

TRYGGANDE AV VERKSAMHETSFÖRUTSÄTTNINGARNA

FRÅGA 1

Det föreslås att det årliga totala anslaget (verksamhetsbidraget) ska skäras ner stegvis åren 2023, 2026 och 2029, varje gång med -8 % från den föregående nivån. Möjliggör en stegvis nedskärning av anslagen strukturella förändringar inom er församling/enhet bättre än en kontinuerlig ”osthyvelsprincip”? Vilka konkreta åtgärder tänker ni vidta under 2022 för att uppfylla de kommande inbesparingskraven? Om ni inte är redo att göra den nedskärning på -8 % som föreslås, vilken alternativ lösning ser ni för den nödvändiga balanseringen av ekonomin? (Anknyter till det gemensamma kyrkorådets förslag nr 1)

Expertgruppens svar:

Vi anser att det är mycket värdefullt att både församlingarna och avdelningarna för de gemensamma tjänsterna tydligt har fokuserat på planen för tryggnad av verksamhetsförutsättningarna och har gjort goda, viktiga iakttagelser utifrån den. Många av de tillfrågade har också uttryckt sin oro över den kyrkliga samfällighetens ekonomiska prognos. Bland annat Petrus församling konstaterade följande i sitt svar: ”Vi delar synen på att läget är allvarligt, och att vi inte kan leva över våra tillgångar.” Svaren förmedlade också det gemensamma ansvaret för att säkra framtidens verksamhetsförutsättningar. Till exempel konstaterade det gemensamma församlingsarbetet entydigt i sitt svar att det förbinder sig till besparingar ifall man beslutar om sådana.

Stegvis nedskärning vs ”osthyvelsprincip”

Vad gäller nedskärningarna av det totala anslaget föredrog elva församlingar en stegvis nedskärning av anslaget som genomförs var tredje år framför osthyvelsprincipen. Sex församlingar var däremot för en jämn årlig nedskärning av anslaget. Tre församlingar tog inte ställning till detta i sina svar. Tre av avdelningarna för de gemensamma tjänsterna understödde en stegvis nedskärning av anslaget. Resten specificerade inte sin ståndpunkt direkt ur denna synvinkel.

Hertonäs församling föreslog lite flexibilitet i det årliga genomförandet av nedskärningen, vilket skulle underlätta den långsiktiga planeringen av ekonomin. Gamlas församling å sin sida föreslog att nedskärningarna inte skulle slås fast på alltför lång sikt, utan att de skulle granskas allteftersom situationen utvecklas.

Kumulativa besparingar och kumulativt underskott

Malms församling och Nordsjö församling har konstaterat att de anser att det är viktigt att församlingarna behåller rätten att tjäna in kumulativa besparingar. Nordsjö församling har dessutom betonat att församlingarna måste behålla rätten att besluta om användningen av de kumulativa besparingarna och tidtabellen för denna användning.

Betydelsen av rätten att använda de kumulativa besparingarna har också betonats i det kioskarbete som organiserades under remissbehandlingen. Utifrån de presenterade synvinklarna kan det anses motiverat att församlingarna och det gemensamma församlingsarbetet även i fortsättningen behåller rätten att använda kumulativa besparingar. Dessutom har de rätt att besluta om användningen av besparingarna och tidtabellen för denna användning. Utredningen av rätten att använda och utöka kumulativa besparingar som presenteras i de öppna frågorna på sid 57 i de motiverande promemoriorna kan därför anses vara behandlad.

När man å andra sidan beslutar om storleken på det totala anslaget bör man samtidigt ge riktlinjer om rätten att göra ett kumulativt underskott. Under de kommande åren kommer anslagen oundvikligen att minska permanent. Detta innebär att strukturella förändringar är nödvändiga och att återkommande underskott i en situation där kumulativa besparingar redan har använts inte kan godkännas. I en situation där en församling eller det gemensamma församlingsarbetet upprättar en underskottsbudget som inte täcks av tidigare års kumulativa överskott, ska den som upprättat budgeten samtidigt presentera en separat plan för hur det kumulativa underskottet kan täckas under de tre år som följer på budgetåret. Budgetarna för åren i fråga måste alla visa ett överskott. I en situation där församlingens eller det gemensamma församlingsarbetets bokslutsutfall överstiger budgeten och de kumulativa besparingarna inte räcker till för att täcka överskottet, ska aktören i fråga på motsvarande sätt utarbeta en plan för att täcka det kumulativa underskottet under de kommande tre åren. Även i detta fall ska de följande tre budgetarna visa ett överskott för aktören i fråga.

En höjning av kyrkoskatten?

I sitt yttrande hade sex av respondenterna tagit upp möjligheten att höja kyrkoskatten som en partiell lösning på frågan om att balansera ekonomin. Vad gäller detta torde det vara nödvändigt att under våren 2022 reda ut vilka effekter höjningen av kyrkoskatteprocenten har haft i de större ekonomiska församlingsenheterna där skattesatsen har höjts under de senaste åren.

Intäkter, testamenten och placeringstillgångar

Betydelsen av att effektivisera medelanskaffningen och öka intäkterna betonades i ett glädjande stort antal yttranden. Helsingfors domkyrkoförsamling anser att ökningen av intäkter är en mycket viktig faktor vad gäller balanseringen av ekonomin. Haga församling uppmuntrade en mer aktiv användning av intäkterna från den kyrkliga samfällighetens placeringstillgångar. Kasbergets församling å sin sida lyfter fram risknivån för den kyrkliga samfällighetens placeringsverksamhet och omvärderingen av intäktsförväntningarna.

I yttrandet från Drumsö församling betonas effektiviseringen av användningen av testamentsdonationer, bland annat så att man utöver kapitalavkastningen i fortsättningen vågar använda det faktiska donationskapitalet. På grundval av detta har det gemensamma kyrkorådet redan inlett en separat utredning vars syfte är att utarbeta etiska riktlinjer för testaments- och donationsfonder. Avsikten är att arbetet är slutfört senast den 31 mars 2022.

En del av respondenterna hade redan konkreta tankar kring vilka åtgärder de tänker vidta under 2022 för att uppfylla de kommande besparingskraven. Vissa av de tillfrågade upplevde dock att detta ännu vid det här skedet var en svår fråga, både med tanke på tidtabellen för genomförandet av besparingarna och eftersom strukturella lösningar nästan oundvikligen förutsätter att samarbetsförhandlingar genomförs. Det behövdes konkret stöd för detta. En del av respondenterna uttryckte också oro över att besparingar har gjorts under flera år och att det kommer att vara utmanande att hitta nya.

Några av respondenterna lyfter fram synvinkeln enligt vilken besparingsskyldigheterna inte kan riktas till lagstadgade funktioner. I bland annat fastighetsavdelningens yttrande konstateras att nedskärning av verksamhetsanslagen inte är möjligt för begravningsväsendet. För att uppnå besparingsmålen är det dock nödvändigt att i verkligheten även gå igenom alla lagstadgade funktioner, beskriva deras processer i detalj och leta efter möjligheter att effektivisera dem. För begravningsväsendets del borde man också överväga att höja olika taxor.

FRÅGA 2

Anser ni att förslaget till fördelning av det totala anslaget som helhet är lyckat? Om inte, vad skulle ni vilja ändra på i det och varför? (Anknyter till det gemensamma kyrkorådets förslag nr 4)

Expertgruppens svar: (kompletteringar jämfört med det gemensamma kyrkorådets material från den 4 november 2021 har markerats med blått).

När det gäller fördelningen av det totala anslaget ifrågasatte flera yttranden varför fördelningen av det totala anslaget hade inletts innan beslut har fattats om utvecklingen av arbetsfördelningen. Till exempel konstaterade man i yttrandet från Åggelby församling att bedömningen av fördelningsförslaget skulle förutsätta närmare information om den i grundstadgan antecknade ömsesidiga arbetsfördelningen mellan samfälligheten och församlingarna. Å andra sidan förstod man i vissa av yttrandena också behovet av att inleda ekonomiska stabiliseringsåtgärder redan i budgeten för 2023, och att alla detaljer gällande arbetsfördelningen inte kommer att ha utarbetats till dess.

Berghälls församling konstaterade i sitt yttrande att de besparingar som under den föregående besparingsrundan riktats mot den kyrkliga samfälligheten inte har genomförts och att det därför inte finns något starkt förtroende för den gemensamma besparingsprocessen i församlingarna. Den aktiva uppföljningen och rapporteringen av besparingsplanen ansågs därför vara mycket viktig i den ekonomiska balansering som nu ska inledas. Även Malms församling lyfte fram vikten av att följa besparingsplanen i sitt yttrande. Det är skäl att beakta dessa synvinklar i den kontinuerliga utvecklingen av ledningens rapportering.

Att besparingskyldigheterna inom de gemensamma tjänsterna inte har fullgjorts betonades också i diskussionerna som fördes i samband med utarbetandet av planen för tryggande av verksamhetsförutsättningarna. Målet som definierades i processen för förändring av verksamhetskulturen var att rikta en nedskärning på 3 procent på 2016 års

budget (jämfört med 2015), en nedskärning på 5 procent på 2017 års budget (jämfört med 2016) och en nedskärning på 7 procent på 2018 års budget (jämfört med 2017). Det totala besparingsmålet i verksamhetsbidraget uppgick till 15 miljoner euro. Den bifogade tabellen visar att de ålagda besparingskyldigheterna genomfördes redan i bokslutet för 2017. Då hade församlingarna sparat 10,7 procent av [verksamhetsbidraget](#) jämfört med 2015 års bokslut, och de gemensamma tjänsterna hade sparat upp till 28,2 procent. Under 2018 övergavs besparingsmålet och verksamhetsbidraget ökades betydligt med hjälp av det beviljade tilläggsanslaget. I vilket fall som helst har besparingarna uppgått till 4,0 procent i församlingarna och 10,8 procent i de gemensamma tjänsterna även då man jämför siffrorna i 2020 års bokslut med siffrorna i bokslutet för 2015. Därmed är oron för att de gemensamma tjänsterna inte skulle ha sparat lika mycket som församlingarna ogrundad. De gemensamma tjänsterna har sparat mer än församlingarna under både den egentliga planen för balansering av ekonomin och hela granskningsperioden 2015–2020. [En del av förbättringen av verksamhetsbidraget kan förklaras med verksamhetsintäkter av engångsnatur och dessutom med variationer från ett år till ett annat i antalet överföringar till driftsekonomin.](#)

TILINPÄÄT ÖSVERTAILU

1 000 €	TP 2015	TP 2016	TP 2017	muutos €		TP 2018	TP 2019	TP 2020	muutos €	
				2015-2017	%-muutos				2015-2020	%-muutos
Yhtymän yks iköt	-36 492	-31 090	-28 201	-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	-2 035	-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 yks iköt	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 %

Besparingsmålen för projektet för förändring av verksamhetskulturen har till stor del uppnåtts även vad gäller budgetarna. Budgeten för 2017 var 9,2 procent mindre i församlingarna och 8,8 procent mindre i de gemensamma tjänsterna jämfört med 2015 års budget. Vidare var 2018 års budget 14,0 procent mindre i församlingarna och till och med 17,7 procent mindre i de gemensamma tjänsterna jämfört med budgeten för 2015. Budgetsiffrorna förklarar därför inte heller den allmänna oron över att de gemensamma tjänsterna inte har bidragit till de ålagda besparingskyldigheterna för 2016–2018.

TALOUSARVIOVERTAILU

1 000 €	TA 2015	TA 2016	TA 2017	muutos €		TA 2018	TA 2019	TA 2020	muutos €		TA 2021	TA 2022
				2015-2017	%-muutos				2015-2020	%-muutos		
Yhtymän yks iköt	-38 619	-35 133	-35 208	-3 411	-8,8 %	-31 797	-34 010	-41 386	2 767	7,2 %	-39 702	-40 245
Seurakunnat	-53 512	-51 271	-48 564	-4 948	-9,2 %	-48 008	-49 668	-49 064	-4 448	-8,3 %	-47 520	-46 358
Yhteensä	-92 131	-86 404	-83 772	-8 359	-9,1 %	-77 805	-83 676	-90 450	-1 681	-1,8 %	-87 222	-86 603

Osuus kokonaismäärärahasta

Yhtymän yks iköt	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 %

En av orsakerna till denna oro kan vara budgetsiffrorna för 2020. I dessa har de gemensamma tjänsternas verksamhetsbidrag ökat med upp till 21,7 procent jämfört med 2019 års budget, medan församlingarnas verksamhetsbidrag har på motsvarande sätt minskat med 1,2 procent. Den stora förändringen grundar sig på många enskilda faktorer, inklusive införandet av prestationstillägg (0,66 miljoner euro), större budgetering av det gemensamma församlingsarbetet (0,79 miljoner euro) och fastighetsväsendet (2,6 miljoner euro) än år 2019, 3,36 miljoner euro större budgetering av andra gemensamma församlingsuppgifter (bland annat TKM och utvecklingspengar) än tidigare och

ibruktagandet av ett nytt utvecklingsanslag (1,0 miljoner euro). År 2020 var dock betydligt mer måttligt än budgeten för de gemensamma tjänsternas del i och med att bokslutets utfall uppgick till så mycket som 8,8 miljoner euro, vilket är ungefär 21,3 procent under budgeten. Församlingarnas utfall under 2020 översteg den ursprungliga budgeten med cirka 0,8 procent.

Den ursprungliga budgeten för 2021 är 4,1 procent mindre för de gemensamma tjänsternas del och 3,1 procent mindre för församlingarnas del jämfört med budgeten för 2020. I budgeten för 2022 har budgetandelen för de gemensamma tjänsterna åter ökat, detta dock främst på grund av engångskostnader såsom församlingsvalkampanjen och budgeteringen av outnyttjad projektfinansiering från tidigare år för användning till fullo under 2022. Det bör noteras att budgetsiffrorna för olika år överhuvudtaget inte är helt jämförbara sinsemellan eftersom budgetarna ofta omfattar såväl en ram som användningen av kumulativa besparingar för församlingars och det gemensamma församlingsarbetets del.

Den korrigerade ramen för 2022, utan de poster av engångskaraktär som anges ovan eller användningen av kumulativa besparingar, visar att församlingarnas andel av det totala anslaget uppgår till 53,34 procent, de gemensamma tjänsternas andel till 44,70 procent och det så kallade behovsprövade anslaget till 1,96 procent. Ett behovsprövat anslag bestående av ett diakonianslag och ett utvecklingsanslag har under tidigare år inkluderats i de gemensamma tjänsternas anslagsandel. Diakonianslaget täcker diakoniprojekt som genomförs av församlingar och det gemensamma församlingsarbetet. År 2022 har utvecklingsanslaget öronmärkts för genomförandet av verkställandet av processen Modigt tillsammans. Från och med 2023 föreslås det att ett anslag från det behovsprövade anslaget beviljas till församlingar och de gemensamma tjänsterna, till exempel för genomförandet av ett specifikt utvecklingsprojekt eller för att täcka överraskande och oförutsedda utgiftsposter. Vidare skulle medel från det behovsprövade anslaget anvisas även i fortsättningen för diakoniprojekt inom församlingarna och de gemensamma tjänsterna.

I den korrigerade ramen [för 2022](#) har de medel som reserverats för prestationstillägget riktats kalkylmässigt bland församlingarna och de gemensamma tjänsterna i proportion till deras personalantal. Specialanslaget för arbete på främmande språk har gjorts till en del av församlingarnas andel.

När lokalanslagen till församlingarna och det gemensamma församlingsarbetet korrigeras så att de motsvarar de interna hyrorna i den så kallade Vandamodellen, kommer församlingarnas andel av det totala anslaget att uppgå till 53,18 procent av den korrigerade ramen för 2022 medan de gemensamma tjänsternas andel uppgår till 44,86 procent. Det behovsprövade anslagets andel kommer att ligga kvar på ovan nämnda nivå, det vill säga 1,96 procent.

Jämfört med tabellen på sid 37 i de motiverande promemoriorna beaktar ovannämnda procentandelar följande korrigeringar:

- ramen för 2022 har redigerats så att den motsvarar den korrigerade ramen som godkändes av det gemensamma kyrkorådet under dess möte den 7 oktober 2021 (en minskning i verksamhetsbidraget med 0,379 miljoner euro)

- den korrigerade ramen har ändrats till följd av ovannämnda korrigerings så att de gemensamma tjänsternas procentandel har minskat från 45,11 procent till 44,86 procent (en minskning på 0,25 procentenheter)
- denna minskning med 0,25 procentenheter har lagts till i församlingarnas procentenhet för 2023, tillsammans med andelen ”medel som anvisas till församlingarna” (0,70 procent) som följer den ursprungliga tabellen: 52,90 + 0,70 + 0,25 = 53,85 %
- på motsvarande sätt har 2023 års procentandel för de gemensamma tjänsterna minskats från 44,00 procent till 43,75 procent (dvs. en minskning på 0,25 procentenheter)

	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 %

I sitt yttrande konstaterar Kasbergets församling att den välkomnar målet att öka församlingarnas andel i fördelningen av det totala anslaget. Även bland annat yttrandet från Helsingfors domkyrkoförsamling konstaterar att det som en helhet är en bra riktning att man medvetet riktat nedskärningarna i högre grad mot de gemensamma tjänsterna än mot församlingarna.

I sitt yttrande föreslår Petrus församling att större besparingar ska göras inom de gemensamma tjänsterna från och med 2026. Enligt yttrandet bör församlingarnas andel av det totala anslaget bevaras på minst 60 procent. Den kyrkliga samfälligheten ska göra mer radikala nedskärningar i de gemensamma tjänsterna, särskilt i det gemensamma församlingsarbetet, och satsa på församlingarna.

Till exempel Äggelby församling är av samma åsikt när den konstaterar bland annat följande i sitt yttrande: "...arbetsfördelningen mellan samfälligheten och församlingarna ska ändras så att samfälligheten är den organisation som genuint ansvarar för stödtjänsterna och församlingarna utför det andliga arbetet i Helsingfors... det är naturligt

att utföra vissa av de särskilda uppgifterna på ett delegerat sätt enligt tillsammans överenskomna modeller och uppgiftsfördelningar. Delvis centrerat, delvis i samarbete med det gemensamma församlingsarbetet och församlingarna. I samband med beslut och avtal som fattas och ingås om detta måste man också granska modellen för fördelningen av medel mellan samfälligheten och församlingarna så att den motsvarar uppgiftsfördelningen...”

I flera av yttrandena förespråkas idén att de gemensamma tjänsternas andel av det totala anslaget ska minskas. I vissa av yttrandena föreslås till och med att upp till 65 procent av det totala anslaget skulle gå till församlingarna och endast 35 procent till de gemensamma tjänsterna. Till exempel i yttrandet från Gamlas församling konstateras följande: ”Om det andliga arbetet returnerades till församlingarna skulle den föreslagna fördelningen av det totala anslaget kunna vara 65 procent för församlingarna och 35 procent för den kyrkliga samfälligheten.”

I sitt uttalande har Hertonäs församling föreslagit att man ska överväga att de församlingar som sammanslogs 2011 skulle få någon slags lättnad från nedskärningarna i anslaget på grundval av de besparingar som redan gjorts. Eftersom det redan kommer att ha gått 12 år från sammanslagningarna i fråga vid det skede när de föreslagna besparingsåtgärderna tas i bruk år 2023, och eftersom ett flertal ekonomiska stabiliseringsåtgärder redan har vidtagits under dessa 12 år, kan kompensationsmodellen som når 2011 års sammanslutningar inte längre anses vara varken motiverad eller en modell som behandlar församlingarna jämlikt.

Av alla de ekonomiska förslag som lagts fram i planen för trygghet av verksamhetsförutsättningarna är det kanske förslaget om prosteriets poolfinansiering som har mött det största motståndet. Till och med åtta församlingar meddelade i sina yttranden att de motsätter sig ibruktagandet av poolfinansiering. Modellen fick stöd i yttrandena från fyra församlingar och dessutom i kommunikationens yttranden.

Haga församling ansåg att genomförandet av prosteriets poolfinansiering var problematiskt med tanke på att den skulle skapa en ny nivå av administration och maktutövning i en struktur som redan består av flera nivåer. I sitt yttrande föreslår Berghälls församling att en andel som motsvarar poolfinansieringen överförs direkt till de anslag som tilldelas församlingarna. Till exempel Nordsjö församling är av samma åsikt. Helsingfors domkyrkoförsamling å sin sida konstaterar i sitt yttrande att det arbete som redan utförs gemensamt av prosteriets församlingar lyckas bra utan denna mellanliggande förvaltningsnivå.

