIMINTAKATE	-1 687 477	-1 696 040	-1 872 563
5000	Verotulot	0	0	0
500000	Kirkollisverotulo	0	0	0
511000	Valtionrahoitus	0	0	0
5200	Verotuskulut	0	0	0
5300	Keskusrahastomaksut	0	0	0
5400	Toiminta-avustukset	0	0	0
60	Rahoitustuotot- ja kulut	1 508 978	224 800	210 000
6040	Sijoituskiint. ja huon. tuotot	1 245 070	1 232 900	1 210 000
6150	Sijoituskiint. ja huon. kulut	910 256	1 008 100	1 000 000
6000	Korkotuotot	10 111	0	0
6081	Sisäiset korkotuotot	19 080	0	0
6012	Muut rahoitustuotot	1 118 035	0	0
6100	Korkokulut	0	0	0
6300	Sisäiset korkokulut	19 080	0	0
6250	Arvonmuutokset sijoituksista	-77 332	0	0
6094	Muut rahoituskulut	31 315	0	0
2	VUOSIKATE	-178 499	-1 471 240	-1 662 563
640	Poistot ja arvonalennukset	3 204	0	38 449
664	Satunnaiset tuotot ja kulut	0	0	0
665	Erilliskirjanpitona hoidetut rahastot	0	0	0
1A	TILIKAUDEN TULOS	-181 703	-1 471 240	-1 701 012
68	Tilinpäätössiirrot	0	0	0
1	TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-181 703	-1 471 240	-1 701 012

Hautainhoitorahaston rahoituslaskelma

	<u>TP 2024</u>	<u>TA 2025</u>	<u>TAE 2026</u>
<u>VARSINAISEN TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN KASSAVIRTA</u>			
TULORAHOITUS	-1 316 810	-1 578 684	-1 471 240
Vuosikate	-5 535 829	-1 578 684	-1 471 240
Tulorahoituksen korjauserät	4 219 019		
INVESTOINNIT	353 807	-516 000	0
Investointimenot	0	-516 000	0
Pysyvien vastaavien myyntitulot	353 807		
<i>Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta</i>	<u>-963 003</u>	<u>-2 094 684</u>	<u>-1 471 240</u>
<u>RAHOITUSTOIMINNAN RAHAVIRTA</u>			
LAINAKANNAN MUUTOKSET	0	0	0
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	0	0
<i>MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET</i>	<u>-2 812 828</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset			
Pitkäaikaisten saamisten muutos			
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-105 244		
Korottomien lyhyt- ja pitkäaikaisten velkojen muutos	-2 707 584		
<i>Rahoitustoiminnan nettorahavirta</i>	<u>-2 812 828</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Rahavarojen muutos</i>	<u>-3 775 831</u>	<u>-2 094 684</u>	<u>-1 471 240</u>
<u>KASSAVAROJEN MUUTOS</u>	<u>-3 775 832</u>	<u>-2 094 684</u>	<u>-1 471 240</u>
Rahavarat 31.12.	24 444 044	22 349 360	20 878 120
Rahavarat 1.1.	28 219 876	24 444 044	22 349 360

SEURAKUNTIEN JA YHTEISTEN PALVELUIDEN HENKILÖSTÖSUUNNITELMA

Henkilöstösuunnitelmaa laadittaessa toimintaympäristön sisällöstä nouseva henkilöstön tarve ja kehysmäärärahat sovitetaan yhteen. Suunnittelun tarkoituksena on henkilöstövoimavarojen riittävyyden turvaaminen työvoimatarpeiden ennakoinnilla. Tavoitteena on lisäksi ylläpitää työntekijöiden ammatillista osaamista ja kehittämistä, jotta se vastaisi työn ja työtehtävien asettamia vaatimuksia ja ennakoitavissa olevia sekä muuttuvia osaamistarpeita.

Henkilöstösuunnitelman ovat laatineet seurakunnat sekä yhteisten palveluiden yksiköt. Näiden tietojen perusteella vuosina 2026 - 2032 henkilöstön määrä kaikissa edellä mainituissa yksiköissä esitetään laskevan yhteensä noin 8 %. Seurakuntien suunnitelmissa vähemmän on 4 % ja yhteisten palveluiden 12 %. Vuoden 2026 lukuina on käytetty edellisenä vuonna suunniteltua henkilöstömäärää.

HENKILÖSTÖN MÄÄRÄ HENKILÖTYÖVUOSINA SEKÄ PROSENTUAALINEN MUUTOS VERRATTUNA EDELLISEEN VUOTEEN

Henkilökuntaliite ei ole päätös toimenpiteistä. Siihen on sisällytetty luonnollisen poistuman kautta arvioidut poistumat, muun muassa eläkkeelle siirtyminen ja työpaikan vaihto.

