

TOIMINTAEDELLYTYSTEN TURVAAMINEN

KYSYMYS 1

Vuotuista kokonaismäärärahaa (toimintakate) ehdotetaan leikattavan porrastetusti vuosina 2023, 2026 ja 2029, kulloinkin -8 % aiempaan tasoon nähden. Mahdollistaako porrastettu määrärahalleikkaus rakenteellisten muutosten tekemisen seurakunnassanne / yksikössänne jatkuvaa ”juustohöyläämistä” paremmin? Mihin konkreettisiin toimenpiteisiin aiotte ryhtyä vuoden 2022 aikana tulevien säästövelvoitteiden saavuttamiseksi? Mikäli ette ole valmis ehdotettuun -8 % vähennykseen, minkä näette vaihtoehtoratkaisuksi tarvittavalle talouden tasapainottamiselle? (liittyy YKN:n ehdotukseen nro 1)

Asiantuntijaryhmän vastaus:

Pidämme erittäin arvokkaana, että sekä seurakunnat että yhteisten palveluiden osastot ovat selvästi paneutuneet toimintaedellytysten turvaamissuunnitelmaan ja tehneet sen pohjalta hyviä, tärkeitä havaintoja. Moni vastaajista on myös jakanut vastauksissaan huolensa seurakuntayhtymän talousnäköistä. Muun muassa Petruksen seurakunta totesi vastauksessaan seuraavaa:

”Vi delar synen på att läget är allvarligt, och att vi inte kan leva över våra tillgångar.”
Vastauksista välittyi myös yhteisvastuun kantaminen tulevaisuuden toimintaedellytysten turvaamiseksi. Esimerkiksi yhteinen seurakuntatyö totesi vastauksessaan yksiselitteisesti sitoutuvansa säästöihin, mikäli niihin päädytään.

Porrastettu leikkaus vs. ”juustohöyläys”

Kokonaismäärärahaan tehtävien leikkausten osalta 11 seurakuntaa piti porrastettua, kolmen vuoden välein toteutettavaa määrärahalleikkausta juustohöyläperiaatetta parempana. Kuusi seurakuntaa puolestaan kannatti määrärahan vuosittaista, tasaista leikkaamista. Kolme seurakuntaa ei erikseen ottanut vastauksissaan tähän kantaa. Yhteisten palveluiden osastoista kolme kannatti porrastettua määrärahalleikkausta. Loput eivät yksilöineet kantaansa suoraan tästä näkökulmasta tarkasteltuna.

Herttoniemen seurakunta ehdotti pientä joustoa leikkauksen vuosittaiseen toteuttamiseen, jolloin talouden pitkäjänteinen suunnittelu olisi helpompaa. Kannelmäen seurakunta puolestaan ehdotti, että leikkauksia ei lyötäisi lukkoon liian pitkällä aikavälillä, vaan että niitä tulisi voida tarkastella tilanteen kehittyessä.

Kumulatiiviset säästöt ja kumulatiivinen alijäämä

Malmin ja Vuosaaren seurakunnat ovat todenneet pitävänsä tärkeänä, että seurakunnilla säilyy kumulatiivisten säästöjen kerryttämisoikeus. Vuosaaren seurakunta on lisäksi

korostanut, että seurakunnilla tulee säilyä päätösoikeus kumulatiivisten säästöjen käyttökohteista ja –aikatauluista.

Kumulatiivisten säästöjen käyttöoikeuden tärkeys on korostunut myös lausuntokierroksen aikana järjestetyissä kioskityöskentelyissä. Esiitettyjen näkökulmien pohjalta voidaan pitää perusteltuna, että kumulatiivisten säästöjen käyttöoikeus säilytetään seurakunnilla ja yhteisellä seurakuntatyöllä myös jatkossa. Lisäksi näillä on oikeus päättää säästöjen käyttökohteista ja –aikataulusta. Näin ollen perustelevien muistioiden sivulla 57 olevissa avoimissa kysymyksissä esitetty selvitys kumulatiivisten säästöjen käyttö- ja kartuttamisoikeudesta voidaan katsoa käsitellyksi.

Sen sijaan kokonaismäärärahan suuruudesta päätettäessä tulisi samalla tehdä linjaus oikeudesta kumulatiivisen alijäämän tekemiseen. Määrärahat tulevat väistämättä supistumaan tulevina vuosina pysyvästi, jolloin rakenteellisten muutosten tekeminen on välttämätöntä, eikä toistuvaa alijäämää tilanteessa, jossa kumulatiiviset säästöt on jo käytetty, voida hyväksyä. Tilanteessa, jossa seurakunta tai yhteinen seurakuntatyö laatii alijäämäisen talousarvion, jota aiempien vuosien kumulatiiviset ylijäämät eivät riitä kattamaan, tulee talousarvion laatijan esittää samalla erillinen suunnitelma siitä, miten syntyvä kumulatiivinen alijäämä saadaan katettua talousarviovuotta seuraavien kolmen vuoden aikana. Kyseisten kolmen vuoden talousarvioiden tulee kaikkien olla ylijäämäisiä. Vastaavasti tilanteessa, jossa seurakunnan tai yhteisen seurakuntatyön tilinpäätöstoteuma ylittää talousarvion ja kumulatiiviset säästöt eivät riitä ylityksen kattamiseen, tulee ko. toimijan laatia tuolloin suunnitelma kumulatiivisen alijäämän kattamiseksi seuraavien kolmen vuoden aikana. Myös tässä tilanteessa kolmen seuraavan talousarvion tulee ko. toimijan osalta olla ylijäämäisiä.

Kirkollisveron korottaminen?

Kuusi vastaajaa oli nostanut lausunnossaan esiin mahdollisuuden kirkollisveron korottamiselle, osaratkaisuna talouden tasapainottamiselle. Tämän osalta lienee tarpeellista selvittää kevään 2022 aikana, minkälaisia vaikutuksia kirkollisveroprosentin nostolla on ollut niissä suuremmissa seurakuntatalouksissa, joissa veroprosenttia on viime vuosina korotettu.

Tuotot, testamentit ja sijoitusomaisuus

Varainhankinnan tehostamisen ja tuottojen lisäämisen merkitys nousi esiin ilahduttavan monissa lausunnoissa. Tuomiokirkkoseurakunta pitää tuottojen kasvattamista ehdottoman tärkeänä talouden tasapainottamistekijänä. Haagan seurakunta kannusti hyödyntämään seurakuntayhtymän sijoitusomaisuuksien tuottoa nykyistä aktiivisemmin. Roihuvuoren seurakunta puolestaan nostaa esiin seurakuntayhtymän sijoitustoiminnan riskitason sekä tuotto-odotuksien uudelleenarvioinnin.

Lauttasaaren seurakunnan lausunnossa korostuu testamenttilahjoitusten käytön tehostaminen, muun muassa niin, että pääoman tuoton lisäksi uskallettaisiin jatkossa käyttää myös varsinaista lahjoituspääomaa. Yhteinen kirkkoneuvosto onkin käynnistänyt jo tämän pohjalta erillisen selvitystyön, jonka tarkoituksena on laatia testamentti- ja lahjoitusrahastojen eettiset ohjeet. Työn on määrä valmistua 31.3.2022 mennessä.

Osalla vastaajista oli jo konkreettisia ajatuksia siitä, mihin toimenpiteisiin he aikovat ryhtyä vuoden 2022 aikana, tulevien säästövelvoitteiden saavuttamiseksi. Osa vastaajista kuitenkin koki tämän vielä tässä vaiheessa vaikeaksi kysymykseksi, sekä säästöjen toteuttamisaikataulun näkökulmasta että myös siitä syystä, että rakenteelliset ratkaisut edellyttävät lähes väistämättä yhteistoimintaneuvotteluiden toteuttamista. Tähän kaivattiin konkreettista tukea. Osa vastaajista myös ilmaisi huolensa siitä, että säästöjä on tehty jo usean vuoden ajan ja uusien säästöjen löytäminen tulee olemaan haastavaa.

Muutamit vastaajista nostavat esiin näkökulman, jonka mukaan säästövelvoitteita ei voida kohdistaa lakisääteisiin toimintoihin. Muun muassa kiinteistöosaston lausunnossa todetaan, että toimintamäärärahojen leikkaaminen ei ole hautaustoimen kohdalla mahdollista. Säästötavoitteiden toteuttamiseksi joudutaan todellisuudessa kuitenkin käymään myös kaikki lakisääteiset toiminnot läpi, kuvaamaan niiden prosessit yksityiskohtaisesti ja etsimään niistä tehostamismahdollisuuksia. Hautaustoimen osalta harkittavaksi täytynee ottaa myös erilaisten taksojen korottaminen.

Kysymys 2

Onko ehdotus kokonaismäärärahan jaosta mielestänne kokonaisuutena onnistunut? Mikäli ei, mitä toivoisitte siinä muutettavan ja miksi? (liittyy YKN:n ehdotukseen nro 4)

Asiantuntijaryhmän vastaus: (täydennykset YKN:n 4.11.2021 materiaaliin verrattuna merkitty **sinisellä värillä**).

Kokonaismäärärahan jakoon liittyen useissa lausunnoissa pohdittiin, miksi kokonaismäärärahan jaon määrittämiseen on ryhdytty ennen päätöksiä työnjaon kehittämisestä. Esimerkiksi Oulunkylän seurakunnan lausunnossa todettiin, että jakoehdotuksen arviointi edellyttäisi tarkempaa tietoa siitä, mikä tulee olemaan yhtymän ja seurakuntien keskinäinen, perussääntöön kirjattu työnjako. Toisaalta osassa lausuntoja myös ymmärrettiin, että talouden tasapainottamistoimenpiteet on välttämätöntä aloittaa jo vuoden 2023 talousarviosta alkaen, eikä kaikkia työnjaon yksityiskohtia ole tuohon mennessä ehditty linjata.

Kallion seurakunta totesi lausunnossaan, että edellisellä säästökierroksella seurakuntayhtymään kohdistuneet säästöt ovat jääneet tekemättä ja tästä syystä seurakunnissa ei ole vahvaa luottamusta yhteiseen säästöprosessiin. Säästösuunnitelman aktiivista seuraamista ja siitä raportoimista pidettiin nyt käynnistyvässä talouden tasapainotuksessa erittäin tärkeänä. Myös Malmin seurakunta nosti säästösuunnitelman seuraamisen tärkeyden lausunnossaan esiin. Nämä näkökulmat on syytä huomioida johdon raportoinnin jatkuvassa kehittämisessä.

Säästövelvoitteiden toteutumattomuus yhteisissä palveluissa korostui myös toimintaedellytysten turvaamissuunnitelman laatimisen yhteydessä käydyissä keskusteluissa. Toimintakulttuurin muutos –prosessissa määriteltynä tavoitteena oli kohdistaa 3 % leikkaus vuoden 2016 talousarvioon (vuoteen 2015 verrattuna), 5 %

leikkaus vuoden 2017 talousarvioon (vuoteen 2016 verrattuna) ja 7 % leikkaus vuoden 2018 talousarvioon (vuoteen 2017 verrattuna). Kokonaissäästötavoite toimintakatteessa oli 15 milj. euroa. Oheinen taulukko kuvaa sen, että asetetut säästövelvoitteet saatiin toteutumaan jo vuoden 2017 tilinpäätöksessä. Tuolloin seurakunnat olivat säästäneet [toimintakatteestaan](#) 10,7 % vuoden 2015 tilinpäätökseen verrattuna ja yhteiset palvelut peräti 28,2 %. Vuonna 2018 säästötavoitteesta luovuttiin ja toimintakatetta kasvatettiin merkittävästi aiemmasta, myönnetyn lisämäärärahan avulla. Joka tapauksessa myös verrattaessa vuoden 2020 tilinpäätöslukuja vuoden 2015 tilinpäätökseen, on seurakunnissa syntynyt säästöä 4,0 % ja yhteisissä palveluissa 10,8 %. Näin ollen huoli siitä, että yhteiset palvelut eivät olisi säästäneet samassa määrin kuin seurakunnat, on aiheeton. Yhteiset palvelut ovat säästäneet seurakuntia enemmän sekä varsinaisen talouden tasapainotussuunnitelman aikana että myös koko kauden 2015–2020 tarkastelujaksolla. [Osa toimintakateen paranemisesta selittyi kertaluonteisilla toimintatuotoilla sekä lisäksi käyttötaloussiirtojen määrässä tapahtuneilla vaihteluilla eri vuosien välillä.](#)

TILINPÄÄTÖSVERTAILU

1 000 €	TP 2015	TP 2016	TP 2017	muutos € 2015-2017	%-muutos	TP 2018	TP 2019	TP 2020	muutos € 2015-2020	%-muutos
Yhtymän yksiköt	-36 492	-31 090	-26 201	-10 291	-28,2 %	-30 405	-33 789	-32 562	-3 930	-10,8 %
Seurakunnat	-51 471	-50 053	-45 965	-5 506	-10,7 %	-45 970	-49 826	-49 436	-2 036	-4,0 %
Yhteensä	-87 963	-81 143	-72 166	-15 797	-18,0 %	-76 375	-83 615	-81 998	-5 965	-6,8 %

Osuus kokonaismäärärahasta

Yhtymän yksiköt	41,5 %	38,3 %	36,3 %	39,8 %	40,4 %	39,7 %
Seurakunnat	58,5 %	61,7 %	63,7 %	60,2 %	59,6 %	60,3 %

Toimintakulttuurin muutos –hankkeen säästötavoitteet ovat suurelta osin toteutuneet myös tarkasteltaessa asiaa talousarvioiden kautta. Vuoden 2017 talousarvio oli vuoden 2015 talousarvioon nähden 9,2 % pienempi seurakunnissa ja 8,8 % pienempi yhteisissä palveluissa. Edelleen vuoden 2018 talousarvio oli 14,0 % vuoden 2015 talousarviota pienempi seurakuntien ja peräti 17,7 % pienempi yhteisten palveluiden osalta. Näin ollen myöskään talousarvioluvut eivät selitä yleistä huolta siitä, että yhteiset palvelut eivät olisi tehneet omaa osuuttaan asetetuissa vuosien 2016–2018 säästövelvoitteissa.

TALOUSARVIOVERTAILU

1 000 €	TA 2015	TA 2016	TA 2017	muutos € 2015-2017	%-muutos	TA 2018	TA 2019	TA 2020	muutos € 2015-2020	%-muutos	TA 2021	TA 2022
Yhtymän yksiköt	-38 619	-35 133	-35 208	-3 411	-8,8 %	-31 797	-34 010	-41 366	2 767	7,2 %	-39 702	-40 245
Seurakunnat	-53 512	-51 271	-48 584	-4 948	-9,2 %	-48 008	-49 666	-49 064	-4 448	-8,3 %	-47 520	-46 358
Yhteensä	-92 131	-86 404	-83 792	-8 359	-9,1 %	-77 805	-83 676	-90 450	-1 681	-1,8 %	-87 222	-86 603

Osuus kokonaismäärärahasta

Yhtymän yksiköt	41,9 %	40,7 %	42,0 %	40,9 %	40,6 %	45,8 %	45,5 %	46,5 %
Seurakunnat	58,1 %	59,3 %	58,0 %	59,1 %	59,4 %	54,2 %	54,5 %	53,5 %

Yksi syy ilmenneen huolen taustalla saattaa liittyä vuoden 2020 talousarviolukuihin. Niissä yhteisten palveluiden toimintakate on kasvanut peräti 21,7 % vuoden 2019 talousarvioon nähden, kun seurakunnissa toimintakate on vastaavasti pienentynyt 1,2 %. Suuren muutoksen taustalla on monta yksittäistä tekijää, mukaan lukien suorituslisän käyttöönotto (0,66 milj. euroa), yhteisen seurakuntatyön (0,79 milj. euroa) ja kiinteistötoimen (2,6 milj. euroa) vuotta 2019 suurempi budjetointi, muiden yhteisten seurakunnallisten tehtävien (mm. TKM ja kehittämisraha) budjetointi 3,36 milj. euroa aiempaa suurempana sekä uuden kehittämismäärärahan (1,0 milj. euroa) käyttöönotto. Vuosi 2020 kuitenkin toteutui yhteisten palveluiden osalta huomattavasti talousarviota maltillisempana, tilinpäätöksen

toteuman ollessa peräti 8,8 milj. euroa eli noin 21,3 % alle talousarvion. Seurakuntien vuoden 2020 toteuma ylitti alkuperäisen talousarvion noin 0,8 %.

Vuoden 2021 (alkuperäinen) talousarvio on yhteisten palveluiden osalta 4,1 % ja seurakuntien osalta 3,1 % vuoden 2020 talousarviota pienempi. Vuoden 2022 talousarviossa yhteisten palveluiden talousarvio-osuus on jälleen kasvanut, johtuen kuitenkin lähinnä kertaluonteisista kustannuksista, kuten seurakuntavaalikampanjasta sekä aiempien vuosien käyttämättä jääneiden projektirahoitusten budjetoimisesta täysimääräisesti käytettäväksi vuoden 2022 aikana. Huomattakoon, että eri vuosien talousarvioluvut eivät ylipäänsä ole täysin vertailtavissa keskenään, koska kehyksen lisäksi talousarviot sisältävät usein myös kumulatiivisten säästöjen käyttöä seurakuntien sekä yhteisen seurakuntatyön osalta.

Oikaistu vuoden 2022 kehys, ilman edellä lueteltuja kertaluonteisia eräiä sekä kumulatiivisten säästöjen käyttöä, osoittaa seurakuntien osuuden kokonaismäärärahasta olevan 53,34 %, yhteisten palveluiden 44,70 % sekä niin sanotun tarveharkintaisen määrärahan 1,96 %. Diakoniamäärärahasta sekä kehittämismäärärahasta koostuva tarveharkintainen määräraha on aiempina vuosina sisällynyt yhteisten palveluiden määrärahaosuuteen. Diakoniamäärärahalla katetaan seurakuntien ja yhteisen seurakuntatyön toteuttamia diakoniahankkeita. Kehittämismääräraha on vuonna 2022 varattu Rohkeasti yhdessä –prosessin täytäntöönpanon toteuttamiseen. Vuodesta 2023 alkaen tarveharkintaisesta määrärahasta esitetään myönnettävän määrärahaa seurakunnille ja yhteisille palveluille esimerkiksi tietyn kehityshankkeen tai –projektin toteuttamiseen tai yllättävän, ennalta arvaamattoman menoerän kattamiseen. Edelleen tarveharkintaisesta määrärahasta osoitettaisiin jatkossakin varoja seurakunnissa ja yhteisissä palveluissa toteutettaviin diakoniatyön hankkeisiin.

Suorituslisään varatut rahat on kohdistettu [vuoden 2022](#) oikaistussa kehyksessä laskennallisesti seurakuntien ja yhteisten palveluiden kesken, niiden henkilöstömäärien suhteessa. Vieraskielisen työn erityisistä on kohdistettu osaksi seurakuntien osuutta.

Kun seurakuntien ja yhteisen seurakuntatyön tilamäärärahat korjataan vastaamaan niin sanotun Vantaan mallin sisäisiä vuokria, muodostuu seurakuntien kokonaismäärärahan osuudeksi vuoden 2022 oikaistusta kehyksestä 53,18 % ja yhteisten palveluiden 44,86 %, tarveharkintaisen määrärahan osuuden säilyessä edellä esitetyllä tasollaan, eli 1,96 prosentissa.

Perustelevien muistioiden sivulla 37 esitettyyn taulukkoon nähden edellä mainituissa prosenttiosuuksissa on huomioitu seuraavat korjaukset:

- vuoden 2022 kehys on muokattu vastaamaan yhteisen kirkkoneuvoston 7.10.2021 kokouksessaan hyväksymää korjattua kehystä (toimintakatteessa vähennystä 0,379 milj. euroa)
- oikaistu kehys on muuttunut em. korjauksen myötä niin, että yhteisten palveluiden prosenttiosuus on laskenut 45,11 prosentista 44,86 prosenttiin (laskua 0,25 prosenttiyksikköä)
- kyseinen 0,25 prosenttiyksikön lasku on lisätty seurakuntien vuoden 2023 prosenttiosuuteen, yhdessä alkuperäisen taulukon mukaisen ”seurakunnille osoitettavat varat”-osuuden (0,70 %) kanssa: $52,90 + 0,70 + 0,25 = 53,85$ %
- vastaavasti yhteisten palveluiden vuoden 2023 prosenttiosuutta on laskettu 44,00 prosentista 43,75 prosenttiin (vähennystä siis 0,25 prosenttiyksikköä)

	Kehys 2022		Kehys 2022, oikaistu *)	
	€	%	€	%
SEURAKUNNAT	44 670 000 €	53,06 %	44 250 000 €	53,18 %
- palkka- ja toimintamääräraha	31 353 000 €		31 353 000 €	
- tilamääräraha	12 614 000 €		12 429 000 €	
- diakoniamääräraha	635 000 €		0 €	
- suorituslisät	0 €		400 000 €	
- vieraskielisen työn erityislisä	68 000 €		68 000 €	
- rovastikunnallinen pooliraha	0 €		0 €	
YHTEISET PALVELUT	39 513 000 €	46,94 %	37 326 000 €	44,86 %
- palkka- ja toimintamääräraha	35 955 000 €		35 955 000 €	
- tilamääräraha (YSKÄ)	1 040 000 €		1 131 000 €	
- seurakuntavaalit	878 000 €		0 €	
- kehittämismääräraha	1 000 000 €		0 €	
- suorituslisät	640 000 €		240 000 €	
TARVEHARKINTAINEN MÄÄRÄRAHA	0 €	0,00 %	1 635 000 €	1,96 %
- kehittämismääräraha	0 €		1 000 000 €	
- diakoniamääräraha	0 €		635 000 €	
YHTEENSÄ:	84 183 000 €	100,00 %	83 211 000 €	100,00 %

Roihuvuoren seurakunta toteaa lausunnossaan pitävänsä tervetulleena tavoitetta lisätä seurakuntien osuutta kokonaismäärärahojen jaossa. Myös muun muassa Tuomiokirkkoseurakunnan lausunnossa todetaan, että kokonaisuutena hyvä suunta on se, että leikkauksia on kohdistettu tietoisesti vahvemmin yhteisiin palveluihin kuin seurakuntiin.

Petruksen seurakunta ehdottaa lausunnossaan, että yhteisissä palveluissa tehtäisiin suurempi säästö vuodesta 2026 alkaen. Seurakuntien osuus kokonaismäärärahasta tulisi lausunnon mukaan säilyttää vähintään 60 prosentissa. Seurakuntayhtymän tulisi tehdä leikkauksia radikaalimmin yhteisissä palveluissa, erityisesti yhteisessä seurakuntatyössä, ja panostaa seurakuntiin.

Samoilla linjoilla on muun muassa Oulunkylän seurakunta todetessaan lausunnossaan muun muassa seuraavaa: "...yhtymän ja seurakuntien välistä työnjakoa tulee muuttaa siten, että yhtymä on aidosti tukipalveluista vastaava organisaatio ja seurakunnat hoitavat helsinkiläisen hengellisen työn... osa erityistehtävistä on luonteva hoitaa delegoidusti yhdessä sovittujen mallien ja tehtävänjakojen mukaisesti. Osin keskitetysti, osin yhteistoiminnassa yhteisen seurakuntatyön ja seurakuntien kanssa. Näistä tehtävien päätösten ja sopimusten yhteydessä on myös tarkistettava yhtymän ja seurakuntien välistä rahanjakomallia siten, että se vastaa tehtävänjakoa..."

Useissa lausunnoissa puolletaan ajatusta siitä, että yhteisten palveluiden osuutta kokonaismäärärahasta tulisi pienentää. Osassa lausuntoja jopa ehdotetaan, että seurakunnille jaettaisiin kokonaismäärärahasta peräti 65 % ja yhteisille palveluille vain 35 %. Esimerkiksi Kannelmäen seurakunnan lausunnossa todetaan: "Jos hengellinen työ

palautettaisiin tehtäväksi seurakunnissa, ehdotettu kokonaismäärärahan jakosuhte voisi olla 65 % seurakunnille ja 35 % seurakuntayhtymälle.”

Herttoniemen seurakunta on lausunnossaan esittänyt harkittavaksi, että vuonna 2011 yhdistyneet seurakunnat saisivat jo aiemmin tehtyjen säästöjen perusteella jonkinlaisen helpotuksen määrärahojen leikkauksista. Koska kyseisistä liitoksista on kuitenkin kulunut nyt ehdotettujen säästötoimenpiteiden aloitushetkellä eli vuonna 2023 jo 12 vuotta, ja koska kyseisten 12 vuoden aikana on ehditty tehdä jo useampikin talouden tasapainottomuustoimenpide, ei vuoden 2011 liitoksiin yltävää kompensatiomallia voitane enää pitää perusteltuna eikä myöskään seurakuntia tasapuolisesti kohtelevana.

Kaikista toimintaedellytysten turvaamissuunnitelmassa tehdyistä talousehdotuksista eniten vastustusta on herättänyt ehkäpä ehdotus niin sanotusta rovastikunnallisesta poolirahoituksesta. Peräti kahdeksan seurakuntaa ilmoitti lausunnoissaan vastustavansa poolirahoituksen käyttöönottoa. Mallia kannatettiin neljän seurakunnan sekä lisäksi viestinnän lausunnoissa.

Haagan seurakunta näki rovastikunnallisen poolirahoituksen toteutukseltaan ongelmallisena siitä näkökulmasta, että se loisi yhden uuden hallinnollisen ja vallankäytön tason jo ennestään monitasoiseen rakenteeseen. Kallion seurakunta ehdottaa lausunnossaan, että poolirahoitusta vastaava rahaosuus siirrettäisiin suoraan seurakunnille jaettaviin määrärahoihin. Samoilla linjoilla on muun muassa Vuosaaren seurakunta. Tuomiokirkkoseurakunta puolestaan toteaa lausunnossaan, että rovastikunnan seurakuntien jo nyt yhdessä toteuttama työ onnistuu hyvin ilman kyseistä hallinnon väliporrasta.

Toisaalta rovastikunnallinen poolirahoitus saa myös kannatusta. Töölön seurakunnan lausunnossa todetaan: ”Rovastikunnallinen poolirahoitus lisää ja monipuolistaa taloudellisen ohjausvaikutuksen muodossa Rohkeasti yhdessä –periaatteen ilmentymistä seurakuntien välisessä yhteistyössä ja poolirahoituksen asteittainen lisääminen vahvistaa yhdessä tehtävää seurakuntatyötä.” Paavalin seurakunta kannattaa poolirahoituksen käyttöä, koska se mahdollistaa strategiset ratkaisut ja projektit esimerkiksi diakoniassa. Lauttasaaren seurakunta puolestaan toteaa: ”Eryteisesti tarvitaan entistä paremman yhteistyön mahdollistavia rahoitusmalleja ja rakenteita, jotka edistävät kirkollisten organisaatioiden välistä yhteistyötä. Tämän vuoksi kannatamme ehdotuksia, jotka lisääisivät alueellisen yhteistyön ns. poolirahoitusta.”

Koska joka tapauksessa merkittävä osa seurakunnista vastustaa rovastikunnallisen poolirahoituksen käyttöönottoa, lienee perusteltua ottaa harkintaan myös [seuraavat vaihtoehdot](#):

1. Rovastikunnallisen poolirahoituksen käyttöönotosta luovuttaisiin vielä tässä vaiheessa ja poolirahoitukseen esitetyt varat jaettaisiin seurakuntien kesken, seurakunnille osoitettavan määrärahan yleisten jakoperusteiden mukaisesti. Mikäli tähän vaihtoehtoon päädyttäisiin, voitaisiin poolirahoitus tarvittaessa / kiinnostuksen kasvaessa ottaa myöhemmin suunnittelukauden 2023–2030 aikana käyttöön suhteellisen helposti, erottamalla sille sopivaksi katsottava osuus seurakunnille osoitettavasta kokonaismäärärahasta, ennen seurakuntien välisen määrärahaajaon toteuttamista. Käyttöönotto ei näin edellyttäisi kokonaismäärärahan jakoperusteiden muuttamista vaan se voitaisiin toteuttaa pienellä lisäyksellä / täydennyksellä seurakunnille osoitettavan määrärahan hyväksytyihin jakoperusteisiin.

2. Seurakuntien välistä yhteistyötä pyrittäisiin lisäämään kehittämällä kokeiluluonteisesti kaudelle 2023-2025 malli, jossa rovastikunnille osoitettaisiin erityistä yhteistyötä edistävää kehittämisrahaa. Rovastikuntien seurakuntien seurakuntaneuvostot voisivat kukin nimetä kolme edustajaa toimitukseen, joka päättäisi kehittämisrahan käytöstä. Seurakuntaneuvostot voisivat myös ohjeistaa edustajiaan etukäteen.

Tarveharkintaisen määrärahan osalta muutamissa lausunnoissa tuotiin esiin aiemmin käytössä olleen Sponssi ja potti –mallin heikkouksia, peilaten niitä nyt esitettyyn tarveharkintaisen määrärahan malliin. Malmin seurakunta totesi yleisesti, että sisäisen hankehakujärjestelmän ja kaikenlaisen erillisrahoituksen tulee olla erittäin vähäistä. Vuosaaren seurakunta kiinnitti lausunnossaan huomiota siihen, että tarveharkintaisen määrärahan osuus kasvaa esityksessä vuosien mittaan. Edelleen Vuosaaren lausunnossa todettiin, että koska yhteinen kirkkoneuvosto päättää kyseisen määrärahan jakamisesta, on riskinä se, että määräraha ei jakaudu tasapuolisesti vaan rahat tulevat suurelta osin suuntautumaan yhteisten toimintojen projekteihin. Tuomiokirkkoseurakunnan lausunnossa todettiin, että yllättäviin tarpeisiin sekä yhteisille palveluille tarkoitettuihin projekteihin riittää hyvin 0,5 milj. euroa vuosittain.

Vartiokylän seurakunta esitti lausunnossaan, että kehittämishankkeiden tulisi aina kytkeytyä vähintään yhteen tai kahteen seurakuntaan, mikäli yhtymän toimija toimii hakijana. Viestinnän lausunnossa pidettiin tarveharkintaista määrärahaa sekä yhteistyötä lisäävää rovastikunnallista osuutta erityisen hyvänä, todeten vielä erikseen, että tarveharkintaisen määrärahan osuutta tulisi lisätä, koska se korreloisi toiminnan vaikuttavuuden kanssa.

Asiantuntijaryhmän perusteluna tarveharkintaisen määrärahan prosentuaalisen osuuden kasvattamiselle vuosien 2023–2030 aikana on ollut yleisesti tunnettu periaate siitä, että muutosprosessien yhteydessä on erityisen tärkeää panostaa tutkimukseen ja kehittämiseen. Koska osa seurakunnista on kuitenkin nähnyt tärkeänä, että tarveharkintaisen määrärahan osuus olisi mahdollisimman pieni, lienee perusteltua ottaa harkintaan myös seuraavat vaihtoehdot:

1. Tarveharkintaisen määrärahan prosentuaalista osuutta ei kasvatettaisi nykytasosta vuosien 2023–2025 aikana, jolloin ko. määrärahan euromäärä tosiasiallisesti pieneneisi kokonaismäärärahan leikkauksen myötä (kts. jäljempänä vaihtoehtolaskelmat 1 ja 2).
2. Tarveharkintaisen määrärahan euromäärä pidettäisiin nykytasolla vuosien 2023–2025 aikana (kts. jäljempänä vaihtoehtolaskelma 3).

Yhteisten palveluiden kokonaismäärärahan pienentämistä koskevien ehdotusten pohjalta yhteiselle kirkkoneuvostolle laadittiin 4.11.2021 kokoukseen kaksi vaihtoehtoista laskelmaa kokonaismäärärahan jaosta vuosina 2023–2025, vertailuna Rohkeasti yhdessä –loppuraportissa tehdylle kokonaismäärärahan jakoehdotukselle. Vertailulaskelmissa rovastikunnalliseen poolirahoitukseen ehdotetut varat siirrettiin kokeiluluonteisesti seurakuntien palkka- ja toimintamäärärahaan ja tarveharkintaisen määrärahan prosentuaalista osuutta pienennettiin alkuperäiseen ehdotukseen nähden.

