



Helsingfors kyrkliga samfällighet
Gemensamma kyrkofullmäktige

Protokoll 9/2023

Tid 14.12.2023 kl 17:06 - 23:27

Plats Församlingarnas hus, Engelsalen

Ärenden

§	Rubrik	Sida
§ 88	Meddelanden	6
§ 89	Laglighet och beslutförhet	7
§ 90	Protokolljusterare	8
§ 91	Godkännande av föredragningslistan	9
§ 92	Godkännande av Helsingfors samfällighets budget för 2024 samt verksamhets och ekonomiplanen för perioden 2024-2026	10
§ 93	Den tredje ändringen av budgeten för 2023	21
§ 94	Mellanrapport gällande strategiprocessen för Kyrkan i Helsingfors	29
§ 95	Principer som styr ekonomiplaneringen	33
§ 96	Ändring av Helsingfors kyrkliga samfällighets grundstadga	49
§ 97	Godkännande av förvaltningsstadgan	56
§ 98	Svar på fullmäktige Mervi Assmanns motion om transparens och förutsägbarhet då kyrkorådet och kyrkofullmäktige tillsätter organ	61
§ 99	Fullmäktigemotioner 2023-2026 uppföljningsrapport	64
§ 100	Rivning av Äggelby kyrkan	66
§ 101	Val av tryckeri för Kirkko ja kaupunki för åren 2024–2025 samt optionsåren 2026–2027 vars eventuella utnyttjande besluts om senare	70
§ 102	Försäljning av Brändö prästgård, Brändövägen 42	74
§ 103	Anskaffning av Microsoft-licenser för 2024 - 2027	77
§ 104	Förbindelse gällande anslutning till Hansel Oy:s ramavtal II gällande Microsoft användarrättigheter, distributions- och förvaltningstjänster under perioden 2024-2027 (2028)	81
§ 105	Godkännande av ekonomistadgan	82
§ 106	Godkännande av reglementet för begravningsväsendet	85
§ 107	Godkännande av gravskötselselfondens stadgar	88

Gemensamma kyrkofullmäktige

14.12.2023

Deltagare

	Namn		Tilläggsuppgifter
Närvarande	Vuori Wiking	ordförande	
	Perret Christoffer	vice ordförande	
	Ahonen Esa	medlem	
	Anttila Maija	medlem	
	Asikanius Riitta	medlem	
	Assmann Mervi	medlem	
	Auvinen Petteri	medlem	
	Castrén Maaret	medlem	
	Dahlman Riikka	medlem	
	Frisk Sanna	medlem	
	Grünthal Lauri	medlem	
	Haili Mirka	medlem	
	Halla-aho Hilla	medlem	
	Harjunpää Johanna	medlem	
	Havunen Minna	medlem	
	Heikkilä Marianne	medlem	
	Heinänen Saara	medlem	
	Hippi Juha-Pekka	medlem	
	Huhta Susse	medlem	
	Jalovaara Ville	medlem	
	Jauhiainen Signe	medlem	
	Jordas Linda	medlem	
	Karhumaa Anna	medlem	
	Karulinna Karoliina	medlem	
	Kautonen Saimi	medlem	
	Ketonen Satu	medlem	
	Koskelainen Laura	medlem	
	Kukkonen Suvi	medlem	
	Laaksonen Petri	medlem	
	Laine Anna	medlem	
	Lamminperä Tarja	medlem	
	Lampilahti Maarit	medlem	
	Laturi Panu	medlem	
	Lehmusvirta Sanna	medlem	
	Lehtipuu Otto	medlem	
	Lindholm Malin	medlem	protokolljusterare
	Lindholm Marja	medlem	
	Merikukka Salla	medlem	
	Mäkelä Emma	medlem	
	Mäkimattila Sari	medlem	
	Nenonen Riikka	medlem	
	Oikkola Raija	medlem	
	Pajunen Niklas	medlem	
	Pakkanen Sanna	medlem	
	Partanen Markku	medlem	
	Pohjolainen Tiiu	medlem	
	Pynnönen Heikki	medlem	
	Raike-Ojanen Elina	medlem	
	Raittinen Timo	medlem	
	Ruottinen Jenni	medlem	

	Salenius Jan-Anders	medlem	
	Salomaa Pekka	medlem	
	Salonen Ville	medlem	
	Sandell Torsten	medlem	
	Saurama Anna	medlem	
	Sihvonen Juha-Pekka	medlem	
	Siimeslahti Sarlotta	medlem	
	Soininvaara Anna-Maria	medlem	
	Solastie Katariina	medlem	protokolljusterare
	Strandén Juhani	medlem	
	Suomalainen Nina	medlem	
	Suontakanen Tapio	medlem	
	Sällström Kalle	medlem	
	Thurén Tiia	medlem	
	Timonen Tuomas	medlem	
	Tuominen Jukka	medlem	
	Valve Kaisa	medlem	
	Voipio-Pulkki Liisa-Maria	medlem	
	Vuorinen Tuulikki	medlem	
	Rintamäki Juha	tjänsteinnehavare	
	Kajander Riitta	tjänsteinnehavare	
	Rasimus Osmo	tjänsteinnehavare	
	Silander Juha	tjänsteinnehavare	
	Forsén Stefan	Tjänsteinnehavare	
	Holappa Kimmo	tjänsteinnehavare	
	Wickström Kirsi	sekreterare	
	Linde-Raittinen Anne	teknisk sekreterare	
	Yliruka Nora	teknisk sekreterare	
	Pakarinen Jukka	-	
	Forsén Stefan	tjänsteinnehavare	
	Ranta Tarja	ersättare	
	Skyttä Jorma	ersättare	
	Tynkkynen Auli	ersättare	
	Seppälä Ilkka	medlem	
	Koski Marika	ersättare	
	Kantonen Ilpo	ersättare	
	Pärssinen Mialeena	ersättare	
	Murtovuori Jussi	ersättare	
	Seppälä Jouko	ersättare	
	Leipakka Laura	ersättare	
	Laakkonen Miriikka	ersättare	
	Kangasniemi Pirjo Liisa	ersättare	
	Hyvärinen Pertti	ersättare	
	Sundman-Juselius Maria	ersättare	
	Löija Pauli	ersättare	
	Peltomäki Mari	ersättare	
Poissa	Airaksinen Karin		
	Andersson Marjukka		
	Halenius Outi		
	Harms-Aalto Martina		
	Juvonen Noora		
	Jyväsjärvi Jussipekka		
	Kivistö Jenni		
	Kuoppala Saara		
	Lainela Ami		
	Luhtanen Satu		

Manninen Katri
Markula Valtteri
Meri Otto
Moilanen Helena
Panigrahi-Herler Anne
Saxberg Mirita
Tervo-Hiltula Peppi
Tiainen Elina
Tuovila Siiri
Wass Hanna
Wiikla Heidi

Underskrift

Wiking Vuori
ordförande

Kirsi Wickström
sekreterare

Ärenden

88 - 107

Protokollet justerat

Helsingfors 20.12.2023

Kati Solastie
protokolljusterare

Malin Lindholm
protokolljusterare

Protokollet framlagt till påseende

Protokollet finns framlagt till påseende i samfällighetens registratur, Tredje linjen 22, Helsingfors under tiden 21.12.2023-24.1.2024 vardagar kl 9-15.

Gemensamma kyrkofullmäktige § 88

14.12.2023

Meddelanden

Gemensamma kyrkofullmäktige 14.12.2023 § 88

Beslutsförslag

Mötestidtabellen för 2024 har sänts till fullmäktige per epost 12.12.2023.

Kl 19 avbryts mötet för en timme för fullmäktiges julfest.

Tidigare i höst beslöt man, att prenumerera Kyrkpressen -tidningen till de finskspråkiga fullmäktigemedlemmarna. I fortsättningen prenumereras Kirkko ja kaupunki -tidningen till de svenskspråkiga fullmäktigemedlemmarna.

Beslut

Anteckandes för kännedom.

Gemensamma kyrkofullmäktige § 89

14.12.2023

Laglighet och beslutförhet

Gemensamma kyrkofullmäktige 14.12.2023 § 89

Beslut

Av kyrkofullmäktiges samtliga 91 medlemmar var 82 medlemmar närvarande vid sammanträdet. Mötet konstaterades vara lagligt sammankallat och beslutfört.

Gemensamma kyrkofullmäktige § 90

14.12.2023

Protokolljusterare

Gemensamma kyrkofullmäktige 14.12.2023 § 90

Beslut

Till protokolljusterare valdes Kati Solastie och Malin Lindholm.

Gemensamma kyrkofullmäktige § 91

14.12.2023

Godkännande av föredragningslistan

Gemensamma kyrkofullmäktige 14.12.2023 § 91

Beslut

Till grund för behandlingen lades gemensamma kyrkorådets förslag i ärendena 5-20.

Yhteinen kirkkoneuvosto § 329
Gemensamma kyrkofullmäktige § 92

30.11.2023
14.12.2023

Godkännande av Helsingfors samfällighets budget för 2024 samt verksamhets och ekonomiplanen för perioden 2024-2026

Gemensamma kyrkofullmäktige 14.12.2023 § 92
51/02.00.01/2023

Beslutsförslag

Gemensamma kyrkofullmäktige

- 1) antecknar för kännedom församlingens samt samarbetskommitteéns utlåtanden om budgetförslaget för 2023 samt förslaget till verksamhets- och ekonomiplan 2024-2026
- 2) antecknar kyrkorådets svar på församlingens samt samarbetskommitteéns utlåtanden för kännedom
- 3) godkänner förslaget till budget för 2024 och förslaget till verksamhets- och ekonomiplan för perioden 2024-2026 jämte målsättning och anvisningar om bindande nivå
- 4) godkänner budgetförslaget för gravskötselns fonden 2024 samt fondens verksamhets- och ekonomiplan för 2024-2026.

Behandling

Förvaltningsdirektör Juha Silander presenterade ärendet.

Under behandlingen gjordes 31 inlägg.

Under behandlingen hölls en paus kl 19.00-20.10 för fullmäktiges julfest.

Under behandlingen gjorde fullmäktige Anttila understödd av fullmäkte Grünthal och ett flertal andra fullmäktige, följande kläm: "Samtidigt som fullmäktige godkänner budgeten för 2024 samt verksamhets- och ekonomiplanen för 2024-26 begär fullmäktige att GKR följer upp behovet av diakonalt arbete i församlingarna och att finansieringen räcker för detta och övriga förväntningar på hjälp till mindre bemedlade. GKR borde sammanfatta erfarenheterna och ge sammanfattningen till fullmäktige för kännedom och förbereda sig på att pekuniärt stöda församlingarna så att de kan tillgodose dessa behov."

Ordförande avslutade diskussionen.

Ordförande konstaterade att det under diskussionen gjorts en kläm. Först godkändes punkterna 1-4 i beslutsförslaget. Därefter röstade fullmäktige om Anttilas kläm.

Ordförande gav följande omröstningsproposition:

De som understöder klämmen röstar Ja och de som inte understöder klämmen röstar Nej.

Omröstningspropositionen godkändes.

Ordförande meddelade resultatet: 58 ja-röster, 17 nej-röster, tomt 1.

Fullmäktige Anttilas kläm godkändes.

Beslut

Yhteinen kirkkoneuvosto § 329 30.11.2023
Gemensamma kyrkofullmäktige § 92 14.12.2023

Beslutsförslaget godkändes.
Dessutom godkändes fullmäktige Anttilas kläm.

Beslutshistoria

Gemensamma kyrkorådet 30.11.2023 § 329

Föredragande Samfällighetens direktör Rintamäki Juha

Beslutsförslag

Gemensamma kyrkorådet föreslår att kyrkofullmäktige

- 1) antecknar för kännedom församlingsrådets samt samarbetskommitténs utlåtanden om budgetförslaget för 2024 samt förslaget till verksamhets- och ekonomiplan 2024-2026
- 2) antecknar kyrkorådets svar på församlingsrådets samt samarbetskommitteéns utlåtanden för kännedom
- 3) godkänner förslaget till budget för 2024 och förslaget till verksamhets- och ekonomiplan för perioden 2024-2026 jämte målsättning och anvisningar om bindande nivå
- 4) godkänner budgetförslaget för gravskötsel-fonden 2024 samt fondens verksamhets- och ekonomiplan för 2024-2026

Behandling

Förvaltningsdirektör Juha Silander presenterade ärendet.

Beslut

Beslutsförslaget godkändes.

Gemensamma kyrkorådet 02.11.2023 § 311
51/02.00.01/2023

Föredragande Samfällighetens direktör Rintamäki Juha

Beslutsförslag

Gemensamma kyrkorådet:

- 1) antecknar för kännedom församlingsrådets samt samarbetskommitténs utlåtanden om budgetförslaget för 2024 samt förslaget till verksamhets- och ekonomiplan 2024-2026.
Gemensamma kyrkorådet
- 2) för på basis av utlåtandena en remissdebatt om den fortsatta budgetbehandlingen
- 3) ger som svar på församlingsrådets och samarbetskommitténs utlåtanden de texter som ingår i beredningen

Behandling

Förvaltningsdirektör Juha Silander presenterade budgetförslagets behandlingsprocess.

Yhteinen kirkkoneuvosto § 329 30.11.2023
Gemensamma kyrkofullmäktige § 92 14.12.2023

Beslut

Beslutsförslaget godkändes.

Gemensamma kyrkorådet 14.09.2023 § 252
51/02.00.01/2023

Föredragande Samfällighetens direktör Rintamäki Juha

Beslutsförslag

Gemensamma kyrkorådet:

1. godkänner förslaget till budget för 2024 samt verksamhets- och ekonomiplan för åren 2024-2026 och sänder förslagen till församlingarna och samarbetskommittén för utlåtande

2) ber att församlingsråden och samarbetskommittén inkommer med utlåtande om budgeten 2024 samt verksamhets- och ekonomiplanen för 2024-2024 senast den 13.10.2023.

3) behandlar församlingarnas och samarbetskommitténs utlåtanden och balanseringsplanerna på mötet den 2.11.2023.

Behandling

Juha Silander presenterade ärendet.

Beslut

Beslutsförslaget godkändes.

Redogörelse

Budget samt verksamhets- och ekonomiplan

Enligt kyrkoordningen ska samfälligheten senast i december fastställa en budget för det kommande året. Då budgeten godkänns ska kyrkofullmäktige också godkänna en verksamhets- och ekonomiplan för minst tre år. I budgeten samt i verksamhets- och ekonomiplanen fastställs samfällighetens mål för verksamheten och ekonomin. Budgeten samt verksamhets- och ekonomiplanen ska göras så att samfällighetens gemensamma tjänsters och församlingarnas möjligheter att sköta sina uppgifter tryggas.

Enligt kyrkoordningen ska det i budgeten tas in de anslag och uppskattade inkomster som krävs för skötseln av uppgifterna. Av budgeten ska också framgå hur det ekonomiska resultatet bildas och hur församlingarnas finansieringsbehov ska täckas. I budgeten ska anges hur finansieringsbehovet ska täckas. Anslagen och inkomstuppskattningen kan upptas till brutto- eller nettobelopp. Helsingfors samfällighets budget är delvis uppgjord enligt bruttprincipen och delvis enligt nettoprincipen. Verksamhetsplanerna bygger på samfällighetens Modigt tillsammans-strategi.

I budgeten finns en driftsekonomidel, en resultaträkningsdel, en investeringsdel och en finansieringsdel.

Budgetförslaget för 2024 samt verksamhets- och ekonomiplanen för åren 2024–2026 utgör en bilaga till föredragningen.

Yhteinen kirkkoneuvosto § 329
Gemensamma kyrkofullmäktige § 92

30.11.2023
14.12.2023

De senaste förändringarna i ekonomin

Kyrkoskatteintäkterna från 2022 och 2023 överträffar förväntningarna rejält. Samtidigt var inflationen bägge åren klart högre än tidigare. Fastän inflationen torde avta kvarstår den höga kostnadsnivån. Dessutom var löneförhöjningarna 2023 exceptionellt stora och förhöjningarna 2024 följer samma mönster. Löneförhöjningarna 2024 beräknas på förhöjningarna som gjorts detta år, vilket får personalkostnaderna att öka snabbare än prognostiserats.

De senaste ekonomiska prognoserna tyder på att ekonomin stagnerar 2023 och för år 2024 förutspås endast en liten tillväxt. Diverse nationella och internationella faktorer gör att det ekonomiska läget förblir instabilt. Kriget i Ukraina fortsätter och i Finland har utsikterna för skogsindustrin och byggsektorn försämrats kraftigt – nu talas det i nyheterna om uppsägningar och konkurser.

Då skatteintäkterna för närvarande överträffar prognoserna är det motiverat att överväga om de maximala nettobelopp för investeringarna till år 2030, som kyrkofullmäktige 2021 godkände är på rätt nivå för fastighetsinvesteringarnas del. Det finns ett uppdämt behov av att höja beloppet för att klara av ens de kritiska grundrenoveringarna.

Styrgruppen som arbetar med församlingarnas anslag och internhyrorna ska under hösten 2023 utreda vilka åtgärder som borde tillgripas i budgeten för 2025. Då de nya grunderna för fördelning av anslag och fastställande av internhyror tas i bruk i början av 2026 görs också en ny bedömning av det ekonomiska läget och -prognoserna.

Strategin

I verksamhets- och ekonomiplanen för 2024-2026 är helsingforsförsamlingarna och de gemensamma tjänsteenheter i ett brytningsskede. Grunderna för fördelningen av anslagen, som kyrkofullmäktige godkände 2021 förblir oförändrade till utgången av år 2025. Vad som sker under periodens sista år, 2026, är ännu öppet. Också den nya strategin för hela samfälligheten är ännu hösten 2023 under beredning. Många församlingar har dock fastställt sin strategi och har klara planer för hur strategin ska förverkligas och följas upp.

Driftsbudgeten

I driftsbudgeten fastställs målen för verksamheten och anslagen för genomförandet som ges till den gemensamma förvaltningen, församlingarna (församlingsverksamhet), avdelningarna inom det gemensamma församlingsarbetet, kommunikationen, medieredaktionen och för understöd (gemensamma församlingsuppgifter), miljö- och begravningsväsendet samt fastighetsväsendet.

I april 2023 gav kyrkorådet budgetramen för anslagen i driftsbudgeten 2024. Helhetsbeloppet som kyrkofullmäktige fastställde den 9.12.2021 är 76,6 milj. euro, samma belopp gäller också för 2025.

Kyrkorådet beslöt också för församlingarnas behov för 2024 och 2025 reservera ett balanseringsanslag om 1,4 milj. euro.

Fördelning av helhetsanslaget år 2024 (exkl. 1,4 milj. euros tilläggsanslag av engångsnatur som 2024 reserverats för församlingarna)

Yhteinen kirkkoneuvosto § 329
 Gemensamma kyrkofullmäktige § 92

30.11.2023
 14.12.2023

<i>mn euro</i>	löner och verksamhetsanslag	prestations-tillägg	tillägg, arbete på främmande språk	driftsbudget sammanlagt	%-andel
Församlingarna	41,580	0,380	0,068	42,028	54,9 %
Gemensamma tjänster	32,690	0,228		32,918	43,0 %
Behovsprövat anslag	1,608			1,608	2,1 %
Summa	74,270	0,568	0,068	76,554	

Specialanslaget om 68 000 euro för arbete på främmande språk fördelas som följer: Matteus församling 30 200 euro för arbete på engelska och ryska, Herttoniemen srk 15 100 euro för arbete på arabiska och Kallion srk 22 700 euro för arbete på kinesiska och estniska.

I budgetramen beaktas inte eventuellt utnyttjande av besparingar från tidigare år.

Driftsbudgeten 76,6 milj. euro fördelas 2025: 55,4 % på församlingarna, 42,5 % på de gemensamma tjänsterna och 2,1 % reserveras för behovsprövade anslag.

Anslaget för församlingsverksamhet fördelas på församlingarna enligt principerna som kyrkofullmäktige fastställde den 27.1.2022. Samtidigt fastställdes principerna för fastställande av internhyrorna. Bägge besluten gäller perioden 2023–2025:

- A. För prestationstillägg reserveras anslag enligt KyrkTAK. Tillägg för arbete på främmande språk är 68 000 euro/år.
- B. Anslag för balansering av internhyrorna: 750 000 euro år 2023, 500 000 euro år 2024 och 250 000 euro år 2025.
- C. Utdelning till de finska och svenska församlingarna: minoritetstillägget för de svenska församlingarna, 1,6 %, avdras först. Resten fördelas enligt följande kriterier: församlingarnas medlemsantal 70 % (åldersviktat 0-18 -åringar 30 %), 30 % fördelas på basis av de på området bosatta
- D. Fördelningen på de finska församlingarna: 2,3 % specialtillägg för Tuomiokirkkoseurakunta fogas till församlingens normala anslag. Församlingarnas anslag fördelas på basis av medlemsantal (70 %) vari ingår åldersviktning för 0-18 åringar (30 %), 30 % fördelas på basis av de på församlingens område bosatta.
- E. Fördelningen på de svenska församlingarna: minoritetstillägget läggs till anslaget som ska fördelas. Församlingarnas anslag delas enligt följande kriterier: medlemsantal 70 % (åldersviktat 0-18 åringar 30 %), antalet bosatta på församlingens område 30 %.
- F. Anslag för balansering av internhyrorna fogas till församlingarnas andel:
 - a. Balanseringsanslaget fördelas på de församlingar vars anslag för själva verksamheten redan före beslutet om reduceringen av helhetsanslaget i ramen för 2023 minskat jämfört med 2022.
 - b. Balanseringsanslaget fördelas på dessa församlingar i relation till den negativa förändringen i det för verksamheten återstående anslaget.
 - i. Vid beräkandet av hur stor del av anslaget som blir över för verksamheten tillämpas ett fem års kalkylerat medeltal för icke aktiverade investeringskostnader av engångsnatur.

Dessutom

Yhteinen kirkkoneuvosto	§ 329	30.11.2023
Gemensamma kyrkofullmäktige	§ 92	14.12.2023

Från och med 2023 utjämnas skriftskolanslagen mellan församlingarna på basis av de reella kostnaderna och genom retroaktiv intern fakturering mellan församlingarna.

2023–2025 fördelas internhyrorna för respektive fastighet och utrymme enligt de förverkligade kostnaderna föregående år (driftskostnader + årsreparationer + avskrivningar + kostnader av engångsnatur) och i relation till antalet m² som församlingen/enheten disponerar. Fastighetsavdelningens kostnader hålls separat från underhållskostnaderna för fastigheter och verksamhetslokaler. Med andra ord allokeras de inte till objektens underhållskostnader.

Antalet m² som utgör grunden för internhyrorna fastställs på basis av de uppgifter som respektive aktör före utgången av februari föregående år angett som utrymmesbehov.

Icke aktiverade investeringskostnader av engångsnatur beaktas f o m 1.1.2023 i internhyrorna enligt de fördelningsprinciper som presenteras i bilagan. Driftskostnader och avskrivningar periodiseras inte utan hänförs i sin helhet till det ifrågavarande årets interna hyror.

Om det för ett utrymme inte finns uppgifter om kostnadsutfallet under senaste 12 månaders period uppbärs internhyran på basis av de uppgifter om kostnadsutfallet som står till förfogande. Internhyrorna indexjusteras inte separat.

Internhyran för lokaler som hyrs upp externt ska från och med 1.1.2023 motsvara de reella hyres-kostnaderna, till vilka kostnaderna för underhåll ytterligare läggs. En församling eller gemensam tjänst som hyr upp lokaler externt förbinder sig att betala internhyra för lokalen under hela den tid hyresavtalet är i kraft.

Församlingarnas och de gemensamma tjänsternas besparingar

Församlingarnas och de gemensamma tjänsternas besparingar uppgår i bokslutet för 2022 till 6,2 milj. euro. Under 2023 används 1,1 milj. euro och år 2024 ca 2,2 milj. euro. Dessa belopp läggs till utvecklingsanslaget, vilket alltså också höjer verksamhetskostnaderna och verksamhetsbidragets underskott (differensen mellan verksamhetsintäkter och verksamhetskostnader) och sänker räkenskapsperiodens överskott. Sedan besparingarna använts 2023 och 2024 uppgår församlingarnas och de gemensamma tjänsternas återstående besparingar i början av 2025 sammanlagt till ca 2,2 milj. euro.

Resultaträkningen

Resultaträkningen innehåller utöver intäkter och kostnader en uppskattning av skatteintäkter, statsandelar, kyrkans fondavgifter, beskattningskostnader, finansieringsposter, avskrivningar på anläggningstillgångar samt ändringar i reserver och fonder. Resultaträkningen anger hur de årliga intäkterna räckt till för att täcka verksamhetskostnaderna, finansieringskostnaderna samt avskrivningarna på de i bruk varande byggnaderna.

Kyrkoskatten påverkas av den allmänna ekonomiska utvecklingen och av förändringar i skattegrunden, sysselsättningsläget, kyrkoskatteprocenten, antalet församlingsmedlemmar och hur deras pensions- och förvärvsinkomster utvecklas. Medlemsantalet torde årligen minska med ca 1,9 %, dvs ca 6 000 personer/år under perioden 2024–2026. De beskattningsbara förvärvsinkomsterna torde minska i motsvarande mån. Under 2024 torde förvärvsinkomsterna ändå öka. Kyrkoskatteprocenten är 1,0 %.

Yhteinen kirkkoneuvosto	§ 329	30.11.2023
Gemensamma kyrkofullmäktige	§ 92	14.12.2023

För 2023 beräknas kyrkoskatteintäkterna vara ca 88,3 milj. euro. Ökningen från 2022 är alltså ca 6 %. 2022 ökade skatteintäkterna med 3,6 %. I budgeten för 2024 uppskattas kyrkoskatteintäkterna bli 89,6 milj. euro, en ökning med 1,5 %. Under planeåret 2025 torde skatteintäkterna öka med en halv procent och 2026 hålla sig på samma nivå som föregående år. Kyrkoskatteintäkterna är klart bättre än tidigare prognosticerats. Under planeperioden torde inga förändringar ske i fråga om statsfinansieringen.

Avgiften till kyrkans centralförvaltning torde 2024 uppgå till, 9,7 milj. euro. I beloppet ingår avgifterna till centralfonden och pensionsfonden. Via centralfonden finansieras kyrkostyrelsens och domkapitlens verksamhet och vissa församlingsunderstöd. Till pensionsfonden betalas en pensionsfondsavgift som är baserad på kyrkoskatteintäkterna och en lönebaserad pensionsavgift.

Finansieringsintäkternas och kostnadernas nettointäkter uppskattas till 9,6 milj. euro.

Budgetförslaget för 2024 visar ett överskott. Differensen mellan intäkter och kostnader, dvs årsbidraget, torde bli ca 21,4 milj. euro. I budgeten för 2023 uppskattades avskrivningarna till ca 8,5 milj. euro. Räkenskapsårets resultat beräknas uppgå till 12,9 milj. euro och överskottet till 13,4 milj. euro.

Placeringsverksamheten

Kyrkorådet har godkänt placeringsutskottets anvisningar för placeringsverksamheten och samfällighetens placeringar allokeras enligt dessa. I placeringsverksamheten använder vi etiskt högklassiga kapitalförvaltare och görs enligt principen för positiv värdering, vilket innebär att man prioriterar ansvarsfulla företag. Gemensamma kyrkorådets placeringsutskott fungerar som sakkunnigorgan och spelar en central roll i samfällighetens placeringsverksamhet och vid planeringen av enskilda placeringslösningar. Förvaltningsdirektören fattar placeringsbeslut upp till den nivå som kyrkorådet fastställt, beslut om placeringar på högre nivå fattas av kyrkorådet. Fastighetsdirektören ansvarar för fastighetsplaceringarna i samråd med kyrkorådet. Förvaltningen av ränte- och aktieportföljen konkurrensutsattes i början av 2021 och sedan våren 2021 har eQ Varainhoito Oy fungerat som samfällighetens huvudansvariga kapitalförvaltare. Avtalet med CapMan Wealth Services Oy fortsätter parallellt till dess att strukturportföljen som förvaltats av Credit Suisse i sin helhet realiserats och det därigenom frigjorda kapitalet överförts till kapitalförvaltaren eQ.

Samfällighetens placeringsanvisningar trädde i kraft 2021. I början av 2024 torde en ny placeringsplan tas i bruk. Anvisningarna/placeringsplanen anger bl a riktlinjerna för samfällighetens strategiska allokeringar som ligger till grund för de av placeringsutskottet fastställda taktiska allokeringarna. De strategiska och taktiska allokeringarna styr ändå inte de strukturella produkter som förvaltas av Credit Suisse och av vilka lejonparten redan avvecklats. Kapitalet som frigörs då strukturerna säljs placeras i enlighet med riktlinjerna för den strategiska och taktiska allokeringen.

