



KIRKKO HELSINGISSÄ
KYRKAN I HELSINGFORS

Helsingfors kyrkliga samfällighet

**Bokslut
Verksamhetsberättelse
2023**

Gemensamma kyrkofullmäktige 13.6.2024

Helsingfors kyrkliga samfällighet utgörs av 19 ev-luth. församlingar och de gemensamma tjänsterna. Samfälligheten verkade också år 2023 för vår stad och dess invånare. Verksamhetsberättelsen innehåller i komprimerad form en redogörelse för de viktigaste händelserna i samfälligheten, verksamheten, förvaltningen, personalen och medlemskåren samt för de ekonomiska nyckeltalen, investeringarna och placeringarna.

Med hjälp av tabellerna i bokslutet kan läsaren fördjupa sig i landets största församlings-ekonomis verksamhet i euro och cent. Organisationen finansieras huvudsakligen med kyrkoskattemedel, men också med bidrag från staten samt med verksamhets- och finansieringsintäkter. I fråga om rapporteringen är honnörsorden pålitlighet, ansvar och transparens. Detta dokument vilar på denna grund.

I vardagligt tal kallas Helsingfors kyrkliga samfällighet också Kyrkan i Helsingfors. På detta vis vill vi betona att vi är en andlig gemenskap som består av helsingforsare som hör till kyrkan. Organisationen finns inte till för sig själv utan för helsingforsarna och dem som arbetar för Guds rike.

Kyrkan fokuserar både på det som är nära och på det som finns i fjärran: på vår hemstad men också på det som finns långt borta, på dagens utmaningar och på kommande generationers möjligheter att leva och verka. Vi utnyttjar det goda vi fått på ett meningsfullt sätt och känner tacksamhet – vi förvaltar resurserna som anförtrotts oss på ett sätt som gör att det i Helsingfors finns en levande kyrka som utför sitt uppdrag även efter det att vi själv inte längre finns här. De kommande släktleden kan med hjälp av detta dokument i sinom tid utvärdera hur vi förvaltade vårt pund.

Juha Rintamäki
samfällighetens direktör

Juha Silander
förvaltningsdirektör

Innehåll

<i>I Toimintakertomus / Verksamhetsberättelse</i>	5
1. Allmän översikt	6
1.1. Kyrkan i Helsingfors	6
1.2. Väsentliga händelser i församlingsverksamheten	7
1.3. Ekonomisk översikt.....	12
1.4. Bedömning av de största riskerna	18
1.5. Försäkringar.....	20
1.6. Är församlingen i kris – utvärdering och mätare	22
1.7. Väsentliga händelser efter räkenskapsperioden	23
2. Förvaltning	26
2.1. Förtroendeorganens sammansättning.....	26
2.2. Dataskydd.....	28
3. Personal	29
4. Medlemsantalet	33
4.1. Medlemmar i Helsingfors	33
4.2. Församlingarnas medlemsantal	35
4.3. Stadens invånarantal och församlingarnas medlemsutveckling	36
5. Internrevisionen	37
6. Ekonomiska nyckeltal	38
6.1. Resultaträkningens nyckeltal	38
6.2. Finansieringskalkylens nyckeltal	38
6.3. Balansräkningens nyckeltal	39
7. Församlingskoncernens verksamhet och ekonomi	40
8. Gemensamma kyrkorådets förslag till behandling av resultatet	41
<i>II Budgetens förverkligande</i>	42
1. Jämförelse av budgetutfallet	43
1.1. Budgetens bindande nivå	43
1.2. Driftsbudgetens utfall	44
Besparingar 2023	45
1.2.1. Gemensamma förvaltningen	46
1.2.2. Församlingsverksamheten	54
1.2.3. Gemensamt församlingsarbete	59
1.2.4. Miljö- och begravningsväsendet	72
1.2.5. Fastighetsväsendet.....	76
2. Resultaträkningens utfall (ext/int)	81
3. Finansieringsdelens förverkligande	82
4. Investeringarnas förverkligande	83
<i>III Bokslutskalkyler</i>	86
1. Resultaträkning	87
2. Finansieringskalkyl	88
3. Balansräkning	89
4. Koncernbalansräkning	90
<i>IV Bokslutsbilagor</i>	91

1. Bilagor för upprättandet av bokslutet	92
1.1. Värderingsprinciper och -metoder	92
1.2. Principer och metoder för periodisering.....	92
1.3. Koncernbalansräkning	94
2. Bilagor för presentationssätt gällande bokslutet	94
3. Resultaträkningens bilagor	95
4. Bilagor för balansräkningens bestående aktiva	97
4.1. Bestående aktiva och avskrivningar	97
4.2. Interimsfordringar.....	97
4.3. Finansieringstillgångar	98
5. Bilagor för balansräkningens passiva	99
5.1. Interimsskulder	99
6. Noter gällande garantier och ansvarsförbindelser	100
6.1. Otäckt pensionsförpliktelse (beräkningsmässig OffPL-ansvar).....	101
6.2. Inteckningar, proprieborgen, ränteswapavtal och leasingansvar	102
6.3. Tomträtts avgälds ansvar	103
6.4. Återbetalningsskyldighet för mervärdesskatt.....	103
6.5. Maktbegränsningar för landområden för begravningsplatser.....	103
7. Noter gällande andelar i andra samfund	104
8. Fondernas bokslut enligt balansenheter	105
8.1. Testamentsfondernas bokslutkalkyler	105
8.2. Gravvårdsfondens verksamhetsberättelse och bokslut.....	107
Bilagor för upprättande av bokslut	115
1.1. Värderingsprinciper och -metoder	115
1.2. Principer och metoder för periodisering.....	115
V Underskrifter och anteckningar	122
VI Förteckningar och utredningar	124
1. Förteckning över använda bokföringsböcker	125
2. Förteckning över verifikationsslag	125
VII Revisionsberättelse	127

I Toimintakertomus / Verksamhetsberättelse

1. Allmän översikt

1.1. Kyrkan i Helsingfors

Helsingfors kyrkliga samfällighet, dvs Kyrkan i Helsingfors, består av 19 evangelisk-lutherska församlingar och de gemensamma tjänsterna. Organisationen har ca 311 000 medlemmar och hörs och syns i stadsbilden både till vardag och till fest. Som kristet samfund främjar kyrkan i Helsingfors stadsbornas andliga liv. Tillsammans med sina medlemmar bygger kyrkan upp högklassiga och viktiga plattformar där människor kan mötas och få hjälp. Vårt samfunds värdegrund bygger på samma värdegrund som den ev-luth. kyrkan, dvs tro, hopp och kärlek. Kyrkan arbetar för jämlikhet, jämställdhet, rättvisa och naturen.

I sin strategi lovar kyrkan i Helsingfors öppna sina dörrar så att varje unik av Gud skapad mänska ska kunna komma, vara och verka inom dess väggar. År 2023 avslutades en tvåårig strategiperiod under vilken verksamheten styrdes av två centrala mål: 1) inbjudande kontakt, lyhörda möten och att komma tillsammans 2) Vi tar vårt samhällsansvar genom att ställa våra utrymmen, nätverk, vår kompetens och våra resurser till förfogande för att hjälpa dem som är utsatta.

Av samfällighetens verksamhetskostnader, som sammanlagt uppgår till 109,5 mn €, hänför sig ca 58 % till församlingarna och 42 % till de gemensamma tjänsterna. Samfällighetens totala personalresurs är - mätt med lönekostnaderna - ca 54,3 mn €, vilket motsvarar 1 060 årsverken. Ungefär 60 % av arbetsinsatsen utfördes i församlingarna. Av samfällighetens personalstyrka verkade 44 % i andligt arbete. Malmin seurakunta är störst såväl i fråga om personalstyrka som budget och har självfallet också flest medlemmar. Av de gemensamma tjänsterna är fastighetsväsendet störst mätt i euro och den största personalstyrkan har miljö- och begravningsväsendet som är en del av fastighetsavdelningen.

Bottennotering för antalet vigslar

Vid utgången av 2023 hade de ev-luth församlingarna i Helsingfors 310 515 medlemmar. Medlemsantalet minskade jämfört med föregående år med 4 931, dvs 1,6%. Det verkar som om den kraftigaste nedgången skedde under 2021 och 2022 då minskningen bägge åren var ca 6 800. En förklaring är att invånarantalet i Helsingfors ökat betydligt de senaste åren. Medlemsantalet påverkas dels av in- och utflyttningen men också av antalet dop (2 339), döda (3 971), antalet personer som anslutit sig till kyrkan (1 856) och dem som lämnat kyrkan (6 828). Nu hör 46,0 % av stadsborna till kyrkan.

Helsingfors attraherar studerande och unga vuxna, vilket märks i kyrkans statistik. Uppdelat enligt åldersgrupp (10 år) hör i Helsingfors de flesta medlemmarna, 46 500, till kategorin 20-29 åringar. Man kan alltså säga att ungefär var sjunde medlem i Helsingfors hör till denna kategori. I denna kategori finns också flest personer som lämnar kyrkan. Av helsingforsarna som lämnat kyrkan har 48 % inte fyllt 30 år. Den näst största gruppen utgörs av 30-39 åringar, men i denna kategori är andelen medlemmar relativt sett minst. Bara ca 33 % av 30-39 åringarna hör till den evangelisk-lutherska kyrkan. En förklarande faktor är att det i denna kategori finns allra flest personer med annat modersmål än något av de inhemska språken. I fyra följande kategorierna (40-, 50-, 60- och 70-åringarna) är medlemsantalet i storleksordningen 35 000–37 000 personer.

I Helsingfors är det vanligast att höra till kyrkan bland över 60-åringarna (medlemsprocent 61 %) och bland 10–19-åringarna (52 %). I åldersgruppen 0-9 år fortsätter medlemsantalet sjunka, bara 39 % hör till kyrkan. Den relativa förändringen i den yngsta åldersgruppens medlemsantalet var under 2023 sämst i relation till övriga åldersgrupper. Ca 75 % av

helsingforsföräldrarna som hör till kyrkan eller där den ena parten hör till kyrkan låter döpa sina barn innan barnen fyllt ett år.

Drygt 3 200 helsingforsungdomar, födda 2008, gick i skriftskola och konfirmerades i fjol. Detta är 91 % av de 15 -åriga helsingforsarna som hör till kyrkan och motsvarar 52 % av hela årskullen. Mer än 120 tonåringar döptes i samband med skriftskolan. Sammanlagt fick församlingarna 150 nya medlemmar via skriftskolorna.

I fjol vigdes 768 par kyrkligt (925 föregående år) medan 826 par valde en civil vigsel (836 föregående år). I bägge fallen är detta det lägsta antalet vigslar under 2000-talet. Numera viger nästan alla församlingar i Helsingfors samkönade par.

Under 2023 förrättades 4 571 jordfästningar i kyrkorna och på begravningsplatserna. På samfällighetens begravningsplatser gravsattes sammanlagt 5 555 personer. Av dem som gravsattes hade 87 % kremerats.

Medborgarna tog farväl av republikens 10 president, nobelpristagaren Martti Ahtisaari, som den 10 november jordfästes i Domkyrkan. Begravningsföljet till Sandudds begravningsplats gick genom centrum, där stadsborna kantade gatorna.

Helsingfors – en flerspråkig stad

Av de finskspråkiga hörde 56 % och av de svenskspråkiga 60 % till någon av de ev-luth församlingarna i Helsingfors. I Helsingfors bor mer än 130 000 personer med annat modersmål än våra nationalspråk. Många invandrare är kristna men av dem som har ett annat modersmål än finska eller svenska hör inte ens 3 % till en helsingforsförsamling. Vid utgången av 2023 var deras antal 3 377 och vanligtvis var deras modersmål ryska, estniska, engelska eller kinesiska. Antalet personer med annat modersmål överstiger motsvarande siffra för 2017 med 30 000. Under samma tidsperiod har antalet församlingsmedlemmar med ett främmande modersmål i praktiken förblivit oförändrat.

Som bosatta på de finska församlingarnas område räknas personer vars modersmål är finska, samiska eller något icke nordiskt språk. Helsingfors har 16 finska församlingar vars sammanlagda medlemsantal vid utgången av 2023 var 288 562. Den högsta medlemsprocenten i Helsingfors (64,0 %) hade Pakilan seurakunta. Mer än hälften av invånarna på området hörde till kyrkan också på Haagan, Lauttasaaren, Munkkiniemen och Töölön seurakuntas område samt i de tre svenska församlingarna. Den lägsta medlemsprocenten (37,7 %) hade Mikaelin srk i östra Helsingfors.

Vid utgången av 2023 hade de svenska församlingarna 21 953 medlemmar. Procentuellt flest medlemmar hade Matteus församling. För de svenska församlingarnas del räknas de helsingforsare som är bosatta på respektive församlings område och som har svenska, norska, danska eller isländska som modersmål.

Tilläggsuppgifter gällande medlemsstatistiken ges i kapitel 4. Statistiken finns i sin helhet på webben; www.helsinginseurakunnat.fi/artikkelit/vaestotilastot.

1.2. Väsentliga händelser i församlingsverksamheten

Wiking Vuori utsågs till kyrkofullmäktiges ordförande. Ordförandes mandatperiod är två år. Vuori leder samfällighetens högsta beslutande organ under perioden 2023-24. Som vice ordförande fortsätter Christoffer Perret. Kyrkoherden i Vartiokylän seurakunta, sedermera

Mikaelin seurakunta, Jukka Pakarinen som varit ordförande för gemensamma kyrkorådet sedan september 2018 meddelade att han lämnar uppdraget vid utgången av 2023. Till ny ordförande för kyrkorådet utsåg Helsingfors domkapitel Maika Vuori, kyrkoherde i Pitäjämäen seurakunta. Riitta Asikanius fortsätter som vice ordförande.

Vid årsskiftet genomfördes fusionen mellan Vartiokylän seurakunta och Mikaelin seurakunta. Till kyrkoherde för den nya Helsingin Mikaelin seurakunta utnämnde domkapitlet Jukka Pakarinen, f d kyrkoherde i Vartiokylän seurakunta.

Kyrkoherdekollegiet fick tre nya medlemmar. Vid årsskiftet tillträdde Hilikka Niemistö som kyrkoherde för Töölön seurakunta. Haagan seurakunta valde Mari Mattsson till kyrkoherde och Patricia Högnabba valdes till kyrkoherde för Matteus församling i östra Helsingfors.

Också i två andra församlingar blev det aktuellt med val av kyrkoherde. Kyrkoherden i Petrus församling, Daniel Björk, övergick till andra uppgifter och församlingen förberedde ett indirekt val av kyrkoherde. Församlingsrådet vid Lauttasaaren seurakunta valde Kalle Kuusniemi, som tillträdde kyrkoherdetjänsten i februari 2023. Tjänsten blev vakant då Juha Rintamäki i början av 2023 blev direktör på heltid för samfälligheten. Samtidigt inrättades direktörens byrå som ny instans inom samfällighetens administration.

Möten som bär

Inför påsken genomfördes en digital kampanj som syntes på ljusskyltar i gatubilden, i metron, och på bussarna. Kampanjtemat – *Upplev påsken* – presenterades med 6 st videofilmer som var för sig tog upp en aktiv känsla eller upplevelse. Samtidigt puffade filmerna för församlingarnas påskevenemang.

Efter en treårig paus återvände passionsdramat Via Crucis till innerstadens gator. Finlands största teaterföreställning regisserades av Markku Arokanto. Samfällighetens stöd var av kritisk betydelse för den framgångsrika produktionen.

I maj fylldes Borgbacken av glada tioåringar och deras närmaste. Mer än 7 000 personer hörsammade församlingarnas inbjudan och dök upp för att fira tioåringarnas födelsedag. I Södervik ordnades den hållbara utvecklingens festival – *Världen i byn* – i slutet av månaden. Under festivalen tog kyrkan i Helsingfors tillsammans med övriga trossamfund upp den förändringskraft som religionen kan innebära för freden. Helsingforsförsamlingarna var på plats i *Religionernas by* -tältet tillsammans med bl a RESA-forumet. Också i år deltog helsingforsförsamlingarna i Pride-evenemanget. I programmet som ordnades i månadsskiftet juni-juli ingick bl a en regnbågsmässa, en kamratstödsträff, ett regnbågscafé och de finska pietisternas (körttiläiset) regnbågsmöten.

Till allhelgona ordnade begravningsplatserna i Malm och Sandudd evenemanget Dödens trädgård. Evenemanget marknadsfördes med en omfattande kampanj både digitalt och i gatubilden, bl a vid busshållplatserna, på bussar och spårvagnar och i sociala medier. Under kampanjen som nådde ca 85 % av målgruppen besökte drygt 7 000 personer Malm och Sandudd.

De vackraste julsångerna ordnades över 150 ggr i Helsingfors. Den traditionella krubbutställningen i stadskärnans skyltfönster spred julens budskap. Också i kyrkorna hade man ställt fram krubbor. Bredvid varje krubba fanns en vers ur Pekka Simojokis sång Tulkoon joulu (Nu är det jul). På julafton hölls traditionell andakt och musikframträdanden i kapellen på begravningsplatserna. På Sandudd kunde besökarna tända sina lyktor vid scouternas fredseld.

För åttonde året i rad delades huvudstadsregionens församlingars gemensamma adventskalender ut till alla hem där det finns någon som hör till kyrkan. Kalendern delades också ut i Esbo, Grankulla och Vanda. Kalendern fanns också på församlingarnas webbplats. Responsen visar att kalendern blivit en av de viktigaste och efterlängttade hälsningarna från församlingen till medlemmarna.

I april gjordes en empati- och medvetenhetskartläggning i de största städerna. Ca 1 000 respondenter var helsingforsare. Helsingforsarna kommer oftast i kontakt med församlingen via medierna eller begravningsplatserna. Hälften av respondenterna kom ihåg adventskalendern som de fått av sin församling. Resultatet visar att sannolikheten för att den som kommer i kontakt med församlingen bara på ett vis ska lämna kyrkan är fyra gånger högre än om man kommit i kontakt med församlingen tre eller fler gånger. För helsingforsarna med endast ensidig eller få kontakter angav ca 17 % att de i något skede kommer att skriva ut sig medan motsvarande siffra för dem som haft mångsidiga kontakter var endast 4 %.

Nya vindar i livsrummen

Inför julen ordnades den traditionella insamlingen Klä julgranen. De insamlade medlen användes för att bistå mindre bemedlade som hamnat i kläm då det ekonomiska läget blir allt mer krävande. Framför allt ensamstående personer ansökte om understöd, i vissa församlingar noterade man också ett ökat hjälpbehov bland unga vuxna.

Församlingarna använde sammanlagt 790 000 € diakonala medel för att bistå helsingforsare som råkat i ekonomiskt trångmål. De vanligaste orsakerna till att människorna kontaktar diakoniarbetarna är ekonomiska problem, hälso- och medicinska problem, relationsproblem samt frågor som gäller tro och andlighet. Merparten av klienterna är ensamstående personer som står utanför arbetslivet. Diakoniarbetarna hade drygt 23 000 förhandsbokade klientmöten. Nästan 26 000 matkassar delades ut och ca 58 000 personer deltog i församlingarnas fördelaktiga eller helt avgiftsfria måltider. Antalet personer som behövde mathjälp ökade markant jämfört med föregående år. Detta kan delvis vara en följd av coronapandemin och delvis bero på de stigande levnadskostnaderna.

Livsrummen fungerar som centraler för församlingarnas diakonala verksamhet. Målsättningen är att mångsidigt stöda välbefinnandet bland helsingforsarna. I livsrummen verkar de s k Waste&Feast-restaurangerna. I början av 2023 fanns det tre sådana restauranger, dvs i Hermanstad, Malm och Matteuskyrkan. I augusti öppnades den fjärde restaurangen i Berghäll. Inledningsvis fungerade personalen som testkunder och därefter välkomnades också andra kunder. Enligt restaurangkedjans grundkoncept ska verksamheten vara ekologisk, etisk och fördelaktig.

Digikompetensprojektet som församlingarna i östra Helsingfors drivit pågick till år 2023. Många seniorer fick stöd och hjälp att ta i bruk och använda digital utrustning och digitala program. Med frivilligkrafter fortsatte digihandledningen i Matteuskyrkans livsrum.

Församlingarna i Helsingfors och Vanda driver projektet MoniNainen arki. Projektet hjälper hemmafruar som invandrat från länder utanför EU att integreras i vårt samhälle. I språkcaféet som hålls i Matteuskyrkan och via inskolningsprogrammet får kvinnorna lära sig finska och förbättra sin läsförmåga. Ett annat nytt projekt går under benämningen Virtaa varustamoista. Samfällighetens och yrkeshögskolan Diakonias gemensamma projekt har som syfte att utveckla livsrummens verksamhet och att stöda 25-55 åringar som står utanför arbetslivet. De nya projekten finansieras delvis av EU.

Ett exempel på nyttan med nätverkande är att församlingarnas familjerådgivning tillsammans med många andra aktörer engagerats i kampanjen Även nära och kära kan

såra. Producent för kampanjen är Helsingfors stad. Avsikten är att kampanjen ska förebygga våld i nära relationer.

Vi tar vårt samhällliga och globala ansvar

Den 5.2 inledde helsingforsförsamlingarna insamlingen Gemensamt ansvar med en högmässa. Insamlingen pågick till slutet av året. Under året ordnade församlingarna vinterjipp, basarer och andra öppna evenemang på olika håll i stan. I Helsingfors inbringade Gemensamt ansvar kampanjen drygt 170 000 €.

Helsingforsförsamlingarna ordnade tillsammans med sina samarbetsparter två evenemang till stöd för Ukraina och ukrainska flyktingar. Den 24.2.2023, då ett år gått sedan Ryssland inledde sitt brutala anfallskrig mot Ukraina samlades tusentals människor på Senatstorget till en gemensam sympatyttring för Ukraina. Under evenemanget Ljus för Ukraina lystes domkyrkans trappor upp i kvällsmörkret av tusentals stearinljus, som statsledningen och helsingforsarna tänt. Ett halvt år senare arrangerade samfälligheten Mothersforpeace och Ukrainalaisten yhdistys Suomessa ry en solrosmarsch på den ukrainska självständighetsdagen den 24.8. Marschen gick till Senatstorget. Helsingfors stad, Universitetet och den ukrainska ambassaden fungerade som samarbetsparter i arrangemangen.

Under barnkonventionsdagen måndagen den 20.11 ringde kyrkklockorna för att påminna om alla barn som tvingas leva i områden där krig och kriser pågår. I ett tiotal kyrkor hölls vid middagstid förbön för dessa barn.

Inför riksdagsvalet hölls en värdegrundsdiskussion i domkyrkans krypta. I debatten deltog ordförande (eller ersättare) för alla riksdagspartier som har fler än ett mandat. Paneldiskussionen visade att partiernas inställning på vissa punkter varierar rätt mycket. Man var dock helt överens om att man bättre än hittills måste reagera på ungdomarnas illamående och att ungdomarnas välbefinnande måste främjas.

I oktober fastställde kyrkofullmäktige principerna för den internationella diakonin och missionen under perioden 2024-27. Anslaget för det första året uppgår till 2 255 000 €, vilket då beslutet togs motsvarade ca 3% av kyrkoskatten som helsingforsarna betalade. För 2023 hade understöden budgeterats och följaktligen beviljades 2 660 000 € för ändamålet.

De internationella understöden var uppdelade i riktade respektive icke riktade understöd. De riktade projektunderstöden beviljas av kyrkorådet enligt behov och från fall till fall. År 2023 betalades 455 000 € som riktade understöd. Bland annat beviljades Kyrkans Utlandshjälp och Finska missionssällskapet i februari ett understöd om 40 000 € som hjälp till offren för jordbävningen i Syrien, 20 000 € beviljades i juni för arbetet som Kyrkans Utlandshjälp utför bland orkanoffren i Myanmar/Burma. I november beviljades Finska missionssällskapet 20 000 € som understöd till offren för Israel/Palestinakrisen, 15 000 € beviljades som hjälp till pakistanska familjer som blivit hemlösa.

De icke allokerade understöden riktades till följande organisationer: Kyrkans Utlandshjälp, Finska Missionssällskapet, Finska Bibelsällskapet och Mediamissionen Sansa. Organisationerna avgör själv hur understödet används men är skyldiga att för kyrkorådet redogöra för hur understödet använts och vilken effekt det haft.

Projektorienterad utveckling

Tre projekt som har sitt ursprung i Modigt tillsammans -kampanjen som avslutades vid årsskiftet fortsatte under 2023 och torde fortsätta ännu länge. Projekten fokuserar på frågor som är väsentliga för strategin.

- Inom ramen för projektet för utveckling av kärn- och stödtjänsterna utarbetade församlingarna sju kärnprocesser: dop, vigsel, jordfästning, gudstjänster och stora högtider, diakoni, skriftskola och barnfamiljer. Under året bearbetade arbetsgrupperna kärnprocessernas sju arbetsböcker. Arbetet utmynnade i beskrivningar av de främsta klientgrupperna, de centrala processerna samt kärnbudskapet.
- I projektet Arbetsfördelning 2026 fortsatte man utreda vilka tjänster samfälligheten i framtiden ska erbjuda helsingforsarna. Samtidigt gick man igenom vilka tjänster församlingarna ska svara för och vilka som ska skötas av de gemensamma tjänsterna.
- Projektet som gäller grunderna för fördelningen av församlingarnas anslag och fastställandet av internhyrorna skapas en kalkylmodell som kan användas i slutet av decenniet.

Beslut om riktlinjerna torde fattas under 2024.

Vid årsskiftet innehöll samfällighetens projektportfölj 93 pågående projekt, fördelade på de gemensamma tjänsterna och 15 församlingar. Utöver de stora ovan presenterade projekten i kategori A finns det också mindre för verksamheten väsentliga projekt. Exempel på detta är utvecklandet av smågruppsskriftskolor för särskilda behov, diakonal handel och en effektivare diakonal modell samt att utnyttja erfarenhetsexperter i diakoniarbetet. Hit hör också utvecklingen av Sandudds begravningsplats och ungdomsarbetet på ryska, breddande av regioninformatörernas verksamhet, utvecklingen av webbsidorna för att förbättra regnbågsarbetet och jämlikheten samt att stärka helsingforsförsamlingarnas inkluderande (H.O.M.O.).