Alkuperäinen, tarkennettu laskelma:

MÄÄRÄRAHAJAON MUUTOS, ALKUPERÄINEN (TARKENNETTU)

jaettava kokonaismääräraha	v. 2022 84 183 000 €	v. 2022 oik. 83 211 000 €	v. 2023 76 554 120 € leikkaus 8 %	v. 2024 76 554 120 €	v. 2025 76 554 120 €
----------------------------	-------------------------	------------------------------	---	-------------------------	-------------------------

	leikkaus 2023 vs 2022 %	leikkaus 2024 vs 2023 %	leikkaus 2025 vs 2024 %	leikkaus 2025 vs 2022 %	leikkaus 2025 vs 2022 €
seurakunnat	-5,04 %	0,00 %	0,00 %	-6,84 %	-3 025 606 €
yht. palvelut	-10,27 %	0,00 %	0,00 %	-10,27 %	-3 833 573 €
tarvehark. m.	12,37 %	0,00 %	0,00 %	12,37 %	202 299 €

	Kehys 2022		Kehys 2022, oikaistu*)		2023		2024		2025	
	€	%	€	%	€	%	€	%	€	%
SEURAKUNNAT	44 670 000 €	53,06 %	44 250 000 €	53,18 %	41 224 394 €	53,85 %	41 224 394 €	53,85 %	41 224 394 €	53,85 %
- palkka- ja toimintamääräraha	31 353 000 €		31 353 000 €		40 308 074 €		40 308 074 €		40 308 074 €	
- tilämääräraha	12 814 000 €		12 429 000 €		0 €		0 €		0 €	
- diakoniamääräraha	635 000 €		0 €		0 €		0 €		0 €	
- suorituslisät	0 €		400 000 €		380 000 €		380 000 €		380 000 €	
- vieraskielisen työn erityisiä	68 000 €		68 000 €		68 000 €		68 000 €		68 000 €	
- rovastikunnallinen pooliraha	0 €		0 €		470 320 €		470 320 €		470 320 €	
YHTEISET PALVELUT	39 513 000 €	46,94 %	37 326 000 €	44,86 %	33 492 428 €	43,75 %	33 492 428 €	43,75 %	33 492 428 €	43,75 %
- palkka- ja toimintamääräraha	35 955 000 €		35 955 000 €		33 264 428 €		33 264 428 €		33 264 428 €	
- tilämääräraha (YSKÄ)	1 040 000 €		1 131 000 €		0 €		0 €		0 €	
- seurakunta vaalit	878 000 €		0 €		0 €		0 €		0 €	
- kehittämismääräraha	1 000 000 €		0 €		0 €		0 €		0 €	
- suorituslisät	640 000 €		240 000 €		228 000 €		228 000 €		228 000 €	
TARVEHARKINTAINEN MÄÄRÄRAHA	0 €	0,00 %	1 635 000 €	1,96 %	1 837 299 €	2,40 %	1 837 299 €	2,40 %	1 837 299 €	2,40 %
- kehittämismääräraha	0 €		1 000 000 €							
- diakoniamääräraha	0 €		635 000 €							
YHTEENSÄ:	84 183 000 €	100,00 %	83 211 000 €	100,00 %	76 554 120 €	100,00 %	76 554 120 €	100,00 %	76 554 120 €	100,00 %

Vaihtoehtolaskelma 1

MÄÄRÄRAHAJAON MUUTOS, VAIHTOEHTO 1 (-0,5 %-YKSIKKÖÄ)

jaettava kokonaismääräraha	v. 2022 84 183 000 €	v. 2022 oik. 83 211 000 €	v. 2023 76 554 120 € leikkaus 8 %	v. 2024 76 554 120 €	v. 2025 76 554 120 €
----------------------------	-------------------------	------------------------------	---	-------------------------	-------------------------

	leikkaus 2023 vs 2022 %	leikkaus 2024 vs 2023 %	leikkaus 2025 vs 2024 %	leikkaus 2025 vs 2022 %	leikkaus 2025 vs 2022 €
seurakunnat	-5,07 %	0,02 %	0,01 %	-4,24 %	-1 877 295 €
yht. palvelut	-10,27 %	-1,14 %	-1,16 %	-12,32 %	-4 599 114 €
tarvehark. m.	-11,04 %	0,00 %	0,00 %	-11,04 %	-180 472 €

	Kehys 2022		Kehys 2022, oikaistu*)		2023		2024		2025	
	€	%	€	%	€	%	€	%	€	%
SEURAKUNNAT	44 670 000 €	53,06 %	44 250 000 €	53,18 %	41 607 164 €	54,35 %	41 989 935 €	54,85 %	42 372 705 €	55,35 %
- palkka- ja toimintamääräraha	31 353 000 €		31 353 000 €		41 159 164 €		41 541 935 €		41 924 705 €	
- tilämääräraha	12 814 000 €		12 429 000 €		0 €		0 €		0 €	
- diakoniamääräraha	635 000 €		0 €		0 €		0 €		0 €	
- suorituslisät	0 €		400 000 €		380 000 €		380 000 €		380 000 €	
- vieraskielisen työn erityisiä	68 000 €		68 000 €		68 000 €		68 000 €		68 000 €	
- rovastikunnallinen pooliraha	0 €		0 €		0 €		0 €		0 €	
YHTEISET PALVELUT	39 513 000 €	46,94 %	37 326 000 €	44,86 %	33 492 428 €	43,75 %	33 109 657 €	43,25 %	32 726 886 €	42,75 %
- palkka- ja toimintamääräraha	35 955 000 €		35 955 000 €		33 264 428 €		32 881 657 €		32 498 886 €	
- tilämääräraha (YSKÄ)	1 040 000 €		1 131 000 €		0 €		0 €		0 €	
- seurakunta vaalit	878 000 €		0 €		0 €		0 €		0 €	
- kehittämismääräraha	1 000 000 €		0 €		0 €		0 €		0 €	
- suorituslisät	640 000 €		240 000 €		228 000 €		228 000 €		228 000 €	
TARVEHARKINTAINEN MÄÄRÄRAHA	0 €	0,00 %	1 635 000 €	1,96 %	1 454 528 €	1,90 %	1 454 528 €	1,90 %	1 454 528 €	1,90 %
- kehittämismääräraha	0 €		1 000 000 €							
- diakoniamääräraha	0 €		635 000 €							
YHTEENSÄ:	84 183 000 €	100,00 %	83 211 000 €	100,00 %	76 554 120 €	100,00 %	76 554 120 €	100,00 %	76 554 120 €	100,00 %

Vaihtoehtolaskelma 2

MÄÄRÄRAHAJAON MUUTOS, VAIHTOEHTO 2 (-1,0 %-YKSIKKÖÄ)

	v. 2022	v. 2022 oik.	v. 2023	v. 2024	v. 2025
jaettava kokonaismääräraha	84 183 000 €	83 211 000 €	76 554 120 €	76 554 120 €	76 554 120 €
			leikkaus 8 %		

	leikkaus 2023 vs. 2022 %	leikkaus 2024 vs. 2023 %	leikkaus 2025 vs. 2024 %	leikkaus 2025 vs. 2022 %	leikkaus 2025 vs. 2023 %
seurakunnat	-5,97 %	1,04 %	1,01 %	-2,51 %	-1 111 753 €
yhte. palvelut	-10,27 %	-2,29 %	-2,34 %	-14,37 %	-5 364 655 €
tarvehark. m.	-11,04 %	0,00 %	0,00 %	-11,04 %	-180 472 €

	Kehys 2022	Kehys 2022, oikaistu*)	2023	2024	2025
	€ %	€ %	€ %	€ %	€ %
SEURAKUNNAT	44 670 000 € 53,06 %	44 250 000 € 53,18 %	41 607 164 € 54,35 %	42 372 705 € 55,35 %	43 138 247 € 56,35 %
- palkka- ja toimintamääräraha	31 353 000 €	31 353 000 €	41 159 164 €	41 924 705 €	42 690 247 €
- tilämääräraha	12 614 000 €	12 429 000 €	0 €	0 €	0 €
- diakoniamääräraha	635 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €
- suorituslisät	0 €	400 000 €	380 000 €	380 000 €	380 000 €
- vieraskielisen työn erityisiä	68 000 €	68 000 €	68 000 €	68 000 €	68 000 €
- rovasikunnallinen pooliraha	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
YHTEISET PALVELUT	39 513 000 € 46,94 %	37 326 000 € 44,86 %	33 492 428 € 43,75 %	32 726 886 € 42,75 %	31 961 345 € 41,75 %
- palkka- ja toimintamääräraha	35 955 000 €	35 955 000 €	33 264 428 €	32 498 886 €	31 733 345 €
- tilämääräraha (YSKÄ)	1 040 000 €	1 131 000 €	0 €	0 €	0 €
- seurakuntaosallit	878 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €
- kehittämismääräraha	1 000 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €
- suorituslisät	640 000 €	240 000 €	228 000 €	228 000 €	228 000 €
TARVEHARKINTAINEN MÄÄRÄRAHA	0 € 0,00 %	1 635 000 € 1,96 %	1 454 528 € 1,90 %	1 454 528 € 1,90 %	1 454 528 € 1,90 %
- kehittämismääräraha	0 €	1 000 000 €			
- diakoniamääräraha	0 €	635 000 €			
YHTEENSÄ:	84 183 000 € 100,00 %	83 211 000 € 100,00 %	76 554 120 € 100,00 %	76 554 120 € 100,00 %	76 554 120 € 100,00 %

Alkuperäisessä (tarkennetussa) laskelmassa seurakuntien määrärahaa esitettiin leikattavaksi vuoden 2023 alusta alkaen 6,84 % ja yhteisten palveluiden määrärahaa 10,27 %. Tarveharkintaista määrärahaa esitettiin puolestaan kasvatettavaksi 12,37 % vuoden 2022 oikaistuun kehykseen nähden. Kokonaisleikkaukseksi muodostui näin 8,00 %. Euroissa tarkasteltuna seurakuntien leikkaus olisi ollut 3,026 milj. euroa ja yhteisten palveluiden 3,834 milj. euroa, tarveharkintaisen määrärahan kasvaessa 0,203 milj. euroa. Vuosille 2024 ja 2025 ei esitetty uusia leikkauksia vaan seuraava -8,00 % leikkaus esitettiin toteutettavaksi vuodesta 2026 alkaen.

Vaihtoehtolaskelmassa 1 on tarkasteltu sitä, miten säästövelvoitteet muuttuisivat, mikäli yhteisten palveluiden prosenttiosuudesta siirrettäisiin 0,50 prosenttiyksikköä seurakuntien osuuteen vuonna 2024 ja uudelleen vuonna 2025 (jolloin siirto olisi siis yhteensä 1,00 prosenttiyksikköä vuoden 2023 tasoon verrattuna). Edelleen tarveharkintainen määräraha laskettaisiin tasosta 2,40 % tasoon 1,90 % koko kauden 2023–2025 ajaksi ja sitä vastaava osuus eli 0,50 prosenttiyksikköä siirrettäisiin suoraan seurakuntien osuuteen.

Muutosten vaikutuksesta seurakuntien määrärahan prosenttiosuus kasvaisi porrastetusti 55,35 prosenttiyksikköön saakka vuoteen 2025 mennessä, yhteisten palveluiden prosenttiosuuden vastaavasti laskiessa 42,75 prosenttiyksikköön vuoteen 2025 mennessä. Seurakunnille kohdistuu vuonna 2023 5,97 % säästöt, mutta vuonna 2024 seurakuntien määrärahaosuus kasvaa 0,92 % ja edelleen vuonna 2025 0,91 % edellisvuoteen verrattuna. Yhteisille palveluille kohdistuu vuonna 2023 10,27 % säästöt, jotka kasvavat

edelleen 1,14 % vuonna 2024 ja vielä 1,16 % vuonna 2025. Tarveharkintaista määrärahaa leikataan vuonna 2023 11,04 %, jonka jälkeen määrärahan taso vakiinnutetaan vuosien 2024 ja 2025 ajaksi. Koko suunnitelmakauden 2023–2025 aikana seurakuntien kokonaisleikkaus on 4,24 % eli 1,877 milj. euroa, yhteisten palveluiden 12,32 % eli 4,599 milj. euroa ja tarveharkintaisen määrärahan osalta 11,04 % eli 0,180 milj. euroa.

Vaihtoehtolaskelmassa 2 on puolestaan tarkasteltu sitä, miten säästövelvoitteet muuttuisivat, mikäli yhteisten palveluiden prosenttiosuudesta siirrettäisiin 1,00 prosenttiyksikköä seurakuntien osuuteen vuonna 2024 ja uudelleen vuonna 2025 (jolloin siirto olisi siis yhteensä 2,00 prosenttiyksikköä vuoden 2023 tasoon verrattuna). Tarveharkintainen määräraha laskettaisiin vaihtoehtolaskelman 1 mukaisesti tasosta 2,40 % tasoon 1,90 % koko kauden 2023–2025 ajaksi ja sitä vastaava osuus eli 0,50 prosenttiyksikköä siirrettäisiin suoraan seurakuntien osuuteen.

Muutosten vaikutuksesta seurakuntien määrärahan prosenttiosuus kasvaisi porrastetusti 56,35 prosenttiyksikköön saakka vuoteen 2025 mennessä, yhteisten palveluiden prosenttiosuuden vastaavasti laskiessa 41,75 prosenttiyksikköön vuoteen 2025 mennessä. Seurakunnille kohdistuu vaihtoehtolaskelmassa 2 ensimmäisen vaihtoehtolaskelman tapaan vuonna 2023 5,97 % säästöt, mutta vuonna 2024 seurakuntien määrärahaosuus kasvaa 1,84 % ja edelleen vuonna 2025 1,81 % edellisvuoteen verrattuna. Yhteisille palveluille kohdistuu vuonna 2023 10,27 % säästöt, jotka kasvavat edelleen 2,29 % vuonna 2024 ja vielä 2,34 % vuonna 2025. Tarveharkintaista määrärahaa leikataan vuonna 2023 11,04 %, jonka jälkeen määrärahan taso vakiinnutetaan vuosien 2024 ja 2025 ajaksi. Koko suunnitelmakauden 2023–2025 aikana seurakuntien kokonaisleikkaus on 2,51 % eli 1,112 milj. euroa, yhteisten palveluiden 14,37 % eli 5,365 milj. euroa ja tarveharkintaisen määrärahan osalta 11,04 % eli 0,180 milj. euroa.

[Yhteisen kirkkoneuvoston 4.11.2021 kokouksessa käydyn keskustelun pohjalta on laadittu vielä kolmas vaihtoehtolaskelma.](#)

[Vaihtoehtolaskelma 3](#)

MÄÄRÄRAHAJAON MUUTOS, VAIHTOEHTO 3

	v. 2022	v. 2022 oik.	v. 2023	v. 2024	v. 2025
jaettava kokonaismääräraha	84 183 000 €	83 211 000 €	76 554 120 €	76 554 120 €	76 554 120 €
			leikkaus 8 %		

	leikkaus 2023 vs 2022 %	leikkaus 2024 vs 2023 %	leikkaus 2025 vs 2024 %	leikkaus 2025 vs 2022 %
seurakunnat	-5,89 %	0,92 %	0,91 %	-4,16 %
yht. palvelut	-10,78 %	-1,16 %	-1,16 %	-12,83 %
tarvehark.mr.	-1,67 %	0,00 %	0,00 %	-1,67 %

	Kehys 2022		Kehys 2022, oikaistu*)		2023		2024		2025	
	€	%	€	%	€	%	€	%	€	%
SEURAKUNNAT	44 670 000 € ^r	53,06 %	44 250 000 €	53,18 %	41 645 441 €	54,40 %	42 028 212 €	54,90 %	42 410 982 €	55,40 %
- palkka- ja toimintamääräraha	31 353 000 €		31 353 000 €		40 727 121 €		41 109 882 €		41 492 682 €	
- tilämääräraha	12 814 000 €		12 429 000 €		0 €		0 €		0 €	
- diakoniamääräraha	835 000 €		0 €		0 €		0 €		0 €	
- suorituslisät	0 €		400 000 €		380 000 €		380 000 €		380 000 €	
- vieraskielisen työn erityisissä	68 000 €		68 000 €		68 000 €		68 000 €		68 000 €	
- yhteistyötä edistävä kehittämistä	0 €		0 €		470 320 €		470 320 €		470 320 €	
YHTEISET PALVELUT	39 513 000 € ^r	46,94 %	37 326 000 €	44,86 %	33 301 042 € ^r	43,50 %	32 918 272 € ^r	43,00 %	32 535 501 €	42,50 %
- palkka- ja toimintamääräraha	35 955 000 €		35 955 000 €		33 073 042 €		32 690 272 €		32 307 501 €	
- tilämääräraha (YSKÄ)	1 040 000 €		1 131 000 €		0 €		0 €		0 €	
- seurakunta vaalit	878 000 €		0 €		0 €		0 €		0 €	
- kehittämismääräraha	1 000 000 €		0 €		0 €		0 €		0 €	
- suorituslisät	640 000 €		240 000 €		228 000 €		228 000 €		228 000 €	
TARVEHARKINTAINEN MÄÄRÄRAHA	0 €	0,00 % ^r	1 635 000 €	1,96 %	1 607 637 €	2,10 %	1 607 637 €	2,10 %	1 607 637 €	2,10 %
- kehittämismääräraha	0 €		1 000 000 €							
- diakoniamääräraha	0 €		635 000 €							
YHTEENSÄ :	84 183 000 €	100,00 %	83 211 000 €	100,00 %	76 554 120 €	100,00 %	76 554 120 €	100,00 %	76 554 120 €	100,00 %

Vaihtoehtolaskelmassa 3 on tarkasteltu sitä, miten säästövelvoitteet muuttuisivat, mikäli yhteisten palveluiden prosenttiosuudesta siirrettäisiin ensin 0,25 prosenttiyksikköä seurakuntien osuuteen heti vuodesta 2023 alkaen sekä lisäksi vaihtoehtolaskelman 1 tavoin 0,50 prosenttiyksikköä yhteisten palveluiden osuudesta seurakuntien osuuteen vuonna 2024 ja uudelleen vuonna 2025 (jolloin siirto olisi siis yhteensä 1,25 prosenttiyksikköä alkuperäisen version vuoden 2023 tasoon verrattuna). Edelleen tarveharkintainen määräraha laskettaisiin tasosta 2,40 % tasoon 2,10 % koko kauden 2023–2025 ajaksi ja sitä vastaava osuus eli 0,30 prosenttiyksikköä siirrettäisiin suoraan seurakuntien osuuteen.

Muutosten vaikutuksesta seurakuntien määrärahan prosenttiosuus kasvaisi porrastetusti 55,40 prosenttiyksikköön saakka vuoteen 2025 mennessä, yhteisten palveluiden prosenttiosuuden vastaavasti laskiessa 42,50 prosenttiyksikköön vuoteen 2025 mennessä. Seurakunnille kohdistuu vuonna 2023 5,89 % säästöt, mutta vuonna 2024 seurakuntien määrärahaosuus kasvaa 0,92 % ja edelleen vuonna 2025 0,91 % edellisvuoteen verrattuna. Yhteisille palveluille kohdistuu vuonna 2023 10,78 % säästöt, jotka kasvavat edelleen 1,15 % vuonna 2024 ja vielä 1,16 % vuonna 2025. Tarveharkintaista määrärahaa leikataan vuonna 2023 1,67 %, jonka jälkeen määrärahan taso vakiinnutetaan vuosien 2024 ja 2025 ajaksi. Koko suunnitelmakauden 2023–2025 aikana seurakuntien kokonaisleikkaus on 4,16 % eli 1,839 milj. euroa, yhteisten palveluiden 12,83 % eli 4,790 milj. euroa ja tarveharkintaisen määrärahan osalta 1,67 % eli 0,027 milj. euroa.

Mikäli seurakuntien prosenttiosuutta kokonaismäärärahasta halutaan kasvattaa osassa lausuntoja esitetyllä tavalla, olisi tämä epäilemättä mielekkäintä toteuttaa edellä esitetyllä porrastetulla tavalla, jolloin yhteiset palvelut pystyisivät sopeuttamaan kustannuksiaan sekä ajamaan alas tiettyjä toimintokokonaisuuksia hallitusti ja suunnitelmallisesti. Seurakuntien osalta suunnitelmakaudelle 2023–2025 kohdistuisi leikkaustarve vain vuonna 2023. Vuosina 2024 ja 2025 seurakuntien määräraha kasvaisi vuoden 2023

tasosta, mahdollistaen seurakunnille tiettyjen tällä hetkellä yhteisesti yhteisissä palveluissa tehtyjen toimintojen toteuttamisen sekä lisäksi myös varautumisen vuosien 2024 ja 2025 odotettavissa oleviin palkankorotuksiin, ilman lisäleikkaustarvetta palkankorotuksista syntyvien henkilöstökustannusten nousun kattamiseksi.

Tässä yhteydessä on erittäin tärkeää huomata, että vertailulaskelmien mukaisten jakosuukien käyttöönotto tekee jo ennestään huomattavan korkeiden säästöjen toteuttamisen yhteisissä palveluissa entistä vaikeammaksi. Mikäli alkuperäisen ehdotuksen asemesta päätettäisiin edetä vertailulaskelmassa 3 esitetyillä linjauksilla, tarkoittaisi se yhteisille palveluille jo ennestään korkeaan 3,834 milj. euron säästövelvoitteeseen vielä 0,957 milj. euron eli noin 24,96 % korotuksen. Suunnitelmatyötä kyseisen lisäsäästövelvoitteen kattamiseksi ei luonnollisestikaan ole vielä käynnistetty, joten tässä vaiheessa on vielä mahdotonta arvioida, minkälaisia ratkaisuja lisäsäästön täytäntöönpano yhteisissä palveluissa edellyttäisi ja miten se ylipäänsä olisi toteutettavissa.

Muutamissa lausunnoissa viitattiin yhteisen seurakuntatyön kustannuksiin sekä siihen, miltä jako-osuudet voisivat näyttää, jos yhteisen seurakuntatyön toiminnot toteutettaisiin seurakunnissa. Vertailtavuuden selkiyttämiseksi on tässä helpointa käyttää pohjana alkuperäistä vuoden 2022 oikaistua kehystä, täydennettynä niin, että tarveharkintaisesta määrärahasta diakoniamääräraha (635 000 euroa) sijoitetaan seurakuntien alle ja loppuosa tarveharkintaisesta määrärahasta (1 000 000 euroa) jaetaan seurakuntien ja yhteisten palveluiden kesken, niiden määrärahojen suhteessa. Tällöin lähtötilanteessa seurakuntien osuus määrärahasta on 54,77 % ja yhteisten palveluiden 45,23 %.

Mikäli yhteisen seurakuntatyön hengellinen työ (Varustamot, kasvatus- ja seurakuntapalvelu, diakonia, perheneuvonta, Palveleva puhelin, sairaalasielunhoito, leirikeskukset, Lehtisaaren nuorisokoti ja vieraskielinen työ) siirrettäisiin kokonaisuudessaan seurakuntien hoidettavaksi, kasvaisi seurakuntien prosenttiosuus kokonaismäärärahasta 66,04 prosenttiin, jolloin yhteisten palveluiden määrärahaosuus olisi 33,96 %. Mikäli koko yhteinen seurakuntatyö (siis edellä lueteltujen lisäksi myös yhteisen seurakuntatyön yhteiset kustannukset, Prime ja tilannehuone) siirrettäisiin seurakuntien hoidettavaksi, olisivat prosenttiosuudet tuolloin seurakuntien osalta 68,23 % ja yhteisten palveluiden osalta 31,77 %. Edelleen, mikäli lisäksi myös avustukset ja varaukset siirrettäisiin seurakuntien alle, olisi seurakuntien osuus kokonaismäärärahasta 74,19 % ja yhteisten palveluiden 25,81 %.

Toimintaedellytysten turvaamissuunnitelmaa koskevassa keskustelussa on noussut esiin myös kysymys siitä, mikä olisi seurakuntien laskennallinen osuus kokonaismäärärahasta, jos siihen sisällytetään seuraavat yhteisten palveluiden kustannuksiin tällä hetkellä sisältyvät kokonaisuudet:

1. avustuksista diakoniset avustusvarat (0,477 milj. euroa), avustukset lähetystyölle ja kansainväliselle diakonialle (2,920 milj. euroa) sekä yleisavustukset (0,984 milj. euroa)
2. varauksista leiritoiminnan tukeminen (0,370 milj. euroa)
3. työterveyshuollon kustannuksista seurakuntien henkilöstömäärää vastaava laskennallinen osuus (0,408 milj. euroa)

Mikäli kyseiset kokonaisuudet sisällytetään seurakuntien määrärahaan, muodostuu seurakuntien osuudeksi kokonaismäärärahasta 60,74 % ja yhteisten palveluiden 39,26 %.

Yhteisen kirkkoneuvoston 21.10.2021 kokouksessa esitettyjen kysymysten pohjalta on laadittu selvitys toimintatuottojen ja toimintakulujen kehityksestä eri yhteisten palveluiden osastojen ja kokonaisuuksien (yhteinen hallinto, yhteinen seurakuntatyö, avustukset ja varaukset, viestintä ja mediatoimitus, hautaustoimi ja kiinteistötoimi) osalta tiliryhmittäin. Tilinpäätöslukujen osalta tarkastelu on tehty vuosilta 2015–2020 ja talousarviolukujen osalta vuosilta 2015–2022. Vertailutietona taulukoissa on tarkasteltu myös seurakuntien yhteenlaskettujen määrärahojen kehittymistä tiliryhmittäin vastaavina tarkasteluajanjaksoina.

Tiliryhmä	TILINPÄÄTÖS 2015								TILINPÄÄTÖS 2016							
	Yhteinen hallinto	Yhteinen arkityö	Avustukset ja varaukset	Viestintä ja mediatoimitus	Hautaus-toimi	Kiinteistö-toimi	YHTEISET PALVELUT YHTEENSÄ	SEURAKUNNAT	Yhteinen hallinto	Yhteinen arkityö	Avustukset ja varaukset	Viestintä ja mediatoimitus	Hautaus-toimi	Kiinteistö-toimi	YHTEISET PALVELUT YHTEENSÄ	SEURAKUNNAT
Korvaukset	320	1 004	17	318	141	611	2 411	916	316	1 026		348	139	663	2 492	924
Myyntituotot	0	0		15	5	81	101	296		22		11	5	55	93	338
Maksutuotot	524	82	50		2 501	3 06	3 463	1 915	569	161	57		2 496	245	3 528	1 810
Vuokratuotot		406			96	1 262	1 764	295		462			95	1 325	1 882	302
Kolehdit, keräykset ja lahjoitukset		6	2	2			10	1 345		6				6	1 182	
Tuet ja avustukset	404	169		1	16	2	592	596	407	79	7		9	1	503	610
Muut tuotot	10	188	6	59	51	15 651	15 965	1 454	12	418	7			16 022	16 498	1 278
TOIMINTATUOTOT	1 267	1 868	76	394	2 810	17 914	24 308	8 816	1 304	2 173	71	388	2 744	18 312	26 092	8 446
Henkilöstökulut	5 479	6 942	233	1 027	5 060	2 507	21 248	35 390	5 038	6 772	93	1 062	4 970	2 373	20 308	33 401
Palvelujen ostot	4 337	1 190	1 360	5 031	1 440	11 661	25 019	5 785	3 912	1 294	1 139	4 875	1 354	9 520	22 094	5 472
Vuokratulut	119	57	9	21	48	1 864	2 118	442	96	89	6	18	38	1 775	2 022	452
Sisäiset vuokrat	460	1 169	365	51	10	163	2 218	12 849	475	1 200	380	56	10	178	2 299	13 177
Aineet, tavarat ja tarvikkeet	175	286	85	51	1 344	3 428	5 369	2 642	136	270	169	44	1 190	2 836	4 645	2 717
Annetut avustukset	1	12	3 551	73		1	3 638	1 082		52	3 425	71			3 548	1 178
Muut toimintakulut	28	5	2	1	86	1 064	1 186	96	43	8		2	78	1 045	1 176	101
TOIMINTAKULUT	10 600	9 660	5 606	6 254	7 988	20 690	60 797	58 286	9 701	9 686	5 212	6 126	7 640	17 727	56 092	56 498
TOIMINTAKATE	-9 343	-7 803	-5 531	-5 860	-5 178	-2 776	-36 491	-51 471	-8 397	-7 513	-5 142	-5 728	-4 896	585	-31 091	-50 053

Tiliryhmä	TILINPÄÄTÖS 2017								TILINPÄÄTÖS 2018							
	Yhteinen hallinto	Yhteinen arkityö	Avustukset ja varaukset	Viestintä ja mediatoimitus	Hautaus-toimi	Kiinteistö-toimi	YHTEISET PALVELUT YHTEENSÄ	SEURAKUNNAT	Yhteinen hallinto	Yhteinen arkityö	Avustukset ja varaukset	Viestintä ja mediatoimitus	Hautaus-toimi	Kiinteistö-toimi	YHTEISET PALVELUT YHTEENSÄ	SEURAKUNNAT
Korvaukset	58	1 298	12	2 329	422	822	4 941	929	64	1 151	3	2 071	435	488	4 212	1 045
Myyntituotot	4	17	217	0	26	67	331	2 000	107	66		0	25	76	274	1 880
Maksutuotot	393	130	68	491	2 681	246	4 009	1 959	208	109	67	519	2 661	277	3 841	1 915
Vuokratuotot		464		0	147	1 548	2 159	314		458		0	150	1 471	2 079	362
Kolehdit, keräykset ja lahjoitukset		11	15	0			26	1 030		3		0		3	903	
Tuet ja avustukset	411	13	2	0	5	2	433	606	417	38		3	3	6	467	603
Muut tuotot	12	278	72	15	11	17 407	17 795	1 934	76	465	3	37	15	14 854	15 450	1 280
TOIMINTATUOTOT	878	2 211	387	2 836	3 292	20 092	29 896	8 772	872	2 288	73	2 830	3 290	17 172	28 326	7 888
Henkilöstökulut	4 160	6 778	247	2 092	5 087	2 199	20 563	31 666	4 416	6 898	193	2 080	5 089	2 414	21 090	32 300
Palvelujen ostot	3 072	1 068	1 617	4 446	1 237	8 532	19 972	6 531	4 284	949	1 631	5 023	1 314	7 849	21 050	5 578
Vuokratulut	88	124	93	272	104	1 639	2 320	535	76	84	97	106	60	1 587	2 010	533
Sisäiset vuokrat	304	1 189	379	53	55	280	2 260	12 073	284	1 197	384	90	34	187	2 176	11 881
Aineet, tavarat ja tarvikkeet	206	235	176	57	1 276	3 232	5 182	2 473	238	288	79	119	1 395	3 672	5 791	2 706
Annetut avustukset	14	46	3 494	88			3 642	1 394	2	62	3 388	71		3 523	896	
Muut toimintakulut	37	5	1	1	76	1 842	1 962	64	86	5		2	66	928	1 087	64
TOIMINTAKULUT	7 880	9 444	6 006	7 009	7 836	17 722	55 899	54 737	9 387	9 484	5 772	7 493	7 958	16 637	56 731	53 958
TOIMINTAKATE	-7 001	-7 233	-5 619	-4 174	-4 544	2 369	-26 204	-45 965	-8 515	-7 196	-5 699	-4 663	-4 668	535	-30 405	-45 970

1 000 €		TILINPÄÄTÖS 2019							TILINPÄÄTÖS 2020							
Tiliryhmä	Yhteinen hallinto	Yhteinen arkityö	Auutuk- set ja varaukset	Vierastii- ja media- toimitus	Hautaus- toimi	Kirkko- toimi	YHTISET PALVELUT YHTEENSÄ	SEURA- KUNNAT	Yhteinen hallinto	Yhteinen arkityö	Auutuk- set ja varaukset	Vierastii- ja media- toimitus	Hautaus- toimi	Kirkko- toimi	YHTISET PALVELUT YHTEENSÄ	SEURA- KUNNAT
Korvaukset	62	1 094	56	2 295	222	736	4 465	1 004	63	710	63	2 146	228	743	3 953	859
Myyntituotot	114	88		0	146	73	421	2 056	127	36		2	97	2	264	397
Maksutuotot	207	1 111	72	424	2 826	248	3 888	1 915	323	92	41	246	3 096	14	3 812	1 125
Vuokratuotot		449		0	152	1 410	2 011	352		445		0	135	1 616	2 196	102
Kolehdit, keräykset ja lahjoitukset		22	11	0			33	822		14	7	0			21	689
Tuet ja avustukset	403	80	2	26	1	6	518	528	411	103	52	0		5	571	686
Muut tuotot	96	471	12	2	10	15 599	16 190	1 269	121	434		6	14	15 723	16 298	1 017
TOIMINTATUOTOT	882	2 314	162	2 747	3 368	18 072	27 626	7 848	1 046	1 833	184	2 400	3 670	18 103	27 116	4 878
Henkilöstökulut	4 936	7 253	1 113	2 025	5 054	2 671	23 052	34 213	4 923	7 310	1 056	2 098	5 011	2 817	23 215	32 787
Palvelujen ostot	3 817	1 112	1 764	4 810	1 347	9 640	22 490	6 617	3 124	834	1 890	4 521	1 417	9 532	21 318	5 568
Vuokratulut	112	109	141	19	65	1 737	2 183	561	86	61	87	13	102	1 843	2 192	466
Sisäiset vuokrat	392	1 387	391	87	42	188	2 487	12 040	404	1 440	399	87	45	187	2 562	12 381
Aineet, tavarat ja tarvikkeet	337	289	109	133	1 500	3 778	6 146	3 272	196	355	196	75	1 334	3 407	5 563	2 302
Annetut avustukset	10	51	3 480	70			3 611	906	5	37	3 445	59			3 546	724
Muut toimintakulut	34	72	1	4	67	1 171	1 349	162	42	17	2	3	65	1 151	1 280	84
TOIMINTAKULUT	9 638	10 273	6 998	7 148	8 075	19 185	61 317	57 771	8 780	10 053	7 076	6 855	7 973	18 938	59 675	54 312
TOIMINTAKATE	-8 756	-7 958	-6 846	-4 401	-4 717	-1 113	-33 791	-49 826	-7 736	-8 220	-6 912	-4 455	-4 403	-835	-32 561	-49 436

1 000 €		TALOUSARVIO 2015							TALOUSARVIO 2016							
Tiliryhmä	Yhteinen hallinto	Yhteinen arkityö	Auutuk- set ja varaukset	Vierastii- ja media- toimitus	Hautaus- toimi	Kirkko- toimi	YHTISET PALVELUT YHTEENSÄ	SEURA- KUNNAT	Yhteinen hallinto	Yhteinen arkityö	Auutuk- set ja varaukset	Vierastii- ja media- toimitus	Hautaus- toimi	Kirkko- toimi	YHTISET PALVELUT YHTEENSÄ	SEURA- KUNNAT
Korvaukset	350	984		300	115	640	2 389	927	345	1 003	7	300	112		1 767	950
Myyntituotot				20		8	28	240				20		53	73	288
Maksutuotot	474	100		45	2 132	247	2 998	1 758	543	90	50	45	2 457	357	3 542	1 686
Vuokratuotot		411			62	1 109	1 582	252		418			94	1 854	2 366	245
Kolehdit, keräykset ja lahjoitukset		14					14	1 134		25					25	871
Tuet ja avustukset	400	1					401	405	410	63					473	476
Muut tuotot		120			65	15 890	16 075	1 371	7	256				16 430	16 693	1 235
TOIMINTATUOTOT	1 224	1 829	0	386	2 373	17 884	23 486	8 087	1 306	1 866	57	386	2 883	18 884	24 938	6 761
Henkilöstökulut	6 105	7 411	42	1 054	5 103	2 475	22 190	36 628	5 203	7 003	22	929	4 844	2 446	20 447	33 650
Palvelujen ostot	4 487	1 295	1 503	4 674	1 367	11 272	24 598	5 948	4 745	1 354	1 354	4 530	1 506	10 826	24 315	5 937
Vuokratulut	100	55	15	7	53	2 258	2 488	411	113	79	16	26	82	1 804	2 120	491
Sisäiset vuokrat	470	1 159	365	49	10	164	2 217	12 938	475	1 200	380	56	10	178	2 299	13 332
Aineet, tavarat ja tarvikkeet	243	311	47	28	1 398	3 498	5 525	2 619	212	294	94	29	1 447	3 179	5 255	2 538
Annetut avustukset	1	28	3 682	95			3 806	904	54	6	3 600	70			3 730	937
Muut toimintakulut	30	21		4	61	1 168	1 284	151	20	39		2	71	1 773	1 905	137
TOIMINTAKULUT	11 436	10 277	5 655	5 910	7 991	20 835	62 104	59 599	10 822	9 975	5 466	5 641	7 960	20 206	60 070	57 022
TOIMINTAKATE	-10 212	-8 648	-5 655	-5 545	-5 618	-2 941	-38 619	-53 512	-9 517	-8 121	-5 409	-5 276	-5 298	-1 511	-35 132	-51 271