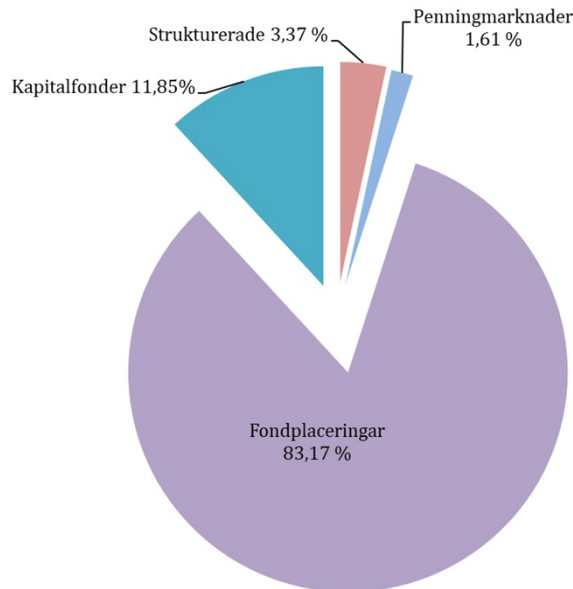
Per 31.7.2023 uppgick samfällighetens likvida placeringar sammanlagt till ca 196,5 milj. euro. Samfällighetens placeringsportfölj hos eQ Varainhoito innehåller aktiefonder, kort- och långräntefonder samt alternativa placeringar i Private Equity och Private Credit –fonder. Portföljens risknivå hanteras genom tillräcklig diversifiering. Portföljen som innehåller alternativa placeringar består av en betydande andel s k nyttofonder, bl a följande fonder Trill Impact, Korkias solenergifond och fonden Uusiutuva Energia, Trill Impact Microfinance Credit samt Blue Orchard Sustainable Assets och UB Forest Industry Green Growth. I

Yhteinen kirkkoneuvosto § 329
Gemensamma kyrkofullmäktige § 92

30.11.2023
14.12.2023

portföljen ingår också följande fonder NEST Capital, Andels-bankens hedgefond R2 Crystal, Trill Impacts Ventures samt Hamilton Lanes Large Buyout Club Fund.

Under 2024 vill vi utveckla samfällighetens placeringsverksamhet genom att följa riktlinjerna i den nya placeringsplanen, öka de alternativa placeringarnas relativa andel i portföljen, realisera resten av strukturportföljen på ett vettigt sätt, öka helhetsrapporteringen och satsa på att placera ansvarsfullt och etiskt korrekt.



Investeringar

Samfällighetens fastighetsinvesteringar planeras på 10 års sikt. Här behandlas investeringsprogrammet för innevarande år och för VEP-periodens två följande år. De enskilda investeringarna motiveras och presenteras separat.

Samfällighetens resurser kommer inte att räcka till för alla nödvändiga grundrenoveringsåtgärder. Som en del av Modigt tillsammans -programmet sammanställdes en förteckning över lokaler som samfälligheten ska göra sig av med.

Samfällighetens möjligheter till fastighetsplaceringar utnyttjas aktivt, bl a genom att låta detaljplanera markegendom, förändra gällande detaljplaner och realisera fastigheter som inte längre behövs. Genom att arrendera ut mark kan vi garantera långsiktiga intäkter som kompletterar skatteintäkterna.

Budgetåret 2024 investeras ca 16,8 milj. euro i fastigheterna. Dessutom investeras 1 milj. euro i olika IT-lösningar. Eftersom alla investeringar inte på grund av resursbrist kan genomföras måste renoveringen av vissa kyrkor framskjutas till åren som följer på planeperioden. Detta innebär att samfälligheten gör sig av med vissa kyrkor. Investeringsanslagen för 2024 och 2025 är i detta skede ännu svåra att precisera på fastighetsnivå, men kan ändå anses vara riktgivande för planeringen av investeringsbehovet under de ifrågavarande åren.

Fastighetsplaceringar

Yhteinen kirkkoneuvosto § 329
Gemensamma kyrkofullmäktige § 92

30.11.2023
14.12.2023

Placeringsfastigheternas värde fastställs med några års intervall. Fastighetsplaceringarna består av bostäder som ägs av samfälligheten, affärs- och kontorslokaler samt detaljplanerad mark. Vi har gjort och gör lönsamhetskalkyler, riskbedömningar och finansieringsplaner för fastigheterna. De låga räntornas tid är förbi och därför förhåller vi oss återhållsamt till att inleda projekt som kräver en avsevärd lånefinansiering. Avsikten är att intäkterna från fastighetsförsäljningarna ska användas för att betala tidigare lån förutsatt att den tidigare lagda återbetalningen inte medför extra kostnader.

Detaljplaneringen av kyrkotomten i Gamlas pågår. Avsikten är att ersätta den gamla församlingsbyggnaden med en ny som inrymmer både församlingsutrymmen och bostäder.

Detaljplaneringen av kyrkotomten i Kasberget framskrider i samarbete med stadsplaneringskontoret. Avsikten är att riva den låga byggnaden som drabbats av ineluftsproblem och därigenom göra det möjligt att uppföra en kompletterande bostadsbyggnad på tomten.

Möjligheterna till en detaljplaneändring för Malms kyrkogårdsväg, Villa Procopés tomt i Nordsjö samt kyrkotomten i Jakobacka har utretts. Området som reserverats för en begravningsplats i Nordsjö har utretts. Den nya detaljplanen för församlingshemmet i Munksnäs har fastställts. Objektet har lagts ut till försäljning.

Vid Kommunalvägen 2, intill Malms kyrka, finns ett bostadshus som nått slutet på sin livscykel. Byggnadens skick har utretts och ligger till grund för planeringen. Kyrkorådet beslöt den 10.3.2022 att samfälligheten inte går vidare med utvecklingen av fastigheten Kommunalvägen 2a och att man i stället förbereder en försäljning av fastigheten.

Detaljplaneringen av de oplanerade områdena i Sandkulla Räckhals främjas under de kommande åren i samråd med Vanda samfällighet och Vanda stad.

Investeringarna som ska göras i nuvarande fastighetsmassa, nybyggande, markanvändningsavgifterna och amorteringar på bolagslånen uppgår 2024 till ca 4,2 milj. euro. Under hela VEP-perioden 2024-2026 utgör de ca 17,1 milj. euro. Amorteringar på lån som investeringsfastigheterna tar uppgår under perioden 2024-2026 till ca 12,4 milj. euro och 4,2 milj. euro år 2024. Amorteringarna på de i driftsbudgeten upptagna fastighetslånen är under planperioden 2024-2026 ca 1,6 milj. euro, år 2024 ca 0,6 milj. euro. Under VEP-perioden 2024-2026 uppgår de totala amorteringarna på alla fastighetslån till ca 14 milj. euro, varav ca 4,8 milj. euro förfaller år 2024.

Fastighetsportföljens innehåll bearbetas kontinuerligt. Det äldsta, ogynnsamt placerade fastighetsbeståndet som är i behov av stora renoveringsåtgärder realiserar i mån av möjlighet. Också markinnehavet spelar en central roll vid realiseringsbesluten. Balansvärdet på fastigheterna som enligt planerna ska realiserar under perioden 2024-2026 uppgår på årsbasis till ca 13 milj. euro år 2024 ca 3 milj. euro. Fastighetsplaceringsportföljen värderas långtgående i samråd med placeringsutskottet.

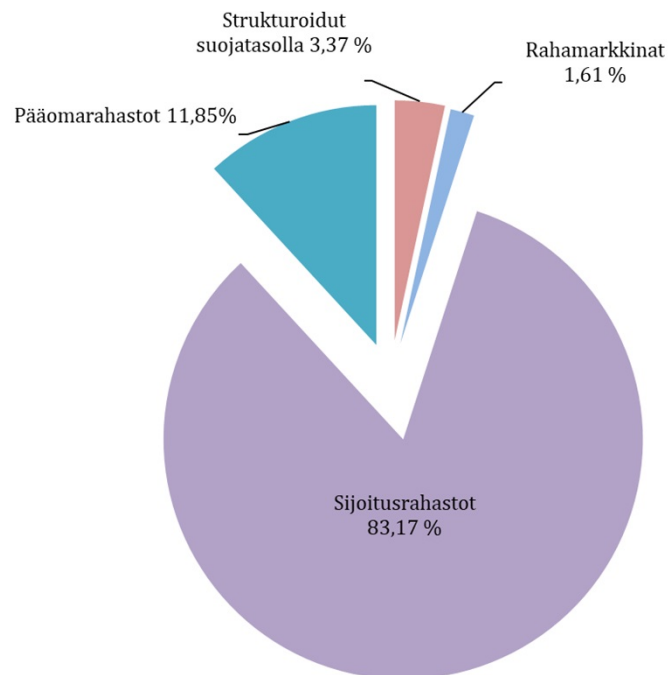
Finansieringsdelen

Intäktsfinansieringen utgörs av årsbidraget som uppgår till 21,4 milj. euro. Investeringarna och vinst på försäljning av bestående aktiva 14,8 milj. euro. Nettokassaflödet från den egentliga verksamheten och investeringarna är positivt, 6,6 milj. euro. Finansieringens kassaflöde budgeteras inte, därför ökar de likvida medlen i budgeten med 6,6 milj. euro. Enligt budgeten uppgår de likvida medlen vid utgången av 2024 till 199,3 milj. euro. Under planperioden 2024-2026 torde de likvida medlen öka med 32,7 milj. euro.

Yhteinen kirkkoneuvosto § 329
Gemensamma kyrkofullmäktige § 92

30.11.2023

14.12.2023



Barnkonsekvensbedömning

Ärendet kräver inte barnkonsekvensbedömning.

Tilläggsuppgifter

Förvaltningsdirektör Juha Silander tfn. 040 563 9709, juha.silander@evl.fi

Distribution

Församlingarna i Helsingfors

Äänestystiedot

Helsingin seurakuntayhtymän vuoden 2024 talousarvioehdotuksen sekä vuosien 2024-2026 toiminta- ja taloussuunnitelmaehdotuksen hyväksyminen
Bilagor

Yhteinen kirkkoneuvosto	§ 329	30.11.2023
Gemensamma kyrkofullmäktige	§ 92	14.12.2023

- 1 Talousarviokirja 2024
- 2 Kooste 2023 srktien ja yhteistyötoimikunnan talousarviolausunnot
- 3 Yhteisen kirkkoneuvoston antamat lausuntovastineet
- 4 Kustannuspuu_Helsingin srky
- 5 Äänestystiedot

Yhteinen kirkkoneuvosto § 330
Gemensamma kyrkofullmäktige § 93

30.11.2023
14.12.2023

Den tredje ändringen av budgeten för 2023

Gemensamma kyrkofullmäktige 14.12.2023 § 93
63/02.00.01/2023

Beslutsförslag

Gemensamma kyrkofullmäktige gör följande ändringar i budgeten för 2023:

DRIFTSBUDGETEN

1. "Val", kostnadsökning 9 316,41 €
2. "Försäkringar, verksamhet", kostnadsökning 472,56 €
3. "Stöd till lägerverksamhet", kostnadsökning 180 000 €
4. "Reform av verksamhetskulturen GKR", kostnadsökning 13 734,16 €
5. "Utvecklings- och anpassningsanslag", kostnadsökning 41.868,43 €

RESULTATRÄKNINGEN

1. De uppskattade kyrkoskatteintäkterna höjs med 2,7 mn € till 91,0 mn €.

INVESTERINGSDELEN

1. I investeringsdelen sänks anslagen för investeringsprojekt med sammanlagt 917 776 € enligt bilagan och på basis av redogörelsen.

Behandling

Under behandlingen gjordes 2 inlägg.

Beslut

Beslutsförslaget godkändes.

Beslutshistoria

Gemensamma kyrkorådet 30.11.2023 § 330

Föredragande Samfällighetens direktör Rintamäki Juha

Beslutsförslag

Gemensamma kyrkofullmäktige gör följande ändringar i budgeten för 2023:

DRIFTSBUDGETEN

1. "Val", kostnadsökning 9 316,41 €
2. "Försäkringar, verksamhet", kostnadsökning 472,56 €
3. "Stöd till lägerverksamhet", kostnadsökning 180 000 €
4. "Reform av verksamhetskulturen GKR", kostnadsökning 13 734,16 €

Yhteinen kirkkoneuvosto § 330 30.11.2023
Gemensamma kyrkofullmäktige § 93 14.12.2023

5. "Utvecklings- och anpassningsanslag", kostnadsökning 41.868,43 €

RESULTATRÄKNINGEN

1. De uppskattade kyrkoskatteintäkterna höjs med 2,7 mn € till 91,0 mn €.

INVESTERINGSDELEN

1. I investeringsdelen sänks anslagen för investeringsprojekt med sammanlagt 917 776 € enligt bilagan och på basis av redogörelsen.

Behandling

Förvaltningsdirektör Juha Silander presenterade ärendet.

Beslut

Beslutsförslaget godkändes.

Redogörelse

Följande ändringar föreslås i budgeten för 2023:

Driftsbudgeten

På kostnadsstället "Val" i budgeten för 2022 periodiserades inte löner och arvoden för december, 6 182,85 €. Anskaffningar för 3 133, 56 € gällande valåret 2022 bokfördes för 2023. 465 973 € av valanslaget användes inte.

Försäkringar, verksamhet överskrider budgeten med 472,56 €, eftersom årsförhöjningen varit större än beräknats.

Stöd till lägerverksamhet, anslaget överskrider budgeten med 180 000 €. Orsaken är att antalet egna lägergårdar minskat så att man tvingats använda externa köptjänster. Dessutom höjde en del av lägergårdarna sina priser före lägersäsongen och motiverade detta med att de egna kostnaderna överraskande stigit (energikrisen, stigande kostnader för mat och personal). Budgetramen för lägerverksamheten har minskats trots att vissa egna lägergårdar stängts (nästa sommar slopas också lägergården på Stenholmen) och prisen stiger. Anbudsförfarandet som ligger till grund för uppskattningen av kostnaderna 2023 gjordes redan 2021. Då fanns ännu lägergården i Mariefors (stängdes i början av 2022 och ersättande lägerplatser anvisades delvis på annat håll). För församlingarna har föreslagits att antalet lägerdeltagare ökas och att man arrangerar dubbelläger för att få ner kostnaderna. Det finns alltså ett behov för lägren som för närvarande ökar samtidigt som antalet platser minskar. I praktiken innebär detta att om de gemensamma församlingstjänsterna inte kan erbjuda lägerplatser (egna eller externa), måste församlingen själv upphandla dessa platser på annat håll. Nästa år då församlingarnas lägeravgift/person stiger från 20 € till 30 € torde situationen lätta. Då ramen fastställdes utgick man från att höjningen av församlingarnas avgift skulle träda i kraft redan 2023. Ca 15 000 lägerdygn skulle ha minskat kostnaderna med 150 000 €.

På kostnadsställe 931080015 Reform av verksamhetskulturen GKF har 13 735,16 € bokförts som kostnader för 2022 och på kostnadsställe 3931080016 Utvecklings- och anpassningsanslag har 41 868,43 € bokförts. På dessa kostnadsställen finns inga

Yhteinen kirkkoneuvosto § 330
Gemensamma kyrkofullmäktige § 93

30.11.2023
14.12.2023

anslag för 2023. Av anslaget för Reform av verksamhetskulturen blev 667 000 € outnyttjat år 2022 och av Utvecklings- och anpassningsanslaget utnyttjades 394.000 € inte.

Resulträkningen

Kyrkoskatteintäkterna höjs med 2,7 mn € till 91,0 mn €. Den ursprungliga uppskattade intäkten var 83,3 mn €. I juni höjdes budgeten med fem miljoner till 88,3 miljoner.

Vid utgången av oktober hade de redovisade kyrkoskatterna för 2023 ökat med 12,4 % jämfört med samma tidpunkt i fjol. Den stora ökningen beror på flera faktorer som höjt förvärvsinkomsterna under 2023. I början av året höjdes pensionerna med nästan 7 % och lönerna höjdes med 5 % under våren. Vid budgetberedningen var det svårt och delvis omöjligt att förutse detta. Dessutom innebar grundandet av välfärdsområdena en förändring av skattegrunden som ökade intäkterna och därmed också skatteintäkterna. Detta var känt redan tidigare men omfattningen kände ingen till. I augusti meddelade statistikcentralen att lönesumman i hela landet steg med 9 % i juni, jämfört med föregående år. Således blev kyrkoskatteintäkterna för juli den genom tiderna största månadsredovisningen såväl för Helsingfors samfällighet som för hela kyrkan. På årsbasis beräknas intäkterna bli 91,0 mn €. Kyrkoskatteredovisningarnas sk utdelning justeras årligen i december. Sannolikt blir justeringen detta år negativ för församlingarna. Detta beaktas i förslaget till ändring av budgeten.

Årsbidraget är efter dessa ändringar 22,5 mn € vilket är 2,5 mn mer än budgeterat.

Investeringsdelen

Nedan presenteras projekt och anslagsförändringarna.

Grundförbättring av byggnader

2009702 Ombyggnad av den nya servicebyggnaden på Sandudd, +5 000

För ombyggnad, utvidgning av den nya servicebyggnaden på Sandudd och för byggande av ett mötesrum. För 2023 reserveras ett anslag om 35 000 € och för 2024 ca 0,715 mn € (moms 24 %).

2002589 BU-nivå, för grundrenovering av byggnader på Malms begravningsplats -490 104 Renoveringen av bostaden på Malms begravningsplats förverkligas inte.

2002588 BU-nivå, grundrenovering av byggnader på Sandudds begravningsplats, -37 924

För sanering av portvaks-, kontors- och servicebyggnadernas automationssystem överfördes 37 924 € från år 2022. Projektet genomförs som fastighetsenhetens projekt.

2002590 BU-nivå, grundrenovering av byggnader på Furumo begravningsplats, +599 503

För reparation och förnyande av krematoriet och krematorieanläggningen reserveras 667 176 €. För att måla servicebyggnadernas fasader reserverades 50 000 € i budgeten. Projektet genomfördes inte 2023. För förnyandet av begravningsplatsens värmecentral överfördes 42 289 € från 2022. Projektkostnaderna blev 17 653 € lägre än beräknat.

Yhteinen kirkkoneuvosto § 330
Gemensamma kyrkofullmäktige § 93

30.11.2023
14.12.2023

Mark och vattenbyggande

2002592 BU-nivå, mark- och vattenbyggande på Sandudds begravningsplats, -140 000

För förnyande av områdeselcentralerna budgeterades sammanlagt 200 000 € för två på varandra följande år. Projektet inleddes 2023 och av de 100 000 € som reserverats för innevarande år används 100 000 €. Anslaget för byggande av ett område där man kan stilla sig kommer inte att användas eftersom projektet beviljats ett prövningsbaserat anslag som täcker projektkostnaderna.

2002594 BU-nivå, mark- och vattenbyggande på Furumo begravningsplats, -220 000

Anslaget om 100 000 € för ombyggnad av kvarter och byggande av en minneslund kommer inte att användas eftersom det inte funnits tillräckliga personal- och entreprenörsresurser för att inleda projektet. Inte heller anslaget om 120 000 € som reserverats för infotavlor kommer att användas på grund av personalbrist.

Maskiner och utrustning

2005180 BU-nivå, Östersundom begravningsplats, maskiner och utrustning, -60 000 €

Anskaffningen av maskiner till Östersundom begravningsplats förverkligas inte eftersom prisen stigit kraftigt och det reserverade anslaget inte räcker till.

FASTIGHETSVÄSENDET

Nybyggen

2007454 Utveckling av detaljplanen för Gamlas och för byggande, +200 000

För projektplanering, utveckling av detaljplanen samt planering av rivningsarbetet reserveras 200 000 € för år 2023.

2010685 Äggelby gamla kyrka, tillbyggnad, +135 000

För renovering av Äggelby gamla kyrka och för eventuella tillbyggnadsåtgärder reserveras 135 000 €.

Grundenovering och förbättring av byggnader

2008955 Korpirauha värmecentral, +114.000

På basis av det vinnande anbudet reserveras 114 000 € för projektet.

2009577 Munkshöjdens kyrka, förnyande av värmecentralen, -60 000

Projektet förverkligas inte eftersom församlingen planerar att avstå från kyrkan.

2009578 Mikael Agricolakyrkan, värmecentraler, +55.000

På basis av det vinnande anbudet reserveras ett tilläggsanslag om 55 000 €.

2009748 Botbygårds kapell, för reparation av läckor, +63 000

På basis av det vinnande anbudet reserveras 63 000 € för projektet.

2010542 Pauluskyrkan, hiss, +66.960

På basis av det vinnande anbudet reserveras 66 960 € för projektet.

2001898 Östersundom kyrka, uppvärmningsentreprenad, +31 007

För slutförande av projektet reserveras ett tilläggsanslag om 31 007 € för år 2023.

2000900 Domkyrkan, +90.000

Yhteinen kirkkoneuvosto § 330
Gemensamma kyrkofullmäktige § 93

30.11.2023
14.12.2023

Kartläggningen och planeringen av hur domkyrkans fasader ska underhållas pågår och kostnaderna uppgår 2023 till ca 0,1 mn €. Arbetet torde förverkligas under 2024-2025. Kostnaderna för 2024 beräknas bli 2,7 mn € och 3,1 mn € år 2025.

2010347 Degerö kyrka, förnyande av fönster, +150 000

På basis av det vinnande anbudet reserveras 150 000 € för projektet.

2010346 Sandudds kapell, förnyande av värmesystem i gamla sidans portvaktsbyggnad, +48.346

För projektet reserveras 48 346 €.

2010541 Johanneskyrkans fasadrenovering, +7 873

För slutförande av projektet reserveras 7 873 €.

2010540 Grundrenoveringen av Drumsö kyrka, +250 000

För slutförande av projektet reserveras 250 000 €.

2010929 För renovering av byggnader, Villa Torshag (Merihiekkä), +60 000

För renovering av byggnader reservras 60 000 €.

2008674 Gamla kyrkan, husteknik reparationer, +50 000

För reparation av hustekniken i Gamla kyrkan reserveras 50 000 €.

2010639 Kasbergets kyrka, nät, +150 000

För projektet reserveras 150 000 €.

2009747 Hertonäs kapell, renovering, -40 000

Projektet förverkligas inte.

2006236 Johanneskyrkans lilla kapell -175 000

Förverkligandet av kapellet uppskjuts tills församlingen beslutat om användningen av kyrkan.

2010638 Södra Haga kyrka, målning av kyrkan och klockstapeln, +650 000

För planering och förverkligande av projektet reserveras 650 000 €.

2010895 Sanering av kyrkan i Kvarnbäcken, +343 786

För inledande av projektet reserveras 343 786 €.

2011009 Berghälls kyrka, trappprojekt, +58 877

För upphandling av klockstapelns renovering reserveras 58 877 €.

2008524 Malms begravningsplats, underhållsmålning av kapellets tak, +50 841

För underhåll/målning av kapellets tak reserveras ett tilläggsanslag om 50 841 €.

2008523 Sandudds begravningsplats, förnyande av kompressorn i Gamla kapellet, -200 000

Ännu lönar det sig inte att förnya kompressorn i Gamla kapellet. Projektet förverkligas inte.

2008522 Sandudds begravningsplats, renovering av Gamla kapellets fasader, -21 319

Projektet genomfördes till en lägre kostnad än planerat.

2008528 Stenholmen, tryckavlopp till toaletterna -100 000

Projektet framskjuts till kommande år.

Yhteinen kirkkoneuvosto § 330
Gemensamma kyrkofullmäktige § 93

30.11.2023
14.12.2023

2008529 Lekholmens tryckavlopp och vatten, -100 000

Projektet framskjuts till kommande år.

2006238 Månsas kyrka, renoveringsarbeten, +528 388

För planering och akuta reparationsåtgärder i kyrkan reserveras 528 388 €.

2007554 Nordsjö kyrka, +250 000

För planering av en mer omfattande renovering reserveras 250 000 €.

2008473 Mikael kyrkan, +394.617

För planering och akuta reparationer reserveras 394 617 €.

2008601 Mikael Agricolakyrkan, fönster, +400 000

För reparation av Mikael Agricolakyrkans fönster reserveras 400 000 €.

2010704 Överföring av verksamheten från diakonihuset i Hermanstad till Pauluskyrkan, +250 000

För planering och utförande av åtgärder i samband med överflyttning av verksamheten från diakonihuset i Hermanstad till Pauluskyrkan reserveras ett tilläggsanslag om 250 000 €.

2010682 Omdisponeringsåtgärder i Berghälls kyrka, +100 000

Utrymmen för ungdomsarbete planeras i kyrkans andra våning. Användningen av huset vid Andra linjen upphör. För projektet reserveras ett tilläggsanslag om 100 000 €.

2010706 Kyrkan i Parkstad, reparationsarbeten, +160 000

För nödvändiga reparationer reserveras ett tilläggsanslag om 160 000 €.

2010930 Kyrkan i Vik, fönsterreparation, +100 000

För reparation av kyrkans fönster reserveras 100 000 €.

2007376 Gamla kyrkan, reparationsarbeten, +100 000

Ändringar i kyrkans interiör. En del av bänkarna vid ingången till kyrksalen tas bort och området görs multifunktionellt. Altaret flyttas bort från väggen. Den gamla rutten till sakristian öppnas så att man kan ta sig till altaret. Sakristian uppdateras därför (bl a flyttas lavoaren).

2001267 BU-nivå/övriga reparationer i kyrkorna, -2 960 909

På BU-nivå reserveras medel för grundrenovering och förbättring av kyrkorna. I början av 2023 beslutar församlingarna och förtroendeorganen om inledande av dessa åtgärder och utöver det om de planerade årliga reparationerna som finansieras med budgetanslag och om genomförande av mindre renoveringar som omedelbart måste åtgärdas. Av detta anslag anvisas 2 960 909 € för renovering av kyrkor.

2001266 BU-icke allokerade projekt, -1 300 000

Under BU-icke allokerade projekt anvisades 2023 medel för oförutsedda renoveringsbehov av investeringskaraktär som under året ofrånkomligen dyker upp. Av anslaget anvisas 1 300 000 € för de investeringsprojekt som inletts under året.

Orglar

2006181 Kororgeln i Drumsö kyrka, -8 622

Projektet kunde genomföras till lägre kostnad än planerat.

2001280 BU-nivå/Instrumentanskaffningar till kyrkorna -50 000

Yhteinen kirkkoneuvosto § 330
Gemensamma kyrkofullmäktige § 93

30.11.2023
14.12.2023

Med detta anslag på BU-nivå täcks instrumentanskaffningar som överstiger 20 000 € samt oplanerade anskaffningar av investeringskaraktär och reparationer som utförs som nödarbeten. Behov av att använda detta anslag har inte funnits under 2023.

Maskiner och utrustning

2008553 Johanneskyrkans AV, -45 000

Projektet uppskjuts tills församlingen beslutat om användningen av kyrkan.

2010927 Månsas kyrka, AV +100 000

För projektet anvisas 100 000 €.

2001271 BU-nivå/Icke specificerade maskiner och utrustning, -171 096

Fastighetsavdelningen ansvarar för anskaffningen av husteknik till verksamhetsenheterna, bl a värme- och ventilationsutrustning. Dessutom sköter fastighetsavdelningen anskaffningen av audio- och videoutrustning. Utöver grundrenovering av byggnader anskaffas årligen en hel del AV-utrustning till församlingarna, eftersom utrustningens användningstid är avsevärt kortare än användningstiden för hustekniken. Av anslaget på BU-nivå för icke specificerade maskiner och utrustning används 28 904 € under 2023. Resten av anslaget blir oanvänt.

Fastighetsväsendets övriga investeringar

2008531 Rivning av köpcentret på Lövä, -300 000

Genomförandet av rivningen har överförs på arrendatorn.

2008536 As Oy Helsingin Freytaginkulma, amortering av lån, +124 408

Under 2023 är amorteringarna på bolagets lån större än planerat. Husbolaget debiterade amorteringen som gällde 2022, sammanlagt 124 408 först år 2023.

2009619 As Oy Pajupillintie 28, amortering av lån, -55 000

As Oy Pajupillintie 28 fonderar inte amorteringarna, således aktiveras inte amorteringen. Anslaget överförs för att täcka 2022 års amortering som As Oy Helsingin Freytaginkulma inte betalt.

2001270 BU-nivå/grundrenovering av aktielokaler, -69 408

Anslaget som uppgår till 1 374 178 € är avsett för betalning av sådana bolagslån och andra utgifter som inte ännu var kända då budgeten för 2023 sammanställdes. Av anslaget anvisas 69 408 € för den amortering som As Oy Helsingin Freytaginkulma inte betalt 2022.

Finansieringsdelen

Efter ovan nämnda ändringar är förändringen i likvida medel -1,3 mn €, dvs 3,4 mn € bättre än budgeterade -4,6 mn €. ilj.

Barnkonsekvensbedömning

Ärendet kräver inte barnkonsekvensbedömning.

Tilläggsuppgifter

Förvaltningsdirektör Juha Silander tfn. 040 563 9709, juha.silander@evl.fi

Yhteinen kirkkoneuvosto	§ 330	30.11.2023
Gemensamma kyrkofullmäktige	§ 93	14.12.2023

Bilagor

- 6 Liite 1 Käyttötalousosa
- 7 Liite 2 Käyttötalouden perustelut
- 8 Liite 3 Tuloslaskelmaosa
- 9 Liite 4 Investointiosa
- 10 Liite 5 Investoinnit perustelut
- 11 Liite 6 Rahoitusosa

Yhteinen kirkkoneuvosto	§ 347	30.11.2023
Gemensamma kyrkofullmäktige	§ 94	14.12.2023

Mellanrapport gällande strategiprocessen för Kyrkan i Helsingfors

Gemensamma kyrkofullmäktige 14.12.2023 § 94
392/00.01.02/2022

Beslutsförslag

Antecknas för kännedom.

Behandling

Samfällighetens direktör Juha Rintamäki och projektets sakkunniga Eeva Salonen presenterade ärendet.

Howspace-inbjudan skickas till fullmäktige och kyrkoherdarna, där de kan föra sparringssamtal. Länken är öppen t o m 20.12.2023.

Fullmäktige förde en remissdebatt.

Under behandlingen gjordes 8 inlägg.

Beslut

Antecknades för kännedom.

Beslutshistoria

Gemensamma kyrkorådet 30.11.2023 § 347

Föredragande Samfällighetens direktör Rintamäki Juha

Beslutsförslag

Antecknas för kännedom.