Å andra sidan väcker prosteriets poolfinansiering även genklang. I yttrandet från Tölö församling konstateras följande: ”Prosteriets poolfinansiering ökar och diversifierar uttrycket för principen Modigt tillsammans i samarbetet mellan församlingarna i form av en ekonomisk styrande effekt, och den gradvisa ökningen av poolfinansieringen stärker församlingsarbetet som utförs tillsammans.” Paulus församling understöder användningen av poolfinansiering eftersom den möjliggör strategiska lösningar och projekt till exempel inom diakonin. Drumsö församling å sin sida konstaterar detta: ”Vi behöver särskilt finansieringsmodeller och strukturer som möjliggör ett ännu bättre samarbete och som främjar samarbetet mellan kyrkliga organisationer. På grund av detta understöder vi de förslag som skulle öka det regionala samarbetets så kallade poolfinansiering.”

Eftersom ett betydande antal församlingar i vilket fall som helst motsätter sig införandet av prosteriets poolfinansiering torde det vara motiverat att överväga även [följande alternativ](#):

1. Man skulle ännu i detta skede avstå från ibruktagandet av prosteriets poolfinansiering, och de medel som föreslagits för poolfinansieringen skulle fördelas mellan församlingarna i enlighet med de allmänna fördelningsgrunderna för de anslag som anvisas församlingarna. Om detta alternativ skulle väljas skulle poolfinansiering relativt lätt kunna införas senare under planeringsperioden 2023–2030 vid behov/om intresset ökar, detta genom att separera en andel som anses lämplig för poolfinansieringen av det totala anslaget som anvisas församlingarna, innan fördelningen av anslaget mellan församlingarna genomförs. Införandet skulle således inte förutsätta någon ändring av fördelningsgrunderna för det totala anslaget, utan skulle kunna genomföras med en liten ökning/komplettering av de godkända fördelningsgrunderna för anslaget som anvisas församlingarna.
2. [Syftet är att öka samarbetet mellan församlingarna genom att utveckla en försöksmodell för perioden 2023–2025 i vilken prosterierna anvisas särskilda utvecklingspengar för främjande av samarbetet. Församlingsråden i prosteriernas församlingar kunde var och en utse tre representanter till organet som skulle besluta om hur utvecklingspengarna används. Församlingsråden skulle också kunna instruera sina representanter i förväg.](#)

Vad gäller det behovsprövade anslaget har några yttranden lyft fram svagheterna i den tidigare använda Sponssi ja potti-modellen och jämfört dem med modellen för behovsprövade anslag som nu föreslagits. Malm församling konstaterade i allmänhet att det interna systemet för projektansökan och alla former av separat finansiering ska vara minimalt. I sitt yttrande fäste Nordsjö församling uppmärksamhet vid att det behovsprövade anslagets andel ökar med åren i förslaget. Vidare konstateras det i yttrandet från Nordsjö att eftersom det gemensamma kyrkorådet beslutar om fördelningen av anslaget i fråga finns det en risk för att anslaget inte fördelas jämligt utan att pengarna till stor del går till projekt som gäller gemensamma funktioner. Helsingfors domkyrkoförsamling konstaterade i sitt yttrande att 0,5 miljoner euro per år räcker bra för oväntade behov och projekt avsedda för de gemensamma tjänsterna.

I sitt yttrande föreslog Botby församling att utvecklingsprojekt alltid bör kopplas till minst en eller två församlingar om samfällighetens aktör är den sökande. I kommunikationens yttrande ansågs det behovsprövade anslaget och prosteriets andel som skulle öka samarbetet vara särskilt bra. Vidare konstaterade yttrandet att det behovsprövade anslagets andel borde ökas eftersom det skulle korrelera med verksamhetens effektivitet.

Expertgruppens motivering för att öka den procentuella andelen av behovsprövat anslag under 2023–2030 har varit den välkända principen att det i samband med förändringsprocesser är särskilt viktigt att satsa på forskning och utveckling. Eftersom en del av församlingarna dock har ansett det vara viktigt att minimera det behovsprövade anslagets andel torde det vara motiverat att överväga även [följande alternativ](#):

1. Procentandelen av det behovsprövade anslaget skulle inte ökas från den nuvarande nivån under 2023–2025, när anslagets belopp i euro de facto skulle minska i och med nedskärningen av det totala anslaget ([se de alternativa beräkningarna 1 och 2 nedan](#)).
2. [Det behovsprövade anslagets belopp i euro skulle ligga kvar på nuvarande nivå under 2023–2025 \(se den alternativa beräkningen 3 nedan\).](#)

Utifrån förslagen om att minska det totala anslaget för de gemensamma tjänsterna utarbetade man två alternativa beräkningar av fördelningen av det totala

anslaget för 2023–2025. Dessa utarbetades för [det gemensamma kyrkorådets möte den 4 november 2021](#) som jämförelse med fördelningsförslaget för det totala anslaget i Modigt tillsammans-slutrapporten. I de jämförande beräkningarna överfördes de föreslagna medlen för prosteriets poolfinansiering på försöksbasis till församlingarnas löne- och verksamhetsanslag, och procentandelen av det behovsprövade anslaget minskades jämfört med det ursprungliga förslaget.

Ursprunglig, specificerad beräkning:

MÄÄRÄRAHA JAON MUUTOS, ALKUPERÄINEN (TARKENNETTU)

jaettava kokonaisuusmääräraha	v. 2022	v. 2022 oik.	v. 2023	v. 2024	v. 2025
	84 183 000 €	83 211 000 €	76 554 120 € leikkaus 8 %	76 554 120 €	76 554 120 €
			leikkaus 2023 v.v.2022 %	leikkaus 2024 v.v. 2023 %	leikkaus 2025 v.v.2024 %
			seurakunnat -0,04 %	0,00 %	0,00 %
			yht. palvelut -10,27 %	0,00 %	0,00 %
			tarvehark. m. 12,37 %	0,00 %	0,00 %
				leikkaus 2025 v.v.2022 %	leikkaus 2025 v.v.2022 %
				-8,84 %	-3 025 606 €
				-10,27 %	-3 833 573 €
				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 €		40 306 074 €		40 306 074 €		40 306 074 €	
- tilämääräraha	12 614 000 €		12 429 000 €		0 €		0 €		0 €	
- diakoniamääräraha	635 000 €		0 €		0 €		0 €		0 €	
- suoritussät	0 €		400 000 €		380 000 €		380 000 €		380 000 €	
- vieraskielisen työn erityisistä	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 €	
- suoritussät	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 %

Alternativ beräkning 1

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

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

	laskaus 2023 vs 2022 %	laskaus 2024 vs 2023 %	laskaus 2025 vs 2024 %	laskaus 2025 vs 2022 %	laskaus 2025 vs 2022 €
seurakunnat	-5,97 %	0,92 %	0,91 %	-4,24 %	-1 877 295 €
jht. 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	12 614 000 €		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 €	
- 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 %

Alternativ beräkning 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 € leikkaus 8 %	76 554 120 €	76 554 120 €

	leikkaus 2023 vs 2022 %	leikkaus 2024 vs 2023 %	leikkaus 2025 vs 2024 %	leikkaus 2025 vs 2022 %	leikkaus 2025 vs 2022 €
seurakunnat	-5,97 %	1,04 %	1,01 %	-2,51 %	-1 111 753 €
yht. 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 €
- tilamääräraha	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 erityislisä	68 000 €	68 000 €	68 000 €	68 000 €	68 000 €
- rosvastikunnallinen 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 €
- tilamääräraha (YSKÄ)	1 040 000 €	1 131 000 €	0 €	0 €	0 €
- seurakuntaosalit	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 %

I den ursprungliga (specificerade) beräkningen föreslogs att församlingarnas anslag skulle skäras ner med 6,84 procent och de gemensamma tjänsternas anslag med 10,27 procent från början av 2023. För det behovsprövade anslaget föreslogs i sin tur en ökning med 12,37 procent jämfört med den korrigerade ramen för 2022. Den totala nedskärningen uppgick därmed till 8,00 procent. Sett i euro skulle församlingarnas nedskärning ha varit 3,026 miljoner euro och de gemensamma tjänsternas 3,834 miljoner euro, medan det behovsprövade anslaget ökade med 0,203 miljoner euro. Inga nya nedskärningar föreslogs för 2024 och 2025, utan följande nedskärning på -8,00 procent föreslogs genomföras från och med 2026.

Alternativ beräkning 1 granskar hur besparingskyldigheterna skulle förändras om 0,50 procentenheter av de gemensamma tjänsternas procentandel flyttades till församlingarnas andel år 2024 och åter år 2025 (då skulle överföringen uppgå till totalt 1,00 procentenheter jämfört med nivån år 2023). Vidare skulle det behovsprövade anslaget minska från 2,40 procent till 1,90 procent för hela perioden 2023–2025 och dess motsvarande andel, dvs. 0,50 procentenheter, skulle överföras direkt till församlingarnas andel.

Till följd av förändringarnas påverkan skulle procentandelen av församlingarnas anslag gradvis öka till 55,35 procentenheter fram till år 2025, medan de gemensamma tjänsternas procentandel på motsvarande sätt skulle minska till 42,75 procentenheter fram till år 2025. Besparingar på 5,97 procent riktas mot församlingarna år 2023, men församlingarnas anslagsandel ökar med 0,92 procent år 2024 och vidare år 2025 med 0,91 procent jämfört med det föregående året. Besparingar på 10,27 procent riktas mot de gemensamma tjänsterna år 2023, och dessa ökar med 1,14 procent år 2024 och med ytterligare 1,16 procent år 2025. Det behovsprövade anslaget skärs ner med 11,04 procent år 2023, varefter anslagsnivån stabiliseras för åren 2024 och 2025. Under hela planeringsperioden 2023–2025 uppgår församlingarnas totala nedskärning till 4,24 procent, dvs. 1,877 miljoner euro, medan de gemensamma tjänsternas totala nedskärning uppgår till 12,32

procent, dvs. 4,599 miljoner euro. För det behovsprövade anslaget del är den totala nedskärningen 11,04 procent, dvs. 0,180 miljoner euro.

Alternativ beräkning 2 å sin sida granskar hur besparingsskyldigheterna skulle förändras om 1,00 procentenheter av de gemensamma tjänsternas procentandel flyttades till församlingarnas andel år 2024 och åter år 2025 (då skulle överföringen uppgå till totalt 2,00 procentenheter jämfört med nivån år 2023). Det behovsprövade anslaget skulle i enlighet med den första alternativa beräkningen minskas från 2,40 procent till 1,90 procent för hela perioden 2023–2025 och dess motsvarande andel, dvs. 0,50 procentenheter, skulle överföras direkt till församlingarnas andel.

Till följd av förändringarnas påverkan skulle procentandelen av församlingarnas anslag gradvis öka till 56,35 procentenheter fram till år 2025, medan de gemensamma tjänsternas procentandel på motsvarande sätt skulle minska till 41,75 procentenheter fram till år 2025. Liksom i den första alternativa beräkningen riktas besparingar på 5,97 procent mot församlingarna år 2023 i den andra alternativa beräkningen, men år 2024 ökar församlingarnas anslagsandel med 1,84 procent och vidare år 2025 med 1,81 procent jämfört med det föregående året. Besparingar på 10,27 procent riktas mot de gemensamma tjänsterna år 2023, och dessa ökar med 2,29 procent år 2024 och med ytterligare 2,34 procent år 2025. Det behovsprövade anslaget skärs ner med 11,04 procent år 2023, varefter anslagsnivån stabiliseras för åren 2024 och 2025. Under hela planeringsperioden 2023–2025 uppgår församlingarnas totala nedskärning till 2,51 procent, dvs. 1,112 miljoner euro, medan de gemensamma tjänsternas totala nedskärning uppgår till 14,37 procent, dvs. 5,365 miljoner euro. För det behovsprövade anslaget del är den totala nedskärningen 11,04 procent, dvs. 0,180 miljoner euro.

[En tredje alternativ beräkning har upprättats utgående från diskussionen som förts vid det gemensamma kyrkorådets möte den 4 november 2021.](#)

[Alternativ beräkning 3](#)

MÄÄRÄ RAHAJAON 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 %	leikkaus 2025 vs 2022 €
seurakunnat	-5,89 %	0,92 %	0,91 %	-4,16 %	-1 839 018 €
yht. palvelut	-10,78 %	-1,16 %	-1,16 %	-12,83 %	-4 790 499 €
tarvehark.mr.	-1,67 %	0,00 %	0,00 %	-1,67 %	-27 363 €

	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 kehittämisraha	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 MÄÄRÄ RAHA	0 €	0,00 %	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 %

Alternativ beräkning 3 granskar hur besparingsskyldigheterna skulle förändras om man först flyttade 0,25 procentenheter av de gemensamma tjänsternas procentandel till församlingarnas andel genast från och med år 2023, och om man likt den första alternativa beräkningen dessutom flyttade 0,50 procentenheter av de gemensamma tjänsternas andel till församlingarnas andel år 2024 och åter år 2025 (då skulle överföringen uppgå till totalt 1,25 procentenheter jämfört med den ursprungliga versionens nivå år 2023). Vidare skulle det behovsprövade anslaget minska från 2,40 procent till 2,10 procent för hela perioden 2023–2025 och dess motsvarande andel, dvs. 0,30 procentenheter, skulle överföras direkt till församlingarnas andel.

Till följd av förändringarnas påverkan skulle procentandelen av församlingarnas anslag gradvis öka till 55,40 procentenheter fram till år 2025, medan de gemensamma tjänsternas procentandel på motsvarande sätt skulle minska till 42,50 procentenheter fram till år 2025. Besparingar på 5,89 procent riktas mot församlingarna år 2023, men år 2024 ökar församlingarnas anslagsandel med 0,92 procent och vidare år 2025 med 0,91 procent jämfört med det föregående året. Besparingar på 10,78 procent riktas mot de gemensamma tjänsterna år 2023, och dessa ökar med 1,15 procent år 2024 och med ytterligare 1,16 procent år 2025. Det behovsprövade anslaget skärs ner med 1,67 procent år 2023, varefter anslagsnivån stabiliseras för åren 2024 och 2025. Under hela planeringsperioden 2023–2025 uppgår församlingarnas totala nedskärning till 4,16 procent, dvs. 1,839 miljoner euro, medan de gemensamma tjänsternas totala nedskärning uppgår till 12,83 procent, dvs. 4,790 miljoner euro. För det behovsprövade anslaget del är den totala nedskärningen 1,67 procent, dvs. 0,027 miljoner euro.

Om församlingarnas procentandel av det totala anslaget vill ökas på det sätt som presenteras i några av yttrandena, skulle det ovan presenterade gradvisa tillvägagångssättet otvivelaktigt vara det mest meningsfulla sättet att genomföra detta. Då skulle de gemensamma tjänsterna kunna anpassa sina kostnader och avveckla vissa

funktionshelheter på ett kontrollerat och planerat sätt. För planeringsperioden 2023–2025 skulle ett behov av nedskärning riktas mot församlingarna endast år 2023. Under 2024 och 2025 skulle församlingarnas anslag öka från 2023 års nivå, vilket skulle göra det möjligt för församlingarna att genomföra vissa funktioner som för närvarande utförs tillsammans inom de gemensamma tjänsterna, och även förbereda sig för de löneförhöjningar som förväntas under 2024 och 2025, utan att det skulle behövas ytterligare nedskärningar för att täcka de ökade personalkostnaderna som löneförhöjningarna medfört.

I detta sammanhang är det mycket viktigt att observera att införandet av andelar i enlighet med jämförelseberäkningarna kommer att göra det ännu svårare att genomföra de redan påfallande höga besparingarna inom de gemensamma tjänsterna. Om man i stället för det ursprungliga förslaget beslutade att gå vidare med de riktlinjer som presenteras i jämförelseberäkning 3, skulle detta innebära en ytterligare höjning på 0,957 miljoner euro, dvs. cirka 24,96 procent, i den redan höga besparingsskyldigheten på 3,834 miljoner euro för de gemensamma tjänsterna. Planeringsarbetet för att täcka denna ytterligare besparingsskyldighet har naturligtvis ännu inte inletts, så det är omöjligt att vid detta skede bedöma hurdana lösningar verkställandet av ytterligare besparingar inom de gemensamma tjänsterna skulle förutsätta och hur det överhuvudtaget skulle kunna genomföras.

Några yttranden hänvisade till kostnaderna för det gemensamma församlingsarbetet och hur fördelningsandelarna skulle kunna se ut om det gemensamma församlingsarbetets funktioner genomfördes i församlingarna. För att förtydliga jämförbarheten är det enklast att använda den ursprungliga korrigerade ramen för 2022 som grund, kompletterad så att diakonianslaget (635 000 euro) från det behovsprövade anslaget placeras under församlingarna och återstoden av det behovsprövade anslaget (1 000 000 euro) fördelas mellan församlingarna och de gemensamma tjänsterna i proportion till deras anslag. I detta fall är utgångsläget att församlingarnas andel av anslaget uppgår till 54,77 procent och de gemensamma tjänsternas andel till 45,23 procent.

Om det gemensamma församlingsarbetets andliga arbete (Livsrum, uppfostrans- och församlingstjänst, diakoni, familjerådgivning, Betjänande telefonen, själavård på sjukhus, lägergårdar, Lövä ungdomshem och arbete på främmande språk) överförs i sin helhet till församlingarna, skulle församlingarnas procentandel av det totala anslaget öka till 66,04 procent. Detta skulle innebära att de gemensamma tjänsternas anslagsandel skulle uppgå till 33,96 procent. Om hela det gemensamma församlingsarbetet (alltså utöver ovan nämnda även det gemensamma församlingsarbetets gemensamma kostnader, Prime och situationsrummet) överförs till församlingarna skulle procentandelarna uppgå till 68,23 procent för församlingarnas del och till 31,77 procent för de gemensamma tjänsternas del. Om även bidrag och avsättningar överförs till församlingarna skulle församlingarnas andel av det totala anslaget uppgå till 74,19 procent och de gemensamma tjänsternas till 25,81 procent.

Diskussionen om planen för tryggnad av verksamhetsförutsättningarna har också väckt frågan om hurdan församlingarnas kalkylmässiga andel av det totala anslaget skulle vara om den innefattade följande helheter som för närvarande ingår i de gemensamma tjänsternas kostnader:

1. diakoniska bidragsmedel (0,477 miljoner euro), bidrag till missionsarbete och internationell diakoni (2,920 miljoner euro) samt allmänt understöd (0,984 miljoner euro) vad gäller bidrag
2. stöd till lägerverksamhet (0,370 miljoner euro) vad gäller avsättningar

3. en kalkylmässig andel av företagshälsovårdskostnaderna som motsvarar församlingarnas personantal (0,408 miljoner euro)

Om helheterna i fråga inkluderas i församlingarnas anslag uppgår församlingarnas andel av anslaget till 60,74 procent och de gemensamma tjänsternas andel till 39,26 procent.

Utgående från de frågor som ställdes vid det gemensamma kyrkorådets möte den 21 oktober 2021 har man utarbetat en utredning om utvecklingen av verksamhetsintäkter och -utgifter per kontogrupp vad gäller olika avdelningar och enheter inom de gemensamma tjänsterna (gemensam administration, gemensamt församlingsarbete, bidrag och avsättningar, kommunikation och medieredaktion, begravningsväsendet och fastighetsväsendet). Bokslutssiffrorna har granskats för perioden 2015–2020 och budgetsiffrorna för perioden 2015–2022. Som jämförande uppgifter innehåller tabellerna även en granskning av utvecklingen av församlingarnas sammanlagda anslag per kontogrupp under motsvarande granskningsperioder.