1 000 €		TALOUSARVIO 2017							TALOUSARVIO 2018							
Tiliryhmä	Yhteinen ha-kirjo	Yhteinen ark-työ	Avustukset ja varaukset	Vierailijajäsenmaksut	Huoltokorot	Kirjasto-	YHTISET PALVELUT YHTIENSÄ	SILJIA-KUNNAT	Yhteinen ha-kirjo	Yhteinen ark-työ	Avustukset ja varaukset	Vierailijajäsenmaksut	Huoltokorot	Kirjasto-	YHTISET PALVELUT YHTIENSÄ	SILJIA-KUNNAT
Korvaukset	80	962	17	2 240	449	491	4 239	884	73	1 071	11	2 340	451	796	4 742	923
Myyntituotot				280	5	62	347	603		12		400	5	65	482	1 584
Maksutuotot	566	80	50		2 710	227	3 633	1 864	313	66	50	0	2 662	225	3 316	1 953
Vuokratuotot		416			109	1 171	1 696	254		455		0	104	1 145	1 704	325
Kolehdit, keräykset ja lahjoitukset		10					10	977		11		0			11	842
Tuet ja avustukset	400	58					458	385	410	39		0			449	417
Muut tuotot	8	263				15 488	15 759	1 675	8	268		0		14 489	14 765	1 017
TOIMINTATUOTOT	1 064	1 780	87	2 620	3 273	17 438	28 143	8 842	804	1 921	61	2 740	3 222	18 720	26 488	7 082
Henkilöstökulut	4 682	6 789	61	2 021	5 324	2 523	21 400	32 656	4 613	6 883	26	1 850	5 326	2 326	21 024	31 715
Palvelujen ostot	4 277	1 099	2 651	5 054	1 459	10 233	24 773	6 088	4 551	1 017	2 273	4 930	1 478	7 717	21 966	5 574
Vuokratulot	89	75	2	91	85	2 275	2 617	482	83	75	36	291	78	1 778	2 341	553
Sisäiset vuokrat	314	1 184	380	52	57	275	2 262	12 611	288	1 177	385	56	36	1 81	2 123	11 773
Aineet, ta varat ja tarvikkeet	236	250	80	76	1 394	3 352	5 388	2 422	216	236	43	63	1 394	2 758	4 710	2 538
Annetut avustukset	15	20	3 789	72		1	3 897	841	8	6	3 719	72			3 805	773
Muut toimintakulut	27	23	80	2	61	820	1 013	107	35	2	80	2	66	1 107	1 292	144
TOIMINTAKULUT	9 640	9 440	7 043	7 368	8 380	19 479	61 350	55 207	9 795	9 397	6 562	7 265	8 379	15 866	57 264	53 070
TOIMINTAKATE	-8 586	-7 650	-6 977	-4 847	-5 106	-2 041	-35 207	-48 564	-8 991	-7 476	-6 501	-4 525	-5 157	853	-31 797	-46 008

1 000 €		TALOUSARVIO 2019							TALOUSARVIO 2020							
Tiliryhmä	Yhteinen ha-kirjo	Yhteinen ark-työ	Avustukset ja varaukset	Vierailijajäsenmaksut	Huoltokorot	Kirjasto-	YHTISET PALVELUT YHTIENSÄ	SILJIA-KUNNAT	Yhteinen ha-kirjo	Yhteinen ark-työ	Avustukset ja varaukset	Vierailijajäsenmaksut	Huoltokorot	Kirjasto-	YHTISET PALVELUT YHTIENSÄ	SILJIA-KUNNAT
Korvaukset	76	1 092	49	2 280	212	821	4 530	838	74	1 043	63	2 165	235	500	4 080	835
Myyntituotot	105	41	10	0	9	63	228	1 855	106	75	1	0	43	12	237	2 410
Maksutuotot	208	57	66	500	2 817	221	3 869	1 861	219	59	74	480	2 719		3 551	1 606
Vuokratuotot		439		0	153	1 273	1 865	300		439		0	153	1 493	2 085	317
Kolehdit, keräykset ja lahjoitukset		15	32	0			47	627		13	24	0			37	985
Tuet ja avustukset	410	112	7	0			529	550	410	20		0	1	1	432	567
Muut tuotot	48	297	2	0		15 442	15 789	848	96	325	2	1	9	15 914	16 347	857
TOIMINTATUOTOT	847	2 063	186	2 780	3 191	17 820	28 868	8 878	806	1 974	182	2 644	3 168	17 919	28 783	7 678
Henkilöstökulut	4 918	7 343	414	2 093	5 119	2 713	22 600	33 388	5 737	7 554	1 077	2 285	5 061	2 941	24 655	32 930
Palvelujen ostot	4 040	917	1 047	4 964	1 405	10 458	22 831	6 911	3 875	1 207	1 398	4 614	1 376	11 467	23 937	6 933
Vuokratulot	59	42	94	65	61	2 109	2 430	416	72	66	95	34	61	2 143	2 471	446
Sisäiset vuokrat	387	1 374	393	54	42	183	2 433	12 029	413	1 445	399	88	45	193	2 583	12 349
Aineet, ta varat ja tarvikkeet	241	271	88	64	1 372	3 388	5 424	2 770	219	318	53	109	1 444	4 822	6 965	2 718
Annetut avustukset	8	10	3 538	70			3 626	766	2	26	3 592	58			3 678	1 125
Muut toimintakulut	31	4	183	3	75	1 227	1 523	265	45	65	2 499	3	72	1 179	3 863	138
TOIMINTAKULUT	9 685	9 962	5 755	7 313	8 074	20 078	60 867	56 545	10 364	10 679	9 113	7 191	8 059	22 744	68 150	56 640
TOIMINTAKATE	-8 839	-7 909	-5 590	-4 533	-4 883	-2 256	-34 010	-49 666	-9 460	-8 705	-8 951	-4 545	-4 900	-4 825	-41 386	-49 064

Tiliryhmä	TALOUSARVIO 2021								TALOUSARVIO 2022							
	Yhteinen hallinto	Yhteinen arkityö	Auustukset ja varaukset	Maastöid ja media-toimitus	Hautaus-toimi	Kirjasto-toimi	YHTISET PALVELUT YHTEENSÄ	SEURAKUNNAT	Yhteinen hallinto	Yhteinen arkityö	Auustukset ja varaukset	Vies-erät ja media-toimitus	Hautaus-toimi	Kirjasto-toimi	YHTISET PALVELUT YHTEENSÄ	SEURAKUNNAT
Korvaukset	73	1 128	11	2 093	234	500	4 039	677	65	1 124	4	2 326	209	700	4 428	596
Myyntituotot	106	164		0	93		363	2 196	82	129		0	100		311	1 571
Maksutuotot	227	65	60	325	2 788		3 465	1 566	370	56	55	350	2 979		3 810	1 461
Vuokratuotot		440		0	161	1 504	2 105	349		440		0	163	1 559	2 162	387
Kolehdit, keräykset ja lahjitukset		38		0			38	1 008		26		0			26	1 223
Tuet ja avustukset	380	145		0	1	1	527	680	350	114		0			464	558
Muut tuotot	77	650		1	3	16 721	17 452	590	248	882		0	5	16 499	17 634	624
TOIMINTATUOTOT	883	2 831	71	2 419	3 281	18 728	27 981	7 088	1 115	2 770	66	2 678	3 468	18 768	28 834	8 422
Henkilöstökulut	5 422	8 655	320	2 315	5 003	2 956	24 671	31 389	6 044	8 160	193	2 346	5 121	3 034	24 898	30 249
Palvelujen ostot	3 694	2 444	1 118	4 277	1 417	11 770	24 720	6 345	4 115	2 521	1 182	4 564	1 436	11 033	24 851	5 940
Vuokratulut	66	78	94	37	66	2 208	2 549	404	62	54	80	32	67	2 315	2 610	430
Sisäiset vuokrat	408	2 650	400	89	38	186	3 771	12 491	410	2 473	397	90	39	156	3 565	12 618
Aineet, tavarat ja tarvikkeet	181	464	25	119	1 501	4 510	6 800	2 538	162	444	14	122	1 463	4 188	6 393	2 482
Annetut avustukset	1	50	3 460	0			3 511	1 318	6	66	3 572	0			3 644	975
Muut toimintakulut	34	70	280	5	67	1 216	1 672	100	166	119	1 579	5	65	1 186	3 120	87
TOIMINTAKULUT	9 805	14 411	5 695	6 842	8 093	22 846	67 692	54 586	10 964	13 837	7 017	7 157	8 192	21 913	69 080	52 781
TOIMINTAKATE	-8 942	-11 781	-5 624	-4 423	-4 813	-4 119	-39 702	-47 520	-9 848	-11 067	-6 958	-4 481	-4 736	-3 155	-40 245	-46 358

Edelleen on tehty listausta siitä, mitä merkittäviä seurakuntien toimintaan tai henkilöstöön liittyviä kokonaisuuksia rahoitetaan yhteisten palveluiden määrärahoista.

Hallinto- ja henkilöstöosastojen osalta suurimpia tällaisia kokonaisuuksia ovat työterveyshuolto, Kirkon palvelukeskus Kipan maksut, Prime-, CGI- ja Dynasty-ohjelmistot, henkilöstön kehittäminen, työnohjaus ja työhyvinvointi, työpaikkaruokailut, pankkipalvelumaksut sekä Smartum-saldot. Vuonna 2020 työterveyshuollon kokonaiskustannukset olivat 0,737 milj. euroa, Kipan 0,593 milj. euroa, Prime-ohjelmiston 0,260 milj. euroa, henkilöstön kehittämisen, työnohjauksen ja työhyvinvoinnin 0,200 milj. euroa, CGI-ohjelmistojen 0,184 milj. euroa, Dynasty-ohjelmiston 0,083 milj. euroa, työpaikkaruokailun 0,064 milj. euroa, pankkipalvelujen 0,055 milj. euroa ja Smartum-saldojen kustannukset 0,050 milj. euroa. Seurakuntien työntekijöiden laskennallinen osuus kaikista Helsingin seurakuntayhtymän työntekijöistä oli vuoden 2020 lopussa 61,9 %, joten mikäli edellä mainitut kustannukset jyvitetään työntekijöiden kesken, muodostuu seurakuntien osuudeksi näistä 1,378 milj. euroa.

Kiinteistöosaston osalta kustannusten kohdistuminen ympäristö- ja hautustoimen sekä kiinteistötoimen eri "asiakasryhmien" (seurakunnat, siunauskappelit, yhteinen seurakuntatyö, muut yhteiset palvelut ja "muut") välillä on kuvattu seuraavissa taulukoissa. Ryhmä "Muut" pitää sisällään 1) ulosvuokrauksessa olevat käyttötalouden kiinteistöt 2) kiinteistöosaston kuluiksi kohdistuvat kiinteistöt, joista seurakunnat ovat luopuneet, mutta joita ei ole realisoitu sekä 3) kohdistamattomat neliöt.

€	KIINTEISTÖOSASTO		YMPÄRISTÖ- JA HAUTAUST.		KIINTEISTÖTOIMI		KIINTEISTÖTOIMI	
	Kiinteistöosasto		Ympäristö- ja hautaustoimi		Seurakunnat		Kiinteistötoimi: Siunauskappelit	
	Toteutuma		Toteutuma	Osuus	Toteutuma	Osuus	Toteutuma	Osuus
	2020 yhteensä		2020 yhteensä		2020 yhteensä		2020 yhteensä	
Tuotot								
Ulkoiset	5 959 807		3 564 816	60 %			222 200	4 %
Sisäiset	16 393 662		5 000	0 %	12 760 413	78 %		
Tuotot yhteensä	22 353 470		3 569 816	16 %	12 760 413	57 %	222 200	1 %
Kulut								
Henkilöstökulut	-7 827 935		-5 212 305	67 %	-916 206	12 %	-713 646	9 %
Sisäiset kulut	-231 633		-44 531	19 %	0	0 %	0	0 %
Suorat								
kiinteistökulut	-18 395 325		-2 917 776	16 %	-9 991 655	54 %	-183 248	1 %
Kulut yhteensä	-26 454 893		-8 174 612	31 %	-10 907 861	41 %	-896 894	3 %
Toimintakate	-4 101 423		-4 604 796	112 %	1 852 553	-45 %	-674 694	16 %
Poistot	-7 052 552		-2 612 112	37 %	-2 900 956	41 %	-139 952	2 %
Kate ja poistot	-11 153 975		-4 604 796	41 %	-1 048 404	9 %	-814 645	7 %
Aktivoitavat Inv.	-5 186 231		-1 597 707	31 %	-3 162 048	61 %	0	
Aktiv. Lainat	-521 123			0 %	-345 339	66 %	0	
Valtionapu	12 518 976		6 000 923	48 %	6 518 053	52 %	0	
Kassav sis sisäiset	2 710 199		-201 581	-7 %	4 863 218	179 %	-674 694	-25 %
Ulkoiset kassavirta	-13 451 831		-162 050	1 %	-7 897 195	59 %	-674 694	5 %
Kulut ja investoinnit	-32 162 247		-9 772 320	30 %	-14 415 248	45 %	-896 894	3 %
käyttötalouden m ²	155 845		15 612	10 %	70 087	45 %	2 872	2 %

€	Yhteinen srk-työ leirikeskukset		Yhteinen srk-työ muut kiinteistöt		KIINTEISTÖTOIMI		KIINTEISTÖTOIMI		KIINTEISTÖTOIMI	
	Toteutuma	Osuus	Toteutuma	Osuus	Toteutuma	Osuus	Toteutuma	Osuus	Toteutuma	Osuus
	2020 yhteensä		2020 yhteensä		2020 yhteensä		2020 yhteensä		2020 yhteensä	
Tuotot										
Ulkoiset					2 720 288	17 %	806 293	5 %	2 172 791	36 %
Sisäiset	980 691	6 %	1 739 597	11 %	2 720 288	12 %	806 293	4 %	101 667	1 %
Tuotot yhteensä	980 691	4 %	1 739 597	8 %	2 720 288	12 %	806 293	4 %	2 274 458	10 %
Kulut										
Henkilöstökulut	-108 278	1 %	-117 916	2 %	-226 195	3 %	-167 887	2 %	-591 696	8 %
Sisäiset kulut	0	0 %	0	0 %	0	0 %	0	0 %	-187 102	81 %
Suorat										
kiinteistökulut	-1 234 195	7 %	-1 189 902	6 %	-2 424 097	13 %	-1 231 610	7 %	-1 646 939	9 %
Kulut yhteensä	-1 342 474	5 %	-1 307 818	5 %	-2 650 292	10 %	-1 399 497	5 %	-2 425 737	9 %
Toimintakate	-361 783	9 %	431 779	-11 %	69 996	-2 %	-593 203	14 %	-151 279	4 %
Poistot	-407 694	6 %	-391 468	6 %	-799 162	11 %	-258 362	4 %	-342 008	5 %
Kate ja poistot	-769 477	7 %	40 311	0 %	-729 166	7 %	-851 565	8 %	-3 105 399	28 %
Aktivoitavat Inv.	-44 496	1 %	-292 611	6 %	-337 107	7 %			-89 368	2 %
Aktiv. Lainat			-175 784	34 %	-175 784	34 %				
Valtionapu										
Kassav sis sisäiset	-406 279	-15 %	-36 615	-1 %	-442 894	-16 %	-593 203	-22 %	-240 647	-9 %
Ulkoiset kassavirta	-1 386 970	10 %	-1 776 213	13 %	-3 163 183	24 %	-1 399 497	10 %	-155 212	1 %
Kulut ja investoinnit	-1 386 970	4 %	-1 776 213	6 %	-3 163 183	10 %	-1 399 497	4 %	-2 515 105	8 %
käyttötalouden m ²	8 268	5 %	9 003	6 %	17 271	11 %	11 377	7 %	38 626	25 %

Seurakuntien käytössä oleviin tiloihin suoraan kohdistuvia kiinteistötoimen henkilöstökuluja, yhteensä 0,916 milj. euroa, ei kohdisteta seurakunnille osana sisäisiä vuokria vaan ne jäävät kiinteistötoimen kuluiksi.

Seuraavat taulukot esittävät kiinteistöosaston ulkoisen negatiivisen kassavirran, menojen sekä toimintakatetappion ja poistojen kohdistumisen sekä edelleen vielä merkittävimmät kiinteistömenot ”top 10”:

Ulkoinen negatiivinen kassavirta		
euroa		Osuus
= Tulot menot ja invet		
0. Yhteensä	-13 451 831	
1. Seurakunnat	-7 897 195	59 %
2. Yhteinen skrtyö	-3 163 183	24 %
3. Muut yht palvelut	-1 399 497	10 %
4. Kiton kappelit	-674 694	5 %
5. Ymp. ja h-toimi	-162 050	1 %
6. Muut käyttäjät	-155 212	1 %
1. - 6. Yhteensä	-13 451 831	

Menojen määrä	€	Osuus
= kulut + invet		
0. Yhteensä	-32 162 247	
1. Seurakunnat	-14 415 248	45 %
2. Ymp. ja h-toimi	-9 772 320	30 %
3. Yhteinen skrtyö	-3 163 183	10 %
4. Muut käyttäjät	-2 515 105	8 %
5. Muut yht palvelut	-1 399 497	4 %
6. Kiton kappelit	-896 894	3 %
1. - 6. Yhteensä	-32 162 247	

Toimintakatetappio ja poistot	€	Osuus
0. Yhteensä	-11 153 975	
1. Ymp. ja h-toimi	-4 604 796	41 %
2. Muut käyttäjät	-3 105 399	28 %
3. Seurakunnat	-1 048 404	9 %
4. Muut yht palvelut	-851 565	8 %
5. Kiton kappelit	-814 645	7 %
6. Yhteinen skrtyö	-729 166	7 %
1. - 6. Yhteensä	-11 153 975	

MERKITTÄVIMMÄT KIINTEISTÖMENOT €, TOP 10

0. Yhteensä	-32 162 247	
1. Henkilöstökulut	-7 827 935	24 %

2. Korj huolto suunn	-6 141 029	19 %
3. Inve ja lainat, aktivoitu	-5 707 354	18 %
4. Energia	-3 411 198	11 %
5. Inv käyttötal osuus	-2 401 030	7 %
6. Vuokrat sis sis.	-2 176 445	7 %
7. Kiinteistövero	-1 142 972	4 %
8. ICT	-675 225	2 %
9. Puhtaanapito	-579 292	2 %
10. Vakuutukset	-247 485	1 %
11. Muu menot	-1 852 282	6 %
1.-11. Yhteensä	-32 162 247	

Tulevaisuuden toimintaedellytysten sekä yhteisen kirkkovaltuuston asettamien tavoitteiden turvaamiseksi on tärkeää, että kokonaismäärärahan (toimintakate) suuruus määritellään alkuperäisen ehdotuksen mukaisesti vuoteen 2030 saakka. Tarkentuneen vuoden 2022 oikaistun kehyksen myötä oikeat kokonaismäärärahan suuruudet ovat:

- vuodet 2023–2025: 76 554 120 euroa
- vuodet 2026–2028: 70 429 790 euroa
- vuodet 2029–2030: 64 795 407 euroa

Sen sijaan kokonaismäärärahan jaon osalta lienee järkevintä päättää tässä vaiheessa jako-osuuksista ainoastaan taloussuunnitelmavuosien 2023–2025 osalta, jolloin työnjakoa koskevat päätökset saadaan suoraan huomioiduksi vuosien 2026–2030 kokonaismäärärahan jaosta päätettäessä. Myös vuosien 2023–2025 määrärahaajaosta päätettäessä yhteisen kirkkovaltuuston on hyvä pidättää itsellään oikeus määrärahaajaon tarkistamiseen, mikäli työnjaon osalta myöhemmin tehtävät, ennen vuotta 2026 voimaan astuvat päätökset niin edellyttävät.

Kysymys 3

Onko ehdotus seurakunnille osoitettavan määrärahan uusista jakoperusteista mielestänne oikeudenmukainen ja käytetäänkö siinä mielestänne oikeita kriteereitä ja painotuksia? Mikäli ei, mitä kohtaa perusteista tulisi mielestänne muuttaa, millä tavalla ja miksi? (liittyy YKN:n ehdotukseen nro 5)

Asiantuntijaryhmän vastaus: (täydennykset YKN:n 4.11.2021 materiaaliin verrattuna merkitty **sinisellä värillä**).

Kuusi seurakuntaa ja yksi yhteisten palveluiden osastoista piti ehdotettua uutta seurakuntien määrärahanjakomallia lausunnossaan oikeudenmukaisena ja perusteltuna. Sen sijaan viisi seurakuntaa piti mallia epäoikeudenmukaisena. Monissa yhteisten palveluiden osastojen lausunnoissa todettiin, että seurakuntien määrärahan jakoperusteisiin on perustelluinta ottaa kantaa seurakuntien taholta.

Määrärahapainotus jäsenmäärä vs. alueella asuvat

Keskeiseksi kysymykseksi lausunnoissa nousi määrärahan jakamisen painottaminen seurakuntien jäsenmäärällä ja toisaalta alueella asuvien henkilöiden määrällä. Seurakunnan alueella asuvien henkilöiden painottamisen nostamista 30 prosentista 35 prosenttiin kannatti lausunnoissaan yhdeksän seurakuntaa. Kuuden seurakunnan mielestä seurakuntien jäsenmäärän painotusta ei puolestaan tulisi pienentää nykyisestä 70 prosentista tai sitä tulisi peräti nostaa nykyisestä tasostaan.

Jäsenet vs. alueella asuvat –painotukseen otettiin kantaa mm seuraavasti: Kannelmäen seurakunta totesi, että esitetty painotus auttaa seurakuntia, joihin on sitouduttu muita vähemmän. Lausunnon mukaan mallilla mahdollistetaan kirkkoon kuulumattomien palveleminen, muun muassa resurssit kirkkoon kuulumattomien siunaamisiin ja muihin palveluihin. Lauttasaaren seurakunnan lausunnon mukaan määrärahojen kohdentamista ei tule lisätä kirkkoon kuulumattomiin, sillä tämä ei kannusta seurakuntaa kasvuun. Roihuvuoren lausunnon mukaan määrärahojen jakamisessa tulee olla tavoitteena kirkon jäsenten yhdenvertainen kohtelu.

Munkkiniemen seurakunnan lausunnon mukaan jakoperusteiden muutos ei ole onnistunut tai oikeudenmukainen, sillä alueella asuvien ihmisten määrän painoarvon kasvattaminen entisestään suhteessa jäsenmäärään kurjistaa sellaisten pienten seurakuntien asemaa, joissa jäsenmäärä on vielä korkea. Munkkiniemen seurakunnan lausunnossa todettiin edelleen, että vaikka helsinkiläisten tarpeet ja ei-jäsenten nykyistä parempi tavoittaminen ovatkin kannatettavia päämääriä, ei jakoperusteiden muuttaminen ole siihen oikeudenmukainen keino, varsinkaan koska järjestelmä ei millään tavalla velvoita tai ohjaa jakoperusteiden muutoksesta hyötyneitä seurakuntia tavoittamaan saamallaan lisämäärärahalta juuri ei-jäseniä.

Herttoniemen seurakunta puolestaan toteaa lausunnossaan, että jo nyt kaivataan lisää resursseja toimintaan maahanmuuttajien keskuudessa. Mikaelin seurakunnan lausunnossa todetaan vastaavasti, että seurakunnan alueella asuvien painoarvon kasvattaminen ehkäisee maahanmuuttajavalttaisten seurakuntien heikkoa asemaa talouden jaossa ja antaa lisäresursseja maahanmuuttajatyön kehittämiseen. Mikaelin seurakunnan lausunnossa kuitenkin myös todetaan, että mallissa ei ole huomioitu alueella asuvien maahanmuuttajien määrää riittävästi suhteessa muihin asukkaisiin.

Pakilan seurakunta esittää lausunnossaan, että lähtökohtana pitäisi olla, että jokaisen seurakunnan alueelta kerätyistä kirkollisverorahoista seurakunta saa käyttöönsä vähintään puolet.

Henkilöstöosaston lausunnossa pohdittiin, kannustaako ehdotettu malli kasvattamaan kirkon jäsenmäärää ja/tai missä määrin seurakunnan jäsenten sosioekonominen asema huomioidaan. Lausunnossa ehdotettiin, että malliin sisällytettäisiin kannustimet rahoitusta lisääviin ja ylläpitäviin tavoitteisiin, kuten jäsenyyden lisääminen, kirkon myönteinen näkyvyys ja osallisuuden vahvistaminen. Henkilöstöosaston esiin nostamat näkökulmat ovat tärkeitä ja niitä käytiin huolella läpi Rohkeasti yhdessä –asiantuntijaryhmän työskentelyssä keväällä 2021. Asiantuntijaryhmä kuitenkin totesi tuolloin mm. osallisuuden vahvistamisen mittaamisen erittäin vaikeasti toteutettavaksi vertailukelpoisella, tasapuolisella tavalla.

Sisäisen tarkastuksen lausunnossa todettiin, että jäsenperusteinen jakoperuste kannustaisi seurakuntia pitämään nykyiset jäsenet ja löytämään uusia jäseniä.

Lausunnossa korostettiin, että jäsenistä saatavat verotulot ovat merkittävässä roolissa toimintaedellytysten turvaamisen näkökulmasta.

Ruotsinkielisten seurakuntien vastauksissa esitettiin huoli määrärahan jakoperusteen erilaisuudesta suomenkielisiin seurakuntiin verrattuna, koska alueella asuvat ei-jäsenet lasketaan suomenkielisten seurakuntien määrärahaan. Tämän epäsuhdan tasapainottaminen onkin ollut yksi peruste ruotsinkielisten seurakuntien erityisliisän säilyttämisesitykselle, useiden muiden perustelevissa muistioissa esiin nostettujen perusteiden rinnalla.

Lausuntojen pohjalta yhteiselle kirkkoneuvostolle on laadittu vaihtoehtolaskelmat siitä, miten seurakuntien määrärahajako muuttuisi, mikäli jäsen- /alueella asuvien painotus pidettäisiin nykyisellään (70 % – 30 %) tai muutettaisiin joko jäsenmäärää nykyistä enemmän painottavaan suuntaan (75 % – 25 %) tai niin, että seurakuntien alueella asuvien painotusta lisättäisiin vielä alkuperäistä ehdotusta (65 % – 35 %) enemmän, nostaten alueella asuvien painoarvon 40 prosenttiin. Lisäksi on myös vertailtu määrärahojen jakoa tilanteessa, jossa määrärahajako perustuu ainoastaan seurakuntien jäsenmäärään.

Alkuperäinen ehdotus (jäsenet 65 %, alueella asuvat 35 %)

	Kehys yht. nykytilanne	Kehys yht. uusi malli	Sisäiset vuokrat uusi malli, ilman käyttötal.siirtoa	Toimintaan yht. perityn vuokran jälkeen, ilman käyttötal.siirtoa, uusi malli	Toimintaan yht. perityn vuokran jälkeen, nykytilanne	EROTUS uusi malli ilman k.tal.siirtoa vs. nykytilanne
Haagan seurakunta	1 562 012	1 756 644	-241 575	1 515 069	1 293 306	221 764
Herttoniemen seurakunta	2 105 163	2 128 336	-479 234	1 649 102	1 549 148	99 954
Kallion seurakunta	2 669 453	2 630 846	-803 870	1 826 976	1 752 672	74 304
Kannelmäen seurakunta	1 707 881	1 819 595	-304 154	1 515 441	1 400 255	115 186
Lauttasaaren seurakunta	1 558 926	1 575 414	-156 840	1 418 574	1 048 752	369 822
Malmin seurakunta	6 051 952	6 371 969	-1 385 741	4 986 228	4 555 822	430 407
Mikaelin seurakunta	2 252 726	2 310 139	-429 083	1 881 056	1 705 574	175 482
Munkkiniemen seurakunta	1 307 989	1 251 775	-277 012	974 763	942 646	32 117
Oulunkylän seurakunta	2 157 143	2 201 063	-417 654	1 783 409	1 648 127	135 282
Paavalin seurakunta	1 821 191	1 876 890	-412 663	1 464 227	1 237 296	226 931
Pakilan seurakunta	1 483 715	1 472 313	-368 526	1 103 787	1 026 606	77 181
Pitäjänmäen seurakunta	1 042 835	1 125 747	-187 381	938 366	857 962	80 404
Roihuvuoren seurakunta	2 380 618	2 249 143	-683 821	1 565 322	1 600 432	-35 110
Tuomiokirkkoseurakunta	5 272 029	4 708 626	-1 490 775	3 217 851	3 256 170	-38 319
Töölön seurakunta	3 573 326	3 358 439	-1 322 816	2 035 623	2 315 581	-279 958
Vartiokylän seurakunta	1 047 627	1 075 705	-225 752	849 953	815 450	34 503
Vuosaaren seurakunta	2 117 057	2 225 427	-665 175	1 560 252	1 667 111	-106 859
Johannes församling	2 156 809	1 880 234	-495 068	1 385 166	1 350 405	34 761
Matteus församling	795 664	785 028	-125 937	659 091	610 203	48 888
Petrus församling	970 261	977 269	-128 368	848 901	786 364	62 536

Vaihtoehtolaskelma 1, nykyinen malli (jäsenet 70 %, alueella asuvat 30 %)

	Kehys yht. nykytilanne	Kehys yht. uusi malli	Sisäiset vuokrat uusi malli, ilman käyttötal.sirtoa	Toimintaan yht. perityn vuokran jälkeen, ilman käyttötal.sirtoa, uusi malli	Toimintaan yht. perityn vuokran jälkeen, nykytilanne	EROTUS uusi malli ilman k.tal.sirtoa vs. nykytilanne
Haagan seurakunta	1 562 012	1 761 195	-241 575	1 519 620	1 293 306	226 315
Herttoniemen seurakunta	2 105 163	2 119 498	-479 234	1 640 264	1 549 148	91 116
Kallion seurakunta	2 669 453	2 614 399	-803 870	1 810 529	1 752 672	57 857
Kannelmäen seurakunta	1 707 881	1 813 658	-304 154	1 509 504	1 400 255	109 249
Lauttasaaren seurakunta	1 558 926	1 588 368	-156 840	1 431 528	1 048 752	382 776
Malmin seurakunta	6 051 952	6 373 781	-1 385 741	4 988 040	4 555 822	432 219
Mikaelin seurakunta	2 252 726	2 287 264	-429 083	1 858 181	1 705 574	152 607
Munkkiniemen seurakunta	1 307 989	1 264 483	-277 012	987 471	942 646	44 825
Oulunkylän seurakunta	2 157 143	2 200 493	-417 654	1 782 839	1 648 127	134 712
Paavalin seurakunta	1 821 191	1 865 171	-412 663	1 452 508	1 237 296	215 212
Pakilan seurakunta	1 483 715	1 492 242	-368 526	1 123 716	1 026 606	97 110
Pitäjänmäen seurakunta	1 042 835	1 124 932	-187 381	937 551	857 962	79 590
Roihuvuoren seurakunta	2 380 618	2 254 340	-683 821	1 570 519	1 600 432	-29 913
Tuomiokirkkoseurakunta	5 272 029	4 714 280	-1 490 775	3 223 505	3 256 170	-32 665
Töölön seurakunta	3 573 326	3 369 631	-1 322 816	2 046 815	2 315 581	-268 766
Vartiokylän seurakunta	1 047 627	1 070 370	-225 752	844 618	815 450	29 168
Vuosaaren seurakunta	2 117 057	2 210 636	-665 175	1 545 461	1 667 111	-121 650
Johannes församling	2 156 809	1 884 452	-495 068	1 389 384	1 350 405	38 979
Matteus församling	795 664	790 220	-125 937	664 283	610 203	54 080
Petrus församling	970 261	981 084	-128 368	852 716	786 364	66 352

Vaihtoehtolaskelma 2 (jäsenet 75 %, alueella asuvat 25 %)

	Kehys yht. nykytilanne	Kehys yht. uusi malli	Sisäiset vuokrat uusi malli, ilman käyttötal.sirtoa	Toimintaan yht. perityn vuokran jälkeen, ilman käyttötal.sirtoa, uusi malli	Toimintaan yht. perityn vuokran jälkeen, nykytilanne	EROTUS uusi malli ilman k.tal.sirtoa vs. nykytilanne
Haagan seurakunta	1 562 012	1 765 743	-241 575	1 524 168	1 293 306	230 862
Herttoniemen seurakunta	2 105 163	2 110 665	-479 234	1 631 431	1 549 148	82 283
Kallion seurakunta	2 669 453	2 597 963	-803 870	1 794 093	1 752 672	41 421
Kannelmäen seurakunta	1 707 881	1 807 724	-304 154	1 503 570	1 400 255	103 315
Lauttasaaren seurakunta	1 558 926	1 601 312	-156 840	1 444 472	1 048 752	395 721
Malmin seurakunta	6 051 952	6 375 591	-1 385 741	4 989 850	4 555 822	434 028
Mikaelin seurakunta	2 252 726	2 264 403	-429 083	1 835 320	1 705 574	129 746
Munkkiniemen seurakunta	1 307 989	1 277 181	-277 012	1 000 169	942 646	57 523
Oulunkylän seurakunta	2 157 143	2 199 923	-417 654	1 782 269	1 648 127	134 142
Paavalin seurakunta	1 821 191	1 853 458	-412 663	1 440 795	1 237 296	203 499
Pakilan seurakunta	1 483 715	1 512 157	-368 526	1 143 631	1 026 606	117 025
Pitäjänmäen seurakunta	1 042 835	1 124 118	-187 381	936 737	857 962	78 776
Roihuvuoren seurakunta	2 380 618	2 259 533	-683 821	1 575 712	1 600 432	-24 720
Tuomiokirkkoseurakunta	5 272 029	4 719 930	-1 490 775	3 229 155	3 256 170	-27 015
Töölön seurakunta	3 573 326	3 380 814	-1 322 816	2 057 998	2 315 581	-257 583
Vartiokylän seurakunta	1 047 627	1 065 039	-225 752	839 287	815 450	23 837
Vuosaaren seurakunta	2 117 057	2 195 854	-665 175	1 530 679	1 667 111	-136 432
Johannes församling	2 156 809	1 888 651	-495 068	1 393 583	1 350 405	43 178
Matteus församling	795 664	795 429	-125 937	669 492	610 203	59 289
Petrus församling	970 261	984 902	-128 368	856 534	786 364	70 170

Vaihtoehtolaskelma 3 (jäsenet 60 %, alueella asuvat 40 %)