Beslut

Beslutsförslaget godkändes.

Redogörelse

Kyrkofullmäktige beslutade den 15.6.2023 (51§) om strategiprocessen för Kyrkan i Helsingfors. Processen genomförs i dialog med Finlands ev-luth kyrkas och församlingarnas strategier och strategiprocesser. Strategin gäller församlingarna och de gemensamma tjänsterna. Avsikten är att ge personalen och de förtroendevalda möjlighet att kommentera strategin och att ställa sin expertis till förfogande då strategin utarbetas.

Strategin indelas i fyra faser: insikt, åsikt, val och genomförande.

Yhteinen kirkkoneuvosto § 347
Gemensamma kyrkofullmäktige § 94

30.11.2023
14.12.2023

Under insiktsfasen analyserades verksamhetsmiljön och deltagarna kunde ge sina kommentarer. Sommaren 2023 hade församlingsrådets och de gemensamma förtroendeorganens förtroendevalda möjlighet att via Howspace och kyrkofullmäktiges aftonskola delta i processen.

Under åsiktsfasen som inleddes efter sommaren utarbetades olika scenarier, kommentarer inhämtades och man reflekterade över vilken framgång Kyrkan i Helsingfors har. Kyrkorådet inbjöd också till en omfattande inklusionsrunda. För att möjliggöra en strategidialog gavs deltagarna möjlighet att använda Topas-spelkortet. Alla avdelningar inom de gemensamma tjänsterna använde spelkortet, som också användes av fem församlingar. I tio församlingsråd prövades en lättare version av Topas-spelet parvis som stöd för tankearbetet.

Till inklusionsrundan inbjöds också alla församlingsrådsmedlemmar samt deltagarna i de gemensamma tjänsternas och församlingarnas medarbetarmöten. Svaren samlades in via Webropol, ett lättare alternativ än de traditionella utlåtanderundorna. Framtidsdagen som beskrivs närmare nedan avrundade åsiktsfasen.

Både församlingsråden och medarbetarmötena skulle på basis av givet material, församlingens strategi och deltagarnas expertis identifiera vilka centrala frågor som den nya strategin borde ge riktlinjer för. Följande frågor ställdes:

Vilka är de 1-3 centrala frågor som påverkar alla helsingforsförsamlingars framtid?

Varför tycker ni att just dessa frågor är de viktigaste?

(BONUS: Med vilka åtgärder kunde man påverka?)

Alla församlingsråd diskuterade detta och svarade på kyrkorådets frågor. De gemensamma tjänsternas avdelningar och 16 församlingar diskuterade detta under medarbetarmöten och besvarade frågorna. De oförkortade svaren som bilaga och i powerpoint presentationen som omfattar allt relevant strategimaterial.

Målsättningen är att strategiprocessen ska ge oss temahelheter för framtiden. Detta behövs för att kyrkofullmäktige i den tredje fasen ska kunna fastställa 1-5 mål för den gemensamma strategin för Kyrkan i Helsingfors.

Framtidsdagen lördagen den 11.11.2023

Till framtidsdagen bjöds alla församlingsrådsmedlemmar och förtroendevalda i de gemensamma organen, kyrkoherdarna samt de gemensamma tjänsternas direktörer och chefer. Anmälda var 125 men deltagarantalet var 114. Programmet genomfördes med hjälp av 16 facilitörer och teknisk personal. 89 förtroendevalda och 25 arbetstagare deltog. 49 deltog virtuellt och 65 på plats. 82 församlingsrådsmedlemmar, 44 medlemmar av de gemensamma organen, 15 kyrkoherdar och 10 direktörer och chefer deltog. Minst två deltagare från varje församling, i bästa fall 8. Också alla gemensamma tjänster var representerade.

10 församlingsråd meddelade under dagen att de ville ha ett möte men endast 4 förverkligades. Orsaken till återbudet var sjukdom eller för få deltagare från ifrågavarande församlingsråd.

Talare vid framtidsdagen var Perttu Pölönen. Vidare hölls två workshoppar som behandlade de gemensamma antagandena bakom strategin och de preliminära val som gjorts på basis av dessa. De strategiska antagandena är faktorer som påverkar verksamhetsmiljön och tolkningar som ligger till grund för de strategiska valen. Genom identifikation av och insikt om antagandena bakom valen blir strategin mer pålitlig. Samtidigt minskar tolkningsmöjligheterna och det blir lättare att se sambandet mellan olika fenomen. Antagandena gäller också som kontrollpunkter vid

Yhteinen kirkkoneuvosto § 347
Gemensamma kyrkofullmäktige § 94

30.11.2023
14.12.2023

verkställandet av strategin: hur vet vi att valen vi gjort fortsättningsvis är relevanta? Som bilaga en preliminär sammanfattning av framtidsdagens arbete.

Det är viktigt att notera att kyrkorådet fortsätter beredningen på basis av framtidsdagen och de strategiska synpunkter som formulerades vid aftonskolan den 30.11 i vilken kyrkoherdarna och direktörerna för de gemensamma tjänsterna deltog. För att det fortsatta arbetet ska ge ett så gott resultat som möjligt ska en grupp (Lehtola, Lemmetyinen, Myllys, Mäki, Salonen) som är underställd och kontrollerad av framtidsgruppen, direktörskollegiet och presidiet noga gå igenom det som hittills framkommit under strategiarbetet. Gruppen granskar synpunkterna i ljuset av de relevanta uppgifterna om verksamhetsmiljön och de senaste relevanta undersökningarna. Exempel på sådant material är Sitras kartläggning av megatrender och tysta signaler, annat relevant externt framtidsmaterial samt den forskning som kyrkan bedrivit bl a om millenniumgenerationen och generation Z, kartläggningar av uppfattning och bekanthet samt förtroende och rykte och intervjuerna som våren 2022 gjordes med helsingforsarna.

Målsättningen är att aftonskolan och eventuella andra workshoppar ska ge kyrkofullmäktige möjlighet att den 25.1.2024 göra de strategiska valen på basis av fakta, omfattande dialog och samsyn. Samtidigt torde kyrkofullmäktige besluta om de gemensamma målen och om de därmed förknippade centrala mätarna. .

Bilagor:

- Svaren som getts i strategienkäten, en fråga i sänder
- Svaren på strategienkäten enligt svarande
- Sammanfattning av strategiprocessens nuläge. Sammanfattningen innehåller både en komprimerad sammanfattning av tidigare skeden, en sammanfattning av inklusionsrundans resultat samt en preliminär sammanställning av framtidsdagens resultat.

Strategiprocessen eftersträvar en fortlöpande dialog. Den fortlöpande kommunikationen sköts bl a med hjälp av nyhetsbrev, information och interna nyheter. För detta utnyttjas de befintliga kanaler som organisationen använder: exempelvis ledningens info, projektöversikter, direktörens brev, nyhetsbrev till personalen och förtroendevalda, Sinfo, de förtroendevaldas Teams samt personalinformationen som ges i situationsrummet. Då strategimaterialet sammanställts ges det genast för kännedom till personalen och de förtroendevalda via Kyrkan i Helsingfors -strategisidor i Sinfo och de förtroendevaldas Teams.

Barnkonsekvensbedömning

Ärendet kräver inte barnkonsekvensbedömning.

Tilläggsuppgifter

Samfällighetens direktör Juha Rintamäki juha.rintamaki@evl.fi

projektets sakkunniga Eeva Salonen eeva.salonen@evl.fi

Bilagor

Yhteinen kirkkoneuvosto § 347
Gemensamma kyrkofullmäktige § 94

30.11.2023

14.12.2023

- 12 YKN + YKV Kirkko Helsingissä -strategiaprosessi, raportti osallistamiskierros +
Tulevaisuuspäivä
- 13 Strategiavastaukset kysymys kerrallaan
- 14 Strategiavastaukset vastaajan mukaan

Yhteinen kirkkoneuvosto § 356
Gemensamma kyrkofullmäktige § 95

30.11.2023
14.12.2023

Principer som styr ekonomiplaneringen

Gemensamma kyrkofullmäktige 14.12.2023 § 95
595/02.00.00/2023

Beslutsförslag

Gemensamma kyrkofullmäktige
1) antecknar för kännedom beredningen av principerna för hur Helsingfors samfällighets ekonomiplanering ska styras
2) diskuterar frågan
3) konstaterar att förslaget om kyrkorådet så bestämmer ges till kyrkofullmäktige för behandling den 25.1.2024 då också strategin för Kyrkan i Helsingfors behandlas.

Behandling

Samfällighetens direktör Juha Rintamäki och förvaltningsdirektör Juha Silander presenterade ärendet.

Under behandlingen gjordes 9 inlägg.

Beslut

Beslutsförslaget godkändes.

Beslutshistoria

Gemensamma kyrkorådet 30.11.2023 § 356

Föredragande Samfällighetens direktör Rintamäki Juha

Beslutsförslag

Gemensamma kyrkorådet:

- 1) antecknar för kännedom principerna för hur Helsingfors samfällighets ekonomiplanering ska styras
- 2) diskuterar frågan
- 3) konstaterar att förslaget som ska ges till kyrkofullmäktige kommer att behandlas av den 11.1.2024

Gemensamma kyrkorådet föreslår att kyrkofullmäktige:

- 4) antecknar för kännedom beredningen av principerna för hur Helsingfors samfällighets ekonomiplanering ska styras
 - 5) diskuterar frågan
- konstaterar att förslaget om kyrkorådet så bestämmer ges till kyrkofullmäktige för behandling den 25.1.2024 då också strategin för Kyrkan i Helsingfors behandlas

Behandling

Yhteinen kirkkoneuvosto § 356
 Gemensamma kyrkofullmäktige § 95

30.11.2023
 14.12.2023

Kyrkorådets avbröts kl 18.42 (innan § 356 behandlades) för att kyrkorådets medlemmar och kyrkoherdarna höll aftonskola.

Samfällighetens direktör Rintamäki och förvaltningsdirektör Silander presenterade ärendet i aftonskolan.

Mötet fortsatte kl 20.31 med behandlingen av § 356.

Beslut

Beslutsförslaget godkändes.

Redogörelse

Bakgrund

Den 9.12.2021 godkände kyrkofullmäktige en plan för balansering av samfällighetens ekonomi och trygga av verksamhetsförutsättningarna. Den centrala åtgärden är att skära ner verksamhetsbidraget år 2023, 2026 och 2029 med 8 % respektive år.

Då planen godkändes förbehöll sig kyrkofullmäktige rätten att göra ändringar i beslutet om samfällighetens ekonomi märkbart förändras till det bättre eller sämre.

Eftersom kyrkans verksamhet långtgående finansieras med skattemedel påverkas samfällighetens ekonomiska läge märkbart av helsingfors församlingarnas medlemsutveckling och kyrkoskatteutvecklingen som sker med viss fördröjning. Under hela 2000-talet har medlemsutvecklingen i helsingfors församlingarna varit sjunkande. Då medlemsantalet vid utgången av 2021 var nästan 402 000 uppgick medlemsantalet vid utgången av 2022 till bara 315 000 medlemmar. Framför allt unga, - de blivande skattebetalarna – lämnar kyrkan. Man kan anta att kyrkoskatteintäkterna på längre sikt kommer att sjunka avsevärt. Kyrkofullmäktiges beslut från 2021 baserar sig på detta scenario.



Bild 1: Helsingfors invånare och församlingarnas medlemsantal enligt ålder.

Medlemsantalets inverkan på kyrkoskatteintäkterna är ändå inte helt lineär. Skatteintäkterna påverkas särskilt av inkomstutvecklingen hos medlemmarna, vilket gäller

Yhteinen kirkkoneuvosto § 356
Gemensamma kyrkofullmäktige § 95

30.11.2023
14.12.2023

för all beskattning. Trots den negativa medlemsutvecklingen har kyrkoskatteintäkterna ökat de fem senaste åren. Det förbättrade sysselsättningsläget, löneutvecklingen och den betydande höjningen av pensionerna har stött den goda utvecklingen. På längre sikt försämras ändå läget då en stor del av dem som är i medelåldern och de som kommer ut i arbetslivet inte hör till kyrkan och de som är medlemmar går i pension.

Då man prognosticerar den ekonomiska utvecklingen under de närmaste åren är det viktigt att så noga som möjligt kunna bedöma - alltså innevarande år och de därpå följande tre eller högst fyra åren. Därefter blir prognoserna ofrånkomligen mindre exakta, särskilt som prognosen för de första åren aldrig blir helt korrekta. Därför måste de långfristiga prognoserna uppdateras med två års intervall.

Förändring i relation till 2021

Samfällighetens ekonomiska situation har förändrats markant i relation till de uppskattningar som låg till grund för besluten 2021. Prognosen för skatteintäkterna har märkbart förbättrats jämfört med 2021. Samtidigt har personalkostnaderna och verksamhetskostnaderna till följd av inflationen stigit. Trenden torde fortsätta under de kommande åren på grund av inflationen och trycket på löneutvecklingen. Dessutom ökar renoveringsskulden för våra fastigheter. Detta innebär att behovet av fastighetsinvesteringar överstiger det maximibelopp som kyrkofullmäktige godkännt.

Budgeten för 2024 har uppgjorts så att verksamhetsbidraget motsvarar kyrkofullmäktiges beslut. Eftersom kostnadsökningen är betydande kan man redan nu ana att budgeten för 2025 medför stora utmaningar. Enligt gällande beslut påverkar inte kyrkoskatteökningen verksamhetsbidraget. Med andra ord kan de ökade skatteintäkterna inte användas för att finansiera de ökade verksamhetskostnaderna om inte fullmäktige fattar ett separat beslut om detta.

Nedan förklaras förändringarna som skett sedan 2021 och som inneburit att ekonomiplaneringen måste uppdateras.

Verksamhetsintäkter

Målsättningen är fortfarande att öka verksamhetsintäkterna med ca fem miljoner på årsnivå till år 2030.

Verksamhetskostnader

För personalkostnaderna måste beredskap för en årlig höjning om 5 % finnas. Åtminstone de närmaste åren väntas lönerna stiga rejält närmast på grund av inflationen. Vidare har man beredskap för att vidta åtgärder som överbygger lönegroparna. Vad som sker med kommande löneförhöjningar är som alltid höljt i dunkel. Personalkostnaderna uppskattas 2030 uppgå till ca 22,1 mn € dvs ca 41 % mer än 2023. Kumulativt stiger lönekostnaderna under perioden 2024–2030 med 84,2 mn € i relation till nivån år 2023.

För övriga kostnader finns f o m 2024 en inflationsbuffert som motsvarar de förordade inflationsnivåerna. 2022 var inflationen 7,1 % och prognosen för 2023 är ca 6,5 %. Som utgångspunkt för kalkylerna 1 och 2 används de inflationsjusterade uppgifterna för 2023. För 2024 har siffrorna höjts med 6 % och från och med 2025 med 3 %. Övriga kostnader torde 2030 uppgå till 11,5 mn €, dvs ca 27% högre än år 2023. Kumulativt stiger övriga kostnader under perioden 2024–2030 med 48,4 mn € från nivån år 2023.

Yhteinen kirkkoneuvosto § 356
Gemensamma kyrkofullmäktige § 95

30.11.2023
14.12.2023

I praktiken torde inflationen enligt alla prognoser som publicerats hösten 2023 sjunka till nivån 2,5 % år 2024 och ytterligare sjunka något 2025. Ändå kan priserna ännu stiga betydligt snabbare än inflationen i vissa kategorier. En inflationsmarginal om tre procent kan anses vara realistisk då samfälligheten samtidigt målmedvetet utvecklar styrsystemet för upphandlingarna.

För missionssatsningar och för förverkligandet av ny tillväxt har i ekonomiplanen reserverats ett anslag om 2 miljoner.

I kalkylerna har de tidigare fastställda balanseringsanslagen och anslagen för församlingsvalet beaktats. Dessutom torde de förverkligade inbesparingarna kalkylmässigt användas under 2024-2026. Detta görs för att deras inverkan på det slutliga anslaget ska beaktas.

Då investeringsnivån höjs (se punkten Investeringar) leder detta också till ett behov av att höja driftsbudgeten. Till verksamhetskostnaderna 2024–2026 har 3,8 mn € lagts för de kostnader som rivningen av byggnader som tagits ur bruk medför.

Verksamhetsbidraget, dvs det belopp som används för verksamheten stiger årligen med i snitt 5 % till år 2030 på grund av de ovan nämnda förändringarna.

Kyrkoskatteintäkter

Per oktober 2023 är de ackumulerade kyrkoskatteintäkterna 12,4 % högre än ifjol. Under 2023 vidtas många åtgärder som höjer förvärvsinkomsterna – detta förklarar den stora tillväxten. Pensionerna höjde i början av året med nästan 7 % och lönerna höjdes på våren med 5 %. Detta är svårt att bedöma i förväg. Dessutom förändrades skattegrunderna då välfärdsområdena inrättades vilket medförde en inkomstökning och därmed också ökade skatteintäkter. I augusti meddelade statistikcentralen att lönesumman för hela landet i juni ökade med 9 % jämfört med året innan. De redovisade kyrkoskatteintäkterna för juli månad var de genom tiderna största månadsredovisning som tillfallit Helsingfors samfällighet och kyrkan som helhet. Totalt torde skatteintäkterna uppgå till 91,0 mn €.

2024 torde kyrkoskatterna öka med 2 %. Stora förhöjningar är också att vänta i fråga om löner och pensioner. Nu verkar det som att församlingsmedlemmarnas inkomster fortsätter att stiga vilket ger mer skatteintäkter. Från år 2025 blir det svårare att prognosticera skatteintäkterna. En försiktig prognos talar om 1 procents tillväxt under 2025 och därefter nolltillväxt. Prognosen måste årligen justeras framför allt i fråga om skatteintäkterna.

Statens finansieringsbidrag

Finansieringsbidraget som staten betalar till kyrkan fördelas på församlingarna i relation till antalet kommuninvånare. Helsingfors samfällighets andel ökar något eftersom antalet invånare i Helsingfors växer. Fördelningsgrunden har varit oförändrad sedan systemet infördes 2016. Ekonomiplanen tar inte ställning till eventuella förändringar i fördelningsgrunden. Diskussionen om en eventuell förändring av fördelningsgrunden pågår. Samfälligheten följer aktivt med diskussionen och strävar för sin del till att delta i beredningen för att slutresultat ska bli rätt och acceptabelt också för oss.

Yhteinen kirkkoneuvosto § 356
Gemensamma kyrkofullmäktige § 95

30.11.2023
14.12.2023

Beskattningskostnaderna och avgiften till kyrkans centralfond

Dessa lagstadgade avgifter har stigit måttligt. Staten fastställer kostnaderna för skatteuppbörden. Avgiften till kyrkans centralfond fastställs årligen av kyrkomötet. Betalningsprocenterna är oförändrade 2024. Planen utgår från att avgifterna också i fortsättningen är oförändrade. Eftersom avgifterna bygger på kyrkoskatteintäkterna ökar de något.

Finansiella intäkter och kostnader

Avkastningen på fastighetsinvesteringarna (hyror) är ganska stabil. Utgångspunkten för penningplaceringarna är att höja värdet. Därför är avkastningen som upptas i resultaträkningen mer sporadisk. I vissa fall ger bytet av placeringsobjekt placeringsintäkter. De finansiella intäkterna och kostnaderna är försiktigt värderade på något lägre nivå än under tidigare år. Man vill undvika negativa överraskningar.

Investeringar

Investeringarna bygger på kalkyler som fastighetsväsendet gjort i fråga om de nuvarande fastigheternas behov av reparationer och grundrenovering fram till år 2030. I kalkylen beaktas beslutet om att till år 2030 minska fastighetsinnehavet med 40 000 m². Under perioden 2024-2030 överstiger investeringarna den av kyrkofullmäktige fastställda maximinivån med 76,9 mn €. På grund av de ökade investeringarna har verksamhetskostnaderna i driftsbudgeten höjts med 3,8 mn €, vilket motsvarar kostnaderna för att riva vissa byggnader som man beslutat avstå från under perioden 2024-2026 (se punkten Verksamhetskostnader).

Den uppdaterade ekonomiplanen för 2030

På basis av ovanstående har väsentliga delar av samfällighetens ekonomiplan uppdaterats, så att den motsvarar de förbättrade skatteintäkterna och -prognosen samt de justerade placeringsintäkterna och uppskattade avskrivningarna. Vidare tar man ställning till personalkostnaderna och övriga verksamhetskostnader som torde stiga samt de ökande kostnaderna för fastighetsinvesteringarna fram till år 2030.

Tre kalkyler som gäller ekonomiplaneringen har gjorts. Kalkyl 1 har gjorts enligt kyrkofullmäktiges beslut (GKF 9.12.2021, 108§) om nedskärningar i verksamhetsbidraget och investeringsnivån. Kalkyl 2 visar utfallet då verksamhetsbidraget får öka från nivån 2023 med belopp som motsvarar den förmodade inflationen och de kommande lönebesluten. Investeringsnivån ökas med ett belopp som motsvarar det identifierade behovet.

På basis av slutsatserna som dragits med stöd av kalkylerna har principer som ska styra ekonomiplaneringen utarbetats. Principerna presenteras längre fram i texten. Kalkyl 3 har gjorts på basis av de styrande principerna

Kalkyl 1: Minskning av verksamhetsbidraget enligt de beslut som fattats

Kalkyl 1 utgår från kyrkofullmäktiges beslut (GKF 9.12.2021, 108§) om nedskärningar i verksamhetsbidraget och investeringarna.

Yhteinen kirkkoneuvosto § 356
 Gemensamma kyrkofullmäktige § 95

30.11.2023
 14.12.2023

År	bu 2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Verksamhetsintäkter	19,1	19,5	19,5	21,0	21,0	21,0	23,0	23,0
Personalkostnader	-54,4	-57,1	-60,0	-63,0	-66,1	-69,4	-72,9	-76,5
Övriga verksamhetsintäkter	-43,1	-45,7	-47,1	-48,5	-49,9	-51,4	-53,0	-54,6
Missionära satsningar		-2,0	-2,0	-2,0	-2,0	-2,0	-2,0	-2,0
<i>Behovet att kompensera de ökade kostnaderna</i>		9,3	13,5	21,8	26,2	31,1	39,7	44,2
Tilläggsanslag för energi	-1,2							
Tilläggsanslag för balansering		-1,4	-1,4					
Församlingsvalet				-0,9				-1,0
<i>Användning av besparingar</i>		-1,5	-1,5	-1,5				
Verksamhetsbidrag	-79,6	-78,9	-78,9	-73,0	-70,8	-70,7	-65,1	-66,9
Kyrkoskatt	91,0	92,8	93,7	93,7	93,7	93,7	93,7	93,7
<i>ändring</i>	<i>9,4 %</i>	<i>2,0 %</i>	<i>1,0 %</i>	<i>0,0 %</i>	<i>0,0 %</i>	<i>0,0 %</i>	<i>0,0 %</i>	<i>0,0 %</i>
Statlig finansiering	13,3	13,5	13,8	14,0	14,2	14,2	14,3	14,4
Beskattningskostnader	-1,4	-1,4	-1,4	-1,4	-1,5	-1,5	-1,5	-1,6
Avgifter till centralfonden	-5,4	-5,5	-6,0	-6,1	-6,2	-6,2	-6,2	-6,2
Avgifter till kyrkans pensionsfond	-4,1	-4,2	-4,6	-4,7	-4,7	-4,7	-4,7	-4,7
<i>Nettoavkastning från fastighetsplaceringar</i>		7,6	6,0	6,0	6,0	6,0	6,0	6,0
<i>Nettoavkastning från placeringsportföljen</i>		2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0
Finansiella intäkter och -kostnader	10,2	9,6	8,0	8,0	8,0	8,0	8,0	8,0
Årsbidrag (utan värdeändringar av nedskrivningar)	24,2	26,0	24,6	30,5	32,7	32,8	38,5	36,8
Avskrivningar	-10,8	-8,5	-8,5	-8,5	-8,5	-8,5	-8,5	-8,5
Räkenskapsper. resultat (utan värdeändringar)	13,4	17,5	16,1	22,0	24,2	24,3	30,0	28,3
Bokslutsdispositioner	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5
Räkenskapsper. vinst/förlust	13,9	18,0	16,6	22,5	24,7	24,8	30,5	28,8
Investeringar, fastigheter	-19,6	-12,0	-12,0	-12,0	-12,0	-10,5	-10,5	-10,5
Investeringar, ICT	-1,2	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0
Investeringar sammanlagt	-20,8	-13,0	-13,0	-13,0	-13,0	-11,5	-11,5	-11,5
Låneamorteringar	-2,4	-4,8	-4,6	-4,6	-5,4	-4,9	-5,4	-5,2
Inkomster från investeringar	2,0	3,0	4,0	5,0	3,0	1,5	1,5	1,5
Likvida tillgångar A - milj. euro	192,9	204,2	215,2	233,0	250,3	268,2	291,3	312,9

Tabell 1: Samfällighetens ekonomiska utveckling till år 2030 enligt GKF:s sparbeslut (12/2021)

På raden "Kulujen kasvun kompensointitarve" visas det eurobelopp med vilket verksamhetskostnaderna de facto borde minskas med för att uppnå målet som kyrkofullmäktige fastställt då personalkostnaderna och övriga verksamhetskostnader per se stiger så som angetts. Om inga strukturella åtgärder vidtas före 2030 överskrider kostnaderna 2030 den verksamhetsbidragsnivå som kyrkofullmäktige fastställt med 44,2 mn €. Den kumulativa överskridningen av verksamhetsbidraget under åren 2024–2030 blir då 185,8 mn €.

Kalkyl 1 visar att de likvida medlen till utgången av 2030 ökar med 120,0 mn € jämfört med nivån 2023 om man följer den av fullmäktige fastställda nivån för verksamhetsbidraget och investeringarna och gör maximala amorteringar.

Kalkyl 2: Den inflationsjusterade kostnadsnivån 2023 + den höjda investeringsnivån fram till år 2030

I kalkyl 2 får verksamhetsbidraget öka från nivån 2023 enligt den förmodade inflationen och de förmodade löneförhöjningarna. Investeringsnivån anpassas till det identifierade behovet.

Yhteinen kirkkoneuvosto § 356
 Gemensamma kyrkofullmäktige § 95

30.11.2023
 14.12.2023

År	bu 2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Verksamhetsintäkter	19,1	19,5	19,5	21,0	21,0	21,0	23,0	23,0
Personalkostnader	-54,4	-57,1	-60,0	-63,0	-66,1	-69,4	-72,9	-76,5
Övriga verksamhetsintäkter	-43,1	-45,7	-47,1	-48,5	-49,9	-51,4	-53,0	-54,6
Missionära satsningar		-2,0	-2,0	-2,0	-2,0	-2,0	-2,0	-2,0
Energitillsäggsanslag	-1,2							
Balanseringstilläggsanslag		-1,4	-1,4					
Församlingsvalet				-0,9				-1,0
Kostnader för rivning av byggnader		-0,1	-2,9	-0,8				
Användning av besparingar		-1,5	-1,5	-1,5				
Verksamhetsbidrag	-79,6	-88,3	-95,2	-95,6	-97,0	-101,8	-104,8	-111,1
Kyrkoskatt	91,0	92,8	93,7	93,7	93,7	93,7	93,7	93,7
ändring/år	9,4 %	2,0 %	1,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Statlig finansiering	13,3	13,5	13,8	14,0	14,2	14,2	14,3	14,4
Beskattningskostnader	-1,4	-1,5	-1,5	-1,5	-1,6	-1,6	-1,6	-1,7
Avgifter till centralfonden	-5,4	-5,5	-6,0	-6,1	-6,2	-6,2	-6,2	-6,2
Avgifter till kyrkans pensionsfond	-4,1	-4,2	-4,6	-4,7	-4,7	-4,7	-4,7	-4,7
Nettoavkastning från fastighetsplaceringar		7,6	6,0	6,0	6,0	6,0	6,0	6,0
Nettoavkastning från placeringsportföljen		2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0
Finansiella intäkter och -kostnader	10,2	9,6	8,0	8,0	8,0	8,0	8,0	8,0
Årsbidrag (utan värdeändringar av nedsk)	24,2	16,6	8,2	7,8	6,4	1,7	-1,3	-7,5
Avskrivningar	-10,8	-8,5	-8,5	-8,5	-8,5	-8,5	-8,5	-8,5
Räkenskapsper. resultat (utan värdeändr	13,4	8,1	-0,3	-0,7	-2,1	-6,8	-9,8	-16,0
Bokslutsdispositioner	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5
Räkenskapsper. vinst/förlust	13,9	8,6	0,2	-0,2	-1,6	-6,3	-9,3	-15,5
Investeringar, fastigheter	-19,6	-18,5	-20,4	-27,0	-13,8	-23,5	-22,3	-23,3
Investeringar, begravningsväsendet		-1,4	-1,2	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0
Investeringar, ICT	-1,2	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0
Investeringar sammanlagt	-20,8	-20,9	-22,6	-29,0	-15,8	-25,5	-24,3	-25,3
Låneamorteringar	-2,4	-2,6	-2,7	-2,3	-2,7	-2,5	-2,5	-2,5
Inkomster från investeringar	2,0	3,0	4,0	5,0	3,0	1,5	1,5	1,5
Likvida tillgångar - milj. euro	192,9	189,0	175,8	157,3	148,2	123,4	96,8	63,0

Tabell 2: Samfällighetens ekonomiska utveckling till år 2030, utan sparåtgärder.