Tiliryhmä	TILINPÄÄTÖS 2015								TILINPÄÄTÖS 2016							
	Yhteinen hallinto	Yhteinen ark-työ	Arautukset ja varaukset	Vierailijajärjestelyt	Hautauslaitos	Kirkkotötoimi	YHTEISET PALVELUT YHTEENSÄ	SELVÄKUNNAT	Yhteinen hallinto	Yhteinen ark-työ	Arautukset ja varaukset	Vierailijajärjestelyt	Hautauslaitos	Kirkkotötoimi	YHTEISET PALVELUT YHTEENSÄ	SELVÄKUNNAT
Korvaukset	320	1 004	17	318	141	6 111	2 411	916	316	1 026		348	139	663	2 492	924
Myyntituotot		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	39		16 022	16 498	1 278
TOIMINTATUOTOT	1 267	1 868	76	394	2 810	17 814	24 308	8 818	1 304	2 173	71	388	2 744	18 312	26 002	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
Vuokratulot	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 ark-työ	Arautukset ja varaukset	Vierailijajärjestelyt	Hautauslaitos	Kirkkotötoimi	YHTEISET PALVELUT YHTEENSÄ	SELVÄKUNNAT	Yhteinen hallinto	Yhteinen ark-työ	Arautukset ja varaukset	Vierailijajärjestelyt	Hautauslaitos	Kirkkotötoimi	YHTEISET PALVELUT YHTEENSÄ	SELVÄKUNNAT
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	29 696	8 772	872	2 288	73	2 830	3 290	17 172	28 326	7 688
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
Vuokratulot	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	-4 863	-4 668	535	-30 405	-45 970

1 000 €		TILINPÄÄTÖS 2019							TILINPÄÄTÖS 2020							
Tiliryhmä	Yhteinen hallinto	Yhteinen arkityö	Auutuk- set ja varaukset	Vierittä- jä media- toiminta	Hautaus- toimi	Kirkko- toimi	YHTISET PALVELUT YHTEENSÄ	SEURA- KUNNAT	Yhteinen hallinto	Yhteinen arkityö	Auutuk- set ja varaukset	Vierittä- jä media- toiminta	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	Vierittä- jä media- toiminta	Hautaus- toimi	Kirkko- toimi	YHTISET PALVELUT YHTEENSÄ	SEURA- KUNNAT	Yhteinen hallinto	Yhteinen arkityö	Auutuk- set ja varaukset	Vierittä- jä media- toiminta	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 kinto	Yhteinen ark-työ	Avustukset ja varaukset	Vierailijaj media-toiminta	Huutaus-toimi	Kirjasto-toimi	YHTISET PALVELUT YHTIENSÄ	SILJIA-KUNNAT	Yhteinen ha kinto	Yhteinen ark-työ	Avustukset ja varaukset	Vierailijaj media-toiminta	Huutaus-toimi	Kirjasto-toimi	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		50		2 710	2 27	3 633	1 864	313	66	50	0	2 662	2 25	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
Vuokratulut	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	2 75	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 kinto	Yhteinen ark-työ	Avustukset ja varaukset	Vierailijaj media-toiminta	Huutaus-toimi	Kirjasto-toimi	YHTISET PALVELUT YHTIENSÄ	SILJIA-KUNNAT	Yhteinen ha kinto	Yhteinen ark-työ	Avustukset ja varaukset	Vierailijaj media-toiminta	Huutaus-toimi	Kirjasto-toimi	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	2 21	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	2 844	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
Vuokratulut	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	1 83	2 433	12 029	413	1 445	399	88	45	1 93	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 varaosat	Maastöistä ja media-tilit	Hautaus-toimi	Kirkko-tilit	YHTISET PALVELUT YHTEENSÄ	SEURAKUNNAT	Yhteinen hallinto	Yhteinen arkityö	Auustukset ja varaosat	Vies-työt ja media-tilit	Hautaus-toimi	Kirkko-tilit	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 lahjoitukset		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
TOMINTATUOTOT	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
Vuokratulot	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
TOMINTAKULUT	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
TOMINTAKATE	-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

Vidare har man upprättat en förteckning över vilka betydande helheter med anknytning till församlingarnas verksamhet eller personal som finansieras med de gemensamma tjänsternas anslag.

För administrations- och personalavdelningarnas del är de största helheterna företagshälsovården, avgifterna i anknytning till kyrkans servicecentral Kipa, programvarorna Prime, CGI och Dynasty, personalutvecklingen, arbetshandledningen och välbefinnandet i arbetet, personalbispisningen, banktjänsteavgifter och Smartum-saldon. År 2020 uppgick företagshälsovårdens totala kostnader till 0,737 miljoner euro, medan de totala kostnaderna uppgick till 0,593 miljoner euro för Kipa, 0,260 miljoner euro för Prime-programvaran, 0,200 miljoner euro för personalutveckling, arbetshandledning och välbefinnande i arbetet, 0,184 miljoner euro för CGI-programvarorna, 0,083 miljoner euro för Dynasty-programvaran, 0,064 miljoner euro för personalbispisningen, 0,055 miljoner euro för banktjänsterna och 0,050 miljoner euro för Smartum-saldona. I slutet av 2020 var den kalkylmässiga andelen av församlingarnas arbetstagare 61,9 procent av alla arbetstagare i Helsingfors kyrkliga samfällighet. Om de ovannämnda kostnaderna delas mellan arbetstagarna uppgår församlingarnas andel av dessa sålunda till 1,378 miljoner euro.

Vad gäller fastighetsavdelningen beskrivs inriktningen av kostnaderna mellan de olika "kundgrupperna" för miljö- och begravningsväsendet samt fastighetsväsendet (församlingar, begravningskapell, gemensamt församlingsarbete, andra gemensamma tjänster och "övriga") i följande tabeller. Gruppen "Övriga" omfattar 1) fastigheter inom driftsekonomin som hyrs ut, 2) fastigheter som inriktas som fastighetsavdelningens utgifter och som församlingarna har avstått från men som inte har realiserats, och 3) kvadratmeter som inte har inriktats.

€	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									2 172 791	36 %
Sisäiset	980 691	6 %	1 739 597	11 %	2 720 288	17 %	806 293	5 %	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 %

Fastighetsväsendets personalkostnader som riktas direkt till de lokaler som församlingarna innehar, totalt 0,916 miljoner euro, riktas inte mot församlingarna som en del av de interna hyrorna utan förblir fastighetsväsendets kostnader.

Följande tabeller presenterar fastighetsavdelningens externa negativa kassaflöde, inriktning av utgifter samt verksamhetsbidragsförluster och avskrivningar och vidare de mest betydande fastighetsutgifternas "topp 10":

Externt negativt kassaflöde i euro		Andel
= Inkomster, utgifter och investeringar		
0. Totalt	-13 451 831	
1. Församlingar	-7 897 195	59 %
2. Gemensamt församlingsarbete	-3 163 183	24 %
3. Övriga gemensamma tjänster	-1 399 497	10 %
4. Kitos kapell	-674 694	5 %
5. Miljö- och begravningsväsendet	-162 050	1 %
6. Övriga användare	-155 212	1 %
1.–6. Totalt	-13 451 831	

Mängden kostnader	€	Andel
= kostnader + investeringar		
0. Totalt	-32 162 247	
1. Församlingar	-14 415 248	45 %
2. Miljö- och begravningsväsendet	-9 772 320	30 %
3. Gemensamt församlingsarbete	-3 163 183	10 %
4. Övriga användare	-2 515 105	8 %
5. Övriga gemensamma tjänster	-1 399 497	4 %
6. Kitos kapell	-896 894	3 %
1.–6. Totalt	-32 162 247	

Verksamhetsbidragsförlust och avskrivningar	€	Andel
0. Totalt	-11 153 975	
1. Miljö- och begravningsväsendet	-4 604 796	41 %
2. Övriga användare	-3 105 399	28 %
3. Församlingar	-1 048 404	9 %
4. Övriga gemensamma tjänster	-851 565	8 %
5. Kitos kapell	-814 645	7 %

6. Gemensamt församlingsarbete	-729 166	7 %
1.–6. Totalt	-11 153 975	

DE MEST BETYDANDE FASTIGHETSKOSTNADERNA € TOPP 10

0. Totalt	-32 162 247	
1. Personalkostnader	-7 827 935	24 %
2. Korr. serviceplan	-6 141 029	19 %
3. Investeringar och lån, aktiverade	-5 707 354	18 %
4. Energi	-3 411 198	11 %
5. Inv. driftsekonomin andel	-2 401 030	7 %
6. Hyror inkl. interna	-2 176 445	7 %
7. Fastighetsskatt	-1 142 972	4 %
8. IKT	-675 225	2 %
9. Renhållning	-579 292	2 %
10. Försäkringar	-247 485	1 %
11. Övriga utgifter	-1 852 282	6 %
1.–11. Totalt	-32 162 247	

För att säkerställa de framtida verksamhetsförutsättningarna och de mål som ställts av den gemensamma kyrkofullmäktige är det viktigt att storleken på det totala anslaget (verksamhetsbidrag) fastställs i enlighet med det ursprungliga förslaget fram till 2030. I och med den korrigerade och specificerade ramen för 2022 är de korrekta totala anslagsbeloppen följande:

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

Vad gäller fördelningen av det totala anslaget å sin sida torde den förnuftigaste lösningar vara att i detta skede besluta om fördelningsandelarna endast för ekonomiplanåren 2023–2025, då beslut om arbetsfördelningen kan beaktas direkt när man beslutar om fördelningen av det totala anslaget för perioden 2026–2030. Även när beslut fattas om anslagsfördelningen för 2023–2025 är det bra för den gemensamma kyrkofullmäktige att förbehålla sig rätten att justera anslagsfördelningen om detta förutsätts av de beslut om arbetsfördelningen som fattas senare och träder i kraft före 2026.

FRÅGA 3:

Anser ni att förslaget till nya fördelningsgrunder för de anslag som anvisas församlingarna är rättvist, och anser ni att man i det använder rätt kriterier och betoningar? Om inte, vilka punkter i grunderna anser ni borde ändras, hur och varför? (Anknyter till det gemensamma kyrkorådets förslag nr 5)

Expertgruppens svar: (kompletteringar jämfört med det gemensamma kyrkorådets material från den 4 november 2021 har markerats med blått).

Sex församlingar och en av de gemensamma tjänsternas avdelningar ansåg att den föreslagna nya anslagsfördelningsmodellen för församlingar var rättvis och motiverad. Å andra sidan ansåg fem församlingar att modellen var orättvis. Många av de gemensamma tjänsternas avdelningar konstaterade i sina yttranden att det är mer motiverat för församlingarna att ta ställning till fördelningsgrunderna för församlingarnas anslag.

Anslagsbetoning medlemsantal vs invånare

Den centrala frågan som togs upp i yttrandena var betoningen av anslagsfördelningen med församlingarnas medlemsantal å ena sidan och antalet invånare i området å andra. Nio församlingar understödde förslaget att höja betoningen av antalet invånare i församlingens område från 30 procent till 35 procent. Enligt sex församlingar ska betoningen av församlingarnas medlemsantal inte minskas från det nuvarande 70 procent, eller så borde det till och med höjas från dess nuvarande nivå.

Betoningen mellan medlemmar och invånare ledde till bland annat följande ställningstaganden: Gamlas församling konstaterade att den föreslagna betoningen hjälper församlingar med färre engagerade än andra. Enligt yttrandet möjliggör modellen betjäning av personer som inte hör till kyrkan, bland annat resurser för välsignelser och andra tjänster för icke-medlemmar. Enligt yttrandet från Drumsö församling bör man inte rikta en större del av anslagen till dem som inte är medlemmar i kyrkan eftersom detta inte uppmuntrar församlingen till tillväxt. Enligt Kasbergets yttrande ska målet för anslagsfördelningen vara lika behandling av kyrkans medlemmar.

Enligt yttrandet från Munksnäs församling är förändringen av fördelningsgrunderna varken lyckad eller rättvis eftersom en ännu större viktning av områdets invånarantal i förhållande till antalet medlemmar försämrar ställningen av sådana små församlingar där antalet medlemmar fortfarande är högt. I yttrandet från Munksnäs församling konstaterades vidare att trots att Helsingforsbornas behov och bättre möjligheter att nå icke-medlemmar är värdiga mål, är en ändring av förändringsgrunderna inte ett rättvist sätt att nå dessa mål, särskilt eftersom systemet inte på något sätt förpliktar eller styr de församlingar som gynnas av denna ändring att försöka nå icke-medlemmar med det tilläggsanslag de erhåller.

Hertonäs församling å sin sida konstaterar i sitt yttrande att det redan nu behövs mer resurser för verksamheten bland invandrare. På motsvarande sätt konstaterar Mikael's församling i sitt yttrande att en större viktning av personer som bor i församlingens område förhindrar församlingar med ett stort antal invandrare från att hamna i en svag ställning i den ekonomiska fördelningen och ger ytterligare resurser till utvecklingen av invandrararbetet. Mikael's församling konstaterar dock också i sitt yttrande att modellen inte tar tillräcklig hänsyn till antalet invandrare som bor i området i förhållande till andra invånare.

Baggböle församling föreslår i sitt yttrande att utgångspunkten borde vara att minst hälften av de kyrkoskattepengar som samlats in i ett församlingsområde ställs till församlingens förfogande.

I yttrandet från personalavdelningen funderade man på huruvida den föreslagna modellen uppmuntrar till en ökning av kyrkans medlemsantal och/eller i vilken utsträckning man beaktar församlingsmedlemmarnas socioekonomiska ställning. I yttrandet föreslogs att

modellen skulle innehålla incitament för mål som ökar och upprätthåller finansieringen, såsom ett ökat antal medlemmar, kyrkans positiva synlighet och förstärkning av delaktigheten. De synvinklar som personalavdelningen lyfte fram är viktiga och granskades noggrant i Modigt tillsammans-expertgruppens arbete under våren 2021. Vid den tidpunkten konstaterade expertgruppen dock att det är mycket svårt att mäta bland annat en förstärkning av deltagandet på ett jämförbart och jämlikt sätt.

Den interna revisionen konstaterade i sitt yttrande att en medlemsbaserad fördelningsgrund skulle uppmuntra församlingarna att behålla sina nuvarande medlemmar och hitta nya medlemmar. I yttrandet betonas att skatteintäkterna från medlemmarna spelar en betydande roll när det gäller att säkerställa verksamhetsförutsättningarna.

I de svenskspråkiga församlingarnas svar uttrycktes oro över skillnaden i fördelningsgrunden för anslaget jämfört med de finskspråkiga församlingarna eftersom de icke-medlemmar som bor i området räknas in i de finskspråkiga församlingarnas anslag. Att balansera denna skillnad har varit en av grunderna för förslaget att bevara de svenskspråkiga församlingarnas specialanslag, vid sidan om flera andra anledningar som tagits upp i de motiverande promemoriorna.

På grundval av yttrandena har alternativa beräkningar gjorts för det gemensamma kyrkorådet om hur församlingarnas anslagsfördelning skulle förändras om betoningen mellan antalet medlemmen och antalet invånare bibehölls på nuvarande nivå (70–30 procent) eller ändrades antingen så att medlemsantalets viktning ökades från dagens nivå (75–25 procent) eller så att viktningen av invånarna i församlingarnas område ökades ännu mer än i det ursprungliga förslaget (65–35 procent), vilket skulle öka viktningen av invånarna till 40 procent. Dessutom har man jämfört anslagsfördelningen i en situation där fördelningen baseras endast på församlingarnas medlemsantal.

Ursprungligt förslag (medlemmar 65 procent, invånare 35 procent)

	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	1 756 644	-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

Alternativ beräkning 1, nuvarande modell (medlemmar 70 procent, invånare 30 procent)

	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

Alternativ beräkning 2 (medlemmar 75 procent, invånare 25 procent)

	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

Alternativ beräkning 3 (medlemmar 60 procent, invånare 40 procent)

	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

Alternativ beräkning 4 (medlemmar 100 procent, invånare 0 procent)

	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

Syftet med de alternativa beräkningarna är att på en allmän nivå ange hur olika betoningar påverkar fördelningen av anslag mellan församlingarna. Beräkningarna är vägledande och kalkylmässiga och beskriver förändringarna i anslagsfördelningen utifrån situationen den 31 december 2020 baserat på antalet medlemmar och antalet invånare i församlingarnas område. Beräkningarna utnyttjar inte prognoser om antalet framtida medlemmar och/eller prognoser om antalet framtida invånare i olika församlingars områden som jämförande uppgifter. Detta är ett medvetet val som beror på att då prognosvariablerna ökar, ökar även felmarginalen avsevärt och beräkningarna tjänar då inte längre sitt syfte. Önskan är att de slutliga besluten inte fattas ur enskilda beräkningars eller enskilda församlingars synvinkel, utan genom att granska helheten med tanke på hela kyrkan i Helsingfors.

Specialanslag

Svaren som behandlade anslagens fördelningsgrunder lyfte också fram det specialanslag som Helsingfors domkyrkoförsamling anvisats. Äggelby församling och Berghälls församling understöder det tillägg som beviljas Helsingfors domkyrkoförsamling på grund av församlingens särskilda ansvar och uppgifter. Mikael's församling å sin sida uttryckte en önskan i sitt yttrande om att grunderna för tillägget skulle förtydligas. Tölö församling såg däremot i sitt yttrande att separat finansiering såsom centrumanslaget kunde gälla även för Tölö församling. Som motivering konstaterar Tölö församling i sitt yttrande att populariteten av Tölö församlings kyrkor som förrättnings- och tillställningskyrkor också medför ett betydande behov av ytterligare personalresurser i Tölö församling.

Helsingfors domkyrkoförsamling konstaterar i sitt yttrande att om man vill trygga arbetet i centrum ska centrumanslagets procentandel ökas. Om församlingens ekonomi balanseras i och med turismen kan det specialanslag som Helsingfors domkyrkoförsamling anvisats också delvis finansieras med eventuella inkomster från turistarbetet. Enligt yttrandet från Mikaels församling borde turistverksamheten vid Tempelplatsens kyrka och Domkyrkan förvaltas och organiseras inom den kyrkliga samfälligheten och intäkterna kopplas till den övergripande ramen. Tölö församling påminner i sitt yttrande att intäkterna från besöksavgifterna enligt kyrkolagen och kyrkoordningen entydigt hör till den lokala församlingen i enlighet med både domkapitlets och förvaltningsrättens beslut.

Betoning av åldersgrupper

Förslaget att utvidga betoningen av åldersgrupper från 0–18-åringar till 0–29-åringar fick starkt stöd i yttrandena. Till och med elva yttranden stödde en utvidgning av åldersgruppen. Tre församlingar ansåg att behållandet av viktningen i åldersgruppen 0–18 år är ett bättre alternativ än den föreslagna ändringen.

Åggelby församling ansåg det vara en bra konkret lösning att använda en särskilt krävande åldersgrupp som en fördelningsgrund för församlingen och att betoningen borde höjas så att den omfattar även 19–29-åringar. Yttrandet från Gamlas församling berömde att man tagit hänsyn till barn, unga, unga vuxna och barnfamiljer i fördelningsgrunderna. Även bland annat Berghälls församling ansåg i sitt yttrande att en utvidgning av åldersgruppen till 0–29-åringar vara en bra sak, men föreslog att denna betoning skulle utsträckas även till icke-medlemmar.

Nordsjö församling lyfte fram i sitt yttrande en synvinkel enligt vilken 0–18-åringar använder hemförsamlingens tjänster, medan 18–29-åringar använder tjänsterna i den församling som tillhandahåller verksamhet som intresserar dem. På dessa grunder understödde Nordsjö församling alternativet att behålla viktningen av åldersgruppen i 0–18 åringarna. Förvaltningsavdelningen ansåg i sitt yttrande att hänsynen till unga vuxna är bra och konstaterade dessutom att det gemensamma kyrkorådet kunde instruera församlingarna att använda en viss andel av anslaget till att nå unga vuxna och rapportera om genomförandet av detta.

Övriga observationer

Hertonäs församling och Matteus församling ansåg det viktigt att skriftskoleåldersgruppen beaktas som en fördelningsgrund.

I två yttranden uttryckte man oro över bristen på diakonibetoning i de nya fördelningsgrunderna. I yttrandet från Nordsjö församlings församlingsråd konstaterade man att reformen av fördelningsgrunderna har pågått under en tid och diakonibetoningen har lyfts fram vid tidigare diskussioner om fördelningsgrunderna.

FRÅGA 4:

Anser ni att förslaget till nya grunder för fastställande av interna hyror är tydligt och jämlikt? Om inte, vilka punkter i grunderna för fastställandet anser ni borde ändras och varför? (Anknyter till det gemensamma kyrkorådets förslag nr 6)

Expertgruppens svar: (kompletteringar jämfört med det gemensamma kyrkorådets material från den 4 november 2021 har markerats med blått).

Förslaget om nya grunder för fastställandet av de interna hyrorna ansågs huvudsakligen vara tydligt och rättvist. Tretton respondenter ansåg att förslaget var rättvist. Åtta respondenter såg dock problem/oklarheter i förslaget.