	Kehys yht. nykytilanne	Kehys yht. uusi malli	Sisäiset vuokrat uusi malli, ilman käyttötal.sirtoa	Toimintaan yht. perityn vuokran jälkeen, ilman käyttötal.sirtoa, uusi malli	Toimintaan yht. perityn vuokran jälkeen, nykytilanne	EROTUS uusi malli ilman k.tal.sirtoa v. nykytilanne
Haagan seurakunta	1 562 012	1 752 090	-241 575	1 510 515	1 293 306	217 209
Herttoniemen seurakunta	2 105 163	2 137 179	-479 234	1 657 945	1 549 148	108 798
Kallion seurakunta	2 669 453	2 647 303	-803 870	1 843 433	1 752 672	90 761
Kannelmäen seurakunta	1 707 881	1 825 536	-304 154	1 521 382	1 400 255	121 128
Lauttasaaren seurakunta	1 558 926	1 562 452	-156 840	1 405 612	1 048 752	356 860
Malmin seurakunta	6 051 952	6 370 155	-1 385 741	4 984 414	4 555 822	428 592
Mikaelin seurakunta	2 252 726	2 333 029	-429 083	1 903 946	1 705 574	198 372
Munkkiniemen seurakunta	1 307 989	1 239 059	-277 012	962 047	942 646	19 401
Oulunkylän seurakunta	2 157 143	2 201 633	-417 654	1 783 979	1 648 127	135 852
Paavalin seurakunta	1 821 191	1 888 617	-412 663	1 475 954	1 237 296	238 658
Pakilan seurakunta	1 483 715	1 452 371	-368 526	1 083 845	1 026 606	57 239
Pitäjänmäen seurakunta	1 042 835	1 126 561	-187 381	939 180	857 962	81 219
Roihuvuoren seurakunta	2 380 618	2 243 942	-683 821	1 560 121	1 600 432	-40 311
Tuomiokirkkoseurakunta	5 272 029	4 702 967	-1 490 775	3 212 192	3 256 170	-43 979
Töölön seurakunta	3 573 326	3 347 240	-1 322 816	2 024 424	2 315 581	-291 157
Vartiokylän seurakunta	1 047 627	1 081 042	-225 752	855 290	815 450	39 841
Vuosaaren seurakunta	2 117 057	2 240 228	-665 175	1 575 053	1 667 111	-92 058
Johannes församling	2 156 809	1 875 997	-495 068	1 380 929	1 350 405	30 524
Matteus församling	795 664	779 853	-125 937	653 916	610 203	43 714
Petrus församling	970 261	973 455	-128 368	845 087	786 364	58 723

Vaihtoehtolaskelma 4 (jäsenet 100 %, alueella asuvat 0 %)

	Kehys yht. nykytilanne	Kehys yht. uusi malli	Sisäiset vuokrat uusi malli, ilman käyttötal.sirtoa	Toimintaan yht. perityn vuokran jälkeen, ilman käyttötal.sirtoa, uusi malli	Toimintaan yht. perityn vuokran jälkeen, nykytilanne	EROTUS uusi malli ilman k.tal.sirtoa vs. nykytilanne
Haagan seurakunta	1 562 012	1 788 430	-241 575	1 546 855	1 293 306	253 549
Herttoniemen seurakunta	2 105 163	2 066 581	-479 234	1 587 347	1 549 148	38 200
Kallion seurakunta	2 669 453	2 515 934	-803 870	1 712 064	1 752 672	-40 608
Kannelmäen seurakunta	1 707 881	1 778 106	-304 154	1 473 952	1 400 255	73 698
Lauttasaaren seurakunta	1 558 926	1 665 902	-156 840	1 509 062	1 048 752	460 311
Malmin seurakunta	6 051 952	6 384 598	-1 385 741	4 998 857	4 555 822	443 036
Mikaelin seurakunta	2 252 726	2 150 319	-429 083	1 721 236	1 705 574	15 662
Munkkiniemen seurakunta	1 307 989	1 340 546	-277 012	1 063 534	942 646	120 888
Oulunkylän seurakunta	2 157 143	2 197 070	-417 654	1 779 416	1 648 127	131 290
Paavalin seurakunta	1 821 191	1 795 007	-412 663	1 382 344	1 237 296	145 048
Pakilan seurakunta	1 483 715	1 611 531	-368 526	1 243 005	1 026 606	216 399
Pitäjänmäen seurakunta	1 042 835	1 120 053	-187 381	932 672	857 962	74 710
Roihuvuoren seurakunta	2 380 618	2 285 440	-683 821	1 601 619	1 600 432	1 187
Tuomiokirkkoseurakunta	5 272 029	4 748 107	-1 490 775	3 257 332	3 256 170	1 162
Töölön seurakunta	3 573 326	3 436 610	-1 322 816	2 113 794	2 315 581	-201 787
Vartiokylän seurakunta	1 047 627	1 038 432	-225 752	812 680	815 450	-2 770
Vuosaaren seurakunta	2 117 057	2 122 082	-665 175	1 456 907	1 667 111	-210 204
Johannes församling	2 156 809	1 909 364	-495 068	1 414 296	1 350 405	63 891
Matteus församling	795 664	821 726	-125 937	695 789	610 203	85 587
Petrus församling	970 261	1 004 019	-128 368	875 651	786 364	89 287

Vaihtoehtolaskelmien tarkoituksena on yleisellä tasolla osoittaa erilaisten painotusten vaikutusta määrärahojen jakautumiseen seurakuntien kesken. Laskelmat ovat ohjeellisia ja laskennallisia, kuvaten määrärahojen jakautumisessa tapahtuvia muutoksia 31.12.2020 tilanteen mukaisten jäsenmäärien ja seurakuntien alueella asuvien henkilöiden määrän perusteella. Laskelmissa ei tietoisesti ole käytetty vertailutietona tulevien vuosien jäsenmääräennusteita ja/tai ennusteita eri seurakuntien alueella asuvien henkilöiden määristä tulevaisuudessa, koska ennustemuuttujien lisääntyessä myös virhemarginaali kasvaa merkittävästi, eivätkä laskelmat tuolloin enää palvele tarkoitustaan. Toiveena on, että lopullisia ratkaisuja ei tehtäisi yksittäisten laskelmien tai yksittäisen seurakunnan näkökulmasta, vaan tarkastellen kokonaisuutta koko Kirkko Helsingissä osalta.

Erityisliisät

Määrärahojen jakoperusteita käsittelevissä vastauksissa nostettiin esille myös Tuomiokirkkoseurakunnan saama erityisliisä. Oulunkylän ja Kallion seurakunnat kannattavat Tuomiokirkkoseurakunnalle myönnettävää liisää seurakunnan erityisvastuiden ja –tehtävien vuoksi. Sen sijaan Mikaelin seurakunta esitti lausunnossaan toiveen, että liisän perusteita selkiytettäisiin. Töölön seurakunta puolestaan näki lausunnossaan, että myös Töölön seurakuntaa voisi koskea keskustamäärärahan kaltainen erilliserahoitus. Perusteluna Töölön seurakunnan lausunnossa todetaan, että myös Töölön seurakunnan kirkkojen suosio toimitus- ja tilaisuuskirkkoina aiheuttaa merkittävän liisähenkilöstöresurssitarpeen Töölön seurakunnassa.

Tuomiokirkkoseurakunnan lausunnossa todetaan, että mikäli keskustan työ halutaan turvata, tulee keskustamäärärahan prosenttiosuutta kasvattaa. Kun turismin myötä seurakunnan talous tasapainottuu, voidaan Tuomiokirkkoseurakunnan saamaa erityismäärärahaa osittain rahoittaa myös mahdollisilla turistityön tuloilla. Mikaelin seurakunnan lausunnon mukaan Temppeleaukion kirkon ja Tuomiokirkon turismitoiminta tulisi hoitaa ja organisoida seurakuntayhtymässä ja tuotto liitettävä kokonaisuuteen. Töölön seurakunta muistuttaa lausunnossaan, että kirkkolain ja kirkkojärjestyksen mukaan sekä tuomiokapitulilain että hallinto-oikeuden päätöksen mukaisesti vierailumaksutuotot kuuluvat yksiselitteisesti paikallisseurakunnalle.

Ikäryhmäpainotus

Ehdotus ikäryhmäpainotuksen laajentamisesta 0-18 –vuotiaista 0-29 –vuotiaisiin sai lausunnoissa vahvaa kannatusta. Peräti 11 lausunnossa ikäryhmän laajentamista pidettiin kannatettavana. Kolmen seurakunnan lausunnossa pidettiin ikäryhmäpainotuksen säilyttämistä 0-18 –vuotiaissa esitettyä muutosta parempana vaihtoehtona.

Oulunkylän seurakunnan lausunnossa pidettiin hienona konkreettisena ratkaisuna käyttää jakoperusteena kirkolle erityisen vaativaa ikäryhmää ja painotuksen nostamista myös 19-29 –vuotiaisiin. Kannelmäen seurakunnan lausunnossa kiitettiin lasten, nuorten, nuorten aikuisten ja lapsiperheiden huomiointia jakoperusteissa. Myös muun muassa Kallion seurakunnan lausunnossa ikäryhmän laajentamista 0-29 –vuotiaisiin pidettiin hyvänä, mutta Kallion seurakunta esitti kyseisen painotuksen ulottamista myös ei-jäseniin.

Vuosaaren seurakunta nosti lausunnossa esille näkökulman, jonka mukaan 0-18 –vuotiaat käyttävät kotiseurakunnan palveluita, kun taas 18-29 –vuotiaat menevät sen seurakunnan palveluitten äärelle, joissa on heitä kiinnostavaa toimintaa. Vuosaaren seurakunta kannatti näillä perusteilla ikäryhmäpainotuksen säilyttämistä 0-18 –vuotiaiden ikäluokassa. Hallinto-osaston lausunnossa nuorten aikuisten huomioimista pidettiin hyvänä, todeten lisäksi, että yhteinen kirkkoneuvosto voisi ohjeistaa seurakuntia käyttämään tietyn osuuden määrärahasta nuorten aikuisten tavoittamiseen ja raportoimaan sen toteutumisesta.

Muita huomioita

Rippikouluikäluokan huomioimista jakoperusteena pitivät tärkeänä Herttoniemen ja Matteuksen seurakunnat.

Kahdessa lausunnossa tuotiin esille huoli diakoniatuottoisuuden puuttumisesta määrärahan uusissa jakoperusteissa. Vuosaaren seurakunnan seurakuntaneuvoston lausunnossa todettiin, että jakoperusteiden uudistus on ollut käynnissä jonkin aikaa ja aiemmin diakoniatuottoisuus on ollut esillä jakoperusteita pohdittaessa.

KYSYMYS 4

Onko ehdotus sisäisten vuokrien uusista määräytymisperusteista mielestänne selkeä ja tasapuolinen? Mikäli ei, miten määräytymisperusteita tulisi mielestänne muuttaa ja miksi? (liittyy YKN:n ehdotukseen nro 6)

Asiantuntijaryhmän vastaus: (täydennykset YKN:n 4.11.2021 materiaaliin verrattuna merkitty **sinisellä värillä**).

Ehdotus sisäisten vuokrien uusiksi määräytymisperusteiksi nähtiin pääosin selkeänä ja tasapuolisena. 13 vastaajaa piti ehdotusta oikeudenmukaisena. Kahdeksan vastaajaa puolestaan näki ehdotuksessa ongelmia / epäselvyyksiä.

Pakilan seurakunta totesi sisäisten vuokrien (nykyisistä) määräytymisperusteista seuraavaa: ”Sisäisten vuokrien muodostuminen on läpinäkyvä. Seurakunta ei näe ja hahmota, mitkä sen tiloista syntyvät todelliset kustannukset ovat. Vuokrat eivät myöskään miltään osin perustu todellisiin toteutuneisiin kustannuksiin. Samankokoisten ja saman ikäisten tilojen vuokrat ovat hyvin erisuuruisia Helsingin seurakunnissa.” Osittain samoilla linjoilla oli myös Kannelmäen seurakunta todeten, että sisäisten vuokrien määräytymisperusteet on päivitettävä ja että hallinnon ja ylläpidon kustannukset on eriteltävä ja kiinteistöosaston kulut on esiteltävä kokonaisuutena.

Petruksen seurakunta totesi lausunnossaan, että ehdotus sisäisten vuokrien uusista määräytymisperusteista on selkeä ja tasapuolinen ja se kannustaa oikeaan suuntaan. Petruksen seurakunta piti hyvänä periaatteena, että budjettivastuu on niin lähellä käyttäjää kuin mahdollista, jolloin säästöjä päästään tekemään ja hyvä taloudenpito palkitaan. Töölön seurakunta piti määräytymisperusteita selkeänä, koska kiinteistöosaston hallintokulut eriytetään sisäisistä vuokrista. Töölön seurakunta totesi myös, että suunnitelma on reilu ja että se ohjaa seurakunnat entistä parempaan talouden kustannusrakenteen tarkasteluun.

Tuomiokirkkoseurakunnan mielestä uudet sisäisten vuokrien määräytymisperusteet ovat yksinkertaiset, läpinäkyvät ja selkeät. Suuntaa pidettiin hyvänä. Lausunnossa todettiin edelleen, että tarvitaan tarkat laskelmat tilakohtaisista kustannuksista, ennen kuin uusien määräytymisperusteiden todelliset vaikutukset seurakunnan talouteen pystyy hahmottamaan.

Paavalin seurakunta piti sisäisten vuokrien aikataulutusta realistisena, todeten samalla, että on tärkeää, että sakraalituloja ei tarvitse enää eritellä sisäisten vuokrien määräytymisperusteena. Haagan seurakunta kannatti tilamäärärahasta luopumista, todeten kuitenkin, että tilamäärärahasta luopumisen seurausten tulee olla oikeudenmukaisia kaikille seurakunnille. Pitäjänmäen seurakunta esitti Haagan seurakunnan tapaan lausunnossaan huolensa siitä, että tilamäärärahasta luopumisen todelliset kustannukset jäävät vielä hämärän peittoon.

Yhteisen seurakuntatyön lausunnossa pidettiin tärkeänä, että sisäisten vuokrien korotuksista sovitaan yhteisen selkeät ja läpinäkyvät periaatteet.

Johanneksen seurakunta koki ongelmallisena sen, että mallissa ei oltu huomioitu sitä, että eri seurakunnilla on eri kokoisia kirkkoja, heidän omasta tahdostaan riippumatta.

Herttoniemen seurakunnan lausunnossa esitettiin huoli siitä, että ehdotuksessa ei ole tarkempia laskelmia mallin kumulatiivista vaikutuksista pidemmällä tähtäimellä ja vertailtuna eri seurakuntien kesken.

Ylivoimaisesti eniten huolta ja hämmennystä ehdotetuissa sisäisten vuokrien uusissa määräytymisperusteissa aiheutti poistojen rooli osana sisäisten vuokrien laskentaa. Matteuksen seurakunnan lausunnossa koettiin epäoikeudenmukaisena, että seurakunnat laitetaan maksamaan poistot, korjaukset ja hankinnat. Kallion seurakunta totesi poistojen tuomisen yhden seurakunnan vastuulle olevan mullistava muutos järjestelmään. Kallion seurakunta edellyttikin koelaskelmia tulevaisuudesta päätöksenteon tueksi. Edelleen Kallion seurakunta totesi, että poistot tulee huomioida myös juuri korjattujen kirkkojen osalta.

Poistoihin, korjauskuluihin ja hankintoihin liittyvä huoli on onneksi kuitenkin aiheeton, sillä poistot, samoin kuin remonttien yhteydessä syntyvät kertaluonteiset ei-aktivoitavat menot eli niin sanotut käyttötalouteen siirrot, ovat sisältyneet sisäisiin vuokriin myös nykyisessä mallissa. Haahtelan monimutkaisesta sisäisten vuokrien laskentatavasta johtuen poistot eivät ole välttämättä kohdistuneet juuri sen seurakunnan kustannuksiksi, jonka käytössä tietty tila on, mutta seurakuntien yhteenlaskettu, sisäisten vuokrien yhteydessä maksama poistojen osuus vastaa joka tapauksessa nykymallissakin seurakuntien käytössä olevien tilojen kokonaispoistomäärää.

Asia on todennettavissa helppoiten seuraavasta taulukosta:

	Seurakunnat
	Toteutuma
€	2020 yhteensä
Tuotot	
Ulkoiset	
Sisäiset	12 760 413
Tuotot yhteensä	12 760 413
Kulut	
Henkilöstökulut	-916 206
Sisäiset kulut	0
Suorat kiinteistökulut	-9 991 655
Kulut yhteensä	-10 907 861
Toimintakate	1 852 553
Poistot	-2 900 956
Kate ja poistot	-1 048 404
Aktivoidtavat Inv.	-3 162 048
Aktiv. Lainat	-345 339
Valtionapu	6 518 053
Kassav sis sisäiset	4 863 218
Ulkoiset kassavirta	-7 897 195
Kulut ja investoinnit	-14 415 248
käyttötalouden m ²	70 087

Seurakuntien maksamat sisäiset vuokrat ovat olleet vuonna 2020 yhteensä 12,760 milj. euroa. Suorat kiinteistökulut, sisältäen toimitilojen käyttömenot sekä remonttien yhteydessä aiheutuneet kertaluonteiset käyttötaloussiirrot, ovat olleet 9,992 milj. euroa. Seurakuntien käytössä olevien tilojen poistot ovat olleet 2,901 milj. euroa. Käyttömenot, käyttötaloussiirrot ja poistot ovat siis olleet yhteensä 12,893 milj. euroa. Näin ollen seurakuntien maksamat sisäiset vuokrat ovat käytännössä kattaneet kustannukset poistoineen kokonaisuudessaan, erotuksen ollessa vain 0,132 milj. euroa. Huomattakoon, että seurakuntien käytössä oleviin tiloihin kohdistuvat kiinteistötoimen henkilöstökulut, vuonna 2020 yhteensä 0,916 milj. euroa, eivät ole nykyisessä mallissa sisältyneet sisäisiin vuokriin eikä niitä myöskään esitetä sisällytettävän sinne jatkossa.

Poistot tulevat automaattisesti huomioitua sekä nykyisissä että uusissa määräytymisperusteissa myös vastavalmistuneiden kohteiden osalta. Seurakuntayhtymässä käytetään poistomenetelmänä tasapoistoa, jolloin esimerkiksi 10 vuotta sitten remontoitun kirkon poistoista on jäljellä 4/5, kirkkojen poistoajan ollessa 50 vuotta. Vastaavasti, mikäli kirkon remontti olisi valmistunut vasta tänä vuonna, alkaisi siitä juosta tasapoistot aktivointihetkestä alkaen. Uuteen sisäisten vuokrien laskentajärjestelmään siirtymisen hetkellä ei ole tässä vaikutusta.

Sen sijaan Lauttasaaren seurakunnan lausunnossaan esiin nostamat näkökulmat niin sanotuista epäjatkuvuuskohdista tulee luonnollisesti huomioida uuteen sisäisten vuokrien laskentajärjestelmään siirryttäessä, jotta esimerkiksi kertaluonteiset käyttötaloussiirrot

eivät vahingossa tule veloitetuiksi kahteen kertaan. Vastaavasti sisäisen tarkastuksen lausunnossa esiin nostettu huomio uuden poistosuunnitelman vaikutuksista poistojen suuruuteen on tärkeää huomioida erityisesti vuoden 2024 sisäisiä vuokria määritettäessä, koska tuolloin perusteina käytettävät vuoden 2022 poistot sisältävät merkittävän määrän kertapoistoja, uuden poistosuunnitelman 1.1.2022 tapahtuvasta käyttöönnotosta johtuen. Poistojen suuruus tuleekin vuodelle 2024 määrittää niin sanotun normaalivuoden tilanteen mukaan, ylläpidon välttämiseksi.

Kannelmäen seurakunnan esiin nostama hallinnon ja ylläpidon kustannusten erittely (kts. edellä) on niin ikään kannatettava esitys ja se voidaan ehdottomasti ottaa käyttöön uusien määräytymisperusteiden käyttöön siirryttäessä.

Munkkiniemen seurakunta totesi lausunnossaan seuraavaa: "Mallinnus tiedossa olevista kirkkojen korjausten kustannuksista ja niiden vaikutuksista sisäisiin vuokriin puuttuu, minkä vuoksi kokonaiskuva on vaikea muodostaa." Munkkiniemen seurakunnan esittämä huomio on erittäin olennainen ja tärkeä ja asiaa onkin jo ennakoitu laatimalla syyskuussa 2021 koemielessä mallinnus meneillään olevan Lauttasaaren kirkon remontista ja sen vaikutuksista Lauttasaaren seurakunnan sisäisiin vuokriin, sekä kasvavien poistojen että käyttötaloussiirtojen näkökulmasta.

Kiinteistöosasto on [laatinut yhteiselle kirkkoneuvostolle vastaavanlaiset mallinnukset](#) kaikkien suunnitelmavuosien 2022–2024 aikana toteutettavien yli 100 000 euron investointien ja kertaluonteisten remonttien osalta.

[Mallinuksissa nykytilanne kuvaa Hahtelan laskentatavan mukaisia sisäisiä tilavuokria. Uudessa mallissa käyttäjä maksaa tuloslaskelmaan kirjatut kulut ja poistot, joita hyvitetään tuloslaskelmaan kirjatuilla tuotoilla. Kuluilla tarkoitetaan toimitilan suorita kuluja \(esim. kiinteistöhuolto, energia, kiinteistövero ja kiinteistöön tehdyt pienhankinnat\) sekä kiinteistöön tehtyihin investointeihin liittyviä hankintoja, joita ei voida aktivoida taseeseen.](#)

[Mallinuksissa on huomioitu, että kertaluonteisiksi kuluiksi kirjattavat, ei taseeseen aktivoitavat remontointikustannukset tulee jaksottaa sisäisissä vuokrissa useammalle vuodelle, kohtuuttomien kustannuspiikkien estämiseksi. Mallinuksissa on käytetty lähtökohtana seuraavaa periaatetta:](#)

- Mikäli yksittäisen korjausmenon yhden vuoden investoinnista tai suuresta korjauksesta aiheutuvat käyttötalouteen kirjattavat, ei aktivointikelpoiset kulut ovat kokonaismäärältään **alle 100 000 euroa**, kohdistetaan kulut ko. toimitilan käyttäjälle **toteutumisvuotta seuraavan vuoden jälkeisenä vuotena** (esim. vuonna 2021 toteutuva kulumäärä veloitetaan vuoden 2023 sisäisten vuokrien yhteydessä).
- Mikäli yksittäisen korjausmenon yhden vuoden edellä mainitun kaltaiset kulut ovat kokonaismäärältään **100 000 – 500 000 euroa**, veloitetaan kulut ko. toimitilan käyttäjältä **toteutumisvuotta seuraavan vuoden jälkeisinä viitenä vuotena, eli 20 % kokonaismäärästä per vuosi** (esim. vuonna 2021 toteutuva kulumäärä veloitetaan vuosien 2023-2027 sisäisten vuokrien yhteydessä).
- Mikäli yksittäisen korjausmenon yhden vuoden edellä mainitun kaltaiset kulut ovat kokonaismäärältään **yli 500 000 euroa**, veloitetaan kulut ko. toimitilan käyttäjältä **toteutumisvuotta seuraavan vuoden jälkeisinä kymmenenä vuotena, eli 10 % kokonaismäärästä per vuosi** (esim. vuonna 2021 toteutuva kulumäärä veloitetaan vuosien 2023-2032 sisäisten vuokrien yhteydessä).

HAAGAN SRK

NYKYTILANNE

NYKYTILANNE REMONTIN VALMISTUTTUA

UUSI MALLI REMONTIN VALMISTUTTUA

Toimintamäärä raha	Toimintaan yht. perityn vuokran jälkeen				Toimintamäärä raha	Toimintaan yht. perityn vuokran jälkeen				Kehysyht.	Sisäiset vuokrat ilman käyttö- taloussiirtoa, sis. polstot		Toimintaan yht. perityn vuokran jälkeen
	Tilämääräraha	Kehysyht.	Sisäiset vuokrat	Sisäiset vuokrat		Tilämääräraha	Kehysyht.	Sisäiset vuokrat	Sisäiset vuokrat				
1 251 896 €	310 117 €	1 562 013 €	268 706 €	1 293 307 €	1 251 896 €	310 117 €	1 562 013 €	268 706 €	1 293 307 €	1 756 644 €	244 909 €	1 511 735 €	
Remonttineujen vaikutus toimintaan jäävään rahaan:										0 €	Uuden mallin tuoma "hyöty":	218 429 €	
											Uuden kehityksen vaikutus:	194 631 €	
											Uuden laskeutuvan "hyöty":	23 798 €	

Analyysi:

- * Haagan seurakunnalla jäi tällä hetkellä sis. vuokrien jälkeen toimintaan n. 1,293 milj. €
- * Huopalahden kirkon valaistusremontin myötä seurakunnalla jäi jatkossa toimintaan n.1,293 milj. €
- * Mikäli siirrymme uuteen, RY ehdotusten mukaiseen malliin, jäi seurakunnalle jatkossa n. 1,512 milj. €
- * Haagan seurakunnalle tulee uudessa mallissa kertaluonteisia remonttikuluja seuraavasti:
 - vuodelta 2021 n. 0,05 milj. €
- * Kyselyyn summa kasvattaa vuoden 2023 sisäisiä vuokria niin, että sisäinen vuokra on:
 - vuonna 2022 n. 0,245 milj. €
 - vuonna 2023 n. 0,295 milj. €
 - vuodesta 2024 alkaen n. 0,245 milj. €

* Kun käyttötalouteen kirjattavat erät kohdistetaan käyttäjälle uuden mallin mukaisesti, sisäisten vuokrien määrä on:

Vuosi	Käyttökulut €	Polstot €	Kertalukulut €	Yhteensä €	Toimintaan €
2022	179 445 €	65 464 €		244 909 €	1 511 735 €
2023	179 445 €	65 464 €	50 000 €	294 909 €	1 461 735 €
2024	179 445 €	65 464 €		244 909 €	1 511 735 €

Taustalaskelmat:

Sisäiset vuokrat 2020 perusteella:	241 575 €
Edelliset ilman käyttötaloussiirtoa:	241 575 €
Huopalahden kirkon valmistus 2022 alkaen	3 333 €
* kokonaisinvestointi 0,1 milj. €, aktiivoitava määrä 0,050 milj. €	
* Haagan srk osuus 100 %	
* polstoalka 15 v.	
Käyttötaloussiirrot remontista johtuen, Haaga srk:n osuus	
* v. 2021 (vaikuttaa v. 2023 sisäiseen vuokraan):	50 000 €
Investoinnin kuluksi kirjattavan osuuden takaisinmaksuaika v.	0,23

HERTTONIEMEN SRK

NYKYTILANNE

NYKYTILANNE REMONTIN VALMISTUTTUA

UUSI MALLI REMONTIN VALMISTUTTUA

Toimintamäärä raha	Toimintaan yht. perityn vuokran jälkeen				Toimintamäärä raha	Toimintaan yht. perityn vuokran jälkeen				Kehysyht.	Sisäiset vuokrat ilman käyttö- taloussiirtoa, sis. polstot		Toimintaan yht. perityn vuokran jälkeen
	Tilämääräraha	Kehysyht.	Sisäiset vuokrat	Sisäiset vuokrat		Tilämääräraha	Kehysyht.	Sisäiset vuokrat	Sisäiset vuokrat				
1 536 342 €	568 821 €	2 105 163 €	556 015 €	1 549 148 €	1 536 342 €	570 115 €	2 106 457 €	559 465 €	1 547 002 €	2 128 336 €	483 696 €	1 644 640 €	
Remonttineujen vaikutus toimintaan jäävään rahaan:										-2 345 €	Uuden mallin tuoma "hyöty":	97 639 €	
											Uuden kehityksen vaikutus:	21 879 €	
											Uuden laskeutuvan "hyöty":	75 760 €	

Analyysi:

- * Herttoniemen seurakunnalla jäi tällä hetkellä sis. vuokrien jälkeen toimintaan n. 1,549 milj. €
- * Myllypuron kirkon valmistuksen myötä seurakunnalla jäi jatkossa toimintaan n.1,547 milj. €
- * Mikäli siirrymme uuteen, RY ehdotusten mukaiseen malliin, jäi seurakunnalle jatkossa n. 1,645 milj. €
- * Herttoniemen seurakunnalle tulee uudessa mallissa kertaluonteisia remonttikuluja seuraavasti:
 - vuodelta 2021 n. 0,034 milj. €
- * Kyselyyn summa kasvattaa vuoden 2023 sisäisiä vuokria niin, että sisäinen vuokra on:
 - vuonna 2022 n. 0,484 milj. €
 - vuonna 2023 n. 0,518 milj. €
 - vuodesta 2024 alkaen n. 0,484 milj. €

* Kun käyttötalouteen kirjattavat erät kohdistetaan käyttäjälle uuden mallin mukaisesti, sisäisten vuokrien määrä on:

Vuosi	Käyttökulut €	Polstot €	Kertalukulut €	Yhteensä €	Toimintaan €
2022	398 992 €	84 704 €		483 696 €	1 644 640 €
2023	398 992 €	84 704 €	33 992 €	517 688 €	1 610 648 €
2024	398 992 €	84 704 €		483 696 €	1 644 640 €

Taustalaskelmat:

Sisäiset vuokrat 2020 perusteella:	1 049 733 €
Edelliset ilman käyttötaloussiirtoa:	479 234 €
Myllypuron kirkon polstot 2022 alkaen:	4 462 €
* kokonaisinvestointi 0,43 milj. €, aktiivoitava määrä 0,238 milj. €	
* Herttoniemen srk osuus 94 %	
* polstoalka 50 v.	
Käyttötaloussiirrot remontista johtuen, Herttoniemen srk:n osuus	
* v. 2021 (vaikuttaa v. 2023 sisäiseen vuokraan):	33 000 €
Käyttötaloussiirrot Herttoniemen kirkon kuluista	
* v. 2021 (vaikuttaa v. 2023 sisäiseen vuokraan):	992 €
Investoinnin kuluksi kirjattavan osuuden takaisinmaksuaika v.	0,35

KALLIONSRK

NYKYTILANNE

NYKYTILANNE REMONTIN VALMISTUTTUA

UUSI MALLI REMONTIN VALMISTUTTUA

Toimintamäärä raha	Toimintaan yht. perityn vuokran jälkeen				Toimintamäärä raha	Toimintaan yht. perityn vuokran jälkeen				Kehysyht.	Sisäiset vuokrat ilman käyttö- taloussiirtoa, sis. polstot		Toimintaan yht. perityn vuokran jälkeen
	Tilämääräraha	Kehysyht.	Sisäiset vuokrat			Tilämääräraha	Kehysyht.	Sisäiset vuokrat					
1 847 670 €	821 783 €	2 669 453 €	506 780 €	1 752 673 €	1 847 670 €	821 783 €	2 669 453 €	916 780 €	1 752 673 €	2 630 846 €	867 029 €	1 763 817 €	

Remonttimenojen vaikutus toimintaan jäävään rahaan:

0 €	Uuden mallin tuoma "hyöty":	11 144 €
	Uuden kehityksen vaikutus:	-38 607 €
	Uuden lasientatavan "hyöty":	49 751 €

Analyysi:

- * Kallion seurakunnalla jää tällä hetkellä sis. vuokrien jälkeen toimintaan n. 1,753 milj. €
- * AV remontin valmistumisen myötä seurakunnalla jää jatkossa toimintaan n.1,753 milj. €
- * Mikäli siirrymme uuteen, RY ehdotusten mukaiseen malliin, jää seurakunnalle jatkossa n. 1,764 milj. €
- * Kallion seurakunnalle ei tule uudessa mallissa kertaluonteisia remonttikuluja.

- * Kertaluonteiset remonttikulut eivät kasvaat uuden mallin mukaisia sisäisiä vuokria, joka on:
- vuodesta 2022 alkaen n. 0,867 milj. €

- * Uuden mallin mukaisesti sisäisten vuokrien määrä on:

Vuosi	Käyttökulut €	Polstot €	Kertalukulut €	Yhteensä €	Toimintaan €
2022	586 251 €	280 778 €		867 029 €	1 763 817 €
2023	586 251 €	280 778 €		867 029 €	1 763 817 €
2024	586 251 €	280 778 €		867 029 €	1 763 817 €

Taustalaskelmat:

Sisäiset vuokrat 2020 perusteella:	806 880 €
Edelliset ilman käyttötaloussiirtoa:	803 870 €

Kallion kko AV polstot 2022 alkaen:

- * kokonaisinvestointi 0,19 milj. €, aktiivittava määrä 0,19 milj. €
- * Kallion srk osuus 100 %
- * polstoalka 3 v.

63 159 €

LAUTTASAAREN SRK

NYKYTILANNE

NYKYTILANNE REMONTIN VALMISTUTTUA

UUSI MALLI REMONTIN VALMISTUTTUA

Toimintamäärä raha	Toimintaan yht. perityn vuokran jälkeen				Toimintamäärä raha	Toimintaan yht. perityn vuokran jälkeen				Kehysyht.	Sisäiset vuokrat ilman käyttö- taloussiirtoa, sis. polstot		Toimintaan yht. perityn vuokran jälkeen
	Tilämääräraha	Kehysyht.	Sisäiset vuokrat			Tilämääräraha	Kehysyht.	Sisäiset vuokrat					
1 140 325 €	373 987 €	1 514 312 €	399 831 €	1 114 481 €	1 140 325 €	418 601 €	1 538 926 €	510 174 €	1 048 752 €	1 575 414 €	365 739 €	1 209 675 €	

Remonttimenojen vaikutus toimintaan jäävään rahaan:

-65 729 €	Uuden mallin tuoma "hyöty":	160 923 €
	Uuden kehityksen vaikutus:	16 488 €
	Uuden lasientatavan "hyöty":	144 435 €

547521

Analyysi:

- * Lauttasaaren seurakunnalla jää tällä hetkellä sis. vuokrien jälkeen toimintaan n. 1,114 milj. €
- * Lauttasaaren kirkon valmistumisen myötä seurakunnalla jää jatkossa n. 1,049 milj. €
- * Mikäli siirrymme uuteen, RY ehdotusten mukaiseen malliin, jää seurakunnalle jatkossa n. 1,210 milj. €
- * Lauttasaaren seurakunnalle tulee uudessa mallissa kertaluonteisia remonttikuluja seuraavasti:

- vuodelta 2021 n. 1,800 milj. €
- vuodelta 2022 n. 0,587 milj. €
- * Kyselyt summat kasvattavat vuosien 2023 ja 2024 sisäisiä vuokria niin, että sisäiset vuokrat ovat:
- vuonna 2022 n. 0,366 milj. €
- vuonna 2023 n. 2,166 milj. €
- vuonna 2024 n. 0,953 milj. €
- vuodesta 2025 alkaen n. 0,366 milj. €

- * Kun käyttötalouteen kirjattavat erät ehdotetaan käytettäväksi uuden mallin mukaisesti, sisäisten vuokrien määrä on:

Vuosi	Käyttökulut €	Polstot €	Kertalukulut €	Yhteensä €	Toimintaan €
2022	118 548 €	247 192 €		365 739 €	1 209 675 €
2023	118 548 €	247 192 €	180 000 €	545 739 €	1 029 675 €
2024	118 548 €	247 192 €	281 250 €	646 989 €	928 425 €
2025	118 548 €	247 192 €	234 000 €	599 739 €	975 675 €
2026	118 548 €	247 192 €	234 000 €	599 739 €	975 675 €
2027	118 548 €	247 192 €	234 000 €	599 739 €	975 675 €
2028	118 548 €	247 192 €	234 000 €	599 739 €	975 675 €
2029	118 548 €	247 192 €	234 000 €	599 739 €	975 675 €
2030	118 548 €	247 192 €	234 000 €	599 739 €	975 675 €
2031	118 548 €	247 192 €	234 000 €	599 739 €	975 675 €
2032	118 548 €	247 192 €	234 000 €	599 739 €	975 675 €
2033	118 548 €	247 192 €	54 000 €	419 739 €	1 155 675 €
2034	118 548 €	247 192 €		365 739 €	1 209 675 €

Taustalaskelmat:

Sisäiset vuokrat 2020 perusteella:	420 979 €
Edelliset ilman käyttötaloussiirtoa:	156 840 €

Lauttasaaren kirkon polstot 2022 alkaen:

- * kokonaisinvestointi 18 milj. €, aktiivittava määrä 13,9 milj. €
- * Lauttasaaren srk osuus 75 %
- * polstoalka 30 v.