Medlen som behövs för att amortera lån har justerats så att de motsvarar nuläget. Under perioden 2024-2030 är amorteringarna sammanlagt 17,1 mn € lägre än den maximiamorteringsnivå som kyrkofullmäktige fastställt (kalkyl 1). I kalkyl 2 är summan av investeringar och lån 59,8 mn € större under perioden 2024-2030 än i kalkyl 1. Inga ändringar i förväntade intäkter har gjorts för bestående aktiva (försäljningsintäkter, fastigheter) jämfört med kalkyl 1.

Åtgärderna som presenteras i kalkyl 2 leder till att resultatet för räkenskapsperioderna 2024 och 2025 visar överskott. 2026 är ekonomin i balans och därefter ökar underskottet i rask takt så att också årsbidraget blir negativt år 2029.

Slutsatser: Centrala principer för ekonomiplaneringen f o m 2025

Samfällighetens ekonomi är för närvarande stabil. De goda skatteintäkterna gör det möjligt att i viss mån tillmötesgå det ökade investeringsbehovet, vilket innefattar fastighetsinvesteringar, IT-investeringar, investeringar i kompetensutveckling och för att möjliggöra tillväxt. Det är också viktigt att notera att kyrkans uppgift inte per se är att öka sin förmögenhet eller vidta överdimensionerade sparåtgärder.

Inflationsnivån och kraven på löneförhöjningar är betydande. I kyrkofullmäktiges nedskärningsbeslut ingår möjligheten att ändra beslutet om det ekonomiska läget väsentligt förändras. Nu är det motiverat att utnyttja denna möjlighet. I praktiken lamslås samfällighetens och församlingarnas verksamhet fullständigt om verksam-

Yhteinen kirkkoneuvosto § 356
Gemensamma kyrkofullmäktige § 95

30.11.2023

14.12.2023

hetskostnaderna från och med 2026 minskas med 21,8 mn € i relation till den avsevärt nedbantade budgeten för 2023.

Det faktum att de prognosticerade skatteintäkterna nu är betydligt högre än år 2021 då nedskärningsbeslutet fattades stöder tanken på att justera nedskärningsbeslutet.

Fastän ekonomin för närvarande är stabil är det synnerligen viktigt att rikta blicken mot de kommande åren och decennierna. Framtiden bjuder på många utmaningar. Man kan räkna med att kyrkoskatteintäkterna sjunker och att inflationen och kraven på löneförhöjningar leder till ökade kostnader. Dessutom är samfällighetens renoveringsskuld avsevärd.

Kostnads- och personalstrukturen och investeringsnivån som används i kalkyl 2 leder till att ca 67 % av samfällighetens nuvarande likvida medel (ca 129,9 mn €) förbrukas före utgången av 2030. Detta innebär att det likvida kapitalet minskar med 63,0 mn € före utgången av 2030, dvs sjunker betydligt under den miniminivå om 100 mn €, som kyrkofullmäktige fastställde i december 2021. Det är skäl att notera att de ekonomiska utsikterna år 2021 var sämre än nuläget. Ett sådant tillvägagångssätt skulle tära hårt på samfällighetens soliditet, som för närvarande är god.

För att trygga de framtida verksamhetsförutsättningarna måste klara prioriteringar göras. Vad ska vi göra, var ska det ske och hur mycket får det kosta. Det är också viktigt att fundera över vad vi är beredda att avstå från. Fastigheterna hör till samfällighetens största kostnader. Reparations- och grundrenoveringsinsatserna måste hållas på en rimlig nivå och fastigheternas renoveringsskuld minimeras. En förutsättning för detta är att vi avstår från fler fastigheter än de 40 000 m² som ingår i det tidigare beslutet.

Ekonomiplaneringen ska utgå från att räkenskapsperioden inte får visa underskott. Kyrkoskatteintäkterna ska alltså räcka för att finansiera verksamheten. De realvärdejusterade likvida medlen får inte sjunka under 100 mn €. Likvida medel som överstiger detta kan användas för investeringar.

På basis av ovanstående har **två centrala principer för samfällighetens ekonomiplanering** härletts. Principerna gäller f o m 2025:

- **räkenskapsperiodens resultat får inte vara negativt (underskott)**
- **de realvärdejusterade likvida medlen får inte underskrida 100 mn € (i relation till nivån år 2021).**

Genom att följa dessa principer kan samfällighetens ekonomi planeras så att den flexibelt motsvarar den rådande situationen vid respektive tidpunkt. Samtidigt säkerställs att samfällighetens likvida medel bibehålls.

Kalkyl 3: Kalkyl enligt de styrande principerna

Kalkyl 3 följer de riktgivande principerna och räkenskapsperiodens resultat är noll euro f o m år 2026. Enligt kalkylen som följer de styrande principerna minskar de likvida medlen så att de år 2030 uppgår till 143 mn €, vilket realvärdejusterat i relation till nivån 2021 motsvarar 100 mn €.

Yhteinen kirkkoneuvosto § 356
 Gemensamma kyrkofullmäktige § 95

30.11.2023
 14.12.2023

År	bu 2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Verksamhetsintäkter	19,1	19,5	19,5	21,0	21,0	21,0	23,0	23,0
Personalkostnader	-54,4	-57,1	-60,0	-62,9	-65,2	-65,8	-67,5	-67,5
Övriga verksamhetsintäkter	-43,1	-45,7	-47,1	-48,4	-49,2	-48,7	-49,0	-48,1
Missionära satsningar		-2,0	-2,0	-2,0	-2,0	-2,0	-2,0	-2,0
Energitillsäggsanslag	-1,2							
Balanseringstilläggsanslag		-1,4	-1,4					
Församlingsvalet				-0,9				-1,0
Kostnader för rivning av byggnader		-0,1	-2,9	-0,8				
Användning av besparingar		-1,5	-1,5	-1,5				
Verksamhetsbidrag	-79,6	-88,3	-95,2	-95,4	-95,4	-95,5	-95,5	-95,6
Kyrkoskatt	91,0	92,8	93,7	93,7	93,7	93,7	93,7	93,7
ändring/år	9,4 %	2,0 %	1,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Stattlig finansiering	13,3	13,5	13,8	14,0	14,2	14,2	14,3	14,4
Beskattningskostnader	-1,4	-1,5	-1,5	-1,5	-1,6	-1,6	-1,6	-1,7
Avgifter till centralfonden	-5,4	-5,5	-6,0	-6,1	-6,2	-6,2	-6,2	-6,2
Avgifter till kyrkans pensionsfond	-4,1	-4,2	-4,6	-4,7	-4,7	-4,7	-4,7	-4,7
Nettoavkastning från fastighetsplaceringar		7,6	6,0	6,0	6,0	6,0	6,0	6,0
Nettoavkastning från placeringsportföljen		2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0
Finansiella intäkter och -kostnader	10,2	9,6	8,0	8,0	8,0	8,0	8,0	8,0
Årsbidrag (utan värdeändringar av nedskrivningar)	24,2	16,6	8,2	8,0	8,0	8,0	8,0	8,0
Avskrivningar	-10,8	-8,5	-8,5	-8,5	-8,5	-8,5	-8,5	-8,5
Räkenskapsper. resultat (utan värdeändringar)	13,4	8,1	-0,3	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5
Bokslutsdispositioner	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5
Räkenskapsper. vinst/förlust	13,9	8,6	0,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Investeringar, fastigheter	-19,6	-12,9	-14,2	-18,8	-9,6	-16,4	-15,5	-16,2
Investeringar, begravningsväsendet		-1,0	-0,9	-0,7	-0,7	-0,7	-0,7	-0,7
Investeringar, ICT	-1,2	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0
Investeringar sammanlagt	-20,8	-14,9	-16,1	-20,5	-11,3	-18,1	-17,2	-17,9
Låneamorteringar	-2,4	-2,6	-2,7	-2,3	-2,7	-2,5	-2,5	-2,5
Inkomster från investeringar	2,0	3,0	4,0	5,0	3,0	1,5	1,5	1,5
Likvida tillgångar - milj. euro	192,9	195,0	188,4	178,6	175,6	164,6	154,3	143,4

Tabell 3: Samfällighetens ekonomiska utveckling till år 2030, kalkylerat enligt de centrala principerna.

Kalkylen utgår från läget 2023 och 2025 och innehåller en 5 % ökning av personalkostnaderna. Verksamhetskostnaderna för 2023 är uppskattade på basis av budgeten. Siffrorna för 2024 och 2025 är inflationsjusterade. Från och med 2026 har tabellen gjorts så att verksamhetsbidraget blir noll.

Enligt kalkyl 3 har församlingarna och de gemensamma tjänsterna betydligt högre verksamhetsanslag i relation till det som anges i kyrkofullmäktiges gällande beslut (kalkyl 1). Med gällande struktur skulle verksamhetskostnaderna på grund av den stigande kostnadsnivån ändå bli ännu högre.

Yhteinen kirkkoneuvosto § 356
 Gemensamma kyrkofullmäktige § 95

30.11.2023
 14.12.2023

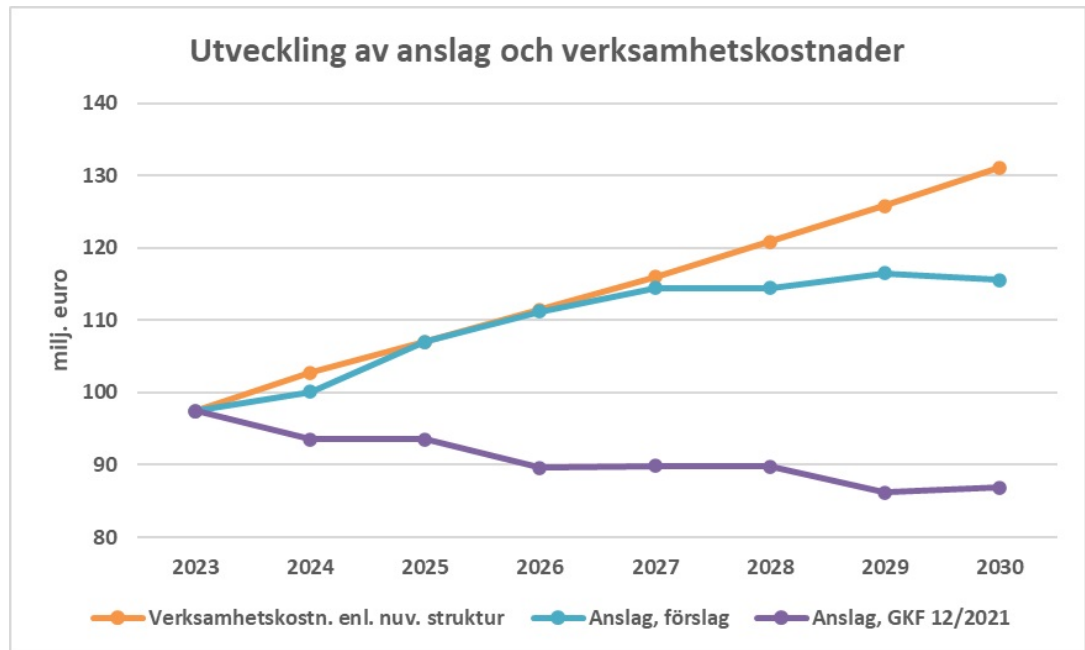


Bild 2: De på nuläget baserade ökande verksamhetskostnaderna i relation till anslagsförslaget som är baserat på kalkyl 3 samt GKF:s gällande ekonomibeslut.

Bedömning av hur verksamhetsbidraget (helhetsanslaget) utvecklas till år 2030

Tabell 3 är en kalkyl för samfällighetens ekonomiska utveckling till år 2030 då man följer principerna för ekonomisk planering. Kalkylen utgår från nuläget. Ju längre in i framtiden man går desto säkrare är det att utvecklingen skiljer sig från det som visas i tabellen. Det är skäl att notera att diskussionen som nu förs gäller principerna som styr ekonomiplaneringen och inte sifferuppgifterna som i kalkyl 3 presenteras för de kommande åren.

Jämfört med kyrkofullmäktiges gällande beslut (9.12.2021, 108§, kalkyl 1) innebär principerna för ekonomiplaneringen (kalkyl 3) att den på nuläget baserade uppskattningen höjer församlingarnas och de gemensamma tjänsternas anslag, dvs verksamhetsbidraget, till år 2030:

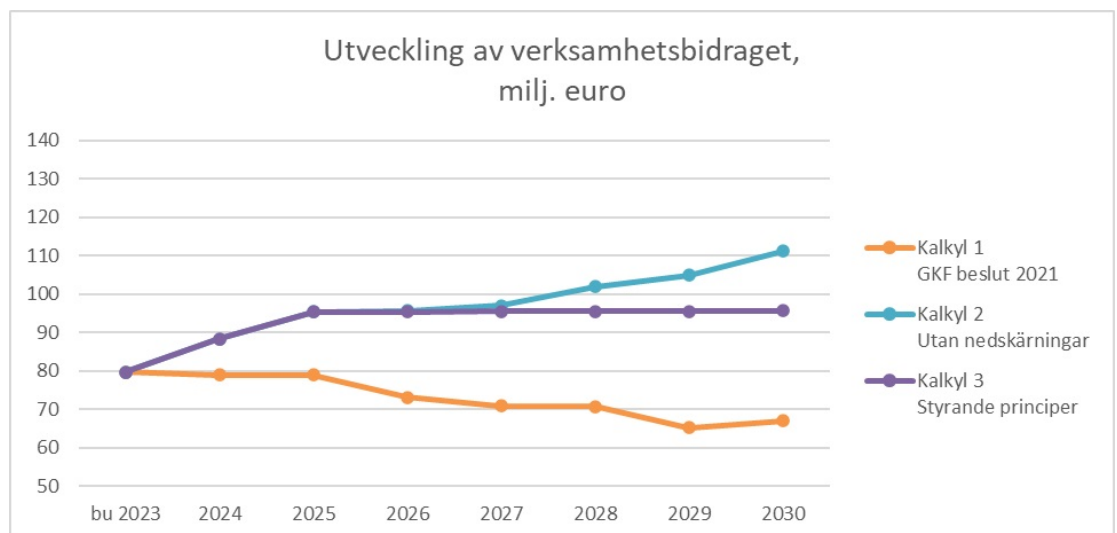


Bild 3: Förändringar i verksamhetsbidraget enligt kalkylerna 1, 2 och 3

Yhteinen kirkkoneuvosto § 356
 Gemensamma kyrkofullmäktige § 95

30.11.2023
 14.12.2023

I fråga om driftsbudgeten är ekonomiplaneringen bunden till räkenskapsperiodens resultat som inte ska få visa underskott. Kyrkoskatteutvecklingen påverkar verksamhetsbidraget. Om skatteintäkterna utvecklas bättre än här prognosticerats kan mer pengar användas för verksamheten och vice versa. Om kyrkoskatteintäkterna blir lägre än väntat finns det mindre pengar som kan användas.

Jämfört med kyrkofullmäktiges tidigare beslut förändras verksamhetsbidraget årligen beroende på skatteintäkterna. I viss mån leder detta ofrånkomligen till att församlingarnas och de gemensamma tjänsternas anslag varierar och blir svåra att förutspå. Om ekonomiplaneringen sker enligt de ovan beskrivna principer kan resurserna som ges för verksamheten flexibelt anpassas till samfällighetens ekonomiska situation. I så fall sparar man inte in för mycket på verksamhetsanslagen i relation till samfällighetens ekonomiska situation vid ifrågavarande tidpunkt.

Verksamhetsbidragets fördelning mellan olika aktörer

Fördelningen av anslag mellan församlingarna och de gemensamma tjänsterna granskades i samband med Modigt tillsammans -processen 2019–2022. Processen ledde till att kyrkofullmäktige den 9.12.2021 (109§) höjde församlingarnas procentandel för perioden 2023–2025 i relation till de gemensamma tjänsternas andel:

	2022	2023	2024	2025
	%-andel	%-andel	%-andel	%-andel
Församlingarna	53,18 %	54,40 %	54,90 %	55,40 %
Gemensamma tjänster	44,86 %	43,50 %	43,00 %	42,50 %
Behovsprövat anslag	1,96 %	2,10 %	2,10 %	2,10 %
Sammanlagt	100 %	100 %	100 %	100 %

Tabell 4: Fördelningen av verksamhetsbidraget på församlingarna och de gemensamma tjänsterna 2022–2025 enligt de tidigare besluten.

Samtidigt som ekonomiplaneringen preciserats via de styrande principerna har nya kalkyler för hur verksamhetsbidraget ska fördelas mellan olika aktörer gjorts upp.

Anslagsfördelningen mellan församlingarna och de gemensamma tjänsterna

Anslagsfördelningen mellan församlingarna och de gemensamma tjänsterna utgår från den relativa anslagsfördelningen år 2025. Vid fördelningen beaktas också kostnader av engångsnatur, vilka varierar från år till år. Exempel på dessa är församlingsvalet, kostnaderna för att riva byggnader som tagits ur bruk samt andra gemensamma kostnader. Kostnaderna påverkar den årliga procentuella anslagsfördelningen.

I tabell 5 motsvarar det inbördes förhållandet mellan anslagen till församlingarna och anslaget till de gemensamma tjänsterna de procentuella andelarna i tabell 4. Åren då de gemensamma tjänsternas anslag också inkluderar budgeten för församlingsvalet utgör ett undantag.

Församlingarnas och de gemensamma tjänsternas andelar har beräknats på basis av läget 2024. År 2024 är församlingarnas verksamhetskostnader (minskat med interna intäkter och utnyttjande av eventuella besparingar) 48,551 mn € medan de gemensamma tjänsternas verksamhetskostnader beräknas vara 46,231 mn €. Detta utgör 97,9 % av de totala verksamhetskostnaderna som ska fördelas. Församlingar-

Yhteinen kirkkoneuvosto § 356
 Gemensamma kyrkofullmäktige § 95

30.11.2023
 14.12.2023

nas andel är 51,2 % och de gemensamma tjänsternas 48,8 % exklusive verksamhetsintäkter.

Enligt kyrkofullmäktiges beslut (GKF 9.12.2021, 109§) ökar församlingarnas andel medan de gemensamma tjänsternas andel årligen minskar med 0,5 %-enheter under perioden 2023–2025 (se tabell 4). I tabell 5 har enligt kyrkofullmäktiges beslut 0,5 %-enheter överförs från de gemensamma tjänsterna till församlingarna 2024 och 2025. Överföringen har gjorts då församlingarnas och de gemensamma tjänsternas verksamhetskostnader (personalkostnader och andra verksamhetskostnader) jämförts. Församlingarnas nya andel av verksamhetskostnaderna är 51,7 % och de gemensamma tjänsternas 48,3 %.

Överföringen kunde också göras genom att jämföra verksamhetsbidraget. Detta är ändå ofördelaktigt för församlingarna (*beroende på vilket år som granskas skulle församlingarnas anslagsram vara 50 000-100 000 € lägre vid jämförelse av verksamhetsbidraget än då verksamhetskostnaderna jämförs*).

Den ovan beskrivna anslagsfördelningen för 2025 torde med nuvarande arbetsfördelning göra det möjligt för de gemensamma tjänsterna att sköta sina nuvarande uppgifter. Fördelningen mellan församlingarna och de gemensamma tjänsterna i tabell 5 bygger för perioden 2026-2030 på anslagsfördelningen för 2025. Om projektet Uppgiftsfördelning 2026 leder till att anslagsfördelningen mellan församlingarna och de gemensamma tjänsterna ändras ska motsvarande justering göras i anslagsfördelningen mellan parterna. Det samma gäller för internhyrorna. Kostnaderna för en del lokaler ska täckas med gemensamma medel. Anslagsfördelningen ska justeras i motsvarande mån.

	2023	2025	2026	2027	2028	2029	2030
FÖRSAMLINGAR							
Verksamhetsintäkter	6,4	6,4	6,9	6,9	6,9	7,5	7,5
Verksamhetskostnader	48,1	54,5	56,7	58,4	58,4	59,4	58,9
Tilläggsanslag för balansering	0,0	1,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
SAMMANLAGT	-41,645	-49,540	-49,835	-51,490	-51,511	-51,911	-51,414
<i>%-andel</i>	<i>53,56 %</i>	<i>52,83 %</i>	<i>53,07 %</i>	<i>53,95 %</i>	<i>53,95 %</i>	<i>54,34 %</i>	<i>53,80 %</i>
GEMENSAMMA TJÄNSTER							
Verksamhetsintäkter	12,7	13,1	14,1	14,1	14,1	15,5	15,5
Verksamhetskostnader	46,0	50,9	52,9	54,5	54,5	55,5	55,0
Tilläggsanslag för energi	1,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Församlingsvalet	0,0	0,0	0,9	0,0	0,0	0,0	1,0
SAMMANLAGT	-34,501	-37,772	-39,703	-40,348	-40,367	-40,006	-40,542
<i>%-andel</i>	<i>44,37 %</i>	<i>40,28 %</i>	<i>42,28 %</i>	<i>42,27 %</i>	<i>42,28 %</i>	<i>41,88 %</i>	<i>42,42 %</i>
ÖVRIGA							
Missionära satsningar	0,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0
Behovsprövat anslag	1,6	1,6	1,6	1,6	1,6	1,6	1,6
Kostnader för rivning av byggnader	0,0	2,9	0,8	0,0	0,0	0,0	0,0
SAMMANLAGT	-1,608	-6,458	-4,358	-3,608	-3,608	-3,608	-3,608
<i>%-andel</i>	<i>2,07 %</i>	<i>6,89 %</i>	<i>4,64 %</i>	<i>3,78 %</i>	<i>3,78 %</i>	<i>3,78 %</i>	<i>3,78 %</i>
Verksamhetsbidrag	-77,754	-93,769	-93,895	-95,446	-95,486	-95,525	-95,564

Tabell 5: Fördelningen av verksamhetsbidraget på de enskilda aktörerna under perioden 2025–2030.

Då man granskar andelarna är det skäl att beakta att en betydande andel av församlingarnas och de gemensamma tjänsternas kostnader hänförs till församlingarna. På fullmäktiges begäran granskades denna fråga våren 2023. På basis av detta utarbetades ett sk kostnadsträd (*delades ut på bordet vid fullmäktigemötet den 26.10 och per e-post till kyrkorådets medlemmar den 2.11*) som visar den reella kostnadsfördelningen mellan församlingarna och de gemensamma tjänsterna år

Yhteinen kirkkoneuvosto § 356
 Gemensamma kyrkofullmäktige § 95

30.11.2023
 14.12.2023

2022. Tabell 6 visar hur anslagen skulle fördelas mellan församlingarna och de gemensamma tjänsterna om fördelningen gjordes på basis av de reella kostnaderna.

	2023	2025
Församlingar		
Verksamhetsbidrag	-68,226	-79,689
%-andel	87,75 %	84,98 %
Gemensamma tjänster		
Verksamhetsbidrag	-7,920	-7,622
%-andel	10,19 %	8,13 %
Övriga		
Verksamhetsbidrag	-1,608	-6,458
%-andel	2,07 %	6,89 %
SAMMANLAGT	-77,754	-93,769

Tabell 6: Fördelningen av församlingarnas och de gemensamma tjänsternas anslag, granskade enligt kostnadsträdet

Prövningsbaserade anslag, och anslag för missionssatsningar och rivning av byggnader som tagits ur bruk

Utöver församlingarnas och de gemensamma tjänsternas ramanslag innehåller verksamhetsbidraget prövningsbaserade anslag, anslag för mission samt anslag för rivning av byggnader som tagits ur bruk. Det prövningsbaserade anslaget bibehålls i förslaget på samma nivå som 2021 dvs 1,6 mn €. Anslaget är avsett för att trygga den kontinuerliga utvecklingen av församlingarna och de gemensamma tjänsterna. På så sätt kan erforderliga åtgärder vidtas för att förnya verksamheten. Förslaget bygger på ett förslag av gruppen som i samband med Modigt tillsammans -processen arbetade med frågan om hur verksamhetsförutsättningarna ska tryggas. Enligt förslaget kan kyrkorådet på ansökan bevilja en församling eller avdelning inom de gemensamma tjänsterna ett anslag för ett utvecklingsprojekt eller för att täcka oförutsedda kostnader. Av anslaget kan medel också anvisas för församlingarnas och de gemensamma tjänsternas diakonala projekt. Modellen ersätter utvecklingsanslaget och diakonianslaget som tidigare ingick i budgeten.

I förslaget reserveras 2 mn € för missionssatsningar. Detta är ett nytt anslag som ska stärka kyrkans arbete i överensstämmelse med strategin för Kyrkan i Helsingfors. Anslaget är särskilt avsett att för en begränsad tid understöda basarbetet. Med anslaget vill man stärka kyrkans närvaro bland helsingforsarna och för att förverkliga tyngdpunkterna i strategin. Evalueringen av verksamheten sker med hjälp av de mätare som ingår i strategin. För perioden 2024-2026 har 3,8 mn € reserverats för rivningen av byggnader som tagits ur bruk. Detta stöder minskningen av samfällighetens lokaler och målsättningen att avstå från dessa.

Fastighets- och begravningsväsendets investeringar

Kyrkofullmäktiges beslut om helhetsanslaget för 2023-2030 är också ett beslut om investeringarnas maximinivå på nettonivå under samma tid (9.12.2021, 108§). Bland samfällighetens byggnader finns många objekt som kräver reparationer och under-

Yhteinen kirkkoneuvosto § 356
 Gemensamma kyrkofullmäktige § 95

30.11.2023
 14.12.2023

håll. Inflationen som tog fart efter Rysslands överfall på Ukraina har ytterligare höjt byggkostnaderna. Att framskjuta reparationerna minskar inte investeringsbehovet, snarare tvärtom. Det har visat sig att investeringsanslaget är otillräckligt i relation till behovet, vilket framgår av bild 4.

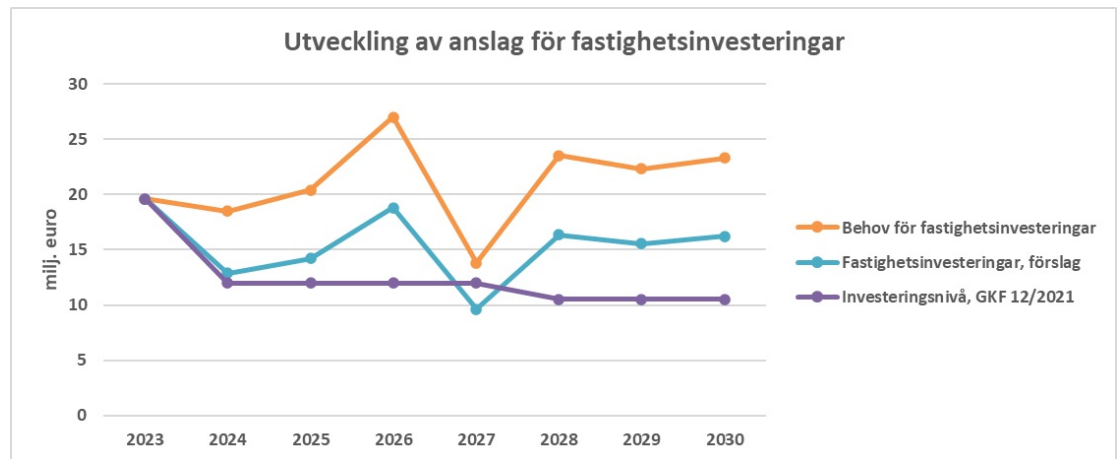


Bild 4: Anslag för fastighetsinvesteringar, utveckling under perioden 2023–2030.

Då skatteintäkterna ökar kan man också se över anslaget för byggnadsinvesteringar. Ett förslag som bygger på principerna för ekonomiplaneringen kunde på basis av de aktuella ekonomiska utsikterna möjliggöra en höjning av investeringsanslagen med högst ca 29,4 mn € i relation till nivån som fullmäktige fastställt. Detta motsvarar en genomsnittlig ökning av investeringarna om ca 4,2 mn € årligen. Inflationens inverkan beaktas inte i investeringsanslagen.

Det slutliga investeringsanslagets maximibelopp fastställs så att samfällighetens likvida till realvärde korrigerade medel inte underskrider 100 mn €, utgående från nivån år 2021.

Under kyrkorådets beredning diskuterades också en helhetslösning gällande samfällighetens fastighetsmassa. De senaste åren har beslut tagits om församlingarnas och de gemensamma tjänsternas avdelningars fastighetsbehov. Församlingarna har inte kunnat ta ställning till helhetsläget och kanske inte kunnat förvissa sig tillräckligt om att de enskilda lösningarna är korrekta i ett perspektiv som sträcker sig flera decennier in i framtiden.

Det finns fog för att i början av nästa år diskutera med församlingarna och de gemensamma tjänsterna. Om det finns beredskap att skapa en lösning som gäller fastighetsbeståndet i hela Helsingfors blir det lättare att besluta om en lösning som beaktar behovet av kyrkliga verksamhetslokaler i hela Helsingfors.

Årlig utvärdering av den ekonomiska utvecklingen

Samfällighetens årliga ekonomiplanering görs enligt de centrala principerna för ekonomiplaneringen (räkenskapsperiodens resultat får inte visa underskott, de till realvärde korrigerade likvida medlen får inte sjunka under 100 mn €). Budgetberedningen inleds i mars då budgetramen fastställs. Dessförinnan uppdateras både inflations- och skatteprognosen. Skatteutvecklingen kan förändras mycke snabbt. Därför måste intäkter och kostnader årligen ses över.