Baggböle församling konstaterade följande om (de nuvarande) grunderna för fastställandet av de interna hyrorna: "Utformningen av de interna hyrorna är inte transparent. Församlingen kan inte se och uppfatta de verkliga kostnaderna som uppstår från dess lokaler. Hyrorna baseras inte heller på något sätt på de faktiska realiserade kostnaderna. Hyrorna för lokaler av samma storlek och ålder är mycket olika till sin storlek i Helsingfors församlingar." Även Gamlas församling var delvis av samma åsikt och konstaterade att grunderna för fastställandet av de interna hyrorna måste uppdateras samt att kostnaderna för administration och underhåll måste specificeras och fastighetsavdelningens kostnader presenteras som en helhet.

Petrus församling konstaterade i sitt yttrande att förslaget till nya grunder för fastställandet av de interna hyrorna är tydligt och jämlikt och uppmuntrar i rätt riktning. Petrus församling ansåg det vara en god princip att budgetansvaret ligger så nära användaren som möjligt eftersom man då kan göra besparingar och belöna god hushållning. Tölö församling ansåg att grunderna var tydliga eftersom fastighetsavdelningens administrativa kostnader separeras från de interna hyrorna. Tölö församling konstaterade också att planen är rättvis och att den styr församlingarna mot bättre granskning av den ekonomiska kostnadsstrukturen.

Enligt Helsingfors domkyrkoförsamling är de nya grunderna för fastställandet av de interna hyrorna enkla, transparenta och tydliga. Detta ansågs vara en bra riktning. I yttrandet konstaterades också att det behövs exakta beräkningar av de lokalspecifika kostnaderna innan de nya grundernas verkliga inverkan på församlingens ekonomi kan uppfattas.

Paulus församling ansåg att schemaläggningen av de interna hyrorna var realistisk och noterade samtidigt att det är viktigt att sakrala utrymmen inte längre behöver separeras som en grund för fastställandet av de interna hyrorna. Haga församling stödde avskaffandet av lokalanslaget men konstaterade att konsekvenserna av detta ska vara rättvisa för alla församlingar. Liksom Haga församling uttryckte Sockenbacka församling i sitt yttrande oro över att de verkliga kostnaderna för att avskaffa lokalanslaget fortfarande är oklara.

I sitt yttrande ansåg det gemensamma församlingsarbetet att det är viktigt att avtala om tydliga och transparenta principer för höjningar av de interna hyrorna.

Johannes församling fann det problematiskt att modellen inte tog hänsyn till att olika församlingar har kyrkor av olika storlek, oavsett deras egen vilja.

Hertonäs församling uttryckte oro i sitt yttrande över att förslaget inte innehåller närmare beräkningar av modellens kumulativa effekter på lång sikt och jämfört med olika församlingar.

Överlägset mest oro och förvirring vad gäller de föreslagna nya grunderna för fastställandet av de interna hyrorna orsakades av avskrivningarnas roll som en del av beräkningen av interna hyror. Matteus församling upplevde at det är orättvist att församlingarna åläggs att betala för avskrivningar, reparationer och anskaffningar. Berghälls församling konstaterade att det är en revolutionär förändring av systemet att låta en församling ansvara för avskrivningarna. Därför förutsatte Berghälls församling provberäkningar av framtiden som stöd för beslutsfattandet. Vidare konstaterade Berghälls församling att avskrivningarna ska beaktas även för de nyligen renoverade kyrkornas del.

Oron för avskrivningar, renoveringskostnader och anskaffningar är dock lyckligtvis ogrundad eftersom både avskrivningar och icke-aktiverade engångsutgifter som uppstår i samband med renoveringar, dvs. så kallade överföringar till driftsekonomin, ingår i de interna hyrorna även i den nuvarande modellen. På grund av Haahtelas komplicerade metod att beräkna de interna hyrorna har avskrivningarna nödvändigtvis inte riktats som kostnader för just den församling som använder en viss lokal, men den sammanlagda avskrivningsandelen som församlingarna betalar i samband med de interna hyrorna motsvarar i alla fall även i den nuvarande modellen den totala avskrivningen av de lokaler som församlingarna innehar.

Det enklaste sättet att verifiera detta är utifrån följande tabell:

	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
Aktivoitavat Inv.	-3 162 048
Aktiv. Lainat	-345 339
Valtionapu	6 518 053
Kassav sis sisäiset	4 863 218
Ulkoisen kassavirta	-7 897 195
Kulut ja investoinnit	-14 415 248
käyttötalouden m ²	70 087

De interna hyror som betalas av församlingarna uppgick till 12,760 miljoner euro år 2020. De direkta fastighetskostnaderna, inklusive driftskostnader för lokalerna och engångsöverföringar till driftsekonomin som orsakats i samband med renoveringar, uppgick till 9,992 miljoner euro. Avskrivningarna av de lokaler som församlingarna innehade uppgick till 2,901 miljoner euro. Driftskostnaderna, överföringarna till driftsekonomin och avskrivningarna uppgick med andra ord till 12,893 miljoner euro. Sålunda har de interna hyror som betalas av församlingarna i praktiken täckt kostnaderna jämte avskrivningar i sin helhet, med en differens på endast 0,132 miljoner euro. Det bör dock noteras att fastighetsväsendets personalkostnader som riktas mot de lokaler som församlingarna innehar uppgick till totalt 0,916 miljoner euro 2020 och har inte inkluderats i de interna hyrorerna i den nuvarande modellen och föreslås inte heller inkluderas i dem i fortsättningen.

Avskrivningar beaktas automatiskt i både nuvarande och nya grunder för fastställande även vad gäller nyligen färdigställda objekt. Den kyrkliga samfälligheten använder linjär avskrivning som avskrivningsmetod, vilket till exempel innebär att 4/5 av avskrivningarna återstår av en kyrka som renoverats för tio år sedan när kyrkans avskrivningsperiod är 50 år. Om renoveringen av kyrkan å andra sidan inte hade slutförts förrän i år skulle de linjära avskrivningarna börja löpa från aktiveringsögonblicket. Övergången till det nya beräkningssystemet för interna hyror har ingen effekt på detta.

Däremot måste man naturligtvis ta hänsyn till de perspektiv på så kallad diskontinuitet som Drumsö församling har tagit upp i sitt yttrande när man övergår till det nya systemet för beräkning av interna hyror, så att exempelvis engångsöverföringar till driftsekonomin av misstag inte debiteras två gånger. På motsvarande sätt är observationen som den interna revisionen gjort i sitt yttrande om den nya avskrivningsplanens inverkan på avskrivningarnas storlek viktig att beakta särskilt när man fastställer de interna hyrorna för 2024, eftersom de 2022 års avskrivningar som används som grund vid den tidpunkten innefattar ett betydande antal engångsavskrivningar till följd av ibrukttagandet av den nya avskrivningsplanen den 1 januari 2022. Avskrivningarnas storlek ska fastställas för 2024 enligt situationen under ett så kallat normalår för att undvika överfakturering.

Den uppdelning av kostnaderna för administration och underhåll som Gamlas församling har tagit upp (se ovan) är också värd att stödjas och kan definitivt tas i bruk vid övergången till de nya grunderna för fastställande.

I sitt yttrande konstaterade Munksnäs församling följande: "Det finns ingen modellering av de kända kostnaderna för kyrkornas reparationer och deras effekter på de interna hyrorna, och på grund av detta är det svårt att skapa sig en helhetsbild." Munksnäs församlings iakttagelse är mycket relevant och viktig, och frågan har redan förutsetts genom att i september 2021 förbereda en försöksmodellering av den pågående renoveringen av Drumsö kyrka och dess effekter på Drumsö församlings interna hyror, med tanke på både de större avskrivningarna och överföringarna till driftsekonomin.

Fastighetsavdelningen har [utarbetat liknande modeller för det gemensamma kyrkorådet](#) för alla investeringar och engångsrenoveringar på över 100 000 euro som genomförs under planeringsåren 2022–2024.

I modelleringarna beskriver den nuvarande situationen interna lokalhyror i enlighet med Haahtelas beräkningsmetod. I den nya modellen betalar användaren de kostnader och avskrivningar som redovisas i resultaträkningen, och dessa krediteras de intäkter som redovisas i resultaträkningen. Med utgifter avses lokalernas direkta kostnader (t.ex. fastighetsunderhåll, energi, fastighetsskatt och små anskaffningar för fastigheten) och investeringsrelaterade anskaffningar för fastigheter som inte kan aktiveras i balansräkningen.

Modelleringarna beaktar att renoveringskostnader som bokförs som engångskostnader och inte aktiveras i balansräkningen ska periodiseras i de interna hyrorna över flera år för att undvika oskäligen kostnadstoppar. Följande princip har använts som utgångspunkt för modelleringen:

- Om det totala beloppet för en enskild reparationsutgift vars kostnader för ett år inte kan aktiveras och bokförs i driftsekonomin och orsakas av investering eller en större reparation är **lägre än 100 000 euro**, riktas kostnaderna till användaren av lokalen i fråga **under det andra året efter genomförandeåret** (t.ex. debiteras kostnader som uppkommit under 2021 i samband med de interna hyrorna för 2023).
- Om det totala beloppet för en enskild reparationsutgift med ovan nämnda kostnader uppgår till **100 000–500 000 euro** för ett år, debiteras kostnaderna från användaren av lokalen i fråga under de fem följande åren efter året som följer genomförandeåret, dvs. **20 procent av det totala beloppet per år** (t.ex. debiteras kostnader som uppkommit under 2021 i samband med de interna hyrorna för 2023–2027).

– Om det totala beloppet för en enskild reparationsutgift med ovan nämnda kostnader är **över 500 000 euro** för ett år, debiteras kostnaderna från användaren av lokalen i fråga under de tio följande åren efter året som följer genomförandeåret, dvs. **10 procent av det totala beloppet per år** (t.ex. debiteras kostnader som uppkommit under 2021 i samband med de interna hyrorna för 2023–2032).

HAAGANSRK

NYKYTILANNE					NYKYTILANNE REMONTIN VALMISTUTTUA					UUSI MALLI REMONTIN VALMISTUTTUA			
Toimintamäärä		Toimintaan yht. perityn vuokran jälkeä			Toimintamäärä		Toimintaan yht. perityn vuokran jälkeä			Sisäiset vuokrat ilman käyttö-taloussirtoa, sis. polstot		Toimintaan yht. perityn vuokran jälkeä	
raha	Tilämääräraha	Kehysyht.	Sisäiset vuokrat		raha	Tilämääräraha	Kehysyht.	Sisäiset vuokrat		Kehysyht.			
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 €	
Remonttimenojen vaikutus toimintaan jäävään rajaan:										0 €	Uuden mallin tuoma "hyöty":	218 429 €	
											Uuden kehityksen vaikutus:	194 631 €	
											Uuden laskeutuvan "hyöty":	23 798 €	
Analyyssi:					Taustalaskelmat:								
* Haagan seurakunnalla jää tällä hetkellä sis. vuokrien jälkeä toimintaan n. 1,293 milj. €					Sisäiset vuokrat 2020 perusteella:								241 575 €
* Huopalahden kirkon valaistusremontin myötä seurakunnalla jää jatkossa toimintaan n.1,293 milj. €					Edelliset ilman käyttötaloussirtoa:								241 575 €
* Mikäli siirrymme uuteen, RY ehdotusten mukaiseen malliin, jää seurakunnalle jatkossa n. 1,512 milj. €					Huopalahden kirkon valaistus 2022 alkaen								3 333 €
* Haagan seurakunnalle tulee uudessa mallissa kertaluonteisia remonttikuluja seuraavasti:					* kokonaisinvestointi 0,1 milj. €, aktiivoitava määrä 0,050 milj. €								
- vuodelta 2021 n. 0,05 milj. €					* Haagan srk osuus 100 %								
					* polstoalka 15 v.								
* Kyseinen summa kasvattaa vuoden 2023 sisäisiä vuokria niin, että sisäinen vuokra on:					Käyttötaloussirrot remontista johtuen, Haaga srkin osuus								
- vuonna 2022 n. 0,245 milj. €					* v. 2021 (vaikuttaa v. 2023 sisäiseen vuokraan):								50 000 €
- vuonna 2023 n. 0,295 milj. €													
- vuodelta 2024 alkaen n. 0,245 milj. €					Investoinnin kuluksi kirjattavan osuuden takaisinmaksu aika v.								0,23
* Kun käyttötalouteen kirjattavat erät kohdistetaan käyttäjälle uuden mallin mukaisesti, sisäisten vuokrien määrä on:													
Vuosi	Käyttökulut €	Polstot €	Kertal. kulut €	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 €								

HERTONIEMEN SRK

NYKYTILANNE					NYKYTILANNE REMONTIN VALMISTUTTUA					UUSI MALLI REMONTIN VALMISTUTTUA			
Toimintamäärä		Toimintaan yht. perityn vuokran jälkeä			Toimintamäärä		Toimintaan yht. perityn vuokran jälkeä			Sisäiset vuokrat ilman käyttö-taloussirtoa, sis. polstot		Toimintaan yht. perityn vuokran jälkeä	
raha	Tilämääräraha	Kehysyht.	Sisäiset vuokrat		raha	Tilämääräraha	Kehysyht.	Sisäiset vuokrat		Kehysyht.			
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 €	
Remonttimenojen vaikutus toimintaan jäävään rajaan:										-2 346 €	Uuden mallin tuoma "hyöty":	97 639 €	
											Uuden kehityksen vaikutus:	21 879 €	
											Uuden laskeutuvan "hyöty":	75 760 €	
Analyyssi:					Taustalaskelmat:								
* Herttoniemen seurakunnalla jää tällä hetkellä sis. vuokrien jälkeä toimintaan n. 1,549 milj. €					Sisäiset vuokrat 2020 perusteella:								1 049 733 €
* Myllypuron kirkon valmistuksen myötä seurakunnalla jää jatkossa toimintaan n.1,547 milj. €					Edelliset ilman käyttötaloussirtoa:								479 234 €
* Mikäli siirrymme uuteen, RY ehdotusten mukaiseen malliin, jää seurakunnalle jatkossa n. 1,645 milj. €					Myllypuron kirkon polstot 2022 alkaen:								4 462 €
* Herttoniemen seurakunnalle tulee uudessa mallissa kertaluonteisia remonttikuluja seuraavasti:					* kokonaisinvestointi 0,43 milj. €, aktiivoitava määrä 0,238 milj. €								
- vuodelta 2021 n. 0,034 milj. €					* Herttoniemen srk osuus 94 %								
					* polstoalka 30 v.								
* Kyseinen summa kasvattaa vuoden 2023 sisäisiä vuokria niin, että sisäinen vuokra on:					Käyttötaloussirrot remontista johtuen, Herttoniemen srkin osuus								
- vuonna 2022 n. 0,484 milj. €					* v. 2021 (vaikuttaa v. 2023 sisäiseen vuokraan):								33 000 €
- vuonna 2023 n. 0,518 milj. €													
- vuodelta 2024 alkaen n. 0,484 milj. €					Käyttötaloussirrot Herttoniemen kirkon kuluista								
					* v. 2021 (vaikuttaa v. 2023 sisäiseen vuokraan):								992 €
* Kun käyttötalouteen kirjattavat erät kohdistetaan käyttäjälle uuden mallin mukaisesti, sisäisten vuokrien määrä on:					Investoinnin kuluksi kirjattavan osuuden takaisinmaksu aika v.								0,35
Vuosi	Käyttökulut €	Polstot €	Kertal. kulut €	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 €								

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			Kehysyht.		
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 kasvat 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.

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			Kehysyht.		
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:

547521

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

Analyysi:

- * Lauttasaaren seurakunnalla jää tällä hetkellä sis. vuokrien jälkeen toimintaan n. 1,114 milj. €
- * Lauttasaaren kirkon valmistumisen myötä seurakunnalla jää jatkossa toimintaan 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. € **255 739 €**
- vuonna 2023 n. 2,166 milj. € **2 055 739 €**
- vuonna 2024 n. 0,953 milj. € **953 669 €**
- vuodesta 2025 alkaen n. 0,366 milj. € **255 739 €**

- * 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. polstot		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 laskeutuvan "hyöty":

39 123 €

Analyysi:

- * Malmi seurakunnalla jää tällä hetkellä sis. vuokrien jälkeen toimintaan n. 4,256 milj. €
- * Malmi 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. €
- * Malmi 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	Käytökulut €	Polstot €	Kertalu lut €	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 €

Malmi kirkon polstot alkaen 2025:

* ko konaisinvestointi 11,31 milj. €, aktivoitava määrä 70 % 101 990 €
 * Malmi srik osuus 92 %
 * polsto aika 50 v.

Käyttö taloussirnot remontista johtuen, Malmi srik 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 Malmi srik talon remontista johtuen, Malmi srik osuus

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

Investoin nin kuluksi kirjattavan osuuden takaisinmaksu aika v.

9,44

NYKYTILANNE

NYKYTILANNE REMONTIN VALMISTUTTUA

UUSI MALLI REMONTIN VALMISTUTTUA

Toimintamäärä					Toimintamäärä					Toimintamäärä									
raha		Tilämääräraha		Kehysyht.		Sisäiset vuokrat		perityn vuokran jälkeä		raha		Tilämääräraha		Kehysyht.		Sisäiset vuokrat		perityn vuokran jälkeä	
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 €							

Remonttineujen 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 siirymme 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 talouslirtoit 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 €	Kertalukulut €	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 talouslirtoit 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 takaisinmaksu aika v. 9,35

NYKYTILANNE

NYKYTILANNE REMONTIN VALMISTUTTUA

UUSI MALLI REMONTIN VALMISTUTTUA

Toimintamäärä					Toimintamäärä					Toimintamäärä									
raha		Tilämääräraha		Kehysyht.		Sisäiset vuokrat		perityn vuokran jälkeä		raha		Tilämääräraha		Kehysyht.		Sisäiset vuokrat		perityn vuokran jälkeä	
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 €							

Remonttineujen vaikutus toimintaan jäävään rahaan:

-2 921 €

Uuden mallin tuoma "hyöty": 28 810 €
 Uuden kirkon vaikutus: -57 489 €
 Uuden lasientävän "hyöty": 85 299 €

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 siirymme 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 talouslirtoit Munkkiniemen kirkon remontista johtuen
 - * v. 2021 (vaikuttaa v. 2023 sisäiseen vuokraan): 92 362 €
 - * v. 2022 (vaikuttaa v. 2024 sisäiseen vuokraan): 12 991 €
- Käyttö talouslirtoit 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 €	Kertalukulut €	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 takaisinmaksu aika 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 (vaikuttaa 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, polstot 2022 alkaen	5 600 €
* kokonaisinvestointi 0,3 milj. €, siltä voittava määrä 0,28 milj. €	
* Roihuvuoren srk osuus 100%	
* poistoaika 50 v.	
Käyttötaloussirnot Laajasalon kko remontoita jhtuen, Roihuvuoren srkin osuus	
* v. 2021 (vaikuttaa v. 2023 sisäiseen vuokraan):	20 000 €
Käyttötaloussirnot, Roihuvuoren kko srk osuus 67%	
* v. 2021 (vaikuttaa 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 VALMISTUTTUA

UUSI MALLI REMONTTIEN VALMISTUTTUA

Toimintamäärä				Toimintamäärä				Toimintamäärä			
raha		raha		raha		raha		raha		raha	
Tilämääräraha	Kehysyht.	Sisäiset vuokrat	perityn vuokran jälkeeseen	Tilämääräraha	Kehysyht.	Sisäiset vuokrat	perityn vuokran jälkeeseen	Kehysyht.	Sisäiset vuokrat ilman käyttö-taloussiltoa, sis. poistot	Toimintaan yht. perityn vuokran jälkeeseen	
3 326 223 €	1 945 807 €	5 272 030 €	2 015 859 €	3 326 223 €	1 962 749 €	5 288 972 €	2 039 736 €	3 249 236 €	4 708 626 €	1 385 373 €	3 123 253 €

Remonttineulojen 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 jälkeeseen toimintaan n. 3,256 milj. €

* Korjausinvestointien valmistuksen 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 vuokra n. n. että sisäiset vuokrat olisivat:	1 700 632 €
- vuonna 2022 n. 1,539 milj. €	1 539 639 €
- 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. €	1 579 639 €
- vuodesta 2027 alkaen n. 1,579 milj. €	1 579 639 €

* 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 €	233 362 €	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 käyttötaloussiltoja: 1 490 775 €

Suomenlinnan kirkon poistot 2022 alkaen:

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

* Tuomiokirkko skr osuus lähes 100 %

* poistoaika 50 v.

Käyttö taloussilnot remontista johtuen, Suomenlinnan kirkko

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

Vanhan kirkon sisäpuoliset korjausten poistot 2025 alkaen:

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

* Tuomiokirkko skr osuus 100 %

* poistoaika 50 v.