Käyttötaloussiirrot remontista johtuen, Lauttasaaren srkin osuus	
* v. 2021 (vaikuttaa v. 2023 sisäiseen vuokraan):	1 800 000 €
* v. 2022 (vaikuttaa v. 2024 sisäiseen vuokraan):	540 000 €

Käyttötaloussiirrot Lauttasaaren kko urkujen puhdistus 75 %	
* v. 2022 (vaikuttaa v. 2024 sisäiseen vuokraan):	47 250 €

Investoinnin kuluksi kirjattavan osuuden takaisinmaksuaika v. 14,83

NYKYTILANNE

NYKYTILANNE REMONTIN VALMISTUTTUA

UUSI MALLI REMONTIN VALMISTUTTUA

Toimintamäärä raha	Toimintaan yht. perityn vuokran jälkeen				Toimintamäärä raha	Toimintaan yht. perityn vuokran jälkeen				Kehysyht.	Sisäiset vuokrat ilman käyttö- taloussirtoa, sis. poistot		Toimintaan yht. perityn vuokran jälkeen
	Tilämääräraha	Kehysyht.	Sisäiset vuokrat	Sisäiset vuokrat		Tilämääräraha	Kehysyht.	Sisäiset vuokrat	Sisäiset vuokrat				
4 587 779 €	1 464 174 €	6 051 953 €	1 486 131 €	4 555 822 €	4 587 779 €	1 477 461 €	6 065 240 €	1 526 454 €	4 538 786 €	6 371 969 €	1 487 331 €	4 884 638 €	

Remonttimenojen vaikutus toimintaan jäävään rahaan:

-17 036 €

Uuden mallin tuoma "hyöty":

345 852 €

Uuden kehityksen vaikutus:

306 729 €

Uuden lasientatavan "hyöty":

39 123 €

Analyysi:

- * Malmiin seurakunnalla jää tällä hetkellä sis. vuokrien jälkeen toimintaan n. 4,256 milj. €
- * Malmiin kirkon valmistu misen myötä seurakunnalla jää vuodesta 2025 alkaen toimintaan n. 4,539 milj. €
- * Mikäli siirymme uuteen, RY ehdotusten mukaiseen malliin, jää seurakunnalle jatko osaa n. 4,885 milj. €
- * Malmiin seurakunnalle tulee uudessa mallissa kertaluonteisia remonttikuluja seuraavasti:
 - vuodelta 2021 n. 0,233 milj. € **232 958 €**
 - vuodelta 2022 n. 0,083 milj. € **82 955 €**
 - vuodelta 2023 n. 1,340 milj. € **1 340 332 €**
 - vuodelta 2024 n. 1,608 milj. € **1 608 307 €**
- * Kyselyt su mmat kasvattavat vuosien 2023 - 2026 sisäisiä vuokria niin, että sisäiset vuokrat ovat:
 - vuonna 2022 n. 1,386 milj. €
 - vuonna 2023 n. 1,618 milj. € **1 609 335 €**
 - vuonna 2024 n. 1,468 milj. € **1 468 335 €**
 - vuonna 2025 n. 2,828 milj. € **2 827 638 €**
 - vuonna 2026 n. 3,096 milj. € **3 096 638 €**
 - vuodesta 2027 alkaen n. 1,487 milj. €

* Kun käyttötalouteen kirjattavat erät kohdistetaan käyttöajalle uuden mallin mukaisesti, sisäisten vuokrien määrä on:

Vuosi	Käyttökulu €	Poistot €	Kertaluokut €	Yhteensä €	Toimintaan €
2022	1 064 813 €	320 928 €		1 385 741 €	4 986 228 €
2023	1 064 813 €	320 928 €	112 595 €	1 498 336 €	4 873 633 €
2024	1 064 813 €	320 928 €	112 595 €	1 498 336 €	4 873 633 €
2025	1 064 813 €	422 518 €	364 033 €	1 651 364 €	4 720 605 €
2026	1 064 813 €	422 518 €	324 864 €	1 812 195 €	4 559 774 €
2027	1 064 813 €	422 518 €	324 864 €	1 812 195 €	4 559 774 €
2028	1 064 813 €	422 518 €	294 864 €	1 782 195 €	4 589 774 €
2029	1 064 813 €	422 518 €	294 864 €	1 782 195 €	4 589 774 €
2030	1 064 813 €	422 518 €	294 864 €	1 782 195 €	4 589 774 €
2031	1 064 813 €	422 518 €	294 864 €	1 782 195 €	4 589 774 €
2032	1 064 813 €	422 518 €	294 864 €	1 782 195 €	4 589 774 €
2033	1 064 813 €	422 518 €	294 864 €	1 782 195 €	4 589 774 €
2034	1 064 813 €	422 518 €	294 864 €	1 782 195 €	4 589 774 €
2035	1 064 813 €	422 518 €	360 831 €	1 648 162 €	4 723 807 €
2036	1 064 813 €	422 518 €		1 487 331 €	4 884 638 €

Taustalaskelmat:

Sisäiset vuokrat 2020 perusteella: 1 401 794 €
 Edelliset ilman käyttötaloussirtoa: 1 385 741 €

Malmiin kirkon poistot alkaen 2025:

* ko konalisinvestointi 11,31 milj. €, aktivoitava määrä 70 % 101 990 €
 * Malmiin srik osuus 92 %
 * poistoaika 50 v.

Käyttö taloussirnot remontista johtuen, Malmiin srikin osuus

* v. 2021 (vaikuttaa v. 2023 sisäiseen vuokraan): 82 995 €
 * v. 2022 (vaikuttaa v. 2024 sisäiseen vuokraan): 82 995 €
 * v. 2023 (vaikuttaa v. 2025 sisäiseen vuokraan): 1 340 332 €
 * v. 2024 (vaikuttaa v. 2026 sisäiseen vuokraan): 1 608 307 €

Käyttö taloussirnot Malmiin srik talon remontista johtuen, Malmiin srikin osuus

* v. 2021 (vaikuttaa v. 2023 sisäiseen vuokraan): 150 000 €

Investoinnin kuluksi kirjattavan osuuden takaisinmaksuaika v.

9,44

NYKYTILANNE

NYKYTILANNE REMONTIN VALMISTUTTUA

UUSI MALLI REMONTIN VALMISTUTTUA

Toimintamäärä					Toimintamäärä					Toimintamäärä				
raha					raha					raha				
Tilämääräraha	Kehysyht.	Sisäiset vuokrat	perityn vuokran jälkeä	Yhteensä	Tilämääräraha	Kehysyht.	Sisäiset vuokrat	perityn vuokran jälkeä	Yhteensä	Kehysyht.	Sisäiset vuokrat	perityn vuokran jälkeä	Yhteensä	
1 645 714 €	607 012 €	2 252 726 €	352 652 €	1 700 074 €	1 645 714 €	618 010 €	2 263 724 €	575 392 €	1 688 332 €	2 330 139 €	474 163 €		1 835 976 €	

Remonttineon vaikutus toimintaan jäävään rahaan:

-11 742 €

Uuden mallin tuoma "hyöty": 147 644 €
 Uuden kirkon vaikutus: 46 415 €
 Uuden lasientävän "hyöty": 101 229 €

Analysisi:

- * Mikaelin seurakunnalla jää tällä hetkellä sis. vuokrien jälkeä toimintaan n. 1,700 milj. €
- * Kirkon valmistumisen myötä seurakunnalla jää vuodesta 2025 alkaen toimintaan n. 1,688 milj. €
- * Mikäli siirrymme uuteen, RY ehdotusten mukaiseen malliin, jää seurakunnalle jatkoosa n. 1,836 milj. €
- * Mikaelin seurakunnalle tulee uudessa mallissa kertaluonteisia remonttikuluja seuraavasti:
 - vuodelta 2021 n. 0 milj. €
 - vuodelta 2022 n. 0,5 milj. €
 - vuodelta 2023 n. 0,615 milj. €
 - vuodelta 2024 n. 0,265 milj. €
- * Kyselyt suosittelevat vuosien 2023 - 2025 sisäisiä vuokria niin, että sisäiset vuokrat ovat:
 - vuonna 2022 n. 0,429 milj. €
 - vuonna 2023 n. 0,429 milj. €
 - vuonna 2024 n. 0,954 milj. €
 - vuonna 2025 n. 1,089 milj. €
 - vuodesta 2027 alkaen n. 0,474 milj. €

Taustalaskelmat:

- Sisäiset vuokrat 2020 perusteella: 755 794 €
- Edelliset ilman käyttötalouslirtoa: 429 083 €
- Östersundomin kirkon polistot 2024 alkaen:
 - * ko konalisinvestointi 2,5 milj. €, alitvoitava määrä 70 %
 - * Mikaelin skr osuus 100 %
 - * polistoalka 50 v.
- Käyttö talouslirnot remontista johtuen, Östersundomin kirkko
 - * v. 2021 (vaikuttaa v. 2023 sisäiseen vuokraan): 0 €
 - * v. 2022 (vaikuttaa v. 2024 sisäiseen vuokraan): 400 000 €
 - * v. 2023 (vaikuttaa v. 2025 sisäiseen vuokraan): 350 000 €
- Mikaelin kirkon polistot 2025 alkaen:
 - * ko konalisinvestointi 2,1 milj. €, alitvoitava määrä 70 %
 - * Mikaelin skr osuus 100 %
 - * polistoalka 50 v.

* Kun käyttötalouslouteen kirjattavat erät kohdistetaan käyttäjille uuden mallin mukaisesti, sisäisten vuokrien määrä on:

Vuosi	Käyttökulut €	Polistot €	Kertaluokut €	Yhteensä €	Toimintaan €
2022	327 002 €	102 081 €		429 083 €	1 881 056 €
2023	327 002 €	102 081 €		429 083 €	1 881 056 €
2024	327 002 €	126 581 €	300 000 €	553 583 €	1 756 556 €
2025	327 002 €	147 161 €	223 000 €	697 163 €	1 612 976 €
2026	327 002 €	147 161 €	276 000 €	750 163 €	1 559 976 €
2027	327 002 €	147 161 €	276 000 €	750 163 €	1 559 976 €
2028	327 002 €	147 161 €	276 000 €	750 163 €	1 559 976 €
2029	327 002 €	147 161 €	176 000 €	650 163 €	1 659 976 €
2030	327 002 €	147 161 €	53 000 €	527 163 €	1 782 976 €
2031	327 002 €	147 161 €		474 163 €	1 835 976 €

- Käyttö talouslirnot remontista johtuen, Mikaelin kirkko
 - * v. 2022 (vaikuttaa v. 2024 sisäiseen vuokraan): 100 000 €
 - * v. 2023 (vaikuttaa v. 2025 sisäiseen vuokraan): 265 000 €
 - * v. 2024 (vaikuttaa v. 2025 sisäiseen vuokraan): 265 000 €

Investoinnin kuluksi kirjattavan osuuden takaisinmaksualka v. 9,35

NYKYTILANNE

NYKYTILANNE REMONTIN VALMISTUTTUA

UUSI MALLI REMONTIN VALMISTUTTUA

Toimintamäärä					Toimintamäärä					Toimintamäärä				
raha					raha					raha				
Tilämääräraha	Kehysyht.	Sisäiset vuokrat	perityn vuokran jälkeä	Yhteensä	Tilämääräraha	Kehysyht.	Sisäiset vuokrat	perityn vuokran jälkeä	Yhteensä	Kehysyht.	Sisäiset vuokrat	perityn vuokran jälkeä	Yhteensä	
907 839 €	400 149 €	1 307 988 €	365 343 €	942 645 €	907 839 €	401 425 €	1 309 264 €	369 540 €	939 724 €	1 251 775 €	283 241 €		968 534 €	

Remonttineon vaikutus toimintaan jäävään rahaan:

-2 921 €

Uuden mallin tuoma "hyöty": 28 810 €
 Uuden kirkon vaikutus: -57 489 €
 Uuden lasientävän "hyöty": 86 299 €

Analysisi:

- * Munkkiniemen seurakunnalla jää tällä hetkellä sis. vuokrien jälkeä toimintaan n. 0,943 milj. €
- * Munkkiniemen kirkon valmistumisen myötä seurakunnalla jää jatkoosa toimintaan n. 0,940 milj. €
- * Mikäli siirrymme uuteen, RY ehdotusten mukaiseen malliin, jää seurakunnalle jatkoosa n. 0,969 milj. €
- * Munkkiniemen seurakunnalle tulee uudessa mallissa kertaluonteisia remonttikuluja seuraavasti:
 - vuodelta 2021 n. 0,114 milj. €
 - vuodelta 2022 n. 0,013 milj. €
- * Kyselyt suosittelevat vuosien 2023 ja 2024 sisäisiä vuokria niin, että sisäiset vuokrat ovat:
 - vuonna 2022 n. 0,277 milj. €
 - vuonna 2023 n. 0,397 milj. €
 - vuonna 2024 n. 0,296 milj. €
 - vuodesta 2025 alkaen n. 0,283 milj. €

Taustalaskelmat:

- Sisäiset vuokrat 2020 perusteella: 277 343 €
- Edelliset ilman käyttötalouslirtoa: 277 012 €
- Munkkiniemen kirkon polistot alkaen 2023:
 - * ko konalisinvestointi 0,57 milj. €, alitvoitava määrä 0,426 milj. €
 - * Munkkiniemen skr osuus 73 %
 - * polistoalka 50 v.
- Käyttö talouslirnot Munkkiniemen kirkon remontista johtuen
 - * v. 2021 (vaikuttaa v. 2023 sisäiseen vuokraan): 92 362 €
 - * v. 2022 (vaikuttaa v. 2024 sisäiseen vuokraan): 12 991 €
- Käyttö talouslirnot Munkkiniemen kirkon remontista johtuen 95 %
 - * v. 2021 (vaikuttaa v. 2023 sisäiseen vuokraan): 21 368 €

* Kun käyttötalouslouteen kirjattavat erät kohdistetaan käyttäjille uuden mallin mukaisesti, sisäisten vuokrien määrä on:

Vuosi	Käyttökulut €	Polistot €	Kertaluokut €	Yhteensä €	Toimintaan €
2022	213 737 €	63 275 €		277 012 €	974 763 €
2023	213 737 €	69 504 €	113 730 €	396 971 €	854 804 €
2024	213 737 €	69 504 €	12 931 €	296 172 €	955 603 €
2025	213 737 €	69 504 €		283 241 €	968 534 €

Investoinnin kuluksi kirjattavan osuuden takaisinmaksualka v. 4,40

OUUNKYLÄN SRK

NYKYTILANNE

Toimintamäärä	Tilämääräraha	Kehys yht.	Sisäiset vuokrat	Toimintaan yht. perityn vuokran jälkeä
1 584 413 €	572 731 €	2 157 144 €	509 017 €	1 648 127 €

NYKYTILANNE REMONTIN VALMISTUTTUA

Toimintamäärä	Tilämääräraha	Kehys yht.	Sisäiset vuokrat	Toimintaan yht. perityn vuokran jälkeä
1 584 413 €	572 731 €	2 157 144 €	509 017 €	1 648 127 €

UUSI MALLI REMONTIN VALMISTUTTUA

Kehys yht.	Sisäiset vuokrat ilman käyttö-taloussirtoa, sis. polstot	Toimintaan yht. perityn vuokran jälkeä
2 201 063 €	421 043 €	1 780 020 €
	Uuden mallin tuoma "hyöty":	131 892 €
	Uuden kehityksen vaikutus:	43 919 €
	Uuden lasientatavan "hyöty":	87 973 €

Remonttimenojen vaikutus toimintaan jäädään rahoaa:

0 €

Analyyssi:

- * Oulunkylän seurakunnalla jäädä tällä hetkellä sis. vuokrien jälkeä toimintaan n. 1,648 milj. €
- * Maunulan kirkon IV koon ohjauksen valmistumisen myötä seurakunnalla jäädä jatkossa toimintaan n. 1,648 milj. €
- * Mikäli siirrymme uuteen, RY ehdotusten mukaiseen malliin, jäädä seurakunnalle jatkossa n. 1,780 milj. €
- * Oulunkylän seurakunnalle tulee kertaluonteisia remonttikuluja seuraavasti:
 - vuodelta 2021 n. 0,006 milj. €
- * Kyselyyn summa kasvatettaa vuoden 2023 sisäisiä vuokra niin, että sisäiset vuokrat ovat:
 - vuonna 2022 n. 0,418 milj. €
 - vuonna 2023 n. 0,424 milj. €
 - vuodelta 2023 alkaen n. 0,421 milj. €
- * Kun käyttötalouteen kirjattavat erät kohdistetaan käyttäjille uuden mallin mukaisesti, sisäisten vuokrien määrä on:

Taustalaskelmat:

Sisäiset vuokrat 2020 perusteella:	419 432 €
Edelliset ilman käyttötaloussirtoa:	417 654 €
Maunulan kirkon IV koon poistot 2023 alkaen	3 389 €
* kokonaisinvestointi 0,3 milj. €	
* Oulunkylän srk osuus 17%	
* poistoaika 15 v.	
Oulunkylän kko korjaukset	
* v. 2021 (valkuttaa v. 2023 sisäiseen vuokraan):	6 153 €
Investoinnin kuluksi kirjattavan osuuden takaisinmaksuaika v.	0,05

Vuosi	Käyttökulut €	Polstot €	Kertalukulut €	Yhteensä €	Toimintaan €
2022	386 155 €	31 499 €		417 654 €	1 780 409 €
2023	386 155 €	34 888 €	6 153 €	427 196 €	1 773 867 €
2024	386 155 €	34 888 €		421 043 €	1 780 020 €

ROIHVUOREN SRK

NYKYTILANNE

Toimintamäärä	Tilämääräraha	Kehys yht.	Sisäiset vuokrat	Toimintaan yht. perityn vuokran jälkeä
1 626 303 €	754 315 €	2 380 618 €	780 187 €	1 600 431 €

NYKYTILANNE REMONTIN VALMISTUTTUA

Toimintamäärä	Tilämääräraha	Kehys yht.	Sisäiset vuokrat	Toimintaan yht. perityn vuokran jälkeä
1 626 303 €	754 315 €	2 380 618 €	780 187 €	1 600 431 €

UUSI MALLI REMONTIN VALMISTUTTUA

Kehys yht.	Sisäiset vuokrat ilman käyttö-taloussirtoa, sis. polstot	Toimintaan yht. perityn vuokran jälkeä
2 249 143 €	689 421 €	1 559 722 €
	Uuden mallin tuoma "hyöty":	-40 709 €
	Uuden kehityksen vaikutus:	-131 475 €
	Uuden lasientatavan "hyöty":	90 766 €

Remonttimenojen vaikutus toimintaan jäädään rahoaa:

0 €

Analyyssi:

- * Roihuvuoren seurakunnalla jäädä tällä hetkellä sis. vuokrien jälkeä toimintaan n. 1,600 milj. €
- * Laajasalon kirkon remontin valmistumisen myötä seurakunnalla jäädä jatkossa toimintaan n. 1,600 milj. €
- * Mikäli siirrymme uuteen, RY ehdotusten mukaiseen malliin, jäädä seurakunnalle jatkossa n. 1,560 milj. €
- * Roihuvuoren seurakunnalle tulee uudessa mallissa kertaluonteisia remonttikuluja seuraavasti:
 - vuodelta 2021 n. 0,027 milj. €
- * Kyselyyn summa kasvatettaa vuoden 2023 sisäisiä vuokra niin, että sisäiset vuokrat ovat:
 - vuonna 2022 n. 0,689 milj. €
 - vuonna 2023 n. 0,716 milj. €
 - vuodelta 2024 alkaen n. 0,689 milj. €
- * Kun käyttötalouteen kirjattavat erät kohdistetaan käyttäjille uuden mallin mukaisesti, sisäisten vuokrien määrä on:

Taustalaskelmat:

Sisäiset vuokrat 2020 perusteella:	748 889 €
Edelliset ilman käyttötaloussirtoa:	683 821 €
Laajasalon kirkko, polsto 2022 alkaen	5 600 €
* kokonaisinvestointi 0,3 milj. €, siltavoitava määrä 0,28 milj. €	
* Roihuvuoren srk osuus 100%	
* poistoaika 50 v.	
Käyttötaloussirnot Laajasalon kko remontoita jhtuen, Roihuvuoren srkin osuus	
* v. 2021 (valkuttaa v. 2023 sisäiseen vuokraan):	20 000 €
Käyttötaloussirnot, Roihuvuoren kko srk osuus 67%	
* v. 2021 (valkuttaa v. 2023 sisäiseen vuokraan):	6 663 €
Investoinnin kuluksi kirjattavan osuuden takaisinmaksuaika v.	0,65

Vuosi	Käyttökulut €	Polstot €	Kertalukulut €	Yhteensä €	Toimintaan €
2022	501 933 €	187 488 €		689 421 €	1 559 722 €
2023	501 933 €	187 488 €	26 663 €	716 083 €	1 533 060 €
2024	501 933 €	187 488 €		689 421 €	1 559 722 €

NYKYTILANNE

NYKYTILANNE REMONTIN VALMISTUTTU

UUSI MALLI REMONTTIEN VALMISTUTTU

Toimintamäärä				Toimintaan yht. perityn vuokran jälkeinen				Toimintamäärä				Toimintaan yht. perityn vuokran jälkeinen			
raha	Tilämääräraha	Kehysyht.	Sisäiset vuokrat	raha	Tilämääräraha	Kehysyht.	Sisäiset vuokrat	Kehysyht.	Sisäiset vuokrat	raha	Tilämääräraha	Kehysyht.	Sisäiset vuokrat		
3 326 223 €	1 945 807 €	5 272 030 €	2 015 859 €	3 326 223 €	1 962 749 €	5 288 972 €	2 039 736 €	4 708 626 €	1 985 373 €	3 123 253 €	1 945 807 €	5 272 030 €	2 015 859 €		

Remonttitoimien vaikutus toimintaan jäävään rahaan:

-6 935 €

Uuden mallin tuoma "hyöty":

-125 983 €

Uuden kehityksen vaikutus:

-580 346 €

Uuden lasientatavan "hyöty":

454 363 €

Analyysi:

* Tuomiokirkko seurakunnalla jää tilillä hetkellä sis. vuokrien jälkeinen toimintaan n. 3,256 milj. €

* Korjausinvestointien valmistumisen myötä seurakunnalla jää vuodesta 2025 alkaen toimintaan n. 3,249 milj. €

* Mikäli siirymme uuteen, RY ehdotusten mukaiseen malliin, jää seurakunnalle jatkossa n. 3,124 milj. €

* Tuomiokirkko seurakunnalle tulee uudessa mallissa kertaluonteisia remonttikuluja seuraavasti:

- vuodelta 2021 n. 1,151 milj. €	1 151 078 €
- vuodelta 2022 n. 0,288 milj. €	287 239 €
- vuodelta 2023 n. 0,270 milj. €	270 639 €
- vuodelta 2024 n. 0,050 milj. €	50 639 €
* Kypseliset summat kasvavat vuosien 2023 - 2026 sisäisiä vuokria niin, että sisäiset vuokrat olisivat:	1 729 622 €
- vuonna 2022 n. 1,539 milj. €	1 539 648 €
- vuonna 2023 n. 2,718 milj. €	2 717 909 €
- vuonna 2024 n. 1,854 milj. €	1 854 639 €
- vuonna 2025 n. 1,629 milj. €	1 629 639 €
- vuonna 2026 n. 1,579 milj. €	1 579 648 €
- vuodesta 2027 alkaen n. 1,579 milj. €	1 579 648 €

* Kun käyttötalouteen kirjattavat erät kohdistetaan käyttöjälle uuden mallin mukaisesti, sisäisten vuokrien määrä on:

Vuosi	Käytökulut €	Poistot €	Kertaluokut €	Yhteensä €	Toimintaan €
2022	1 048 110 €	565 593 €		1 613 703 €	3 094 923 €
2023	1 048 110 €	594 064 €	251 475 €	1 893 650 €	2 814 976 €
2024	1 048 110 €	594 064 €	270 117 €	1 912 291 €	2 796 335 €
2025	1 048 110 €	537 262 €	383 362 €	1 768 734 €	2 939 892 €
2026	1 048 110 €	537 262 €	383 362 €	1 818 734 €	2 889 892 €
2027	1 048 110 €	537 262 €	383 362 €	1 768 734 €	2 939 892 €
2028	1 048 110 €	537 262 €	383 362 €	1 768 734 €	2 939 892 €
2029	1 048 110 €	537 262 €	354 000 €	1 739 373 €	2 969 253 €
2030	1 048 110 €	537 262 €	300 000 €	1 685 373 €	3 023 253 €
2031	1 048 110 €	537 262 €	300 000 €	1 685 373 €	3 023 253 €
2032	1 048 110 €	537 262 €	300 000 €	1 685 373 €	3 023 253 €
2033	1 048 110 €	537 262 €		1 585 373 €	3 123 253 €

Taustalaskelmat:

Sisäiset vuokrat 2020 perusteella: 1 518 296 €

Edellä et ilman käyttötaloussirtoa: 1 490 775 €

Suomenlinnan kirkon poistot 2022 alkaen:

* kokonaisinvestointi 1,084 milj. €, aktivoitava määrä 1,014 milj. €

* Tuomiokirkko osuus lähes 100 %

* poistoaika 50 v.

Käyttötaloussirnot remontista johtuen, Suomenlinnan kirkko

21 * v. 2021 (vaikuttaa v. 2023 sisäiseen vuokraan): 66 422 €

Vanhan kirkon sisäpuolisten korjausten poistot 2025 alkaen:

* kokonaisinvestointi 0,9 milj. €, aktivoitava määrä 70 %

* Tuomiokirkko osuus 100 %

* poistoaika 50 v.

Suomenlinnan kirkon uudet erät, poisto 2022 alkaen

* kokonaisinvestointi 0,5 milj. €, aktivoitava määrä 0,4 milj. €

* Tuomiokirkko osuus 100 %

* poistoaika 15 v.

Käyttötaloussirnot remontista johtuen, Suomenlinnan kirkon uudet erät

21 * v. 2021 (vaikuttaa v. 2023 sisäiseen vuokraan): 3 171 €

Tuomiokirkon aluevalmistus, poisto 2023 alkaen

* kokonaisinvestointi 0,6 milj. €, aktivoitava määrä 0,375 milj. €

* Tuomiokirkko osuus 100 %

* poistoaika 15 v.

Käyttötaloussirnot remontista johtuen, Tuomiokirkon aluevalmistus

21 * v. 2021 (vaikuttaa v. 2023 sisäiseen vuokraan): 75 000 €

22 * v. 2022 (vaikuttaa v. 2024 sisäiseen vuokraan): 25 000 €

Käyttötaloussirnot remontista johtuen, Vanha kirkko sisäpuoliset korjaukset

22 * v. 2022 (vaikuttaa v. 2024 sisäiseen vuokraan): 50 000 €

23 * v. 2023 (vaikuttaa v. 2025 sisäiseen vuokraan): 170 000 €

24 * v. 2024 (vaikuttaa v. 2026 sisäiseen vuokraan): 50 000 €

Tuomiokirkon sisäisten päivitys, poistot 2023 alkaen

* kokonaisinvestointi 0,2 milj. €, aktivoitava määrä 70 %

* poistoaika 20 v.

Käyttötaloussirnot Tuomiokirkon sisäisten päivityksestä

22 * v. 2022 (vaikuttaa v. 2024 sisäiseen vuokraan): 60 000 €

Käyttötaloussirnot Tuomiokirkon julkisivun jatkuvasta korjauksesta

23 * v. 2023 (vaikuttaa v. 2025 sisäiseen vuokraan): 100 000 €

Käyttötaloussirnot Vanhan kirkon julkisivun jatkuvasta korjauksesta

21 * v. 2021 (vaikuttaa v. 2023 sisäiseen vuokraan): 1 000 000 €

Käyttötaloussirnot Mikael Agricolan kirkon tornin kosteusvaurio korjauksesta

22 * v. 2022 (vaikuttaa v. 2024 sisäiseen vuokraan): 146 809 €

Käyttötaloussirnot Vanha kirkko nostolaite

21 * v. 2021 (vaikuttaa v. 2023 sisäiseen vuokraan): 6 882 €

Mertullin vieräremontti, poistot 2023 alkaen

* kokonaisinvestointi 0,15 milj. €, aktivoitava määrä 70 %

* Tuomiokirkko osuus 13 %

* poistoaika 20 v.

Käyttötaloussirnot Mertullin vieräremontista 13 %

22 * v. 2022 (vaikuttaa v. 2024 sisäiseen vuokraan): 5 755 €

Investoinnin kuluksi kirjattavan osuuden takaisinmaksuaika v.

13,96

VARTIOKYLÄN SRK

NYKYTILANNE

NYKYTILANNE REMONTIN VALMISTUTTUA

UUSI MALLI REMONTIN VALMISTUTTUA

Toimintamäärä raha	Toimintaan yht. perityn vuokran jälkeen				Toimintamäärä raha	Toimintaan yht. perityn vuokran jälkeen				Kehys yht.	Sisäiset vuokrat ilman käyttö- taloussirtoa, sis. polstot		Toimintaan yht. perityn vuokran jälkeen
	Tilämääräraha	Kehys yht.	Sisäiset vuokrat			Tilämääräraha	Kehys yht.	Sisäiset vuokrat					
770 356 €	277 271 €	1 047 627 €	232 178 €	815 449 €	770 356 €	277 271 €	1 047 627 €	232 178 €	815 449 €	1 075 705 €	230 055 €	845 650 €	
<i>Remonttimenojen vaikutus toimintaan jäävään rahaan:</i>										0 €	Uuden mallin tuoma "hyöty":	30 201 €	
											Uuden kehityksen vaikutus:	28 078 €	
											Uuden laskeutavan "hyöty":	2 123 €	

Analyyysi:

- * Vartiokylän seurakunnalla jää tällä hetkellä sis. vuokrien jälkeen toimintaan n. 0,815 milj. €
- * Puotilan kappelin hissin valmistuksen myötä seurakunnalla jää jatkossa toimintaan n. 0,815 milj. €
- * Mikäli siirrymme uuteen, RY ehdotusten mukaiseen malliin, jää seurakunnalle jatkossa n. 0,846 milj. €
- * Vartiokylän seurakunnalle ei tule uudessa mallissa kertaluonteisia remonttikuluja, läitehankinta aiktvoidaan kokonaisuudessaan:
- * Sisäisiä vuokria kasvattavat läitehankinnan polstot vuodesta 2022 alkaen 0,004 milj. €
- * Sisäiset vuokrat ovat vuodesta 2022 alkaen seuraavat:
 - vuodesta 2022 alkaen n. 0,230 milj. €

Taustalaskelmat:

- Sisäiset vuokrat 2020 perusteella: 293 341 €
- Edelliset ilman käyttötaloussirtoa: 225 752 €
- Puotilan kappelin hissin polstot 2022 alkaen: 4 303 €
- * koko näköinvestointi 0,064 milj. €
- * Vartiokylän srk osuus 100 %
- * polttoaika 15 v.