Kyrkoskatteintäkterna påverkas av konjunkturutvecklingen, inkomstnivån (viktigast) och inflationen. De senaste åren har kyrkoskatteutvecklingen pendlat mellan tillväxt

Yhteinen kirkkoneuvosto § 356
 Gemensamma kyrkofullmäktige § 95

30.11.2023
 14.12.2023

och recession, vilket gjort det svårare att planera samfällighetens ekonomi. Därför är det inte meningsfullt att göra ekonomiska prognoser som sträcker sig långt in i framtiden. Redan en liten feltolkning av skatteutvecklingen kan leda till att prognosen för samfällighetens ekonomi under de kommande åren avsevärt förändras.

Också investeringsanslaget justeras årligen även om investeringarna i praktiken sträcker sig över flera år. Då ekonomin förändras kan det hända att investeringsprogrammet måste ändras. Det är också svårt att uppskatta hur stora intäkter som kan erhållas då de ur bruk tagna fastigheterna säljs. Detta beror på konjunktursvängningarna på fastighetsmarknaden.

Behandling och tidsschema

Under hösten 2023 utarbetade ekonomitjänsterna och projektet som arbetar med internhyrorna och församlingarnas anslag, under ledning av kyrkorådet, en ekonomisk helhetsbild. I samband med beredningen samlades kyrkorådet till aftonskola under hösten tillsammans med kyrkoherdarna. Dessutom hördes styrgruppen för projektet som gäller internhyrorna och församlingarnas anslag. Avsikten är att kyrkofullmäktige för remissdebatt om frågan i december 2023.

Vid kyrkorådets aftonskola den 28.9.2023 presenterades för kyrkorådet och kyrkoherdarna aktuella uppgifter gällande ekonomiplaneringen till år 2030. Under diskussionen uttryckte man tillfredsställelse över att man nu har faktauppgifter och att det finns behov av långsiktig planering och regelbunden uppföljning. Styrgruppen för projektet internhyror och församlingsanslag antecknade den 24.10.2023 beredningen för kännedom.

Behandlingen av och tidsschemat för ärendet framgår av nedanstående tabell.

Datum	Organ	Ärende
28.9.2023	Aftonskola, GKR o. kyrkoherdar	Genomgång av den uppdaterade ekonomiska helhetsbilden, gemensam diskussion om uppföljningsåtgärder
24.10.2023	Styrgruppen för projektet som gäller internhyrorna och församlingarnas anslag	Anteckning av den uppdaterade ekonomiska helhetsbilden till kännedom
30.11.2023	GKR	Principerna för ekonomiplaneringen, remissdebatt
14.12.2023	GKF	Principerna för ekonomiplaneringen, remissdebatt
11.1.2024	GKR	Principerna för ekonomiplaneringen, slutlig behandling, ärendet ges till GKF
25.1.2024	GKF	Principerna för ekonomiplaneringen, beslut

Tabell 7: Behandling av ärendet i olika organ innan beslutet fattas.

Kyrkorådet diskuterar ärendet den 30.11.2023 och beslutar om ärendet ska ges till kyrkofullmäktige för diskussion vid mötet den 14.12.2023.

Bakgrundsmaterialet som getts inför diskussionerna beaktas då det slutliga beslutsförslaget bereds. Tanken är att kyrkofullmäktige beslutar om principerna för ekonomiplaneringen då strategin för Kyrkan i Helsigfors behandlas den 25.1.2024. Ekonomiplaneringen för 2025 görs enligt normal tidtabell och med tillämpande av dessa principer.

Barnkonsekvensbedömning

Då ekonomiplanen görs upp på basis av styrprinciperna blir det möjligt att planera samfällighetens ekonomi så att den flexibelt motsvarar det ekonomiska läget vid

Yhteinen kirkkoneuvosto	§ 356	30.11.2023
Gemensamma kyrkofullmäktige	§ 95	14.12.2023

respektive tidpunkt. Då skatteintäkterna är goda kan församlingarnas och de gemensamma tjänsternas arbete resurseras på längre sikt. Detta har en positiv inverkan på möjligheterna att ordna verksamhet som riktar sig till barn.

De styrande principerna säkerställer att samfällighetens likvida medel bibehålls också i framtiden så att det, även då skatteintäkterna förmodligen är lägre än i nuläget, är möjligt att finansiellt satsa på arbetet som riktar sig till barn.

Tilläggsuppgifter

Samfällighetens direktör Juha Rintamäki, tfn 050 593 1944, juha.rintamaki@evl.fi

Förvaltningsdirektör Juha Silander, tfn. 040 563 9709, juha.silander@evl.fi

Fastighetsdirektör Osmo Rasimus, tfn.050-566 6989, osmo.rasimus@evl.fi

Ekonomichef Pasi Pernader, tfn. 050 479 6380, pasi.perander@evl.fi

Projektchef Riikka Myllys, tfn 050 574 9679, riikka.myllys@evl.fi

Yhteinen kirkkoneuvosto § 312
Gemensamma kyrkofullmäktige § 96

02.11.2023
14.12.2023

Ändring av Helsingfors kyrkliga samfällighets grundstadga

Gemensamma kyrkofullmäktige 14.12.2023 § 96
478/00.01.00/2023

Beslutsförslag

- Gemensamma kyrkofullmäktige
- 1) antecknar för kännedom församlingsrådets bifogade utlåtanden om den nya grundstadgan
 - 2) antecknar för kännedom de bifogade svaren som getts på församlingsrådets utlåtanden
 - 3) konstaterar att församlingsrådets utlåtanden och svaren på dessa under 2024 kommer att utnyttjas vid den fortsatta beredningen av och diskussionerna om grundstadgan
 - 4) godkänner Helsingfors kyrkliga samfällighets bifogade nya grundstadga, som ersätter den grundstadga gemensamma kyrkofullmäktige godkände den 29.9.1994 jämte de ändringar som senare gjorts
 - 5) beslutar att den nya grundstadgan träder i kraft den 1.1.2024.

Behandling

Förvaltningsdirektör Juha Silander presenterade ärendet.

Beslut

Beslutsförslaget godkändes.

Beslutshistoria

Gemensamma kyrkorådet 02.11.2023 § 312

Föredragande Samfällighetens direktör Rintamäki Juha

Beslutsförslag

- Gemensamma kyrkorådet
- 1) antecknar för kännedom församlingsrådets bifogade utlåtanden om den nya grundstadgan
 - 2) antecknar för kännedom de bifogade svaren som getts på församlingsrådets utlåtanden
 - 3) konstaterar att församlingsrådets utlåtanden och svaren på dessa under 2024 kommer att utnyttjas vid den fortsatta beredningen av och diskussionerna om grundstadgan.

Gemensamma kyrkorådet föreslår att kyrkofullmäktige:

- 4) antecknar för kännedom församlingsrådets bifogade utlåtanden om den nya grundstadgan

Yhteinen kirkkoneuvosto	§ 312	02.11.2023
Gemensamma kyrkofullmäktige	§ 96	14.12.2023

- 5) antecknar för kännedom de bifogade svaren som getts på församlingsrådets utlåtanden
- 6) konstaterar att församlingsrådets utlåtanden och svaren på dessa under 2024 kommer att utnyttjas vid den fortsatta beredningen av och diskussionerna om grundstadgan
- 7) godkänner Helsingfors kyrkliga samfällighets bifogade nya grundstadga, som ersätter den grundstadga gemensamma kyrkofullmäktige godkände den 29.9.1994 jämte de ändringar som senare gjorts
- 8) besluter att den nya grundstadgan träder i kraft den 1.1.2024.

Beslut

Beslutsförslaget godkändes.

Redogörelse

Bakgrund

Den nya kyrkolagstiftningen trädde i kraft den 1.7.2023. Församlingsekonomierna har sex månader på sig att anpassa sina stadgor till den nya kyrkolagstiftningen. Under ledning av samfällighetens stadgearbetsgrupp har ett utkast till ny grundstadga utarbetats. Utkastet gavs till kyrkorådet för behandling den 17.8.2023.

Kyrkorådet godkände den 17.8.2023 oför egen del stadgearbetsgruppens förslag till ny grundstadga för samfälligheten och beslöt samtidigt att be samarbetskommittén och helsingforsförsamlingarna uttala sig om förslaget till ny grundstadga. Som deadline för utlåtandena fastslogs den 15.10.2023. Med beaktande av den tidsfrist som fastställs i den nya kyrkolagen beslöt kyrkorådet samtidigt att de begärda utlåtandena och förslaget som ges kyrkofullmäktige behandlas den 2.11.2023. Vid behov kan ärendet ännu behandlas av kyrkorådet den 30.11.2023.

Erhållna utlåtanden

16 församlingar gav utlåtande om förslaget (bilag). Bara i ett utlåtande förordas godkännande av förslaget till ny grundstadga. I 15 utlåtanden förhåller man sig delvis ytterst kritiskt till stadgeförslaget. Framför allt avsnitt B i stadgeförslagets 4 § ”Med församlingsverksamheten förknippade ärenden som enligt överenskommelse ska vara gemensamma” upplevs som problematiskt och i utlåtandena betonades ett flertal punkter som inte kan godkännas i nuvarande form eller helt borde strykas.

I alla de 15 kritiska utlåtandena föreslås att man i detta skede endast gör de absolut nödvändiga tekniska ändringar som förutsätts i kyrkolagen. I övrigt borde grundstadgan lämnas i nuvarande form. Detta motiveras med att projektet Arbetsfördelning 2026 inte ännu slutförts. Innan parterna kan enas om hur fördelningen av befogenheter och ansvar mellan samfälligheten och församlingarna ska anges i grundstadgan måste man invänta arbetsfördelningsprojektets resultat och slutsatser. Samfällighetens uppgifter borde inte utökas, utvidgas eller ens förändras nu, eftersom många principiella och omfattande helheter ännu bearbetas. I utlåtandena betonas arbetet med att utveckla nya principer för fastställandet av internhyror och ändringarna i församlingarnas ekonomiska resurser, som kommer att påverka innehållet i grundstadgan.

De skriftliga svaren presenteras i en bilaga.

Slutsatser

Yhteinen kirkkoneuvosto § 312
Gemensamma kyrkofullmäktige § 96

02.11.2023
14.12.2023

Gällande grundstadga godkändes av gemensamma kyrkofullmäktige den 29.9.1994. Stadgan trädde i kraft den 26.1.1995. Under årens lopp har ett flertal ändringar gjorts i grundstadgan på grund av förändringar i kyrkolagstiftningen, organisationen och verksamheten. Den senaste ändringen gjordes av kyrkofullmäktige den 14.9.2023, då omnämmandet av samtals tjänsten slopades. Trots de många enskilda förändringarna motsvarar gällande grundstadga inte helt nuläget.

Då den nya kyrkolagstiftningen trätt i kraft måste grundstadgan per 31.12.2023 korrigeras så att den överensstämmer med den nya lagstiftningen. I praktiken innebär detta att gemensamma kyrkofullmäktige måste godkänna den nya grundstadgan på sitt decembermöte.

Stadgearbetsgruppen som gemensamma kyrkorådet tillsatt och stadgearbetsgruppens beredningsgrupp har bearbetat utkastet till ny grundstadga. Vid beredningen har man också utnyttjat resultatet av det arbete stadsgearbetsgruppen utförde för några år sedan. Stadgearbetsgruppen har som målsättning haft att utarbeta ett förslag som uppfyller kraven i den nya kyrkolagstiftningen och som motsvarar den reella verksamheten och arbetsfördelningen. Den snäva tidsramen i kyrkolagen har gjort det omöjligt att i förslaget till ny grundstadga inkludera eventuella kommande reformer och förändringar i arbetsfördelningen och det gemensamma församlingsarbetet. Stadgearbetsgruppen ansåg det självklart att grundstadgan regelbundet måste uppdateras under de kommande åren, bl a då riktlinjerna för den nya arbetsfördelningen fastställts.

Kyrkorådet godkände för egen del stadgearbetsgruppens utkast och sände det på remiss till församlingarna. Av utlåtandena framgår tydligt att församlingsråden anser att det inte ännu är dags att göra annat än rent tekniska ändringar i grundstadgan. I utlåtandena framhålls att stadgearbetsgruppens utkast också innehåller ändringar som man inte är redo att godkänna förrän de pågående processerna som bl a gäller arbetsfördelningen och internhyrorna slutförts. Om man endast gör de tekniska korrigeringsarna motsvarar grundstadgan inte till alla delar nuläget, vilket utlåtandegivarna inte ser som ett problem. Rakt tvärtom anser man i utlåtandena att det är ett bättre alternativ att låta existerande formuleringar kvarstå för att i ett senare skede bereda och göra nödvändiga ändringar i innehållet.

Av utlåtandena framgår att enighet om stadgearbetsgruppens grundstadgeförslag som varit på remiss inte i detta skede kan nås så att utkastet kunde godkännas vid kyrkofullmäktiges möte i december. Projektet Arbetsfördelning 2026 som stått i fokus fortsätter 2024 och ligger alltså inte nu till grund för förnyandet av grundstadgan. Tid för ytterligare utredningar och diskussioner finns inte nu. I dagsläget är det mest motiverade alternativet att endast göra de tekniska justeringar i gällande grundstadga, som den nya kyrkolagen och församningsstrukturen kräver (samfällighetens grundstadga som bilaga). På så sätt säkerställs att kyrkolagens bestämmelser efterlevs och att den nya grundstadgan godkänns att träda i kraft den 1.1.2024, så som kyrkolagen förutsätter.

Arbetet med att uppdatera grundstadgan fortsätter under 2024 sedan projektet Arbetsfördelning 2026 slutförts. I det fortsatta arbetet och diskussionerna utnyttjas församlingsrådets utlåtanden och svaren på dessa.

Tekniska korrigeringar i gällande grundstadga

I början av grundstadgan läggs datum för godkännandet (sannolikt 14.12.2023) och ikraftträdandet 1.1.2024 till.

Yhteinen kirkkoneuvosto	§ 312	02.11.2023
Gemensamma kyrkofullmäktige	§ 96	14.12.2023

Följande ändringar görs i paragraferna:

2 §: Meilahti och Vartiokylä stryks från församlingsförteckningen.

4 §: Hänvisningarna till kyrkolagen ändras i överensstämmelse med kyrkolagen till "15 § moment 1 i kyrkolagens 3 kapitel" och "15 § moment 3 i kyrkolagens 3 kapitel".

Andra ändringar har inte gjorts i gällande grundstadga

Även om förändringarna är anspråkslösa är det inte fråga om att ändra enskilda paragrafer. Grundstadgan godkänns i sin helhet och uppäver den grundstadga som godkändes 1994 jämte talrika ändringar som gjorts under årens lopp.

Barnkonsekvensbedömning

Ärendet kräver inte barnkonsekvensbedömning.

Tilläggsuppgifter

Förvaltningsdirektör Juha Silander tfn. 040 563 9709, juha.silander@evl.fi

Beslutshistoria

Gemensamma kyrkorådet 17.08.2023 § 210
478/00.01.00/2023

Föredragande Samfällighetens direktör Rintamäki Juha

Beslutsförslag

Gemensamma kyrkorådet :

- 1) godkänner för egen del det bifogade förslaget till ny grundstadga för samfälligheten
- 2) ber samarbetskommittén och samfällighetens församlingar om utlåtande gällande förslaget till grundstadga. Utlåtandena ska sändas till samfällighetens registratur per 15.9.2023,
- 3) konstaterar att kyrkorådet behandlar utlåtandena den 12.10.2023 och samtidigt besluter om att eventuellt till gemensamma kyrkofullmäktige ge ett förslag om ändring av grundstadgan.

Behandling

Juha Silander redogjorde för ärendet.

Föredragande ändrade sitt beslutsförslag enligt följande:

Gemensamma kyrkorådet:

- 1) godkänner för egen del det bifogade förslaget till ny grundstadga för samfälligheten
- 2) ber samarbetskommittén och samfällighetens församlingar om utlåtande gällande förslaget till grundstadga. Utlåtandena ska sändas till samfällighetens registratur per 15.10.2023,
- 3) konstaterar att kyrkorådet behandlar utlåtandena den 2.11.2023 och samtidigt besluter om att eventuellt till gemensamma kyrkofullmäktige ge ett förslag om ändring av grundstadgan,

Yhteinen kirkkoneuvosto	§ 312	02.11.2023
Gemensamma kyrkofullmäktige	§ 96	14.12.2023

Dessutom ändrade föredragande datumangivelserna i det sista stycket i föredragningstexten så att de överensstämmer med beslutsförslaget.

Beslut

Gemensamma kyrkorådet beslöt:

- 1) för egen del godkänna förslaget till ny grundstadga enligt bilagan
- 2) be samarbetskommittén och samfällighetens församlingar ge sina respektive utlåtanden om förslaget till ny grundstadga. Utlåtandena ska ges till samfällighetens registratur per den 15.10.2023.
- 3) konstatera att kyrkorådet behandlar utlåtandena den 2.11.2023 och samtidigt besluter om att eventuellt till gemensamma kyrkofullmäktige ge ett förslag om ändring av grundstadgan.

Redogörelse

Bakgrund

Den nya kyrkolagstiftningen trädde i kraft den 1.7.2023. Församlingsekonomierna har sex månader på sig att anpassa sina stadgor till den nya lagstiftningen. För Helsingfors samfällighet gäller det i första hand att uppdatera grundstadgan och att sammanställa en förvaltningsstadga som omfattar det som tidigare ingick i kyrkorådets reglemente, kyrkofullmäktiges arbetsordning samt instruktionen för förvaltningen. Före utgången av 2023 kommer dessutom samfällighetens övriga instruktioner och anvisningar som innehåller hänvisningar till kyrkolagstiftningen att uppdateras. Till dessa hör bl a begravningsstadgan, gravvårsfondens stadgar, upphandlingsanvisningarna, arkivstadgan och språkstadgan.

Beredningen av samfällighetens nya grundstadga gjordes delvis redan för några år sedan. Då genomfördes reformen inte, eftersom man i den nya grundstadgan ville beakta också de förändringar som kanske föranleds av den planerade nyordningen i fråga om församlingsarbetets arbetsfördelning. Då kyrkolagstiftningen förnyats måste grundstadgan uppdateras per 31.12.2023 så att den överensstämmer med den nya lagen. Projektet med att utveckla arbetsfördelningen torde slutföras under 2024. Därför måste grundstadgan i detta skede justeras enligt gällande arbetsfördelning, men i vetskap om att grundstadgan vid behov måste uppdateras ytterligare under 2024 då riktlinjerna för den framtida arbetsfördelningen fastställts

Ändringsförslagen

Förslaget till ny grundstadga har utarbetats så att så exakt som möjligt motsvarar gällande arbetsfördelning mellan församlingarna och de gemensamma tjänsterna. Samtalstjänsten som nämns i gällande grundstadga (bilaga) har strukits, eftersom tjänsten anses ingå i begreppet "gemensamma uppgifter inom själavården". Utlåtandena som talar för en nedläggning av samtalstjänsten behandlas som bäst inom gemensamma församlingsarbetet och frågan om att lägga ned samtalstjänsten torde ges till kyrkofullmäktige för beslut enligt samma tidtabell som gäller för behandlingen av den nya grundstadgan.

Nedan presenteras i korthet skillnaden mellan gällande grundstadga och förslaget till ny grundstadga:

2 §: I förteckningen över församlingarna har fusionen mellan Helsingin Mikaelin seurakunta och Vartiokylän seurakunta beaktats. Den nya församlingen kallas Helsingin Mikaelin seurakunta.

Yhteinen kirkkoneuvosto § 312
Gemensamma kyrkofullmäktige § 96

02.11.2023
14.12.2023

3 §: I paragrafens 2 moment behandlas egendom som doneras eller testamenteras till en församling. Till skillnad från bestämmelserna i 1 momentet förblir sådan egendom i församlingens ägo och församlingen ansvarar för de skyldigheter som mottagandet av egendomen medför.

4 § 1 momentet: Bestämmelserna i kyrkolagen gällande samfällighetens uppgifter ändrades i den nya lagen. Nya uppgifter som ska handhas av samfälligheten är att främja medlemmarnas möjligheter att delta och påverka samt arkivväsendet. I övrigt motsvarar uppgifterna dem som nämns i gällande uppdaterade stadga.

4 § 2 momentet, punkt A: uppgifterna som underställs HR-avdelningen har uppdaterats. Enligt förslaget skulle inrättande och indragande av tjänster i den nya grundstadgan överföras till församlingarna, på det sätt som möjliggörs i kyrkolagen. I förslaget till ny grundstadga ingår också att ärendehantering, IT och upphandlingstjänsten nämns, eftersom samfälligheten sköter dessa uppgifter också nu och det är fråga om relativt omfattande uppgifter som delvis sköts separat från den allmänna förvaltningen. I fråga om fastighetväsendet och byggandet beaktas olika renoverings- och ombyggnadsåtgärder och lokaler som hyrs upp externt. Det är viktigt att fastighets- och byggväsendet känner till alla renoveringar och ombyggnadsarbetet i samtliga fastigheter (9a). Avsikten är att genom att konsultera fastighets- och byggnadsväsendet minimera de för församlingarna och samfälligheten problematiska och/eller skadliga juridiska skyldigheterna. (9b). Om församlingen och fastighetväsendet har divergerande uppfattning om lokaler som hyrts upp externt avgörs frågan av gemensamma kyrkorådet, som samtidigt beslutar om ifrågavarande hyreskontrakt ska inkluderas i samfällighetens interna hyressystem eller om församlingen själv ska bära allt ansvar och alla skyldigheter som hänför sig till ifrågavarande hyreskontrakt under den tid detta är i kraft. (9c).

4 § 2 momentet punkt B: Samfälligheten ansvarar per se för de tjänster som nämns i grundstadgan, men sättet som de enskilda tjänsterna förverkligas definieras separat i instruktioner och verksamhetsstadgor. I fråga om läger- och verksamhetscentren är det viktigt att notera att gemensamma församlingsarbetet bär ansvaret för verksamheten medan fastighetväsendet ansvarar för lägergårdsfastigheterna. Till den nya grundstadgan har fogats omnämnande om sådana helheter som redan nu sköts av samfälligheten men som inte preciserats i gällande grundstadga, exempelvis den gemensamma statistiken och forskningen, gemensamma evenemang och uppgifter samt att reagera på aktuella fenomen.

Tidsschema

Enligt kyrkolagstiftningen ska man vid ändring av grundstadgan be om utlåtande av samfällighetens församlingar. Eftersom den nya grundstadgan ska träda i kraft senast den 1.1.2024 är tidtabellen för givande av utlåtande knappt tillmätt och deadline är 15.10.2023.

Kyrkorådet torde behandla utlåtanden den 2.11.2023. Om det av utlåtandena framgår behov av ändringar i förslaget till grundstadga kan gemensamma kyrkorådet behandla ärendet på nytt den 30.11.2023 så att ärendet kan behandlas vid fullmäktigemötet den 14.12.2023. Gemensamma kyrkofullmäktige ska godkänna den nya grundstadgan före utgången av 2023.

Bilagor

- 15 GRUNDSTADGA 2023
- 16 Grundstadga för den kyrkliga samfälligheten (nu gällande)
- 17 Sääntötyöryhmän hyväksymä perussääntöluonnos (YKN 17.8.2023) (3)
- 18 Seurakuntien lausunnot perussääntöehdotuksesta
- 19 Helsingin seurakuntayhtymän perussääntön lausuntokierroksen vastineet

Yhteinen kirkkoneuvosto § 313
Gemensamma kyrkofullmäktige § 97

02.11.2023
14.12.2023

Godkännande av förvaltningsstadgan

Gemensamma kyrkofullmäktige 14.12.2023 § 97
568/00.01.00/2023

Beslutsförslag

Gemensamma kyrkofullmäktige
1) godkänner den bifogade förvaltningsstadgan, som ersätter kyrkofullmäktiges arbetsordning, kyrkorådets reglemente och instruktionen för förvaltningen
2) besluter att förvaltningsstadgan träder i kraft den 1.1.2024.

Behandling

Förvaltningsdirektör Juha Silander presenterade ärendet.
Under behandlingen gjordes 9 inlägg.

Beslut

Beslutsförslaget godkändes.

Beslutshistoria

Gemensamma kyrkorådet 02.11.2023 § 313

Föredragande Samfällighetens direktör Rintamäki Juha

Beslutsförslag

Gemensamma kyrkorådet föreslår att kyrkofullmäktige:
1) godkänner den bifogade förvaltningsstadgan, som ersätter kyrkofullmäktiges arbetsordning, kyrkorådets reglemente och instruktionen för förvaltningen
2) besluter att förvaltningsstadgan träder i kraft den 1.1.2024.

Beslut

Beslutsförslaget godkändes.

Redogörelse

Bakgrund

Den nya kyrkolagstiftningen trädde i kraft den 1.7.2023. Övergångstiden för församlingsekonomierna är sex månader, inom vilken tid dessa ska uppdatera sina stadgar så att de överensstämmer med den nya kyrkolagstiftningen. Helsingfors samfällighet inledde uppdateringsprocessen omedelbart efter lagen trätt i kraft. Inledningsvis bearbetades grundstadgan. Kyrkofullmäktiges arbetsordning, kyrkorådets reglemente och instruktionen för förvaltningen sammanslogs så att dessa nu ingår i den nya förvaltningsstadgan. Eftersom övergångstiden om sex månader som bestämts i den nya kyrkolagen upphör den 31.12.2023 måste den uppdaterade

Yhteinen kirkkoneuvosto § 313
Gemensamma kyrkofullmäktige § 97

02.11.2023
14.12.2023

grundstagan och den nya förvaltningsstadgan träda i kraft senast den 1.1.2024. Då övergångstiden löpt ut kan den gamla arbetsordningen, reglementen och instruktioner inte längre tillämpas.

Före utgången av 2023 kommer också samfällighetens övriga stadgor och anvisningar som innehåller hänvisningar till kyrkolagstiftningen att uppdateras. Hit hör bl a reglementet för begravningsväsendet, gravvårdsfondens stadgar, arkivstadgan, språkstadgan och upphandlingsanvisningarna. Under 2024 uppdateras instruktionerna för respektive avdelning och andra stadgor och regler som inte står i konflikt med den nya kyrkolagstiftningen och därför kan tillämpas också efter den 1.1.2024, men som det ändå är skäl att uppdatera.

Allmänt om förvaltningsstadgan

Enligt kyrkolagen ska stadgor som gäller gemensamma kyrkofullmäktige, gemensamma kyrkorådet och direktioner sammanställas till en förvaltningsstadga. Samtidigt slopas arbetsordningar, instruktioner och reglementen som gällt dessa organ. Förvaltningsstadgan ska innehålla bestämmelser om organ, dessas beslutanderätt, överföring av befogenhet samt organens besluts- och mötespraxis. Enligt 7 § 2 momentet i kyrkolagens 3 kapitel ska förvaltningsstadgan innehålla följande:

Kyrkofullmäktige ska anta en förvaltningsstadga för församlingen.

Förvaltningsstadgan ska innehålla behövliga bestämmelser om

- 1) ordnandet av församlingens förvaltning och om församlingens organ,*
- 2) överföring av beslutanderätt till organ och ledande tjänsteinnehavare,*
- 3) sätten att fatta beslut i organ och om förvaltningsförfarandet,*
- 4) organens sammanträdesförfaranden.*

Då förvaltningsstadgan omfattar samtliga organ och de bestämmelser som gäller respektive organ är det lättare att få en uppfattning om samfällighetens förvaltningsorganisation och rutiner.

Man valde att, såvitt möjligt, sammanställa förvaltningsstadgan på basis av innehållet och formuleringarna i kyrkofullmäktiges gällande arbetsordning, kyrkorådets reglemente och instruktionen för förvaltningen. I förvaltningsstadgan beaktas förändringarna som kyrkolagstiftningen förutsätter och som till största delen är av teknisk natur. Enligt kyrkorådets riktlinjer har innehållsmässiga förändringar i förvaltningsstadgan inkluderats i frågor som tagits upp vid diskussionerna om kyrkorådets ledningssystem och delegeringar (bl a kyrkorådets remissdebatt om ledning och delegering 15.6.2023). I övrigt motsvarar förvaltningsstadgan arbetsfördelningen mellan organisationen, församlingarna och de gemensamma tjänsterna och nuläget i fråga om det gemensamma församlingsarbetet.

Den pågående processen som syftar till att utveckla arbetsfördelningen mellan församlingarna och de gemensamma tjänsterna torde slutföras under 2024. Det gemensamma församlingsarbetet är likaså föremål för en uppdatering. Förvaltningsstadgan måste vid behov uppdateras 2024 då de nya riktlinjerna för arbetsfördelningen och organisationen färdigställts.

Förvaltningsstadgan kan inte stå i konflikt med grundstadgan. Alltså måste man, då förvaltningsstadgan godkänns och i framtiden uppdateras, beakta vad som bestäms i grundstadgan.

Yhteinen kirkkoneuvosto § 313
Gemensamma kyrkofullmäktige § 97

02.11.2023

14.12.2023

Förvaltningsstadgans uppbyggnad

I förvaltningsstadgan ingår i överensstämmelse med kyrkolagen bestämmelser om hur samfällighetens gemensamma tjänster organiseras, om organen, delegering av beslutanderätt samt om beslutsfattande och förvaltningsförfarande.

I förvaltningsstadgan ingår separata kapitel för gemensamma kyrkofullmäktige och gemensamma kyrkorådet samt för de egentliga övriga organen och påverkansorganen. I kapitlet gällande gemensamma kyrkofullmäktige ingår endast bestämmelser om kyrkofullmäktiges beslutspraxis samt om förvaltnings- och mötesförfarande. Beträffande övriga organ ingår bestämmelserna i förvaltningsstadgans 14 kapitel. I kapitlet som gäller gemensamma kyrkofullmäktige ingår bestämmelser om överföring av beslutanderätt. Gränsvärdet i euro som gäller för beslut fastställs genom separata beslut i kyrkorådet och kyrkofullmäktige då förvaltningsstadgan trätt i kraft.