Under året användes 1,1 mn € för behovsprövad projektfinansiering. För nästa år ansökte man om 1,9 mn €. Inom ansökningstiden definierades 39 projekt varav 20 nya och fortsatt finansiering för 19 tidigare inledda projekt. De vanligaste projekten gällde hur man ska närma sig dem som lämnat kyrkan, aktivering av invånarna på församlingens område, förbättring av verksamhetsförutsättningarna, kontakten till personer med främmande modersmål, mångkulturellt arbete, bemötandet av turister och olika former av diakoni. Kyrkorådet behandlade ansökningarna i slutet av året men vissa beslut framskötts till nästa år.

Strategiarbetet inleddes

I juni beslutade kyrkofullmäktige ändra och förnya samfällighetens strategiprocess. Man enades om att detta skulle ske genom dialog med ev-luth kyrkans och församlingarnas strategier och strategiprocesser. Man bestämde att den nya strategin ska gälla för både församlingarna och de gemensamma tjänsterna. Syftet med dialogen är att ge personalen och de förtroendevalda möjlighet att kommentera strategiinnehållet och utnyttja sin sakkunskap då strategin utarbetas. Man räknade med att den nya strategin skulle fastställas efter ca ett halvt år. Under 1.7 redogörs närmare för strategiprocessen och innehållet.

Man beslutade att strategiprocessen ska sträcka sig över fyra år och att den kontinuerligt följs upp med hjälp av de fastställda mätarna. Tidsschemat anpassas till planeringen av verksamheten, ekonomin, kompetensledarskapet och uppföljningen.

Strategin utformades i fyra etapper: insikt, åsikt, val och förverkligande. I insiktsfasen koncentrerade man sig på att beskriva och analysera verksamhetsmiljön. Under åsiktsfasen bereddes framtidsscenarioer och en vision: mot vilken framtid styr vi Kyrkan i Helsingfors? Valskedet bereddes i slutet av 2023 för att möjliggöra beslut om strategin i januari 2024. De val som görs under förverkligandefasen genomförs i sinom tid. Utfallet kommer att evalueras.

Under insiktsfasen analyserades och kommenterades verksamhetsmiljön. Analysen utgick från aktuell samhällsinformation, mångsidigt statistiskt material samt undersökningar som gjorts om tro och kyrka. Under åsiktsfasen hölls aftonskolor tillsammans med kyrkoherdarna, och scenarieworkshoppar. Alla församlingsråd och arbetsgemenskaper engagerades i arbetet. Församlingsråden och arbetsgemenskaperna fick ta ställning till 1-3 frågor som de ansåg vara särskilt viktiga med tanke på helsingforsförsamlingarnas framtid. Materialet samlades in och analyserades under framtidsdagen i november. Inkallade var alla förtroendevalda, kyrkoherdarna samt de gemensamma tjänsternas direktörer och chefer. Under framtidsdagen lades grunden för den kommande tredje fasen – val. Under fas tre ordnades aftonskolor och digitala och fysiska möten vid vilka det slutliga strategiförslaget bereddes för kommande beslut.

1.3. Ekonomisk översikt

Generellt om det ekonomiska läget

Från och med augusti 2023 har BNP-utvecklingen varje månad varit negativ. I december var produktionsvolymen på årsnivå $-0,6\%$. Landet befinner sig alltså i recession. Prognosen som publicerades i januari indikerar nolltillväxt under 2024. Under 2020-talet har nationalekonomin pressats av coronapandemin och sanktionerna som föranletts av kriget i Ukraina, som nu pågått i två år. Det ekonomiska läget försämras också av Gaza-kriget, som började i oktober 2023.

Den höga inflationen har fått både prisen och räntorna öka rejält. Detta har avsevärt påverkat medborgarnas och övriga samhällsaktörer. Situationen förbättras inte av att den offentliga ekonomin måste balanseras och att staten skär ner sina kostnader. Det instabila världsläget försämrar ekonomin och rubbar trygghetskänslan i världen. För att trygga nationens säkerhet blev Finland i april 2023 medlem i Nato.

Sysselsättningsläget försämrades något jämfört med fjolåret och uppgick till $72,5\%$. Arbetslösheten uppgick till $7,1\%$, motsvarande siffra för 2022 var $6,7\%$. Ändå ökade antalet sysselsatta. Inkomstnivån ökade, inkomstindexet uppgick till $+5,0\%$. På årsbasis steg lönesumman med $+0,7\%$.

Församlingarnas ekonomi i Finland

Enligt kyrkostyrelsens statistik (kirkkontilastot.fi) stärktes de lutherska kyrkornas ekonomi ytterligare under 2023 eftersom kyrkoskatteintäkterna var mycket goda. Kyrkoskatteintäkterna ökade för femte året i rad. Samtidigt innebar löneförhöjningarna och den höga inflationen att kostnaderna ökade. Differensen mellan verksamhetsintäkterna och -kostnaderna, dvs verksamhetsbidraget, ökade med 6% . Om man inte beaktar förändringar i det placerade kapitalets värde, mer än fördubblades det sammanlagda resultatet i relation till år 2022 ($+120\%$).

År 2023 steg kyrkoskatteintäkterna till en ny rekordnivå, $1\,035\text{ mn €}$ ($928,5\text{ mn €}$), en ökning med $11,3\%$. Ökningen berodde på att pensionerna höjdes och att skattegrunden ändrades då välfärdsområdena bildades. Detta påverkade också kyrkoskatteintäkterna.

Personalkostnadernas andel av verksamhetskostnaderna ökade värdet på de finansiella värdepappren och kontanta medlen fortsatte att stiga ($+112,7\text{ mn €}$). Låntagningen ökade med ca $10\%/år$ under de gångna fem åren. Trots att de likvida medlen och överskottet från tidigare år ökat sjönk soliditeten till $89,9\%$. Nivån är fortsatt hög men har vänt nedåt. En del

av lånen lyftes eftersom räntenivån var låg och de placerade medlen har genererat intäkter som är högre än den ränta som betalas på lånen.

Kyrkans medlemsantal minskade med 1,7 % / 61 128 personer (69 059) och uppgick vid årsskiftet till 3 559 811. Sammanlagt lämnade 55 354 personer kyrkan (63 694), vilket utgjorde 1,6 % av medlemskåren (1,8 %). De nya församlingsmedlemmarna uppgick till 21 047 (20 285). Avlidna 48 878 (50 921) och döpta 26 655 (25 020).

Helsingfors kyrkliga samfällighets ekonomi

Ekonomi visar överskott. Likviditeten är mycket god och de likvida medlen har ökat. I samfällighetens balansräkning finns inga lån. De till 100 % ägda husbolagens lånestock uppgår till ca 35 mn €, vilket är ca 18 % av de likvida medlen. Med beaktande av husbolagens lån är samfällighetens soliditet fortsättningsvis på god nivå.

Självförsörjningsgraden är i praktiken 100 % eftersom samfälligheten inte har några långfristiga krediter. De korta krediterna utgörs av normala resultatregleringar och leverantörs-skulder, därför är soliditetsprocenten 97. Detta är den högsta soliditetsprocenten bland landets församlingar. Mätt med euro/församlingsmedlem ligger samfälligheten på plats nio och tillgången på likvida medel och för hur många dagar de förslår placerar samfälligheten på plats 11. År 2023 var församlingsekonomiernas antal 247. Av de 20 största hade Helsingfors samfälligheten den starkaste ekonomin enligt flera mätare (de likvida medlens tillräcklighet, soliditet, finansieringstillgångar, relativ skuldsättning. Endast samfälligheterna i Uleåborg, Kouvola och Helsingfors är skuldfria).

Bokslutet för 2023 visar ett exceptionellt överskott – 31,7 mn €. Efter bokföringsmässiga nedskrivningar och återbetalningar är verksamhetens överskott 23,6 mn €. De likvida medlen ökade med 26,4 mn € och uppgick vid årsskiftet till 216,3 mn €.

Många faktorer bidrog till överskottet 2023. Verksamhetsintäkterna blev 0,7 mn högre och verksamhetskostnaderna 1,7 mn lägre än år 2022. Således blev verksamhetsbidraget 2,4 mn lägre. Däremot var skatteintäkterna 11,3 mn € högre. Finansieringsintäkterna blev efter avdrag för kostnaderna 13,9 mn högre än 2022 – i detta har förändringarna i placeringsvärdet beaktats. Netto genererade placeringarna (fastigheter och kontanter) lika mycket som år 2022, dvs 10,9 mn €.

Verksamhetsintäkterna ökade från föregående år med 0,7 mn € (+3,6 %). Den största ökningen i euro utgjordes av biljettintäkter och försäljning av programblad 0,8 mn €. Näst mest ökade ersättningarna från staten och kommunerna, 0,4 mn €, vilket i praktiken innebär Helsingfors stads andel av kostnaderna för eftisverksamheten. Hyresintäkterna steg med nästan 200 000 €.

Driftskostnaderna minskade med 1,7 mn € (-1,8 %) från föregående år. Personalkostnaderna minskade med 0,5 mn € (-0,9%). Köptjänsterna minskade med 1,1 mn € (-4,9 %) störst var inbesparingen i fråga om byggande och underhåll av byggnader, 1,1 mn € (-49,8 %). Köp av varor och förnödenheter hölls i stort sett på samma nivå som föregående år (-1,0 %). Mätt i euro var minskningen kraftigast i fråga om elkostnaderna (ca 180 000 € / -10,9 %) medan värmekostnaderna ökade mest (ca 185 000 € / +25,3 %). De beviljade understöden uppgick till 4,1 mn € (-5,4 %).

Statens finansieringsbidrag ökade med 0,3 mn € medan kostnaderna för skatteuppbörden var oförändrade liksom avgifterna till kyrkans centralfond.

Differensen mellan finansieringsintäkterna och -kostnaderna som upptas i resultaträkningen, exklusive värdeförändringar, visar ett överskott om 10,8 mn €. Skillnaden mellan avkastningen på placeringsfastigheterna och -bostäderna och deras kostnader visade ett nettoöverskott om 8,5 mn €. Ränteintäkterna var 0,6 mn € och kostnaderna 7 262 €. Differensen mellan övriga finansieringsintäkter och kostnader visade ett underskott om 2,8 mn €.

Nedskrivningarna ökade årsbidraget och räkenskapsperiodens resultat med 8,1 mn €. Nedskrivningarna är kalkylmässiga och bygger på placeringarnas noterade värde vid årsskiftet.

Årsbidraget var 41,3 mn € vilket utan nedskrivningar motsvarar 33,2 mn €. Avskrivningarna var 10,2 mn €. Gravvårdsfondens och testamentsfondernas intäkter och kostnader som bokförs separat noteras i samfällighetens resultaträkning, men deras inverkan på resultatet neutraliseras genom överföringar.

Räkenskapsperioden uppvisade ett överskott om 31,2 mn €. Avskrivningsdifferensen var +0,6 mn €. Summan av dessa gav ett överskott om 31,7 mn €. Utan nedskrivningar var överskottet 23,6 mn €.

Kyrkoskatteintäkter

Uppburna skatter

Samfällighetens skatteprocent är 1,00. Vid senaste slutförda beskattning 2022, uppgick de till förmån för samfälligheten redovisade kyrkoskatterna för ifrågavarande år till 84,1 mn € – en ökning med 1,9 % från föregående år.

Skatteredovisningar och statlig finansiering

Samfällighetens kyrkoskatteintäkter uppgick till 94,5 mn €. Beloppet ökade från föregående år med 11,3 mn € (+13,6 %). Lejonparten av de redovisade kyrkoskatterna gäller innevarande år, men en del utgörs av redovisningar från de fyra senaste åren.

Av det statliga bidraget som kyrkostyrelsen fördelar fick Helsingfors samfällighet 13,3 mn €. Understödet fördelas på församlingsekonomierna på basis av invånarantalet. Då invånarantalet stiger i Helsingfors ökar summan som samfälligheten fått med 0,3 mn € (+2,7 %).

Kyrkoskatteintäkter och statsfinansiering 2021–2023:

	2021	2022	2023
Kirkollisverot, milj. euroa	81,6	83,2	94,5
muutos, milj. euroa	0,2	1,6	11,3
muutos, %	0,2 %	1,9 %	13,6 %
Valtionrahoitus, milj. euroa	12,8	13,0	13,3
muutos, milj. euroa	0,3	0,2	0,3
muutos, %	2,1 %	1,7 %	2,7 %

Resultaträkning 2023 och 2022

<i>milj. euroa</i>	1.1.-31.12.2023	1.1.-31.12.2022
Toimintatuotot	18,8	18,2
Toimintakulut	-93,5	-95,2
TOIMINTAKATE	-74,7	-77,1
Kirkollisverotulot	94,5	83,2
Valtionrahoitus	13,3	13,0
Verotuskulut	-1,4	-1,4
Kirkon rahastomaksut	-9,5	-9,3
Rahoitustuotot ja -kulut	19,0	5,0
VUOSIKATE	41,3	13,5
Poistot ja arvonalentumiset	-10,2	-13,6
TILIKAUDEN TULOS	31,2	-0,1
Poistoeron muutos	0,6	0,6
Tilikauden ylijäämä	31,7	0,5

Placeringsverksamheten

Samfällighetens placeringar allokeras enligt kyrkorådets anvisningar. Placeringarna ska förvaltas av etiskt högklassiga förmögenhetsförvaltare och göras enligt principen för positiv värdering. Detta innebär att ansvarstagande företag gynnas. Kyrkorådets placeringsutskott spelar som sakkunnigorgan, 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 till ett högre värde fattas av kyrkorådet. Fastighetsdirektören ansvarar tillsammans med kyrkorådet för fastighetsplaceringarna.

Förvaltningen av ränte- och aktieportföljen konkurrensutsattes i början av 2021 och ledde till att eQ Varainhoito Oy valdes till huvudansvarig förvaltare från och med den 1.3.2021. Samfälligheten har samarbetat med CapMan Wealth Services Oy i fråga om Credit Suisse som förvaltat samfällighetens strukturplaceringar. Samarbetet med CapMan Wealth Services Oy avslutades hösten 2023 varefter strukturplaceringarna sköts direkt med Credit Suisse. De sista strukturerna förföll i december 2023.

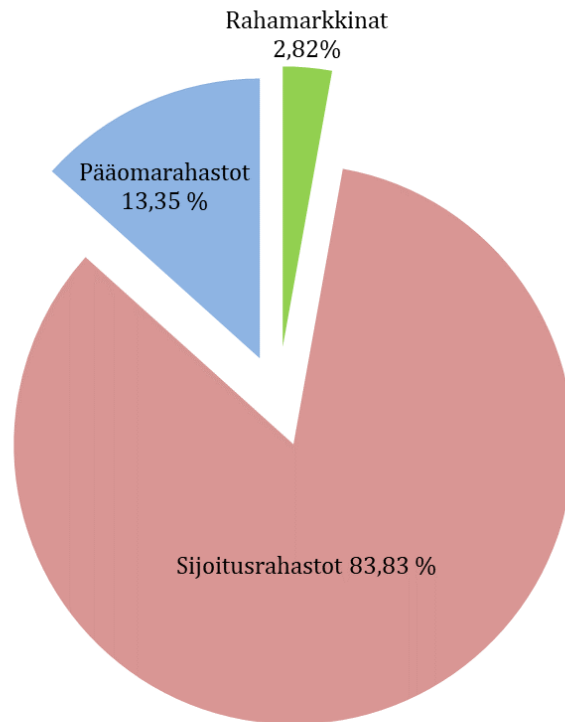
Samfällighetens placeringsanvisningar trädde i kraft i början av 2021. Anvisningarna ger bl a riktlinjerna för samfällighetens strategiska allokeringar som ligger till grund för de av placeringsutskottet fastställda taktiska allokeringarna. De strategiska och taktiska allokeringarna har ändå inte styrt de strukturella produkter som förvaltats av Credit Suisse. Kapitalet som frigörs vid försäljningen och då strukturerna förfaller placeras enligt de strategiska och taktiska riktlinjerna.

Den 14.12.2023 godkände kyrkorådet den nya placeringsplanen som trädde i kraft den 1.1.2024. Planen ersätter de tidigare anvisningarna för placeringsverksamheten.

Bokföringsvärdet på samfällighetens placeringar uppgår i bokslutet till 205,6 mn €. Vid årsskiftet var placeringarnas marknadsvärde 215,9 mn €. 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 spridning. En del av de strukturerade placeringarna som förvaras hos Credit Suisse är kapitalsäkrade. Portföljen som innehåller alternativa placeringar består av en betydande andel s k nyttofonder, t ex följande fonder: Trill Impact, Korkias solenergifond och fonden

Uusiutuva Energia, Trill Impact Microfinance Credit, Trill Impact Ventures –, Blue Orchard Sustainable Assets samt UB Forest Industry Green Growth Feeder. Samfälligheten har dessutom gett teckningsåtagande till fonderna Nordea Private Equity Co-Investment, Korkia Renewables & Energy Infrastructure samt Nordea Global Climate. I portföljen finns också fonderna NEST Capital, Hamilton Lane Large Buyout Club samt Andelsbankens hedgefond R2 Crystal. År 2023 var avkastningen på eQ:s ränte- och aktieportfölj 11,62 % (räknat från den 19.4.2021 är avkastningen totalt 6,46 %).

Kapitalkategoriernas vikt i portföljen per 31.12.2023



Samfällighetens fastighetsplaceringar

I samfällighetens bokföring följer man separat upp intäkterna från och kostnaderna för de s k placeringsfastigheterna och fastigheterna som används för församlingsarbetet. Som placeringsfastigheter betraktas av samfälligheten helägda bostadshus, bostadsaktiebolag, fastighetsaktiebolag, enskilda aktielokaler samt tomter och markområden. Församlingslokaler samt bostäder och fastigheter som används för socialt boende betraktas inte som placeringsfastigheter.

Fastighetsplaceringarnas marknadsvärde uppgick vid utgången av 2023 till ca 161 mn €, varav bostadsfastigheternas andel uppgick till ca 92 mn €. Kontors- och affärsfastigheternas värde var ca 26 mn €, medan värdet på tomter och markegendom var ca 43 mn €. Jämfört med föregående år sjönk portföljens värde med 24 mn €. Fastighetsplaceringarnas bokförda resultat år 2023 var ca 8,4 mn €, dvs ca 7 % på balansvärdet.

Under verksamhetsåret såldes två placeringsfastigheter, en aktielokal och en tomt. Försäljningen gav ett kassaflöde om ca 0,5 mn €, varav försäljningsvinsten utgjorde 0,4 mn €.

Uthyrningen av bostäder och affärslokaler fortsatte med målsättningen att få en så hög nyttjandegrad som möjligt. Nyttjandegraden var 96,2 % för bostäderna och 91,1 % för affärslokalerna.

Under verksamhetsåret justerades hyrorna enligt avtal. Hyresintäkterna från bostäderna var ca 9,5 mn € och kostnaderna uppgick till ca 5,7 mn €. År 2023 var hela placeringsportföljens bokförda resultat ca 8,4 mn €.

De viktigaste investeringarna

I budgeten för 2023 upptogs fastighetsavdelningens investeringar till 22 mn €, varav investeringarna på begravningsplatserna utgjorde 1,8 mn € och fastighetsväsendet 20,2 mn € (inkl. investeringarna i placeringsfastigheter). Efter budgetändringarna steg fastighetsavdelningens investeringsbelopp till 24,6 mn €, varav 3,9 mn € anvisades för begravningsplatserna och 20,7 mn € för fastighetsväsendet. År 2023 var utfallet i fråga om fastighetsavdelningens investeringar sammanlagt 10,6 mn €. Utfallet fördelades på begravningsplatsernas investeringar 0,8 mn € och fastighetsavdelningens fastighetsinvesteringar 9,8 mn €. Den låga investeringsnivån beror på oron på marknaden under 2022, då det var svårt att få anbud, anbudens giltighetstid var mycket begränsad och priserna exceptionellt höga.

Nybyggen/begravningsplatserna

Ursprungligen budgeterades 30 000 € för 2023. Budgeten höjdes till 65 000 €, men utfallet blev endast 33 282 €.

Grundrenovering och -förbättring av byggnader/begravningsplatserna

För renovering av byggnaderna på begravningsplatserna budgeterades ursprungligen 0,3 mn € för 2023. Budgeten höjdes till 1,9 mn €. Utfallet blev endast 0,3 mn €. Den främsta orsaken till detta var att jordvärmeprojektet i Månsas urlund uppsköts till senare på grund av långa leveranstider. Jordvärmeprojektet bereddes och konkurrensutsätts på nytt i början av 2024.

Jord- och vattenbyggande/begravningsplatserna

Anslaget för jord- och vattenbyggande på begravningsplatserna var 0,7 mn €. Beloppet sänktes vid budgetändringen med 21 369 €, det justerade budgetbeloppet var 0,7 mn € och utfallet 0,2 mn €.

Maskiner och utrustning/begravningsväsendet

Budgetanslaget för begravningsplatsernas maskiner och utrustning var 0,8 mn €. Anslaget för 2023 höjdes till 1,0 mn € men utfallet blev 0,2 mn €. Begravningsplatsernas föråldrade maskinpark har förnyats. En betydande del av anskaffningarna framsköts efter konkurrensutsättningen. Orsaken var att anbudsgivarna som förlorat vid konkurrensutsättningen på grund av det exceptionella marknadsläget besvärade sig över nästan varje anskaffning.

Nybyggen/fastighetsväsendet

För 2023 hade inget anslag för nybyggen reserverats i fastighetsväsendets budget. Budgeten justerades med 0,3 mn €. Under året genomfördes inga nybyggnadskostnader som borde beaktas i balansräkningen.

Grundrenovering och -förbättring av byggnader/fastighetsväsendet

För 2023 budgeterades för sådana renoverings- och förbättringskostnader som ska beaktas i balansräkningen sammanlagt 15,2 mn €, beloppet höjdes vid budgetändringen till 15,7 mn €, utfallet blev 6,5 mn €. De största pågående grundrenoveringsprojekten 2023 var grundrenoveringen av Malms kyrka, slutförandet av renoveringen av Drumsö kyrka, förnyandet av värmecentralen i Mikael Agricola kyrkan och Korpirauha lägergård, jordvärmeanläggningen i Östersundom kyrka samt förnyandet av fönstren i Degerö kyrka. En del av projekten fortsätter under 2024. Ombyggnaden av de outnyttjade utrymmena i tredje våningen vid Högbergsgatan 10 till bostäder främjades under 2023. Under året började man utreda behovet av att renovera församlingshemmet i Munksnäs. Detaljplaneändringen gällande Södra Kårböle kyrkas sidobyggnad främjades och Domkyrkans fasadrenovering bereddes så att valet av entreprenör kunde göras i december.

I överensstämmelse med strategin revs Jakobacka församlingshem i slutet av 2023, en del av kostnaderna förverkligades i början av 2024.

Fastighetsavdelningen hade också hand om projektplanering och förverkligande som gäller samfällighetens helägda bostäder (nybyggnad och grundrenovering) samt underhållet under de tidigare genomförda projektens garanti- och ansvarstid. Under 2023 fortsatte fastighetsavdelningen den tidigare inledda beredningen av detaljplaner och inledde nya detaljplaneprojekt.

BU-nivå/Orglar

För orgel- och instrumentanskaffningar under 2023 reserverades 0,1 mn €. I den justerade budgeten sänktes beloppet till 45 378 mn € vilket motsvarar utfallet. Budgetanslaget användes för att reparera orgeln i Drumsö kyrka.

Maskiner och utrustning/fastighetsväsendet

För maskiner och utrustning 2023 budgeterades 350 000 €. Anslaget justerades till 28 904 €, vilket motsvarar utfallet.

Fastighetsväsendets övriga investeringar

I budgeten för 2023 reserverades 4,5 mn € för amortering av intressebolagens lån och projektkostnader i samband med grundrenoveringar och övriga åtgärder samt för markanskaffning och markanvändningsavgifter. Vid budgetjusteringen sänktes anslaget till 4,5 mn €. Under året förverkligades sådana investeringar till ett värde av 3,3 mn €. Den största skillnaden i relation till budgeten uppstod i fråga om amorteringarna och grundrenoveringskostnaderna, vars utfall blev 0,7 mn € vilket är 0,6 mn € mindre än budgeterat. I den justerade budgeten reserverades 0,5 mn € för markanvändningsavgifter, utfallet blev 0,3 mn €.

1.4. Bedömning av de största riskerna

Allmänt

Försök gjordes att inlemma riskhanteringen i samfällighetens ledning och beslutsfattande. Riskhanteringen ska identifiera och bedöma samfällighetens risker, prioritera dem enligt inverkan och sannolikhet samt definiera administrativa åtgärder för hantering av de viktigaste riskerna.

I oktober 2022 uppdaterade direktörskollegiet samfällighetens definition av riskbegreppet. Ledningsgruppen och kyrkoherdekonferensen gjorde prioriteringen i början av 2023. På basis av bedömningen fastställdes att de främsta riskerna är *medlemsutvecklingen, fastighetsbeståndet, anpassningen till det ekonomiska läget*. För de centrala riskerna fastställde direktörskollegiet ansvarspersoner och administrativa åtgärder. Prioriteringen av riskerna

har förändrats. Riskerna är oförändrade frånsett personalresurserna som 2023 inte längre ansågs vara en betydande risk.

Församlingarnas medlemsutveckling

Församlingarnas medlemsutveckling utgör en risk för att samfälligheten inte vet hur den ska förhålla sig till medlemsutvecklingen.

Som målsättning för riskhanteringen 2023 ställdes att mänskorna ska vilja ansluta sig till kyrkan. Att höra till ett trossamfund ger en känsla av relevans då man möter den överlägsna och berörande andligheten samt personalens utåtriktade stolthet över att höra till och jobba för kyrkan. Följande kontrollåtgärder fastställdes: de gemensamma tjänsternas personal ska använda 5-20 % av arbetstiden för församlingsarbete, utveckling av ett koncept för unga vuxna, för att förtydliga arbetsfördelningen mellan samfälligheten och församlingarna, för utveckling av CRM-systemet, för att systematiskt stärka medlemsstödet och för att möjliggöra ett behovsorienterat församlingstänk.

Fastighetsförvaltningen

I överensstämmelse med samfällighetens fastighetsstrategi vinnlägger vi oss om att samfällighetens mark- och fastighetsegendom ska ge avkastning. För att möjliggöra detta satsar samfälligheten på att tillsammans med städerna Helsingfors och Vanda samt Vanda samfällighet detaljplanera framför allt bostadstomter och områden. Att avstå från vissa fastigheter och utveckla andra för nya ändamål är utmanande, tids- och resurskrävande processer. Samfälligheten har inlett flera fastighetsutvecklingsprojekt som förväntas leda till en förädling och försäljning av vissa objekt. Under den aktiva fasen måste utvecklingsprojekten noga begränsas för att minska kostnaderna och så att resurserna ska räcka till. I början av fastighetsutvecklingen upptas kostnaderna i fastighetsavdelningens driftsbudget.