Pääluokka	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
1 YHTEINEN HALLINTO	89,0	82,6	80,8	80,8	79,8	78,8	78,8
Prosentuaalinen muutos edelliseen vuoteen		-7 %	-2 %	0 %	-1 %	-1 %	0 %
Muutos välillä 2026 - 2032							-12 %
2 SEURAKUNNALLINEN TOIMINTA	551,4	558,5	547,5	540,0	534,0	529,0	527,0
Prosentuaalinen muutos edelliseen vuoteen		1 %	-2 %	-1 %	-1 %	-1 %	0 %
Muutos välillä 2026 - 2032							-4 %
3 YHTEISET SEURAKUNNALLISET TEHTÄVÄT	154,3	142,8	138,1	126,4	115,8	115,8	115,8
Prosentuaalinen muutos edelliseen vuoteen		-7 %	-3 %	-8 %	-8 %	0 %	0 %
Muutos välillä 2026 - 2032							-25 %
4 HAUTATOIMI	119,1	118,35	117,35	116,35	116,35	116,35	116,35
Prosentuaalinen muutos edelliseen vuoteen		-1 %	-1 %	-1 %	0 %	0 %	0 %
Muutos välillä 2026 - 2032							-2 %
5 KIINTEISTÖTOIMI	55,0	57,7	58,3	55,3	53,2	53,2	53,2
Prosentuaalinen muutos edelliseen vuoteen		5 %	1 %	-5 %	-4 %	0 %	0 %
Muutos välillä 2026 - 2032							-3 %
9 HAUTAINHOITORAHASTO	88,4	85,3	83,3	81,3	79,3	79,3	79,3
Prosentuaalinen muutos edelliseen vuoteen		-3 %	-2 %	-2 %	-2 %	0 %	0 %
Muutos välillä 2026 - 2032							-10 %
Kaikki yhteensä	1057,2	1045,3	1025,4	1000,2	978,4	972,4	970,4
Prosentuaalinen muutos edelliseen vuoteen		-1 %	-2 %	-2 %	-2 %	-1 %	0 %
Muutos välillä 2026 - 2032*							-8 %

* edellisen vuoden suunnitelmasta

HENKILÖSTÖN MÄÄRÄ HENKILÖTYÖVUOSINA AMMATTIRYHMITTÄIN

Ammattiryhmä	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Hengellisen työn työntekijät	477,0	465,5	456,4	441,3	439,3	437,3
Seurakuntapapisto	152,5	148,9	145,9	143,5	143,5	143,5
Kirkkomuusikot	54,0	54,1	54,1	53,5	53,5	53,5
Diakoniatyöntekijät	79,0	76,0	75,4	72,9	71,9	69,9
Nuorisotyöntekijät	67,2	66,2	66,2	64,2	64,2	64,2
Varhaiskasvatuksen työntekijät	60,2	57,2	54,7	54,2	53,2	53,2
Muut seurakuntatyöntekijät	64,1	63,1	60,1	53,0	53,0	53,0
Muut työntekijät	568,2	559,9	543,8	537,2	533,2	533,2
Hautausmaatyyöntekijä	154,4	151,1	143,1	141,5	139,5	139,5
Kiinteistö- ja kirkonpalvelutyöntekijät	146,5	144,3	143,2	140,2	136,4	136,4
Hallinto- ja toimistotyöntekijä	217,3	215,4	208,6	205,6	203,6	203,6
Muut työntekijät	12,8	12,6	14,3	14,3	14,3	14,3
YHTEENSÄ	1045,3	1025,4	1000,2	978,4	972,4	970,4

HENKILÖSTÖN MÄÄRÄ HENKILÖTYÖVUOSITTAIN SEURAKUNNITTAIN JA YHTEISTEN PALVELUIDEN OSASTOITTAIN

Seurakunnat	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Haagan seurakunta	20,8	20,9	20,9	20,8	20,8	20,8
Herttoniemen seurakunta	25,3	23,6	22,5	22,5	22,5	22,5
Kallion seurakunta	28,4	28,0	27,1	27,0	26,0	25,0
Kannelmäen seurakunta	26,1	26,1	25,1	22,6	20,6	19,6
Lauttasaaren seurakunta	21,5	21,5	21,5	21,5	21,5	21,5
Malmin seurakunta	71,2	65,6	61,2	58,6	56,6	56,6
Mikaelin seurakunta	39,4	38,4	38,4	38,4	38,4	38,4
Munkkiniemen seurakunta	15,3	15,3	15,3	15,3	15,3	15,3
Oulunkylän seurakunta	32,6	32,6	32,6	32,6	32,6	32,6
Paavalin seurakunta	22,4	20,4	20,2	19,5	19,5	19,5
Pakilan seurakunta	18,2	18,2	18,2	18,2	18,2	18,2
Pitäjänmäen seurakunta	13,1	13,1	13,1	13,1	13,1	13,1
Roihuvuoren seurakunta	25,5	25,5	25,5	25,5	25,5	25,5
Tuomiokirkkoseurakunta	63,4	63,0	61,4	61,4	61,4	61,4
Töölön seurakunta	54,7	54,7	56,4	56,4	56,4	56,4
Vuosaaren seurakunta	27,0	27,0	27,0	27,0	27,0	27,0
Johannes församling	28,4	28,4	28,4	28,4	28,4	28,4
Matteus församling	10,4	10,4	10,4	10,4	10,4	10,4
Petrus församling	14,8	14,8	14,8	14,8	14,8	14,8
YHTEENSÄ	558,5	547,5	540,0	534,0	529,0	527,0

Yhteiset palvelut	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Luottamuselimet	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5
Sisäinen tarkastus	2	2	2	2	2	2
Yhtymän johtajan toimisto	3,8	3,8	3,8	3,8	3,8	3,8
Hallinto-osasto	56,7	56,5	56,5	55,5	55,5	55,5
Henkilöstöosasto	19,6	18	18	18	17	17
Yhteinen seurakuntatyö	114,8	110,1	98,4	87,8	87,8	87,8
Viestintä	10,8	10,8	10,8	10,8	10,8	10,8
Mediatoimitus	17,19	17,19	17,19	17,19	17,19	17,19
Kiinteistöosasto	57,7	58,3	55,3	53,2	53,2	53,2
Kiinteistöosasto/hautaustoimi	203,65	200,65	197,65	195,65	195,65	195,65
YHTEENSÄ	486,7	477,9	460,2	444,4	443,4	443,4