Som bilaga till förvaltningsstadgeutkastet finns ett organigram, som visar hur Helsingfors samfällighets förvaltning är uppbyggd.

Förvaltningsstadgans beredning samt inkluderingen och möjligheterna att kommentera under beredningsprocessen

Stadgearbetsgruppens beredningsgrupp har under sommaren och hösten bearbetat förvaltningsstadgan vid ett flertal möten. Utkastet har bearbetats på basis av de vid respektive tidpunkt erhållna kommentarerna. Stadgearbetsgruppen har i sin tur behandlat beredningsgruppens utkast och gett riktlinjer för beredningsgruppens arbete. Stadgearbetsgruppen godkände det slutliga utkastet till förvaltningsstadgan den 13.10.2023.

Kyrkorådets medlemmar, kyrkofullmäktiges presidium, kyrkoherdarna och direktörerna för de gemensamma tjänsterna kunde via Howspace i september delta i beredningen av den nya förvaltningsstadgan. På basis av de talrika kommentarerna fortsatte beredningsgruppen att bearbeta utkastet. Den bearbetade versionen gavs till kyrkoherdekonferensen för behandling och utlåtande inbegärdes också av samarbetskommittén och, i fråga om församlingsrådets vice ordförandemöte, av församlingsrådets vice ordförande.

Ändringsförslag

Förvaltningsstadgan som är uppbyggd som ovan beskrivs bygger på kyrkofullmäktiges arbetsordning, kyrkorådets reglemente och instruktionen för förvaltningen. Texten motsvarar arbetsfördelningen mellan organisationen, församlingarna och de gemensamma tjänsterna och nuläget i fråga om gemensamma församlingsarbetet. Innehållsmässiga förändringar har gjorts enligt kyrkorådets riktlinjer och önskemål. Också responsen som erhöles under beredningen har beaktats. Stadgearbetsgruppen har genom helhetsbedömning valt de innehållsmässiga förändringarna i förvaltningsstadgan, medveten om att innehållet delvis är en kompromiss mellan olika uppfattningar.

På basis av responsen indelas de i förvaltningsstadgan nämnda organen i två kategorier - egentliga organ och påverkansorgan - utgående från organens karaktär. Bland de ordinarie organen återfinns den nya och av kyrkorådet önskade fastighetsdirektionen. Till påverkansorganen räknas kyrkoherdekonferensen, vice ordförandemötet, de ungas påverkansgrupp och den svenska delegationen. Nya påverkansorgan är de ungas påverkansgrupp och den svenska delegationen. Nya är

Yhteinen kirkkoneuvosto § 313
Gemensamma kyrkofullmäktige § 97

02.11.2023

14.12.2023

också bestämmelserna om vice ordförandemötet, som införts i förvaltningsstadgan. I gällande stadgor nämns inte vice ordförandemötet, även om ett sådant finns och sammanträder regelbundet.

Innehållsmässiga ändringar beträffande kyrkofullmäktige

I fråga om kyrkofullmäktige har frågan om tillgänglighet beaktats i förvaltningsstadgan, som nu gör det möjligt att göra inlägg även från sin plats i salen. I förteckningen över vilka som kallas till kyrkofullmäktiges aftonskola har kyrkoherdarna lagts till. I samma paragraf konstateras dock att aftonskolan också vid behov kan hållas utan att kyrkoherdarna och/eller tjänsteinnehavarna är närvarande.

Till anvisningarna gällande valberedarna har fogats uppgiften att bereda valet av medlemmar i de ungas påverkansgrupp. Antalet medlemmar i kyrkofullmäktiges valnämnd har sänkts. I gällande arbetsordning ska till valnämnden utses en ordförande, fyra ordinarie medlemmar och fem ersättare. Enligt förvaltningsstadgan väljs tre ordinarie medlemmar och tre ersättare. Valnämnden utser inom sig ordförande och vice ordförande.

Ändringarna förklaras närmare i den version av förvaltningsstadgan som har klarläggande kommentarer.

Innehållsmässiga förändringar som gäller kyrkorådet

I förvaltningsstadgan preciseras formuleringarna om beslutanderätt. Flera ändringar har gjorts i åttonde paragrafen "Beslutanderätt som gemensamma kyrkofullmäktige delegerat". Vissa ändringar endast tydliggör gällande oklara formuleringar medan andra kan ses som tekniska korrigeringar på basis av bestämmelserna i kyrkolagen. Nya punkter om beslutanderätt i frågor som gäller tjänste- och arbetskollektivavtal och beslutanderätt i fråga om rekommendationsavtal mellan kyrkans arbetsmarknadsverk och organisationerna. Detta har i praktiken visat sig vara nödvändigt. I punkt 13 fastställs dessutom ett gränsvärde för upphandlings- m fl avtal. Gränsvärdet för upphandlingar som kyrkorådet kan besluta om fastställs till under 1 mn €. I punkt 15 fastställs som gränsvärde för kyrkorådets beslutanderätt vid överlåtelse av lös egendom under 1 mn €.

I paragraf 9 "Beslutanderätt som delegerats till direktören för samfälligheten, avdelningsdirektörerna och chefen för internrevisionen" har punkterna 3 a, 3 e, 3 g, 3 i och 3 k ändrats.

Samfällighetens direktör ges nu enligt gällande praxis rätt att besluta i HR-ärenden som gäller den gemensamma medieredaktionen.

Till förvaltningsdirektörens beslutanderätt läggs enligt rådande praxis rätten att bevilja kredit- och betalkort (punkt 2) samt de nya punkterna 8 och 9 gällande bokföring av kreditförluster, avslutande av inkassoärenden samt erläggande av skadestånd.

För fastighetsdirektören har en ny nionde punkt om föredragande i fastighetsdelegationen lagts till.

Samfällighetens direktörs rätt att fatta beslut har utökats med punkterna 2 och 3 beträffande avgifter och tariffer.

Till HR-direktörens uppgifter har en ny punkt 2 gällande fastställande av prestationstilläggens eurobelopp tillagts.

Förändringar presenteras närmare i den version av förvaltningsstadgan som också innehåller klarläggande kommentarer till förändringarna.

Yhteinen kirkkoneuvosto § 313
Gemensamma kyrkofullmäktige § 97

02.11.2023
14.12.2023

Beloppen som utgör gränsvärde i euro vid överförd beslutanderätt kommer genom beslut i kyrkorådet och kyrkofullmäktige att fastställas separat.

Vilken beslutanderätt som delegeras till cheferna fastställs i avdelningarnas instruktioner. Instruktionerna uppdateras våren 2024.

Paragraf 11 "Beslutsförteckning och delegering av beslutanderätt till kyrkorådet", som alltså gäller delegering av beslutanderätten har nytt innehåll. Avsikten är att försnabba verkställandet av tjänsteinnehavarbeslut och att göra kyrkorådets föredragningslista lättare genom att införa ett helt nytt sätt att agera.

Övriga organ

Fastighetsdirektionen är ett nytt organ. Dess uppgifter och beslutanderätt följer kyrkorådets riktlinjer angående ledning och delegering.

Den gemensamma direktionen för huvudstadsregionens församlingars medieredaktion nämns endast i förvaltningsstadgan. Den gemensamma direktionen har en egen instruktion. Revideringen av instruktionen sker som en separat process mellan avtalsparterna.

Beträffande de nya påverkansorganen, de ungas påverkansgrupp och den svenska delegationen följer förvaltningsstadgan kyrkorådets riktlinjer. På basis av den respons som getts har avsnittet om församlingsrådets vice ordförandemöte ändrats i fråga om organets motions- och initiativrätt. Församlingsrådets vice ordförandemöte har inte rätt att ta initiativ/inlämna motioner men dess medlemmar kan med stöd av kyrkolagstiftningen i egenskap av församlingsmedlemmar själv eller i grupp ta initiativ/göra motioner. I fråga om ordförandeskapet vid kyrkorådets vice ordförandemöte valde stadgegruppen att förelsa att gängse praxis fortsätter, dvs att kyrkorådets vice ordförande fungerar som ordförande för vice ordförandemötet.

Beslutspraxis, förvaltnings- och mötesförfarande

I förvaltningsstadgans 14 kapitel finns bestämmelser om beslutspraxis samt förvaltnings- och mötesförfarande i andra organ än kyrkofullmäktige.

I detta kapitel preciseras bl a vilka mötesrutiner som gäller vid digitala möten och hybridmöten. Förvaltningsstadgan upptar som ny elektroniskt beslutsförfarande, som kan användas vid beslut i organ vars möten icke är offentliga. I fråga om proportionella val ingår bestämmelser om ordförandes roll vid förrättande av valen.

Tjänstebeteckningarna som används i förvaltningsstadgan har bearbetats och getts könsneutral form.

Övriga bestämmelser

I slutet av förvaltningsstadgan finns enligt kyrkostyrelsens rekommendation bestämmelser om redogörelse för bindningar. Egna paragrafer har också reserverats för församlingsmedlemmarnas möjligheter att delta och påverka samt medlemsinitiativ.

Barnkonsekvensbedömning

Ärendet kräver inte barnkonsekvensbedömning.

Tilläggsuppgifter

Yhteinen kirkkoneuvosto § 313
Gemensamma kyrkofullmäktige § 97

02.11.2023
14.12.2023

Förvaltningsdirektör Juha Silander p. 040 563 9709, juha.silander@evl.fi

Bilagor

- 20 Förvaltningsstadga_2023
- 21 Muutoksia selventävillä kommenteilla varustettu versio hallintosäännöstä
- 22 Kyrkofullmäktiges arbetsordning (nu gällande)
- 23 Reglemente för gemensamma kyrkorådet
- 24 Instruktionen för förvaltningen (1.1.2023)

Bifogat material

Tiivistelmä Howspace-osallistamisalustalla saaduista kommenteista sekä niiden vastineet

Yhteinen kirkkoneuvosto § 349
Gemensamma kyrkofullmäktige § 98

30.11.2023
14.12.2023

Svar på fullmäktige Mervi Assmanns motion om transparens och förutsägbarhet då kyrkorådet och kyrkofullmäktige tillsätter organ

Gemensamma kyrkofullmäktige 14.12.2023 § 98
325/00.00.04/2023

Beslutsförslag

Gemensamma kyrkofullmäktige
1) antecknar svaret på motionen för kännedom
2) konstaterar att motionen är slutbehandlad.

Behandling

Fullmäktige höll en mötespaus kl 22.10.-22.20.
Under behandlingen gjordes 1 inlägg.

Beslut

Beslutsförslaget godkändes.

Beslutshistoria

Gemensamma kyrkorådet 30.11.2023 § 349

Föredragande Samfällighetens direktör Rintamäki Juha

Beslutsförslag

Gemensamma kyrkofullmäktige
1) antecknar svaret på motionen för kännedom
2) konstaterar att motionen är slutbehandlad.

Behandling

Beslut

Beslutsförslaget godkändes.

Redogörelse

Fullmäktige Mervi Assmann lämnade den 2.3.2023 tillsammans med sex andra medlemmar in en motion om transparensen och förutsägbarheten då kyrkorådet och kyrkofullmäktige tillsätter organ. Motionen som bilaga.

I motionen konstateras att det behövs en tydlig process för utseende av fullmäktigemedlemmar till grupper som tillsatts av kyrkorådet och kyrkofullmäktige. Särskilt efterlyser man en transparent och förutsägbar process för organ av mer bestående karaktär som regelbundet tillsätts. Också då s k ad hoc -arbetsgrupper tillsätts borde processen följas i tillämpliga delar.

Yhteinen kirkkoneuvosto § 349
Gemensamma kyrkofullmäktige § 98

30.11.2023
14.12.2023

I motionen konstateras att man i början av mandatperioden borde fråga fullmäktigemedlemmarna om de är intresserade av och har tillräckliga förutsättningar att sköta uppdrag i de organ som ska tillsättas. Fullmäktigemedlemmarna torde också informeras om att de kan utses till olika organ. Öppenhet och transparens är enligt motionsställarna en förutsättning för god förvaltning.

I motionen antyds att gällande praxis då kyrkorådet tillsätter arbetsgrupper långtgående utgår från att de fullmäktige som tidigare utsetts vid ingången av en ny mandatperiod utses till samma uppdrag som de tidigare haft. I motionen hävdas att uppgiften att hitta nya personer och att utreda fullmäktigemedlemmarnas intresse och kompetens främst överlätits till kyrkorådets vice ordförande.

I motionen konstateras att intresset bland fullmäktige ökar om de får möjlighet att engagera sig i olika grupper som stöder tjänstemännens arbete och att detta också gör fullmäktigearbetet mer meningsfullt. Vidare betonas att om utnämningarna sker öppet skulle detta öka förtroendet för samfällighetens ledning och förvaltning.

I motionen föreslås att valet av personer kunde ske på basis av en enkät riktad till fullmäktiges medlemmar, t ex via Webropol. Vidare konstateras att samma personer inte borde utses till flera grupper om det också finns andra kompetenta och intresserade medlemmar i fullmäktige. Detta skulle förhindra att påverkansmöjligheterna koncentreras till ett fåtal personer.

Kyrkorådet diskuterade motionen den 30.3.2023. Därefter gavs motionen till stadgearbetsgruppens beredningsgrupp. Beredningsgruppen konstaterade att kyrkofullmäktiges och kyrkorådets presidier är de instanser via vilka frågan som motionen gäller kunde främjas.

Presidierna och samfällighetens direktör har diskuterat motionen. Presidierna valde att utarbeta skriftliga centrala principer för utnämningsprocesserna och att dessa principer härnäst kunde följas. Principerna följer långtgående den praxis som tillämpades under mandatperioden 2019-2022.

Centrala principer:

1. I början av fullmäktigeperioden utreds vilka arbetsgrupper som ska tillsättas : Samtidigt kartläggs också fullmäktigemedlemmarnas kompetens.
2. Då en arbetsgrupp tillsätts utreds om arbetsgruppen är avsedd för fullmäktiges eller kyrkorådets medlemmar, deras ersättare eller en kombination av representanter från bägge organen. Uppmärksamhet ska fästas vid att så många som möjligt ska få delta i arbetsgrupperna och att de förtroendevaldas kompetens och de opinionsgrupper de representerar ska beaktas heltäckande.
3. Samfälligheten tillsätter också arbetsgrupper som utöver förtroendevalda också har andra sakkunniga. I vissa fall tillsätts gruppen för en viss uppgift inom samfälligheten.
4. Härnäst ska de potentiella medlemmarna i grupperna som tillsätts kartläggas redan i beredningsskedet.
5. Kyrkorådets vice ordförande bereder gruppernas sammansättning i samråd med samfällighetens presidier.

En kompetenskartläggning av det slag som beskrivits genomfördes i april 2023 för mandatperioden 2023-2026.

Utöver kompetens- och intressekartläggningen i början av fullmäktigeperioden kan det under perioden uppstå behov av ett separat ansökningförfarande. Detta gäller särskilt om det under mandatperioden tillsätts helt nya arbetsgrupper som inte funnits

Yhteinen kirkkoneuvosto	§ 349	30.11.2023
Gemensamma kyrkofullmäktige	§ 98	14.12.2023

under tidigare mandatperioder. Som exempel på detta kan nämnas kyrkorådets förslag om att det i förslaget till ny förvaltningsstadga införs en bestämmelse om att grunda en fastighetsdirektion, en svensk delegation och en påverkansgrupp för unga på samfällighetsnivå.

Kyrkofullmäktige behandlar den 14.12.2023 förslaget till ny förvaltningsstadga. Om kyrkofullmäktige så besluter träder den nya förvaltningsstadgan i kraft den 1.1.2024. I så fall ska kyrkorådet tillsätta de nya organen i början av januari. Därför inledde presidiet i november i proaktivt syfte ett ansökningsförfarande gällande fastighetsdirektionen och den svenska delegationen för den händelse att kyrkofullmäktige bestämmer sig för att godkänna inrättandet av dessa organ i enlighet med förslaget till ny förvaltningsstadga. Meddelande om ansökningsförfarandet har sänts till fullmäktiges medlemmar och till kyrkorådets ordinarie medlemmar och ersättare.

Noteras bör att en separat ansökningsprocess inleds för tillsättandet av medlemmarna i de ungas opinionsgrupp i enlighet med det valförfarande om ingår i den nya förvaltningsstadgan.

Fullmäktige Mervi Assmanns motion är ovillkorligt viktig och har för egen del bidragit till att tydliggöra praxis i fråga om tillsättandet av medlemmar i olika organ. De centrala principer som presidierna utarbetat samt den praxis i fråga om tillsättandet som beskrivits ovan (i fråga om behov som uppstår under perioden) kommer härefter att följas då förtroendevalda utses till medlemmar i olika organ.

Barnkonsekvensbedömning

Ärendet kräver inte barnkonsekvensbedömning.

Tilläggsuppgifter

Förvaltningsdirektör Juha Silander, juha.silander@evl.fi, tfn. 040 563 9709

Distribution

De som undertecknat motionen

Bilagor

25 Aloite Mervi Assmann

Yhteinen kirkkoneuvosto § 350
Gemensamma kyrkofullmäktige § 99

30.11.2023
14.12.2023

Fullmäktigemotioner 2023-2026 uppföljningsrapport

Gemensamma kyrkofullmäktige 14.12.2023 § 99
586/00.00.04/2023

Beslutsförslag

Antecknas för kännedom.

Beslut

Antecknades för kännedom.

Beslutshistoria

Gemensamma kyrkorådet 30.11.2023 § 350

Föredragande Samfällighetens direktör Rintamäki Juha

Beslutsförslag

Kyrkorådet antecknar uppföljningsrapporten för kännedom och ger den till kyrkofullmäktige för kännedom.

Beslut

Beslutsförslaget godkändes.

Redogörelse

Enligt 15 § i kyrkofullmäktiges arbetsordning har fullmäktigemedlemmarna rätt att lämna in motioner till fullmäktige. Motionerna ska göras skriftligt, riktas till fullmäktiges ordförande och ges till samfällighetens registratur. Motionerna ska omgående överlämnas till kyrkorådet för beredning. Inom sex månader från det motionen inlämnats till registraturen ska kyrkorådet till fullmäktige ge sitt svar på motionen.

Behandlingsprocessen gällande fullmäktigemotionerna har preciserats enligt de beslut som direktörskollegiet fattat. För att fullmäktige ska ha möjlighet att utvärdera motionerna som helhet och följa upp vilka åtgärder som vidtagits har en rapport över de motioner som gjorts 2023-2026 sammanställts. Rapporten innehåller också motioner från perioden 2019-2022 som ännu är under beredning.

I rapporten ingår de åtgärder som vidtagits efter att svaret på respektive motion behandlats.

Barnkonsekvensbedömning

Ärendet kräver inte barnkonsekvensbedömning.

Yhteinen kirkkoneuvosto § 350
Gemensamma kyrkofullmäktige § 99

30.11.2023
14.12.2023

Tilläggsuppgifter

Samfällighetens direktör Juha Rintamäki, juha.rintamaki@evl.fi

Bilagor

26 Motioner Ärendekort (2023)

Yhteinen kirkkoneuvosto § 319
Gemensamma kyrkofullmäktige § 100

02.11.2023
14.12.2023

Rivning av Åggelby kyrkan

Gemensamma kyrkofullmäktige 14.12.2023 § 100
569/03.01.02/2023

Beslutsförslag

Gemensamma kyrkofullmäktige

- 1) godkänner att Åggelby kyrka rivs,
- 2) anhåller om att Kyrkostyrelsen ger tillstånd att kyrkan tas ur bruk
- 3) ger kyrkorådet rätt att välja entreprenör för rivningen och att inleda rivningen av Åggelby kyrka, då erforderliga tillstånd erhållits och finansieringen av projektet ordnats.

Behandling

Fastighetsdirektör Osmo Rasimus presenterade ärendet.

Under behandlingen gjordes 17 inlägg.

Under behandlingen gjordes följande remissförslag:

- 1) **Satu Ketonens remissförslag:** "Ärendet remitteras för beredning och beslut fattas då strategin och fastighetsstrategin är färdiga."

Remissförslaget understöddes av bla Raija Olkkola och Maija Anttila samt ett flertal övriga fullmäktige.

- 2) **Anna-Maria Soininvaaras remissförslag:** "Remitteras för konsekvensbedömning och framläggs för beslut vid följande möte."

Remissförslaget understöddes av bla Liisa-Maria Voipio-Pulkki och Anna Laine samt ett flertal övriga fullmäktige.

Ordförande avslutade diskussionen.

Ordförande konstaterade att två understödda remissförslag gjorts.

Ordförande gav följande omröstningsproposition:

Först röstar man mellan Ketonens och Soininvaaras remissförslag. Därefter röstar man om fortsatt behandling av ärendet och det vinnande remissförslaget.

De som understöder Ketonens remissförslag röstar Ja och de som understöder Soininvaaras remissförslag röstar Nej.

Omröstningspropositionen godkändes.

Ordförande meddelade 1) omröstningsresultatet: ja-röster 9, nej-röster 46, tomt 15.

Fullmäktige Ketonens remissförslag förkastades.

Därefter röstade fullmäktige mellan fortsatt behandling av ärendet och Soininvaaras remissförslag.

De som understöder fortsatt behandling av ärendet röstar Ja och de som understöder Soininvaaras remissförslag röstar Nej.

Ordförande meddelade 2) omröstningsresultatet: ja-röster 43, nej-röster 23, tomt 3.

Yhteinen kirkkoneuvosto § 319 02.11.2023
Gemensamma kyrkofullmäktige § 100 14.12.2023

Fullmäktige Soininvaaras remissförslag förkastades.

Behandlingen av ärendet fortsatte.

Ordförande meddelade att punkterna 1-3 i beslutsförslaget godkändes.

Beslut

Beslutsförslaget godkändes.

Beslutshistoria

Gemensamma kyrkorådet 02.11.2023 § 319

Föredragande Samfällighetens direktör Rintamäki Juha

Beslutsförslag

Kyrkorådet föreslår att kyrkofullmäktige

- 1) godkänner att Åggelby kyrka rivs,
- 2) anhåller om att Kyrkostyrelsen ger tillstånd att kyrkan rivs och rivningsarbetet innan åtgärder vidtas,
- 3) ger kyrkorådet rätt att välja entreprenör för rivningen och att inleda rivningen av Åggelby kyrka, då erforderliga tillstånd erhållits och finansieringen av projektet är ordnats

Behandling

Föredragande ändrade formuleringen av punkt 2, enligt följande:

- 2) anhåller om att Kyrkostyrelsen ger tillstånd att kyrkan tas ur bruk.

Beslut

Kyrkorådet beslöt föreslå att kyrkofullmäktige

- 1) godkänner att Åggelby kyrka rivs,
- 2) anhåller om att Kyrkostyrelsen ger tillstånd att kyrkan tas ur bruk
- 3) ger kyrkorådet rätt att välja entreprenör för rivningen och att inleda rivningen av Åggelby kyrka, då erforderliga tillstånd erhållits och finansieringen av projektet är ordnats.

Redogörelse

Den multifunktionella kyrkan i Åggelby, ritades av Heikki Castrén och togs i bruk 1972. Kyrkans adress är Djäknevägen 10, 00640 Helsingfors. Kyrkan är inte skyddad i detaljplanen (Nr 12445, godkänd den 8.11.2017, i kraft den 13.12.2018). Kyrkan står på stadens arrendejord, vars arrendekontrakt löper ut vid utgången av 2025. Eftersom det är fråga om att riva en kyrkobyggnad måste Kyrkostyrelsens utlåtande om och tillstånd för rivningen inhämtas innan åtgärder kan vidtas.

På basis av kartläggningen av kyrkans skick, som 2020 utfördes av Sitowise Oy har kyrkan som uppfördes 1972 nu i tekniskt hänseende nått slutet av sin livscykel och är följaktligen i behov av en omfattande renovering. I kartläggningens referat konstateras: "Den tunga och grundliga renoveringens renoveringsprocent torde stiga

Yhteinen kirkkoneuvosto § 319
Gemensamma kyrkofullmäktige § 100

02.11.2023
14.12.2023

till ca 90 %, vilket innebär att totalkostnaderna nästan blir de samma som för ett nybygge." Kostnadskalkylen som 2020 beställdes och uppgjordes på basis av kartläggningen av kyrkans skick visar att kostnaderna för en grundlig renovering/ett nybygge försiktigt kalkylerat skulle ligga i spannet 11-13 mn € (09/2023 index 12,1-14,3 M€). Utöver kostnadskalkylen nämns särskilt vissa osäkerhetsfaktorer som kan höja totalpriset för såväl en renovering som ett nybygge, men som inte inkluderats i kalkylen.

Församlingsrådet för Oulunkylän seurakunta beslöt den 4.4.2022 avst från Äggelby kyrka före utgången av 2025.

Ett centralt mål för Modigt tillsammans -processen är att säkerställa församlingarnas framtida verksamhetsresurser. I processen omprövades investeringsplanen och karlades samfällighetens hela fastighetsbestånd samt det därmed förknippade behovet av grundliga renoveringsinsatser. Som en del av processen har samfälligheten också uppdaterat sin lokalstrategi och samtidigt beslutat avstå från verksamhetslokaler med en sammanlagd våningsyta om 40 000 m² vy.

Byggnadstillsynen behandlar inte ansökan om rivningslov förrän Kyrkostyrelsen gett sitt utlåtande om rivningen.

Museiverkets utlåtande

Onekligen har Äggelby kyrka arkitektoniskt värde och representerar sin tids byggnadskonst. Den enhetligt och holistiskt planerade och förverkligade kyrkan representerar den arkitektur som var förhärskande under slutet av 1960- och början av 1970 -talet. Att ineriören bevarats så exceptionellt väl vittnar om att högklassigt material använts och att detaljerna planerats omsorgsfullt.

Denna offentliga byggnad har också betydelse för stadsbilden i Äggelby.

Även om renoveringsåtgärderna, framför allt i fråga om yttervägarna torde bli omfattande anser Museiverket att en rivning av Äggelby kyrka innebär en betydande kulturhistorisk förlust. Den multifunktionella byggnaden kunde lämpa sig också för annat än församlingsverksamhet.

På basis av tillgängliga uppgifter och ovan nämnda motiveringar förordar Museiverket inte ett rivningslov. Möjligheterna att bevara och renovera byggnaden bör utredas.

Barnkonsekvensbedömning

I beslutet som Oulunkylän seurakuntas församlingsrådet fattat 315/2021 43§ ingår en barnkonsekvensbedömning. I Äggelby kyrka ordnas gruppverksamhet, samlande verksamhet och evenemang speciellt för familjer, barn och unga samt verksamhet som samlar olika årskullar. En stor del av verksamheten har redan nu lokaliserats till andra verksamhetspunkter, bl a ordnas småbarnspedagogiken huvudsakligen i Månsas kyrka och en del av familjeverksamheten och hjälpledarutbildningen hålls i Kottby kyrka. Spridningen kan fortsättningsvis stärkas, särskilt med beaktande av områdets interna trafikförbindelser och de naturliga färdvägarna. Lokalernas funktionalitet utvecklas med beaktande av barnen. Samtidigt stärks samarbetet med övriga aktörer på området och det traditionella samarbetet med skolorna, läroanstalterna och daghemmen. Äggelby gamla kyrka kan fungera som utflyktsmål och studieobjekt för skolelever och daghem.

Yhteinen kirkkoneuvosto § 319
Gemensamma kyrkofullmäktige § 100

02.11.2023
14.12.2023

Miljökonsekvensbedömning

Projektets miljökonsekvenser kommer att beaktas i dokumentationen gällande rivningsentreprenaden och då ansökan om rivningslov lämnas in till byggnadstillsynen. Rivningen av kyrkan kommer att komprimera de lokaler som Oulunkylän seurakunta disponerar och därmed också minska utsläppen som härrör från lokaliteterna.

Tilläggsuppgifter

Fastighetsdirektör Osmo Rasimus tfn. 09 2340 2700, osmo.rasimus@evl.fi

Distribution

Kirkkohallitus
Oulunkylän seurakunta

Äänestystiedot

Oulunkylän kirkon purkaminen
Oulunkylän kirkon purkaminen

Bilagor

- 27 ote_sn_Oulunkylän kirkosta luopuminen4.4.22
- 28 HELSINKI Teinintie 10 Oulunkylän kirkon purkaminen
- 29 Äänestystiedot

Kirkko ja kaupungin johtokunta	§ 92	13.11.2023
Yhteinen kirkkoneuvosto	§ 339	30.11.2023
Gemensamma kyrkofullmäktige	§ 101	14.12.2023

Val av tryckeri för Kirkko ja kaupunki för åren 2024–2025 samt optionsåren 2026–2027 vars eventuella utnyttjande besluts om senare

Gemensamma kyrkofullmäktige 14.12.2023 § 101 504/02.06.01/2023	Inte till offentligheten OffL 6 § 9 punkten (Offentligt då ärendet slutbehandlat)
---	---

Beslutsförslag

Gemensamma kyrkofullmäktige i Helsingfors besluter att

1. avtal om tryckning av Kirkko ja kaupunki ingås med Sanoma Media Finland Oy för perioden 2024–2025. Andra anbud gavs inte. Värdet på upphandlingen är ca 771 910 € (moms 0 %). Priset beräknat enligt tidningens utgivningsschema för nästa år. I anbudet ingår 2026 och 2027 som optionsår. Beslut om ett eventuellt utnyttjande av optionsåren ska fattas separat
2. chefredaktören ges fullmakt att godkänna och underteckna avtalet
3. beslutet justeras vid mötet.

Beslut

Beslutsförslaget godkändes.