Fastighetsförvaltningen är förknippad med bl a följande betydande risker: 1) överutbud på hyresmarknaden, vilket lätt leder till att fastigheterna inte utnyttjas fullt ut samtidigt som hyrorna inte kan höjas i proportion till de ökande kostnaderna. Detta leder till att avkastningen på fastighetsplaceringarna minskar 2) Konjunktursvängningarna på fastighetsmarknaden och räntorna som fortsättningsvis är höga under 2024 leder i kombination med det svåra marknadsläget till konkurser i fastighets- och byggbranschen 3) det är svårt att ändra användningsändamålet för lokalerna som församlingarna frigjort. Detta förlänger övergångstiden och innebär betydande kostnader för fastighetsavdelningen.

Att avstå från fastigheter

Om man avsäger sig en fastighet innebär detta en risk för att fastighetsförvaltningen inte är tillräckligt effektiv. Bland annat följande risker hänför sig till fastighetsförvaltningen: 1) långsam försäljningsprocess på grund av att värdet på samfällighetens fastigheter inte kan realiseras vid rätt tidpunkt, 2) på grund av den långa försäljningsprocessen ökar underhållskostnaderna fastighetsenhetens kostnader i värsta fall under många år till dess att försäljningen genomförts, 3) man inser inte hur viktig försäljningen är med tanke på balanseringen av samfällighetens ekonomi.

Under 2023 försökte man nå ett beslut om inrättandet av en fastighetsarbetsgrupp som kunde diskutera hur vissa fastigheter kunde avyttras. En arbetsgrupp med uppgift att inför en kommande avyttring av Församlingarnas hus samla in och sammanställa uppgifter om behovet av nya lokaler, deras egenskaper och annan information tillsattes. Under året konkurrerades samfällighetens ramavtal för fastighetsförmedling och försäljning. Beredningen av en förädling av arrendetomterna inleddes i syfte att kunna avstå från dem för att

på så sätt reducera effekten av de stigande arrendekostnaderna. En bedömning av vilka fastigheter som ska överföras till placeringstillgångarna gjordes, för att bara objekt som ger avkastning finns i portföljen. Objekten klassificeras för behandling i placeringsutskottet.

Anpassning till den ekonomiska ramen

Med anpassning till den ekonomiska ramen avses risken för att församlingarna och de gemensamma tjänsterna inte i tillräcklig mån förmår anpassa sig till att ekonomin försämras då medlemsantalet sjunker.

Följande åtgärder vidtogs 2023 för att hantera risken: utveckling av upphandlingsfunktionen och effektivare konkurrensutsättning, noggrann koll på ekonomin, fortsatta arbete med principerna för fördelningen av anslag och fastställande av internhyrorna, utvecklande av samfällighetens placeringsverksamhet, att slutföra kartläggningen av möjligheterna till öka verksamhetsintäkter, införande av ett nytt tidsschema för budgetprocessen, ökad delaktighet, ökad ekonomisk insikt och kunskap, förmåga att tolka ekonomiska rapporter, förbättring av ledningens rapportering och aktiv uppföljning av den ekonomiska utvecklingen

1.5. Försäkringar

Samfälligheten har koncentrerat försäkringarna till LokalTapiola. Som försäkringsmäklare fungerar Söderberg & Partners Oy (f d Rewenda Oy).

Samfällighetens fastigheter och anläggningstillgångar är försäkrade till återanskaffningsvärde med en "All Risk" försäkring. Kyrkor, kapell, orglar och lösöre är försäkrade till ett visst belopp, övriga byggnader försäkras enligt byggnadsvolym. Samfälligheten har också en skogsförsäkring, en avbrottsförsäkring, en rättsskyddsförsäkring och en ansvarsförsäkring före förvaltningen. Fordonen är trafikförsäkrade och en del har också en kaskoförsäkring, båtarna har en båtförsäkring.

På vissa kyrkofastigheter och församlingslokaler tillämpas direktförsäkringsvillkor. En direktförsäkring förbättrar försäkringsskyddet genom att ersättningen också vid en partiell skada fastställs utgående från objektets försäkringsbelopp. Direktförsäkringar används vanligtvis då det är svårt eller omöjligt att fastställa egendomens återanskaffnings- eller dagsvärde.

Samfälligheten har en ansvarsförsäkring som skydd mot egendoms- eller personsador som församlingarnas verksamhet kan orsaka tredje part. Avtal om lagstadgad olycksfallsförsäkring för personalen samt arbetstagarnas grupplivförsäkring har tecknats med LokalTapiola. Arbetslöshetsförsäkringen sköts av Arbetsförsäkringsfonden TVR. För volontärer och dem som deltar i församlingarnas verksamhet finns en olycksfallsförsäkring.

Vakuutuslaji	Vakuutusyhtiö	Vakuutuskausi
Työtapaturma- ja ammattitautivakuutus (TyTAL)	LähiTapiola	1.1.2023 - 31.12.2023
Työntekijän ryhmähenkivakuutus	LähiTapiola	1.1.2023 - 31.12.2023
Ryhmätapaturmavakuutus	LähiTapiola	1.1.2023 - 31.12.2023
Täysajan tapaturmavakuutus	LähiTapiola	1.1.2023 - 31.12.2023
Matkavakuutus	LähiTapiola	1.1.2023 - 31.12.2023
Metsävakuutus	LähiTapiola	1.1.2023 - 31.12.2023
Yritysvakuutus (3 vakuutuslajia):	LähiTapiola	1.1.2023 - 31.12.2023
Toiminnan vastuuvakuutus		1.1.2023 - 31.12.2023
Hallinnon vastuuvakuutus		1.1.2023 - 31.12.2023
Oikeusturvavakuutus		1.1.2023 - 31.12.2023
Omaisuusvakuutus	LähiTapiola	1.1.2023 - 31.12.2023
Keskeytysvakuutus	LähiTapiola	1.1.2023 - 31.12.2023
Rakennus- ja asennustyövakuutus	LähiTapiola	1.1.2023 - 31.12.2023
Venevakuutus	LähiTapiola	1.1.2023 - 31.12.2023
Liikenne- ja vapaaehtoinen ajoneuvo vakuutus	LähiTapiola	1.1.2023 - 31.12.2023
Rakennusvirhevakuutus	If	28.03.2013 - 27.03.2028
Rakennusvirhevakuutus	If	03.10.2013 - 02.10.2028

1.6. Är församlingen i kris – utvärdering och mätare

<p>Indikatorer för en församling i kris, verksamhet och förvaltning <i>Mätarna överensstämmer med kyrkostyrelsens schablon. Med församling avses samfällighetens förvaltning (GKR/GKF) och de gemensamma tjänsterna</i></p>	<p>Situationen i samfällighetens gemensamma tjänster, 2023</p>
<p>1. Församlingens samhällseliga uppgifter</p> <ul style="list-style-type: none"> • Bristande skötsel av begravningsverksamheten eller begravningsplatsen • Problem vid underhållet av kulturhistoriskt värdefulla byggnader och lösöre • Brister i skötseln av kyrkböckerna och befolkningsdatasystemet 	<p>Resurserna för begravningsväsendet och underhållet av begravningsplatserna behöver lite mer resurser. Kulturhistoriskt värdefulla byggnader och lösöre sköts med nuvarande resurser som räcker till. Kyrkböckerna och befolkningsdatasystemet är up to date.</p>
<p>2. Församlingens förvaltning och myndighetsverksamhet</p> <ul style="list-style-type: none"> • Problem i fråga om organens sammansättning och funktion • Bristfälligt förvaltningsförfarande 	<p>Organens sammansättning och verksamhet fungerar. Förvaltningen följer god förvaltnings sed.</p>
<p>3. Församlingens verksamhetsorganisation</p> <ul style="list-style-type: none"> • Uppenbara brister och försummelser i upprätthållandet av de grundläggande uppgifterna (KL 4:1) • Antalet församlingsmedlemmar har under de senaste 5 åren sjunkit med 15 %. Vid utvärderingen är antalet medlemmar färre än 2000 <p>*Verksamhetskulturen är stel, inskränkt, isolerad och/eller oförmögen att förnya sig.</p>	<p>Inga problem vid genomförandet av de i punkt KL 4:1 avsedda uppgifterna. Medlemsantalet har inte sjunkit till oroväckande låg nivå och tempot avtar i relation till tidigare år. Verksamhetskulturen bejaktar experiment och har förmåga att förnya sig.</p>
<p>4. Ledarskapet i församlingen</p> <ul style="list-style-type: none"> • Svagheter i ledarskapet • Strategiska riktlinjer saknas, t ex verksamhetsplan, församlingens strategi/policy/mission/vision, fastighetsstrategi, personal-, utbildnings- eller beredskapsplan • Underlåtelse att ingripa i långvariga problem i församlingens operativa ledning • Ovilja att samarbeta med närliggande församlingar, övriga församlingar i prostriet och/eller domapitet. 	<p>Församlingsekonomi baseras på en strategi, verksamhetsplan samt avdelningarnas egna verksamhets- och personalplaner. Fortbildningsplaner görs upp årligen för personalutvecklingen. Beredskapsplanen är uppdaterad.</p> <p>Vid problem i den operativa ledningen ingriper vi omedelbart. Fungerande kontinuerligt samarbete med församlingarna, prosterierna, domkapitlet och andra samfälligheter.</p>
<p>5. Församlingens personal</p> <ul style="list-style-type: none"> • Personalstyrkan • Återkommande problem med personalens arbetshälsa • Bristande tillgång på behörig personal, rekryteringen granskas enligt verksamhetssektor. 	<p>Personalens arbetshälsa följs upp regelbundet med enkäter. Personalen uppmuntras att diskutera arbetshälsoproblem med sin chef. Eventuella problem åtgärdas. Personalstyrkan är rätt dimensionerad.</p>

En församling i kris – ekonomiska mätare	
Ingen mätare uppfylls. Frågan om personalkostnaderna i relation till alla verksamhetskostnader (mätare 4) har använts de två senaste åren. 2023 sjönk personalkostnaderna med 0,9 % medan verksamhetskostnaderna sjönk med 1,8 %.	
1. Räkenskapsperiodens resultat exkl. engångsposter är negativt tre år i rad. Alternativt är resultatet negativt utan engångsposter och kyrkoskatteprocenten 2,0 eller högre.	Utan engångsposter visar räkenskapsåret ett överskott de senaste tre åren. Resultatet för 2023 var 31,7 mn €. Skatteprocenten var 1,00.
2. Över-/underskottet från tidigare år närmar sig enligt balansräkningen ett underskott och kalkylerna visar att underskottet inte kan täckas utan engångsposterna eller försäljning som överstiger skogsvårdsplanen.	I balansen är överskottet från föregående år 277,5 mn €. Överskottet har ökat något de senaste åren.
3. Likviditeten lägre än 90 dagar eller försämras för tredje året i rad.	Likviditeten är 632 dagar och sjönk något 2021 men har legat över 500 dagar de senaste fyra åren.
4. Personalkostnadernas andel av verksamhetskostnaderna ökar för tredje året i rad.	Personalkostnadernas andel av verksamhetskostnaderna ökade 2022 och 2023

1.7. Väsentliga händelser efter räkenskapsperioden

Strategi för kyrkan i Helsingfors 2024–2027

Kyrkofullmäktige godkände den 25.1.2024 § 5 den nya strategin för kyrkan i Helsingfors. Strategins vision är *en växande helsingforsisk kristen gemenskap för att vara, komma och agera. De fyra strategiska valen är*

- Vi verkar i en mångspråkig andlig gemenskap
- Unga vuxna upplever oss som en betydelsefull aktör
- Vi skapar nätverk där man kan göra gott
- Genom hoppets gärningar skapar vi en bättre morgondag

I strategin definieras helsingforsförsamlingarnas och de gemensamma tjänsternas gemensamma framtidsvision som omfattar vår syn på världen, visionen, fyra val samt specifika mål och mätare för de strategiska valen.

Vår vision definieras i strategin som följer: Hur ser kyrkan i Helsingfors ut år 2030? Kyrkan är en öppen, växande kristen gemenskap i Helsingfors. Den är av betydelse för hela stan och dess invånare. Vi agerar i nätverk och skapar hopp. Unga vuxna och människor med olika språklig bakgrund upplever vår gemenskap som sin. Vi har ännu större genomslagskraft än förut och har på så sätt ökat medlemsnöjdheten och medlemsantalet.

Principer för ekonomiplaneringen

Den 25.1.2024 § 6 godkände kyrkofullmäktige följande principer för ekonomiplaneringen under perioden 2025-2030:

- a) räkenskapsperioden får inte visa underskott
- b) de realvärdejusterade likvida medlen får inte sjunka under 100 mn €.

Fullmäktige upphävde punkterna 1, 4 och 5 i sitt beslut av den 9.12.2021 § 208 till den del dessa gällde åren 2025–2030. Fullmäktige konstaterade att församlingarnas andel 2025 utgör 51,72 % av helhetsanslaget och de gemensamma tjänsternas andel 48,28 %.

Ekonomiplaneringen som görs årligen följer samfällighetens centrala principer för ekonomiplanering. Budgetberedningen inleds i mars då budgetramen fastställs. Dessförinnan uppdateras skatte- och inflationsprognoserna för det kommande året.

Medlemmar till de nya organen

Den 14.12.2024 § 97 godkände kyrkofullmäktige den nya förvaltningsstadgan som upptar tre nya organ: fastighetsdirektionen, svenska delegationen och de ungas påverkansgrupp.

Den 25.1.2024 valdes fastighetsdirektionens och svenska delegationens medlemmar. Medlemmarna i de ungas påverkansgrupp torde utses den 21.3.2024 sedan prosterierna gett sitt förslag till medlemmar.

Tvist gällande arbetsförhållande, Vuosaaren seurakunta

Tvisten gäller frågan huruvida ett arbetsförhållande uppstått. NN hävdar att ett arbetsförhållande uppstått mellan hen och församlingen och yrkar också på lön för väntetiden. Helsingfors tingsrätt förkastade käromålet och ansåg att det inte uppstått ett sådant arbetsavtal som avses i arbetsavtalslagen. Helsingfors hovrätt upphävde tingsrättens beslut och anser att avtalet mellan NN och församlingen uppfyller alla rekvisit även vid en övergripande bedömning och att NN följaktligen har rätt till lön för väntetiden. Församlingen ansökte 2023 hos högsta domstolen om rätt att överklaga beslutet. Behandlingen i HD är inte slutförd.

Ändringar i ränte- och aktieplaceringarnas taktiska allokering

Den 14.12.2024 godkände kyrkorådet samfällighetens nya placeringsplan. Planen trädde i kraft den 1.1.2024.

Den viktigaste förändringen i fråga om neutralallokeringen var att aktiernas andel ökade i förhållande till räntepappren. De tidigare placeringsanvisningarna utgick från en allokering enligt vilken ränteplaceringarna skulle utgöra 50 %, aktierna 35 % och de alternativa placeringarna 15 %. I den nya placeringsplanen står ränteplaceringarna för 35 %, aktierna 50 % och de alternativa placeringarna för 15 %.

Med stöd av den nya placeringsplanen fastställdes den taktiska allokeringen den 18.1.2024. Enligt den nya allokeringen är ränteplaceringarnas andel ca 30,6 % och aktieplaceringarnas andel ca 54,4 % De alternativa placeringarna utgör 15 % av placeringsportföljen.

Ränte- och aktieplaceringarna fördelas enligt den taktiska allokeringen på följande vis:

KORKOSIJOITUKSET	30,6 %
eQ Euro Investment Grade	12,0 %
eQ High Yield	4,9 %
eQ Kehittyvät Markkinat Yrityslaina	2,5 %
eQ Kehittyvät Markkinat Yrityslaina Paikallisvaluutta	0,8 %
eQ Euro Valtionobligaatio	2,9 %
eQ Lyhyt Korko	3,6 %
eQ Vaihtuva Korko	3,8 %

OSAKESIJOITUKSET	54,4 %
eQ Eurooppa Indeks	13,0 %
eQ Eurooppa Pienyhtiö	3,1 %
eQ Pohjoismaat Pienyhtiö	1,6 %
eQ Suomi	6,6 %
eQ Frontier Osake	1,3 %
eQ Kehittyvät Markkinat Indeks	2,8 %
eQ Kehittyvät Markkinat Osinko	3,0 %
eQ Japani Indeks	1,9 %
eQ Sininen Planeetta	8,6 %
eQ USA Indeks	12,5 %

Marknadsvärdet på de placerade likvida medlen utvecklades positivt

Den positiva utvecklingen i fråga om de placerade likvida medlens marknadsvärde fortsatte i början av 2024. Per 31.1.2024 var ränte- och aktieportföljens marknadsvärde 1,39 % högre än den 31.12.2023. Detta innebär att marknadsvärdet stigit med ca 2,52 mn €. Marknadsvärdet på gravvårdsfondens ränte- och aktieportfölj förbättrades med 1,4 % dvs ca 0,29 mn € under samma tid. Testaments- och donationsfonderna steg med 1,39 % dvs 0,12 mn €.

De alternativa placeringarnas marknadsvärde presenteras i regel kvartalsvis. Således kan den eventuella positiva värdeändringen i januari inte ännu specificeras.

2. Förvaltning

2.1. Förtroendeorganens sammansättning

Gemensamma kyrkofullmäktige

Enligt bestämmelserna i kyrkolagen utövar gemensamma kyrkofullmäktige den högsta beslutanderätten i samfälligheten.

Vid valet 2022 valdes 91 personer till gemensamma kyrkofullmäktige. Mandatperioden är 2023–2026. År 2023 var följande personer ordinarie medlemmar av kyrkofullmäktige:

ordförande **Vuori** Wiking, VH
vice ordförande **Perret** Christoffer, företagare

Medlem:

Ahonen Esa, EM, ekonomieråd

Airaksinen Karin

Andersson, Marjukka, kantor, musikråd

Anttila, Maija

Asikanius Riitta, psykoterapeut

Assmann Mervi, FM, överinspektör

Auvinen, Petteri

Castrén, Maaret, läkare

Dahlman, **Riikka**, sjukvårdare (YH)

Frisk, Sanna

Grünthal, Lauri, studerande

Haili, Mirka, socionom (högre YH-examen)

Halenius Outi, speciallärare,

småbarnspedagogik

Halla-aho Hilla, FD, docent

Harjunpää, Johanna, FM,

Harms-Aalto Martina, FM,

verksamhetsledare

Havunen Minna, FM,

kommunikationsplanerare

Heikkilä Marianne

Heinänen Saara, läkare

Hippi Juha-Pekka, advokat

Huhta Susse, lärare

Jalovaara, Ville, docent

Jauhiainen Signe, ED, ledande forskare

Jordas Linda, teolog

Junnila Emilia, studerande, till 14.9.2023

Juvonen Noora, SVM, verksamhetsledare

Jyväsjärvi Jussipekka

Karhumaa Anna, TM

Karulinna Karoliina

Kautonen Saimi

Ketonen Satu, FtM, EK

Kivistö Jenni, TM, MuM, studerande

Korhola Eija-Riitta, FD, konsult till

26.10.2023

Koskelainen Laura,

kommunikationssakkunnig

Kukkonen Suvu

Kuoppala Saara, TM, planerare

Laaksonen Petri

Laine Anna, FM, konsult

Lainela Ami, ICT manager

Lamminperä Tarja

Lampilahti Maarit, sakkunnig offentlig

upphandling

Laturi Panu, utredningsman

Lehtipuu Otto, DI, vd

Lehmusvirta Sanna, företagare

Lindholm Malin, generalsekreterare

Lindholm Marja, lektor THM

Luhtanen Satu, lärare

Manninen Katri

Markula Valteri, studerande

Meri Otto

Merikukka Salla, kommunikationschef, från
14.9.2023

Moilanen Helena, diakonissa

Mäkelä Emma

Mäkimattila Sari, docent, specialistläkare

Nenonen Riikka, samhällspedagog (YH)

Oikkola Raija, EM

Pajunen Niklas, företagare

Pakkanen Sanna-Maria, FM, ämneslärare

Panigrahi-Herler Anne, PM, nepsy-coach

Partanen Markku, överinspektör

Pohjolainen Tiiu, FM, redaktör FM

Pynnönen Heikki, konduktör

Raike-Ojanen E, kyrkans ungdomsledare

Raittinen Timo, ekonom

Ruottinen Jenni, sjukvårdare, diakonissa

Salenius Jan-Anders, FM

Salomaa Pekka, överkonstapel

Salonen Ville, operasångare

Sandell Torsten

Saurama Anna, lärare

Saxberg Mirita, företagare, från 14.9.2023

Seppälä Ilkka, läkare, från 26.10.2023

Sihvonen, J-P, EM, vice president

Siimeslahti Sarlotta, sakkunnig

Soininvaara A-M, biblioteksdirektör

Solastie, Kati, KM, luokanopettaja

Steffansson, Rolf, TM, verksamhetsledare,

till 14.9.2023

Strandén Juhani

Suomalainen Nina, PM, sakkunnig i

krishantering

Suontakanen Tapio, pastor

Sällström Kalle, verksamhetsledare

Tervo-Hiltula Peppi, FM,

verksamhetsledare

Tiainen Elina, psyk-sjukvårdare,

diakonissa

Timonen Tuomas

Thurén Tiiu, PedM, MA, lärare

Tuominen Jukka, PM

Tuovila Siiri

Valve Kaisa, musikpedagog

Voipio-Pulkki, Liisa-Maria, ledande

sakkunnig

Vuorinen Tuulikki, lektor, diakonissa

Wass Hanna, docent, allmän statslära

Wiikla, Heidi

Samfällighetens jurist och ärendehanteringssekreterarna fungerade som sekreterare.
År 2023 sammanträdde kyrkofullmäktige 9 gånger och behandlade 107 ärenden.

Gemensamma kyrkorådet

Gemensamma kyrkorådet fungerar som samfällighetens beredande-, verkställande- och förvaltningsorgan.

Ordförande kyrkoherde Jukka **Pakarinen**.

vice ordförande

Asikanius Riitta (Kallion srk)

ersättare: **Heinänen**, Saara (Töölön srk)

medlem:

Ahonen, Esa (Malmin srk)

Assmann, Mervi (Malmin srk)

Auvinen, Petteri (Kannelmäen srk)

Harms-Aalto, Martina (Johannes frs)

Heikkilä, Marianne (Lauttasaaren srk)

Ketonen, Satu (Oulunkylän srk)

Lainela, Ami (Mikaelin srk)

Lehtipuu, Otto (Paavalin srk)

Mäkimattila, Sari (Haagan srk)

Raike-Ojanen, Elina (Herttoniemen srk)

Raitio, Juha (Mikaelin srk)

Salenius, Jan-Anders 1.9.2023 alkaen* (Matteus frs)

Voipio-Pulkki, Liisa-Maria (Tuomiokirkkosrk)

ersättare:

Vuorinen, Tuulikki (Malmin srk)

Grönlund, Salla (Malmin srk)

Karulinna, Karoliina (Haagan srk)

Sällström, Kalle (Johannes frs)

Solastie, Kati (Munkkiniemen srk)

Halme, Lasse (Pakilan srk)

Panigrahi-Herler, Anne (Roihuvuoren srk)

Sihvonen Juha-Pekka (Lauttasaaren srk)

Tuominen, Jukka (Pitäjänmäen srk)

Harjunpää, Johanna (Herttoniemen srk)

Lindholm, Marja (Vuosaaren srk)

Karjalainen, Benjamin (Matteus frs)

Ahokas Lari (Tuomiokirkkosrk)

* **Steffansson**, Rolf till 31.8.2023

Föredragande vid kyrkorådets möten var direktören för samfälligheten, **Juha Rintamäki**.
Sekreterare var samfällighetens jurist.

Gemensamma kyrkorådet sammanträdde 18 gånger och behandlade 383 ärenden. Nedan anges ärendena grupperat enligt ämnesområde:

Kirkko Helsingissä -strategia.....	7
Talousarvio ja tilinpäätös.....	16
Avustus- ja määrärahaesitykset sekä laina-asiat.....	18
Hankinta-asiat.....	30
Virka- ja työsuhteisiin liittyvät asiat, henkilöstöasiat.....	39
Luottamus- ja toimielinten kokoonpano.....	19
Asemakaava-asiat, rakennusluvut ja tontin vuokraus.....	9
Kiinteistöjen ja asunto-osakkeiden myynnit, ostot, vuokraus sekä aluevaihdot.....	10
Kiinteistöjen korjaus ja rakentaminen.....	10
Hautausmaita- ja hautaustointa koskevat asiat.....	4
Lausunnot, aloitteet ja selitykset.....	15
Valitusasiat.....	7
Suunnitelmat ja raportit.....	27
Hallinnon sääntömuutokset.....	12
Virkamiespäätösluettelot.....	18
Vakiopykälät ja ilmoitusasiat.....	131
Muut asiat.....	11

2.2. Dataskydd

EU:s allmänna dataskyddsförordning trädde i kraft den 25.5.2018 och den kompletterande dataskyddslagen den 1.1.2019. Under 2018 gjordes dataskyddsbeskrivningar upp för samfällighetens register för att uppfylla kraven, vidare fick personalen fortbildning om detta och tillvägagångssättet vid begäran om uppgifter beskrevs. Enligt dataskyddsförordningens 12 artikel ska registerhållaren på ett transparent sätt ge information och kommunikation samt klara och tydliga villkor för utövandet av den registrerades rättigheter. Detta sköter samfälligheten huvudsakligen via sin webbplats.

Samfällighetens dataskyddspolicy i vilken principerna för dataskyddet, metoderna, ansvaret och övervakningen fastställs. Policyn gäller hela samfälligheten och dess personal inklusive representanterna för församlingarnas intressentgrupper till den del dessa handhar uppgifter eller data som församlingen innehar. Dataskyddsgruppen ansvarar för att utveckla och övervaka samfällighetens dataskydd. Gruppen består av samfällighetens internrevisor, som ansvarar för samfällighetens dataskydd och datadatasäkerhet samt samfällighetens förvaltningsjurist.