Suomenlinnan kirkon uudet erät, poisto 2022 alkaen

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

* Tuomiokirkko skr osuus 100 %

* poistoaika 15 v.

Käyttö taloussilnot 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 skr osuus 100 %

* poistoaika 15 v.

Käyttö taloussilnot remontista johtuen, Tuomiokirkon aluevalmistus

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

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

Käyttö taloussilnot 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.

Käyttö taloussilnot Tuomiokirkon sisäisten päivityksestä

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

Käyttö taloussilnot Tuomiokirkon julkisivun jatkuvasta korjauksesta

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

Käyttö taloussilnot Vanhan kirkon julkisivun jatkuvasta korjauksesta

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

Käyttö taloussilnot Mikael Agricolan kirkon tornin kosteusvaurio korjauksesta

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

Käyttö taloussilnot Vanha kirkko nostolaite

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

Menttulin vieräremontti, poistot 2023 alkaen

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

* Tuomiokirkko skr osuus 13 %

* poistoaika 20 v.

Käyttö taloussilnot Meritullin 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					Toimintamäärä					Sisäiset vuokrat		
raha	Tilämääräraha	Kehys yht.	Sisäiset vuokrat	Toimintaan yht. perityn vuokran jälkeä	raha	Tilämääräraha	Kehys yht.	Sisäiset vuokrat	Toimintaan yht. perityn vuokran jälkeä	Kehys yht.	ilmankäyttötaloussirtoa, sis. polstot	Toimintaan yht. perityn vuokran jälkeä
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 €
Remonttimenojen vaikutus toimintaan jätävään rahaan:										0 €	Uuden mallin tuoma "hyöty":	30 201 €
											Uuden kehityksen vaikutus:	28 078 €
											Uuden laskeutavan "hyöty":	2 123 €

Analyyssi:

- * Vartiokylän seurakunnalla jäs täällä hetkellä sis. vuokrien jälkeä toimintaan n. 0,815 milj. €
- * Puotilan kappelin hissin valmistuksen myötä seurakunnalla jäs jatossa toimintaan n. 0,815 milj. €
- * Mikäli siirymme uuteen, RY ehdotusten mukaiseen malliin, jäs seurakunnalle jatossa n. 0,846 milj. €
- * Vartiokylän seurakunnalle ei tule uudessa mallissa kertaluonteisia remonttikuluja, läitehankinta aiktavoidsaan 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 näkö investointi 0,064 milj. €
- * Vartiokylän srk osuus 100 %
- * polstoalka 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 €

VUOSAAREN SRK

NYKYTILANNE

NYKYTILANNE REMONTIN VALMISTUTTUA

UUSI MALLI REMONTIN VALMISTUTTUA

Toimintamäärä					Toimintamäärä					Sisäiset vuokrat		
raha	Tilämääräraha	Kehys yht.	Sisäiset vuokrat	Toimintaan yht. perityn vuokran jälkeä	raha	Tilämääräraha	Kehys yht.	Sisäiset vuokrat	Toimintaan yht. perityn vuokran jälkeä	Kehys yht.	ilmankäyttötaloussirtoa, sis. polstot	Toimintaan yht. perityn vuokran jälkeä
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 €
Remonttimenojen vaikutus toimintaan jätävään rahaan:										-12 864 €	Uuden mallin tuoma "hyöty":	-205 996 €
											Uuden kehityksen vaikutus:	94 034 €
											Uuden laskeutavan "hyöty":	-300 030 €

Analyyssi:

- * Vuosaaren seurakunnalla jäs täällä hetkellä sis. vuokrien jälkeä toimintaan n. 1,667 milj. €
- * Vuosaaren kirkon valmistuksen myötä seurakunnalla jäs vuodesta 2026 alkaen toimintaan n. 1,654 milj. €
- * Mikäli siirymme uuteen, RY ehdotusten mukaiseen malliin, jäs seurakunnalle jatossa n. 1,448 milj. €
- * Vuosaaren seurakunnalle tulee uudessa mallissa kertaluonteisia remonttikuluja seuraavasti:
 - vuodelta 2021 n. 0,002 milj. €
 - vuodelta 2023 n. 0,050 milj. €
 - vuonna 2024 n. 0,150 milj. €
 - vuonna 2025 n. 2,250 milj. €
- * Kyselyt suunmat kasvattavat vuosien 2023 - 2027 sisäisiä vuokria niin, että sisäiset vuokrat ovat:
 - vuonna 2022 n. 0,665 milj. €
 - vuonna 2023 n. 0,665 milj. €
 - vuonna 2024 n. 0,665 milj. €
 - vuonna 2025 n. 1,3715 milj. €
 - vuonna 2026 n. 0,927 milj. €
 - vuonna 2027 n. 3,027 milj. €
 - vuodesta 2028 alkaen n. 0,775 milj. €

Taustalaskelmat:

- Sisäiset vuokrat 2020 perusteella: 727 024 €
- Edelliset ilman käyttötaloussirtoa: 665 175 €
- Vuosaaren kirkon polstot alkaen 2026:
 - * kokonaisinvestointi 8,050 milj. €, aiktavoitava määrä 5,6 milj. €
 - * Vuosaaren srk osuus 100 %
 - * polstoalka 50 v.
- Käyttötaloussirnot Vuosaaren kirkon remontista johtuen
 - * v. 2023 (vaikuttaa v. 2025 sisäiseen vuokraan): 50 000 €
 - * v. 2024 (vaikuttaa v. 2026 sisäiseen vuokraan): 150 000 €
 - * v. 2025 (vaikuttaa v. 2027 sisäiseen vuokraan): 2 250 000 €
- Käyttötaloussirnot Merirasti kappeli remontista johtuen
 - * v. 2021 (vaikuttaa v. 2023 sisäiseen vuokraan): 1 883 €
- Investoinnin kuluksi kirjattavan osuuden takaisinmaksualka 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 €			
Remonttitemojen 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 siirymme 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. €
 - vuodelta 2022 n. 0,835 milj. €

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

- vuonna 2022 n. 0,565 milj. €
- vuonna 2023 n. 2,370 milj. € + AV poistot 0,033 milj. € = 2,404 milj. €
- vuonna 2024 n. 1,495 milj. € + AV poistot 0,033 milj. € = 1,529 milj. €
- vuonna 2025 n. 0,660 milj. € + AV poistot 0,033 milj. € = 0,693 milj. €
- vuodesta 2026 alkaen n. 0,660 milj. €

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. €
 - * Johannes församling: osuus 25 %
 - * poistoalku 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
 - Johannes enkikon poistot 2023 alkaen:
 - * kokonaisinvestointi 6,330 milj. €, aktivoitava määrä 4,6 milj. €
 - * Johannes församling: osuus 100 %
 - * poistoalku 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. €
 - * Johannes församling: osuus 100 %
 - * poistoalku 50 v.
 - 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 viemäriremontti, poistot 2023 alkaen
 - * kokonaisinvestointi 0,15 milj. €, aktivoitava määrä 70 %
 - * Johannes församling: osuus 7 %
 - * poistoalku 20 v.
 - Käyttö talouskirjat Meritullin viemäriremontista 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 jälkeä	raha	Tilämääräraha	Kehys yht.	Sisäiset vuokrat	perityn vuokran jälkeä	ilman käyttö-taloussiirtoa, sis. poistot jälkeä	perityn vuokran jälkeä	
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 €
Remonttimenäjien 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 jälkeä 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. € **81 671 €**
 - vuodelta 2022 n. 0,005 milj. € **4 765 €**
 - vuodelta 2023 n. 0,058 milj. € **69 286 €**
 - vuodelta 2024 n. 0,070 milj. € **69 890 €** **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 €**

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

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 €	58 295 €	206 066 €	771 263 €
2026	105 674 €	42 097 €	69 878 €	217 649 €	759 620 €
2027	105 674 €	42 097 €		147 771 €	829 498 €

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 Malminkirkon remonteista johtuen, Petrus församlingen - 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 €
- Munkkiniemen kirkon poistot alkaen 2023:
 - * kokonaisinvestointi 0,57 milj. €, aktivoitava määrä 0,426 milj. €
 - * Petrus församling - osuus 6 %
 - * poistoaika 50 v.
- Käyttö talous siirto Munkkiniemen kirkon remonteista johtuen
 - 21 * v. 2021 (vaikuttaa v. 2023 sisäiseen vuokraan): 7 984 €
 - 22 * v. 2022 (vaikuttaa v. 2024 sisäiseen vuokraan): 1 118 €
- Käyttö talous siirto Munkkiniemen kirkon remonteista johtuen
 - 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 jälkeä	raha	Tilämääräraha	Kehys yht.	Sisäiset vuokrat	perityn vuokran jälkeä	Kehys yht.	ilman käyttö-taloussiirtoa, sis. poistot jälkeä	perityn vuokran jälkeä
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 €
Remonttimenäjien 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 jälkeä 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. €

* Kun käytöslouteen 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 €

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.

Som synvinklar som siktar på framtiden uppmuntrar Kasbergets församling i sitt yttrande att man inleder en diskussion om huruvida målnivån för renoveringarna i Helsingfors kyrkliga samfällighet är för hög och konstaterar samtidigt att det är skäl att kritiskt bedöma sättet på vilket renoveringarna genomförs (projektplanering och konkurrensutsättning).

Personalavdelningen å sin sida uppmuntrar till att överväga om den interna hyran är ett förnuftigt system, eller om det vid något skede skulle vara möjligt att eventuellt avskaffa systemet.

ARBETSFÖRDELNING MELLAN FÖRSAMLINGARNA OCH DE GEMENSAMMA TJÄNSTERNA

FRÅGA 5:

Är samarbetsteserna till nytta för förändringsprocessen? Vilka teser anser ni är viktigast? (Anknyter till det gemensamma kyrkorådets förslag/sidan 12 "Samarbetets teser" i slutrapporten)

Expertgruppens svar:

Sammanfattning

Förekomsten av teser och de saker de berättade ansågs i allmänhet vara bra i remisserna, även om vissa ansåg att de var för abstrakta och allmänna. Kritik framfördes också om huruvida teser behövs just nu och om de påverkar frågorna om arbetsfördelningen. Å andra sidan hade inte alla som lämnat in en remiss förstått innebörden eller författarna av teserna på samma sätt.

Expertgruppen utgick från olika aspekter av samarbetet mellan de gemensamma tjänsterna och församlingarna. Analysen av den nuvarande situationen visade att det om samarbetet och dess parter finns många olika uppfattningar, till och med missuppfattningar, och motsägelser baserade på dem. Det är viktigt att förstå vilken typ av terräng de negativa bilderna kommer från. Lägesundersökningen ledde till en diskussion om lösningar på det problem som identifierats. En lösning på problemet är samarbetets teser. Genom att komma överens om samarbetets former kan vi agera mot motsägelser.

Den centrala frågan i teserna är: **hur kan gemensamma tjänster och församlingar tillsammans möjliggöra den bästa servicen för invånarna i Helsingfors?** Den centrala tanken bakom teserna är: **genom att förändra vårt sätt att göra saker och ting kan vi börja agera annorlunda, oavsett struktur.**

Även på grundval av uttalandena är det viktigt att introducera teserna. När det gäller teserna är det viktigt att specificera den beskrivande texten och aktörskapet som berättar om dem – vilka är "vi".

Teserna berör i sin helhet samarbetet mellan de gemensamma tjänsterna och församlingarna. Det är viktigt att notera att teserna är avsedda att vara principer som beskriver toppnivåsamarbete där först det praktiska genomförandet kommer att ge konkret form åt verksamhetsmodeller och -metoder. Många remisslämnare fäste uppmärksamheten på behovet av praktiskt genomförande. Generellt sett är det utifrån feedbacken viktigt att skriva ut vad som menas med ordet tjänst. Samma fråga uppstår när det gäller prioriteringen av tjänster.

Sammanfattning av remissernas synpunkter

De teser som ansetts vara viktigaste listas nedan i en sådan ordning att de mest understödda teserna är högst upp. När det gäller stödet noteras om det finns en tydlig skillnad i stödet till församlingarna och de gemensamma tjänsterna.

Tematiserade ansågs de följande vara viktiga:

- Ett servicelöfte på maximalt två dagar för att hänvisa en person framåt – inte för att lösa hela situationen (måste vara realistisk)
- Tjänstelöften i allmänhet
- Enkla tjänster
- Bra partnerskap och nätverk
- Vi fokuserar på helsingforsarna
- Gemensamma processer och spelregler (som ska tillämpas i praktiken)
- Vår verksamhet finansieras med skattemedel
- Vi betjänar med samma kvalitet i hela Helsingfors på två eller flera språk
- Kommunikation och öppet informationsflöde
- Regionalt samarbete
- Främjande av en experimentkultur
- Vi respekterar vår egen och andras kompetens

Övriga kommentarer om teserna från församlingarna och de gemensamma tjänsterna:

- Feedback som kommit från vissa församlingar: fel kyrkosyn i teserna (som en serviceinstitution med kunder, inte bra); jfr med feedback från de gemensamma tjänsterna: bra att använda friskt, fräscht språk och våga prata om tjänster, kunder och processer.
- Teserna löser inte problemen som rör arbetsfördelningen
- Feedback från vissa församlingar: målen leder till arbetstagarfokus, medlemmarnas och de förtrognas roll måste betonas; jfr med feedback från de gemensamma tjänsterna: det är viktigt att sätta Helsingforsborna i centrum – från detta ska alla andra teser härröras
- Det är viktigt att ta hänsyn till tvåspråkighet, språkkunskaperna måste vara goda på båda språken och betydelsen av kulturella skillnader måste beaktas. Det är viktigt att tänka på vilka tjänster som faktiskt fungerar som tvåspråkiga tjänster och vilka behov olika språkgrupper har.
- Man samarbetar redan nu mycket
- Teserna är på toppnivå och det är viktigt att genomföra dem i praktiken

Åtgärder som ska vidtas på grundval av remisserna

Förekomsten av teserna stöddes och genomförandet av det de berättar om ansågs allmänt vara viktigt. Teserna kan därför införas med smärre rättelser, vilka redovisas nedan.

Samarbetets teser är avsedda som vägledande principer för samarbetet mellan de anställda i församlingarna och de gemensamma tjänsterna. I listan nedan beaktas den feedback som erhållits om samarbetets teser och förändringar föreslås. Ändringsförslagen markeras genom att stryka över avlägsnade teser och genom att göra tillägg med röd färg.

Modigt tillsammans för Kristi kyrka – Samarbetets teser för församlingarnas och de gemensamma tjänsternas arbetstagare

Teser som gäller helsingforsare:

1. Vi fokuserar på helsingforsarna. Vi lyssnar och anpassar vår verksamhet och kommunikation till det vi har hört. Vi gör det möjligt att "vi" i dessa teser också inkluderar invånarna i Helsingfors.
2. Vi ger tydliga, enhetliga och sanna tjänstelöften och förbinder oss till att uppfylla dem
3. Vi kommer ihåg att det är medlemmarna som möjliggör verksamheten och att vår verksamhet finansieras med skattemedel
4. Vi arbetar för att helsingforsarna ska få lika god tvåspråkig service var de än bor i staden
5. Vi gör vår service enkel, begriplig och lätt att använda med hänsyn till flerspråkighet
6. Vi är en god samarbetspartner och använder våra nätverk

Teser som gäller vårt interna samarbete:

1. Vi respekterar vår egen och andras kompetens
2. Vi använder aktivt den gemensamma virtuella arbetsplatsen
3. Vi följer våra interna och externa klienter till sin följande etapp så fort som möjligt, senast inom två arbetsdagar
4. Vi beskriver de gemensamma processerna. Vi kommer överens, registrerar och anpassar de gemensamma spelreglerna i vårt arbete
5. Vi satsar på information till både personalen och de förtroendevalda
6. Vi arbetar, experimenterar, lär oss och informerar öppet om det vi gör

FRÅGA 6

Prioritering av tjänster: för de gemensamma tjänsterna inleds prioriteringen av tjänster redan under hösten. Målet med processen är att vissa funktioner ska minska eller inte alls utföras i sin nuvarande form av Helsingfors kyrkliga samfällighet. Vilka tjänster skulle ur församlingarnas synvinkel vara särskilt viktiga att upprätthålla inom de gemensamma tjänsterna? (Anknyter till det gemensamma kyrkorådets förslag/sidan 11 "Åtgärder, tidtabeller och mätare" i slutrapporten)

Expertgruppens svar:

Sammanfattning

Prioriteringen av tjänsterna anses vara viktig i alla remisser. Vissa tänker på det ordförråd som används, men i allmänhet ses prioritering som en bra grund för att föra saker framåt. I remisserna framkom:

- Önskan om en stark roll för församlingen
- Behovet av att även församlingarna listar tjänster
- Vissa tänker på det ordförråd som används
- Det finns ännu inte tillräckligt med information om de gemensamma tjänsternas helhet för att församlingarna ska kunna prioritera de gemensamma tjänsterna.
- Särskilt stödtjänster som möjliggör arbete i församlingarna och avtalsenliga tjänster anses vara viktiga att upprätthålla inom de gemensamma tjänsterna.

- När det gäller det gemensamma arbetet i församlingen hoppas man på förändringar i organisationen av tjänsterna, som för tjänsterna närmare församlingarna.

Det är bra att notera att **prioriteringen redan har utformats på ett sådant sätt att förutsättningen för dess framgång är både församlingarnas och de gemensamma tjänsternas egna och gemensamma reflektioner**. Församlingarnas oro för att samfälligheten själv skulle prioritera sina egna tjänster är därför ogrundad. Prioriteringen av tjänsterna görs på basis av omfattande listor så att Helsingforsbornas behov är i centrum. Prioriteringen av externa tjänster leder vägen för prioriteringen av stödtjänster. Framstegen i prioriteringen av tjänster beskrivs närmare i slutet av detta avsnitt.

En sammanfattning av åsikterna i församlingarnas remisser

Församlingarna ombads att yttra sig om vilka tjänster som det är särskilt viktigt att upprätthålla i samfälligheten som tjänster som skall genomföras i framtiden. Den förteckning som församlingarna gjorde komplicerades av att de inte hade tillgång till den förteckning över tjänster som för närvarande görs i de gemensamma tjänsterna som en del av prioriteringen av tjänster. Det är därför värt att påpeka att vissa tjänster inte nämndes en enda gång – inte som tjänster som ska bibehållas eller omorganiserades (till exempel specialundomsarbete). Dessutom är det bra att notera att vissa tjänster kan ha gett fel intryck om det inte har funnits mer detaljerad information om deras innehåll (till exempel projektgruppen för det gemensamma församlingsarbetet, som har en projektutvecklare och de andra arbetar med bland annat externa finansieringsprojekt i samarbete med församlingar; utvecklingstjänsterna för det gemensamma församlingsarbetet, varav cirka 20 procent av arbetet alltid är gemensam utveckling med andra aktörer, t.ex. församlingar och annat arbete inom olika branscher, eller utbildningstjänster för personalavdelningen som omfattar 2–3 personer och inte är en så enorm avdelning som man skulle förstå av församlingens remisser). I remisserna uppmärksammades också detta hinder för förtecknandet av tjänster.

Det är viktigt att själva prioriteringen endast sker utifrån omfattande tjänsteförteckningar och beskrivningar.

Församlingarna ansåg i sina remisser att det är bra att upprätthålla särskilt administrativa tjänster och kommunikation som gemensamma tjänster (informationsförvaltning, personalförvaltning, kommunikation, centralregister, begravningsväsen, fastighetsväsen, arkivväsen, upphandlingsväsen, juridiska tjänster, ärendehantering, allmän förvaltning). Dessa fick också stöd: familjerådgivning, specialdiakoni, självvård på sjukhus, ekonomiska tjänster, samordning av volontärarbete, skolarbete (inklusive perspektiv på det större församlingssammanhanget), socialt arbete, arbete på främmande språk, diakoni.

Följande nämndes som problematiska: utvecklings- och projektjänster (utveckling belastar, från projekt till varaktighet, utveckling måste vara en del av församlingens arbete) – å andra sidan hoppades man också att utvecklingsverksamheten och situationsrumsarbetet stärks – utbildnings- och kursverksamhet (tjänar inte församlingarna bäst, för "stor avdelning"), överlappande administration, Lövö ungdomshem, Betjänande telefonen, Livsrummens roll i församlingarnas liv förblev oklar – å andra sidan fanns det också stöd för att koppla diakonin till Livsrummen.