Beslutshistoria

Gemensamma kyrkorådet 30.11.2023 § 339

Föredragande Samfällighetens direktör Rintamäki Juha

Beslutsförslag

Direktionen för Kirkko ja kaupunki föreslår för kyrkorådet och kyrkofullmäktige i Helsingfors att

1. avtal om tryckning av Kirkko ja kaupunki ingås med Sanoma Media Finland Oy för perioden 2024–2025. Andra anbud gavs inte. Värdet på upphandlingen är ca 771 910 € (moms 0 %). Priset beräknat enligt tidningens utgivningsschema för nästa år. I anbudet ingår 2026 och 2027 som optionsår. Beslut om ett eventuellt utnyttjande av optionsåren ska fattas separat
2. chefredaktören ges fullmakt att godkänna och underteckna avtalet
3. direktionen justerar denna paragraf omedelbart.

Beslut

Beslutsförslaget godkändes.

Direktionen för Kirkko ja kaupunki 13.11.2023 § 92

Föredragande

Samfällighetens direktör Rintamäki Juha

Beslutsförslag

Kirkko ja kaupungin johtokunta	§ 92	13.11.2023
Yhteinen kirkkoneuvosto	§ 339	30.11.2023
Gemensamma kyrkofullmäktige	§ 101	14.12.2023

Direktionen för Kirkko ja kaupunki föreslår för kyrkorådet och kyrkofullmäktige i Helsingfors att

1. avtal om tryckning av Kirkko ja kaupunki ingås med Sanoma Media Finland Oy för perioden 2024–2025. Andra anbud gavs inte. Värdet på upphandlingen är ca 771 910 € (moms 0 %). Priset beräknat enligt tidningens utgivningsschema för nästa år. I anbudet ingår 2026 och 2027 som optionsår. Beslut om ett eventuellt utnyttjande av optionsåren ska fattas separat
2. chefredaktören ges fullmakt att godkänna och underteckna avtalet
3. direktionen justerar omgående denna paragraf.

Behandling

Under behandlingen gjordes nio inlägg.

Beslut

Direktionen för Kirkko ja kaupunki beslöt föreslå för kyrkorådet och kyrkofullmäktige i Helsingfors att

1. avtal om tryckning av Kirkko ja kaupunki ingås med Sanoma Media Finland Oy för perioden 2024–2025. Andra anbud gavs inte. Värdet på upphandlingen är ca 771 910 € (moms 0 %). Priset beräknat enligt tidningens utgivningsschema för nästa år. I anbudet ingår 2026 och 2027 som optionsår. Beslut om ett eventuellt utnyttjande av optionsåren ska fattas separat
2. chefredaktören ges fullmakt att godkänna och underteckna avtalet
3. beslutet lästes upp och justerades vid mötet.

Redogörelse

1. Föremål för upphandlingen, helhetspris och avtalsperiod

Nuvarande tryckeriavtal för Kirkko ja kaupunki löper ut vid årsskiftet. Därför inleddes den 14.9 ett öppet anbudsförfarande inom Europeiska unionen efter mediereaktionens direktionsmöte den 13.9.2023. Anbud begärdes för tryckningen av Kirkko ja kaupunki under perioden 2024–2025 samt för optionsåren 2026–2027. Avtalet är ett ramavtal. Beslut om utnyttjande av optionsåren fattas senare. Värdet på upphandlingen är 771 910 € per år (moms 0%).

2. Upphandlingsförfarandet

Anbudsörfarandet har många variabler. Den första var en kombination av olika papperskvaliteter för att tidningen från början av nästa år ska passa för postens maskinella sorteringssystem som kräver att en del av tidningspappret är tillräckligt styvt. Alla tryckerier kan skaffa denna papperskvalitet. För det andra konstateras i anbudshandlingarna att papperskvaliteten under avtalsperioden kan ändras t ex om utgivningsfrekvensen ändras, tillgången på någon viss papperssort försämras eller av kostnadsskäl. I fråga om antalet nummer/år är endast uppgifterna för nästa år kända och även i fråga om det kan upplagan som ges ut i städerna i huvudstadsregionen variera. Anbudet ska baseras på uppgifterna för nästa år.

Kirkko ja kaupunki ges ut i tre lokala versioner. Samtliga bygger på ett gemensamt grundmaterial men innehåller också eget lokalt material, sammanlagt fyra separata versioner. Tidningen har ett ISSN-nummer och den totala upplagan är ca 330 000 ex.

Kirkko ja kaupungin johtokunta	§ 92	13.11.2023
Yhteinen kirkkoneuvosto	§ 339	30.11.2023
Gemensamma kyrkofullmäktige	§ 101	14.12.2023

Stommen i delupplagorna är den samma men lokal färg eftersträvas genom att varje delupplaga har en egen förstasida. 2024 ges 17 nummer ut i Helsingfors, 18 i Vanda och 20 i Esbo. Esboupplagan delas också ut i Grankulla. Under 2024 utkommer tidningen alltså med 17 nummer som gäller för alla städer (hel upplaga). Ett nummer ges ut i Esbo, Grankulla och Vanda och två nummer ges bara ut i Esbo och Grankulla. Esbo, Grankulla och Vanda numrets upplaga är ca 149 000 ex, Esbo och Grankulla numrens upplaga är ca 83 000 ex. Anbudet skulle ges på basis av priset för 2024. För priset gavs 85 poäng och för kvalitetsfaktorerna 15 poäng. Vinnaren är anbudet med det högsta sammanlagda poängtalet.

Nuvarande upplaga ligger till grund för anbudsförfarandet. Upplagens storlek beror på antalet hushåll som får församlingstidningen och kan alltså ändras under avtalsperioden. Det samma gäller för de lokala delupplagorna.

I anbudsbegäran konstateras att om papperskvaliteten ändras ska priset justeras. I annat fall justeras priset om löner och/eller priset på råvarorna ändras eller om myndigheternas åtgärder medför kostnadsökningar. Priset kan ändras högst tre gånger/år. Under 2024 görs den första prisjusteringen tidigast den 1.7. Priset kan höjas eller sänkas av ovan nämnda orsaker. Bägge avtalsparter kan ta initiativ till justering av priset.

I anbudsbegäran konstateras också att utgivningsfrekvensen på lokalplanet kan variera enligt församlingarnas önskemål. Antalet nummer som ges ut från och med 2025 kan vara lägre än nuvarande år. Minimum är ett nummer i månaden.

3. Erhållna anbud

Deadline för givande av anbud var kl 12.00 den 20.10. Intresserade kunde per 29.9 ställa frågor om anbudsförfarandet. En fråga ställdes och anbudsgivaren skrev dessutom ett meddelande på anbudswebben i vilket papperskvalitetsfrågan särskilt betonades. Svar på detta gavs den 22.9. och 4.10, deadline för givande av svar var den 6.10. Ett flertal tryckerier bekantade sig med begäran om anbud. Inom fataljetiden gavs ett anbud. Anbudet som gavs av tidningens nuvarande tryckeri Sanoma Media Finland Oy (FO-nummer 1515901–4) uppfyller kriterierna i anbudsbegäran. Trots att en kvalitetsjämförelse inte kan göras då endast ett anbud inkommit skulle anbudet ha fått maximala poäng för produktionstidtabellen, tilläggsbilagorna, kvalitetsöverakningen och miljöcertifieringen. Den externa utvärderingsinstansen Aste Oy:s utlåtande om provtryckningen som tillställts dem var gott, men nu saknas alltså ett jämförelseobjekt eftersom det inte finns andra anbudsgivare.

Anbudsgivaren försäkrar genom sitt anbud att samtliga krav i fråga om lämplighet och överensstämmelse med anbudsbegäran uppfylls. Innan avtalet undertecknas kontrolleras att anbudsgivaren uppfyller lämplighetsvillkoren.

Priset som Sanoma Media Finland Oy gett beräknas enligt formeln i begäran om anbud separat för 13 nummer i respektive stad, fyra större nummer, ett nummer som ges ut i Esbo, Grankulla och Vanda samt två nummer som ges ut i Esbo. För de två först nämnda numren är priset 42 900 €/nummer, 19 370 € för Esbo och Vanda numret och 11 620 € för Esbo-Grankulla numren. Detta enligt prisnivån nästa år och med 0 % moms. På årsnivå blir priset 771 910 moms 0 %. Det kan hända att priset ändras efter den 1.7. Så har det gått med nuvarande avtal och detta har i praktiken inneburit att tryckningskostnaderna som ifjol var höga sedan våren åter sjunkit.

Det givna anbudet är högre än gällande avtal men detta beror långtgående på kravet på lämplig pappersmix. Övergången till maskinell sortering sänker ändå distributionskostnaderna. Om sorteringskostnaderna inte sjunker tillräckligt ger avtalet med

Kirkko ja kaupungin johtokunta	§ 92	13.11.2023
Yhteinen kirkkoneuvosto	§ 339	30.11.2023
Gemensamma kyrkofullmäktige	§ 101	14.12.2023

tryckeriet och anbudsörfarandet rätt att ändra papperskvalitet. Samma modell hade gällt för alla tryckerier.

4. Upphandlingsbeslut och -avtal

Föreslås att anskaffningsavtal ingås med Sanoma Media Finland Oy, som var den enda anbudsgivaren. Avtalet uppstår först då det skriftliga avtalet undertecknats. Tidningens första exemplar utkommer den 25 januari nästa år.

Barnkonsekvensbedömning

Ärendet kräver inte barnkonsekvensbedömning.

Tilläggsuppgifter

Chefredaktör Pauli Juusela, tfn. 09 2340 4020, pauli.juusela@kirkkojakaupunki.fi

Distribution

Anbudsgivarna

Bilagor

- 30 TarjouspyyntöRaportti470305 (4)
- 31 Liite 1 Palvelukuvaus painatus (1)
- 32 Liite 2 SOPIMUSPOHJA Kirkko ja kaupunki painatus (1)
- 33 Kjak 2024 julkaisuaikataulu__ 20 numeroa_painokilpailutus (1)
- 34 tarjous_3267807
- 35 Tarjousten avauspöytäkirja

Yhteinen kirkkoneuvosto § 344
Gemensamma kyrkofullmäktige § 102

30.11.2023
14.12.2023

Försäljning av Brändö prästgård, Brändövägen 42

Gemensamma kyrkofullmäktige 14.12.2023 § 102
364/03.01.01/2022

Beslutsförslag

Gemensamma kyrkofullmäktige

- 1) beslutar sälja tomt nr 91-42-21-11 jämte byggnader vid Brändövägen 42, 00570 Helsingfors till [REDACTED], förutsatt att villkoren i anbudet uppfylls. Den skuldfria köpeskillingen uppgår till 1 400 000 euro,
- 2) ger fastighetsdirektören rätt att förhandla om och underteckna köpebrevet och att göra mindre preciseringar och ändringar.

Behandling

Fastighetsdirektör Osmo Rasimus presenterade ärendet.

Beslut

Beslutsförslaget godkändes.

Beslutshistoria

Gemensamma kyrkorådet 30.11.2023 § 344

Föredragande Samfällighetens direktör Rintamäki Juha

Beslutsförslag

Gemensamma kyrkorådet föreslår att kyrkofullmäktige

- 1) beslutar sälja tomt nr 91-42-21-11 jämte byggnader vid Brändövägen 42, 00570 Helsingfors till [REDACTED], förutsatt att villkoren i anbudet uppfylls. Den skuldfria köpeskillingen uppgår till 1 400 000 euro,
- 2) ger fastighetsdirektören rätt att förhandla om och underteckna köpebrevet och att göra mindre preciseringar och ändringar.

Beslut

Beslutsförslaget godkändes.

Redogörelse

Helsingfors samfälligheter äger tomt nr 13 i kvarter 42021 vid Brändövägen 42 på Brändö samt den gamla prästgården som finns på tomten. Prästgården vid Brändövägen 42 är inte längre i församlingsbruk. Den värdefulla villan uppfördes 1919 och var till år 1975 i församlingsbruk. Tomtens areal är 899 m² och gränsar på västra

Yhteinen kirkkoneuvosto § 344
Gemensamma kyrkofullmäktige § 102

30.11.2023
14.12.2023

sidan till Brändö kyrka vid Klocktorsbrinken. Området är en värdefull kulturmiljö som representerar sin tid.

Byggnaden behövs inte för församlingsbruk och beslut har fattats att tomten jämte byggnad ska säljas. Byggnaden och tomten säljs för det ändamål som anges i detaljplanen (AO/S kvartersområde för fristående småhus) och dess kulturhistoriska och miljömässiga värde ska bevaras. På området får arbetslokaler och närservice placeras.

Byggnaden är skyddad (Sr-2 historiskt och arkitektoniskt värdefull byggnad). Byggnaden får inte rivas och inga renoverings-, ändrings- eller tillbyggnadsåtgärder som försämrar byggnadens historiska värde eller påverkar arkitekturens särdrag får vidtas. Utgångspunkten då byggnaden renoveras är att ursprungliga konstruktioner och detaljer bevaras. Vid renovering av fasaderna, vid ombyggnadsarbeten och förnyande av vissa byggnadsdelar ska detta ske på ett sätt som väl överensstämmer med byggnadens ursprungliga särdrag.

Uppdraget att sälja tomten och byggnaden gavs i juni 2020 till Huoneistokeskus LKV Oy som varit samfällighetens ramavtalspartner.

Huoneistokeskus annonserade ut objektet i juni 2020 på oikotie.fi, etuovi.fi och Huoneistokeskus webbplats, då var byggnaden uthyrd, vilket gjorde det svårt att ordna visningar medan coronapandemin pågick. Ett anbud gavs men anbudet kunde inte accepteras. Försäljningen fortsatte 2021 sedan hyresavtalet löpt ut. Trots att flera visningar hölls gavs inga anbud. I december 2021 gavs ett förslag i vilket de potentiella köparna sade sig vara redo att köpa men att de först ville flytta in på hyra. Själva köpet skulle förverkligas efter att de lyckats sälja sitt hus. Sommaren 2023 återtog de sitt förslag och flyttade ut i augusti 2023. Objektet lades på nytt ut till försäljning i oktober 2023 och ett flertal visningar hölls. Ett anbud på 1 400 000 euro gavs. Fastighetsdirektören godkände anbudet 1 400 000 euro. För att försäljningen ska förverkligas måste affären godkännas av förvaltningsorganen. Anbudet var villkorat och förutsatte en analys av byggnadens skick/uppdatering, undersökning av tak och skorstenar. Om analysen, med beaktande av byggnadens ålder och andra motsvarande faktorer, tyder på sådana betydande skador eller brister som köparen inte tidigare varit medveten om har köparen rätt att utan påföljder dra sig ur köpet.

Anbudsgivaren svarar för kostnaderna som analysen av byggnadens skick medför.

Analysen ska göras per 30.11.2023 och en rapport med resultatet ska tillställas parterna per 08.12.2023.

Förverkligandet av fastighetsaffären kräver att förvaltningsorganen godkänner försäljningen.

Barnkonsekvensbedömning

Ärendet kräver inte barnkonsekvensbedömning.

Miljökonsekvensbedömning

Ärendet kräver inte miljökonsekvensbedömning.

Tilläggsuppgifter

Fastighetsdirektör Osmo Rasimus tfn. 09 2340 2700, osmo.rasimus@evl.fi

Yhteinen kirkkoneuvosto § 344
Gemensamma kyrkofullmäktige § 102

30.11.2023
14.12.2023

Distribution

Anbudsgivarna

Bilagor

36 Icke-offentlig handling

Yhteinen kirkkoneuvosto § 307
Gemensamma kyrkofullmäktige § 103

02.11.2023
14.12.2023

Anskaffning av Microsoft-licenser för 2024 - 2027

Gemensamma kyrkofullmäktige 14.12.2023 § 103
560/07.02.00/2023

Inte till offentligheten
OffL 6 § 6 punkten (Protokoll offentligt då
det justerats och undertecknats)

Beslutsförslag

- Gemensamma kyrkofullmäktige
- 1) besluter utnyttja kyrkans centralfonds EAS-avtal och anskaffa Microsoft -licenser enligt anbud från en Hansel -avtalspartner under perioden 2024-2027. Upphandlingens värde uppgår i snitt till 800 000 € / år och maximalt 3 200 000 € / 4 år (inkl. moms 24 %)
 - 2) antecknar den årliga totalkostnaden på basis av användarantalet och allokerat till församlingarna och de gemensamma tjänsterna enligt kostnadsställe, konto 433000 (ICT-tjänster),
 - 3) besluter att budgetunderskottet som beror på att licenskostnaderna för M365 stigit, under 2024 i församlingarna och de gemensamma tjänsterna ska täckas genom att den överstigande andelen, 98 000 € allokeras till ICT-tjänsternas kostnadsställe 1051060000
 - 4) justerar denna paragraf omedelbart.

Behandling

Under behandlingen gjodes 2 inlägg.

Beslut

Beslutsförslaget godkändes.

Beslutshistoria

Gemensamma kyrkorådet 02.11.2023 § 307

Föredragande Samfällighetens direktör Rintamäki Juha

Beslutsförslag

Kyrkorådet föreslår att kyrkofullmäktige:

- 1) besluter utnyttja kyrkans centralfonds EAS-avtal och anskaffa Microsoft -licenser enligt anbud från en Hansel -avtalspartner under perioden 2024-2027. Upphandlingens värde uppgår i snitt till 800 000 € / år och maximalt 3 200 000 € / 4 år (inkl. moms 24 %),
- 2) antecknar den årliga totalkostnaden på basis av användarantalet och allokerat till församlingarna och de gemensamma tjänsterna enligt kostnadsställe, konto 433000 (ICT-tjänster),
- 3) besluter att budgetunderskottet som beror på att licenskostnaderna för M365 stigit, under 2024 i församlingarna och de gemensamma tjänsterna ska täckas

Yhteinen kirkkoneuvosto	§ 307	02.11.2023
Gemensamma kyrkofullmäktige	§ 103	14.12.2023

genom att den överstigande andelen, 98 000 € allokeras till ICT-tjänsternas kostnadsställe 1051060000
4) justerar denna paragraf omedelbart.

Beslut

Beslutsförslaget godkändes.

Redogörelse

1. Föremål för upphandlingen, totalpris och avtalsperiod

Helsingfors samfällighet använder dagligen Microsofts programvaror och molntjänster. M365-paketet innehåller bl a Word, Excel, PowerPoint, Teams, Onedrive och Sharepoint samt Windows och Defender. Dessa ingår i M365 -licensen. Utöver M365-produkterna används bl a PowerApps- och serverprodukter samt molntjänsten Azure.

MS-användarlicenser som anskaffas av återförsäljare ansluts alltid till klientavtalet, vars löptid normalt är tre år. 2022 beslöt samfälligheten att börja använda kyrkans centralfonds EAS-avtal vid upphandlingen av användarlicenser. Avtalet löper ut vid årsskiftet 2023. 10 av kyrkans IT-områden har anslutit sig till centralfondens avtal medan fyra områden ännu har egna avtal som är i kraft under hela 2024. De senaste åren har trenden helt klart varit till förmån för ett gemensamt avtal för kyrkan och det är sannolikt att de återstående IT-områdena också ansluter sig till det gemensamma avtalet nästa år. Med tanke på den gemensamma användarhanteringen, säkerhetspolitiken och synergiförmånerna lönar det sig för samfälligheten att fortsättningsvis utnyttja centralfondens avtal.

Hoten mot cybersäkerheten har under avtalsperioden förändrats radikalt. Undersökningar visar att det globalt sker en cyberattack någonstans med 39 sekunders intervall. Dagligen utsätts de regionala IT-centralerna och kyrkostyrelsens IT-system via olika kanaler för försök till nätfiske och försöken ökar i antal. Kyrkans komplicerade ICT-miljö kräver effektiva tjänster som garanterar datasäkerheten och datasekretessen. I nuläget är det nödvändigt att betydligt höja nivån på dessa tjänster.

Samfällighetens ICT-ledningsgrupp beslöt (24.10.23) därför att samfälligheten tillsammans med de övriga IT-områdena och enligt riktlinjerna som kyrkans centralfond fastställt ska anskaffa M365-tjänsterna som E5-licenser som innehåller omfattande datasäkerhet i fråga om identitet och terminaler samt möjlighet att skydda data. E5-nivån innebär dessutom rätt till PowerBI, som kan användas för olika rapporteringsbehov.

Microsoft-tjänsterna faktureras på basis av användningen till månadspris. Kyrkans centralfond har av Microsoft fått ett förmånligt promoavtal som är giltigt i fyra år.

Upphandlingens totala värde för åren 2024-2027 stiger till högst 3 200 000 €, i snitt motsvarande 800 000 € / år.

2. Upphandlingsförfarandet

Vid upphandlingen används Hansels ramavtal för Microsoft-licenser 2020–2023 (2024) II. Helsingfors samfällighet anslöt sig till ramavtalet 2020 (GKR7.5.2020 127§).

Licenserna anskaffas till kyrkans centralfonds avtal, som samfälligheten anslöt sig till år 2022 (GKR 7.4.2022 165§).

Yhteinen kirkkoneuvosto § 307
Gemensamma kyrkofullmäktige § 103

02.11.2023
14.12.2023

3. Anbudet som getts till Kyrkans centralfond

Kyrkans centralfond har fått ett anbud av Microsoft. I anbudet ingår en promoprissatt E5-licens.

- Promopriset förutsätter att hela organisationen (ev luth kyrkan) förbinder sig till samma licensnivå.
- IT-området ska per 2.11.23 meddela om det förbinder sig till avtalsvillkoren. Samfälligheten har preliminärt gett ett villkorat ja till avtalet.
- Avtalets löptid har skraddarsyttts och är fyra år. Vanligtvis är löptiden för EAS-avtal 3 år.
- E5-datasäkerhetsutvidgningen blir tillgänglig för hela evl.fi-miljön (tenant) i början av avtalsperioden
- de fyra IT-områden som ännu har egna avtal ansluter sig till den nya avtalsmodellen då deras respektive avtal löper ut i december 2024.

Enligt anbudet kostar M365-licensen för normal användare - inklusive moms 24 % - månatligen 48,35 € /användare. Alla licenspris är de samma under hela avtalsperioden.

Kyrkans centralfond undertecknar avtalet senast den 15.12.2023 och avtalet träder i kraft den 1.1.2024.

4. Kostnadsallokering

Samfälligheten har enligt upphovsprincipen påfört församlingarnas och de gemensamma tjänsternas kostnadsställen licenskostnaderna för M365. Vid beredningen av budgeten för 2024 har de stigande licenskostnaderna inte beaktats. Därför föreslås att budgetunderskottet om 98 000 € som licenskostnaderna för 2024 medför överförs på IT-tjänsternas kostnadsställe och täcks centralt. För ändamålet görs kommer ett tilläggsanslag att föreslås då tilläggsbudgeten behandlas i januari 2024.

Barnkonsekvensbedömning

Ärendet kräver inte barnkonsekvensbedömning.

Tilläggsuppgifter

It-chef Antti Hakkarainen antti.hakkarainen@evl.fi

Distribution

Anbudgivarna

Bilagor

37 Microsoft sopimusuusinta -tarjous kirkon keskusrahasto (ei julkinen)

38 Kirkon tietohallinnon perustelumuuisto (ei julkinen)

Yhteinen kirkkoneuvosto § 308
Gemensamma kyrkofullmäktige § 104

02.11.2023
14.12.2023

Förbindelse gällande anslutning till Hansel Oy:s ramavtal II gällande Microsoft användarrättigheter, distributions- och förvaltningstjänster under perioden 2024-2027 (2028)

Gemensamma kyrkofullmäktige 14.12.2023 § 104
560/07.02.00/2023

Beslutsförslag

Gemensamma kyrkofullmäktige
1) ger en förbindelse till Hansel Oy gällande ramavtal II som omfattar Microsoft användarrättigheter, distributions- och förvaltningstjänster under perioden 2024-2027 (2028),
2) ger chefen för upphandlingsfrågor rätt att fylla i den elektroniska blankett som gäller ifrågavarande förbindelse.

Beslut

Beslutsförslaget godkändes.

Beslutshistoria

Gemensamma kyrkorådet 02.11.2023 § 308

Föredragande Samfällighetens direktör Rintamäki Juha

Beslutsförslag

Kyrkorådet föreslår för att kyrkofullmäktige:

1) ger en förbindelse till Hansel Oy gällande ramavtal II som omfattar Microsoft användarrättigheter, distributions- och förvaltningstjänster under perioden 2024-2027 (2028)
2) ger chefen för upphandlingsfrågor rätt att fylla i den elektroniska blankett som gäller ifrågavarande förbindelse.

Beslut

Beslutsförslaget godkändes.

Redogörelse

Helsingfors samfällighet har skaffat användarlicens för distribution och förvaltning av Microsoft mjukvaror via det ramavtal som Hansel förhandlat fram. Avtalet löper ut den 13.12.2024.

Hansel har initierat ett nytt ramavtal för åren 2024 – 2027. Anmälan om att gå med i det nya ramavtalet ska lämnas in senast den 31.12.2023.

Konstateras att GKR:s beslut 2024 om anskaffning av licenser görs inom ramen för Hansels nu gällande ramavtal för perioden 2020-2023 (2024) II. Det nya ramavtalet

Yhteinen kirkkoneuvosto § 308
Gemensamma kyrkofullmäktige § 104

02.11.2023
14.12.2023

torde tillämpas från och med 2027 då det igen är aktuellt att förnya kyrkostyrelsens avtal.

Värdet på Helsingfors samfällighets årliga upphandlingsvolym i fråga om Microsoft-licenser är ca 800 000 € inklusive mervärdesskatt.

Barnkonsekvensbedömning

Barnkonsekvensbedömningn behövs inte i detta ärende.

Tilläggsuppgifter

IT-chef Antti Hakkarainen

Distribution

Hansel Oy

Bilagor

39 Microsoft-käyttöoikeuksien jakelu- ja hallintapalvelut 2024-27 puitesopimus - Hansel

Yhteinen kirkkoneuvosto § 331
Gemensamma kyrkofullmäktige § 105

30.11.2023
14.12.2023

Godkännande av ekonomistadgan

Gemensamma kyrkofullmäktige 14.12.2023 § 105
598/00.01.00/2023

Beslutsförslag

Gemensamma kyrkofullmäktige
1) godkänner förslaget till ny ekonomistadga och att förslaget ersätter den ekonomistadga som kyrkofullmäktige godkände den 8.10.2020
2) besluter att den nya ekonomistadgan träder i kraft den 1.1.2024.

Beslut

Beslutsförslaget godkändes.

Beslutshistoria

Gemensamma kyrkorådet 30.11.2023

Föredragande Samfällighetens direktör Rintamäki Juha

Beslutsförslag

Gemensamma kyrkofullmäktige
1) godkänner förslaget till ny ekonomistadga och att förslaget ersätter den ekonomistadga som kyrkofullmäktige godkände den 8.10.2020
2) besluter att den nya ekonomistadgan träder i kraft den 1.1.2024.

Beslut

Beslutsförslaget godkändes.

Redogörelse

Bakgrund

Den nya kyrkolagstiftningen trädde i kraft den 1.7.2023. Församlingsekonomierna har sex månader på sig att justera sina reglementen och stadgor så att de motsvarar den nya kyrkolagstiftningen. Reformen förutsätter att också ekonomistadgan uppdateras

Ekonomistadgan uppdaterades senast år 2020. Då gjordes ändringar både på basis av ändringar som gjorts i kyrkolagen, kyrkoordningen och andra lagar som berör ekonomistadgan och på grund av arbetsfördelningen mellan samfälligheten och Kyrkans servivecentral..

I 4 paragrafen i den nya kyrkolagens 6 kapitel fastställs att närmare bestämmelser om hur ekonomiförvaltningen ska skötas ingår i den ekonomistadga som kyrkofullmäktige godkänner. Via ekonomistadgan styr kyrkofullmäktige beredningen av och innehållet i budgeten samt verksamhets- och ekonomiplanen, egendoms-skötseln, finansieringen, bokföringen och bokslutet samt revisionen och internrevisionen.

Yhteinen kirkkoneuvosto § 331
Gemensamma kyrkofullmäktige § 105

30.11.2023
14.12.2023

De viktigaste förändringarna

I ekonomistadgan beaktas ändringarna i lagstiftningen och samfällighetens förvaltningsstadga, vars godkännande är under behandling, samt i tillämpliga delar också kyrkostyrelsens uppdaterade ekonomistadgemodell. Ändringarna är till sin natur närmast tekniska och preciserande.

I förslaget till ekonomistadga preciseras vem som har rätt att beställa eller låta utföra arbete eller tjänster av en extern part i de fall då ett budgetanslag inte finns för ändamålet. Hädanefter kan, utöver kyrkorådet, också samfällighetens direktör och avdelningsdirektörerna fatta sådana beslut, men inte cheferna – vilket varit möjligt enligt den gällande stadgan.

I ekonomistadgan införs ett stycke om kravet på balansering av ekonomin som avses i kyrkoordningen.

Gemensamma kyrkofullmäktige beslutar om ändring av anslag och uppskattade intäkter som överskrider den bindande nivån i budgeten samt om verksamhetsbidrag som underskrider den bindande nivån och budgetändringar.

Grunderna för förändring av inventarieförteckning har preciserats..

Paragrafen som gäller penningrörelsen och bruket av bankkonton kompletteras med en ny kommentar om att man vid beräkningen av likviditeten inte ska beakta medel som finns på samfällighetens konto för specifika betalningstransaktioner, t ex testamentsfondernas medel.

Stadgan har kompletterats med en anvisning om beviljande av kredit- och betalkort och i fråga om användningen av dessa med en hänvisning till kyrkorådets anvisningar om användning av kredit- och betalkort.