* Kun käyttötalouteen kirjattavat erät kohdistetaan käyttäjille uuden mallin mukaisesti, sisäisten vuokrien määrä on:

Vuosi	Käyttökulut €	Polstot €	Kertalu kulut €	Yhteensä €	Toimintaan €
2022	193 819 €	36 236 €		230 055 €	845 650 €
2023	193 819 €	36 236 €		230 055 €	845 650 €

UUSI MALLI REMONTIN VALMISTUTTUA

NYKYTILANNE

NYKYTILANNE REMONTIN VALMISTUTTUA

UUSI MALLI REMONTIN VALMISTUTTUA

Toimintamäärä raha	Toimintaan yht. perityn vuokran jälkeen				Toimintamäärä raha	Toimintaan yht. perityn vuokran jälkeen				Kehys yht.	Sisäiset vuokrat ilman käyttö- taloussirtoa, sis. polstot		Toimintaan yht. perityn vuokran jälkeen
	Tilämääräraha	Kehys yht.	Sisäiset vuokrat			Tilämääräraha	Kehys yht.	Sisäiset vuokrat					
1 593 752 €	523 305 €	2 117 057 €	449 946 €	1 667 111 €	1 593 752 €	537 641 €	2 131 393 €	477 346 €	1 654 247 €	2 225 427 €	777 175 €	1 448 252 €	
<i>Remonttimenojen vaikutus toimintaan jäävään rahaan:</i>										-12 864 €	Uuden mallin tuoma "hyöty":	-205 996 €	
											Uuden kehityksen vaikutus:	94 034 €	
											Uuden laskeutavan "hyöty":	-300 030 €	

Analyyysi:

- * Vuosaaren seurakunnalla jää tällä hetkellä sis. vuokrien jälkeen toimintaan n. 1,667 milj. €
- * Vuosaaren kirkon valmistuksen myötä seurakunnalla jää vuodesta 2026 alkaen toimintaan n. 1,654 milj. €
- * Mikäli siirrymme uuteen, RY ehdotusten mukaiseen malliin, jää seurakunnalle jatkossa n. 1,448 milj. €
- * Vuosaaren seurakunnalle tulee uudessa mallissa kertaluonteisia remonttikuluja seuraavasti:
 - vuodelta 2021 n. 0,002 milj. € **1838 €**
 - vuodelta 2023 n. 0,050 milj. € **59633 €**
 - vuonna 2024 n. 0,150 milj. € **159633 €**
 - vuonna 2025 n. 2,250 milj. € **2 259 633 €**
- * Kyselyt suosittelevat vuosien 2023 - 2027 sisäisiä vuokria niin, että sisäiset vuokrat ovat:
 - vuonna 2022 n. 0,665 milj. € **659 175 €**
 - vuonna 2023 n. 0,665 milj. € **659 639 €**
 - vuonna 2024 n. 0,665 milj. € **659 175 €**
 - vuonna 2025 n. 1,3715 milj. € **719 175 €**
 - vuonna 2026 n. 0,927 milj. € **927 175 €**
 - vuonna 2027 n. 3,027 milj. € **3 027 175 €**
 - vuodesta 2028 alkaen n. 0,775 milj. € **777 175 €**

Taustalaskelmat:

- Sisäiset vuokrat 2020 perusteella: 727 024 €
- Edelliset ilman käyttötaloussirtoa: 665 175 €
- Vuosaaren kirkon polstot alkaen 2026:
 - * kokonaisinvestointi 8,050 milj. €, aktiivointa määrä 5,6 milj. €
 - * Vuosaaren srk osuus 100 %
 - * polttoaika 50 v.
- Käyttötaloussirnot Vuosaaren kirkon remontista johtuen
 - * v. 2023 (vaikuttaa v. 2025 sisäliseen vuokraan): 50 000 €
 - * v. 2024 (vaikuttaa v. 2026 sisäliseen vuokraan): 150 000 €
 - * v. 2025 (vaikuttaa v. 2027 sisäliseen vuokraan): 2 250 000 €
- Käyttötaloussirnot Merirasti kappeli remontista johtuen
 - * v. 2021 (vaikuttaa v. 2023 sisäliseen vuokraan): 1 883 €
- Investoinnin kuluksi kirjattavan osuuden takaisinmaksu-aika v. **-11,90**

* Kun käyttötalouteen kirjattavat erät kohdistetaan käyttäjille uuden mallin mukaisesti, sisäisten vuokrien määrä on:

Vuosi	Käyttökulut €	Polstot €	Kertalu kulut €	Yhteensä €	Toimintaan €
2022	489 982 €	175 193 €		665 175 €	1 560 252 €
2023	489 982 €	175 193 €		665 175 €	1 560 252 €
2024	489 982 €	175 193 €		665 175 €	1 560 252 €
2025	489 982 €	175 193 €	50 000 €	715 175 €	1 510 252 €
2026	489 982 €	287 193 €	30 000 €	807 175 €	1 418 252 €
2027	489 982 €	287 193 €	255 000 €	1 032 175 €	1 193 252 €
2028	489 982 €	287 193 €	255 000 €	1 032 175 €	1 193 252 €
2029	489 982 €	287 193 €	255 000 €	1 032 175 €	1 193 252 €
2030	489 982 €	287 193 €	255 000 €	1 032 175 €	1 193 252 €
2031	489 982 €	287 193 €	225 000 €	1 002 175 €	1 223 252 €
2032	489 982 €	287 193 €	225 000 €	1 002 175 €	1 223 252 €
2033	489 982 €	287 193 €	225 000 €	1 002 175 €	1 223 252 €
2034	489 982 €	287 193 €	225 000 €	1 002 175 €	1 223 252 €
2035	489 982 €	287 193 €	225 000 €	1 002 175 €	1 223 252 €
2036	489 982 €	287 193 €	225 000 €	1 002 175 €	1 223 252 €
2037	489 982 €	287 193 €		777 175 €	1 448 252 €

NYKYTILANNE

NYKYTILANNE REMONTIN VALMISTUTTUA

UUSI MALU REMONTIN VALMISTUTTUA

Toimintamäärä				Toimintaan yht. perityn vuokran jälkeen				Toimintamäärä				Toimintaan yht. perityn vuokran jälkeen			
raha		Tilämääräraha		Kehys yht.		Sisäiset vuokrat		raha		Tilämääräraha		Kehys yht.		Sisäiset vuokrat	
1 366 172 €	760 945 €	2 127 117 €	754 351 €	1 372 766 €	1 366 172 €	828 540 €	2 194 712 €	852 184 €	1 342 528 €	1 880 234 €	660 425 €	1 229 809 €			
Remonttimenojen vaikutus toimintaan jäävään rahaan:										-30 238 €	Uuden mallin tuoma "hyöty":		-122 719 €		
											Uuden kehyksen vaikutus:		-314 478 €		
											Uuden laskentatavan "hyöty":		191 759 €		

Analyysi:

* Johannes församling seurakunnalla jää tällä hetkellä sis. vuokrien jälkeen toimintaan n. 1,373 milj. €

* Hankkeiden valmistumisen myötä seurakunnalla jää jatkossa toimintaan n. 1,348 milj. €

* Mikäli siirrymme uuteen RY ehdotusten mukaiseen malliin, jää seurakunnalla jatkossa n. 1,220 milj. €

* Johannes församling seurakunnalle tulee uudessa mallissa kertaluonteisia remonttikuluja seuraavasti:

- vuodelta 2021 n. 1,730 milj. € 1 730 000 €

- vuodelta 2022 n. 0,835 milj. € 835 000 € 2 565 000 € 2 565 000 €

* Kypseliset summat kasvattavat vuosien 2023 ja 2024 sisäisiä vuokria niin, että sisäiset vuokrat ovat:

- vuonna 2022 n. 0,565 milj. € 565 000 €

- vuonna 2023 n. 2,370 milj. € + AV poistot 0,033 milj. € = 2,404 milj. € 2 370 000 € 2 404 000 €

- vuonna 2024 n. 1,495 milj. € + AV poistot 0,033 milj. € = 1,529 milj. € 1 495 000 € 1 529 000 €

- vuonna 2025 n. 0,660 milj. € + AV poistot 0,033 milj. € = 0,693 milj. € 660 000 € 693 000 €

- vuodesta 2026 alkaen n. 0,660 milj. € 660 000 €

luvut eivät huomioida mahdollisia käyttämöjen indeksivaroituksia

* Kun käyttöalouteen kirjittavat erät kohdistetaan käyttöjälle uuden mallin mukaisesti, sisäisten vuokrien määrä on:

Vuosi	Käyttökulut €	Poistot €	Kertalä kulut €	Yhteensä €	Toimintaan €
2022	286 496 €	278 205 €		564 701 €	1 315 533 €
2023	286 496 €	407 262 €	238 000 €	951 758 €	928 476 €
2024	286 496 €	407 262 €	384 268 €	1 078 026 €	802 208 €
2025	286 496 €	407 262 €	323 400 €	1 017 158 €	863 076 €
2026	286 496 €	373 929 €	323 400 €	983 825 €	896 409 €
2027	286 496 €	373 929 €	323 400 €	983 825 €	896 409 €
2028	286 496 €	373 929 €	203 400 €	863 825 €	1 016 409 €
2029	286 496 €	373 929 €	167 400 €	827 825 €	1 052 409 €
2030	286 496 €	373 929 €	167 400 €	827 825 €	1 052 409 €
2031	286 496 €	373 929 €	167 400 €	827 825 €	1 052 409 €
2032	286 496 €	373 929 €	167 400 €	827 825 €	1 052 409 €
2033	286 496 €	373 929 €	99 400 €	719 825 €	1 160 409 €
2034	286 496 €	373 929 €		660 425 €	1 219 809 €

Taustalaskelmat:

Sisäiset vuokrat 2020 perusteella: 641 965 €

Edelliset ilman käyttöalouteen siirtoa: 495 068 €

Lautasaaren kirkon poistot 2022 alkaen:

* kokonaisinvestointi 18 milj. €, aktivoitava määrä 13,9 milj. € 69 633 €

* Johannes församling: osuus 25 %

* poistoaika 50 v.

Käyttö talouskirjat Lautasaaren remontista johtuen, Johannes församling: osuus

21 * v. 2021 (vaikuttaa v. 2023 sisäiseen vuokkaan): 600 000 €

22 * v. 2022 (vaikuttaa v. 2024 sisäiseen vuokkaan): 180 000 €

Johannes enkko AV hankinnan poistot 3v 2023 alkaen

kasvattaa uuden mallin sisäisiä tilavuokria vuosina 2023 - 2025 33 333 €

Johannes enkikon poistot 2023 alkaen:

* kokonaisinvestointi 6,330 milj. €, aktivoitava määrä 4,6 milj. € 92 000 €

* Johannes församling: osuus 100 %

* poistoaika 50 v.

Käyttö talouskirjat Johannes enkko remontista johtuen

21 * v. 2021 (vaikuttaa v. 2023 sisäiseen vuokkaan): 1 080 000 €

22 * v. 2022 (vaikuttaa v. 2024 sisäiseen vuokkaan): 594 000 €

Johannes enkko kappelin poistot 2023 alkaen:

* kokonaisinvestointi 0,24 milj. €, aktivoitava määrä 0,168 milj. € 3 360 €

Käyttö talouskirjat Johannes enkko kappelin remontista johtuen

21 * v. 2021 (vaikuttaa v. 2023 sisäiseen vuokkaan): 30 000 €

22 * v. 2022 (vaikuttaa v. 2024 sisäiseen vuokkaan): 42 000 €

Käyttö talouskirjat Lautasaaren kirkon urkujen puhdistus 25 %

22 * v. 2022 (vaikuttaa v. 2024 sisäiseen vuokkaan): 15 730 €

Meritullin vieräremontti, poistot 2023 alkaen

* kokonaisinvestointi 0,15 milj. €, aktivoitava määrä 70 % 364 €

* Johannes församling: osuus 7 %

* poistoaika 20 v

Käyttö talouskirjat Meritullin vieräremontista 7 %

22 * v. 2022 (vaikuttaa v. 2024 sisäiseen vuokkaan): 3 128 €

Investoinnin luku kirjittavan osuuden takaisinmaksuaika v. -20,71

NYKYTILANNE

NYKYTILANNE REMONTIN VALMISTUTTUA

UUSI MALLI REMONTIN VALMISTUTTUA

Toimintamäärä				Toimintaan yht.	Toimintamäärä				Toimintaan yht.	Sisäiset vuokrat	Toimintaan yht.	
raha	Tilämääräraha	Kehys yht.	Sisäiset vuokrat	perityn vuokran jälkeän	raha	Tilämääräraha	Kehys yht.	Sisäiset vuokrat	perityn vuokran jälkeän	ilman käyttö-taloussiirtoa, sis. poistot jälkeän	perityn vuokran jälkeän	
723 653 €	246 608 €	970 261 €	183 807 €	786 364 €	723 653 €	247 205 €	970 948 €	185 577 €	785 371 €	977 269 €	147 771 €	829 498 €
Remonttimenojen vaikutus toimintaan jäävään rahaan:									-993 €	Uuden mallin tuoma "hyöty":	44 127 €	
										Uuden kehyksen vaikutus:	6 321 €	
										Uuden lasientatavan "hyöty":	37 806 €	

Analyyssi:

- * Petrus församling-seurakunnalla jää tällä hetkellä sis. vuokrien jälkeen toimintaan n. 0,786 milj. €
- * Investointien valmistumisen myötä seurakunnalla jää jatkossa toimintaan n. 0,785 milj. €
- * Mikäli siirrymme uuteen, RY-ehdotusten mukaiseen malliin, jää seurakunnalle jatkossa n. 0,829 milj. €
- * Petrus församling-seurakunnalle tulee uudessa mallissa kertaluonteisia remonttikuluja seuraavasti:
 - vuodelta 2021 n. 0,012 milj. € **11 671 €**
 - vuodelta 2022 n. 0,005 milj. € **4 765 €**
 - vuodelta 2023 n. 0,058 milj. € **59 285 €**
 - vuodelta 2024 n. 0,070 milj. € **69 980 €** **104 031 €**
- * Kysä ei summat kasvavat vuosien 2023 - 2026 sisäisiä vuokria niin, että sisäiset vuokrat ovat:
- * sisäiset vuokrat ovat vuodesta 2022 alkaen seuraavat:
 - vuonna 2022 n. 0,128 milj. € **128 880 €**
 - vuonna 2023 n. 0,155 milj. € **155 880 €**
 - vuonna 2024 n. 0,148 milj. € **148 689 €**
 - vuonna 2025 n. 0,206 milj. € **206 689 €**
 - vuonna 2026 n. 0,218 milj. € **217 600 €**
 - vuodesta 2027 alkaen n. 0,148 milj. € **147 771 €**

Taustalaskelmat:

- Sisäiset vuokrat 2020 perusteella: 135 978 €
- Edelliset ilman käyttötaloussiirtoa: 128 368 €
- Maunulan kirkon IV-koneen poistot 2023 alkaen: 14 451 €
- * kokonaisinvestointi 0,3 milj. €
- * Petrus församling-ark osuus 72 %
- * poistoaika 15 v.
- Malminkirkon poistot alkaen 2025:
 - * kokonaisinvestointi 11,31 milj. €, aktivoitava määrä 70% 4 414 €
 - * Petrus församling-ark osuus 4 %
 - * poistoaika 50 v.
- Käyttö talous siirto t Malminkirkon remonista johtuen, Petrus församlingen - ark osuus
 - 21 * v. 2021 (vaikuttaa v. 2023 sisäiseen vuokraan): 3 589 €
 - 22 * v. 2022 (vaikuttaa v. 2024 sisäiseen vuokraan): 3 589 €
 - 23 * v. 2023 (vaikuttaa v. 2025 sisäiseen vuokraan): 58 235 €
 - 24 * v. 2024 (vaikuttaa v. 2026 sisäiseen vuokraan): 69 878 €

Vuosi	Käyttökulut €	Poistot €	Kertakulut €	Yhteensä €	Toimintaan €
2022	105 674 €	22 694 €		128 368 €	848 901 €
2023	105 674 €	37 683 €	11 572 €	154 929 €	822 340 €
2024	105 674 €	37 683 €	4 706 €	148 063 €	829 206 €
2025	105 674 €	42 097 €	58 285 €	206 006 €	771 263 €
2026	105 674 €	42 097 €	69 878 €	217 649 €	759 620 €
2027	105 674 €	42 097 €		147 771 €	829 498 €

- Munkkiniemen kirkon poistot alkaen 2023: 538 €
- * kokonaisinvestointi 0,57 milj. €, aktivoitava määrä 0,426 milj. €
- * Petrus församling -ark osuus 6 %
- * poistoaika 50 v.
- Käyttö talous siirto t Munkkiniemen kko remonista johtuen
 - 21 * v. 2021 (vaikuttaa v. 2023 sisäiseen vuokraan): 7 984 €
 - 22 * v. 2022 (vaikuttaa v. 2024 sisäiseen vuokraan): 1 118 €
- Käyttö talous siirto t Munkkiniemen kko remonista johtuen 5 %
 - 21 * v. 2021 (vaikuttaa v. 2023 sisäiseen vuokraan): 99 €
- Investointien kuluksi kirjattavan osuuden takaisinmaksuaika v. 3,27

MATTEUS FÖRSAMLING

NYKYTILANNE

NYKYTILANNE REMONTIN VALMISTUTTUA

UUSI MALLI REMONTIN VALMISTUTTUA

Toimintamäärä				Toimintaan yht.	Toimintamäärä				Toimintaan yht.	Sisäiset vuokrat	Toimintaan yht.	
raha	Tilämääräraha	Kehys yht.	Sisäiset vuokrat	perityn vuokran jälkeän	raha	Tilämääräraha	Kehys yht.	Sisäiset vuokrat	perityn vuokran jälkeän	Kehys yht.	ilman käyttö-taloussiirtoa, sis. poistot jälkeän	perityn vuokran jälkeän
614 849 €	180 816 €	795 665 €	183 578 €	612 087 €	614 849 €	180 816 €	795 665 €	183 578 €	612 087 €	785 028 €	139 225 €	645 803 €
Remonttimenojen vaikutus toimintaan jäävään rahaan:									0 €	Uuden mallin tuoma "hyöty":	33 715 €	
										Uuden kehyksen vaikutus:	-10 637 €	
										Uuden lasientatavan "hyöty":	44 352 €	

Analyyssi:

- * Matteus församlingen - seurakunnalla jää tällä hetkellä sis. vuokrien jälkeen toimintaan n. 0,612 milj. €
- * Matteuskirkon AV hankinnan valmistumisen myötä seurakunnalla jää jatkossa toimintaan n. 0,612 milj. €
- * Mikäli siirrymme uuteen, RY-ehdotusten mukaiseen malliin, jää seurakunnalle jatkossa n. 0,646 milj. €
- * Matteus församlingen - seurakunnalle ei tule uudessa mallissa kertaluonteisia remonttikuluja, koska laitehankinta aktivoidaan.
- * Sisäiset vuokrat kasvavat laitehankinnan poistot vuodesta 2023 alkaen 0,010 milj. €
- * sisäiset vuokrat ovat vuodesta 2022 alkaen seuraavat:
 - vuonna 2022 n. 0,149 milj. € **149 112 €**
 - vuonna 2023 n. 0,149 milj. € **149 112 €**
 - vuonna 2024 n. 0,149 milj. € **149 112 €**
 - vuodesta 2025 alkaen n. 0,139 milj. €

Taustalaskelmat:

- Sisäiset vuokrat 2020 perusteella: 280 448 €
- Edelliset ilman käyttötaloussiirtoa: 139 225 €
- AV investointi poistot 2022 alkaen: 9 886 €
- * kokonaisinvestointi 0,062 milj. €
- * Matteus församling ark osuus 48 %
- * poistoaika 3 v.

* Kun käyttötalouteen kirjattavat erät kohdistetaan käyttäjille uuden mallin mukaisesti, sisäisten vuokrien määrä on:

Vuosi	Käyttökulut €	Poistot €	Kertakulut €	Yhteensä €	Toimintaan €
2022	98 296 €	50 816 €		149 112 €	635 916 €
2023	98 296 €	50 816 €		149 112 €	635 916 €
2024	98 296 €	50 816 €		149 112 €	635 916 €
2025	98 296 €	40 930 €		139 225 €	645 803 €

Tulevaisuuteen tähtäävinä näkökulmina Rauhavuoren seurakunta kannustaa lausunnossaan avaamaan keskustelun siitä, onko peruskorjausten tavoitetaso Helsingin seurakuntayhtymässä liian korkea, todeten samalla, että peruskorjausten tekemisen tapaa (projektin suunnittelu ja kilpailutus) on syytä arvioida kriittisesti. Henkilöstösasto

puolestaan kannustaa harkitsemaan sitä, onko sisäinen vuokra järkevä järjestelmä, eli voitaisiinko siitä toisin sanoen jossain vaiheessa mahdollisesti luopua.

TYÖNJAKO SEURAKUNTIEN JA YHTEISTEN PALVELUJEN VÄLILLÄ

KYSYMYS 5:

Palvelevatko yhteistyön teesit muutosprosessia? Mitkä teesit ovat mielestänne tärkeimmät? (liittyy YKN:n ehdotukseen / loppuraportti sivu 12 "Yhteistyön teesit")

Asiantuntijaryhmän vastaus:

Yhteenvedo

Teesien olemassaoloa ja kertomia asioita pidettiin lausunnoissa yleisesti ottaen hyvinä, joskin joidenkin mielestä liian abstrakteina ja yleisinä. Nousi esiin myös kritiikkiä siihen, tarvitaanko teesejä juuri nyt ja onko niillä vaikutusta työnjaon kysymyksiin. Toisaalta myöskään kaikki lausunnonantajat eivät olleet ymmärtäneet teesien tarkoitusta tai tekijöitä samalla tavalla.

Asiantuntijaryhmä lähti liikkeelle yhteisten palveluiden ja seurakuntien yhteistyön eri puolista. Nykytilannekartoitus osoitti, että yhteistyöhön ja sen osapuoliin liittyy paljon erilaisia mielikuvia, jopa väärinkäsityksiä, ja niihin pohjavia vastakkainasetteluja. On tärkeä ymmärtää, millaisesta maastosta negatiiviset mielikuvat kumpuavat. Tilannekartoitus johti miettimään ratkaisuja havaittuun ongelmaan. Yksi ratkaisu ongelmaan ovat yhteistyön teesit. Sopimalla yhteistyön muodot voimme toimia vastakkainasettelua vastaan.

Teesien keskeinen kysymys on: **miten yhteiset palvelut ja seurakunnat mahdollistavat yhdessä helsinkiläisten parhaan palvelun**. Teesien taustalla oleva keskeinen ajatus on: **muuttamalla toimintatapojamme voimme alkaa toimia toisin riippumatta rakenteista**.

Teesit on lausuntojenkin pohjalta tärkeä ottaa käyttöön. Teesien osalta on tärkeä tarkentaa niistä kertovaa selostustekstiä ja toimijuutta, ketkä ovat "me".

Teesit koskevat kokonaisuudessaan yhteisten palveluiden ja seurakuntien yhteistyötä. On tärkeä huomata, että teesien tarkoituskin on olla ylätasoinen yhteistyötä kuvaavia periaatteita, joiden käytäntöön vienti vasta konkretisoi toimintamallit ja -tavat. Käytännönviennin tarpeellisuuteen moni lausunnonantaja kiinnitti huomiota.

Yleisesti ottaen palautteen pohjalta on tärkeä kirjata näkyviin, mitä sanalla palvelu tarkoitetaan. Sama asia nousee esille palveluiden priorisoinnin kohdalla.

Lausuntojen näkökulmat kootusti

Tärkeimpinä pidetyt teesit on listattu alle sellaisessa järjestyksessä, jossa ylimpänä ovat eniten kannatusta saaneet teesit. Kannatuksen osalta on merkitty esille, mikäli seurakuntien ja yhteisten palveluiden kannatuksessa on selkeä ero.

Teemoiteltuna pidettiin tärkeinä seuraavia:

- Max. kahden arkipäivän palvelulupaus henkilön eteenpäin ohjaamisesta – ei koko tilanteen ratkaisemisesta (pitää olla realistinen)
- Palvelulupaukset ylipäänsä
- Yksinkertaiset ja helpot palvelut

- Hyvät yhteistyökumppanuudet ja verkostot
- Tuomme helsinkiläiset keskiöön
- Yhteiset prosessit ja pelisäännöt (jotka vietävä käytäntöön)
- Teemme työtä verovarolla
- Palvellaan samalla laadulla ympäri Helsinkiä kaksi- tai monikielisesti
- Viestintä ja avoin tiedonkulku
- Alueellinen yhteistyö
- Kokeilukulttuurin edistäminen
- Kunnioitamme omaa ja toisten ammattitaitoa

Muut huomiot teeseistä seurakunnilta ja yhteisiltä palveluilta:

- Joiltakin seurakunnilta tullut palaute: teeseissä väärä kirkkokäsitys (kuin palvelulaitos, jolla on asiakkaita, ei hyvä); vrt. yhteisiltä palveluilta tullut palaute: hyvä, että käytetään raikasta, tuoretta kieltä ja uskalletaan puhua palveluista, asiakkaista ja prosesseista.
- Teesit eivät ratkaise työn jakautumiseen liittyviä ongelmia
- Joiltakin seurakunnilta tullut palaute: tavoitteet ohjaavat työntekijäkeskeisyyteen, jäsenten ja luottamushenkilöiden roolia korostettava; vrt. yhteisiltä palveluilta tullut palaute: keskeistä nostaa helsinkiläinen keskiöön, mistä johdetaan kaikki muut teesit
- Kaksikielisyyden huomiointi tärkeää, kielitaidon tulee olla hyvä molemmilla kielillä ja kulttuurierojen merkitykset pitää huomioida. Tärkeä ajatella, mitkä palvelut oikeasti toimivat kaksikielisinä ja mitä tarpeita eri kieliryhmillä on.
- Yhteistyötä tehdään nyt jo paljon
- Teesit ovat ylätasolla ja niiden käytäntöön vienti on keskeistä

Lausuntojen pohjalta tehtävät toimenpiteet

Teesien olemassaolo sai kannatusta ja niiden kertomien asioiden toteuttaminen nähtiin yleisesti ottaen tärkeänä. Teesit voidaan siis ottaa käyttöön pienin korjauksin, jotka on kirjattu alle.

Yhteistyön teesit on tarkoitettu seurakuntien ja yhteisten palveluiden työntekijöiden yhteistyötä ohjaaviksi periaatteiksi. Alla olevassa listauksessa on otettu huomioon yhteistyön teeseistä saatu palaute ja tehty muutosehdotukset. Muutosehdotukset on merkitty yliväiväamalla poistot ja tekemällä lisäykset punaisella värillä.

Rohkeasti yhdessä Kristuksen kirkon asialla – Yhteistyön teesit seurakuntien ja yhteisten palveluiden työntekijöille

Helsinkiläisiä koskevat teesit:

1. Tuomme helsinkiläiset keskiöön. Kuuntelemme heitä ja annamme kuulemamme muuttaa toimintaamme ja viestintäämme. Mahdollistamme, että näiden teesien ”me” sisältää myös helsinkiläiset.
2. Teemme selkeät, yhtenäiset ja totuudelliset palvelulupaukset ja sitoudumme niihin
3. Muistamme, että jäsenemme mahdollistavat toiminnan, teemme töitä verovarolla
4. Toimimme niin, että helsinkiläinen tulee palvelluksi samalla laadulla eri puolilla Helsinkiä kaksikielisesti
5. Muotoilemme palvelumme yksinkertaisiksi, helppokäyttöisiksi ja ymmärrettäviksi monikielisyyden huomioiden
6. Olemme hyvä yhteistyökumppani ja hyödynnämme verkostoja

Sisäistä yhteistyötämme koskevat teesit:

1. Kunnioitamme omaa ja toisen ammattitaitoa

2. Otamme aktiiviseen käyttöön yhteisen työn tekemisen sähköisen alustan
3. Saatamme asiakkaan, niin ulkoisen kuin sisäisen, seuraavalle etapille mahdollisimman pian, enintään kahden arkipäivän sisällä
4. Kuvaamme yhteiset prosessit. Sovimme, kirjaamme ja sovitamme osaksi työtämme yhteiset pelisäännöt
5. Panostamme viestinkulkuun henkilöstölle ja luottamushenkilöille
6. Teemme, kokeilemme, otamme opiksi ja jaamme tietoa tekemästämme avoimesti

KYSYMYS 6

Palveluiden priorisointi: palveluiden priorisointia lähdetään toteuttamaan yhteisten palveluiden osalta jo syksyllä. Prosessi tähtää joidenkin toimintojen vähentämiseen tai jopa kokonaan nykymuodossa tekemättä jättämiseen Helsingin seurakuntayhtymän toimesta. Mitä palveluja olisi erityisen tärkeää seurakuntien näkökulmasta säilyttää yhteisissä palveluissa? (liittyy YKN:n ehdotukseen / loppuraportti sivu 11 ”Toimenpiteet, aikataulut ja mittarit”)

Asiantuntijaryhmän vastaus:

Yhteenveto

Palveluiden priorisointia pidetään kautta linjan lausunnoissa tärkeänä. Jotkut pohtivat käytettyä sanastoa, mutta yleisesti ottaen priorisointi nähdään hyvänä pohjana asioiden edistämiseksi.

Lausunnoissa nousi esille:

- Toive seurakunnan vahvasta roolista
- Tarve myös seurakuntien osalta palveluiden listaamiseen
- Jotkut pohtivat käytettyä sanastoa
- Yhteisten palveluiden kokonaisuudesta ei vielä tarpeeksi tietoa, jotta seurakunnat voisivat priorisoida yhteisiä palveluita.
- Erityisesti seurakuntien työtä mahdollistavia tukipalveluita ja sopimuksin ylläpidettäviä palveluita pidetään tärkeinä säilyttää yhteisissä palveluissa.
- Yhteisen seurakuntatyön osalta palveluiden organisointiin toivotaan muutoksia, jotka vievät palveluita lähemmäs seurakuntia.

On hyvä huomata, että **priorisointi on jo alun perin suunniteltu niin, että edellytyksenä sen onnistumiselle on sekä seurakuntien että yhteisten palveluiden oma ja yhteinen mietintä.**

Seurakuntien huoli siitä, että yhtymä itse priorisoisi omia palveluitaan, on siis turha. Palveluiden priorisointi tehdään kattavien listausten pohjalta niin, että helsinkiläisten tarve nousee keskiöön. Ulkoisten palveluiden priorisointi johtaa tietä tukipalveluiden priorisoinnille. Palveluiden priorisoinnin eteneminen on kuvattu tarkemmin tämän kohdan lopussa.

Seurakuntien lausuntojen näkemykset koottuina

Seurakunnilta kysyttiin näkökulmia siihen, mitä palveluita on erityisen tärkeä säilyttää yhtymässä tulevaisuudessakin toteutettavina palveluina. Seurakuntien tekemää listausta hankaloitti, että niillä ei ollut käytössään palveluiden listausta, jota parhaillaan yhteisissä palveluissa tehdään osana palveluiden priorisointia. Tästä johtuen on hyvä kiinnittää huomiota siihen, että joitakin palveluita ei mainittu kertaakaan – ei säilytettävänä eikä uudelleen organisoitavina - (esimerkiksi erityisnuorisotyö). Lisäksi on hyvä huomata, että joistakin palveluista on saattanut syntyä väärä

kuva, jos käytössä ei ole ollut tarkempaa tietoa sen sisällöstä (esimerkkinä yhteisen seurakuntatyön projektitiimi, jossa on yksi projektikehittäjä ja muut työskentelevät mm. ulkoisen rahoituksen hankkeissa yhteistyössä seurakuntien kanssa; yhteisen seurakuntatyön kehittämispalvelut, jonka työstä n. 20 % on yhteistä kehittämistä aina yhteistyössä muiden toimijoiden, esim. seurakuntien, kanssa, ja muu työtä eri työaloilla, tai henkilöstöosaston koulutuspalvelut, joka käsittää 2–3 henkilöä eikä ole sellainen valtava osasto kuin mitä seurakuntien lausunnoista voisi ymmärtää). Lausunnoissa myös kiinnitettiin tähän palveluiden listausta hankaloittavaan lähtökohtaan huomiota.

On tärkeä, että varsinainen priorisointi tehdään vasta kattavien palveluiden listausten ja kuvausten pohjalta.

Seurakunnat näkivät lausunnoissa, että yhteisinä palveluina on hyvä säilyttää erityisesti hallinnolliset palvelut sekä viestintä (tietohallinto, henkilöstöpalvelut, viestintä, keskusrekisteri, hautaus toimi, kiinteistötoimi, arkistotoimi, hankintatoimi, lakipalvelut, asianhallinta, yleishallinto). Myös näitä kannatettiin: perheneuvonta, erityisdiakonia, sairaalasielunhoito, taluspalvelut, vapaaehtoistyön koordinointi, oppilaitostyö (myös näkökulmia suuremmasta seurakuntayhteydestä), yhteiskunnallinen työ, vieraskielinen työ, diakonia.

Ongelmallisina mainittiin: kehittämis- ja projektipalvelut (kehittäminen kuormittaa, projekteista pysyvyyteen, kehittämisen tulee olla osa seurakuntatyötä), toisaalta kehittämistoiminnan ja tilanhuoneutyöskentelyn toivottiin myös vahvistuvan, koulutus- ja kurssitoiminta (ei palvele seurakuntia parhaiten, liian “mittava osasto”), päällekkäinen hallinto, Lehtisaaren nuorisokoti, Palveleva puhelin, Varustamojen rooli seurakuntien elämässä jäänyt epäselväksi - toisaalta kannatettiin myös diakonian yhdistämistä Varustamoihin.