Under 2023 fortsatte samfälligheten att utveckla informationen om hur personuppgifter behandlas. Informationsmaterialet utvecklades tillsammans med kyrkans dataskyddsansvariga och syftet är att de registrerade ska få ännu tydligare information om hur personuppgifterna behandlas och om de registrerades rättigheter. Den viktigaste åtgärden i fråga om dataskyddet var att samfälligheten tog i bruk nya webbaserade dataskydds- och datasäkerhetskurser. Webbkurserna ska säkerställa att personalen är insatt i de skyldigheter som dataskyddsförordningen ålägger dem.

3. Personal

Verksamhetsåret präglades av den nya kyrkolagen, organisatoriska förändringar, beredningen av strategin samt frågan om kyrkans löner är konkurrenskraftiga.

Den nya kyrkolagen trädde i kraft den 31.7.2023, vilket ledde till att församlingarnas och samfällighetens förvaltningsstadga måste uppdateras. Samtidigt justerades också ledningssystemet. Den 1.1.2024 inledde bl a församlingarnas påverkansgrupper för unga sin verksamhet. Dessa ska trygga ungas möjlighet att delta och påverka beslutsfattandet och beredningsarbetet. Dessutom fick samfälligheten en svensk delegation som ska utveckla och koordinera verksamheten på svenska.

Den 1.1.2023 fusionerades Mikaelin seurakunta med Vartiokylän seurakunta. Den nya församlingen kallas Mikaelin seurakunta. Dessutom fick samfälligheten vid årsskiftet en direktör på heltid och en byrå inrättades för hen.

Den viktigaste organisatoriska förändringen inom de gemensamma tjänsterna var att miljö- och begravningsväsendets personalstruktur förenklades. Begravningsplatsernas personal överfördes till en gemensam enhet f o m den 1.1.2023. Syftet med förändringen är att det ska vara lättare att flytta personal mellan begravningsplatserna. På så sätt blir det också lättare att ordna vikarier och arbetsskiften samtidigt som personalen får möjlighet att utveckla sin kompetens.

Av personalberättelsen för 2023 framgår personalutvecklingen och olika nyckeltal för personalförvaltningen.

Henkilöstö työaloittain sukupuolen mukaan, tilanne 31.12.2023

Työala	2021		2022		2023	
	M	N	M	N	M	N
Diakoniatyöntekijät	10	87	10	78	10	74
Hallinto- ja toimistotyöntekijät	54	208	50	192	50	176
Hautausmaatyöntekijät	46	15	39	16	22	22
Kiinteistö- ja kirkonpalvelustyöntekijät	68	83	56	81	84	80
Kirkkomuusikot	23	45	28	39	22	41
Muut seurakuntatyöntekijät	8	36	7	29	10	40
Muut työntekijät	0	4	0	5		
Nuorisotyöntekijät	19	71	20	62	20	59
Perheneuvojat	5	9	4	8	4	7
Sairaalasielunhoitajat	5	16	4	16	4	17
Seurakuntapapisto	82	109	72	109	68	106
Varhaiskasvatuksen työntekijät	10	90	11	78	6	63
Kaikki työalat yhteensä	330	773	301	713	300	685
Yhteensä		1 103		1 014		985

M = miehet, N = naiset

Lähde: Helsingin seurakuntayhtymä 2023

Ikäjakauma ammattiryhmittäin 2023 (%)

	10-19	20-29	30-39	40-49	50-59	60-69	70-79	
Seurakuntapapisto		4	16	33	27	20		100 %
Sairaalasielunhoitajat			6	17	28	50		100 %
Perheneuvojat					60	40		100 %
Kirkkomuusikot		14	19	31	22	15		100 %
Diakonia-työntekijät		4	12	26	31	27		100 %
Nuorisotyöntekijät		16	25	26	23	10		100 %
Varhaiskasvatuksen työntekijät	3	15	15	19	27	19	3	100 %
Muut seurakuntatyöntekijät	2	25	20	16	30	8		100 %
Hallinto- ja toimistotyöntekijät		4	16	23	32	25		100 %
Hautausmaatyöntekijät		2	24	22	44	7		100 %
Kiinteistö- ja kirkonpalvelustyöntekijät		15	14	16	29	22	3	100 %

Lähde: Kirkon tilastot 2023

Henkilötyövuodet yksiköittäin

Seurakunta	2020	2021	2022	2023
Haaga	25	24	24	24
Helsingin Mikael	41	37	34	46
Helsingin tuomiokirkkosrk	57	51	50	53
Herttoniemi	29	26	26	26
Kallio	36	35	34	33
Kannelmäki	29	25	24	25
Lauttasaari	21	19	21	21
Malmi	88	82	79	75
Munkkiniemi	21	19	18	18
Oulunkylä	34	34	30	31
Paavali	25	22	22	23
Pakila	21	19	19	18
Pitäjänmäki	23	20	22	22
Roihuvuori	28	26	27	25
Töölö	76	59	52	50
Vartiokylä	18	19	18	
Vuosaari	35	35	32	30
Suomenkieliset seurak.	607	552	530	521
Johannes	35	35	34	30
Matteus	15	13	13	12
Petrus	15	12	12	12
Ruotsinkieliset seurak.	65	60	59	54
Kaikki seurakunnat yht.	672	612	589	575
Hallinto-osasto	79	79	79	69
Hautaus toimi	246	236	229	216
Henkilöstöosasto	16	17	19	21
Kiinteistöosasto	35	33	32	34
Mediatoimitus	22	23	22	20
Sisäinen tarkastus	2	2	2	2
Viestintä	9	10	11	9
Yhteinen seurakuntatyö	156	138	134	110
Yhtymän johtajan toimisto				5
Yhteiset palvelut yht.	565	538	527	486
Kaikki yht.	1 237	1 150	1 116	1060

Lähde: Helsingin seurakuntayhtymä 2023

Työvoimakustannukset ja henkilöstöinvestoinnit

Henkilöstökulut	2023	2022	2021	Muutos v. 2022
Vakinaisten palkat	33 635 855	33 568 804	33 865 931	67 051
Määräaikaisten palkat	7 447 940	7 577 915	7 786 083	-129 975
Tuntipalkat	1 267 923	1 334 041	1 024 161	-66 118
Palkkiot	1 353 523	1 377 925	1 134 152	-24 402
Jaksotetut palkat	-228 331	-142 309	-158 822	-86 022
Muut erät	441 458	502 162	426 695	-60 704
Palkat ja palkkiot yhteensä €	43 918 368	44 218 538	44 078 200	-300 170
Joista:				
- terveysperusteisten poissaolojen palkat	1 120 334	1 350 152	976 327	-229 818
- perhevapaiden palkat	131 789	138 705	181 685	-6 916
- muiden lakisääteisten tai sopimusperusteisten poissaolojen palkat	10 615	6 342	1 587	4 273
Eläkekulut	9 083 596	9 137 149	9 147 429	-53 553
Muut henkilöstösivukulut	1 725 256	1 628 355	1 715 250	96 901
Henkilöstösivukulut yhteensä €	10 808 852	10 765 504	10 862 679	43 348
Sairausvakuutuskorvaukset	331 702	454 336	537 765	-122 634
Tapaturmakorvaukset	15 663	36 521	46 002	-20 858
Kuntoutusraha	13 276	12 599	7 008	677
Muut henkilöstökulujen oikaisut	19 632	19 718	33 290	-86
Henkilöstökulujen oikaisuerät yhteensä €	380 273	523 174	624 065	-142 901
				0
Matka-, majoitus- ja ravitsemiskulut	573 745	517 084	481 442	56 661
Työpaikkaruokailu (työnantajan osuus)	61 519	65 421	41 041	-3 902
Koulutuspalvelut henkilöstö	462 092	512 378	379 846	-50 286
Työterveyshuolto	693 868	608 699	615 583	85 169
Tyhytoiminta	63 667	19 354	67 445	44 313
Suojavaatteet	108 962	97 614	164 739	11 348
Muut kulut yhteensä €	1 963 853	1 820 550	1 750 096	143 303
				0
Palkkatuki	114 932	112 034	102 473	2 898
Korvaus työterveyshuollosta, <i>arvio</i>	253 236	235 000	242 042	18 236
Oppisopimuskoulutuskorvaukset	7 752	15 259	13 947	-7 507
Muut koulutuskorv. työllisyysrahastolta, <i>arvio</i>	27 652	24 500	36 388	3 152
Muut tuotot, tuet ja avustukset yhteensä €	403 572	386 793	394 850	16 779
Työvoimakustannukset yhteensä €	55 907 228	55 894 625	56 920 190	12 603
Henkilöstömenojen osuus verotuloista (%)				
Verotulot	94 515 850	83 214 510	81 611 956	11 301 340
Työvoimakustannusten osuus verotuloista (%)	59,2	67,2	69,7	-8,0
Välittömien henkilöstökustannusten (palkat, palkkiot ja näiden sivukulut) osuus verotuloista (%)	57,9	66,1	67,3	-8,2

4. Medlemsantalet

4.1. Medlemmar i Helsingfors

Hur samfällighetens närvarande medlemsantal, antalet invånare i Helsingfors och antalet personer som hör till kyrkan utvecklades under 2017–2023 framgår av nedanstående tabell:

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Seurakuntien jäsenmäärä	342 214	337 955	333 875	329 100	322 254	315 446	310 515
Muutos ed. vuoteen	-2 821	-4 259	-4 080	-4 775	-6 846	-6 808	-4 931
Muutos ed. vuoteen (%)	-0,8	-1,2	-1,2	-1,4	-2,1	-2,1	-1,6
Helsingin väkiluku	643 272	648 042	653 835	656 920	658 457	664 028	674 963
Muutos ed. vuoteen	8 091	4 770	5 793	3 085	1 537	5 571	10 935
Muutos ed. vuoteen (%)	1,3	0,7	0,9	0,5	0,2	0,8	1,6
Kirkkoon kuuluminen (%)	53,2	52,2	51,1	50,1	48,9	47,5	46,0

Helsingforsförsamlingarnas medlemsantal minskade 2023 med 4 931 dvs 1,6 %. 4 972 fler personer än de som anslöt sig till kyrkan lämnade den. De avlidna var 1 632 fler än antalet döpta under ettåringar.

Jämfört med 2022 och 2021 var medlemsminskningen ca 1 900 personer lägre. Den något gynnsammare utvecklingen berodde på inflyttning (+2 005 personer) och det faktum att färre medlemmar (6 828) lämnade kyrkan.

Sammanlagt 2 339 under ettåringar döptes, vilket är 124 färre än år 2022. Mer än en tredjedel av barnen hade registrerats i befolkningsdatasystemet före dopet. 1 856 helsingforsare anslöt sig till kyrkan (över ett år gamla personer) vilket är nästan lika många som 2022. Antalet avlidna medlemmar var nästan lika högt som under rekordåret 2022. Totalt dog 3 971 församlingsmedlemmar och 5 719 helsingforsare totalt under 2023.

Vid utgången av året hörde 46,0 % av helsingforsarna till den evangelisk-lutherska kyrkan. Svenska Olaus Petri församlingens och Deutsche Gemeindes medlemmar har inte beaktats i medlemsprocenten.

Per 31.12.2023 fördelades helsingforsförsamlingarnas medlemsantal på följande åldersgrupper:

Helsingin seurakuntien jäsenet iän mukaan 31.12.2023											
	0–9	10–19	20–29	30–39	40–49	50–59	60–69	70–79	80–89	90–	Yht.
jäsentä	24 256	33 476	46 511	39 635	35 322	35 704	36 939	35 666	18 376	4 630	310 515
ikäluokan osuus (%)	7,8	10,8	15,0	12,8	11,4	11,5	11,9	11,5	5,9	1,5	100,0

Jäsenmäärän muutos eri ikäryhmissä vuonna 2023											
	0–9	10–19	20–29	30–39	40–49	50–59	60–69	70–79	80–89	90–	Yht.
jäsentä	-1 208	-200	-971	-1 052	-7	-1 696	43	-353	547	-34	-4 931
suht. muutos (%)	-4,7	-0,6	-2,0	-2,6	0,0	-4,5	0,1	-1,0	3,1	-0,7	-1,6

De centrala medlemsuppgifterna för perioden 2019-2023:

	Kaikki seurakunnat yhteensä				
	2019	2020	2021	2022	2023
Jäsenmäärä ¹⁾	333 875	329 100	322 254	315 446	310 515
Jäsenmäärän muutos	-4 080	-4 775	-6 846	-6 808	-4 931
Kirkkoon kuulumisen (%) ¹⁾	51,1 %	50,1 %	48,9 %	47,5 %	46,0 %
Kastetut	2 618	2 464	2 714	2 463	2 339
Ensirekisteröintinä	2 248	1 923	1 923	1 745	1 488
Kirkkoon liittyneet alle 1-vuotiaat	370	541	791	718	851
Kuolleet	3 580	3 759	3 780	4 021	3 971
Kastetut – kuolleet	-962	-1 295	-1 066	-1 558	-1 632
Kirkkoon liittyneet ²⁾	1 733	1 755	2 100	1 884	1 856
Kirkosta eronneet	6 657	6 785	7 033	7 879	6 828
Liittyneet – eronneet	-4 924	-5 030	-4 933	-5 995	-4 972
Sisäänmuutot ³⁾	41 238	42 719	40 839	37 461	35 537
Ulosmuutot ⁴⁾	39 230	41 375	41 770	36 559	33 532
Sisäänmuutot – ulosmuutot	2 008	1 344	-931	902	2 005
Siirrot läsnä olevaan väestöön	1 054	1 112	936	819	747
Siirrot poissa olevaan väestöön	1 175	905	849	973	894
Siirtojen erotus ⁵⁾	-121	207	87	-154	-147
Jäsenten kirkolliset vihkimiset	981	856	853	925	768
Jäsenten siviilivihkimiset	1 078	1 011	866	836	826
Jäsenten avioliitot yhteensä	2 059	1 867	1 719	1 761	1 594

1) Vuoden lopussa eli 31.12.2019, 31.12.2020, 31.12.2021, 31.12.2022 ja 31.12.2023.

2) Ei sisällä kasteen kautta kirkkoon liittyneitä alle yksivuotiaita.

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

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

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

4.2. Församlingarnas medlemsantal

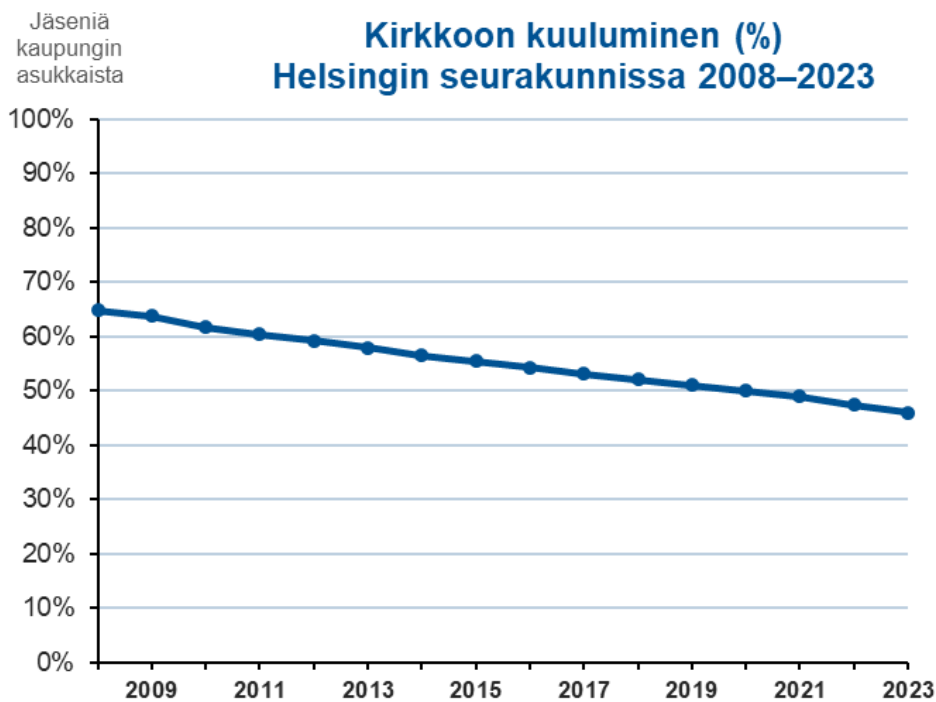
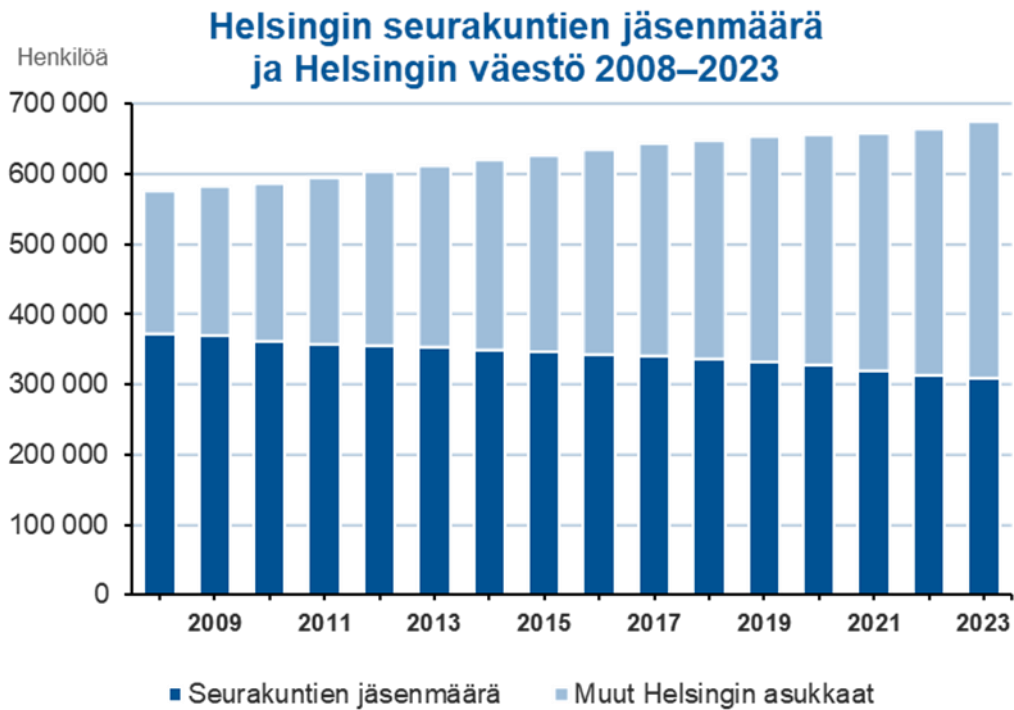
Seurakunta	Jäsenmäärä vuoden lopussa (31.12.)					Alueella	
	2019	2020	2021	2022	2023	asuvia ¹⁾	Jäsen-%
						31.12.2023	
Haaga	14 218	13 979	13 598	13 175	13 008	25 824	50,4
Helsingin Mikael	25 759	25 143	24 244	23 280	22 316	59 120	37,7
Helsingin tuomiokirkkosrk	30 047	30 242	29 994	29 457	29 108	59 924	48,6
Herttoniemi	16 651	16 185	15 981	15 611	15 214	35 396	43,0
Kallio	20 019	19 484	18 916	18 161	17 869	43 699	40,9
Kannelmäki	14 028	13 889	13 630	13 255	12 946	30 690	42,2
Lauttasaari	13 057	13 031	12 814	12 588	12 458	21 570	57,8
Malmi	51 122	49 751	47 862	46 424	45 312	98 942	45,8
Munkkiniemi	10 400	10 493	10 358	10 215	10 083	17 142	58,8
Oulunkylä	17 769	17 307	17 299	17 484	18 119	38 905	46,6
Paavali	13 562	13 847	13 757	13 954	13 621	33 255	41,0
Pakila	12 764	12 568	12 450	12 226	11 998	18 759	64,0
Pitäjänmäki	9 089	8 805	8 601	8 393	8 210	18 103	45,4
Roihuvuori	17 611	17 913	17 678	17 398	17 135	35 166	48,7
Töölö	27 237	26 766	26 285	25 929	25 872	50 256	51,5
Vuosaari	17 243	16 743	16 127	15 680	15 293	37 338	41,0
suomenkieliset seurakunnat	310 576	306 146	299 594	293 230	288 562	624 089	46,2
Johannes	11 669	11 580	11 528	11 411	11 299	19 483	58,0
Matteus	5 294	5 132	5 012	4 854	4 758	7 480	63,6
Petrus	6 336	6 242	6 120	5 951	5 896	9 852	59,8
ruotsinkieliset seurakunnat	23 299	22 954	22 660	22 216	21 953	36 815	59,6
asuinpaikka tuntematon ²⁾						14 059	
Kaikki seurakunnat yhteensä	333 875	329 100	322 254	315 446	310 515	674 963	46,0

Vartiokylän seurakunnan luvut 2019–2022 sisältävät Helsingin Mikaelin lukuihin.

1) Tilastokeskuksen ennakkotieto Helsingin väkiluvusta 31.12.2023. Suomenkielisten seurakuntien alueella asuvien lukumäärään lasketaan henkilöt, joiden äidinkieli on suomi tai jokin ei-pohjoismainen kieli. Ruotsinkielisten seurakuntien alueella asuviksi lasketaan henkilöt, joiden äidinkieli on ruotsi, norja, tanska tai islanti.

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

4.3. Stadens invånarantal och församlingarnas medlemsutveckling



5. Internrevisionen

Internrevisionen sköter samfällighetens interna kontroll och är underställd kyrkorådet. Dess uppgift är att granska och bedöma samfällighetens interna kontroll, riskhanteringen, att uppgifterna om ekonomi och verksamhet är tillförlitlig och att verksamheten är laglig och ändamålsenlig. Internrevisionens verksamhet styrs av instruktionen för internrevisionen, som kyrkorådet godkänt.

Kyrkorådet har tillsatt ett revisionsutskott som säkerställer att internrevisionen fungerar. Utskottet behandlar internrevisionens årsplan, övervakar och styr verksamheten så att internrevisionens plan förverkligas. Årsplanen ska vara riskorienterad och omfatta för samfälligheten väsentliga och i övrigt betydelsefulla objekt. Årsplanen ska vara flexibel och ändamålsenligheten ska ses över med jämna mellanrum. Årligen gör internrevisionen för revisionsutskottet en sammanfattning över sitt arbete.

År 2023 hade internrevisionen en chefstjänst och en internrevisor i arbetsavtalsförhållande. Internrevisionens arbetsinsats har kompletterats med köptjänster. Samfällighetens internrevision sköter också internrevisionen inom samfälligheterna i Esbo och Vanda.

Till de betydande interna revisionsåtgärderna och utvecklingsprojekten under 2023 hörde bl a granskningen av fastighetsunderhållet, uppnåendet av målet för en kolneutral kyrka, förvaltningen av samfällighetens projektportfölj samt utvecklingen av internrevisionen, upphandlingsväsendet och dataskyddet. Till stöd för beslutsfattandet har internrevisionen analyserat material som berör upphandlingsväsendet och samfällighetens ekonomi. Med anledning av bestämmelserna i lagen om skydd för personer som rapporterar om överträdelser, införde samfälligheten i början av året en elektronisk kanal för ändamålet. De viktigaste iakttagelserna har rapporterats till revisorerna och gemensamma träffar med dem har hållits regelbundet. I enlighet med god revisionssed har internrevisionen bistått revisorerna i deras arbete.

6. Ekonomiska nyckeltal

6.1. Resultaträkningens nyckeltal

Samfällighetens verksamhetsbidrag var 2,4 mn € lägre än föregående år. Den största kostnadsminskningen i euro gjordes i fråga om köptjänsterna (1,1 mn €).

Årsbidraget ökade med 27,8 mn € jämfört med föregående år.

Räkenskapsperiodens resultat visade ett överskott om 31,1 mn €. Efter avskrivningsdifferensen var överskottet 31,7 mn €.

Justeringarna av det placerade kapitalets värde ökade med 8,1 mn €.

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
Toimintatuottojen osuus toimintakuluista (%)	20,14	19,08
Vuosikatteen osuus poistoista (%)	404,72	99,20
Vuosikate (€/jäsen)	133,14	42,89

Verksamhetsintäkter vs -kostnader, % = $100 * (\text{verksamhetsintäkter} / \text{verksamhetskostnader})$. Anger hur stor andel av församlingens kostnader som täcks av avgiftsintäkter och ersättningar.

Årsbidrag-% = $100 * (\text{årsbidrag} / \text{driftsintäkter})$

Årsbidragets andel av avskrivningarna = $100 * (\text{årsbidrag} / \text{avskrivningar})$. Grundantagandet är att församlingens ekonomi är i balans om årsbidraget är lika stort som avskrivningarna på anläggningstillgångarna.

6.2. Finansieringskalkylens nyckeltal

De likvida medlen ökade med 26,4 mn €. Vid räkenskapsperiodens slut uppgick de likvida medlen till 216,3 mn €.

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
Investointien tulorahoitusprosentti (%)	373,09	89,96
Rahavarojen riittävyys (pv)	680	548
Lainanhoitokate	5 693,65	375,50

Investeringsarnas intäktsfinansiering -%. (= $100 * \text{årsbidrag} / \text{investeringarnas egenanskaffningsutgifter}$)

Investeringsarnas intäktsfinansiering anger hur många procent av investeringarnas egenanskaffningsutgifter som finansieras med räkenskapsperiodens intäktsfinansiering.

Kapitaltäckning, dagar (= $365 \text{ d} * \text{kapital } 31.12. / \text{kassabetalningar under räkenskapsperioden}$) Samfällighetens likviditet definieras som antalet dagar de likvida medlen täcker. Nyckeltalet visar hur många dagars kostnader som på bokslutsdagen kunde betalas med finansiella värdepapper och banktillgodohavanden.

Låneskötselbidrag (= $(\text{årsbidrag} + \text{räntekostnader}) / (\text{räntekostnader} + \text{amorteringar})$). Låneskötselbidraget anger i vilken mån intäktsfinansieringen räcker för amorteringar och räntor på främmande kapital. Intäktsfinansieringen har räckt för låneskötseln om nyckeltalet är ett eller högre. Om nyckeltalet är lägre än ett innebär det att församlingen lyft tilläggsån, realiserat egendom eller använt kassamedel för att sköta sina lån.

6.3. Balansräkningens nyckeltal

Balansräkningens slutsumma är 588,4 mn €, och ökade med 33,2 mn € (+6,0 %) huvudsakligen tack vare det stora överskottet.