Flera som lämnade in remisser från församlingarna lyfte fram följande perspektiv:

- Som gemensamma tjänster hålls de selektiva uppdrag som inbegriper samarbetsavtal (t.ex. HUS, staden), men även när det gäller dessa ska man närmare samarbeta med de lokala församlingarna

- Andligt-/församlingsarbete ska i regel utföras i församlingarna
- Samfällighetens arbete/personal har blivit för stor i förhållande till församlingarna
- Gemensamt församlingsarbete ska i regel överföras till församlingarna
- Det gemensamma församlingsarbetet ska vara ett servicecenter för församlingarna
- Församlingsledare ska vara delaktiga i förvaltning och utveckling av gemensamma tjänster
- Kyrkoherdemötet ska vara en styrgrupp för samfällighetens tjänster
- Tjänsternas tillämpade värdförsamlingsmodell
- Samfälligheten möjliggör och avlägsnar hinder så att församlingarna ska kunna arbeta
- Församlingsstrukturen är kopplad till frågan och med den nuvarande församlingsstrukturen är det svårt att överföra tjänsterna för gemensamt församlingsarbete till församlingarna
- Det är viktigt att förenkla administrationen och minska överlappningar

En sammanfattning av åsikterna i de gemensamma tjänsternas remisser

- Många av stödfunktionerna är lagstadgade – det är övergripande mest ekonomiskt fördelaktigt att hantera dem på koncernnivå (förvaltningsavdelningen)
- Regional inriktning utmanar den nuvarande församlingsstrukturen och så också kompetensbristen i de decentraliserade administrativa uppgifterna på grund av antalet församlingar (kommunikation, förvaltningsavdelning)
- Den nuvarande verksamhetsmiljön kräver arbete och expertis från stödtjänsterna, arbetsinsatsen är inte synlig i församlingarnas vardag – försummelse skulle avsevärt undergräva den kyrkliga samfällighetens trovärdighet och tillförlitlighet som social aktör (intern revision)
- Prioritering av tjänster är viktigt (förvaltningsavdelning, personalavdelning), fokus måste ligga på Helsingforsbornas behov, tjänster måste också registreras i församlingarna (gemensamt församlingsarbete)
- Det skulle vara bra att utvidga tjänsten för personer som är hörsel-, syn- eller talskadade och utvecklingshandikappade så att det mera är ett samarbete mellan församlingarna och de gemensamma tjänsterna. Skötseln av läroanstaltsarbetet, familjerådgivningen, själavården på sjukhus och arbetet som polispräst är i den nuvarande modellen mest effektiva – församlingssamspelet bör stärkas (gemensamt församlingsarbete)
- Personalens välbefinnande i förändringen måste säkerställas, liksom rimligheten i arbetsbelastningen i förhållande till tillgänglig arbetstid (personalavdelningen)
- Det finns redan ett bra samarbete med församlingarna och det är bra att utveckla det på kyrkogårdar och i miljöarbetet; kunde församlingarna stödja vikariat av kyrkvaktmästare i begravningskapellen (fastighetsavdelningen)
- Vid utvecklingen av tjänster måste kundernas behov och önskemål, personalens yrkeskompetens, processernas effektivitet och smidighet samt kostnadseffektivitet beaktas (HR-avdelningen)
- När det gäller arbetsfördelningen är det viktigt att i första hand utgå från Helsingforsbornas behov, följt av en lämplig struktur (gemensamt församlingsarbete)
- En gemensam debatt om värderingar: vad som är viktigt, vad som ska fokuseras på och vad som ska utelämnas (gemensamt församlingsarbete)

Åtgärder som ska vidtas på grundval av remisserna

Prioriteringen av tjänsterna anses vara viktig i alla remisser. Vissa tänker på det ordförråd som används, men i allmänhet ses prioritering som en viktig grund för att föra saker

framåt. Det är bra att notera att **prioriteringen redan har utformats på ett sådant sätt att förutsättningen för dess framgång är både församlingarnas och de gemensamma tjänsternas egna och gemensamma reflektioner.** Församlingarnas oro för att samfälligheten själv skulle prioritera sina egna tjänster är därför ogrundad. Den slutrapport som skickats för remissbehandling visar redan hur prioriteringen har planerats:

"I enlighet med målen har en start planerats för hela året 2021 på grundval av de nuvarande arbetsfälten. Verksamhetsmodellen för hösten 2021 är en prioritering av tjänster som kräver cirka ett halvårs arbete för att realiseras. Vid prioriteringen av tjänster kartläggs och definieras beskrivningen, målgruppen, finansieringen, resurserna och kostnaderna för varje tjänst och en bedömning görs av hurdana verkningar det skulle ha om tjänsten avskaffades. Alla avdelningar inom de gemensamma tjänsterna och församlingarna bör delta i prioriteringen av tjänster för att det ska förverkligas på bästa möjliga vis. Planen för prioriteringen av tjänster gjordes upp under våren 2021 och den kommer att förverkligas under hösten 2021. Vid prioriteringen av tjänster är utgångspunkten de nuvarande tjänsterna, som kommer att listas och definieras i fyra korgar:

1. *Absolut nödvändiga tjänster, till exempel lagstadgade tjänster som måste skötas under alla omständigheter.*
2. *Mycket viktiga tjänster som skulle orsaka orimliga svårigheter för församlingarna och/eller helsingforsarna om de uteblev.*
3. *Viktiga tjänster som helst borde skötas centraliserat på ett eller annat sätt även i fortsättningen.*
4. *Bra tjänster som dock kunde utebli helt i fortsättningen om pengarna inte räcker till.*

Prioriteringen av tjänster förutsätter självständigt tänkande av varje gemensam tjänst och församling samt samordning av helheten och öppen samverkan för att prioriteringen ska vara överensstämmande, rättvis och helhetsekonomiskt förmånlig."

I remissen för det gemensamma församlingsarbetet beskrivs hur prioriteringen av tjänster fortskrider under hösten. Projektbeskrivning av prioriteringen av tjänster är bifogad.

Prioriteringen av tjänster förbereddes inledningsvis för hösten 2021. Helsingfors kyrkliga samfällighet ändrade tidtabellen bland annat för att även ta hänsyn till den feedback som man fick från församlingarna om svårigheterna med att göra en förteckning på tjänsterna för församlingarna redan under hösten. Påskyndandet av vårens faser förbereds för närvarande genom en förstärkning av personalresursfördelningen. Projektfaserna är schemalagda enligt den aktuella projektbeskrivningen:

1. förteckning över tjänster i de gemensamma tjänsterna: klar 12/21
2. förteckning över tjänster i församlingarna (piloter): klar 02/22
3. extern studie: klar 04/22
4. prioritering av tjänsterna: klar 05/22

Den första fasen av prioriteringen av tjänster, dvs. förtecknandet av tjänsterna, har pågått enligt plan under hela hösten när det gäller de gemensamma tjänsterna. Den slutliga prioriteringen görs ur Helsingforsbornas perspektiv. Detta förutsätter extern forskning som grund. Prioritering av alla externa tjänster (inklusive församlingarnas tjänster) leder vägen till prioriteringen av stödtjänster.

FRÅGA 7

Åtgärdsförslag: Är det möjligt att genomföra åtgärdsförslagen enligt den givna tidtabellen? Vill ni göra tillägg/ändringar i åtgärdsförslagen? (Anknyter till det gemensamma kyrkorådets förslag nr 11–23)

Expertgruppens svar:

Sammanfattning

Syftet med åtgärderna är att hitta nya sätt att hantera en situation där våra resurser inte längre kommer att göra det möjligt för oss att fungera på det sätt som vi gör i dag. Det är viktigt att notera att oavsett vilka åtgärder som väljs innebär det att vissa saker kommer att göras på ett annat sätt i framtiden och att vissa saker inte kommer att göras längre.

Sammanfattningsvis kan det noteras att förslagen till åtgärder för arbetsfördelning får flera olika feedback. I allmänhet anses ökat samarbete och möjliggörande vara viktigt. När det gäller förslagen till åtgärder uppmärksammas det faktum att det finns ett stort antal förslag till åtgärder och att det därför finns farhågor om deras schemaläggning och möjligheter för genomförande. Vissa av de tillfrågade anser att de är genomförbara som sådana. Ett gemensamt perspektiv som är kopplat till hela Modigt tillsammans-programmets helhet är att det behövs prioritering. Vissa församlingar uppmärksammar det faktum att åtgärdernas komplexitet beskriver problematiken med den nuvarande strukturen och därför inte är rätt lösningar vid denna tidpunkt, utan andra strukturella lösningar måste göras först – det innebär till exempel en förändring av församlingens struktur och/eller en förändring av strukturen för det gemensamma församlingsarbetet. Vissa församlingar anser att åtgärderna är nödvändiga och går i rätt riktning, samtidigt som de uppmärksammar det stora antalet och lyfter av dem fram särskilt viktiga förslag till åtgärder. De gemensamma tjänsterna ser åtgärderna som mer nödvändiga än församlingarna och att deras utveckling möjliggör till exempel ett mer flexibelt samarbete mellan olika regioner och samfund.

Olika förslag anses dock också viktiga, till exempel ses omorganisationen av kyrkoherdeämbetet som en god sak att främja. Några av förslagen i svaren kan dras till det faktum att de också har missförstått något, till exempel på grund av bristen på exempel, till exempel 5–20 procent för gränsöverskridande utvecklingsuppgifter, vilket också innebär att samarbetet mellan församlingarna underlättas och möjliggör arbetet som de anställda i de gemensamma tjänsterna utför i församlingarna.

Nedan redovisas både församlingarnas och de gemensamma tjänsternas kommentarer per åtgärd i samband med varje åtgärdsförslag. Författarna uppmanades att kommentera tidsplanen och föreslå tillägg och ändringar. Dessa redovisas nedan för varje åtgärd. Nedan redovisas också förslag för varje åtgärdsförslag baserat på feedbacken där förändringar är markerade med röd färg och avlägsnade förslag är överstrukena.

Dessutom är det värt att notera att flera församlingar tog ställning till inrättandet av en främmandespråkig församling både genom att stödja det och genom att motsätta sig det. Detta förslag finns med i målbilden men har inte varit föremål för ett separat förslag till åtgärder.

Uttag av kommentarer som gjorts på grundval av yttrandena från församlingarna och de gemensamma tjänsterna i samband med förslagen till åtgärder

11. Ledande principer för de olika arbetsfälten

- Vissa arbetsfält har redan instruktioner och principer för arbetet. Det är bra att registrera vad som garanteras kvalitativt i Helsingfors. Det finns saker som kan göras till gemensamma principer i Helsingfors, men det finns också uppgifter där församlingarnas olika resurser och verksamhetsmiljöer måste beaktas.
- på ytan låter det som en bra idé, men församlingarna är väldigt olika, så de gemensamma "kvalitativa" principerna löper stor risk att minska vår kyrkas polyfoni.
- Överenskommelse om vägledande principer för olika arbetsfält behövs. Det tjänar bildandet av enhetliga tjänster och servicelöften – de måste vara i linje med definitionen av processerna och prioriteringen av tjänster
- *Understöder: Mikael, Nordsjö delvis, Petrus, gemensamt församlingsarbete*

12. Alla arbetstagare ska delta med 5–20 procent i gränsöverskridande utvecklingsuppgifter

- Det är möjligt att genomföra inom tidtabellen. Det kräver dock stöd från förvaltningen och att vissa församlingar (i regionerna) inte blir mindervärdiga i detta.
- Å andra sidan anses det inte vara möjligt för alla arbetstagare att delta i utvecklingsuppgifter med 5–20 procent av sin arbetstid.
- Slutmålet är bra, det måste vara en möjlighet som i förväg kan avtalas med arbetsledarna, vars resultat måste vara verifierbara och godtagbara för förvaltningen
- en åtgärd som absolut ska understödjas och är en nödvändig åtgärd för att inom ramen för minskade resurser skydda funktioner för vilka arbetstagare inte längre kan anställas. Det ger också möjligheter till gemensamt arbete och överföring och tillväxt av kunskap oberoende av organisatoriska gränser.
- *Understöder: Mikael, Nordsjö, fastighetsavdelningen, förvaltningsavdelningen delvis (5 procent andel), personalavdelningen, gemensamt församlingsarbete*
- *Motsätter sig: Munksnäs*

Förslaget bör förtydligas på grundval av remisserna – den text som föreslås nedan för förtydligande är markerad med röd färg och texten som ska avlägsnas har strukits över. Meningen är att skapa möjligheter, inte krav. Det är en ledningsfråga om vad denna tid kommer att användas till. Det är inte meningen att detta ska förändras.

När det gäller detta förslag uppmärksammades att dess beskrivning hade tolkats på olika sätt över hela linjen. Nedan föreslås därför att beskrivningen av den föreslagna åtgärden preciseras. Förslaget att korrigera den ursprungliga texten i förslaget till åtgärd är markerad med röd färg och texten som skulle bli borta har strukits över. Till exempel bör förslagets titel rättas så att ordet "utveckling" utelämnas:

Alla arbetare ska delta med 5–20 procent i gränsöverskridande uppgifter

Förslaget är: Lokalt och kräver längre förberedelser, försök möjliga med korta förberedelser, gemensamt församlingsarbete som pilot. Tidtabell: Q4/2021 för piloten, Q3/2022 mer omfattande försök.

Syftet med förslaget är att möjliggöra tillstånd för olika typer av gränsöverskridande arbete som en del av varje arbetstagares arbetsbeskrivning. Med gränser avses församlingsgränser, arbetsfältgränser, de gemensamma tjänsternas och församlingarnas gränser samt stadsgränser beroende på situation. Genom förslaget undanröjs ett av hindren för gränsöverskridande samarbete enligt den nuvarande modellen. Det är inte längre nödvändigt att begära tillstånd att utföra gränsöverskridande arbete, utan man kommer överens med den närmaste chefen om vad gränsöverskridande arbete kan vara och hur dess genomförande kommer att övervakas.

Det är viktigt att alla arbetstagare kan delta och får stöd med utvecklingen av sitt arbete och det gemensamma arbetet. Arbetets utveckling leds från samma ställe som arbetet överlag, till exempel leds församlingsarbetet i församlingarna. Innehållet i de gränsöverskridande uppgifterna definieras i den arbetsgemenskap där arbetet görs.

Till exempel ska arbetstagarna i de gemensamma tjänsterna ha möjlighet till lokalt arbete och lokala arbetstagare möjlighet att delta i det gemensamma arbetet, antingen inom ett område, prosteri, en stad eller på riksnivå. Utveckling i arbetet och utveckling av arbetet ska stödjas eftersom det ökar trivseln och arbetslusten.

Detaljerna angående vart arbetsinsatsen riktas överenskomms mellan arbetstagaren och den närmaste chefen. Detta gör det bland annat möjligt för kontorerna att dela med sig av sitt specialkunnande med sina kolleger i olika församlingar: utbildning, mässbesök, gemensamma produktioner. Andra exempel är det arbete som arbetstagare i det gemensamma församlingsarbetet utför i församlingen, funktioner där man inom ramen för minskade resurser inte kan anställa en arbetstagare eller till exempel det att församlingens arbetstagare verkar som projektledare i till exempel Modigt tillsammans-programmets projekt.

Förslaget hör bland annat samman med personalplaneringsgruppens planer.

Mätare

- Genomsläpplighet och förverkligande av multiprofessionella arbetsvisioner
- Ökad kännedom om arbete utfört av andra (arbetsfördelningens responsenkät, Q4 årligen)
- Lönsamhet
- Ett ärende som ska behandlas i utvecklings-/prestationstillskottsdiskussioner årligen. Dessa samtal ger information om hur verksamheten har kommit i gång

13. Utvidgande av det avtalsmässiga samarbetet.

- Avtalsmässigt samarbete fungerar bäst när det finns två eller några få parter, som ett gott exempel till exempel läroanstaltsarbete eller själavård på sjukhus.
- Möjliggör till exempel att man kan svara på behoven för geriatriska frågor
- *Understöder: Haga, Petrus, personalavdelningen, gemensamt församlingsarbete*
- *Motsätter sig: Åggelby, Helsingfors domkyrkoförsamling*

14. En verksamhetsmodell för snabbt reagerande på företeelser

- Det borde vara så, men hur? Snabba insatser kräver tillgång till resurser (nu minskar man på dem). Detta (att reagera på företeelser) måste vara definierat i vissa människors arbetsinsats. Tidtabell ok.
- Nödvändigt
- *Understöder: Mikael, Helsingfors domkyrkoförsamling, Petrus, Gemensamt församlingsarbete*

15. Projekt- och processledning och projektportfölj i bruk överallt

- Förhoppningsvis kommer projekten (att ansöka om den) inte att bli mer arbetskrävande och församlingsarbetet inte i allt högre grad att koncentreras på projektarbete och ligga under finansiering. Projektansökningar, finansiering, övervakning och utvärdering kräver en arbetsinsats från församlingarna.
- Förslaget startade som ett pilotprojekt i det gemensamma församlingsarbetet
- *Understöder: Mikael, Tölö, Petrus, fastighetsavdelningen, gemensamt församlingsarbete*
- *Motsätter sig: Paulus*

Feedbacken angav att förståelsen av ordet projekt är olika och därför är detta delprojekt särskilt viktigt. Genomförandet av projektportföljen kommer att möjliggöra schemaläggning och genomförande av Modigt tillsammans-programmet.

- 16. Klarläggning av förberedelserna av gemensamma ärenden och kvalitetsmässig förbättring
 - Nödvändigt
 - *Understöder: Haga, Helsingfors domkyrkoförsamling*
- 17. Stödja församlingarnas profilering med regional verksamhet
 - I grunden ok. Men hur förverkligas det att invånarna ska kunna få samma högklassiga service i olika delar av Helsingfors? En del av invånarna i Helsingfors rör sig i olika områden, men inte alla.
 - Att stödja församlingarnas profilering med regional verksamhet visar hur en minskning av församlingarnas antal skulle vara önskvärd både för Helsingforsborna och församlingarna.
 - Livsrummen är ett exempel på hur nya verksamheter har skapats inom de gemensamma tjänsterna. Sådan verksamhet bör komma från församlingarna i samarbete med de gemensamma tjänsterna, inte genom att skapa överlappande strukturer. För närvarande sysselsätter Livsrummen personal som motsvarar en medelstor församling, som till stor del är anställda på samfällighetens lönelista. Är strukturen korrekt?
 - "stödja församlingarnas profilering" låter bra. Varje församling är redan profilerad på något sätt, så det att "den övergripande planen måste göras tillsammans" kan orsaka mer skada än fördelar om försök görs att ändra befintlig profilering.
 - Livsrummen går igenom hela planen för tryggnad av verksamhetsförutsättningarna som separata förslag och omnämmanden. Livsrummen är ett av de viktigaste projekten inom de gemensamma tjänsterna. Livsrummen har inte så kallade egna anställda. Samhälligheten har tidigare betonat att Livsrum-verksamheten inte är en diakonal verksamhet. Men nu har den sin egen diakonipilot. Det finns dock behov av ytterligare diskussioner om vad behovet av det gemensamma församlingsarbetet är i förhållande till lokalförsamlingarna. Vilken roll har Livsrummen på bland annat fältet för diakonalt arbete, nu och i framtiden? Personalen: Det är också nödvändigt att föra en diskussion om att Livsrummen inte har egna arbetstagare och att ledaren för det gemensamma församlingsarbetet har presenterat idén (3 september 2021) Tryggnad av verksamhetsförutsättningarna, kiosk för arbetsdelning) att de diakonala arbetstagarna skulle vara anställda i

samfälligheten. Vi skulle inte överföra alla diakonala arbetstagare till samfälligheten.