Useampi seurakuntien lausunnon antaja nosti esille seuraavia näkökulmia:

- Yhteisinä palveluina pidetään ne selektiivitehtävät, joihin liittyy yhteistyösopimuksia (esim. HUS, kaupunki), mutta niissäkin tulee tiivistää yhteistyötä paikallisseurakuntien kanssa
- Hengellinen/seurakunnallinen työ tulee pääsääntöisesti hoitaa seurakunnissa
- Yhtymän työ/ henkilöstön määrä on paisunut liikaa suhteessa seurakuntiin
- Yhteinen seurakuntatyö tulee siirtää pääsääntöisesti seurakuntiin
- Yhteisen seurakuntatyön tulee olla palvelukeskus seurakunnille
- Seurakuntien johtajien tulee osallistua yhteisten palvelujen johtamiseen ja kehittämiseen
- Kirkkoherrainkokouksen tulee olla yhtymän palvelujen ohjausryhmä
- Palvelujen sovellettu isäntäseurakuntamalli
- Yhtymässä mahdollistetaan, poistetaan esteitä, jotta seurakunnat voisivat tehdä työtä
- Seurakuntarakenne linkittyy asiaan ja nykyisellä seurakuntarakenteella yhteisen seurakuntatyön palveluiden siirtäminen seurakuntiin on hankalaa
- Tärkeää on hallinnon yksinkertaistaminen ja päällekkäisyyksien karsiminen

Yhteisten palveluiden lausuntojen näkemykset koottuina

- Monet tukitoiminnot lakisääteisiä, kokonaistaloudellisesti edullisinta hoitaa yhtymätasolla (hallinto-osasto)
- Alueellinen kohdentaminen haastaa nykyisellä seurakuntarakenteella, samoin osaamisvajetta hajautetuissa hallintotehtävissä seurakuntien määrästä johtuen (viestintä, hallinto-osasto)
- Nykyinen toimintaympäristö vaatii työtä ja osaamista tukipalveluilta, työpanos ei näy seurakuntien arjessa – laiminlyönti heikentäisi merkittävästi seurakuntayhtymän uskottavuutta ja luotettavuutta yhteiskunnallisena toimijana (sisäinen tarkastus)
- Palveluiden priorisointi tärkeä (hallinto-osasto, henkilöstöosasto), keskiössä tulee olla helsinkiläisten tarve, palvelut tulee kirjata myös seurakunnissa (yhteinen seurakuntatyö)

- Aisti- ja kehitysvammaisten palvelu hyvä laajentaa enemmän seurakuntien ja yhteisten palveluiden yhteistyöksi. Oppilaitostyön, perheneuvonnan, sairaalasielunhoidon ja poliisipapin työn hoitaminen nykymallissa vaikuttavin, seurakuntavuorovaikutusta hyvä vahvistaa (yhteinen seurakuntatyö)
- Henkilöstön hyvinvointi muutoksessa tulee varmistaa, samoin työkuormien kohtuullisuus suhteessa käytettävissä olevaan työaikaan (henkilöstöosasto)
- Hyvää yhteistyötä on jo seurakuntien kanssa ja sitä hyvä kehittää hautausmailla ja ympäristötyössä; Saisiko seurakunnista tukea suntioiden sijaistamiseen siunauskappeleissa (kiinteistöosasto)
- Palveluiden kehittämisessä huomioitava asiakkaiden tarpeet ja toiveet, henkilöstön ammattitaito, prosessien tehokkuus ja ketteryys sekä kustannustehokkuus (henkilöstöosasto)
- Työnjakoon liittyvissä kysymyksissä on tärkeä lähteä ensisijaisesti helsinkiläisten tarpeista käsin, mitä seuraa tarkoituksenmukainen rakenne (yhteinen seurakuntatyö)
- Käytävä yhteinen arvokeskustelu siitä, mikä on tärkeää, mihin keskitytään ja mitä jätetään pois (yhteinen seurakuntatyö)

Lausuntojen pohjalta tehtävät toimenpiteet

Palveluiden priorisointia pidetään kautta linjan lausunnoissa tärkeänä. Jotkut pohtivat käytettyä sanastoa, mutta yleisesti ottaen priorisointi nähdään tärkeänä pohjana asioiden edistämiseksi. On hyvä huomata, että **priorisointi on jo alun perin suunniteltu niin, että edellytyksenä sen onnistumiselle on sekä seurakuntien että yhteisten palveluiden oma ja yhteinen mietintä.** Seurakuntien huoli siitä, että yhtymä itse priorisoisi omia palveluitaan, on siis turha. Jo lausuntokierrokselle lähetetty loppuraportti kertoo, miten priorisointi on suunniteltu:

”Koko vuodelle 2021 on suunniteltu tavoitteiden mukaisesti liikkeellelähtö nykyisten työalojen pohjalta. Syksyn 2021 toimintamalli on palveluiden priorisointi, joka vaatii toteutuakseen noin puolen vuoden työn. Palveluiden priorisoinnissa kartoitetaan ja määritellään kunkin palvelun kuvaus, kohderyhmä, rahoitus, resurssit ja kustannukset sekä tehdään vaikutusarviointi, mikäli palvelu jää pois. Palveluiden priorisointiin tulee osallistua kaikki yhteisten palveluiden osastot sekä seurakunnat, jotta se toteutuu parhaalla mahdollisella tavalla. Suunnitelma palveluiden priorisointiin tehtiin kevään 2021 aikana ja se toteutetaan syksyn 2021 aikana. Palveluiden priorisoinnissa lähdetään liikkeelle nykyisistä palveluista, jotka listataan ja määritellään neljään koriin:

1. *Täysin välttämättömät palvelut, esimerkiksi lakisääteiset tehtävät, joita ei voi missään olosuhteissa jättää hoitamatta.*
2. *Erittäin tärkeät palvelut, joiden poisjättäminen merkitsisi kohtuutonta haittaa seurakunnille ja/tai helsinkiläisille.*
3. *Tärkeät palvelut, jotka olisi edelleen hyvä hoitaa jollakin tapaa keskitetysti.*
4. *Hyvät palvelut, jotka voisi kuitenkin jättää jatkossa kokonaan pois, jos rahat eivät riitä.*

Palveluiden priorisointi edellyttää kunkin yhteisen palvelun ja seurakunnan omaa mietintää sekä kokonaisuuden koordinoitua sekä avointa yhteistoimintaa, jotta priorisointi saadaan yhteismitalliseksi, oikeudenmukaiseksi ja kokonaistaloudellisesti edulliseksi.”

Yhteisen seurakuntatyön lausunto kuvaa palveluiden priorisoinnin edistymisen syksyn aikana. Liitteenä palveluiden priorisoinnin projektikuvaus.

Palveluiden priorisointi oli alun perin valmisteltu tapahtuvaksi syksyn 2021 aikana. Helsingin seurakuntayhtymän johtoryhmä muutti aikataulutusta mm. ottaakseen huomioon myös seurakunnilta tulleen palautteen hankaluuksista tehdä seurakuntien osalta palveluiden listausta jo

syksyn aikana. Kevään vaiheiden nopeuttamista valmistellaan parhaillaan henkilöresursointia vahvistamalla. Projektin vaiheet ovat aikataulutettuina tämänhetkisen projektikuvauksen mukaisesti:

1. palveluiden listaus yhteisissä palveluissa: valmis 12/21
2. palveluiden listaus seurakunnissa (pilotit): valmis 02/22
3. ulkopuolinen tutkimus: valmis 04/22
4. palveluiden priorisointi: valmis 05/22

Palveluiden priorisoinnin ensimmäinen vaihe eli palveluiden listaus on ollut aikataulun mukaan koko syksyn käynnissä yhteisten palveluiden osalta. Lopullinen priorisointi tehdään helsinkiläisen näkökulmasta. Tämä edellyttää ulkopuolista tutkimusta pohjaksi. Kaikkien ulkoisten palveluiden priorisointi (sisältää seurakuntien palvelut) johtaa tukipalveluiden priorisointiin.

KYSYMYS 7

Toimenpide-ehdotukset: Ovatko toimenpide-ehdotukset mahdollisia toteuttaa annetun aikataulun mukaan? Halutaanko lisäyksiä/muutoksia toimenpide-ehdotuksiin? (liittyy YKN:n ehdotuksiin nrot 11-23)

Asiantuntijaryhmän vastaus:

Yhteenveto

Toimenpiteiden tavoite on löytää uusia tapoja toimia tilanteessa, jossa resurssimme eivät tulevaisuudessa enää mahdollista nykyisenkaltaista toimintaa. On tärkeä huomata, että mitä tahansa toimenpiteitä valitaankin toteutettavaksi, se tarkoittaa, että tulevaisuudessa joitakin asioita tullaan tekemään toisella tavalla ja joitakin asioita ei enää tehdä.

Yhteenvetona voi todeta, että työnjaon toimenpide-ehdotuksiin annetaan lausunnoissa moninaista palautetta. Yleisesti ottaen nähdään tärkeäksi yhteistyön lisääminen ja mahdollistaminen. Toimenpide-ehdotusten osalta kiinnitetään huomiota siihen, että toimenpide-ehdotuksia on paljon ja niiden aikataulutuksesta ja toteuttamismahdollisuuksista ollaan siksi huolissaan. Osan lausunnonantajista mielestä ne ovat toteutettavissa sellaisenaan. Yhteinen näkökulma yhdistettynä koko Rohkeasti yhdessä –ohjelman kokonaisuuteen on, että priorisointia tarvitaan. Osa seurakunnista kiinnittää huomiota siihen, että toimenpiteet kuvaavat monimutkaisuudellaan nykyisen rakenteen ongelmallisuutta ja eivät siksi ole oikeita ratkaisuja tässä kohdassa, vaan tulee tehdä muut rakenneratkaisut ensin – näillä tarkoitetaan esimerkiksi seurakuntarakennemuutosta ja/tai yhteisen seurakuntatyön rakenteen muutosta. Osa seurakunnista pitää toimenpiteitä tarpeellisina ja oikeansuuntaisina kiinnittäen kuitenkin huomiota niiden suureen määrään, ja nostaa niistä esille erityisen merkittäviä toimenpide-ehdotuksia. Yhteiset palvelut näkevät toimenpiteitä seurakuntia laajemmin tarpeellisina ja niiden kehittämisen mahdollistavan esim. nykyistä joustavamman yhteistyön eri alueiden ja yhteisöjen kesken.

Eri ehdotuksia pidetään kuitenkin myös tärkeinä, esim. kirkkoherranvirastojen uudelleenorganisointi nähdään hyvänä edistettävänä asiana. Osan ehdotuksista vastauksissa voi kiinnittää huomiota siihen, että niitä on myös ymmärretty hieman väärin mm. esimerkkien puutteesta johtuen, esim. 5–20 % rajat ylittäviin kehittämistehtäviin, joilla tarkoitetaan myös seurakuntien keskenään tekemän yhteistyön helpottamista sekä yhteisten palveluiden työntekijöiden seurakunnassa tekemän työn mahdollistamista.

Alla on kirjattu toimenpidekohtaisesti sekä seurakuntien että yhteisten palveluiden nostot kuhunkin toimenpide-ehdotukseen liittyen. Lausuntojen antajia pyydettiin ottamaan kantaa aikataulutukseen ja tekemään lisäys- ja muutosehdotuksia. Nämä on kirjattu alle kunkin toimenpiteen kohdalle. Alle on myös kirjattu palautteen pohjalta tehtävät ehdotukset kunkin toimenpide-ehdotuksen korjaamiseen punaisella värillä tai poistojen ollessa kyseessä ylivedoilla.

Lisäksi on hyvä huomioida, että useampi seurakunta otti kantaa vieraskielisen seurakunnan perustamiseen sekä kannattamalla että vastustamalla sitä. Tämä ehdotus on listattuna tavoitekuvasa mutta siitä ei ole tehty erillistä toimenpide-ehdotusta.

Seurakuntien ja yhteisten palveluiden lausuntojen pohjalta tehdyt nostot liittyen toimenpide-ehdotuksiin

11. Johtavat periaatteet eri työaloille

- o Osalla työaloista on jo olemassa johtosäännöt ja periaatteita työlle. On hyvä kirjata, mitä laadullisesti taataan Helsingin laajuisesti. On asioita, joista voidaan tehdä yhteiset periaatteet Helsingin laajuisesti, mutta on myös tehtäviä, joissa tulee huomioida seurakuntien erilaiset resurssit ja toimintaympäristöt.
- o kuulostaa päällisin puolin hyvältä ajatukselta, mutta seurakunnat ovat todella erilaisia, joten yhteisillä ”laadullisilla” periaatteilla on suuri riski vähentää kirkkomme moniäänisyyttä.
- o Johtavien periaatteiden sopimista eri työaloille tarvitaan, se palvelee yhtenäisten palvelujen ja palvelulupausten muodostamista – tulee olla linjassa prosessien määrittelyn ja palvelujen priorisoinnin kanssa
- o *Kannattaa: Mikael, Vuosaari osin, Petrus, yhteinen seurakuntatyö*

12. Jokaiselle työntekijälle 5–20 % rajat ylittäviin kehittämistehtäviin

- o On mahdollista toteuttaa aikataulussa. Vaatii kuitenkin johdon tuen ja sen, ettei osa seurakunnista (alueista) jää tässä altavastaaajiksi.
- o Toisaalta ei pidetä mahdollisena, että jokainen työntekijä osallistuisi kehittämistehtäviin 5-20% työajastaan.
- o Päämäärä ja tavoite hyvät, tulee olla esihenkilöiden kanssa ennalta sopien käytettävissä oleva mahdollisuus, jonka tulokset tulee voida todentaa ja johdon hyväksyä
- o ehdottoman kannatettava ja välttämätön toimenpide, jotta vähenevien resurssien puitteissa voidaan turvata toimintoja, joihin ei voida palkata enää työntekijää. Tuo myös mahdollisuuksia yhteisen työn tekemiseen ja osaamisen siirtämiseen sekä kasvattamiseen organisaatorajoista välittämättä.
- o *Kannattaa: Mikael, Vuosaari, kiinteistöosasto, hallinto-osasto osin (5 % osuudella), henkilöstöosasto, yhteinen seurakuntatyö*
- o *Vastustaa: Munkkiniemi*

Ehdotusta on syytä tarkentaa lausuntojen pohjalta, alla ehdotus tarkentavaksi tekstiksi punaisella ja pois jätettävä teksti on yliviivattu. Tarkoitus on luoda mahdollisuuksia, ei vaatimuksia. On työnjohdollinen kysymys, mihin tämä aika käytetään. Tätä ei ole tarkoitus muuttaa.

Tämän ehdotuksen kohdalla huomiota kiinnitti, että sen kuvaus oli ymmärretty eri puolilla eri tavoin. Siksi alla ehdotetaan tarkennusta toimenpide-ehdotuksen kuvaukseen. Ehdotus toimenpide-ehdotuksen alkuperäisen tekstin korjaamiseen punaisella ja ylivedettävä teksti jäisi pois. Korjataan mm. ehdotuksen otsikkoa niin, että sana kehittäminen jätetään pois:

Jokaiselle työntekijälle 5–20 % rajat ylittäviin tehtäviin

Ehdotus on: Paikallinen ja vaatii pidemmän valmistelun, kokeilut mahdolliset lyhyellä valmistelulla, pilottina yhteinen seurakuntatyö. Aikataulu: Q4/2021 pilotti, Q3/2022 laajemmat kokeilut.

Ehdotuksen tarkoituksena on mahdollistaa lupa erilaiseen rajat ylittävään työhön osana kunkin työntekijän tehtäväkuvausta. Rajoilla tarkoitetaan seurakuntarajoja, työalarajoja, yhteisten palveluiden ja seurakuntien rajoja ja myös kaupungin rajoja tilanteesta riippuen. Ehdotus poistaa yhden nykyisen mallin esteen rajat ylittävän yhteistyön tieltä. Enää ei tarvitse erikseen pyytää lupaa, saako tehdä rajat ylittävää työtä, vaan lähijohtajan kanssa sovitaan, mitä rajat ylittävä työ voi olla sekä miten sen toteutumista seurataan.

On tärkeä, että jokainen työntekijä pääsee osallistumaan ja saa tukea työnsä ja yhteisen työn kehittämiseen. Työn kehittämistä johdetaan sieltä, mistä työtä muutenkin johdetaan, esimerkiksi seurakuntien työn osalta seurakunnista. Rajat ylittävien tehtävien sisältö määritellään siinä työyhteisössä, jossa työ tehdään.

Mahdollistetaan esimerkiksi yhteisten palveluiden työntekijöille osallistuminen paikalliseen työhön ja paikallisille työntekijöille yhteiseen työhön joko alueellisesti, rovastikunnallisesti, kaupungin laajuisesti tai valtakunnallisesti osana työtä. Tuetaan työssä kehittymistä ja kehittämistä, mikä lisää työssä viihtymistä ja antaa intoa työhön.

Yksityiskohdat siitä, mihin työpanos suuntautuu, lähijohtaja sopii työntekijän kanssa. Tämä mahdollistaa esim. kanttorien erityisosaamisen jakamisen eri seurakuntien kollegoiden kanssa: koulutus, messuvierailut, yhteisproduktiot. Muita esimerkkejä ovat yhteisen seurakuntatyön työntekijän työ seurakunnassa, vähenevien resurssien puitteissa työn tekeminen sellaisessa toiminnossa, johon ei voida palkata työntekijää, tai vaikkapa seurakunnan työntekijän projektipäällikkönä toimiminen esim. Rohkeasti yhdessä -ohjelman projektissa.

Ehdotus linkittyy mm. henkilöstösuunnitteluryhmän suunnitelmiin.

Mittarit

- Moniammatillisen työnäyn läpäisevyys ja toteutuminen
- Muiden tekemän työn tunnettuuden kasvu (työnjaon palautekysely Q4 vuosittain)
- Kustannushyödyt
- Kehitys- / suorituslisäkeskusteluissa läpikäytävä asia vuosittain. Näistä keskusteluista kerätään tieto, miten toiminta lähtenyt käyntiin

13. Sopimuksenvaraisen yhteistyön laajentaminen.

- o Sopimuksenvarainen yhteistyö toimii parhaiten, kun osapuolia on kaksi tai muutama, hyvänä esimerkkinä esim. oppilaitostyö tai sairaalasielunhoito.
- o Mahdollistaa esim. geriatrinen kysymysten tarpeisiin vastaamisen
- o *Kannattaa: Haaga, Petrus, henkilöstöosasto, yhteinen seurakuntatyö*
- o *Vastustaa: Oulunkylä, Tuomiokirkkoseurakunta*

14. Nopean ilmiöihin reagoinnin toimintamalli

- o Näin tulisi olla, mutta miten? Nopea reagointi edellyttää sitä, että siihen on resurssia (nyt niitä vähennetään). Tähän (ilmiöihin tarttumiseen) tulee olla määriteltyä joidenkin henkilöiden työpanosta. Aikataulu ok.
- o Tarpeellinen
- o *Kannattaa: Mikael, Tuomiokirkkoseurakunta, Petrus, Yhteinen seurakuntatyö*

15. Projekti- ja prosessijohtaminen ja yhteinen projektisalkku käyttöön kaikkialla
- o Toivottavasti projekteista (niiden hakemisista) ei tehdä työläämpiä ja seurakuntien työtä keskitetä enenevässä määrin projektityöksi ja rahoituksen alaisiksi. Projektihakemukset, rahoitukset, seuranta ja arviointi vaativat työpanosta seurakunnista.
 - o Ehdotus alkanut pilottina yhteisessä seurakuntatyössä
 - o *Kannattaa: Mikael, Töölö, Petrus, kiinteistöosasto, yhteinen seurakuntatyö*
 - o *Vastustaa: Paavali*

Annettu palaute kertoi, että jo projekti-sanan ymmärtäminen on erilaista ja siksi tämä osaprojekti on erityisen tärkeä. Projektisalkun käyttöönotto mahdollistaa Rohkeasti yhdessä -ohjelman aikatauluttamisen ja toteuttamisen.

- 16. Yhteisten asioiden valmistelun selkeyttäminen ja laadullinen parantaminen
 - o Tarpeellinen
 - o *Kannattaa: Haaga, Tuomiokirkkoseurakunta*
- 17. Tuetaan seurakuntien profiloitumista alueellisella toiminnalla
 - o Periaatteessa ok. Mutta miten silloin toteutuu se, että asukkaat voivat saada yhtä laadukasta palvelua eri puolilla Helsinkiä? Osa helsinkiläisistä liikkuvat eri alueilla, mutta kaikki eivät.
 - o Tuetaan seurakuntien profiloitumista alueellisella toiminnalla osoittaa, miten seurakuntien määrän väheneminen olisi toivottavaa sekä helsinkiläisten että seurakuntien kannalta.
 - o Varustamot on esimerkki siitä, kuinka uutta toimintaa on synnytetty yhteisten palveluiden sisälle. Tällaiset toiminnot tulisi syntyä seurakunnista käsin, yhteistyössä yhteisten palveluiden kanssa, eikä luomalla päällekkäisiä rakenteita. Tällä hetkellä Varustamoissa on töissä keskikokoisen seurakunnan verran henkilöitä, jotka ovat suurelta osin yhtymän palkkalistoilla olevia työntekijöitä. Onko rakenne oikea?
 - o kuulostaa hyvältä "tuetaan seurakuntien profiloitumista". Jokainen seurakunta on jo nyt profiloitunut jollain tavalla, joten "kokonaissuunnitelma tulee tehdä yhdessä" saattaa aiheuttaa enemmän vahinkoa kuin hyötyä, jos jo olemassa olevaa profiloitumista yritetään muuttaa.
 - o Varustamot kulkevat läpi koko toimintaedellytysten turvaamissuunnitelman erilaisina ehdotuksina ja mainintoina. Varustamot ovat yksi yhteisten palveluiden kärkihankkeista. Varustamoilla ei ole ns. omia työntekijöitä. Aikaisemmin yhtymä on painottanut, että varustamotoiminta ei ole diakoniatyötä. Nyt sille on kuitenkin tehty oma diakoniapilottinsa. On tarpeen kuitenkin käydä lisää keskustelua siitä, mitkä ovat yhteisen seurakuntatyön tarpeet suhteessa paikallisseurakuntiin? Mikä Varustamoiden rooli on mm. diakoniantyön kentässä nyt ja tulevassa? Henkilöstö: On tarpeen myös käydä keskustelua siitä, että Varustamoilla ei ole omia työntekijöitä ja siitä, että yhteisen seurakuntatyön johtaja on esittänyt ajatuksen (3.9.2021

Toimintaedellytysten turvaaminen, työnjakokioski), että diakoniatyöntekijät olisivat yhtymän työntekijöitä. Emme siirtäisi kaikkia diakoniatyöntekijöitä yhtymän työntekijöiksi.

- o Mikä on näkemys diakonian roolista ja paikasta Helsingin seurakuntayhtymässä ja miten sitä toteutetaan?
- o Varustamot voivat olla käytössä tämän tukemisessa
- o *Kannattaa: Mikael, viestintäosasto, yhteinen seurakuntatyö; varauksellisesti Tuomiokirkkoseurakunta, Vuosaari*

• 18. Kirkkoherranvirastojen uusi työmalli

- o Vaikea arvioida malleja ilman konkreettisia ehdotuksia. Pilotointi tärkeää. Tärkeää on, että seurakuntalainen tulee palveluksi
- o Kirkkoherranvirastojen paikka on seurakunnissa. Virtuaalitiimit virastojen tueksi.
- o Kirkkoherranvirastojen malli 2 sai kannatusta.
- o Helsinkiläisen näkökulmasta palveluiden saatavuus ja asiallinen palvelutaso ei nykyisellä virastorakenteella ole mahdollista toteuttaa. Virastojen kaupunkitasolla sekava ja varsin pieni aukiolo sekä keskusrekisterin roolin vahvistuminen ja usein palveluiden tosiasiallinen siirtyminen jo nyt keskusrekisteriin, tuottavat suuria ongelmia helsinkiläisen seurakunnan jäsenen palveluprosessiin (tässä yhteydessä on syytä puhua nimenomaan palveluprosessista). Selvittämään sopimuksenvaraisesti mahdollisuutta vahvistaa virastopalveluja pikaisesti ja pilottimaisesti mm. tekemällä alueellista virastoyhteistyötä sekä pitkäjänteisesti etenkin nykyistä helpompaa, joustavampaa ja varmentaa digitaalista palvelua kehittämällä. Kannatamme selvitettäväksi malleja 2-4.
- o Tarpeellinen
- o Kirkkoherranvirastojen uusi työmalli on hyvin kannatettava ehdotus.
- o Onko näin pitkä valmistelu-aika ehdotukselle 18 tarpeen? Tämän virastojen muutoksen voisi toteuttaa jo nopeamminkin. Paremmat virastoresurssit palvelisivat myös teesiä ”asiakas saatetaan määränpäähänsä kahden päivän kuluessa”, joka muuten on uskalias ja mahdollonkin lupaus toteuttaa tämänhetkisillä prosesseilla.
- o Toimintatapojen yhtenäistäminen virastojen välillä toisi mahdollisuuden esim. resurssien jakamiseen seurakuntien välillä. Jäsenyyden vahvistamisen kannalta jonkinasteinen paikallinen toimijuus olisi tärkeää. Paikalliset virastojen toimipisteet ja niissä työskentelevät sihteerit ovat myös alueiden paikallidentiteetin asiantuntijoita. Palvelutaso ei saa laskea, mikäli halutaan vahvistaa ihmisten yhteyttä seurakuntaan. Hallinnollisia toimintatapoja tulisi järkevöittää, yhtenäistää. Asiakaspalvelu enemmän verkkoon, digitaaliseksi. No Malli 1. tai 4. eivät kuulosta toimivilta. Näistä vaihtoehdoista paras on malli 2. Virtuaalitiimit. Tällöin toimintatapoja voidaan yhtenäistää ja resurssien siirto seurakuntien välillä mahdollista, kun toimitaan yhtenäisten periaatteiden alla. Palvelutaso paikallisesti säilyy ja paranee. Malli 4. palvelukeskus. Palvelut viedään pois paikallistasolta - - palvelutaso heikkenee, keskuksessa ei ole paikallistuntemusta, mikä seurakuntatyössä ehdottoman tärkeää. Palvelukeskukset jäykkiä asiakasnäkökulmasta.
- o *Malli 1: Lauttasaari*
- o *Malli 2: Kannelmäki, Munkkiniemi, Vuosaari, Oulunkylä*

- *Malli 3: Paavali, Oulunkylä, Petrus ? (kannattavat vain ehdotusta 18), henkilöstöosasto*
 - *Malli 4: Paavali, Oulunkylä, Johannes, henkilöstöosasto*
 - *Kannattaa, mutta ei ota kantaa malliin: Vartiokylä, Tuomiokirkkoseurakunta, Mikael, viestintä (huomiota kiinnitettävä kielivaikutusten arviointiin)*
- 19. Millenniaalikysymykseen tarttuminen yhteisesti yhteisten palveluiden ja seurakuntien kesken
 - millenniaalit ja Z-sukupolvi kohdataan yhteisen seurakuntatyön työmuodoissa jo nyt. On tärkeä, että tämä näkökulma ja muiden ajankohtaisten ilmiöiden seuraaminen on osa sekä seurakuntien että yhteisten palveluiden työtä, alustana voi olla Tilannehuone
 - *Kannattaa: Tuomiokirkkoseurakunta, Paavali, Petrus, yhteinen seurakuntatyö*
- 20. Alueviestijämalli käyttöön koko Helsinkiin
 - Alueviestijämalli toimii hyvin Itä-Helsingissä. Tärkeää on, että alueviestijä on osa yhteisen viestinnän tiimiä, jolloin tiedon kulku seurakuntiin on esteetöntä, erityisesti viestintään käytettävien resurssien vähentyessä.
 - Osaa ehdotuksista toteutetaan jo (esim. alueviestijäyhteistyö)
 - 20: alueviestijämallin kehittäminen
 - 68: yhdistetään em. CRM-hankkeen johtoryhmärakenteeseen
 - Alueviestijämalli on ihan hyvä, mutta ei ongelmaton: Miten varmistetaan, että alueviestijän työpanos jakautuu tasapuolisesti seurakuntien välillä? Ettei käy niin, että seurakunta, jolla on enemmän tarvetta alueviestijälle nappaa isompaa osaa yhteisestä kakusta, kaikki kun kuitenkin maksavat hänen palkkaansa. Miten myös otetaan seurakuntien erilaiset tarpeet huomioon, onko alueviestijä valmis tekemään eri seurakunnissa erilaisia viestinnän tehtäviä ja kuinka paljon seurakunnan omia tarpeita ja toiveita otetaan huomioon siinä, mitä alueviestijä tekee?
 - *Kannattaa: Tuomiokirkkoseurakunta, Herttoniemi, Kallio, Kannelmäki, Mikael, Oulunkylä, Paavali, Vuosaari, Johannes, viestintäosasto*
- 21. Henkilöstön osaaminen käyttöön entistä vahvemmin
 - Hyvä, varsinkin kielikysymysten osalta, mutta muutenkin. Vaati johdon tuen, jotta tätä voidaan hyödyntää. Aikataulu ok.
 - *Kannattaa: Mikael, yhteinen seurakuntatyö*
- 22. Yhteinen vuosisuunnitelma yhteisille toimille
 - Hyvä, aikataulu ok.
 - tämä on tärkeä toteuttaa mahdollisimman pian ja viestintä otettava vahvasti mukaan
 - *Kannattaa: Haaga, Mikael, Tuomiokirkkoseurakunta, Vartiokylä, viestintäosasto*
- 23. Työalakohtaiset ehdotukset.
 - osoittaa ongelman, jossa hengellisen työn työnjako johtaa moniportaiseen hallintoon, palaverihin ja suunnitteluun.
 - Ehdotus: seurakuntarakenteen muutos ja yhtymän hengellisen työn siirtäminen uusiin seurakuntiin.

- Tarvitaan yksinkertaistamista ja työn kehittämistä arjen ja seurakuntien näkökulmasta.
- Vastuuseurakuntamalli (isäntäkuntamalli)
- toimenpiteen 23 painopisteisiin liittyen yhteisen työn – sairaalasielunhoito, oppilaitostyö ja perheneuvonta – järjestämisessä nykyistä vahvempaa yhteistoimintaa seurakuntien kanssa. Mikäli nykyisen yhteisen hengellisen työn sijoitetaan kokonaisuudessaan seurakuntiin, edellyttää se muutosta nykyiseen seurakuntarakenteeseen ja nykyistä pienempää määrää seurakuntia.
- Selkeää rahanjakosuhdetta seurakuntayhtymän ja seurakuntien välille. Jos hengellinen työ palautettaisiin tehtäväksi pääsääntöisesti seurakunnissa, rahanjakosuhte voisi olla 65% seurakunnille ja 35% seurakuntayhtymälle.
- ”Rakennetaan yhteistyössä seurakuntien kanssa yhteinen malli vapaaehtoistyön tukemiseen ja kehittämiseen.”
 - Vapaaehtoistyön tukemisen ja kehittämisen tärkeyden haluamme nostaa näistä ehdotuksista esille.
 - Seurakunnissa ollaan hyvin eri vaiheissa vapaaehtoistoiminnan kehittämisessä. Vapaaehtoisten kanssa toimivat työntekijät tarvitsevat tukea ja tietoa. Monesti vapaaehtoistoiminnasta vastaaminen on yksi tehtävä muiden joukossa eikä työntekijöillä todellisuudessa jää riittävästi aikaa hoitaa sitä laadukkaasti. Vapaaehtoistoiminnan kehittämiseksi ja toteuttamiseksi tarvitaan ehdottomasti yhteisten palveluiden työntekijäresurssia, jonka avulla voidaan rakentaa seurakuntien vapaaehtoistoiminnasta vastaavien työntekijöiden tuki vastamaan todellista tarvetta.
- ”Remontti- ja korjausaikataulujen viestiminen kiinteistöosaston ja seurakuntien välillä”
 - tärkeää viestiä helsinkiläisille
 - *Kannattaa: viestintäosasto*

Lausuntojen pohjalta tehtävät toimenpiteet

Toimenpiteiden tavoite on löytää uusia tapoja toimia tilanteessa, jossa resurssimme eivät tulevaisuudessa enää mahdollista nykyisenkaltaista toimintaa. On tärkeä huomata, että mitä tahansa toimenpiteitä valitaankin toteutettavaksi, se tarkoittaa, että tulevaisuudessa joitakin asioita tullaan tekemään toisella tavalla ja joitakin asioita ei enää tehdä.

On tärkeä ottaa huomioon koko Rohkeasti yhdessä -ohjelmaan linkittyvä palaute siitä, että toimenpide-ehdotuksia on paljon ja niiden moninaisuus saattaa hämärtää kokonaisuuden. Työnjaon toimenpide-ehdotusten palautteen ja merkityksen pohjalta ehdotetaan seuraavaa koko työnjaon osiota koskien:

Keskeisimpänä nähdään palveluiden priorisoinnin toteuttaminen. Yhteistyön teesit tulee tämän lisäksi ottaa käyttöön seurakuntien ja yhteisten palveluiden työntekijöiden yhteistyötä ohjaavina periaatteina. Toimenpide-ehdotuksista keskeisimpinä palautteen pohjalta nähdään toteuttaa tässä vaiheessa:

12. Jokaiselle työntekijälle 5–20 % rajat ylittäviin tehtäviin

Projektiehdotus muokataan projektikuvaukseksi ja kiinnitetään huomiota siihen, että siinä on kyse yhteisen seurakuntatyön pilotista Q4/2021 sekä laajemmista kokeiluista Q3/2022. Ehdotuksen nähdään mahdollistavan mm. Rohkeasti yhdessä -ohjelman projektien vetovastaavien saamisen seurakunnista sekä muita työnjaon kannalta tärkeitä rajat ylittäviä kokeiluja jo ennen kuin muita rakenneratkaisuja tehdään.

15. Projekti- ja prosessijohtaminen ja yhteinen projektisalkku käyttöön kaikkialla

Projektisalkun käyttöönotto on edellytys Rohkeasti yhdessä –ohjelman toteuttamiselle. Tämän projektipilotin (Projektisalkku käyttöön yhteisissä palveluissa) jo käynnissä olevaan toteuttamiseen liittyy myös tiedolla johtamisen Helsingin seurakuntien mallin käyttöönotto.

18. Kirkkoherranvirastojen uusi työmalli

Ehdotuksen pilotointi ja vaikuttavuuden arviointi toteutetaan ehdotuksessa kerrotulla tavalla.

20. Alueviestijämalli käyttöön koko Helsinkiin

Alueviestijämallia on edistetty niin, että projektin voidaan lähes katsoa toteutuneen ennen lausuntokierroksen päätöksentekoa.

Muita toimenpide-ehdotuksia edelleen kannatetaan ja niiden toteuttamista pidetään tärkeänä. Ne käydään kuitenkin tarkasti läpi osana Rohkeasti yhdessä -ohjelman valmisteluja tarkistaen, mitkä niistä ovat toteutettavissa osana perustyötä eivätkä vaadi Rohkeasti yhdessä -ohjelmaan linkittämistä. Tällä tuetaan palautteissa kerrottua huolta siitä, että liian monet eteenpäin vietävät toimenpide-ehdotukset hälventävät Rohkeasti yhdessä -ohjelman tavoitteiden selkeyttä.

HENKILÖSTÖSUUNNITELMA

KYSYMYS 8

Millä priorisoinneilla/ toimenpiteillä edistetään parhaiten vuoden 2023 tavoitteiden toteutumista? Ehdotettu -8 % toimintakatteen leikkaus edellyttää väistämättä myös henkilöstökulujen vähentämistä. Mitä näkökulmia tässä tulisi erityisesti ottaa huomioon? (liittyy YKN:n ehdotuksiin nrot 24-49)

Asiantuntijaryhmän vastaus:

Kysymykseen millä priorisoinneilla/ toimenpiteillä edistetään parhaiten vuoden 2023 tavoitteiden toteutumista? Ehdotettu -8 % toimintakatteen leikkaus edellyttää väistämättä myös henkilöstökulujen vähentämistä. Mitä näkökulmia tässä tulisi erityisesti ottaa huomioon?

Lausunnoissa korostettiin edelleen erilaisten yhteistyömahdollisuuksien kautta töiden uudenlaisen organisoinnin mahdollisuuksia.

Lausunnoissa korostettiin strategisen priorisointikeskustelun tarvetta; *"tarvitaan perusteellista ja konkreettista pohdintaa siitä, mikä toiminta on keskeistä ja mikä jää pois, kun työvoima vähenee?"* Lausunnoissa toivottiin, että henkilöstövähennykset voitaisiin ensisijaisesti toteuttaa luonnollisen poistuman kautta, mutta samalla tunnistettiin, ettei tätä kautta kuitenkaan välttämättä voida saavuttaa kaikkia säästötavoitteita.

Tehtävien priorisointipäätösten myötä näkökulmaksi pitäisi ottaa selkeä, ennakoiva ja pitkäjänteinen henkilöstösuunnittelu. Muutos tarvitsee johtajuutta ja lausunnoissa nostettiin esiin muutosjohtamisen taitojen kehittämisen tarpeet sekä henkilöstön osallistaminen. Vaikka säästötoimia tehdään, on samalla huolehdittava siitä, että strategisesti tärkeillä kehittämishankkeilla sekä priorisoiduilla toiminnoilla on riittävät resurssit. Muutoksista huolimatta olemme edelleen kehittämiseen rohkaiseva, hyvä ja motivoiva työpaikka.