Bestående aktiva hölls på samma nivå som föregående år. De förvaltade medlen och kapitalet ökade med 3,9 mn € (+6,0 %). Rörliga aktiva ökade med 29,2 mn € (+15,0 %).

Det egna kapitalet ökade med 31,7 mn € (+6,9 %). De förvaltade medlen ökade med 4,0 mn € (7,1 %). Det främmande kapitalet ökade med 1,9 mn € (9,1 %).

Nyckeltalen visar att samfällighetens balansräkning är stark. Självförsörjningsgraden är 96 %, finansieringstillgångarna €/medlem ökade. Den relativa skuldsättningen är låg och enligt balansräkningen har samfälligheten inga långfristiga lån.

Tilivuosi	Omavaraisuusaste (%)	Rahoitusvarallisuus (€/jäsen)	Suhteellinen velkaantuneisuus (%)	Lainakanta (€/jäsen)
2023	96,71	666,55	13,68	0,00
2022	96,14	557,48	16,81	0,00
2021	96,16	546,48	17,39	0,00
2020	96,28	499,79	16,28	0,00
2019	96,05	508,89	17,32	0,00

Självförsörjningsgrad (%) - $100 * (\text{eget kapital} + \text{reserveringar}) / (\text{hela kapitalet} - \text{Gravskötsselfondens kapital} - \text{kapitalet i fonderna med särskild täckning} - \text{erhållna förskott})$. Självförsörjningsgraden visar samfällighetens soliditet, förmåga att klara underskott och förmåga att klara sina långfristiga förbindelser.

Finansieringstillgångar, €/medlem (= [(fordringar + finansieringsvärdepapper + kontanter och banktillgodohavanden) - (främmande kapital - erhållna förskott)] / medlemsantal). Nyckeltalet anger hur långt de likvida medlem räcker för att återbetala det främmande kapitalet. Den positiva skillnaden mellan finansieringstillgångarna och det främmande kapitalet hur mycket av de finansiella tillgångar som återstår om hela det främmande kapitalet återbetalas.

Relativ skuldsättning, % (= $100 * (\text{främmande kapital} - \text{erhållna förskott}) / \text{driftsintäkter}$). Den relativa skuldsättningen anger hur många procent av samfällighetens driftsintäkter som behövs för att återbetala det främmande kapitalet.

Lånestock, €/medlem (= [främmande kapital - (erhållna förskott + leverantörsskulder + resultatregleringar + övriga skulder)] / medlemsantal). Med samfällighetens lånestock avses främmande kapital på vilket ränta betalas.

7. Församlingskoncernens verksamhet och ekonomi

Av koncernbalansen framgår de medel, skulder och ansvar för vilka samfälligheten på basis av ägarskap eller avtal har beslutanderätt, skyldigheter eller ansvar. Syftet med koncernbalansen är också att ge information om koncernens egna kapital samt ägarandelar i externa dotterbolag.

Samfällighetens koncern består av moderbolaget Helsingfors kyrkliga samfällighet och 23 dotterbolag. Koncernbalansen finns på sida 94 i bokslutsboken.

Viktigast i fråga om dotterbolagens medel och skulder är det långfristiga externa kapitalet. De kort- och långfristiga lånen uppgår sammanlagt till 41,9 mn €. I moderbolaget, Helsingfors samfällighets balans ingår inga lån. Av dotterbolagen har 11 upptagit lån. Det minsta lånet är 0,3 mn € vilket också är det enda lånet som underskrider en mn €. Det största lånebeloppet är 13.3 mn €. Dotterbolagens likvida medel uppgår till 7.9 mn €.

Det sammanlagda balansvärdet på dotterbolagens byggnader är 83,0 mn €. Värdet på jordegendomen (tomter) är 8,1 mn €. Det sammanlagda aktiekapitalet är 19,1 mn €, de egna fondernas kapital 2,0 mn € och de frivilliga reserveringarna uppgår till 1,6 mn €. Det sammanräknade resultatet från tidigare räkenskapsperioder visar 38,4 mn € underskott.

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

8. Gemensamma kyrkorådets förslag till behandling av resultatet

Föreslås att följande bokslutsdispositioner görs på basis av Helsingfors kyrkliga samfällighets resultat:

:

Räkenskapsperiodens resultat	31 132 684,71	euro
-------------------------------------	----------------------	-------------

Avskrivningsdifferens, ökning	567 717,11	euro
-------------------------------	------------	------

Räkenskapsperiodens överskott	31 694 482,21	euro
--------------------------------------	----------------------	-------------

Föreslås att räkenskapsperiodens överskott överförs till över-/underskottskontot.

II Budgetens förverkligande

1. Jämförelse av budgetutfallet

1.1. Budgetens bindande nivå

Enligt 4 § i ekonomistadgan fastställer kyrkofullmäktige den bindande nivån för budgetanslagen. Det bindande nettoanslaget, dvs verksamhetsbidraget, får inte överskridas. Samfällighetens förvaltningsorgan och tjänsteinnehavare ansvarar gentemot kyrkorådet för att anslagen enligt fastställd bindande nivå används i överensstämmelse med budgeten

Budgetens bindande nivå 2023:

Driftsbudgeten

110	Gemensam förvaltning
1011010000	Val
1011010001	Gemensamma kyrkofullmäktige
1011010002	Gemensamma kyrkorådet
1021050001	Internrevisionen
1041050000	Samfällighetens direktörs byrå Reserverat för samfällighetens direktörs byrå -1911080001 Samfällighetens direktörs dispositionsmedel
103	Förvaltningsavdelningen Allmän förvaltning - 1921080001 Direktörskollegiet och ledningsgruppen - 1921080003 Försäkringar, verksamhet - 1921080008 Personaldag - 1921080009 Utbildning av förtroendevalda - 1921080010 Strategiseminarium - 1921080012 Förvaltningsdirektörens dispositionsmedel
133	HR-avdelningen Reserverat för allmänna verksamhetskostnader enligt kostnadsställe - 1931080000 Personalkostnader - 1931080001 Samfällighetens pensioner - 1931080002 Prestationstillägg (gemensamma tjänster)
200	Församlingsverksamhet
201-238	Varje församling för sig
251	Prestationstillägg (församlingarna)
300	Gemensamt församlingsarbete
301	Gemensamt församlingsarbete
305	Ungdomshemmet på Lövö
350	Kommunikation
351	Medieredaktionen
391	Diakonala understöd
392	Rörelsekapital enligt kostnadsställe
393	Reserverat för gemensamma verksamhetskostnader enligt kostnadsställe
394	Mission och Kyrkans Utlandshjälp, enligt organisation
395	Allmänna understöd, enligt kostnadsställe
400	Miljö- och begravningsväsendet
500	Fastighetsväsendet

Investeringar

Investeringarnas bindande nivå är det i respektive plan angivna investeringsprojektet. Den bindande nivån för IT-enhetens investeringar är den högsta avdelningsnivån.

Resultaträkningen

Resultaträkningens verksamhetsbidrag är bindande.

1.2. Driftsbudgetens utfall

Toimintakatteiden yhteenvedo

Yksikkö	TA+muutos 2023	TOT 2023	KATE-ERO	TOT%	TP 2022
Yhteinen hallinto					
Luottamuselimet	-330 660	-262 615	68 045	79 %	-897 440
Sisäinen tarkastus	-164 018	-163 828	190	100 %	-163 225
Yhtymän johtajan toimisto	-755 035	-731 495	23 540	97 %	0
Hallinto ja talouspalvelut	-2 073 180	-1 985 844	87 336	96 %	-1 495 689
Asianhallinta- ja keskusrekisteripalvelut	-1 709 623	-1 478 675	230 947	86 %	-1 509 758
Tietohallintopalvelut	-1 168 275	-1 094 268	74 006	94 %	-1 088 828
Henkilöstösasto	-2 656 547	-2 301 258	355 289	87 %	-2 261 688
	-8 857 338	-8 017 984	862 894	91 %	-7 416 627
Seurakunnallinen toiminta					
Haagan seurakunta	-1 680 354	-1 686 982	-6 628	100 %	-1 680 891
Herttoniemen seurakunta	-2 110 933	-2 146 214	-35 281	102 %	-2 216 202
Kallion seurakunta	-2 510 994	-2 692 794	-181 801	107 %	-2 805 114
Kannelmäen seurakunta	-1 800 076	-1 710 349	89 727	95 %	-1 743 057
Lauttasaaren seurakunta	-1 486 550	-1 395 259	91 291	94 %	-1 748 920
Malmin seurakunta	-6 368 359	-6 028 234	340 125	95 %	-6 399 467
Mikaelin seurakunta	-3 115 219	-3 126 538	-11 319	100 %	-2 485 061
Munkkiniemen seurakunta	-1 295 467	-1 229 039	66 428	95 %	-1 265 803
Oulunkylän seurakunta	-2 218 488	-2 318 910	-100 422	105 %	-2 198 036
Paavalin seurakunta	-1 731 458	-1 801 886	-70 428	104 %	-1 942 478
Pakilan seurakunta	-1 515 085	-1 423 463	91 622	94 %	-1 620 072
Pitäjänmäen seurakunta	-1 064 631	-1 167 345	-102 714	110 %	-1 081 453
Roihuvuoren seurakunta	-2 203 423	-2 214 801	-11 378	101 %	-2 514 689
Tuomiokirkkoseurakunta	-5 015 136	-5 365 317	-350 181	107 %	-5 243 042
Töölön seurakunta	-3 458 773	-2 941 891	516 882	85 %	-3 435 241
Vartiokylän seurakunta	0	0	0		-1 196 114
Vuosaaren seurakunta	-2 147 962	-2 150 147	-2 185	100 %	-2 207 557
Johannes församling	-1 920 285	-2 119 753	-199 468	110 %	-2 177 010
Matteus församling	-783 077	-861 855	-78 778	110 %	-905 605
Petrus församling	-904 936	-929 450	-24 514	103 %	-973 342
Diakoniaprojektit	0	0	0		-550 000
	-43 331 205	-43 310 227	20 978	100 %	-46 389 155
Yhteiset seurakunnalliset tehtävät					
Yhteinen seurakuntatyö	-10 177 141	-9 056 914	1 120 227	89 %	-10 050 602
Muu yhteinen seurakunnallinen toiminta	-6 495 174	-5 572 068	923 106	86 %	-6 207 062
Viestintä	-1 529 131	-1 479 927	49 204	97 %	-1 544 450
Mediatoimitus	-2 665 052	-2 593 708	71 344	97 %	-2 729 242
	-20 866 498	-18 702 617	2 092 537	90 %	-20 531 356
Ympäristö- ja hautaustoimi	-5 004 914	-4 145 310	859 604	83 %	-4 401 873
Kiinteistötoimi	-3 262 378	-498 115	2 764 263	15 %	1 665 195
Yhteensä	-81 322 333	-74 674 253	6 648 081	92 %	-77 073 816

Besparingar 2023

Seurakunnat	Säästö	Kehys	Toteuma	Säästön	Säästö	Suunniteltu	Säästöä jäljellä
	per			käyttö	per		
	31.12.2022	2023	2023	2023	31.12.2023	2024	
Haaga	563 227	1 620 754	1 686 982	-66 228	497 000	-82 642	414 358
Herttoniemi	385 790	2 008 102	2 146 214	-138 112	247 678	-104 271	143 407
Kallio	11 409	2 387 869	2 692 794	-304 925	-293 516	-100 003	-393 519
Kannelmäki	832 087	1 694 381	1 710 349	-15 968	816 119	-189 483	626 636
Lauttasaari	444 593	1 486 550	1 395 259	91 291	535 884	0	535 884
Malmi	2 109 862	5 873 681	6 028 234	-154 553	1 955 309	-369 472	1 585 837
Mikael	-209 159	3 115 219	3 126 538	-11 319	-373 894	58 134	-315 760
Munkkiniemi	340 465	1 186 406	1 229 039	-42 633	297 832	-140 378	157 454
Oulunkylä	303 417	2 109 178	2 318 910	-209 732	93 685	-143 720	-50 035
Paavali	20 945	1 731 457	1 801 886	-70 429	-49 484	0	-49 484
Pakila	216 080	1 433 125	1 423 463	9 662	225 743	-70 514	155 229
Pitäjänmäki	317 519	1 051 242	1 167 345	-116 103	201 417	-73 370	128 047
Roihuvuori	87 701	2 137 602	2 214 801	-77 199	10 502	-92 283	-81 781
Tuomiokirkkoseurakunta	211 462	4 672 485	5 365 317	-692 832	-481 370	-173 670	-655 040
Töölö	-2 220 045	3 433 595	2 941 891	491 703	-1 728 342	999 307	-729 035
Vartiokylä	-153 416						0
Vuosaari	680 885	2 084 534	2 150 147	-65 613	615 271	-114 150	501 121
Johannes	-79 802	1 858 590	2 119 753	-261 163	-340 965	19 996	-320 969
Matteus	-251 373	761 385	861 855	-100 471	-351 844	-5 202	-357 046
Petrus	141 455	906 974	929 450	-22 476	118 979	-47 247	71 732
	0						
	3 753 101	41 553 129	43 310 227	-1 757 098	1 996 002	-628 969	1 367 035
Yhteinen seurakuntatyö	2 004 957	9 644 365	9 056 914	587 451	2 592 408	-1 462 898	1 129 510
Mediatoimitus	433 654	2 479 704	2 593 708	-114 004	319 650	-203 356	116 294
Yhteiset tapahtumat	2 481				0	0	0
Nuoret aikuiset	24 231				0	0	0
Jäsenyyden vahvistaminen	20 098				0		0
	2 485 421	12 124 069	11 650 622	473 447	2 912 059	-1 666 254	1 245 805
Yhteensä	6 238 522	53 677 198	54 960 849	-1 283 651	4 908 061	-2 295 223	2 612 840

Vartiokylä yhdistynyt Mikaelin seurakuntaan v. 2023 alkaen.

Yhteiset tapahtumat, Nuoret aikuiset ja jäsenyyden vahvistaminen säästöjä ei enää siirretä vuodelle 2023.

1.2.1. Gemensamma förvaltningen

För detta behövdes vi

Förvaltningsavdelningen sköter samfällighetens gemensamma ärendehantering, upphandlingar, centralregistret, juridiska tjänster, ekonomi och ICT-tjänster samt de gemensamma beslutsorganens förvaltningstjänster. Förvaltningsavdelningens enheter gör det möjligt för församlingarna att verka för helsingforsarnas bästa.

Centralregistret betjänade församlingsmedlemmarna och övriga kunder i olika myndighetsärenden, statistik, registreringsärenden, ämbetsbevis och släktutredningar. Ärendehanteringens tryggade förvaltningens verksamhetsförutsättningar och skötte de gemensamma organens mötesrutiner, arkivväsendet, de förtroendevaldas arvoden, registraturen, testamentsfrågor och översättningar. Mötena var lagenligt sammankallade, föredragningslistorna och protokollen korrekta och besluten delgavs korrekt. Därtill säkerställde enheten att kyrkofullmäktiges möten fungerade på svenska och finska.

Ekonomitjänsterna såg till att samfällighetens ekonomiförvaltning var uppdaterad och tillförlitlig. IT-enheten producerade IKT-tjänster och -stöd för församlingarna och avdelningarna inom de gemensamma tjänsterna.

Upphandlingsenheten deltog i utvecklandet av samfällighetens upphandlingsfunktion. Samfälligheten ansökte om och godkändes som medlem i det nationella kompetenscentret KEINO:s akademi för låg koldioxidpotential. Upphandlingsenheten inledde ett projekt som syftar till utveckling av gemensamma upphandlingsprocesser.

Den allmänna förvaltningen skötte de juridiska tjänsterna, främjade genom ett separat projektutvecklingen av internhyresprinciperna och anslagsfördelningen till församlingarna. Dessutom utvecklade man och diversifierade samfällighetens placeringsverksamhet.

Vad förändrades under 2023?

Centralregistrets arbetsbörda normaliserades under året. Arbetet med att på nationell nivå omorganisera hanteringen av kyrkoböckerna slutfördes och då kompetensen ökade kunde leveransköerna hållas på rimlig nivå.

Ärendehanteringsenheten stödde församlingarna vid implementeringen av de nya förvaltningsprocesserna. Förändringarna orsakades av att kyrkolagen förnyades, vilket lett till att församlingarna inte längre själv fungerar som arkivbildare. Hädanefter fungerar samfälligheten som gemensam arkivbildare för församlingarna. Ärendehanteringens påbörjade en kartläggning av arkiven och en del av materialet överfördes under hösten 2023 till samfällighetens arkiv i Församlingarnas hus.

År 2023 var det första hela året under vilket det uppdaterade ärendehanteringssystemet (Innofactor Dynasty10) var i användning. Genom migrationsprojektet som inleddes 2022 överfördes data från Dynasty 360 till Dynasty 10. I början av 2023 tog kyrkofullmäktige i bruk CloudMeeting som möjliggör elektroniska möte. Det elektroniska mötesprogrammet har redan använts av kyrkorådet. Hösten 2023 inleddes utvecklingen av mötesarvodesprogrammet på plattformen PowerAutomate och utvecklingsarbetet fortgår under 2024.

Vissa förändringar skedde i ärendehanteringsenhetens personal under 2023. Som ett resultat av förändringarna i de gemensamma tjänsterna överfördes sekreterar- och assistenttjänsterna till ärendehanteringsenheten den 1.10.2022. Under 2023 satsade man på att skapa fungerande gemensamma rutiner och en god arbetsatmosfär.

Till följd av omställningsförhandlingarna hösten 2022 anpassades också ekonomitjänsternas verksamhet under 2023. Samarbetet med Kyrkans servicecentral Kipa intensifierades, vissa processer överfördes i sin helhet till Kipa. Samarbetet fungerade väl. Finslipningen och överföringen av processerna till Kipa fortsatte hela året. Till ekonomitjänsten rekryterades sommaren 2023 en bokförare-utvecklare på viss tid. Hens uppgifter är att öka samarbetet med Kipa.

Inom IT-tjänsterna gjordes vissa rekryteringar och förändringar i uppgiftsfördelningen som anpassningsåtgärderna förutsatte. Samtliga förändringar gjordes via naturlig avgång och interna arrangemang.

De globala kriserna (bl a Rysslands fortsatta anfallskrig mot Ukraina och inflationen) inverkar på upphandlingarna. Inflationen och den kraftigt stigande prisen på energi ledde till krav på högre pris också andra varor. Upphandlingsenheten fick många frågor om hur detta ska hanteras. De kommande upphandlingarna kan få allt större roll då det gäller att balansera samfällighetens ekonomi och upphandlingarna blir viktigare bl a i fråga om strategin för en kolneutral kyrka 2030.

De juridiska tjänsterna omstrukturerades och en HR-jurist anställdes mot slutet av sommaren 2023. Därmed kunde samfällighetens ledande jurist till fullo koncentrera sig på uppgifter som gäller förvaltningsavdelningen. Av fastighetsjuristens tid går 90 % till att sköta fastighetsrelaterade frågor och 10 % används för förvaltningsavdelningen. Av HR-juristens arbetstid reserveras 80 % för HR-avdelningen och 20 % för förvaltningsavdelningen. I samarbete mellan de juridiska tjänsterna och den allmänna förvaltningen förnyades samfällighetens reglementen och stadgor så att de överensstämmer med den nya kyrkolagen, som trädde i kraft den 1.7.2023. Kyrkofullmäktiges arbetsordning, kyrkorådets reglemente och instruktionen för förvaltningen omarbetades fullständigt och utgör nu samfällighetens nya förvaltningsstadga. Samfällighetens övriga stadgor, instruktioner och anvisningar uppdaterades också och motsvarar nu gängse praxis och bestämmelserna i kyrkolagstiftningen.

Projektet som utreder hur internhyrorna och församlingarnas anslag ska beräknas bereddes under 2023 ett förslag som gäller balanseringsanslaget som år 2024 och 2025 ska betalas till församlingarna. Kyrkofullmäktige fastställde tilläggsanslaget den 27.4.2023 (§ 38). Därefter inleddes beredningen av grunderna för församlingarnas anslag och fastställandet av grunderna för internhyrorna under perioden 2026–2030. Under verksamhetsåret utarbetades olika modeller för hur internhyran ska beräknas och hur församlingarnas anslag ska fördelas. Kalkylerna, nyttan och olägenheterna utvärderades. Hösten 2023 bereddes ett förslag till principer för ekonomiplaneringen under 2025–2030.

Samfällighetens placeringsverksamhet utvecklades och en helt ny placeringsplan utarbetades. Planen trädde i kraft den 1.1.2024 och ersätter samfällighetens tidigare anvisningar för placeringsverksamheten. I den nya placeringsplanen ingår för första gången också samfällighetens fastighetsplaceringar. De främsta strategiska förändringarna är att aktiernas vikt ökar i neutralallokeringen samt att ansvars- och påverkanskriterierna nu definieras mer i detalj.

Tre konkreta mål för 2023 och hur de strategiska målen avspeglas i dessa

Att beskriva de nya serviceprocesserna och tydliggöra befattningsbeskrivningarna

Centralregistrets serviceprocesser ändrades inte under 2023. Befattningsbeskrivningarna uppdaterades under medarbetarsamtalen. Konceptet för arbetsrotation utvecklades och befattningsbeskrivningen ändrades för några personer.

För att ärendehantering skulle kunna nå sina mål gjordes en genomgång av processerna och arbetstagarnas befattningsbeskrivningar. Inom ekonomiförvaltningen fortsatte man att överföra processer till Kipa. Överföringen inleddes hösten 2022. Samtidigt uppdaterades befattningsbeskrivningarna.

IT-tjänsternas serviceprocesser förändrades inte under 2023. Befattningsbeskrivningarna justerades efter omställningsförhandlingarna och i samband med pensioneringar inom enheten. Under 2024 kommer processbeskrivningarna att uppdateras något bl a i fråga om konkurrensutsättningen av vissa tjänster.

Upphandlingstjänsternas processer ändrades inte 2023. Däremot inleddes ett projekt som syftar till att precisera upphandlingsprocessen i fråga om planeringen, uppföljningen och övervakningen. Detta har närmare öppnats i beskrivningen av den tredje fasen.

Ökad digitalisering

Den digitala tjänsten Beställ ämbetsbevis infördes möjligheten för privatpersoner och offentliga organisationer att ge fullmakt via stark identifiering i Suomi.fi. Hädanefter kan företag och organisationer beställa ämbetsbevis via webben.

Ärendehantering inledde upphandlingen av ett elektroniskt ärendehanteringssystem hösten 2023. Projektet fortsätter under 2024. Samfälligheten deltar i Nationalarkivets pilotprojekt (SAPA) för digital arkivering. Tanken är att det ska gå att elektroniskt permanent spara dokument i Nationalarkivet elektroniska arkiv. Nu söker man alternativ för hanteringen av dokument som endast ska sparas en viss tid. Sannolikt inleds projekt gällande elektroniska arkiv och digitalisering under 2024.

Modellen för elektronisk ärende- och möteshantering implementerades 2023. Konceptet används nu vid kyrkorådet och kyrkofullmäktiges möten. Att systemet togs i bruk av kyrkofullmäktige gjorde att mötena blev effektivare och bättre organiserade. Uppdateringen av Dynasty har gjort mötesförloppet smidigare.

Ekonomitjänsterna skötte tillsammans med församlingarna de åtgärder som behövs för uppbärande av kollekt via mobilbank. Sommaren 2023 kunde samtliga församlingar uppbära kollekt mobilt inom de ramar som penninginsamlingslagen utstakat. För inventariebokföringen anskaffades till Kallion srk ett elektroniskt register för inventarier och annat lösöre. Detta är ett pilotprojekt. Hädanefter är det möjligt att hantera inventarierna via dator, tablett, mobiltelefon eller andra mobila alternativ.

IT-enheten fortsatte att utveckla CRM/XRM-systemet tillsammans med gemensamma församlingsarbetet. Uppdateringen av HR-systemet förbereddes tillsammans med HR-tjänsten och under 2024 tas de nya systemen i bruk. Tillsammans med kyrkostyrelsen och IT-områdena utvecklades datasäkerheten i Microsoft-miljön. Under 2024 tas kyrkans nya program för identitetshantering (IDM) samt användarkoderna som hänför sig till detta i bruk. ICT-ledningsgruppen följde med hjälp av årsklockan upp hur digistrategin och -kommandona förverkligades.

Upphandlingspolitik och utveckling av upphandlingsprocessen

Ärendehanteringsenheten utvecklade sina upphandlingsprocesser 2023 då man gick igenom anbudsgivarnas prissättning och avtal. Bland annat konstaterades att systemet för digital underskrift var alltför omfattande. Därför ändrades avtalet så att det bättre motsvarar samfällighetens behov. Samtidigt uppnåddes inbesparingar utan att man för den skull be-

hövde avstå från tjänsten. Digitaliseringen och de elektroniska mötesrutinerna dämpade kostnadsutvecklingen och förnyade samt effektiviserade processerna.

Under 2023 inleddes ett upphandlingsprojekt som ska stöda och precisera samfällighetens upphandlingar. Modellen innefattar en processbeskrivning rollfördelningen i fråga om planering, förverkligande (planering, beslut, strategiska mål och uppföljning av anslag och process). Avsikten är också att skapa en rollfördelning i fråga om arbetsuppgifterna så att uppgifterna entydigt kan kopplas till olika skeden i processen. Det gäller att ha en uppfattning om arbetsuppgifterna, hur de hänför sig till upphandlingarna, målen och att följa upp att det som görs är legalt. Verksamheten ska i alla avseenden överensstämja med upphandlingslagens bestämmelser, att den uppfyller kraven på offentlig upphandling och är ändamålsenlig samt att de strategiska riktlinjerna beaktas (bl a ekonomi, ekologi, sociala kriterier ska beaktas vid konkurrensutsättningen).

Upphandlingsenheten fortsatte att bygga upp ett övergripande Upphandlings-Teams nätverk. Via detta kan de gemensamma tjänsterna och församlingarnas personal informeras om upphandlingsavtal samt möjligheterna att ansluta sig till dessa (bl a beredning av anbudsbegäran, respons under avtalets löptid och Hansels kundgruppsarbete). I fråga om livsmedel tillsatte samfälligheten en egen arbetsgrupp i slutet av 2023. Gruppen fick medlemmar både från de gemensamma tjänsterna och från församlingarna.

Upphandlingsanvisningarna torde uppdateras 2024. För närvarande saknar samfälligheten en upphandlingspolitik dvs upphandlingsstrategi.

Räckte personal-, lokal- och de ekonomiska resurserna till och hur fördelades de?