Paragrafen om påförande av avgifter har kompletterats med bestämmelser om uthyrning av fast egendom (9 §).

Till paragrafen som gäller granskning och godkännande av inköps- och försäljningsfakturer (12 §) har fogats ett omnämmande av att det för fakturer som gäller inkvartering och förplägnadstjänster ska fogas en redogörelse för evenemangets art samt deltagarnas namn och att godkännaren inte kan godkänna sina egna kostnader eller tvinga någon av sina underordnade att godkänna hans kostnader

Paragrafen om placering av likvida medel (13) har preciserats så att kyrkorådet ska godkänna placeringsplanen, identifiera eventuella risker som hänförs till placeringarna och besluta hur riskerna ska hanteras.

Paragraferna 16 och 17 i gällande ekonomistadga har sammanslagits och utgör nu paragraf 16 Bokföring, läneräkning och lönebokföring. Härifrån framåt motsvarar paragrafernas numrering inte numreringen i gällande stadga.

Till paragraf 18 (19§ i gällande stadga) har en kommentar om den praxis som länge varit gällande i fråga om att testamentsfondernas medel sköts som en egen balansenhets. Till paragrafen har också på basis av lagen om penninginsamlingar lagts nya anvisningar om penninginsamling i samfälligheten och församlingarna.

Paragraf 19 (20 § i gällande stadga) har preciserats. Bokföringen av donationsfondernas medel ska alltid ske via en för ändamålet inrättad balansenhet. På så sätt kan de enskilda fondernas medel hållas separat från varandra och från samfällighetens övriga tillgångar.

Paragraf 21 om bokslut (paragraf 21 och 22 i gällande stadga) har långtgående omformulerats även om sakinnehållet är oförändrat, med undantag för hänvisningarna till kyrkolagen och kyrkoordningen. Enligt gällande stadga ska

Yhteinen kirkkoneuvosto	§ 331	30.11.2023
Gemensamma kyrkofullmäktige	§ 105	14.12.2023

bokslutet förvaras varaktigt. I förslaget till ny stadga bestäms att bokslutet förvaras i elektronisk form (SÄHKE2-certifiering).

Paragraf 22 om förvaringstid för bokföringsmaterial (23 § i gällande stadga) är nästan helt omformulerad enligt kyrkostyrelsens uppdaterade modell som bygger på gällande bestämmelser om bokslutsmaterialets förvaringstid

Paragraf 25 om intern kontroll och intern revision (26§ i gällande stadga) har enligt kyrkostyrelsens modell kompletterats i fråga om internrevisionens rapporterings-skyldighet.

Paragraf 26 (27§ i gällande stadga) har en ny rubrik Revision. Tidigare användes rubriken Granskning av förvaltningen och ekonomi. Nytt är att man bestämmer om valet av revisor. Genom att godkänna ekonomistadgan beslutar kyrkofullmäktige samtidigt att samfällighetens revisor är en revisionsammanslutning som ska utse en huvudansvarig OFGR-revisor. Helsingfors samfällighet har redan länge reviderats av en revisionsammanslutning.

Paragraf 28 om gästfrihet och gåvor är ny. Per se är detta inte något nytt eftersom kyrkorådet och församlingsråden våren 2018 godkände samfällighetens anvisningarna om gästfrihet och gåvor.

Beredningen av ekonomistadgeförslaget

Förslaget till ny ekonomistadga har beretts av förvaltningsavdelningens ekonomitjänster. Stadgearbetsgruppens beredningsgrupp behandlade stadgeförslaget den 8.11.2023. Samfällighetens stadgearbetsgrupp godkände den 20.11.2023 för egen del att det slutliga förslaget ges till kyrkorådet (och om kyrkorådet så beslutar vidare till kyrkofullmäktige).

Barnkonsekvensbedömning

Ärendet kräver inte barnkonsekvensbedömning.

Tilläggsuppgifter

Förvaltningsdirektör Juha Silander, tfn. 040 563 9709, juha.silander@evl.fi

Bilagor

40 Ekonomistadga

Yhteinen kirkkoneuvosto § 332
Gemensamma kyrkofullmäktige § 106

30.11.2023
14.12.2023

Godkännande av reglementet för begravningsväsendet

Gemensamma kyrkofullmäktige 14.12.2023 § 106
596/00.01.00/2023

Beslutförslag

Gemensamma kyrkofullmäktige
1) godkänner det bifogade reglementet för begravningsväsendet. Reglementet ersätter det reglemente som kyrkofullmäktige godkände den 15.6.2017
2) besluter att det nya reglementet träder i kraft den 1.1.2024.

Beslut

Beslutförslaget godkändes.

Beslutshistoria

Gemensamma kyrkorådet 30.11.2023 § 332

Föredragande Samfällighetens direktör Rintamäki Juha

Beslutförslag

Gemensamma kyrkofullmäktige
1) godkänner det bifogade reglementet för begravningsväsendet. Reglementet ersätter det reglemente som kyrkofullmäktige godkände den 15.6.2017
2) besluter att det nya reglementet träder i kraft den 1.1.2024.

Behandling

Ordförande fastställde efter diskussion att kyrkorådet enhälligt konstaterat att det finska begreppet "joukkotuho" (offer för folkmord) i förslaget till reglemente för begravningsväsendet (4 § 8 mom.) kan korrigeras av tjänsteinnehavarna om detta anses motiverat.

Beslut

Beslutförslaget godkändes.

Redogörelse

Bakgrund

Den nya kyrkolagstiftningen trädde i kraft den 1.7.2023. Församlingsekonomierna har sex månader på sig att justera sina reglementen och stadgor så att de motsvarar den nya kyrkolagstiftningen. Reformen förutsätter också att reglementet för begravningsväsendet uppdateras.

Reglementet för begravningsväsendet förnyades senast 2017. Helsingfors domkapitel fastställde den 13.9.2017 det gällande reglementet. Då gjordes många innehållsmässiga förändringar i reglementet. Den nu aktuella uppdateringen beror främst på den ändrade lagstiftningen. Kyrkostyrelsen har utarbetat en modell som ska underlätta och förenhetliga arbetet med det nya reglementet. Reglementet som nu

Yhteinen kirkkoneuvosto	§ 332	30.11.2023
Gemensamma kyrkofullmäktige	§ 106	14.12.2023

presenteras för godkännande följer i fråga om innehåll och uppbyggnad kyrkostyrelsens modell till den del detta varit möjligt.

Övriga bestämmelser som gäller begravningsväsendet, dvs begravningsplatsernas dispositionsplan och begravningsplatsplanen uppdateras under 2024. Uppdateringen av dessa kräver mycket arbete och resurser. Nuvarande bestämmelser stöder inte mot det nya reglementet för begravningsväsendet eller kyrkolagstiftningen och kan därför tillämpas också efter den 1.1.2024.

Generella kommentarer om reglementet för begravningsväsendet

I 28-37 paragrafen i kyrkolagens 3 kapitel ingår bestämmelser om begravningsväsendet. Enligt 35 paragrafen i 3 kapitlet bestäms om gravar, gravregister, kraven på skötsel av gravar, minnesmärken och ordningen på begravningsplatsen. Reglementet för begravningsväsendet ska godkännas av kyrkofullmäktige. Enligt den nya kyrkolagstiftningen måste reglementet inte längre ges till domkapitlet för fastställelse.

Beredningen av reglementet

Utkastet till det nya reglementet utarbetades av fastighetsavdelningens enhet för miljö- och begravningsväsendet. Stadgearbetsgruppens beredningsgrupp behandlade förslaget den 8.11.2023. Beredningsgruppen gjorde vissa ändringar och preciseringar av närmast teknisk natur.

Samfällighetens stadgearbetsgrupp godkände det slutliga förslaget den 20.11.2023.

Uppbyggnad och de viktigaste ändringarna i innehållet

I den nya kyrkolagen och -ordningen ingår många ändringar som gäller uppbyggnaden och paragrafernas nummer. Detta påverkar också begravningsväsendet. Förändringarna återspeglas direkt på det nya reglementet för begravningsväsendet. Då strukturen dessutom långtgående följer kyrkostyrelsens nya modellreglemente blir ändringarna rätt stora i förhållande till det gällande reglementet för begravningsväsendet. Merparten av ändringarna är ändå av teknisk eller strukturell natur. I själva substansen är förändringarna små och det nya reglementet motsvarar till sitt innehåll långtgående nu gällande reglemente. De viktigaste ändringarna i innehållet gäller sambors ställning, överlåtande av gravar på Sandudds begravningsplats samt överlåtande av kistgrav för begravning av aska.

Reglementet för begravningsväsendet har kompletterats med bestämmelser om att det som gäller för make/maka också ska gälla sambors rätt i överensstämmelse med den nya kyrkolagen. Beträffande överlåtelse av grav har ett tillägg gjorts enligt vilket gravplatser som på Sandudds begravningsplats återgått till samfälligheten endast ska anvisas för begravning av stoftet efter personer vars hemkommun enligt lagen om hemkommun vid frånfallet var Helsingfors. Dessutom har ett tillägg gjorts enligt vilket en kistgrav också kan överlåtas för begravning av stoftet efter en avliden från Helsingfors. I dessa fall motsvarar inlösningspriset för graven priset för en kistgravplats. I en sådan grav kan hädanefter begravas både kistor och aska. Dessutom har reglementet preciserats med bestämmelser om tjänsteinnehavarnas beslutanderätt i frågor som gäller gravvårdar och minnesmärken. .

Yhteinen kirkkoneuvosto	§ 332	30.11.2023
Gemensamma kyrkofullmäktige	§ 106	14.12.2023

Barnkonsekvensbedömning

Ärendet kräver inte barnkonsekvensbedömning.

Tilläggsuppgifter

Förvaltningsdirektör Juha Silander, tfn. 040 563 9709, juha.silander@evl.fi

Bilagor

- 41 BEGRAVNINGSREGLEMENTE
- 42 Begravningsreglemente (nu gällande)

Yhteinen kirkkoneuvosto § 333
Gemensamma kyrkofullmäktige § 107

30.11.2023
14.12.2023

Godkännande av gravskötsel fondens stadgar

Gemensamma kyrkofullmäktige 14.12.2023 § 107
597/00.01.00/2023

Beslutsförslag

Gemensamma kyrkofullmäktige:

- 1) godkänner de bifogade stadgarna för gravskötsel fonden . Stadgarna ersätter de stadgar som kyrkofullmäktige godkände den 25.1.1996 jämte senare ändringar
- 2) beslutar att de nya stadgarna för gravskötsel fonden träder i kraft den 1.1.2024.

Beslut

Beslutsförslaget godkändes.

Beslutshistoria

Gemensamma kyrkorådet 30.11.2023 § 333

Föredragande Samfällighetens direktör Rintamäki Juha

Beslutsförslag

Gemensamma kyrkofullmäktige:

- 1) godkänner de bifogade stadgarna för gravskötsel fonden . Stadgarna ersätter de stadgar som kyrkofullmäktige godkände den 25.1.1996 jämte senare ändringar
- 2) beslutar att de nya stadgarna för gravskötsel fonden träder i kraft den 1.1.2024.

Beslut

Beslutsförslaget godkändes.

Redogörelse

Bakgrund

Den nya kyrkolagstiftningen trädde i kraft den 1.7.2023. Församlingsekonomierna har sex månader på sig att justera sina reglementen och stadgor så att de motsvarar den nya kyrkolagstiftningen. Reformen förutsätter också att gravskötsel fondens stadgar uppdateras.

Gällande stadgar godkändes av kyrkofullmäktige den 25.1.1996 och vissa ändringar gjordes i stadgarna genom beslut av kyrkofullmäktige 25.4.2002.

Samfälligheten kan med stöd av 33 § andra momentet i kyrkolagens 3 kapitel mot ersättning åta sig att sköta en grav på basis av ett visstidsavtal som ingåtts med gravrättsinnehavaren. Samfälligheten kan komma överens om att skötselersättningen placeras i en gravskötsel fond vars medel används för skötsel av de s k skötselavtalsgravarna. Ersättningen som uppbärs för skötseln fastställs av gemensamma kyrkorådet.

Yhteinen kirkkoneuvosto § 333
Gemensamma kyrkofullmäktige § 107

30.11.2023
14.12.2023

De viktigaste förändringarna

I förslaget till stadgar för gravskötsel-fonden har förändringarna i lagstiftningen och kyrkostyrelsens modellstadgar för gravskötsel-fonder i tillämpliga delar beaktats.

Förändringarna är närmast av teknisk natur. Dessutom har terminologin och språkdräkten moderniserats. I stadgeförslaget bestäms nu i en egen paragraf att ett register ska föras över de gravar för vilka skötselavtal ingåtts. I gällande stadgar nämns samma sak under punkten skötselavtal. Fondens ekonomi sköts och dess medel placeras i enlighet med bestämmelserna i samfällighetens ekonomistadga och placeringsplan. Tidigare kunde förvaltningen av gravskötsel-fondens placeringar genom beslut i kyrkorådet ges till ett externt samfund som specialiserat sig på placeringsverksamhet. Fondens medel kan inte längre placeras i affärslokaler eller produktionsanläggningar som stöder dess verksamhet. Skötselavtalen kan härnäst också göras i ett elektroniskt datasystem.

Beredningen av förslaget till stadgar för gravskötsel-fonden

Förslaget till nya stadgar för gravskötsel-fonden har beretts av förvaltningsavdelningens ekonomitjänster. Stadgearbetsgruppens beredningsgrupp behandlade stadgeförslaget den 8.11.2023. Samfällighetens stadgearbetsgrupp godkände den 20.11.2023 det slutliga förslaget.

Barnkonsekvensbedömning

Ärendet kräver inte barnkonsekvensbedömning.

Tilläggsuppgifter

Förvaltningsdirektör Juha Silander, tfn. 040 563 9709, juha.silander@evl.fi

Bilagor

43 GRAVSKÖTSELFONDENS STADGAR

Anvisning för sökande av ändring gäller paragraferna: § 88, § 89, § 90, § 91, § 94, § 95, § 98, § 99

Förbud mot att söka ändring vid beredning och verkställighet

Enligt 12 kap. 4 § i kyrkolagen (652/2023) är det inte möjligt att anföra kyrkobesvär över ovan nämnda beslut och enligt 2 kap. 6 § 2 mom. i lagen om rättegång i förvaltningsärenden kan inte heller förvaltningsbesvär anföras, eftersom besluten endast gäller beredning eller verkställighet.

Besvär enligt lagen om offentlig upphandling och koncession (1397/2016, upphandlingslagen) får inte anföras över ett beslut om offentlig upphandling, eftersom beslutet endast gäller beredning av upphandlingsförfarandet.

Anvisning för sökande av ändring gäller paragraferna: § 92, § 93, § 96, § 97, § 100, § 102, § 104, § 105, § 106, § 107

BESVÄRSANVISNING

Kyrkobesvär

Besvärsrätt och besvärgrunder

Kyrkobesvär får framställas av den som beslutet avser eller vars rätt, skyldighet eller fördel direkt påverkas av beslutet (part). Kyrkobesvär får anföras även av den kyrkliga samfällighetens medlemsförsamling och dess medlemmar.

Besvär får anföras på den grund att beslutet har tillkommit i fel ordning, att myndigheten som fattat beslutet har överskridit sina befogenheter eller att beslutet i övrigt är lagstridigt.

Med stöd av 12 kap. 8 § 2 mom. i kyrkolagen (652/2023) får ändring inte sökas genom omprövningsbegäran eller kyrkobesvär i ett upphandlingsbeslut, om ärendet hör till marknadsdomstolens behörighet. Ärendet hör till marknadsdomstolens behörighet, om upphandlingens värde överstiger tröskelvärdet enligt 25 § i lagen om offentlig upphandling och koncession (1397/2016, upphandlingslagen). De nationella tröskelvärdena exklusive mervärdesskatt är

- 60 000 € (varor, tjänster och projekttävlingar);
- 150 000 € (byggentreprenader);
- 400 000 € (de social- och hälsovårdstjänster som avses i 1–4 punkten i bilaga E till upphandlingslagen);
- 300 000 € (andra särskilda tjänsteupphandlingar som avses i 5–15 punkten i bilaga E till upphandlingslagen) och
- 500 000 € (koncessioner).

Kyrkobesvär enligt kyrkolagen får anföras i fråga om ett upphandlingsbeslut, om upphandlingsärendet inte omfattas av upphandlingslagens tillämpningsområde.

Ändring i beslutet söks genom skriftliga besvär.

Besvärmyndighet och besvärstid

Besvärmyndighet och kontaktinformation:

Helsingfors förvaltningsdomstol
Adress: Sörnäsgatan 1, 00580 Helsingfors
Telefon: 029 564 2000
Fax: 029 564 2079
E-post: helsinki.hao@oikeus.fi

Besvär kan även lämnas in via förvaltnings- och specialdomstolarnas e-tjänst på adressen <https://asiointi2.oikeus.fi/hallintotuomioistuimet>.

Besvärstiden är 30 dagar från delfåendet av beslutet.

Beräkning av tiden för sökande av ändring

Kyrkobesvär ska anföras inom 30 dagar räknat från delfåendet, denna dag undantaget. En part anses ha fått del av ett beslut den sjunde dagen efter att brevet skickades, om det inte visas att

delgivningen har skett senare, eller vid den tid mottagningsbeviset visar eller vid den tid som antecknats på ett separat intyg över delfående. Vid elektronisk delgivning anses parten ha fått del av beslutet den tredje dagen efter att meddelandet skickades, om inte något annat visas. En församlingsmedlem anses ha fått del av beslutet när protokollet har lagts fram till allmänt påseende.

Besvärens innehåll

I besvären ska följande anges:

- Ändringssökandens namn och kontaktinformation
- postadress och eventuell annan adress till vilken rättegångshandlingarna kan sändas
- e-postadress, om besvärmyndighetens beslut kan delges elektroniskt
- det beslut i vilket ändring söks
- till vilka delar ändring söks i beslutet och vilka ändringar som yrkas
- grunderna för yrkandena
- vad besvärsrätten grundar sig på om det överklagade beslutet inte avser ändringssökanden själv.

Om talan förs av ändringssökandens lagliga företrädare eller ombud, ska också dennes kontaktuppgifter uppges. Ändring av kontaktuppgifterna ska utan dröjsmål anmälas till besvärmyndigheten medan besvären är anhängiga.

Bilagor till besvären

Till besvären ska fogas:

- det överklagade beslutet jämte besväransvisning
- utredning om när ändringssökanden har fått del av beslutet eller annan utredning om när besvärstiden börjar
- handlingar som åberopas till stöd för yrkandet, om inte dessa redan tidigare har lämnats till myndigheten.

Ombud ska bifoga fullmakt. Om inte besvärmyndigheten bestämmer något annat, behöver fullmakt dock inte uppvisas i de situationer som avses i 5 kap. 32 § i lagen om rättegång i förvaltningsärenden (808/2019).

Inlämnade av besvär

Besvärshandlingarna ska inom besvärstiden lämnas in till den besvärmyndighet som anges i beslutet. Besvärshandlingarna kan på eget ansvar sändas per post, genom bud eller elektroniskt. Handlingarna ska postas i så god tid att de hinner fram innan pastorsexpeditionen stänger den sista dagen av besvärstiden. Ett elektroniskt meddelande anses ha kommit in till en myndighet när det finns tillgängligt för myndigheten i en mottagaranordning eller ett datasystem på ett sådant sätt att meddelandet kan behandlas.

Rättegångsavgift

Enligt 2 § i lagen om domstolsavgifter (1455/2015) tas en rättegångsavgift ut av den som anför besvär, om inte något annat följer av lagens 5, 7, 8 eller 9 §. Enligt 1 § i justitieministeriets förordning om justering av avgifter enligt 2 § i lagen om domstolsavgifter (1383/2018) är rättegångsavgiften i förvaltningsdomstolen 270 euro.

Anvisning för sökande av ändring gäller paragraferna: § 101, § 103**UPPHANDLINGSRÄTTELSE OCH BESVÄRSANVISNING****Upphandling som omfattas av upphandlingslagens tillämpningsområde**

Ändring i ett beslut om offentlig upphandling eller något annat avgörande i upphandlingsförfarandet kan enligt lagen om offentlig upphandling och koncession (1397/2016, nedan upphandlingslagen) sökas genom yrkande på rättelse hos den upphandlande enheten (upphandlingsrättelse). Ärendet kan också föras till marknadsdomstolen genom besvär, om upphandlingens värde överstiger det tröskelvärde som anges i 25 § i upphandlingslagen. De nationella tröskelvärdena exklusive mervärdesskatt är

- 60 000 € (varor, tjänster och projektävlingar);
- 150 000 € (byggentreprenader);
- 400 000 € (de social- och hälsovårdstjänster som avses i 1–4 punkten i bilaga E till upphandlingslagen);
- 300 000 € (andra särskilda tjänsteupphandlingar som avses i 5–15 punkten i bilaga E till upphandlingslagen) och
- 500 000 € (koncessioner).

ANVISNING FÖR UPPHANDLINGSRÄTTELSE

Enligt 135 § i upphandlingslagen kan ändring sökas genom rättelseyrkande i sådana beslut av den upphandlande enheten eller andra avgöranden i upphandlingsförfarandet på vilka upphandlingslagen inte tillämpas.

Den som saken gäller (part) kan framställa ett yrkande på upphandlingsrättelse till den upphandlande enheten i ett upphandlingsärende. En part är den vars rätt, skyldighet eller fördel direkt påverkas av beslutet (anbudsgivaren, den anbudssökande eller någon annan part som saken gäller).

Yrkandet på upphandlingsrättelse ska framställas **inom 14 dagar** efter det att parten har fått del av den upphandlande enhetens beslut eller annat avgörande i upphandlingsförfarandet.

Delgivningen anses ha skett den sjunde dagen efter att brevet postades, om det inte visas att den har skett senare. Vid elektronisk delgivning anses parten ha fått del av beslutet den dag det elektroniska meddelandet står till mottagarens förfogande i dennes mottagarapparat på ett sådant sätt att meddelandet kan hanteras. Dagen då meddelandet skickades anses vara en sådan tidpunkt, om det inte ges en tillförlitlig redogörelse om att datakommunikationsförbindelserna inte har fungerat eller om en motsvarande omständighet, som har lett till att meddelandet har nått mottagaren vid en senare tidpunkt. Dagen för delfäendet räknas inte in i tidsfristen för upphandlingsrättelsen.

Av yrkandet på upphandlingsrättelse ska framgå:

- namnet på den som yrkar på rättelse och den kontaktinformation som behövs för behandlingen av ärendet
- vilket beslut upphandlingsrättelsen gäller
- hurdan rättelse som yrkas
- på vilka grunder rättelse yrkas.

Till upphandlingsrättelsen ska fogas de dokument som åberopas, om inte den upphandlande enheten redan har dessa till sitt förfogande.

Upphandlingsrättelsen kan på eget ansvar skickas per post, genom bud eller elektroniskt.
Upphandlingsrättelsen ska vara framme senast den sista dagen för yrkande av rättelse inom kansliets öppettid.

Yrkandet på upphandlingsrättelse inlämnas till:

Helsingfors kyrkliga samfällighet

Besöksadress: Tredje linjen 22, Helsingfors
Postadress: Tredje linjen 22, 00530 Helsingfors
E-post: kirjaamo.hsrky@evl.fi

BESVÄR TILL MARKNADSDOMSTOLEN

Den som ärendet gäller kan föra ett ärende om upphandling till marknadsdomstolen genom att anföra besvär (145 § i upphandlingslagen).

En upphandlande enhets beslut eller annat avgörande i upphandlingsförfarandet som påverkar den anbudssökandes eller anbudsgivarens ställning kan enligt upphandlingslagen överklagas genom besvär hos marknadsdomstolen. Besvär hos marknadsdomstolen kan inte anföras över ett sådant beslut eller annat avgörande av den upphandlande enheten som gäller:

1. enbart beredning av ett upphandlingsförfarande,
2. att upphandlingskontraktet inte delas upp i delar på det sätt som avses i 75 §, eller
3. att enbart det lägsta priset eller de lägsta kostnaderna används som kriterium enligt 93 § i upphandlingslagen vid bedömningen av om ett anbud ska anses vara det ekonomiskt mest fördelaktiga.

Besvär hos marknadsdomstolen

Besvär ska lämnas in skriftligen inom 14 dagar från det att anbudssökanden eller anbudsgivaren i fråga har delgetts upphandlingsbeslutet jämte besvärсанvisning, om inte något annat bestäms nedan.

Om den upphandlande enheten efter upphandlingsbeslutet har ingått ett upphandlings- eller koncessionsavtal med stöd av 130 § 1 eller 3 punkten i upphandlingslagen utan att iakttä väntetiden, ska besväret anföras inom 30 dagar från det att anbudsgivaren har delgetts beslutet jämte besvärсанvisning.

Besvär hos marknadsdomstolen ska anföras senast inom sex månader från det att upphandlingsbeslutet fattats i det fall att anbudssökanden eller anbudsgivaren har delgetts upphandlingsbeslutet jämte besvärсанvisning och beslutet eller besvärсанvisningen har varit väsentligen bristfälliga.

En anbudssökande eller anbudsgivare anses ha fått del av beslutet jämte besvärсанvisning den sjunde dagen efter det att brevet sändes, om anbudssökanden eller anbudsgivaren inte visar att delgivningen skett senare. Vid elektronisk delgivning anses anbudssökanden och anbudsgivaren ha fått del av beslutet den dag det elektroniska meddelandet står till mottagarens förfogande i dennes mottagarapparat på ett sådant sätt att meddelandet kan hanteras. Dagen då meddelandet skickades anses vara en sådan tidpunkt, om det inte ges en tillförlitlig redogörelse om att datakommunikationsförbindelserna inte har fungerat eller om en motsvarande omständighet, som har lett till att meddelandet har nått mottagaren vid en senare tidpunkt.

Den som söker ändring i ett upphandlingsärende ska dessutom skriftligt underrätta den upphandlande enheten om att ärendet förs till marknadsdomstolen. Den upphandlande enheten ska underrättas på den adress enheten uppgett senast när besvären om upphandlingen lämnas till marknadsdomstolen. Den upphandlande enhetens kontaktinformation anges ovan vid informationen om upphandlingsrättelse.

Besvärens innehåll

I besvären ska följande anges:

- Ändringssökandens namn och kontaktinformation
- postadress och eventuell annan adress till vilken rättegångshandlingarna kan sändas
- e-postadress, om besvärsmyndighetens beslut kan delges elektroniskt
- det beslut i vilket ändring söks
- till vilka delar ändring söks i beslutet och vilka ändringar som yrkas
- grunderna för yrkandena
- vad besvärsrätten grundar sig på om det överklagade beslutet inte avser ändringssökanden själv.

Om talan förs av ändringssökandens lagliga företrädare eller ombud, ska också dennes kontaktuppgifter uppges. Ändring av kontaktuppgifterna ska utan dröjsmål anmälas till besvärsmyndigheten medan besvären är anhängiga.

När det gäller upphandling som grundar sig på ramavtal ska det i besvären anges varför behandlingstillstånd ska beviljas. Behandlingstillstånd ska beviljas om 1) det är viktigt att ärendet behandlas med tanke på tillämpningen av lagen i andra liknande ärenden eller 2) det finns någon annan välgående orsak därtill som anknyter till den upphandlande enhetens förfarande.

Bilagor till besvären

Till besvären ska fogas:

- det överklagade beslutet jämte besvärсанvisning
- utredning om när ändringssökanden har fått del av beslutet eller annan utredning om när besvärstiden börjar
- handlingar som åberopas till stöd för yrkandet, om inte dessa redan tidigare har lämnats till myndigheten.

Ombud ska bifoga fullmakt. Om inte besvärsmyndigheten bestämmer något annat, behöver fullmakt dock inte uppvisas i de situationer som avses i 5 kap. 32 § i lagen om rättegång i förvaltningsärenden.

Inlämnande av besvär

Besvären ska tillställas marknadsdomstolen. Besvärsskriften ska vara marknadsdomstolen tillhanda den sista dagen av besvärstiden inom domstolens tjänstetid. Den dag då delgivningen sker medräknas inte i besvärstiden.

Besvären ska lämnas in till marknadsdomstolens kansli, genom bud, per post eller elektroniskt. Om den sista dagen för anhängiggörande är en helgdag, självständighetsdagen, första maj, jul- eller midsommarafton eller en helgfri lördag, kan handlingarna inlämnas till marknadsdomstolen ännu närmast påföljande vardag.

Adress och annan kontaktinformation till marknadsdomstolen

Besöksadress: Sörnäsgatan 1, 00580 Helsingfors
Postadress: Sörnäsgatan 1, 00580 Helsingfors
Telefon: 029 564 3300
Fax: 029 564 3314
E-post: markkinaoikeus@oikeus.fi

Besvär kan även lämnas in via förvaltnings- och specialdomstolarnas e-tjänst på adressen <https://asiointi2.oikeus.fi/hallintotuomioistuimet>.

Rättegångsavgift

Enligt 2 § i lagen om domstolsavgifter (1455/2015) tas en rättegångsavgift ut av den som anför besvär, om inte något annat följer av lagens 5, 7, 8 eller 9 §. Enligt 1 § i justitieministeriets förordning om justering av avgifter enligt 2 § i lagen om domstolsavgifter (1383/2018) är rättegångsavgiften i marknadsdomstolen 2 050 euro. Behandlingsavgiften vid marknadsdomstolen är emellertid 4 100 euro om värdet av upphandlingen är minst 1 miljoner euro och 6 140 euro om värdet av upphandlingen är minst 10 miljoner euro.