Myös työntekijäroolin nähtiin olevan muutoksessa. Useissa lausunnoissa korostettiin henkilöstön moniosaamista, joskin samalla tunnistettiin, ettei moniosaamista tulisi toteuttaa ydinosaamisen ja syvän asiantuntijuuden kustannuksella, vaan, että kumpaakin tarvitaan. Parempaa joustavuutta toimintaan haluttiin hakea yhteisillä henkilöresursseilla sekä organisoimalla työtä ja työntekijärooleja siten, että henkilöstön liikkuminen yli seurakuntarajojen olisi normaalia toimintaa. Edelleen näissä vastauksissa nostettiin esiin kysymys seurakuntalaisten roolista: *"tulevaisuudessa työtä suunnitellaan ja tehdään mahdollisimman paljon lähellä seurakuntalaisia ja seurakuntalaisten kanssa, seurakunnissa."*

Lausunnoissa nostettiin esiin myös aiheellinen huoli palkkakilpailukykyisyydestämme. Moniosaamisen ja syvän erityisosaamisen tulisi heijastua myös palkkakehitykseen. Samoin palkkatasomme tulisi olla suhteessa muilla, ainakin julkisen sektorin vastaavan kaltaisiin tehtäviin.

KYSYMYS 9

Mitkä toimenpiteistä palvelevat parhaiten strategialähtöisen henkilöstösuunnittelun onnistumista? Mitkä olisivat ne riittävät resurssit, joita muutoksen johtamiseen tulisi suunnata? (liittyy YKN:n ehdotuksiin nrot 24-49)

Asiantuntijaryhmän vastaus:

Kysymys 9:

Lausuntokierroksen vastaukset kysymykseen siitä, mitkä toimenpiteet palvelevat parhaiten strategialähtöisen henkilöstösuunnittelun onnistumista hajautuivat. Yleisesti ottaen työryhmän esittämiä toimenpide-ehdotuksia pidettiin kuitenkin oikeansuuntaisina.

Vastauksissa korostuivat laajemman yhteistyön tekemisen tarve, tehtäväkierron ja sisäisen liikkuvuuden mahdollistaminen sekä näkemys siitä, että nykyistä seurakuntarakennetta tulisi voida tarkastella kriittisesti. Vastauksissa nostettiin esiin myös seurakuntalaisten roolia ja mahdollisuuksia olla vahvemmin mukana tuottamassa kirkon palveluja.

Henkilöstön osaaminen varmistaminen ja työhyvinvoinnin turvaaminen muutostilanteessa nousivat monissa useissa lausunnoissa vahvasti esiin. Yhteisiltä palveluilta toivottiin nykyistä laajempaa hallinnollista ja juridista tukea seurakunnille. Edelleen lausunnoissa toivottiin selkeämpiä prosesseja ja erityisesti rekrytointiprosessin tukea. Huolta kannettiin kirkon työnantajamielikuvasta ja kilpailukykyisyydestä. Parhaiten näihin huoliin voidaan vastata systemaattisella työllä; vahvoilla ja toimivilla HR –prosesseilla, erityisesti rekrytointiprosessilla sekä sitoutumalla hyvän työnantajapolitiikan pelisääntöihin.

KYSYMYS 10

Toimenpide-ehdotukset: Ovatko toimenpide-ehdotukset mahdollisia toteuttaa annetun aikataulun mukaan? Halutaanko lisäyksiä/muutoksia toimenpide-ehdotuksiin? (liittyy YKN:n ehdotuksiin nrot 24-49)

Asiantuntijaryhmän vastaus:

Kysymyksiin ovatko toimenpide-ehdotukset mahdollista toteuttaa annetun aikataulun mukaan? Halutaanko lisäyksiä / muutoksia toimenpide-ehdotuksiin? lausunnoissa tunnistettiin suuri aikataulupaine ja nähtiin, että seurakunnat tulevat etenemään muutoksissa hyvin eritahtisesti ja aikataulua pidettiin hätäisenä. Osassa lausuntoja taas nähtiin, että sitoutuneella henkilöstöllä hyvin onnistuessaan työryhmän esittämät toimenpiteet olisivat mahdollisia toteuttaa esitetyssä aikataulussa. Toimenpiteiden toteuttamisen realistisuutta on kuitenkin arvioitava myös suhteessa ehdotettujen toimenpiteiden määrään ja käytettävissä oleviin resursseihin.

Joissakin lausunnoissa esiin nostettiin kysymys/ mahdollisuus suurempiin seurakuntatalouksiin siirtymisestä. Ongelmana tässä nähtiin kuitenkin se, etteivät tämänhetkiset johtamisrakenteet, tietojärjestelmät tai hallintomme tue tätä. Yksi hyvin

kriittinen, ja tässä valmistelun vaiheessa vielä epäselvä kysymys koskee KIPA2 uutta HR-tietojärjestelmää, jonka toivotaan mahdollistavan nykyaikaisemman ja sujuvamman toiminnan sekä ajantasaisemman henkilöstötiedon hyödyntämisen.

Hupenevien resurssien yhtälö tunnistettiin haasteelliseksi: ”*arkikokemus on, että samaan aikaan hupenevien resurssien suuntaaminen perustehtävään ja uuden kehittämiseen luo voimakasta riittämättömyyden tunnetta ja heikentää työhyvinvointia*”. Lausunnoissa korostettiin edelleen myös sitä, ettei vapaaehtoisten rekrytointiin ole kiinnitetty riittävästi huomiota ja että suunnitelmaa on työstetty hyvin työntekijäkeskeisestä näkökulmasta. Tehtävien priorisointikeskustelujen ja niiden pohjalta tehtävien päätösten myötä myös kuva ja käsitys seurakuntalaisten roolista tulee varmasti tarkentumaan ja jollakin aikavälillä muotoutumaan osaksi normaalia toiminnan suunnittelua.

KIINTEISTÖ- JA TOIMITILASTRATEGIA

KYSYMYS 11

Mitä mahdollisia muutoksia / lisäyksiä laadittuun kiinteistö- ja toimitilastrategiaan tulisi mielestänne tehdä? (liittyy YKN:n ehdotuksiin nrot 50-60)

Asiantuntijaryhmän vastaus:

Panemme ilolla merkille, että seurakunnat ovat paneutuneet asiaan syvällisesti, ottaneet vastauksissa mukaan huolella saavutettavia vaikutuksia ja riskejä sekä nostaneet esille keskeisiä avoimeksi jääviä tai jatkotoimia vaativia asioita.

Esitetty toiminnallisten tilojen 25 % vähennystavoite ymmärrettiin välttämättömäksi useassa seurakunnassa ja tavoite nähtiin oikeansuuntaisena. Huolta kannettiin eritoten siitä, onko aikataulu muutokselle liian kireä. Vastausten perusteella 25 % vähennystavoitteen saavuttaminen näiden ehdotusten pohjalta on hyvin haastavaa, niinpä työtä tulisi jatkaa etsimällä lisää vaihtoehtoisia vähentämiskohteita.

Tilojen osalta suurin osa seurakunnista kantoi huolta siitä, miten turvataan seurakuntien toiminnallisten tilojen tarve. Tässä yhteydessä käytettiin useita eri termejä, kuten kokoavan toiminnan tilat, lasten ja nuorten tilat, perustehtävän mukaiset tilat jne. Noin neljännes seurakunnista nosti esiin huolen uusien ja kasvavien suurien asuinalueiden huomioinnista prosessissa. Valtaosa seurakunnista piti hyvänä tilojen monikäyttöisyyden lisäämistä ja sitä kautta tilojen käyttöasteen nostamista. Tässä nähtiin kuitenkin uhkana kirkkojen suojelulliset näkökohdat sekä arkkitehtoniset arvot. Tilojen monikäyttöisyyden parantamiseksi ja tilojen vähentämisen edellyttämän toiminnan uudelleen järjestelyn käynnistämiseksi tulee laatia erillinen toimintamalli, jossa seurakunnat miettivät yhdessä asioita ja sopivat tarvittavista kokeiluista. Kirkkotilojen tilojen muuttamiseen monikäyttöiseksi tulee laatia alustava aikataulu ja karkea budjetti sen jälkeen kun museon ja kaavoittajan kanssa on etenemisestä sovittu.

Sisäilmaongelmien vuoksi väistötiloissa toimivien seurakuntien osalta nousi vastauksissa selkeä tyytymättömyys päätöksenteon hitauteen ja tiedottamiseen liittyen. Pitkittyessään tilanne huononee. Väistötiloissa olevien seurakuntien osalta on pyrittävä nopeisiin päätöksiin, jotta väistötilojen määrä saadaan vähäiseksi ja lyhytaikaiseksi. Sisäisten vuokrien määräytymisperusteet väistötilojen käytön osalta tulee harkita uudelleen.

Noin neljännes seurakunnista piti kiinteistöjen luokittelua salkkuihin hyvänä ja suunnittelua selkeyttävänä asiana. Kategorista päätöstä kauppakeskustiloista luopumiseksi vastusti 4 seurakuntaa ja nähtiinkin tarpeellisena, että seurakuntien on pystyttävä tekemään jatkossakin kokeiluja. Kokeilujen järjestäminen nimenomaan vuokratiloissa on perusteltua, mutta samalla tulee tarkkaan harkita vuokra-ajan pituus ja muut sopimusehdot.

Keskustan ns. maamerkkikirkkojen osalta noin viidennes seurakunnista kokee perustelluksi ottaa osan kohteista ”yhteiseen omistukseen” kustannusten osalta. Toisaalta

osa seurakunnista näkee ajankohdan oikeaksi aloittaa pitkän tähtäimen suunnittelu kalliiden keskustan kohteiden vähentämiseksi. Korjaustarve lähivuosina painottuu eniten muualle kuin kantakaupungin tiloihin. Kantakaupungin tilojen osalta tulee käynnistää erillinen pitkän tähtäimen tarkastelu ja tilojen arvottaminen.

Tiloista ja kiinteistöistä luopumisen osalta tuli niin seurakunnista kuin yhtymästäkin selkeä toive luopumisprosessin nopeuttamisesta ja selkeyttämisestä, mikä edellyttää yhdessä sovittuja, selkeästi kuvattuja prosesseja päätöksentekopisteineen. Tämä koskee niin tiloista luopumista purkamalla kuin myymällä. Luopumisen seuranta ja aikataulutus edellyttää selkeämpää tavoitteenasettelua luopumisesta päätettäessä.

Tilojen vuokrausta toivottiin tehostettavan, jotta vuokratulot kasvat. Ulosvuokraukseen on laadittava yhteiset periaatteet, niiden noudattamiseen on kaikkien sitouduttava ja jaon pidempiaikaiseen ja lyhytaikaiseen vuokraukseen on oltava selkeä. Kolmansille tahoille vuokrauksen tulisi olla markkinahintaista ja mahdollisesta tuesta itse toiminnalle tulee päättää erikseen. Sovittavia asioita ovat myös mm. pääsylipputulosten voittojen jakautumisperusteet sekä toiminta yhteistyökumppaneiden, kuten partio, yhteisöt yms. kanssa. Nykyisellään toiminta on varsin vaihtelevaa, seurakuntien välillä eri toimintatavat saman tahon kanssa toimittaessa. Vuokraustoiminnan tulovirtaa tulee tehostaa.

Seurakuntakierrokset saivat kiitosta ja tätä toimintatapaa nähtiin hyväksi jatkaa. Kiinteistöstrategian toteutuksessa, kehitettävien toimintatapojen käyttöönotossa ja tehtyjen päätösten tiedottamisessa on viestinnän roolia jatkossa korostettava.

Vastauksissa oli myös paljon yksittäisiä asioita, joihin on syytä palata kyseisen toimijan kanssa samalla kun vuorovaikutusta ja keskustelukulttuuria yhteistoiminnassa jatketaan.

KYSYMYS 12

Mikäli yhteisen kirkkoneuvoston selvityslistan mukaiset luopumiset toteutetaan, mitä käyttäjän näkökulmia on otettava huomioon? Mitä mahdollisia ongelmia näette toimintojen siirtämisessä seurakuntayhtymän omistamiin toisiin tiloihin? Mikä omien kiinteistöjen ja toimitilojen merkitys on digitalisoituvassa yhteiskunnassa? (liittyy YKN:n ehdotuksiin nrot 50 ja 51)

Asiantuntijaryhmän vastaus:

Lausunnon antajat ovat käsitelleet kysymystä laajasti.

Korona-ajan kokemukset ovat lisänneet digitaalisuutta, mutta sitä ei nähdä vaihtoehdoksi fyysisille tiloille ja kohtaamisia mahdollistavien tapahtumien järjestämiselle.

Tilojen vähennystarve ymmärretään laajasti. Tavoitteeksi asetettu 25 % vähennys toiminnan tiloista ei toteudu ehdotuksen pohjalta, koska suurelta osin tiloista luovuttaessa esitetään samalla tarvetta pienemmistä tai korvaavista tiloista samalle alueelle kerho-, lapsi- tai nuorisotoimintaan. Tällaisten tilojen tarpeen nähdään olevan

hyvin paikallista, sillä liikkuminen kauas kotoa ei ole toivottavaa tai todennäköistä. Myös harjoittelutilojen tarve mm. kuoroille nostettiin esiin.

Yleisesti ottaen tiloista luopumisen osalta aikataulua on lausunnoissa esitetty melko harvoin. Neliömäärältään suurien tilojen osalta olisi periaatteellinen luopumispäätös tehtävä nopeasti, jotta keskustelut kaavoituksen ja museon kanssa saadaan käyntiin. Vain siten voidaan todentaa luopumisprosessin jatkon mahdollisuus.

Nyt tehtyä seurakuntakierrosta tulee laajentaa myös niihin seurakuntiin, joissa ei ennen lausuntokierrosta ole vierailtu. Vierailut kohdistuivat pääosin niihin seurakuntiin, joissa esitettiin huomattavia tilaluopumisia. Kuitenkin yhteiskäyttötiloja tai muita voi löytyä muistakin seurakunnista.

Lisäkeskusteluja on käytävä niiden seurakuntien kanssa, joilla on tiloja yhteiskäytössä, sillä tiloista toisaalla luopuminen edellyttää ainakin joissain seurakunnissa uudelleen sopimista ns. yhteiskäytössä olevien tilojen osalta. Tähän tulee kytkeä myös Seurakuntien talosta luopuminen, mikä edellyttää laajaa suunnittelua ja päätöksentekoa siitä, mihin toiminnot siirtyvät, hajautetaanko toimintoja ja missä määrin. Kierrokset mahdollistavat todennäköisesti potentiaalisten vaihtoehtotilojen löytymistä nykyistä useammassa kohteessa.

Tiloista luopumisprosessin jatkon kannalta on lähiaikoina myös tarpeen keskustella asioiden ja tehtävien priorisoinnista ja strategisista valinnoista. Lähtökohta-asetelma, että kaikki olemassa olevat toiminnan säilyvät ja seurakuntiin siirretään vielä toimintoja yhtymältä, ei valitettavasti mahdollista riittävää tiloista luopumista.

Muutamit seurakunnat ovat esittäneet luovuttavaksi esitettävien kohteiden korvaamista toisella, lähes yhtä suurella tilalla, mikä on prosessin kannalta hyvä tulos.

Tiloista keskusteltaessa esiin nousee väistämättä tilojen kustannusten kasvu tulevaisuudessa. Sen vuoksi olisikin tärkeää sopia menettelyt siitä, millä perusteella tiloja peruskorjataan tai muutetaan toimintaan soveltuvaksi. On perusteltua ottaa käyttöön käyttäjien tilojen tarveselvitys ennen hankkeiden suunnittelun ja toteutuksen käynnistämistä. Tällä tavoin tuotettaisiin oikeanlaisia toimivia tiloja, joihin käyttäjien tulee sitoutua pitkäksi aikaa. Mahdolliset luopumiset tulee saattaa tietoon jo investointeja suunniteltaessa, jolloin voimavarat kiinteistöjen ja tilojen puolella pystytään kohdistamaan meitä kaikkia parhaiten hyödyttävällä tavalla. Pitkän aikavälin suunnittelu on tärkeää myös siksi, että kohteiden kehittäminen tai tulevan käyttötarkoituksen mahdollistaminen vie usein pitkän ajan. Tyhjiillään olo maksaa meille.

Rakennuksiamme sijaitsee sekä meidän omistamalla maalla että kaupungin maalla. Maanvuokrat ovat nousussa ja mahdollisten uudisrakennusten osalta meidän tulee keskittyä omistamamme maan jalostamiseen ja siellä tehokkuuden parantamiseen. Helsingin kaupungin vuokratonteilla vuokrat ovat nousseet ja mahdollisen uudisrakentamisen yhteydessä tontin vuokra saatetaan heti käyväälle tasolle. On hyvin ymmärrettävää, että seurakunnat eivät ole selvillä, mitkä maa-alueista ovat seurakunnan omistuksessa. Tätä tietosuutta meidän tulee lisätä seurakunnissa, sillä uudisrakentaminen vuokratontille ei nykyoloissa pääsääntöisesti ole seurakunnan kannalta kannattavaa sijoitustoimintaa, vaan vähentäisi entisestään taloudellisia resurssejamme tulevaisuudessa.

On tarkkaan harkittava, mitkä luovuttavista tiloista on perusteltua siirtää sijoitustoimintaan, ja mistä kannattaa luopua kokonaan. Jälkimmäinen on toki peruuttamatonta, mutta vuokrattavuudeltaan, vuokratuotoltaan tai kalliita korjauksia sisältävien tilojen tai kiinteistöjen pitäminen ei ole perusteltua myöskään sijoituskiinteistöjen puolella. Luopuminen mahdollistaa ylläpitoressurssien tehokkaamman kohdistamisen käyttöön jääviin kohteisiin

Lähes kaikki seurakunnat kiinnittivät päätöksenteossa huomiota siihen, että luopumisten osalta tulee tehdä lapsivaikutusten arviointi. Tähän on sitouduttu ja se on tehtävä yhteistyössä toimijoiden kanssa.

Kiinteistöjen kustannusten muodostusta, kohdekohtaisia kustannuksia ja yleistä tietämystä kustannusjaosta on syytä parantaa eri tahojen kanssa yhteistyössä käytävin keskusteluin, jotta todellisuus ja mahdollisuudet ovat mahdollisimman monen päättäjän tiedossa.

Investointien osalta käyttäjän tulee nimetä yksi taho, joka sopii asiat Kiton kanssa, jotta toiveet toteutukselle ja valmius maksaa niiden toteutuksesta ovat samoissa käsissä. Kohteiden osalta tulee tehdä luokittelua tason mukaan, ml. Kirkkorakennusten audiotekniikka yms.

KYSYMYS 13

Kuinka tärkeänä pidätte rippikoulujen järjestämistä omissa leirikeskuksissa? Voidaanko ajatella, että leirit järjestettäisiin aina vaihtuvassa paikassa, vai onko omalla leirikeskuksella rippikouluprosessin kannalta itseisarvoa? (liittyy YKN:n ehdotukseen nro 59)

Asiantuntijaryhmän vastaus:

Leirikeskusten osalta otettiin hienosti ja rohkeasti kantaa. Rippikoululeirien hyvää brändiä ja sen säilymisen merkityksellisyyttä myös jatkossa korostettiin. Pääosin oltiin ainakin suurimmasta osasta leirikeskuksia valmiita luopumaan ja toimintaa järjestämään pidempiaikaisissa, lähellä pääkaupunkiseutua sijaitsevilla leirikeskuksissa. Jo nykyisellään merkittävä osa leireistä järjestetään muualla kuin omissa leirikeskuksissa.

Ruotsinkieliset seurakunnat korostivat yksimielisesti Lekholmenin merkitystä ruotsinkielisten seurakuntalaisten toiminnassa ja perinteen vaalijana.

Vastauksissa nähtiin eniten säilyttämisen arvoisina Lohiranta ja Korpirauha, mutta yksittäisiä kannatuksia saivat myös Kivisaari ja Porkkala. Mahdollisesti pidempiaikaisesti säilytettävien leirikeskusten osalta toivottiin niiden laajentamista ja kehittämistä sekä käytön tehostamista, erityisesti ympärivuotisesti. Leirikeskusten markkinointia toivottiin tehostettavan.

Leirikeskustoiminnasta on tehtävä kokonaisselvitys, jotta päätöksenteon pohjana ovat todelliset kustannukset ja vertailulaskelmat. Nykyisellään leirikeskusten käytöstä laskutetaan murto-osa aiheutuvista kustannuksista käyttäjiltä. Myös saarikohteiden erityispiirteet ja kuluvaikutukset tulee huomioida, sillä niiden edellyttämä henkilötyömäärä on mantereen kohteita suurempi ja käyttöaika lyhyempi.

Leirikeskuskohteista useimmat ovat nopeasti realisoitavissa nykymarkkinassa. Tämä ei koske Kellokosken juhlataloa.

DIGITALISAATIOSTRATEGIA

KYSYMYS 14

Digistrategian tavoitetilaa on lähestytty neljästä näkökulmasta ja niiden pohjalta on johdettu kymmenen digitavoitetta eli digikäskyä. Puuttuuko jokin oleellinen Helsingin seurakuntayhtymän digitalisaation tavoite määritellyistä neljästä näkökulmasta tarkasteltuna? Jos kyllä, mikä tavoite puuttuu ja millä toimenpiteillä tavoitteen saavuttamista voitaisiin edistää? (liittyy YKN:n ehdotuksiin nrot 62-71)

Asiantuntijaryhmän vastaus:

Digistrategian punaisena lankana korostuu Helsingin seurakuntien toiminnan kehittäminen: digistrategia luo tiekartan neljän näkökulman digiarkkitehtuurille, joka tukee ja mahdollistaa omien toiminta- ja palveluprosessiemme johtamisen ja kehittämisen tulevan yhteisen visiomme ja strategiamme mukaisesti. Toisin sanoen: järjestelmät eivät jatkossa sanele toimintamallejamme, vaan luomme ne itse valitsemistamme lähtökohdista. Tämän digiarkkitehtuurin rakentamista on lähestytty neljästä näkökulmasta, sillä meidän tulee yhteisiä toimintamallejamme kehittäessämme huomioida niin helsinkiläisten tarpeet, omat työntekijämme, johtamistapamme kuin järjestelmäarkkitehtuurimme.

Asiantuntijaryhmän kysymykseen puuttuuko näistä näkökulmista tarkasteltuna jokin keskeinen tavoite eli digikäsky saatiin lausuntokierroksella laajoja ja kattavia vastauksia. Vastauksissa pääosin tunnustetaan ja tuetaan strategiaan luotua kronologiaa, jossa keskeisen CRM-järjestelmän ja uusien yhteisten verkkosivujen kehittämistä ja hankintaa ei voida edistää ennen yhteisistä palveluprosesseista sopimista ja niiden kuvaamista.

Konkreettisina uusina ehdotuksina strategian tavoitteistoon nousevat erityisesti digi- ja kyberturvallisuuden osaamisen ja ajattelun lisääminen (tietosuoja ja –turva) ja digisyrjäytymisen ehkäisemisen vahvempi korostaminen. Asiantuntijaryhmä tunnistaa molempien ehdotusten tärkeyden, mutta ei näe ehdotusten olevan strategista tavoitetasoa. Tietosuoja- ja tietoturva huomioidaan jo tällä hetkellä strategian eri näkökulmista tarkasteltuna konkreettisesti useissa toimenpiteissä. Strategiassa myös eksplisiittisesti todetaan, että uudet digitaaliset asiointikanavat eivät poissulje tai automaattisesti lakkauta perinteisiä asiointikanavia. Tämä asia tulee erityisesti huomioida ja todeta palveluprosesseja kuvatessamme. Järjestelmät ja digitaaliset palvelut heijastavat aina toimintaamme, eivätkä lähtökohtaisesti sanele toimintamallejamme. Yhteiset palveluprosessit ja niiden myötä digitaaliset palvelut kuitenkin tuovat lopulta mukanaan useita saavutettavuushyötyjä, mahdollistavat uusien kohderyhmien tavoittamisen sekä varmistavat yhdenvertaisen ja tasalaatuisen palvelukokemuksen koko Helsingissä.

Kysymykseen 14 on tullut joitakin toimenpidetasoisia ehdotuksia, jotka asiantuntijaryhmä ottaa tarvittaessa huomioon lopullisessa digistrategiassa ja muussa jatkuvassa kehittämisessä, kun strategian toimenpiteitä lähdetään toteuttamaan.

KYSYMYS 15

Onko jokin määritellyistä tavoitteista sellainen, että se ei ole tarpeellinen tai se ei ehkä kuulu tälle strategiakaudelle (2021-2026)? Miksi? (liittyy YKN:n ehdotuksiin nrot 62-71)

Asiantuntijaryhmän vastaus:

Asiantuntijaryhmän toinen kysymys koski strategian tavoitteistoa eli digikäskyjä erityisesti siitä näkökulmasta, pitäisikö jostakin käskystä luopua. Valtaosa vastaajista koki, että digikäskyt muodostavat kattavan ja selkeän kokonaisuuden. Lisäksi digikäskyjen formaatti ja viestinnällisyys saivat vastauksissa erityistä kiitosta.

Seitsemäs digikäsky "kirkon digitaalinen ääni on yhtenäinen ja tunnistettava" nousee vastauksissa esiin saaden sekä kannatusta että pohdintaa siitä, viekö valtakunnallinen tai helsinginlaajuinen brändi pois paikallistason näkyvyydeltä ja tunnistettavuudelta. Asiantuntijaryhmä toteaa, että tämä huoli ja kahtiajako tulee huomioida lopulliseen strategiaan kyseisen käskyn toimenpiteissä. Toimenpiteissä tulee siis huolehtia siitä, että kirkon moniäänisyys säilyy myös digitaalisena, vaikka toisaalta myös yhtenäistä ja tunnistettavaa ääntä kohti tulee pyrkiä.

Digikumppanuuden määritelmä on syytä tarkentaa digistrategian liitteiden sanastossa ja keskittyä toimenpiteiden jatkomäärityksessä siihen, että etenemme digikumppanuutta kohti yhteistyön ehdot ja rakenteet edellä.

Lausuntovastausten pohjalta ei nouse erityistä aihetta poistaa tai siirtää tuonemmaksi yhtäkään digikäskyistä, eli strategian tavoitteista.

KYSYMYS 16

Kymmenelle digikäskylle on yhdessä työntekijöiden ja luottamushenkilöiden kanssa kehitetty toimenpiteitä, jotka on aikataulutettu strategia-aikajänteelle. Puuttuuko jostakin tavoitteesta jokin tärkeä toimenpide, jolla voitaisiin vielä edistää ko. tavoitteen saavuttamista? (liittyy YKN:n ehdotuksiin nrot 62-71)

Asiantuntijaryhmän vastaus:

Asiantuntijaryhmän kolmas kysymys koski digistrategian toimenpiteitä ja erityisesti sitä, puuttuuko joukosta jokin edistettävä asia.

Lausuntovastauksissa nousee useita toimenpide-ehdotuksia, joista keskeisintä eli digi- ja kyberturvallisuutta käsiteltiin jo kysymyksessä 14. Asiantuntijaryhmä toteaa, että tämä tärkeä osa-alue huomioidaan jo useissa toimenpiteissä, ja että erityisen tärkeää tämä on huomioida henkilöstön koulutus- ja kehittämisenäkökulmasta.

Toinen selkeästi korostuva teema on vapaaehtoisten ja tarvittaessa töihin kutsuttavien pääsy järjestelmiin ja koulutustilaisuuksiin. Asiantuntijaryhmä toteaa, että tämä tulee huomioida lopullisen strategian toimenpiteissä.

Muut yksittäiset toimenpide-ehdotukset analysoitiin ja vietiin ICT-johtoryhmän käsittelyyn 5.11., jolloin sovittiin strategian muutosehdotuksista toimenpiteiden osalta. Tarkennuksia tehtiin strategian sanastoon, tietosuojaan ja –turvaan liittyviin toimenpiteisiin sekä joidenkin toimenpiteiden priorisointiin.

Esitettyjen kysymysten lisäksi toimenpiteiden aikataulutuksesta ja resursoinnista saatiin useita lausuntovastauksia. Näistä päällimmäisenä huomiona nousee se, että tekemistä on paljon ja aikataulu ja resurssit rajalliset. Asiantuntijaryhmä tulee tästä syystä käymään läpi jokaisen toimenpiteen priorisoinnin ja aikataulutuksen strategian lopulliseen versioon. Asiantuntijaryhmä toteaa myös, että digistrategian toimenpiteet tulevat sijoittumaan osaksi koko yhtymän yhteistä projektisalkkua.

Projektisalkkukokonaisuutta suhteessa hyötytavoitteisiin, prioriteetteihin ja käytössä oleviin resursseihin johtaa johtajisto, jonka tehtävä on huolehtia siitä, että kerrallaan ei milloinkaan ole käynnissä liian suurta määrää henkilöstöä kuormittavia projekteja. Asiantuntijaryhmä toteaa myös, että useissa lausuntovastauksissa digistrategian tavoitteet koetaan prioriteetiltaan korkeiksi ja ensi sijassa toteutettaviksi. Digi on mahdollistaja, joka auttaa meitä saavuttamaan useita keskeisiä toiminnallisia ja strategisia tavoitteita.

YLEISTÄ

KYSYMYKSET 17

Mitä muita asioita haluaisitte nostaa lausunnossanne esiin?

Rohkeasti yhdessä -ohjausryhmän vastaus:

Rohkeasti yhdessä -ohjausryhmä kiittää kaikkia lausunnonantajia tärkeistä huomioista myös viimeiseen kysymykseen. Osana yhteisen seurakuntatyön lausuntoa toimitettiin myös useiden sidosryhmien kommentit koko Rohkeasti yhdessä –valmisteluun liittyen.

Useassa vastauksessa korostuu huoli Rohkeasti yhdessä -kokonaisuuden toimenpiteiden suuresta määrästä, tavoitteen epäselvyydestä ja siitä, miten työyhteisömme jaksaminen ja kantokyky riittävät kokonaisuuden läpiviemiseen. Lausuntokierroksen perusteella on selvää, että suunnitteluvaiheesta toimenpide-ehdotusten käynnistämiseen siirtyminen edellyttää toimeenpanovaiheen osalta erillistä, selkeää suunnitelmaa visionen, riskinhallinta- viestintä - ja priorisointisuunnitelmineen. Toimenpiteet käynnistetään vaiheittain siten, että niiden toteuttamiselle on saatu mandaatti joko lausuntokierroksen tai muun yhteisen sopimuksen kautta. Rohkeasti yhdessä -toimenpiteet kerätään lisäksi osaksi yhteistä, läpinäkyvää projektisalkkua, josta jokainen työntekijä, päättäjät ja johtajat voi kaikkina aikoina seurata kokonaisuuden etenemistä.

Seurakuntarakennetta koskevien kommenttien osalta ohjausryhmä toteaa, että piispa Laajasalon rakenneselvitysraportti valmistui ennen lausuntokierroksen analyysiä.

Lapsivaikutusten arviointia peräänkuulutetaan useissa lausuntovastauksissa eri kysymyksiin liittyen ja tähän on syytä palata.

Toimintaedellytysten turvaamissuunnitelmaan sisältyvä ajatus markkinointi- ja myyntiyksikön perustamisesta herätti muutamissa lausunnoissa ilahduttavalla tavalla mielenkiintoa. Tuomiokirkkoseurakunta totesi kysymyksen 4 lausunnossaan kannattavansa lämpimästi yksikön perustamista, kuitenkin niin, että sitä ei sijoitettaisi seurakuntayhtymään. Tuomiokirkkoseurakunta ehdottikin, että markkinointi- ja myyntiyksikkö voitaisiin perustaa Tuomiokirkkoseurakuntaan, jonka alueella ovat Tuomiokirkko, Suomenlinnan kirkko, Kampin kappeli ja Hietaniemen hautausmaa. Lausunnossa todettiin, että Tuomiokirkkoseurakunta tekee jo nyt yhteistyötä Helsingin matkailun ja Töölön seurakunnan kanssa. Markkinointi- ja myyntiyksikkö voisi luontevasti tehdä yhteistyötä muiden seurakuntien ja yhtymän yksiköiden kanssa myös paikallisseurakunnasta käsin.

Lausunnoissa nousee esiin myös yhteisen strategian tarve. Yhteistä strategiaa työstetään parhaillaan esimerkiksi yhteisen tulevaisuuspäivän aikaansaannosten avulla siten, että lopullinen strategia muodostuu yhteisestä arvopohjasta, lupauksesta helsinkiläisille ja 1-2 konkreettisesta tavoitteesta. Rohkeasti yhdessä -ohjelmaorganisaatio ja yhteistä strategiaa työstävä tulevaisuusryhmä koordinoivat työtään siten, että ristiriitaisuuksia ei synny.

Useissa lausunnoissa nostetaan esiin myös kysymys kansainvälisestä seurakunnasta ja monikielisestä työstä. Kansainvälisen seurakunnan perustaminen antaisi mahdollisuuden liittyä kirkon jäseneksi samalla kun henkilö liittyy kansainväliseen jumalanpalvelusyhteisöön. Kirkon jäsenyys taas mahdollistaa uudenlaisen vaikuttamismahdollisuuden seurakunnan toimintaan ja sen suunnitteluun. Tämä lisää yhdenvertaisuutta suomen- ja ruotsinkielisten kirkon jäsenten kanssa. Myös kasteen merkitys porttina kirkon jäsenyyteen korostuu. Kansainvälistä seurakuntaa perustettaessa kysymys seurakunnan hallintokielestä on haastava, sillä tällä hetkellä monet kieliryhmät ovat vailla yhteistä kieltä. Yksi kansainvälinen seurakunta takaisi kansainvälisen seurakuntatyön laajemman kehittämisen. Lausunnoissa viitataan ansiokkaasti moniin käytännöllisiin kysymyksiin, jotka koskevat henkilöstöltä edellytettäviä, erityisesti kulttuurisia ja kielellisiä erityisosaamisia sekä mahdollisia kelpoisuusvaatimuksia. Mikäli tässä hankkeessa edettäisiin, edellyttäisi se vahvaa ennakkosuunnittelua ja yhteistyötä tuomiokapitulien kanssa.

Lausunnoissa tuodaan esiin myös tämänhetkiset henkilöstösuunnittelun haasteet. Henkilöstösuunnittelua ja tarvittavia säästöjä on pyritty toteuttamaan hyvän työnantajatoiminnan periaattein hyödyntämällä nk luonnollista poistumaa. Tämä on paikoin johtanut resurssien epätyydyttävään jakautumiseen. Erilaiset joustavat resursoinnit ja yhteistyömallit toisivat helpotusta näihinkin tilanteisiin.