Centralregistrets personalstyrka minskade 2023 men man klarade ändå av att sköta uppgifterna utan att arbetshälsan försämrades. Kontorsutrymmena var ändamålsenliga och då personalstyrkan minskade också behovet av lokaliteter. Centralregistrets budgetanslag räckte till.

Ärendehanteringens personalresurs räckte inte helt till på grund av personalskiften. Bl a måste man framskjuta utvecklingen av avtalshanteringsprocessen till nästa år. Vid planeringen av det framtida utrymmesbehovet måste man beakta det befintliga pappersarkivets omfattning som fortsättningsvis kommer att behöva adekvata utrymmen. Detta gäller även om det i framtiden knappast kommer att uppstå särskilt mycket pappersmaterial som måste arkiveras.

Inom ekonomitjänsterna anpassades vissa helheter så att personalresursen räckte till, framför allt sedan det anställts en bokförare-utvecklare på viss tid. Budgetanslaget täckte de löpande kostnaderna. Utrymmena och utrustningen var ändamålsenliga. IT-enhetens personalresurs räckte till sedan verksamheten effektiviserats. Det målmedvetna arbetet med att skära i kostnaderna fortsatte.

Hela centralregistrets personal arbetade endast på kontoret. I de övriga enheterna jobbades det huvudsakligen på distans men med 1-2 arbetsdagar/vecka närvarande på kontoret. Den ökande andelen distansarbete har i kombination med olika smarta lösningar, t ex molntjänsterna, permanent minskat behovet av kontorslokaler. Förvaltningsavdelningens lokaler var fortsättningsvis, trots genomförda komprimeringsåtgärder delvis alltför omfattande och nyttjandegraden följaktligen för låg. Under 2024 fortsätter arbetet med att minska lokalerna.

Den allmänna förvaltningens och de juridiska tjänsternas budget för 2023 var knapp, eftersom hela den gemensamma förvaltningens budget (inkl förtroendeorganen och internrevisionen) i annat fall hade överskridit ramen som kyrkorådet gett. Nedskärningar gjordes i

den allmänna förvaltningens kostnader och vissa reserverade anslag. I mån av möjlighet återställs anslagen under de kommande åren till samma nivå som år 2022. Detta för att täcka kostnaderna för de förtroendevaldas fortbildning, arbetsgemenskaps- och strategidagar, de gemensamma tjänsternas gemensamma evenemang, direktörskollegiets och ledningsgruppens kostnader mm.

Hur förverkligades församlingsmedlemmarnas delaktighet?

Då förvaltningen och stödtjänsterna fungerar kan församlingsmedlemmarna delta i beslutsfattandet och verksamheten och församlingarna koncentrera sig på sitt andliga uppdrag. I sig erbjuder serviceproduktionen inte några lockande möjligheter för medlemmarna att engagera sig och de kan inte heller sköta myndighetsuppgifter eller vissa sakkunniguppgifter.

Vad lärde vi oss inför nästa år?

Under de kommande åren gäller det att satsa mer på digitalisering av arkivmaterialet så att det blir tillgängligt vilken lösning som än väljs i fråga om kontorslokalerna. Den nya kyrkolagen innebär att kartläggningen av församlingarnas arkiv kommer att fortsätta.

Att kyrkofullmäktige tog ibruk det elektroniska mötesprogrammet har effektiviserat och strukturerat mötena. Uppdateringen av Dynasty har underlättat ärendehantering och gjort den smidigare. Arbetstid ska nu reserveras för att satsa på avtalshanteringsprocesserna. Satsningarna på digitalisering och elektroniska transaktioner fortsätter. I fråga om sekreterar- och assistenttjänsterna ska vikarierutinerna och processerna ses över och vid behov vidtas åtgärder.

Utvecklingen av ekonomiförvaltningens processer fortsätter och Kipas roll som en del av ekonomiförvaltningen stärks. Samarbetet med kyrkans övriga IT-områden intensifieras. Kunskaperna om projekthantering måste utvecklas inom de gemensamma tjänsterna.

Upphandlingsväsendets styrmodell, processer och roller måste förenhetligas, bli målinriktade och börja följa upp sina mätare. På så sätt kan upphandlingarna få större effekt. Att identifiera roller och ansvar gör det lättare att hantera riskerna. Då upphandlingsväsendets processer gemensamt utvecklats och har klara riktlinjer blir det lättare att uppnå de strategiska målen. Kunskapsstyrningen gör det möjligt att justera verksamheten t ex för att få fördelaktigare avtal och mindre kolavtryck.

Inom ramen för projektet som arbetar med principerna för fastställandet av internhyrorna och församlingarnas anslag måste de viktigaste frågorna och materialen bearbetas till ett klart och lättfattligt koncept som gör det möjligt att föra en god diskussion mellan församlingarna, de förtroendevalda och ledningen för de gemensamma tjänsterna redan i beredningsskedet. Modellerna som presenteras för beslut måste vara tydligt motiverade utgående från en analys av förslaget nytta och olägenheter.

Detta behövdes vi för

Vi ska vara den bästa kyrkliga arbetsplatsen.

HR-avdelningens uppgift är att stöda församlingarna och samfällighetens avdelningar genom att erbjuda HR-tjänster. Till avdelningens uppgifter hör frågor gällande anställningsförhållanden, premieringar, att utveckla personalen och arbetsgemenskaperna, arbetsledning, stöd till arbetshälsan, arbetarskyddet och att samarbeta med personalrepresentanterna samt personalrapporteringen.

Målsättningen är att kyrkoherdarna, direktörerna och alla chefer ska känna att de får det stöd de behöver i personalfrågor och hjälp att hantera besvärliga personalsituationer. Vi vill också att samma HR-rutiner som främjar ett gott ledarskap ska tillämpas inom hela samfälligheten. Om dessa mål uppfylls löper församlingspersonalens vardag smidigare och de goda arbetsgivarrutinerna och spelreglerna förverkligas jämlikt i organisationen.

Vad förändrades under 2023?

HR-avdelningen införde en HR-kompanjonmodell som innebär att varje församling och avdelning inom de gemensamma tjänsterna har egna namngivna samarbetsparter som kan hjälpa till i vardagen. Avdelningen hjälper vid personalrelaterade problem antingen med sina egna resurser eller via samarbetsnätverk. Konceptet är så nytt att vi inte ännu hunnit få systematiskt insamlad respons. Den respons som hittills getts har varit uppmuntrande och sporrande.

Under 2023 togs det nya personalutvärderingssystemet i bruk. Tanken är att allt fler ska vara berättigade till prestationstillägg, vilket också skedde. Snarast kommer vi att be kyrkoherdarna ge respons. År 2025 genomförs en omfattande enkät som riktar sig till hela personalen.

Det systematiska och aktiva samarbetet med företagshälsovården och ett effektivt utnyttjande av modellen för tidigt ingripande har gett resultat. Sjukfrånvaron började avta 2023. I snitt uppgick frånvaron till 9,9 dagar/person, vilket är 2,8 dagar/person färre än år 2022. Detta beror delvis på att coronaläget lättade och andelen frånvaro på grund av problem med rörelse- och stödorganen minskade. Antalet långa sjukskrivningar har också minskat rejält i de tre kategorierna (30-59 dagar/person, 60-89 dagar/person och över 90 dagar/person).

Tre konkreta mål för 2023, hur beaktas de strategiska målen i dessa?

HR-avdelningens viktigaste resultatmål för 2023. Vi stärker vår kompetens och utvecklar våra tjänster enligt HR-partnerskapsmodellen. Vi utser för varje avdelning inom samfälligheten en HR-partner som stöder avdelningens ledning och förmännen i HR-relaterade frågor.

1. HR-processerna blir elektroniska och vi ligger i framkant då det gäller att införa Kyrkostyrelsens nya KIPA2 system för HR-bruk. Reformen gäller nuvarande HR-system och dataprogrammet för kompetensutveckling fortbildning. På så sätt har vi bättre möjligheter att leda med stöd av HR-fakta.

2. Personalplanen som ingick i modigt tillsammans konceptet innehåller många åtgärdsförslag om hur församlingarnas och samfällighetens verksamhetsförutsättningar kunde tryggas trots att anslagen och övriga resurser minskar. Förslagen syftade till att samfälligheten ska vara den bästa kyrkliga arbetsplatsen trots alla reformer. Personalstrategin och jämställdhetsplanen förväntas bidra till att det uppställda målet nås.

Resultatmål 1 uppnåddes och överskreds i så måtto att kompanjonmodellen också kunde tas i bruk prosterivis. HR-avdelningens uppdelning i team genomfördes vilket garanterar en jämn kvalitet och att verksamhetsmodellen kan utvecklas tillsammans.

Beträffande mål 2 konstateras att samfälligheten aktivt deltagit i KIPA 2-projektet men efter ett knappt år måste man beträffande projektet som omfattade hela kyrkan i samråd med leverantören konstatera att projektet måste avslutas. Utvecklingsarbetet som redan utförts kunde ändå utnyttjas i den fortsatta processen. Som temporär lösning övergår samfälligheten till kyrkans servicecentrals HR-program Populus. Under det gångna året gjordes smärre programjusteringar och det elektroniska arbetarskyddsprogrammets anmälningsskanal togs i bruk. Samtidigt bearbetades HR-tjänstens ticket-modell så att den bättre passar för HR-teamen.

Resultatmål 3, förändringarna i verksamhetsmiljön inverkade på de uppställda målen. Strategiprocessen som det nya fullmäktige inledde ledde till att skapandet av en personalstrategi måste framskjutas. I stället inleddes planeringen och faciliteringen av diverse processer som ska stöda arbetsgemenskaperna. De gemensamma tjänsternas personalplaneringsprocesser utvecklades och kravet på tillstånd för nyrekryteringar bibehölls. Processerna ledde inte till önskat engagemang. Skillnaderna mellan enheternas beredskap i fråga om den strategiska och långsiktiga personalplaneringen är fortfarande stor. Arbetet med att utarbeta en plan för jämlikhet och jämställdhet samt en personalenkät i anknytning till detta inleddes visserligen men är ändå försenat.

Räckte personal-, lokal- och de ekonomiska resurserna till och hur fördelades de?

HR-avdelningen har ett kritiskt behov av att ytterligare stärka sin kompetens. Problemen har varit betydande vid försöken att rekrytera sakkunniga till förvaltningen (t ex anställningsjuridik). Den befintliga personalen har försökt ta sig an problemen och därför aktivt utökat sin kompetens. Diverse interna arrangemang inom organisationen har lyckats och gett nya perspektiv på vårt arbete och våra uppgifter. Trots de stora förändringarna har HR-personalens arbetstillfredsställelse utvecklats positivt; 2021 var medeltalet i personalenkäten 3,4 medan det år 2023 stigit till 3,7. Också sjukfrånvaron var betydligt lägre än medeltalet, i snitt 2,6 dagar/person. Motsvarande medeltal för hela samfälligheten var 9,9 dagar/person (*källa: Terveystalo*).

HR-avdelningens kontorsutrymmen motsvarar behovet, tanken är att på sikt införa ett verksamhetskoncept som kan fungera på flera ställen. Under året höll avdelningen sig inom sin budget men de stigande kostnaderna innebär en rejäl press, särskilt på år 2024.

Hur förverkligades medlemmarnas engagemang?

HR-avdelningen utgör i denna modell förvaltningens servicecenter och har ytterst lite kontakt med medlemmarna. Avdelningens roll är primärt att serva församlingarna så att de på ett optimalt sätt ska kunna satsa sina resurser på församlingsarbetet. HR-avdelningens personal bistår och stöder gärna i olika situationer då det behövs hjälp eller sektoröverskridande samarbete.

Vad lärde vi oss inför nästa år?

Vi lär oss tillsammans då vi modigt går framåt. Få ordning på processerna. Vi förbinder oss på basis av fakta till de gemensamma målen och överväger alternativen. Öppet och interaktivt. Systematiskt och långsiktigt.

1.2.2. Församlingsverksamheten

Församlingarnas verksamhetsberättelser presenteras i en separat bilaga

Sammanfattning av församlingarnas verksamhetsberättelser för 2023

Församlingarna har i många år redogjort för sin verksamhet på basis av 6 gemensamma frågor: Detta behövdes vi för; Vad förändrades under året; Tre konkreta mål för året och hur beaktas de strategiska målen i dessa; Räckte personal-, lokal- och de ekonomiska resurserna till och hur fördelades de; Hur förverkligades medlemmarnas engagemang; Vad lärde vi oss inför nästa år? Hur frågorna besvarats divergerar kraftigt i fråga om stil, infallsvinkel och omfattning. Generellt kan man ändå notera stora, gemensamma och allmänna drag. Den som intresserar sig för någon särskild församlings verksamhet och svar kan med fördel läsa igenom ifrågavarande församlings verksamhetsberättelse.

Under 2023 utvecklades AI snabbt och det blev vanligare att använda AI som stödfunktion. Denna sammanfattning har långtgående gjorts med hjälp av OpenAI ChatGPT4. Därefter har texten kontrollerats, editerats och kompletterats med mänskliga krafter.

Detta test ställer kyrkan på prov. Medlemmarna, personalen, ledningen och beslutsfattarna måste överväga hur den vanlige helsingforsaren på webben ska kunna hitta information om församlingarnas verksamhet, mål och syfte. AI används för informationssökning och frågor men då utvecklingen går i rasande takt måste vi överväga vad slags synlig och osynlig information och känsla som kyrkan sprider till den virtuella och den fysiska omvärlden. Lyckas kyrkan finnas där mänskorna är, dvs också på webben?

Detta behövdes vi för

Församlingarna ser sig som en central del av gemenskapen, livet och verksamheten på sina respektive områden. De erbjuder andligt stöd, ordet och sakramenten, kyrkliga förrättningar och gudstjänster. Församlingarna betonar sin roll som förkunnare av evangelium, som givare av konkret hjälp och organisation som skapar gemenskap. Församlingens lokaler möjliggör möten, bön och andlig tillväxt. Församlingens verksamhet främjar mänsklig interaktion och hjälper mänskorna att komma tillsammans för erfarenhetsutbyte och för att stöda varandra. I kyrkan samlas mänskorna i olika grupper och kretsar för att äta, verka och fördjupa sig i sin tro. Gemenskapens andliga och sociala välbefinnande stärks tack vare församlingen.

Några församlingar tog ställning till hur staden skulle te sig om församlingen och dess verksamhet inte längre fanns. Exempelvis framhåller Mikaelin srk och Roihuvuoren srk att utan dem inte skulle finnas någon luthersk kyrka och verksamhet på respektive område.

I den kvantitativa analysen betonade alla respondenter vikten av religiöst och andligt stöd samt gemenskap. Drygt 70 % av församlingarna betonade vikten av diakoni och konkret stöd. Drygt en tredjedel av församlingarna hade tankar kring kulturella, mångkulturella och sociala aspekter. Nästan hälften av svaren tog upp vikten av volontärernas insatser. Att stöda barn, unga och familjer nämndes av några, liksom kyrkans ovillkorliga kamp för mänskovärdet och jämställdheten.

Vad förändrades under 2023?

I sina svar tar församlingarna upp både positiva och negativa förändringar. På basis av svaren kan man konstatera att 2023 innebar att den nya gemenskapen stärktes och att vi nu lever i en tid av ökat andligt stöd. Efter djupdykningen för några år sedan ökades deltagarantalet ställvis med hela 50 % också vid andra tidpunkter än de stora helgdagarna. Församlingarna ger både positiva och negativa svar.

Utöver högmässorna bjöd barnklubbarna och lägren på livlig aktivitet. Konceptet en morgon med församlingen, som ordnades av Kannelmäen srk lockade hundratals människor av olika ålder till kyrkan, vilket skapade gemenskap och engagemang. Haagan srk ordnade bl a en konsert med sånger och dikter om kärlek samt en afton med de dystaste psalmerna. Kyrkan fylldes av deltagare som delvis var helt nya bekantskaper. Programutbudet ökades av det faktum att 2023 var det första året med normal verksamhet efter pandemin.

Kallion srk noterar att diskussionen om säkerhet ökat, vilket är en markant förändring i samhället. Fenomenet betonade tryggheten som kyrkan erbjuder. Ungdomar som mår illa och människor med mentala problem efter pandemin märks i skriftskolorna och ungdomsarbetet. Det allt skärptare ekonomiska läget har ökat antalet diakoniklienter och hjälpbehövande.

Vissa förändringar ledde till att resurserna sammanslogs, gemensamma projekt och nya initiativ. Ställvis ändrades personalens uppgifter och ansvar och arbetets fokus ändrades. Malmin srk deltog i ett pilotprojekt som befattade sig med arbetsbokens betydelse för hållbarhetsutvärderingen. Detta visar församlingarnas vilja att närmare utveckla och mäta effekten av sitt arbete.

Personalomsättningen var, beroende på församling, exceptionell: i vissa församlingar byttes en tredjedel av de fastanställda ut, vilket belastade dem som stannade kvar och de erfarna arbetstagarna samt försämrade kontinuiteten i verksamheten. Församlingarna måste anpassa verksamheten till en märkbart nedbantad budget och ökade verksamhets- och lokalkostnader.

Johannes församling, Lauttasaari, Malmi och Vuosaari meddelade att de lägger ned eller minskar sin eftisverksamhet. Lauttasaari överförde resurser till den ledda juniorverksamheten. Munkkiniemi och Oulunkylä valde att avstå från sin huvudkyrka. Vuosaari avstod från kapellet i Havsrastböle och Herttoniemi avstod från Laituri. I Malmin srk packade man flyttlådor eftersom renoveringen av kyrkan började.

Församlingsrådet vid Pitäjänmäen srk beslutade att kyrkan ska vara öppen också för vigsel av samkönade par. På grund av den nya kyrkolagen måste varje församlingsråd uppdatera sin förvaltningsstadga.

Tre konkreta mål

Församlingarnas mål för 2023 var brokiga. Främst fokuserade man på gemenskap, fostran, ungdomsarbete samt det andliga livet och gudstjänsterna. På dessa punkter ansåg många församlingar att de lyckats ganska bra.

Församlingarna meddelar också att de lyckats utveckla frivilligarbetet, kunnat ordna engagerande evenemang och stärka samhörigheten. Antalet frivilliga och deltagare vid evenemangen och de gemensamma måltiderna ökade. Förnyandet av gudstjänsterna, de nya andaktsformerna och den utvidgade musikverksamheten fick positiv respons och märktes i deltagarantalet.

Många församlingar meddelade att de satsat på barn, unga, familjer, juniorer och samarbete med skolorna. Diakoni och annan hjälpverksamhet betonades, särskilt hjälp och mänsklig kontakt via en utveckling av de egna funktionerna. Många församlingar sade sig ha utvecklat sina andaktsformer och diversifierat sina gudstjänster.

Bland målsättningarna nämndes utnyttjande av kommunikation och teknologi samt samhällspåverkan. Man nämnde också att nya förtroendevalda tillträtt. En del mål gällde lokalerna, tillgängligheten, ekonomin och resurshanteringen. Migranterna samt de nya församlingsmedlemmarna samt miljöfrågor och en hållbar utveckling nämndes också.

Några församlingar nämnde de mål som helt eller delvis inte uppnåtts. Detta kunde bero på att tillfälliga lokaler inte hittats. Kommunikationsplanen förverkligades inte heller alltid fullt ut. Utvecklingen av frivilligarbetet kanske blev på hälft och samarbetet och arbetsfördelningen mellan församlingarna kunde inte konkretiseras i alla fall. Men det fanns också församlingar som varit framgångsrika just i fråga om dessa uppgifter. Nämnas kan att ett församlingskontor inledde sin verksamhet i norra Helsingfors.

Räcker resurserna till?

Majoriteten av församlingarna uppgav att de haft svårt att rekrytera personal. Personalstyrkan minskar och/eller personalomsättningen är stor. Inskolningen av ny personal är resurskrävande. I vissa fall kunde verksamhet som varit "i vågskålen" fortsätta med hjälp av frivilliga, visstidsanställda eller anställda på halvtid. De begränsade resurserna ställer församlingarna inför svåra val. Här har strategiarbetet och omfördelningen av arbetsuppgifterna hjälpt församlingarna att fokusera på sina viktigaste mål.

Det verkar som om läget i fråga om lokalerna är bättre. En fjärdedel av församlingarna hade enbart problem medan ännu fler ansåg att deras lokaler är ändamålsenliga. Resten ansåg att det fanns både plus och minus eller ville inte ta ställning till frågan. Lokalfrågorna är naturligtvis akuta och omskakande för de församlingar som tvingades besluta om vilka lokaler man måste avstå från. Till dessa hörde församlingarna Herttoniemi, Munkkivuori, Oulunkylä och Vuosaari. Framför allt ansåg man att de stigande internhyrorna utgör ett problem för församlingarna. Vissa församlingar uppgav att läget just nu inte är akut men att man inom de närmast kommande åren tvingas fatta svåra beslut.

Ett annat problem är att lokalerna ofta är alltför stora, vilket slukar resurser som kunde användas för annan verksamhet. I fråga om ungdomslokalerna påtalades att dessa är trånga och har problem med ljudåtergivningen. I de församlingar som bara har en kyrka eller lokal kan den höga nyttjandegraden, särskilt under veckosluten, leda till att man inte kan erbjuda församlingsmedlemmarna möjlighet att ordna mottagningar, minnesstunder eller efterfest. Nyttjandegraden sätter också press på städtjänsterna och vaktmästeriet.

Internhyrorna och de stigande kostnaderna gör att församlingarna oroar sig för hur de ekonomiska resurserna ska räcka. Många församlingar uppger att budgeten överskrids och att de måste tära på sina besparingar. Vissa församlingar har fått extern finansiering eller prövningsbaserade anslag.

Medlemmarnas delaktighet och våra volontärer

Många församlingar uppger att de utvecklat nya rutiner och verksamhetsformer som möjliggör delaktighet. De har också ökat antalet volontärer och åstadkommit positiva förändringar i församlingslivet. Införandet av de nya verksamhetsformerna, ökningen av volontärernas ansvar och de nya förtroendevalda nämns ofta.

På basis av svaren var gudstjänsterna den verksamhetsform som 2023 engagerade de flesta församlingarnas medlemmar och volontärer. Medlemmarna och volontärerna assisterade vid gudstjänsterna, musicerade, skötte streamingtjänsten och assisterade vid nattvarden. I Roihuvuoren, Haagan och Pakilan seurakunta samt domkyrkoförsamlingen spelade volontärerna en viktig roll i gudstjänsterna. Volontärerna var också viktiga med tanke på den inhemska hjälpverksamheten, diakonin och missionsarbetet.

Många församlingar nämnde att antalet volontärer ökat och att man lyckats hitta nya ansvarstagare. Vissa församlingar upplevde det som problematiskt att hitta nya sätt att motivera särskilt sina unga medlemmar och få dem att bära ansvar. I vissa församlingar har antalet frivilliga till och med sjunkit. Detta nämns ofta som en del av den större lägesbilden. Också utvecklingen ansågs vara problematisk.

Att delta och engagera sig i beslutsfattandet och planeringen ansågs bära frukt. För att lyckas öppnades den strategiska planeringen upp för att möjliggöra öppen diskussion. Församlingens rådets verksamhet utvecklades och diverse arbetsgrupper och delegationer aktiverades. Framför allt de ungas idéer och satsningar ansågs vara värdefulla. Oulunkylän srk meddelade att skriftskolgruppen deltog i uppdateringen av församlingens strategi. Vid varje församlingens rådmöte i Malmin srk deltog två ungdomar med närvaro- och yttranderätt. De ungas påverkansgrupper är ett bra exempel liksom hjälpledarutbildningen och skriftskol- och ungdomsarbetet.

Matteus församling konstaterar att endast ett fåtal arbetstagare deltar i arbetet på engelska och ryska. Arbetet hade inte kunnat förverkligas utan hjälp av frivilliga. Petrus församlingens strategi fokuserar på att personalen i allt högre grad ska coacha de frivilliga så att dessa kan ta över ett större ansvar.

Vad lärde vi oss inför nästa år?

Församlingarnas kommentarer kan grupperas på olika sätt. Många kommentarer gäller inte enbart en fråga och det kan finnas många olika infallsvinklar. Församlingarna har i sina verksamhetsberättelser redan gjort en förteckning över de viktigaste utvecklingsbehoven, förbättringsförslagen och idéerna.

På basis av sammanfattningen av fjolåret utkristalliseras framför allt två centrala teman: merparten av församlingarna har fått mer erfarenhet och stoff för nästa år, både i fråga om hur resurserna ska prioriteras och användas effektivt. Dessutom har de lärt sig hur ekonomin ska hanteras då omständigheterna förändras och förnyas. Töölön srk påpekade att man "för att resurserna ska räcka till för nya verksamhetsformer måste våga slopa sådan verksamhet som lockar allt färre deltagare". Lauttasaaren srk talar om att "modigt slopa allt som inte fungerar".

Inför det nya året hoppades många församlingar på styrka genom samarbete och att nya målgrupper och deras behov beaktas.

Också de frivilligas roll och engagemang i verksamheten togs upp av många. Några församlingar tog upp frågor gällande kommunikation och marknadsföring, samarbete över yrkesgränserna, arbetshälsa, personalutveckling och strategiska behov. Dessutom vill man att organisationsförändringarna ska beaktas. Bland de aktuella frågorna kan antydningar om hur de unga ska beaktas och stödas, hållbar utveckling och samhällspåverkan nämnas.

1.2.3. Gemensamt församlingsarbete

Detta behövdes vi för

Vi behövs för att kunna ge professionell, kundrelaterad hjälp till helsingforsare som har problem i vardagen.

För att göra det möjligt för helsingforsare som hör till någon specialgrupp eller har ett annat modersmål än svenska eller finska, att skapa sig en församlingskontakt stöder vi tanken om att kyrkan tillhör alla.

För att stöda församlingarna genom att stärka samarbetskulturen och utveckla gemensamma rutiner.

För att representera helsingforsförsamlingarna i nätverken och olika samarbetsprojekt som omfattar hela Helsingfors eller huvudstadsregionen.

För att identifiera fenomen som gäller hela Helsingfors och för att samla in och analysera information.

För att under ledning av kyrkorådet förverkliga de gemensamma församlingsuppgifter som nämns i samfällighetens grundstadga. Den gemensamma diakonin, specialdiakoni och diakoni som riktar sig till personer med funktionsvariation, för specialungdomsarbetet, den gemensamma fostran, församlingstjänsten, församlingarnas gemensamma verksamhet, familjerådgivningen, sjukhussjälavården, och verksamheten på lägergårdarna (samt kyrkans samtalsjänst till utgången av 2023).