- Vad är synpunkten om diakonins roll och plats i Helsingfors kyrkliga samfällighet och hur genomförs den?
- Livsrummen kan användas för att stödja detta
- *Understöder: Mikael, kommunikationsavdelningen, gemensamt församlingsarbete; med reservationer Helsingfors domkyrkoförsamling, Nordsjö*

• 18. Ny arbetsmodell för kyrkoherdeämbetet

- Det är svårt att bedöma modellerna utan konkreta förslag. Pilotverksamhet är viktigt. Det är viktigt att församlingsmedlemmen blir betjänad
- Kyrkoherdeämbetets plats är i församlingarna. Virtuella team för att stödja ämbetena.
- Modell 2 av kyrkoherdeämbetet fick stöd.
- Ur en Helsingforsbos synvinkel kan tillgången till tjänster och en rimlig servicenivå inte genomföras med den nuvarande ämbetsstrukturen. Ämbetenas förvirrande och relativt korta öppettider på stadsnivå, liksom stärkandet av det centrala registrets roll och ofta den faktiska överföringen av tjänster som redan finns till det centrala registret, orsakar stora problem i serviceprocessen för en medlem av en församling i Helsingfors (i detta sammanhang är det värt att särskilt tala om serviceprocessen). Att avtalsmässigt undersöka möjligheten att snabbt och pilotmässigt stärka ämbetstjänsterna, bland annat genom samarbete mellan regionala ämbetsamfund och på lång sikt, särskilt genom att utveckla en digital tjänst som är enklare, flexiblare och säkrare än tidigare. Vi är för modellerna 2–4 för utredning.
- Nödvändigt
- Den nya arbetsmodellen för kyrkoherdeämbetet är ett mycket lovligt förslag.
- Är det nödvändigt med en så lång ledtid för förslag 18? Denna förändring av ämbetena skulle kunna ske snabbare. Bättre ämbetsresurser skulle också tjäna tesen om att "kunden vägleds till sin destination inom två dagar", vilket för övrigt är ett vågat och till och med omöjligt löfte att genomföra med nuvarande processer.
- Harmoniseringen av praxisen mellan ämbetena skulle till exempel göra det möjligt att dela resurser mellan församlingarna. För att stärka medlemskapet skulle det vara viktigt med en viss grad av lokalt aktörskap. Ämbetenas lokala kontor och deras sekreterare är också experter på regionernas lokala identitet. Servicenivån får inte sjunka om människornas anknytning till församlingen ska stärkas. De administrativa förfarandena bör rationaliseras och harmoniseras. Kundtjänst mer online, digitalt. Modell 1 eller 4 låter inte som om de fungerar. Det bästa av dessa alternativ är modell 2. Virtuella team. I detta fall kan metoderna vara göras enhetliga och en överföring av resurser mellan församlingarna är möjlig när de drivs enligt enhetliga principer. Den lokala servicenivån upprätthålls och förbättras. Modell 4. Servicecentral. Tjänsterna tas bort från den lokala nivån – servicenivån försämrar, det finns ingen lokalkännedom i centralen, vilket är absolut nödvändigt i församlingsarbetet. Servicecentraler är styva ur kundperspektiv.
- *Modell 1: Drumsö*
- *Modell 2: Gamlas, Munksnäs, Nordsjö, Äggelby*
- *Modell 3: Paulus, Äggelby, Petrus ? (stödjer endast förslag 18), personalavdelningen*

- *Modell 4: Paulus, Åggelby, Johannes, personalavdelningen*
 - *Understöder men tar inte ställning till modellen: Botby, Helsingfors domkyrkoförsamling, Mikael, kommunikation (var uppmärksam på bedömningen av de språkliga konsekvenserna)*
- 19. Reflektion kring millennialsfrågan mellan de gemensamma tjänsterna och församlingarna
 - millennials och Generation Z har redan stötts på i det gemensamma församlingsarbetets arbetsformer. Det är viktigt att detta perspektiv och övervakning av andra aktuella fenomen är en del av arbetet i både församlingarna och de gemensamma tjänsterna – plattformen kan vara Situationsrummet
 - *Understöder: Helsingfors domkyrkoförsamling, Paulus, Petrus, gemensamt församlingsarbete*
- 20. En regional informatörmodell införs i hela Helsingfors
 - Den regionala kommunikationsmodellen fungerar bra i östra Helsingfors. Det är viktigt att den regionala informatören ingår i det gemensamma kommunikationsteamet, så att informationsflödet till församlingarna blir obehindrat, särskilt när de resurser som används för kommunikation minskar.
 - Vissa av förslagen håller redan på att genomföras (t.ex. regionalt informatörssamarbete)
 - 20: Utveckling av den regionala kommunikationsmodellen
 - 68: Integrering av det ovan nämnda i CRM-projektets ledningsgruppstruktur
 - Den regionala kommunikationsmodellen är bra, men inte helt problemfri: Hur säkerställs att den regionala informatörens arbetsinsats fördelas jämnt mellan församlingarna? Så att det inte händer att en församling som har ett större behov av en regional informatör tar en större del av den gemensamma kakan när alla ändå betalar dennes lön. Hur beaktas församlingarnas olika behov – är de regionala informatörerna beredda att utföra olika kommunikationsuppgifter i olika församlingar och hur mycket beaktas församlingens egna behov och önskemål i det som den regionala informatören gör?
 - *Understöder: Helsingfors domkyrkoförsamling, Hertonäs, Berghäll, Gamlas, Mikael, Åggelby, Paulus, Nordsjö, Johannes, kommunikationsavdelningen*
- 21. Använda oss av personalens kompetens bättre än tidigare
 - Bra, särskilt när det gäller språkfrågor, men också förutom det. Krävs ledningsstöd för att dra nytta av detta. Tidtabell ok.
 - *Understöder: Mikael, gemensamt församlingsarbete*
- 22. En gemensam årsplan för gemensamma åtgärder
 - Bra, tidtabell ok.
 - detta är viktigt att genomföra så snart som möjligt och kommunikationen måste vara starkt involverad
 - *Understöder: Haga, Mikael, Helsingfors domkyrkoförsamling, Botby, kommunikationsavdelningen*
- 23. Förslag på arbetsfältsnivå.
 - indikerar ett problem där arbetsfördelningen i det andliga arbetet leder till flerstegsadministration, möten och planering.

- Förslag: ändring av församlingens struktur och överföring av samfällighetens andliga arbete till nya församlingar.
- Det behövs förenkling och utveckling av arbetet ur vardags- och församlingssynpunkt.
- Modell för den ansvariga församlingen (värdförsamlingsmodell)
- ett starkare samarbete med församlingarna när det gäller att ordna det gemensamma arbetet i insatsområdena för åtgärd 23 – själavård på sjukhus, läroanstaltsarbete och familjerådgivning. Om det nuvarande gemensamma andliga arbetet helt och hållet placeras i församlingarna, kommer det att kräva en förändring av den nuvarande församlingsstrukturen och ett mindre antal församlingar.
- Ett tydligt finansiellt fördelningsförhållande mellan den kyrkliga samfälligheten och församlingarna. Om det andliga arbetet returnerades till att huvudsakligen göras i församlingarna kunde det finansiella fördelningsförhållandet vara 65 procent för församlingarna och 35 procent för den kyrkliga samfälligheten.
- ”I samarbete med församlingarna utarbeta en gemensam modell för stödjandet och utvecklandet av frivilligarbete.”
 - Av dessa förslag vill vi betona vikten av att stödja och utveckla volontärarbetet.
 - Församlingarna befinner sig i mycket olika skeden i utvecklingen av volontärarbetet. Medarbetare som arbetar med volontärer behöver stöd och information. I många fall är ansvaret för volontärarbete en uppgift bland andra och i verkligheten har arbetstagarna inte tillräckligt med tid för att hantera det på ett bra sätt. För att utveckla och genomföra volontärarbete är det viktigt att ha en arbetstagarresurs för de gemensamma tjänsterna som kan användas för att bygga upp stöd som motsvarar det verkliga behovet för de arbetstagare som är ansvariga för volontärverksamheten i församlingarna.
- ”Kommunikation om renoverings- och reparationsplaner mellan fastighetsavdelningen och församlingarna”
 - viktigt budskap till invånarna i Helsingfors
 - *Understöder: kommunikationsavdelningen*

Åtgärder som ska vidtas på grundval av remisserna

Syftet med åtgärderna är att hitta nya sätt att hantera en situation där våra resurser inte längre kommer att göra det möjligt för oss att fungera på det sätt som vi gör i dag. Det är viktigt att notera att oavsett vilka åtgärder som väljs innebär det att vissa saker kommer att göras på ett annat sätt i framtiden och att vissa saker inte kommer att göras längre.

Det är viktigt att ta hänsyn till synpunkterna från hela Modigt tillsammans-programmet om att det finns många förslag till åtgärder och att deras mångfald kan skymma helheten. På grundval av återkopplingen och betydelsen av förslagen till åtgärder för arbetsfördelning föreslås följande som berör hela avsnittet om arbetsfördelningen:

Genomförandet av prioriteringen av tjänsterna ses som den viktigaste prioriteringen. Dessutom måste teorierna om samarbete antas som vägledande principer för samarbetet mellan de anställda i församlingarna och de gemensamma tjänsterna. På grundval av återkopplingen kan man i detta skede konstatera att de viktigaste förslagen till åtgärder att genomföra är:

12. Alla arbetare ska delta med 5–20 procent i gränsöverskridande uppgifter

Projektförslaget kommer att redigeras in i en projektbeskrivning och uppmärksamhet kommer att ägnas åt att det handlar om en pilot av det gemensamma församlingsarbetet Q4/2021 och om bredare experiment Q3/2022. Förslaget anses göra det möjligt att bland annat få projektledare till

projekten inom Modigt tillsammans-programmet från församlingarna och andra gränsöverskridande experiment som är viktiga för arbetsfördelningen redan innan andra strukturella lösningar görs.

15. Projekt- och processledning och projektportfölj i bruk överallt

Införandet av en projektportfölj är en förutsättning för genomförandet av Modigt tillsammans-programmet. Detta pilotprojekt (En projektportfölj införs i de gemensamma tjänsterna) som redan genomförs är också kopplat till genomförandet av modellen för ledning genom information för församlingarna i Helsingfors.

18. Ny arbetsmodell för kyrkoherdeämbetet

Förslagets pilot och utvärderingen av dess effektivitet kommer att genomföras på det sätt som beskrivs i förslaget.

20. En regional informatörsmodell införs i hela Helsingfors

Den regionala informatörsmodellen har främjats så att projektet nästan kan anses ha genomförts före beslutet från remissbehandlingen.

Andra förslag till åtgärder stöds fortfarande och deras genomförande anses vara viktigt. De kommer dock att granskas noggrant som en del av förberedelserna för Modigt tillsammans-programmet och det kommer att kontrolleras vilka av dem som är genomförbara som en del av det grundläggande arbetet och som inte kräver någon koppling till Modigt tillsammans-programmet. Detta underbygger den oro som uttrycks i återkopplingen över att alltför många framåtblickande förslag till åtgärder djärvt kommer att undergräva tydligheten i målen för Modigt tillsammans-programmet.

PERSONALPLAN

FRÅGA 8

Genom vilka prioriteringar/åtgärder kan man bäst främja förverkligandet av målen för 2023? Den föreslagna nedskärningen på -8 % i verksamhetsbidraget förutsätter oundvikligen även minskning av personalkostnaderna. Vilka perspektiv bör man särskilt beakta i detta? (Anknyter till det gemensamma kyrkorådets förslag nr 24–49)

Expertgruppens svar:

På följande fråga: Genom vilka prioriteringar/åtgärder kan man bäst främja förverkligandet av målen för 2023? Den föreslagna nedskärningen på -8 % i verksamhetsbidraget förutsätter oundvikligen även en minskning av personalkostnaderna. Vilka perspektiv bör man särskilt beakta i detta?

I yttrandena betonades fortfarande möjligheterna till ny organisering av arbetet genom olika möjligheter till samarbete.

I yttrandena underströks behovet av en strategisk prioriteringsdiskussion; *"det finns ett behov av en grundlig och konkret diskussion om vilken verksamhet som är väsentlig och vad som lämnas bort när arbetskraften minskar"*. I yttrandena hoppades man att personalminskningar i första hand skulle kunna genomföras genom naturliga avgångar, men samtidigt förstod man att detta sätt nödvändigtvis inte skulle vara tillräckligt för att uppnå alla besparingsmål.

Tydlig, proaktiv och långsiktig personalplanering bör utgöra synvinkeln i och med de prioriteringsbeslut som fattas. Förändring kräver ledarskap, och i yttrandena lyftes fram personalens delaktighet och behovet av att utveckla kompetensen i förändringsledning. Trots att man vidtar besparingsåtgärder måste man också samtidigt säkerställa att strategiskt viktiga utvecklingsprojekt och prioriterade funktioner har tillräckliga resurser. Trots förändringarna är vi fortfarande en bra och motiverande arbetsplats som uppmuntrar till utveckling.

Även arbetstagarrollen ansågs vara under förändring. I flera yttranden betonade man personalens mångkunnighet, även om man samtidigt erkände att mångkunnighet inte bör genomföras på bekostnad av kärnkompetens och djupgående expertis och att båda behövs. Man ville hitta bättre flexibilitet för verksamheten med gemensamma personalresurser och genom att organisera arbetet och arbetstagarrollerna så att personalens rörlighet över församlingsgränserna skulle vara normal verksamhet. Dessutom väcktes det i dessa svar också frågan om församlingsmedlemmarnas roll: *"I framtiden kommer arbetet att planeras och utföras så nära församlingsmedlemmarna som möjligt och med församlingsmedlemmarna, i församlingarna."*

Yttrandena gav också uttryck för berättigad oro över vår lönekonkurrenskraft. Mångkunnighet och djupgående specialkunnande ska återspeglas även i löneutvecklingen. På samma sätt bör våra lönenivåer stå i proportion till andra liknande uppgifter, åtminstone inom den offentliga sektorn.

FRÅGA 9

Vilka av åtgärderna betjänar bäst en strategiorienterad personalplanering? Vilka skulle vara de tillräckliga resurser som borde riktas mot ledningen av förändringen? (Anknyter till det gemensamma kyrkorådets förslag nr 24–49)

Expertgruppens svar:

Fråga 9:

Remissbehandlingens svar på frågan om vilka åtgärder bäst betjänar en framgångsrik strategiorienterad personalplanering var splittrade. Allmänt taget ansågs arbetsgruppens förslag till åtgärder dock vara ett steg i rätt riktning.

I svaren betonades behovet av ett bredare samarbete, möjliggörandet av uppgiftsväxling och intern rörlighet samt uppfattningen att den nuvarande församlingsstrukturen bör granskas kritiskt. I svaren lyftes också fram församlingsmedlemmarnas roll och möjligheterna att i större grad delta i produktionen av kyrkans tjänster.

Att säkerställa personalens kompetens och trygga välbefinnandet i arbetet i en ändringssituation togs upp i många yttranden. Man hoppades på ett mer omfattande administrativt och juridiskt stöd från de gemensamma tjänsterna till församlingarna. I yttrandena efterlyses också tydligare processer och stöd särskilt för rekryteringsprocessen. Oro uttrycktes över kyrkans arbetsgivarbild och konkurrenskraft. Dessa farhågor kan bäst besvaras med systematiskt arbete; med starka och fungerande HR-processer, särskilt med rekryteringsprocessen och genom att förbinda sig till spelreglerna för en god arbetsgivarpolitik.

FRÅGA 10

Åtgärdsförslag: Är det möjligt att genomföra åtgärdsförslagen enligt den givna tidtabellen? Vill ni göra tillägg/ändringar i åtgärdsförslagen? (Anknyter till det gemensamma kyrkorådets förslag nr 24–49)

Expertgruppens svar:

På följande frågor: Är det möjligt att genomföra åtgärdsförslagen enligt den givna tidtabellen? Vill ni göra tillägg/ändringar i åtgärdsförslagen? I yttrandena noterades ett stort tryck på tidtabellen och ansågs både att församlingarna kommer att framskrida i mycket olika takt i förändringarna och att tidtabellen är förhastad. I en del av yttrandena ansåg man dock att om personalen är engagerad och framgångsrik skulle det vara möjligt att genomföra arbetsgruppens föreslagna åtgärder inom den föreslagna tidtabellen. Den realistiska karaktären av genomförandet av åtgärderna måste dock också bedömas i förhållande till antalet föreslagna åtgärder och de tillgängliga resurserna.

Vissa yttranden tog upp frågan om/möjligheten till en övergång till större församlingsekonomier. Problemet ansågs dock vara att de nuvarande ledningsstrukturerna, informationssystemen och vår administration inte stöder detta. En mycket kritisk fråga som vid detta skede av beredningen fortfarande är oklar gäller det nya

HR-informationssystemet KIPA2, som man hoppas att möjliggör en modernare och smidigare verksamhet och utnyttjande av mer aktuell personalinformation.

De krympande resursernas ekvation identifierades som utmanande: *"Den vardagliga erfarenheten är att samtidigt rikta de krympande resurserna till såväl den grundläggande uppgiften som utvecklingen av nytt skapar en stark känsla av otillräcklighet och försämrar välbefinnandet i arbetet"*. I yttrandena betonades också att rekryteringen av frivilliga inte ägnats tillräcklig uppmärksamhet och att planen har utarbetats ur en mycket arbetstagarfokuserad synvinkel. I och med prioriteringsdiskussionerna gällande uppgifter och besluten som fattas utifrån dem kommer även bilden och uppfattningen av församlingsmedlemmarnas roll säkert att specificeras och på någon sikt bli en del av den normala verksamhetsplaneringen.

FASTIGHETS- OCH LOKALSTRATEGI

FRÅGA 11

Vilka eventuella förändringar/tillägg anser ni att man borde göra i den utarbetade fastighets- och lokalstrategin? (Anknyter till det gemensamma kyrkorådets förslag nr 50–60)

Expertgruppens svar:

Vi noterar med glädje att församlingarna har visat ett djupgående intresse för frågan, noggrant beaktat vilka effekter och risker som ska uppnås i sina svar och tagit upp viktiga frågor som fortfarande är öppna eller kräver ytterligare åtgärder.

Den föreslagna 25-procentiga minskningen av funktionella utrymmen ansågs nödvändig i flera församlingar och målet sågs som ett steg i rätt riktning. I synnerhet uttrycktes farhågor om att tidtabellen för förändring var för snäv. På grundval av svaren kommer det att bli mycket svårt att uppnå minskningsmålet på 25 procent på grundval av dessa förslag, så arbetet bör fortsätta genom att leta efter fler alternativa objekt för minskning.

När det gäller lokalerna var majoriteten av församlingarna oroade över hur församlingarnas behov av funktionella lokaler skulle tillgodoses. Olika begrepp har använts i detta sammanhang, såsom lokalerna för samlade verksamhet, lokalerna för barn och ungdomar, lokalerna för den grundläggande uppgiften, osv. Omkring en fjärdedel av församlingarna uttryckte oro över hur nya och växande, större bostadsområden beaktas i processen. Majoriteten av församlingarna ansåg att det var bra att öka lokalernas mångfunktionalitet och därmed öka lokalernas användningsgrad. Kyrkornas vårdande synpunkter och arkitektoniska värden sågs dock som ett hot. För att förbättra lokalernas multifunktionalitet och för att påbörja den omorganisation av den verksamhet som krävs för att minska på lokalerna måste en separat verksamhetsmodell utarbetas där församlingarna tillsammans reflekterar över sakerna och kommer överens om de experiment som krävs. En preliminär tidplan och grov budget ska upprättas för konvertering av kyrkolokalernas lokaler till flerfunktionsutrymmen efter att man avtalat med museet och planläggaren om förloppet.

Det fanns ett tydligt missnöje med det långsamma beslutsfattandet och informeringen i fråga om församlingar som är verksamma i tillfälliga utrymmen på grund av problem med inomhusluften. Om det drar ut på tiden blir situationen värre. När det gäller församlingar i tillfälliga utrymmen måste snabba beslut fattas för att minska antalet tillfälliga utrymmen till ett minimum och så att de används under en kortare tidsperiod. Kriterierna för att fastställa de interna hyrorna för användningen av tillfälliga utrymmen bör omprövas.

Omkring en fjärdedel av församlingarna ansåg att klassificeringen av fastigheter i portföljer var bra och planeringen som en klagörande sak. Fyra församlingar motsatte sig det kategoriska beslutet att överge lokalerna i köpcentrum och ansåg att det var nödvändigt att församlingarna ska kunna experimentera också i fortsättningen. Det är motiverat att

anordna experiment specifikt i hyreslokaler, men samtidigt bör hyresperiodens längd och andra avtalsvillkor noga övervägas.

När det gäller centrums så kallade landmärkeskyrkor anser ungefär en femtedel av församlingarna att det är motiverat att inkludera en del av objekten i "gemensamt ägande" när det gäller kostnader. Å andra sidan anser vissa församlingar att det är rätt tid att påbörja en långsiktig planering för att minska dyra centrumobjekt. Behovet av reparationer under de närmaste åren kommer att vara mer koncentrerat på annat håll än på stadskärnans lokaler. En separat långsiktig översyn och värdering av lokalerna i stadskärnan bör inledas.