Vad förändrades under 2023?**Behovet av hjälp till de utsatta bara ökar**

- de stigande levnadskostnaderna har förvärrat helsingforsarnas ekonomiska svårigheter
- besökarna i Diakonihusets Livsrum i Hermanstad ökade. Merparten av besökarna är i åldern 18–39 år. Behovet av tjänster för bostadslösa ökade. Efterfrågan på stödbostäder var fortsättningsvis stor
- personer som fick mathjälpen via Stadin safka ökade
- Stadin safka inledde pilotprojektet Tuunaa taloutesi; en webbkurs i ekonomi som ordnades i samarbete med församlingarna och livsrummen. Målsättningen är att öka deltagarnas ekonomiska färdigheter och att hjälpa dem så de trots små inkomster klarar sig.

Ungdomarnas mentala problem och studiesvårigheter blir allt vanligare

Ungdomarnas problem förvärrades under pandemin vilket märks i Snellus och Lövä ungdomshems verksamhet och i arbetet i läroinrättningarna.

Helsingfors blir alltmer mångkulturellt

- **Församlingsarbete på främmande språk.** Det finns ett stort behov av att öka församlingsarbetet på främmande språk. Samtliga gudstjänstgemenskaper (arabiska, engelska, kinesiska, estniska och ryska) växte år 2023. Allt fler människor vill komma med i gemenskapen, men resurserna för att ta emot dem räcker inte till. Skriftskolarbetet på främmande språk höjde sin profil och informationen om skriftskolorna effektiverades.
- **Projektet MoniNainen arki** nådde genast sin målgrupp som utgörs av invandrade hemmamammor. Språkcaféerna i Matteuskyrkans livsrum blev mycket populära. Det EU-finansierade projektet ska främja invandrarkvinnornas integration, delaktighet och gemenskap genom att stärka deras multilitteracitetsfärdigheter.
- **Waste&Feast.** Det är en rikedom att arbetsgemenskaperna är flerspråkiga och mångkulturella.
- **På sjukhusen** ökar det mångkulturella inslaget och sjukhusprästen får ofta fungera som expert på olika religioner.
- *det gemensamma församlingsarbetet arbetar på svenska, finska, arabiska, engelska, kinesiska, estniska, teckenspråk och ryska).*

För att tillmötesgå helsingforsarnas behov utvecklade vi vårt arbete bl a via diverse projekt

Inom det gemensamma församlingsarbetet satsar vi hårt på att hitta nya kreativa arbetsmetoder. Många projekt inleddes och genomfördes med behovsprövade eller extern finansiering.

- Den diakonala affären **Hermannin Valintas** klienter fick utöver mathjälp också intensifierat stöd för att förbättra sin livskontroll.
- Projektet **Erfarenhetsexperter i diakoniarbetet** som finansieras av kyrkostyrelsen genomfördes som ett samarbete mellan livsrummen och 6 församlingar. Vi lärde oss mycket av erfarenhetsexperterna och projektet gav oss värdefulla erfarenheter.
- tillsammans med Vanda samfällighet inleddes projektet **MoniNainen arki** i augusti.
- I oktober inleddes projektet **Virtaa Varustamoista** tillsammans med yrkeshögskolan Diak. Projektet som riktar sig till 25-55 åringar som står utanför arbetsmarknaden och har beviljats EU-finansiering ska utveckla livsrummens lågröskelservice, samarbetsnätverk och målgruppens arbetslivsfärdigheter.

Bättre kommunikation och synlighet exempelvis i ungdomshemmet på Lövä, i läroanstaltsarbetet, i det flerspråkiga arbetet samt i lägergårdarna och verksamhetscentren och Waste&Feast verksamheten.

Klimat- och miljöarbetet fortsatte

- **Stadin safka** delade ut 850 000 kg donerade matsvinnprodukter
- i augusti öppnade den nya matsvinnbespisningen **W&F Kallio**
- tanken är att **lägergårdarna och verksamhetscentralerna** stegvis ska bli kolneutrala före 2035. Återvinningen ska effektiveras, matsvinnet minskas och andelen vegetarisk mat ökas. Vi deltog med god framgång i Keino:s kolsnäla upphandlingsakademi.

Vi ökade samarbetet och nätverkssamarbetet

Samarbetet med församlingarna och nätverken utgör en stor del av vårt arbete, här några exempel:

- **Sjukhussjälavårdens** målsättning är att djupare integreras i sjukhusens arbete och att se över tillgången på sjukhussjälavård. Samarbetet mellan sjukhusen och ledningen för sjukhussjälavården har ökat avsevärt. Vid årsskiftet inleddes överföringen av ansvaret för stadens seniorcenter till församlingarna.
- En del av församlingarna verkar redan aktivt i **läroanstalterna** i samarbete med studentprästerna. Avsikten var också att stärka gemenskapen och att agera i våra samarbetsnätverk. Detta lyckades, som mätare används samarbetsparternas uppskattning och responsen från läroinrättningarna.
- I församlingarna integrerades de som på deltid arbetar med familjerådgivning i familjerådgivningens arbetsgemenskap.
- Teamet för **branschöverskridande fostran** upprätthöll kontakten med externa nätverk och skapade också nya. Man prioriterade sådana externa nätverk som inte agerade inom kyrkan. Särskilt satsade man på att besöka församlingarna. Teamet utbildade och stödde genom regelbundna träffar både fostran och den mångkulturella verksamheten samt församlingarnas missionsarbetare.

Jämlikhet och tillgänglighet

- **Projektet för engagerande mångfald i Helsingfors (H.O.M.O)**, den därmed förknippade fortbildningen samt produktion av webbkurser för regnbågsfrågor visade att personalen var intresserad av att lära sig mer. Samtidigt visade de att det i arbetsgemenskaperna finns ett behov av fortbildning och kompletterande kurser som behandlar jämlikhet.
- I slutet av året började man planera en webbkurs om **antirasism** för församlingarnas personal. Man främjade jämlikheten bl a genom att tillsammans med representanter för andra religioner ordna med ett religionernas tält i samband med evenemanget Världen i byn och program under rubriken försoning, fred och kärlek.

- Inom ramen för projektet **Oikeus rippikouluun** (rätt till skriftskola) utvecklades en på smågrupper baserad skriftskolemodell. Konceptet riktar sig till nepsy-ungdomar som på grund av sociala fobier, minoritetsstress eller någon annan orsak inte klarar av att delta i en normal skriftskola. Flera kurser hölls för församlingarnas skriftskolpersonal.
- Arbetet som riktar sig till personer med funktionsvariation ordnade **två skriftskolgrupper för personer med intellektuell funktionsvariation** På så sätt kunde dessa ungdomar på ett jämlikare sätt delta i skriftskola. Ungdomarnas föräldrar gav arrangemangen berömligt vitsord. Prästen som arbetar bland personer med funktionsvariation deltog också i Herttoniemen srk:s kvällsskriftskola och var också mentor för tre andra föramlingars inklusionsexperiment.
- Teamet för multidisciplinär fostran ordnade bl a en tillgänglig högmässa tillsammans med Tomasgemenskapen. Deltagarantalet räknades i hundratal.

Annat värt att nämnas

- **Kampens kapell** slog upp sina dörrar på nytt den 5.6 (kapellet stängdes i september 2022). I den nya modellen införde man för sommarperioden en inträdesavgift. Kapellet var öppet endast vardagar under perioden 2.7-17.9. Biljettintäkterna uppgick till 57 051 €. Ungefär $\frac{2}{3}$ av besökarna vände i dörren på grund av inträdesavgiften.
- **Polisprästen** stod till polisen och polisens klienters förfogande på sådana platser som inte är tillgängliga för andra dvs polisfängelset och polisstationen. I polisfängelset nådde hen de mest utsatta.
- **Helsingfors församlingarna ger psykiskt stöd (Hehu) vid storolyckor.** Projektet som syftar till att omorganisera HeHu-verksamheten slutfördes. Samarbetsstrukturen stärktes och gjordes tydligare. Den nya modellen tillämpades vid broolyckan i Esbo. Samarbetet med Helsingfors stad och HeHu-aktörerna i huvudstadsregionen stärktes.

Tre konkreta mål för 2023, hur beaktas de strategiska målen i dessa?

Avdelningens gemensamma mål (ur verksamhetsplanen för 2023)

- Att öka effekten av kyrkans hjälp till människor i nöd och att synliggöra insatserna framför allt med tanke på de svårigheter som krig och läget efter pandemin.
 - projektet Hermannin valinta hjälpte klienterna att greppa sin vardag och ökade diakoniarbetets effekt. I arbetet med erfarenhetsexperterna märktes hur viktig likvärdigheten är då man vill öka effekten
 - kommunikationen fokuserade på hjälparbetet
- Vi fortsätter att utveckla gemensamma församlingsarbetets ledning och satsar särskilt på modeller för kunskapsledarskap.
 - För att utveckla ledarskapet inleddes ett projekt som kallas Dialog 2.0
 - Principerna för kunskapsledarskap godkändes. Vi deltog i kyrkostyrelsens nationella projekt för kunskapsledarskap
 - Ungdomshemmet på Lövö började redan medan ungdomarna var placerade samla in respons av dem, deras vårdnadshavare och socialarbetarna. Responsen används vid planeringen av verksamheten. Familjerådgivningen tog i bruk mätare som kan visa hur klienterna upplever verksamheten
- Frivilliga engagerades t ex som stöd till sjuka och för andra självvårdande uppgifter.
 - Kyrkans samtalshjälp fortsätter med hjälp av frivilliga. I slutet av året ingicks med Järvenpään srk och kyrkostyrelsen ett samarbetsavtal gällande koordineringen av de frivilliga helsingforsarnas arbete och fortbildning i Mellanland
 - ungefär 60 personer fungerar inom sjukhussjälavården som stöd för allvarligt sjuka (en ny kurs ordnas våren 2024)
 - se fråga 5
- Mer aktivitet tillsammans med församlingarna, fokus på strategin.
 - Gemensamma församlingsarbetet hade en viktig roll i samfällighetens strategiarbete. Församlingarnas utvecklingsteam faciliterade processen och gav församlingarna konsult hjälp då dessa uppgjorde sina egna strategier

- under situationsrumstisdagarna togs aktuella frågor upp med samfällighetens hela personal. Exempelvis fadderdagen och kunskapsledarskap. Som ny informationsmetod infördes de s k kioskerna som bl a informerade om strategiska projekt.

Räckte personal-, lokal- och de ekonomiska resurserna till och hur fördelades de?

Gemensamma församlingsarbetet fortsatte under 2023 att anpassa både sin ekonomi och personalstyrka till målen som uppställts för år 2030.

Personalresursen minskade bl a genom naturlig avgång (pension och tjänstledighet). Detta märktes också i verksamheten. Antalet klientmöten och grupper nästan halverades i Snellus verksamhet. Endast 343 % av dem som ansökt om familjerådgivning kunde tas emot.

Det multilinguala församlingsarbetets resurser, se fråga 2.

Sjukhusen erbjuder lokaler för sjukhussjälavården. Också i de nybyggda sjukhusen finns utrymmen avsedda för sjukhusprästerna. Vid utgången av 2023 uppgick antalet yrkesaktiva sjukhuspräster till 17. Antalet har minskat betydligt eftersom vakanta tjänster inte tillsatts.

Generellt sett räckte de till buds stående lokalerna till. Matteuskyrkan är ett exempel på effektivt utnyttjade lokaler i sambruk. De stigande internhyrorna belastade avdelningens ekonomi avsevärt. Förhandlingar om att flytta Livsrummet från Diakonihuset i Hermanstad till Pauluskyrkan inleddes (hyreskontraktet med diakonihuset löper ut i slutet av 2025).

Hur förverkligades medlemmarnas delaktighet?

Att möjliggöra delaktighet är en viktig uppgift för det gemensamma församlingsarbetet. Församlingsmedlemmarnas delaktighet är viktig:

I det **multilinguala arbetet** har församlingsmedlemmarna traditionellt varit aktiva och att dela ansvaret mellan församlingsmedlemmarna och församlingen är ett livsvillkor för verksamheten. I arbetet på ryska har de tidigare hjälpledarna skapat nya grupper och frivilliga engagerade sig bl a i gudstjänstförrättningarna. I många språkgrupper utbildades nya nattvardsbiträden. Den flerspråkiga gudstjänsten och festen som på självständighetsdagen ordnades i domkyrkan samlade många deltagare.

Gospel för alla samlade 70 frivilliga. Verksamheten är tillgänglig för alla oberoende av ålder eller kön. För många deltagare är gospelkören den enda beröringspunkten med kyrkan och församlingen.

Snellu: I många grupper och uppgifter delade frivilliga och jämlikar med sig av sina erfarenheter bl a i gruppen för ensam gravida, vid kamratstödsläggret Haave och i gruppen för ungdomar som hör till en könsminoritet. Merparten av terapeuterna som ordnar Walk in -terapi är frivilliga.

Särskilt i **Livsrummen** förverkligas mångfalden och delaktigheten mycket väl. Arbetsgemenskapens medlemmar har olika bakgrund: utöver arbetstagarna deltar personer i arbetsträning, personer i lönesubventionerat arbete, personer som via brottspåföljdsverket utför samhällstjänst, studerande, erfarenhetsexperter och frivilliga. 64 personer gjorde arbetsprövning eller någon annan form av sysselsättningsperiod vid W&F -restaurangerna. Av dessa var 51 under 30 -åringar. Efterfrågan på platser där man kan utföra arbetsprövning är stor. Frivilliga har en dag/vecka övertagit ansvaret för W&F Snellu Cafés verksamhet.

Fostran, implementering av barnstrategin: De förtroendevalda bjöds in till arbetsgrupper och kurser, bl a gällande barnkonsekvensbedömningarna. Samarbetet med de ungas påverkansgrupper inleddes.

Personer med funktionsvariation I Helsingfors kunde personer med funktionsvariation bl a fungera som hjälpledare, musiker till jul, skådespelare, ackompanjatörer eller programbladsutdelare under evenemanget De vackraste julsångerna.

Vad lärde vi oss inför nästa år?

Plock ur teamens verksamhetsberättelser

Waste&Feast-restaurangerna. Matsvinnets kvalitet och mängd förändrades. Då produktionskedjan effektivteras landar allt mindre matsvinn hos Stadin safka och Waste&Feast. Vi måste överväga hur vi ska producera luncher som överensstämmer med W&F:s etiska och ekologiska värdegrund och till ett pris som är acceptabelt för alla.

Det viktigaste vi lärde oss i **projektverksamheten** är att varje projekt behöver minst en 100 % anställd arbetstagare för att upprätthålla, utveckla och stöda samfällighetens projektledningsrutiner och projektportfölj samt för att utveckla organisationen och aktörernas kompetens. Det behövs en projektbyrå för att projektarbetet ska kännas meningsfullt och produktivt.

Volontärerna. Volontärerna behöver stöd och erkänsla. Församlingarnas verksamhet är fortfarande personalcentrerad – det behövs mer stöd för att de frivilliga på riktigt ska kunna agera självständigt.

Många lärdomar gäller samarbetet och nätverken:

Det behövs mer samarbete som stärker välbefinnandet i läroanstalterna. **Arbetet i läroanstalterna** kräver dessutom aktivt nätverkande med tredje sektorn (Nyyti, SHVS, Helsingforsmission och andra välmåendeaktörer). På så sätt kan vi bättre tackla de studerandes ork och psykiska problem.

Långsiktigt samarbete är viktigt för **evenemangsproduktionen**. Det gäller både samarbete med helsingforsförsamlingarna och de övriga samfälligheterna i huvudstadsregionen, vilket visserligen är tidskrävande men också premierande. Evenemangsproduktionen kräver engagerade resurser, det lönar sig inte att försöka åstadkomma något med de gemensamma tjänsternas krafter.

Att stärka delaktigheten. Församlingspersonalens och de förtroendevaldas delaktighet och beslutsfattande kan stärkas via workshoppar och småskaliga insatser. Viktigast är förberedelserna och faciliteringen. Man måste reservera tillräcklig tid för planeringen och det är skäl att kontinuerligt stärka lärandet och delaktigheten.

Några sifferuppgifter gällande gemensamma församlingsarbetet 2023

Sjukhussjälavården hade drygt 8 000 klientmöten och jourade 24/7. Under jourtid (kväll, natt, veckoslut och helger) kontaktades själavårdarna 214 gånger.

Svartholmen besöktes av ca 13 000 personer vilket är mindre än tidigare. Fullbokat till midsommar. Deltagarantalet i den öppna verksamheten på **Lekholmen** ökade jämfört med tidigare år och uppgick till 1 670.

Samfälligheten utnyttjade 5 egna **lägergårdar**: Korpirauha, Lohiranta, Porkala, Lekholmen och Stenholmen. Totalt uppgick lägerdygnet till ca 27 000. Antalet externa besökare sjönk liksom intäkterna. Orsaken till detta är att antalet egna lägergårdar minskade. Mest efterfrågade var veckosluten som är fyllda med vår egen verksamhet. För skriftskolorna upphandlade vi ca 14 300 övernattningsdygn av externa producenter.

Snellus personal hade 616 individuella klientträffar. Servicepatrullen Saapas dök upp på festivaler, gatan och på webben (Nettisaapas) och träffade 842 ungdomar. Exceptionellt många unga träffade de i fångelset i Vanda, i snitt 10 ungdomar/besök. 49 frivilliga och 73 samarbetsparter deltog i Snellus verksamhet.

Teckenspråksverksamheten. Dövprästen höll bl a 27 gudstjänster och 4 förrättningar på olika håll i södra Finland. Dövdiakonen träffade 454 klienter.

Inom ramen för arbetet bland de **synskadade** ordnades ca 500 klientträffar och ca 60 frivilliga deltog i arbetet.

Familjerådgivarna hade 6 859 klientmöten (à 45 min) och inledde 137 nya klientförhållanden (par, familjer, enskilda klienter). Sammanlagt 111 engångssamtal fördes och totalt betjänades 836 klienter (954 år 2022).

Livsrummet i Herrmanstads diakonihus hade 4 793 klienter (3 119 år 2022). 1 960 personer utnyttjade diakonihusets dusch, tvätter, klädhjälp, gym och verkstadstjänster. Av klienterna var 1 185 bostadslösa. Nyttjandegraden steg för samtliga tjänster jämfört med år 2022. Livsrummet har också fått nya besökare. Besökarantalet var störst i slutet av året.

Inom ramen för **arbetet i läroinrättningarna** hölls 1 125 förhandsbokade möten (inklusive själavård mm) 1 145 personer samt 601 andra träffar med 16 339 personer i nätverken och i läroinrättningarna. Kyrkans kärnverksamhet (inkl förrättningar och gudstjänster) 57st/5228 personer. Studentprästerna på sociala medier, sammanlagt 13 000 följare på Instagram.

Nyttjandegraden för **ungdomshemmet på Lövä** var 98,6%. Som klienter 18 ungdomar och deras respektive familjer.

Antalet matsvinnaktörer som samarbetar med **Stadin safka** ökade och diversifierades. Vid årsskiftet var matsvinnaktörer 74, varav helsingforsförsamlingarna utgjorde en fjärdedel. De donerade produkterna minskade jämfört med föregående år med 10 % och uppgick till 850 000 kg.

Waste&Feast (Berghäll, Malm och Matteuskyrkan) sålde 28 417 luncher, vilket inbringade 135 810 €. Luncher levererades också till församlingarnas bispisningar och gruppträffar samt till diverse möten och övriga evenemang.

Helsingforsförsamlingarnas 10-åringar fick inbjudan till Borgbacken för att fira traditionell gemensam **födelsedagsfest**. Evenemanget hade 7 000 deltagare vilket var ett nytt rekord.

Detta behövdes vi för

Vi utnyttjade, erbjöd och upprätthöll diverse kommunikationskanaler via vilka vi kunde informera helsingforsarna, medierna och intressentgrupperingarna om helsingforsförsamlingarnas och enheternas tjänster, verksamhet, beslut och riktlinjer, d v s om kyrkan och dess centrala budskap. Vi tog fram och förmedlade data till dem som ställt frågor och gav redaktörerna tips om lämpliga intervjuobjekt.

Vi hjälpte personalen och församlingarna att agera framgångsrikt som språkrör i vardagen, medierna och de sociala medierna. Vi jobbar för att ge den gemensamma kommunikationen och profilen en helsingforsisk prägel. Med kommunikationens medel försökte vi ge kyrkan ett anseende och göra Helsingfors till en stad där alla kan leva i sämja med sig själv och sina grannar.

Vi sökte fram, bearbetade och erbjöd information och synpunkter till stöd för ledningen och beslutsfattandet. Vi fungerar på ett mångsidigt sätt i helsingforsförsamlingarnas informätörers nätverk och ger dem professionellt kamratstöd.

Vad förändrades under 2023?

De sociala medierna blir alltmer nischade och splittras på olika referens- och användargrupper bl a enligt ålder eller kulturell bakgrund. Det blir allt svårare att ge det egna innehållet organisk synlighet. En betydande del av gruppernas kommunikation sker i kanaler där kyrkan inte är en stark aktör eller till vilka vi inte nödvändigtvis ens har tillgång. Det finns också tecken som antyder att det blivit enklare och socialt godtagbart att tala om tro och livsåskådning, detta gäller särskilt för gruppen unga män. Bilder och framför allt videofilmerna blir allt viktigare på webben men våra möjligheter att producera sådant innehåll har minskat både absolut och relativt sett.

Vi köpte mer reklamutrymme för att få synlighet i kollektivtrafiken och gatubilden, bl a inför alla helgons dag. Dessa alternativ ökade då budgetanslaget för reklam och marknadsföring sänktes.

Tre konkreta mål för 2023, hur beaktas de strategiska målen i dessa?

Uppgörande av en kommunikationsstrategi. Vi valde att vänta tills den gemensamma strategin fastställts. I stället för en egen kommunikationsstrategi formulerade vi ett kommunikationsprogram som stöder riktlinjerna i den nya helhetsstrategin. Under strategiprocessen betonade vi att det för enhetens framgång är essentiellt att agera behovs- och personfokuserat. Andra frågor som teamet framhöll var att verksamheten ska korrelera med värdegrunden. beaktande av världsläget, jämlikhet och jämställdhet, förebyggande av marginalisering, en kyrka för mänskorna, medvetet medlemskap samt mångfacetterad andlighet.

Att skapa och lansera webbsidor då serviceprocesserna definierats. Eftersom de centrala processerna för stöd- och kärntjänsterna samt budskapet till helsingforsarna ännu var under arbete valde vi att definiera webbsidorna och hanteringsmodellen. Webbprojektet kopplades till styrgruppen för kärn- och stödtjänster. Vårt team frigjorde resurser för en webbkoordinator. Vi började utreda om vi kunde utnyttja helhetskirkans plattform för Helsingfors behov. Vi gjorde också definitions- och utvecklingsarbete tillsammans med kyrkostyrelsen och samsälligheten i Tammerfors. Utredningen pekade på vissa problem som ska utvärderas i början av 2024. Arbetet går långsamt. Webbsidorna lanserades inte.

Regioninformatörsmodellen etablerades och utökades. Konceptet är en spinoff till Modigt tillsammans -processen. I slutet av året kunde en regional informatör fastanställas och en ny regioninformatör började i ett pilotprojekt på ett nytt område (Drumsö-Tölö). Projektet pågår i 18 månader. Tillstånd gavs för rekrytering av en regioninformatör för det norra området (det finska prostriet i Malm). Det finska Huopalahden rovastikunta hoppade av pilotprojektet, den frigjorda resursen engagerades för samarbetet mellan Malm och Munksnäs.

Räckte personalen, lokalerna och de ekonomiska resurserna till och hur fördelades de?

Kommunikationstjänsternas resurser både minskade och ökade, i varje fall förändrades fokus delvis. Budgetramen sänktes med 296 000 € (ca 16%) jämfört med år 2022. Personalkostnadernas andel av helhetskostnaderna sjönk med 8 %. Anslaget för köp av reklamtyor minskade såväl absolut som relativt. Personalkostnadernas andel av enhetens verksamhetsbidrag var ca 41 %. Resultatet av omställningsförhandlingarna hösten 2022 innebar att vi måste sänka servicenivån. År 2023 sades avtalet om distribution av pressmeddelanden upp. Kyrkpressens Helsingforsbilaga krymptes och möjligheterna att köpa översättnings-tjänster för den interna kommunikationen begränsades.

Ett årsverke försvann från innehållsteamet vilket innebar att resurserna för arbetet med sociala medier minskade. Ändringarna av befattningsbeskrivningarna och resurserna stärkte vårt teams möjligheter att informera helsingforsarna om hjälpen och tjänsterna som de gemensamma tjänsterna erbjuder. Samtidigt var vi tvungna att lägga ned t ex de gemensamma mediernas Hjälp och stöd -kolumn. Vi överförde temporärt personalresurser från strategi- och arbetsgemenskapskommunikationen för att kunna främja arbetet med webbprojektet.

Vi överskrider församlings- och enhetsgränserna också fysiskt. För oss är det vardagsrutin att jobba på distans och att använda arbetsutrymmen som församlingarna som deltar i samlings- och regioninformatörsmodellen kan erbjuda.

Hur förverkligades medlemmarnas delaktighet?

Även om innehållet i våra kanaler produceras av personalen kunde medlemmarna göra sin röst hörd t ex genom kommentarer och diskussioner på de olika kanalerna. Många nyheter, inlägg och kommentarer gäller församlinglivet, gemenskaper och evenemang som inte skulle bli av utan medlemmarna. Stora evenemang som ger synlighet (exempelvis allhelgona på begravningsplatsen, Ukrainamanifestationerna och julkalendern) lever och sprids via sociala medier. Detta sker framför allt via helsingforsarnas inlägg på some.

Vad lärde vi oss inför nästa år?

Då man skär i resurserna märks detta direkt i både kvantitet och kvalitet. Det behövs externa tjänster och att ersätta dessa med egna arbetsinsatser orsakar alternativkostnader som kan ge negativ kostnadseffekt på annat håll.

De långa och utdragna utvecklingsprojekten kräver stark gemenskapskommunikation. Att vänta är av förståeliga skäl långtråkigt och den egentliga orsaken blir luddig. Kommunikationen behövs också då besluten drar ut på tiden eller inga beslut fattas.

Trots problemen är det gemensamma skapandet den kostnadseffektivaste lösningen med tanke på helheten och framtiden.