När det gäller avståendet från lokaler och fastigheter kom från både församlingarna och samfälligheten en tydlig önskan att påskynda och förtydliga avståendeprocessen, vilket kräver gemensamt överenskomna, tydligt beskrivna processer med beslutsfattande punkter. Det gäller avståendet av lokaler såväl genom nedmontering som försäljning. Övervakning och schemaläggning av avståendet kräver tydligare målsättning när beslut fattas om avstående.

Man hoppades att uthyrningen av lokalerna skulle bli effektivare för att öka hyresintäkterna. Gemensamma principer måste fastställas för uthyrning, alla måste förbinda sig att följa dem och uppdelningen mellan långtidsuthyrning och korttidsuthyrning måste vara tydlig. För tredje part bör hyran ske till marknadspris och allt stöd till själva verksamheten bör beslutas separat. Andra frågor som man måste komma överens om är bland annat fördelningsgrunder för biljettintäkter och verksamhet med samarbetspartner, såsom scouter, samfund osv. För närvarande är verksamheten ganska varierande, med olika arbetssätt mellan olika församlingar när man har att göra med samma part. Intäktsflödet för uthyrningsverksamheten bör förbättras.

Församlingsbehandlingarna fick beröm och det ansågs bra att fortsätta med detta. Vid genomförandet av fastighetsstrategin, genomförandet av de verksamhetsmetoder som ska utvecklas och kommunikationen av de beslut som fattas måste kommunikationens roll betonas i framtiden.

Det var också en hel del enskilda frågor som behöver tas upp med aktören i fråga, samtidigt som samspelet och diskussionskulturen fortsätts i samverkan.

FRÅGA 12

Om de avståenden som anges i det gemensamma kyrkorådets utredningslista genomförs, vilka synpunkter hos användaren måste man beakta? Vilka eventuella problem ser ni när det gäller att flytta funktioner till andra lokaler som ägs av den kyrkliga samfälligheten? Vilken är betydelsen av egna fastigheter och lokaler i ett allt mer digitaliserat samhälle? (Anknyter till det gemensamma kyrkorådets förslag nr 50 och 51)

Expertgruppens svar:

Frågan har behandlats ingående av remissens författare.

Erfarenheterna från coronatiden har ökat på digitaliseringen, men det ses inte som ett alternativ till fysiska utrymmen och organisering av evenemang som möjliggör bemötanden.

Behovet av att minska på lokalerna förstås allmänt. Målet på en 25-procentig minskning av antalet lokaler kommer inte att uppnås på grundval av förslaget, eftersom behovet av mindre eller ersättande anläggningar i samma område för klubb-, barn- eller ungdomsverksamhet också i stor utsträckning nämns när det gäller att avstå från lokaler. Behovet av sådana lokaler anses vara mycket lokalt, eftersom det varken är önskvärt eller troligt att röra sig långt hemifrån. Behovet av träningslokaler för till exempel körer togs också upp.

Generellt sett har tidsplanen för avståendet av lokaler relativt sällan presenterats i remisserna. När det gäller lokaler som till sina antal kvadratmeter är stora bör ett principbeslut om avstående fattas snabbt så att man kan inleda diskussionerna med planläggaren och museet. Endast på detta sätt kan möjligheten att fortsätta avståendeprocessen verifieras.

Den församlingsbehandling som nu har ägt rum måste också utvidgas till de församlingar som inte besöktes före remissbehandlingen. Besöken inriktades främst på de församlingar där betydande lokalavståenden presenterades. Det kan dock även finnas gemensamma utrymmen eller annat också i de andra församlingarna.

Ytterligare diskussioner måste föras med de församlingar har lokaler i gemensamt bruk, eftersom avståendet från lokaler på annat håll kräver ett nytt avtal när det gäller lokaler som är i så kallat gemensamt bruk, åtminstone i vissa församlingar. Detta måste också kopplas till avståendet från Församlingarnas hus, vilket kräver omfattande planering och beslut om vart funktionerna ska överföras, om funktionerna ska decentraliseras och i vilken utsträckning. Behandlingarna kommer sannolikt att göra det möjligt att hitta potentiella alternativ på fler platser än för närvarande.

Det kommer också att bli nödvändigt att diskutera prioritering och strategiska val av frågor och uppgifter inom en snar framtid för att fortsätta processen med att avstå från lokalerna. Utgångspunkten, att all befintlig verksamhet bibehålls och att funktioner ännu flyttas från samfälligheten till församlingarna, kommer tyvärr inte att möjliggöra ett tillräckligt avstående från lokaler.

Vissa församlingar har föreslagit att de föremål som presenteras för avstående ersätts med en annan nästan lika stor lokal, vilket är ett bra resultat ur processens synvinkel.

Att diskutera lokaler kommer oundvikligen att leda till ökade lokalkostnader i framtiden. Det skulle därför vara viktigt att fastställa förfaranden för grunderna för hur man renoverar lokaler eller omställer dem till att vara lämpliga för verksamheten. Det är motiverat att införa en behovsbedömning av användarnas lokaler innan planeringen och genomförandet av projekten inleds. Detta skulle skapa rätt typ av fungerande lokaler som användarna skulle behöva binda sig vid under lång tid. Eventuella avståenden bör göras kända redan vid planeringen av investeringar, så att resurser på fastighets- och lokalsidan kan fördelas

på det sätt som är bäst för oss alla. Långsiktig planering är också viktigt eftersom det ofta tar lång tid att utveckla platser eller möjliggöra framtida användning. Det kostar oss att vara tomma.

Våra byggnader ligger både på mark som vi äger och på stadens mark. Markhyrorna stiger och när det gäller potentiella nya byggnationer måste vi inrikta oss på att förädla den mark vi äger och förbättra effektiviteten där. Hyrorna för Helsingfors stads hyrestomter har stigit och i samband med en eventuellt nybyggnation kommer hyran för tomten omedelbart att justeras till en aktuell nivå. Det är mycket begripligt att församlingarna inte vet vilka markområden som ägs av församlingen. Denna kunskap måste ökas i församlingarna, eftersom nybyggnation på en hyrestomt under rådande omständigheter i huvudsak inte är någon lönsam investeringsverksamhet för församlingen, utan det skulle minska våra ekonomiska resurser ytterligare i framtiden.

Man bör noga överväga när det är grundat att flytta lokaler som ska avstås från till investeringsverksamheten och från vilka det lönar sig att avstå från helt och hållet. Det senare är naturligtvis oåterkalleligt men det finns ingen anledning att hålla lokaler eller fastigheter ens på investeringsidan, när det gäller uthyrningsbarhet, hyresintäkter eller dyra reparationer. Avstående möjliggör effektivare allokering av underhållsresurser till kvarvarande objekt

Nästan alla församlingar uppmärksammade för avståendens del behovet av en konsekvensbedömning för barn i beslutsfattandet. Man har bundit sig till detta och det måste göras i samarbete med aktörerna.

Fastighetskostnadsbildning, platsspecifika kostnader och den allmän kunskapen om kostnadsfördelning måste förbättras genom diskussioner i samarbete med olika aktörer så att så många beslutsfattare som möjligt är medvetna om verkligheten och möjligheterna.

När det gäller investeringar måste användaren namnge en aktör som avtalar om ärendena med Kito, så att önskemål om genomförande och villighet att betala för deras genomförande är i samma händer. För objekten ska man göra en klassificering enligt nivå, inkl. Ljudtekniken för kyrkobyggnaderna, osv.

FRÅGA 13

Hur viktigt anser ni att det är att ordna skriftskolor på en egen lägergård? Kan man tänka sig att läger kunde ordnas på varierande platser, eller har den egna lägergården ett egenvärde för skriftskolprocessen? (Anknyter till det gemensamma kyrkorådets förslag nr 59)

Expertgruppens svar:

När det gäller lägergårdarna intog man fint och modigt en standpunkt. Skriftskollägrens goda varumärke och vikten av att bevara det också i framtiden betonades.

För det mesta var beredda att avstå från åtminstone den större delen av lägergårdarna och att organisera verksamheten i långvariga lägergårdar i närheten av huvudstadsregionen. För närvarande är en stor del av lägren organiserade på annat håll än i egna lägergårdar.

De svenskspråkiga församlingarna betonade enhälligt Lekholmens betydelse för de svenskspråkiga församlingarnas verksamhet och som en väktare av tradition.

I svaren ansågs Lohiranta och Korpirauha vara mest värda att bevara, men Kivisaari och Porkkala fick också individuellt stöd.

När det gäller lägergårdarna som skulle kunna bibehållas under en längre tid var förhoppningen att de skulle utvidgas och utvecklas och att användningen av dem skulle bli effektivare, särskilt under hela året. Man hoppades att marknadsföringen av lägergårdarna skulle förbättras.

En övergripande kartläggning av lägergårdverksamheten ska göras för att kunna grunda beslut på faktiska kostnader och jämförande beräkningar. För närvarande faktureras en bråkdel av kostnaderna till användarna för användningen av lägergårdarna. Man måste också ta hänsyn till ödestinationernas särdrag och kostnadsinverkan, eftersom den arbetskraft som krävs för dem är större än för destinationerna på fastlandet och drifttiden är kortare.

De flesta av lägergårdsobjekten är snabbt realiserbara på den nuvarande marknaden. Detta berör inte Kellokosken juhlatalo.

DIGITALISERINGSSTRATEGI

FRÅGA 14

Man har närmat sig den digitala strategins mål från fyra perspektiv, och utifrån dem har man härlett tio digitala mål eller digitala bud. Saknas något väsentligt mål för digitaliseringen inom Helsingfors kyrkliga samfällighet när man ser det från de fyra fastställda perspektiven? Om så är fallet, vilket mål saknas och genom vilka åtgärder kunde man främja uppnåendet av målet? (Anknyter till det gemensamma kyrkorådets förslag nr 62–71)

Expertgruppens svar:

Utvecklingen av Helsingfors församlingarnas verksamhet betonas som den röda tråden i den digitala strategin: den digitala strategin skapar en färdplan för digital arkitektur med fyra perspektiv som stöder och möjliggör ledning och utveckling av våra egna verksamhets- och tjänsteprocesser i enlighet med vår framtida gemensamma vision och strategi. Med andra ord kommer systemen i fortsättningen inte att diktera våra verksamhetsmodeller, utan vi skapar dem utifrån utgångspunkter som vi själv har valt. Vi har närmat oss konstruktionen av denna digitala arkitektur ur fyra perspektiv, eftersom vi vid utvecklingen av våra gemensamma verksamhetsmodeller måste ta hänsyn till såväl Helsingforsbornas behov, våra egna anställda, vår typ av ledning som vår systemarkitektur.

Expertgruppens fråga om det sett ur dessa synvinklar saknas något centralt mål, det vill säga ett digitalt budord, ledde till omfattande och täckande svar under remissbehandlingen. I svaren huvudsakligen identifieras och stöds den kronologi som skapats i strategin, där utveckling och anskaffning av det centrala CRM-systemet och nya gemensamma webbplatser inte kan främjas förrän man har kommit överens om och beskrivit de gemensamma tjänsteprocesserna.

Som konkreta nya förslag till strategins uppsättning av mål lyfts fram särskilt ökningen av kunskaperna om och tänkandet kring digital säkerhet och cybersäkerhet (dataskydd och -säkerhet) samt starkare betoning av att förebygga digital marginalisering. Expertgruppen erkänner betydelsen av båda förslagen, men anser att de inte uppnår den strategiska målnivån. Sett ur strategins olika synvinklar beaktas dataskydd och datasäkerhet redan nu konkret i flera åtgärder. I strategin konstateras också uttryckligen att de nya digitala kanalerna för ärendehantering inte utesluter eller automatiskt avskaffar traditionella kanaler för uträttande av ärenden. Detta ska särskilt beaktas och konstateras vid beskrivningen av tjänsteprocesser. System och digitala tjänster återspeglar alltid vår verksamhet och diktarar i regel inte våra verksamhetsmodeller. Gemensamma tjänsteprocesser och digitala tjänster i

och med dem leder dock i slutändan till flera fördelar vad gäller tillgängligheten, gör det möjligt att nå nya målgrupper och säkerställer en jämlik serviceupplevelse av jämn kvalitet i hela Helsingfors.

Några förslag på åtgärdsnivå har lagts fram i fråga 14. Expertgruppen kommer att vid behov ta hänsyn till dessa i den slutliga digitala strategin och i annan pågående utveckling när strategins åtgärder börjar genomföras.

FRÅGA 15

Är något av de uppställda målen sådant att det inte är nödvändigt eller kanske inte hör till denna strategiperiod (2021–2026)? Varför? (Anknyter till det gemensamma kyrkorådets förslag nr 62–71)

Expertgruppens svar:

Expertgruppens andra fråga gällde strategins uppsättning av mål, dvs. digitala budord, särskilt ur perspektivet huruvida man borde avstå från något av budorden. Majoriteten av de tillfrågade upplevde att de digitala budorden utgör en täckande och tydlig helhet. Dessutom fick de digitala budordens format och kommunikativa karaktär särskilt beröm i svaren.

Det sjunde digitala budordet ”kyrkans digitala röst ska vara enhetlig och lätt att känna igen” framträder i svaren och får både stöd och eftertanke om huruvida ett nationellt eller Helsingfors-omfattande varumärke tar bort från den lokala nivåns synlighet och igenkännlighet. Expertgruppen konstaterar att denna oro och dikotomi måste beaktas i den slutliga strategin i åtgärderna för budordet i fråga. I åtgärderna ska man alltså se till att kyrkans polyfoni bevaras även som digital trots att man å andra sidan också måste sträva efter en enhetlig röst som är lätt att känna igen.

Det är skäl att specificera definitionen av digitalt partnerskap i ordlistan i bilagorna till den digitala strategin och fokusera i den fortsatta definitionen av åtgärder på att gå mot digitalt partnerskap med betoning på samarbetets villkor och strukturer.

Utifrån yttrandena finns det inga särskilda skäl att ta bort eller skjuta upp något av de digitala budorden, dvs. strategimålen.

FRÅGA 16

För de tio digitala buden har man tillsammans med anställda och förtroendevalda utvecklat åtgärder, som har schemalagts på strategins tidsspann. Saknas ännu någon viktig åtgärd som kunde främja ett visst mål? (Anknyter till det gemensamma kyrkorådets förslag nr 62–71)

Expertgruppens svar:

Expertgruppens tredje fråga gällde den digitala strategins åtgärder, i synnerhet huruvida det fattas något som ska främjas.

Yttrandena lyfter fram flera förslag på åtgärder. Det viktigaste av dessa, nämligen digital säkerhet och cybersäkerhet, behandlades redan i fråga 14. Expertgruppen konstaterar att detta viktiga delområde redan beaktas i ett flertal åtgärder och att det är särskilt viktigt att ta hänsyn till detta ur personalens utbildnings- och utvecklingsvinkel.

Ett annat tema som betonas tydligt är tillgången till system och utbildningar för frivilliga och de som vid behov bjuds in att arbeta. Expertgruppen konstaterar att detta ska beaktas i den slutliga strategins åtgärder.

Andra enskilda förslag till åtgärder analyserades och hänvisades till IKT-ledningsgruppens behandling den 5 november, när man kom överens om strategins ändringsförslag för åtgärdernas del. Specificeringar gjordes i strategins ordlista, i åtgärderna relaterade till dataskydd och -säkerhet och i prioriteringen av vissa åtgärder.

Utöver de frågor som ställts lyfte flera remissvar fram schemalaggnings- och resurserna för åtgärderna. Den största observationen utifrån dessa är att det finns mycket att göra och att tidtabellen och resurserna är begränsade. Expertgruppen kommer därför att gå igenom prioriteringen och schemalaggnings- och resurserna för den slutliga versionen av strategin. Expertgruppen konstaterar också att den digitala strategins åtgärder kommer att ingå i hela samfällighetens gemensamma projektportfölj. Projektportföljshelheten i förhållande till lönsamhetsmål, prioriteringar och tillgängliga resurser styrs av ledningen, vars uppgift är att se till att det aldrig på en och samma gång pågår för många projekt som belastar personalen. Expertgruppen konstaterar också att man i ett flertal remissvar upplever att den digitala strategins målsättningar har hög prioritet och ska genomföras i första hand. Det digitala är en möjliggörare som hjälper oss att uppnå flera viktiga funktionella och strategiska mål.

ALLMÄNT

FRÅGA 17

Vad mer vill ni lyfta fram i ert utlåtande?

Modigt tillsammans-styrgruppens svar:

Modigt tillsammans-styrgruppen tackar alla dem som gett en remiss för deras viktiga iakttagelser också till den sista frågan. Som en del av remissen från det gemensamma församlingsarbetet levererades också kommentarer från flera intressentgrupper om förberedelserna av hela Modigt tillsammans.

I flera svar betonas oron för det stora antalet åtgärder i helheten Modigt tillsammans, tvetydigheten i målet och hur vår arbetsgemenskaps ork och bärformåga räcker till för att slutföra helheten. Det framgår av remissbehandlingen att övergången från planeringsfasen till lanseringen av åtgärdsförslagen kräver en separat, tydlig plan med en vision, riskhanterings-, kommunikations- och prioriteringsplan för genomförandefasen. Åtgärderna kommer att inledas i etapper på ett sånt sätt att man har fått mandat att genomföra dem, antingen genom remissbehandling eller någon annan gemensam överenskommelse. Dessutom samlas Modigt tillsammans-åtgärderna in som en del av en gemensam, transparent projektportfölj, från vilken varje anställd, beslutsfattare och chef kan övervaka utvecklingen av helheten hela tiden.

När det gäller kommentarerna på församlingens struktur konstaterar styrgruppen att biskop Laajasalos rapport om strukturundersökningen avslutades före analysen av remissbehandlingen.

En konsekvensbedömning för barn efterlyses i flera remissvar gällande olika frågor och det finns anledning att återkomma till detta.

Tanken om att inrätta en marknadsförings- och försäljningsenhet i planen för trygghet av verksamhetsförutsättningar väckte i flera remisser intresse, på ett glädjande sätt. Helsingfors domkyrkoförsamling konstaterade i sitt yttrande över fråga 4 att de varmt stödjer inrättandet av enheten, men på så sätt att den skulle inte placeras i den kyrkliga samfälligheten. Helsingfors domkyrkoförsamling föreslog att en marknadsförings- och försäljningsenheten skulle kunna inrättas i Helsingfors domkyrkoförsamling, som omfattar Domkyrkan, Sveaborgskyrkan, Kampens kapell och Sandudds begravningsplats. I remissen konstateras att Helsingfors domkyrkoförsamling redan samarbetar med Helsingfors turism och Tölö församling. Marknadsförings- och försäljningsenheten skulle på ett naturligt sätt kunna samarbeta med andra församlingar och enheter i samfälligheten även från den lokala församlingen.

Behovet av en gemensam strategi betonas också i remisserna. En gemensam strategi håller för närvarande på att utarbetas, till exempel med hjälp av resultaten från den gemensamma framtidsdagen, så att den slutliga strategin består av en gemensam värdegrund, ett löfte till invånarna i Helsingfors och 1–2 konkreta mål. Modigt tillsammans-

programorganisationen och framtidsgruppen som utarbetar den gemensamma strategin samordnar sitt arbete så att det inte uppstår några motsägelser.

Flera remisser tar också upp frågan om en internationell församling och flerspråkigt arbete. Inrättandet av en internationell församling skulle göra det möjligt för en person att bli medlem i kyrkan samtidigt som han ansluter sig till ett internationellt gudstjänstsamfund. Medlemskap i kyrkan, å andra sidan, möjliggör ett nytt sätt att påverka församlingens verksamhet och dess planering. Detta ökar jämlikheten mellan finskspråkiga och svenskspråkiga kyrkomedlemmar. Betydelsen av dopet som en inkörsport till kyrkans medlemskap betonas också. När man inrättar en internationell församling är frågan om församlingens administrativa språk en utmaning, eftersom många språkgrupper för närvarande inte har något gemensamt språk. En internationell församling skulle garantera en bredare utveckling av den internationella församlingens arbete. I remisserna hänvisar man berömvärt till ett antal praktiska frågor som rör den kompetens som personalen behöver – särskilt kulturella och språkliga specialfärdigheter, samt till eventuella behörighetskrav. Om detta projekt skulle gå framåt skulle det kräva stark planering på förhand och samarbete med domkapitlen.

I remisserna framhålls också de aktuella utmaningarna när det gäller personalplanering. Personalplanering och nödvändiga besparingar har eftersträvat för att genomföra principerna om god arbetsgivarverksamhet genom att använda så kallad naturlig avgång. Detta har på vissa ställen lett till en otillfredsställande resursfördelning. Olika flexibla resurs- och samarbetsmodeller skulle också underlätta dessa situationer.