Detta behövdes vi för

Under 2023 gjordes två läsarenkäter gällande Kirkko ja kaupunkis pappersversion. Enkäterna visade att läsarna upplever tidningen som pålitligt och viktigt redskap för att sprida information om församlingarnas verksamhet och evenemang. 22 % av medlemmarna som besvarade Innolink Oy:s läsarenkät uppgav att tidningen är den enda eller nästan enda kontakten de har till sin församling. Enligt den andra enkäten som riktade sig till aktivläsarna visade att man upplever tidningen som mänskönära, lättläst och empatisk. Tidningen är också en viktig nyhetskanal. På webben hör Kirkko ja kaupunki till de nationella medierna och når via webben och sociala medier också dem som församlingarna inte nått på annat sätt. Kirkko ja kaupunki har i hundratals artiklar berättat om människor och verksamheten i huvudstadsregionens församlingar och dessutom tagit upp kristna synpunkter på dagens globala fenomen. Tidningens mycket lästa andlighets- och livskunskapsrelaterade artiklar väcker mycket debatt och är ett stöd för mänskorna. Julradion förmedlar med musikens hjälp julens budskap till invånarna i och utanför huvudstadsregionen. På så sätt skapas en via olika kanaler den viktigaste regelbundna kontakten till invånarna i regionen.

Vad förändrades under 2023?

Utgivningsfrekvensen för Kirkko ja kaupunkis pappersversion måste på grund av stigande tryck- och distributionskostnader minskas med 2 nummer. Då detta gjordes vinnlade man sig om att minimera omaketen för församlingarna. Samtidigt förnyades tidningens innehåll i de sociala medierna och webbsidornas layout. Särskilt de yngre åldersgrupperna använder sig av webben. Regelbundet kartläggs papperstidningsläsarnas åsikter. Antalet personer som använder webben och sociala medier kan vi följa upp i realtid. Julradion deltar årligen i den nationella radioundersökningen som visar att julradion under december landar på tredje plats i fråga om förmågan att nå ut till lyssnarna och att kanalen landar på fjärde plats mätt i antalet lyssnare. Medieredaktionen förfogar alltså över mycket effektiva mätare.

Tre konkreta mål för 2023, hur beaktas de strategiska målen i dessa?

Medieredaktionen är gemensam för hela huvudstadsregionen och beaktar alla samfälligheters strategiska mål. Målen är rätt rikriktade, aktuella och naturliga ur ett medieperspektiv. Vardag och fest, behov och önskemål, tro, hopp och kärlek, hjälp till nödställda, jämlikhet, rättvisa och naturen är de centrala frågor som återkommer i materialet som medieredaktionen producerar.

Räckte personalen, lokalerna och de ekonomiska resurserna till och hur fördelades de?

Av ekonomiska skäl tillsattes inte tre vakanser vid Kirkko ja kaupunkis redaktion. Detta försämrade framför allt nyhetsverksamheten men också personalens ork. Julradion avstod från sina lokaler i köpcentret Redi. Lokalen har sambrukats av Paavalin srk, Kallion srk och julradion. Nu har julradion samarbetat med Töölön srk och församlingens Fokus-lokal. Beslutet att minska papperstidningens utgivningsfrekvens med två nr minskar kontakten mellan huvudstadsregionens församlingar och deras medlemmar, vilket gör det svårare att nå de uppställda målen. Den minskade utgivningen innebar också minskade annonsintäkter. Medieredaktionen utför trots detta hängivet sitt uppdrag.

Hur förverkligades medlemmarnas delaktighet?

Församlingsmedlemmarna och stadsborna läser, använder och lyssnar till det vi producerar. De ger också förslag och respons och med deras hjälp utvecklar vi verksamheten. Kirkko ja kaupunki har under året publicerat många artiklar som baserats på material vi fått via

läsarenkäterna. Ett stort antal läsare har aktivt deltagit i enkäterna. Också julradion interagerar kontinuerligt med sina lyssnare. Redaktionen besöktes också av flera grupper gymnasieelever som bekantade sig med hur man producerar religionsjournalistiskt material.

Vad lärde vi oss inför nästa år?

Under vårvintern fastställdes Kirkko ja kaupunkis fyraårsplan och julradions framtidsplan. Dessa ligger till grund för verksamheten. I början av 2024 utarbetas ett förslag till utgivningsfrekvens för papperstidningen. Papperstidningens upplaga är ca 300 000 exemplar vilket gör tidningen till den för församlingarna viktigaste regelbundna kontakten mellan församlingarna och medlemmarna. Ju oftare tidningen kan ges ut desto viktigare blir tidningen. Vid sidan av papperstidningen utvecklas också de digitala medierna. De digitala medierna är framtiden särskilt för millennialerna och generation Z som det är viktigt att församlingarna når ut till. Julradion har enligt den nationella radiundersökningen under några år varit den nationellt mest uppskattade radiostationen i december bland 15-24 åringarna. Arbetet med att utveckla radion fortsätter i samma riktning som hittills.

ÖVRIG FÖRSAMLINGSVERKSAMHET

Muu yhteinen seurakunnallinen toiminta			
	TP 2022	TA 2023	TP 2023
Diakoniset avustusvarat	289 252	477 494	381 895
3912410000 Kriisiavustukset	59 251	79 700	89 177
3912410001 Ruokapankkitoiminta	163 418	208 300	219 737
3912410002 Myllypuron ruuanjakelu	41 300	41 300	44 593
3912410003 Diakonialeiritoiminnan tukeminen	1 845	28 200	980
3912410004 Osatyökykyisten työllistäminen	23 438	88 994	27 408
3912410005 Kriisiapu	0	31 000	0
Käyttövarat	16 277	15 000	12 181
3921080000 Kirkkoherrainkokouksen käyttövarat	8 510	9 000	12 100
3921080002 Lääninrovastien käyttövarat	150	6 000	81
3921080003 Yhtymänjohtajan käyttövarat	7 617	0	0
Varaus toiminnan yhteisiin menoihin	1 923 421	2 515 240	1 859 458
3931080002 Seurakuntayhtymän teosto- ja gramexmaksut	53 604	54 000	17 113
3931080004 Leiritoiminnan tukeminen	477 663	480 000	476 895
3931080005 Yhteiset tapahtumat	38 865	15 000	4 500
3932040000 Nuoret aikuiset	11 432	0	0
3931080007 Jäsenyyden vahvistaminen	24 257	135 000	102 245
3931080012 Seurakuntatoiminnan digipalvelut	20 287	0	0
3931080014 Hehu korvaukset	6 542	6 000	6 525
3931080015 TKM 7	213 465	13 734	653
3931080016 Kehittämis- ja sopeuttamisraha	965 071	41 868	8 974
3931080017 Kopiosto ry kopiointioik.	54 235	54 000	53 437
3931080018 Osallistuminen yhteiseen sovintohankkeeseen	0	50 000	50 000
3931080020 Tarveharkintainen määräraha	0	1 607 637	1 081 116
3952900021 Kirkon mediasäätiö ry	58 000	58 000	58 000
Avustukset lähetykselle ja kv. diakoniale	3 061 638	2 886 000	2 720 093
3942600000 Suomen Lähetysseura	1 559 864	1 450 000	1 450 000
3942600003 Suomen Pipliaseura	169 944	150 000	150 000
3942600004 Sanansaattajat	120 012	105 000	105 000
3942700000 Kirkon Ulkomaanapu	569 984	500 000	500 000
3942700001 YKN:n myöntämät kohdennetut avustukset	641 834	681 000	515 093
Yleisavustukset	916 474	601 441	598 441
<u>Virkistystoiminta</u>			
3952900001 Helsingin seurakunnan eläkeläiset ry	3 000	0	0
3952900002 Helsingin seurakuntain Toimenhaltijat ry	3 000	0	0
<u>Kansainvälinen toiminta</u>			
3952700000 Suomen Merimieskirkko	106 000	120 000	120 000
3952900016 Kansainvälinen seurakuntatyö	9 000	9 000	9 000
3952900017 New York Finnish Lutheran Congregation	26 500	0	0
<u>Musiikki</u>			
3952900000 Cantores Minores	48 579	30 932	30 932
3952900008 Helsingin Urkukesä ry	19 700	19 700	19 700
3952900022 Gospel Helsinki ry	50 000	50 000	50 000
<u>Kirkollinen toiminta</u>			
3952900005 Tuomasysteisö ry	56 092	56 000	56 000
3952900006 Juutalainen seurakunta	20 000	20 000	20 000
3952900009 Via Crucis	66 500	0	0
3952900015 Anglikaaninen kirkko	24 515	24 000	24 000
3952900023 Helsingin raamattukoulusäätiö ry	7 500	7 500	7 500
3952900024 Suomen Ekumeeninen Neuvosto ry	49 000	0	0
3952900025 Församlingsförbundet rf	5 900	5 000	5 000
<u>Sisäiset vuokrat</u>			
3952900010 Agricola-projekti	254 075	145 723	145 723
3952900000 Cantores Minores	103 421	69 068	69 068
3952900005 Tuomasysteisö ry	18 908	10 844	10 844
3952900015 Anglikaaninen kirkko	20 485	17 173	17 173
<u>Pienet avustukset</u>			
3952900004 Suomen Mielenterveysseuran SOS-palvelu	4 500	4 500	4 500
3952900026 Hgin Nuorten Naisten Kristillinen yhdistys ry	0	2 000	2 000
3952900011 YKN:n myöntämät erilliset avustukset	19 800	10 000	7 000
KAIKKI YHTEENSÄ	6 207 062	6 495 174	5 572 068

PRÖVNINGSBASERADE ANSLAG

De prövningsbaserade anslagen är en del av helhetsanslaget som kyrkofullmäktige den 9.12.2021 fattade beslut om för åren 2023-2025. Kyrkorådet kan på ansökan bevilja en församling eller avdelning inom de gemensamma tjänsterna för genomförande av ett projekt eller utvecklingsarbete.

Projektin nimi	Seurakunta/yksikkö	Toteuma v.2023
Rohkeasti eteenpäin -verkostoyhteistyöllä	Tuomiokirkko srk	41 270
Vierelläsi -nuorten jaksamisen tukeminen	Tuomiokirkko srk	35 787
Pyhäinpäivä tutuksi	Malmin srk	50 000
Seurakunta ilman seinä	Kallion srk	43 586
Vahvistuva monikulttuurinen seurakunta	Kannelmäen srk	50 000
Hietaniemen hautausmaan toiminnan kehittäminen	Hietaniemen hautausmaa	49 800
Hyvinvoiva ja ehyt arki	Lauttasaaren srk	47 558
Nuorten aikuisten työ koillis Helsingissä	Malmin srk	34 773
Mielessä mukana	Paavalin srk	50 000
Virastopalvelut yhdessä	Pakilan srk	26 475
Familjeliv -stödnätverk	Petrus frs	30 646
Pitäjänmäen seurakunnan diakoninen kauppa	Pitäjänmäen srk	50 000
Vuosaaren lukion koulutyö	Vuosaaren srk	50 000
Diakoninen kauppa Hermannin valinta	Yhteinen seurakuntatyö / Varustamot	39 894
Oikeus rippikouluun	Yhteinen seurakuntatyö / Rippikoulutyö	39 962
Venäjänkielisen nuorisotyön kehittäminen	Yhteinen seurakuntatyö / Venäjänkielinen srk-työ	37 404
Konsultaatiotukea seurakuntien strategiatyöhön	Yhteinen seurakuntatyö / Kehittämispalvelut	23 843
Yhteishankinnat Helsingin seurakuntayhtymässä	Hallinto-osasto / Yleishallinto	5 082
Jumalanpalveluselämän tarvelähtöinen kehittäminen	Roihuvuoren srk	30 000
Työnjako 2026	Yhtymän johtajan toimisto	14 369
Gaia -tapahtumakokonaisuuden suunnittelu	Tuomiokirkko srk	24 852
Vanhan kirkon kehittämistyö	Tuomiokirkko srk	23 375
Bärande koncept för sociala medier	Viestintäosasto	4 000
Kokemusasantuntijat diakoniatyössä	Yhteinen seurakuntatyö / Varustamot	40 000
Matteuksenkirkon englanninkielinen perhetyö	Yhteinen seurakuntatyö / Englanninkielinen srk-työ	17 461
Waste&Feast Kallio	Yhteinen seurakuntatyö / W&F Kallio	45 894
Yhdenvertaisuus ja tasa-arvokoulutus	Yhteinen seurakuntatyö / Kehittämispalvelut	7 207
Hietaniemen hautausmaa podcast	Viestintäosasto	15 000
Sisäiset vuokrat ja seurakuntien määrärahat	Hallinto-osasto / Yleishallinto	12 678
Vuonna 2023 päättyneet diakoniaprojektit		
Tuu messiin	Yhteinen seurakuntatyö / Erityisnuorisotyö	24 500
Digosallisuus	Mikaelin srk	42 000
Diakonisen miestyön vahvistaminen	Paavalin srk	42 000
Kaikki messiin	Kallion srk	28 000
	Yhteensä	1 077 415

1.2.4. Miljö- och begravningsväsendet

Detta behövdes vi för

Enligt begravningslagen ska de evangelisk-lutherska församlingarna och samfälligheterna upprätthålla allmänna begravningsplatser. Begravningsväsendets uppgifter är myndighetsuppgifter och är en del av kyrkans grundläggande uppgifter. Staten finansierar skötseln av kyrkans samhällsuppgifter. I lagen om statens finansiering begränsas de samhälleliga uppgifterna till begravningsväsendet, folkbokföringen och underhållet av kulturhistoriskt värdefulla byggnader. Miljö- och begravningsväsendet sköter underhållet av begravningsplatserna, överlåter gravplatser, ser till att tillgången på gravplatser räcker till för avlidna helsingforsare och upprätthåller gravregistret.

Domkapitlet beviljade samfälligheten kyrkans miljödiplom för perioden 2024-2028. För skogsfastigheten Korpirauha godkändes en skogsvårdsplan som överensstämmer med FSC-certifikatet.

Vad förändrades under 2023?

Under 2023 låg dödligheten fortfarande på rekordnivå. Sammanlagt gravsattes 5 555 personer.

Miljö- och begravningsväsendet omorganiserades efter omställningsförhandlingarna. Begravningsplatsernas personal övergick vid ingången av året till det gemensamma miljö- och begravningsväsendets organisation. Arbetstiden är indelad i tre veckors perioder. Flexibiliteten förbättrades bl a genom att öka personalens rörlighet.

Den 16.6 inträffade en störning i krematoriet på Furumo. Detta ledde till stora rökskador och skador på anläggningen. Avbrottet i verksamheten ledde till problem för begravningsväsendet i hela södra Finland. Reparationsarbetet fortsätter under början av 2024.

Den nya kyrkolagen trädde i kraft den 1.7.2023. Därför förnyades också begravningsreglementet och begravningsplatsernas dispositionsplaner uppdaterades.

Gravgrävningen överfördes från den externa aktören till den egna organisationen. Detta innebar att personal- och maskinresurserna måste utökas.

Tre konkreta mål för 2023, hur beaktas de strategiska målen i dessa?

Miljö- och begravningsväsendets centrala mål för 2023 var att förbättra arbetsgemenskapsfärdigheterna, att stärka personalens ork och att stöda förmansarbetet. Begravningsväsendets inskolningsmaterial och arbetskort uppdaterades och ansökan om kyrkans miljödiplom för 2024-2028 gjordes.

Begravningsväsendet beredde ett coachingkoncept för 2024. Genom detta vill vi stöda arbetsgemenskapsfärdigheterna inom begravningsväsendet och den nya organisationen.

Räckte personalen, lokalerna och de ekonomiska resurserna till och hur fördelades de?

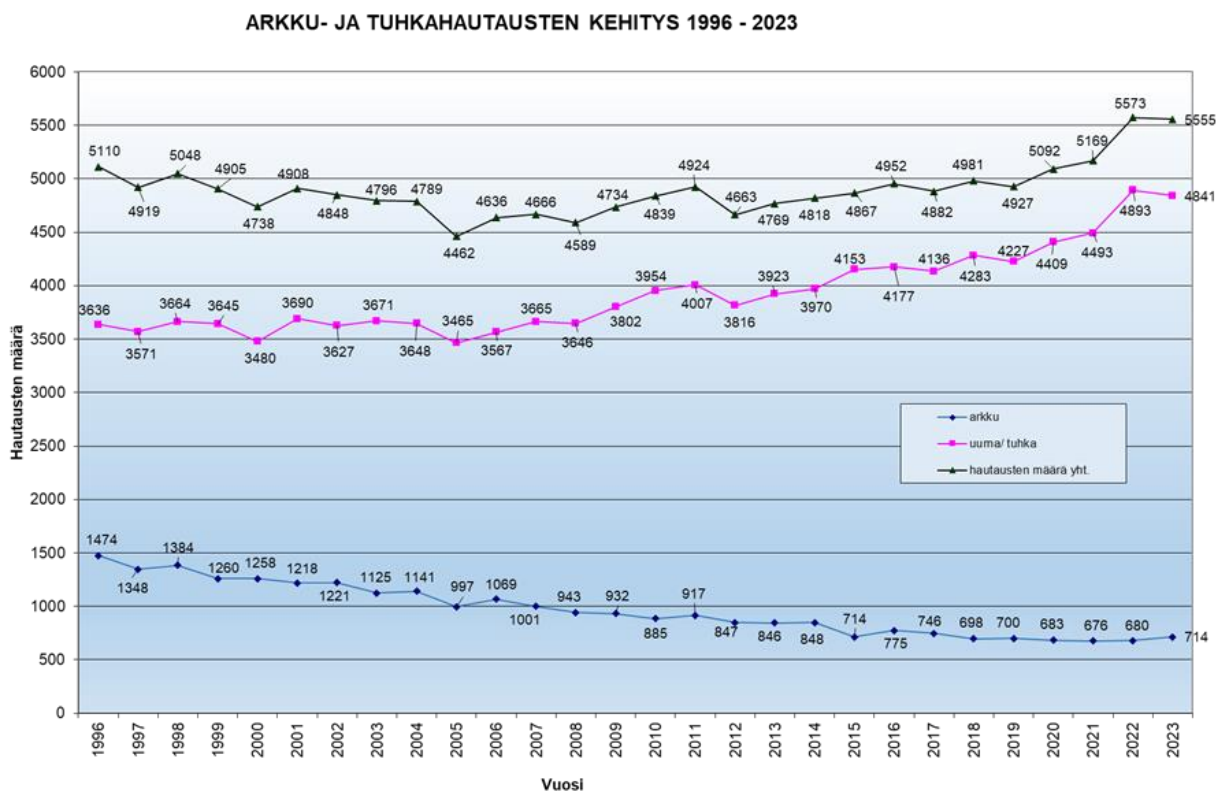
Att både anslag och personalstyrkan minskades i en situation då dödligheten och arbetsmängden ökade kraftigt innebar en belastning för personalen.

Hur förverkligades medlemmarnas delaktighet?

I samarbete med församlingarna ordnades de omtyckta evenemangen på alla helgons dag. Kapellet på Malms begravningsplats firade sitt 100-årsjubileum i augusti. Många andra evenemang ordnades också på begravningsplatserna, bl a en krattningsdag och en öppna trädgårdar -dag.

Vad lärde vi oss inför nästa år?

Den ökade dödligheten innebar mer arbete för begravningsväsendet. Områdena som ska skötas på begravningsplatserna utökas. De kommande personalresurserna och de övriga verksamhetsförutsättningarna måste vara på rätt nivå så att vi kan uppfylla kraven som ställs i begravnings- och kyrkolagen.



HAUTAUKSET						
Hautausmaa	arkku	urna	tuhka ilman urnaa	sirottelu	yhteensä	urna- ja tuhka-haudaukset %
Hietaniemi	60	1025	252	205	1542	96 %
Malmi	402	1443	390		2235	82 %
Honkanummi	222	547	108	60	937	76 %
Maunula		537	72	52	661	100 %
Kulosaari	3	34	6		43	93 %
Kallion kirkko		22	37		59	100 %
Östersundom	15	39			54	72 %
Tunnustukseton	12	6	2	4	24	50 %
yhteensä	714	3653	867	321	5555	87 %

LUOVUTETUT HAUDAT						
	arkkuhaudat		uumahaudat		muistolehto ja sirottelu	yhteensä
	uusi	palautunut	uusi	palautunut		
Hietaniemi	2		10	26	535	573
Malmi	35	152	18	187	377	769
Honkanummi	62	30	62	14	241	409
Maunula			81	88	164	333
Kulosaari					8	8
Kallion kirkko			22		37	59
Östersundom	10	1	15		6	32
Tunnustukseton	9		2		8	19
yhteensä	118	183	210	315	1376	2202

1.2.5. Fastighetsväsendet

Vad förändrades under 2023?

Högonkonjunkturen i fastighets- och byggbranschen vände år 2022 vilket ledde till ett kaotiskt läge på marknaden 2023. Osäkerheten på världsmarknaden har påverkat tillgången på material och utrustning vilket lett till osäkerhet och försiktighet. Energiprissvängningarna fortsatte och de är svåra att förutspå.

I fastighets- och byggbranschen noteras ett ökat intresse för att ge anbud, men osäkerheten ökar företagens ekonomiska problem. Konkursrisken har stigit och förverkligas oroväckande ofta. Nu är det lätt att få anbud både för planering och för byggande.

Den höga räntenivån och allmänna osäkerheten har lett till att viljan att köpa fastigheter och bostäder märkbart sjunkit. Försäljningsprisen sjönk samtidigt som försäljningstiden förlängdes avsevärt. Värdet på bostäder och fastigheter sjönk rejält under 2023.

Hur förverkligades de tre viktigaste målen?

Tillsammans med förtroendeorganen och användarna fortsatte arbetet med att prioritera grundrenoverings-/förbättringsprojekten. Den egentliga behandlingen framskjuts till våren 2024. Delvis beror detta på uppdragets omfattning och de tilläggsönskemål som förtroendeorganen framfört. Arbetet har framskridit i god samarbetsanda.

Sommaren 2023 anställdes en sakkunnig med ansvar för verksamhetslokalerna. Posten har varit obesatt i nästan 2 år. Den sakkunniga ska använda merparten av sin arbetstid för till utförsäljningen av vissa objekt. Samtidigt anställdes en arkitekt som projektchef. Projektchefen ska arbeta med att utveckla fastigheterna så att de kan användas mer mångsidigt och leda projektet som syftar till att flytta verksamheten från församlingarnas hus till andra lokaler. Rekryteringarna har förbättrat resursläget, vilket märks i antalet sålda objekt och antalet inledda planeringsprojekt. Resurserna är ett mycket viktigt tillskott som gör det lättare att nå målet i fråga om att komprimera, utveckla och avstå från sådana lokaler som är i eget bruk.

Sättet som avkastningen på investeringstillgångarna redovisas behandlades och godkändes av placeringsdelegationen i slutet av 2023. Riktlinjerna för den framtida fastighetsverksamheten bereds som bäst och ska behandlas våren 2024.

Räckte personalen, lokalerna och de ekonomiska resurserna till och hur fördelades de?

Under 2023 fanns det ännu mycket ogjort underhållsarbete. Vi kunde gå vidare med investeringarna men fortsättningsvis måste en del jobb skjutas på framtiden då anslagen förhoppningsvis möjliggör en planmässig verksamhet som medför lättnader. Att samfälligheten har många gamla fastigheter, vilket medför mycket arbete. Eftersom våra resurser är begränsade måste projekten ställas i prioritetsordning. Fastigheternas ålder gör att många objekt kräver omfattande renoveringsåtgärder. De vakanta jobben har tillsatts men rekryteringsinsatserna måste fortsätta på grund av personalomsättningen. Särskilt problematiskt är läget inom begravningsstjänsterna. Personalen är överbelastad, men vi har vidtagit åtgärder för att förbättra läget.

Hur förverkligades medlemmarnas delaktighet?

Grunderna för anslagsfördelningen och fastställandet av internhyrorna ledde till att församlingarna fortsatte att planera hur de ekonomiska resurserna och lokalerna ska användas och

ändras. Man funderade också över vilka lokaler som på sikt ska slopas. Vi fortsatte att besöka församlingsråden och förde diskussioner med deltagarna för att utveckla samarbetet och öka kunskapen om de långsiktiga möjligheterna.

Vad lärde vi oss inför nästa år?

För att vi aktivt ska kunna föra fram olika synpunkter, förstå varandra och utveckla samarbetet måste dialogen, den öppna behandlingen och församlingsbesöken fortsätta.

Aktörerna måste gå in för långsiktiga beslut så att man kan investera i de lokaler som samfälligheten kommer att använda under många år. För att objekten efter renovering ska kunna betjäna användarna både bättre och mer mångsidigt måste tillräcklig tid och resurser reserveras då de större renoveringarna och ombyggnadsåtgärderna bereds och planeras.

Fastighetsinvesteringarna måste göras mer selektivt och en långsiktig plan ska göras upp för objekten. Detta gäller särskilt för objekten som ska avyttras.

KIINTEISTÖJEN UUDIS- JA NYKYHINTALASKELMA 31.12.2023

1.1.2024

Vastuualue	hum ²	brm ²	rm ³	Uudishinta	%	Nykyhinta	Vuosikuluma	Tavoitetaso
				€		€	€/v %/v	Nykyhinta %
Kirkot	74 960	84 290	525 829	602 911 000	76,8	463 147 000	6 046 000 1,00	78 - 86
Hautausmaarakennukset	17 357	19 652	80 888	58 983 000	67,9	40 058 000	911 400 1,55	72 - 80
Leirikeskukset	10 636	12 209	39 528	35 826 000	65,2	23 374 000	603 600 1,68	65 - 78
Toimitilat	41 006	46 502	170 148	140 725 000	65,3	91 859 000	2 001 000 1,42	72 - 80
Toimitilasalkku yhteensä	143 959	162 653	816 393	838 445 000	73,8	618 438 000	9 562 000 1,14	76 - 84
Sijoituskiinteistöt	55 843	63 143	213 340	151 773 000	67,1	101 792 000	2 374 000 1,56	
Sijoitussalkku yhteensä	55 843	63 143	213 340	151 773 000	67,1	101 792 000	2 374 000 1,56	
Kaikki yhteensä	199 802	225 796	1 029 733	990 218 000	72,7	720 230 000	11 936 000 1,21	

För att upprätthålla fastighetsbeståndet måste investeringsnivån höjas, bl a för att kunna utföra ombyggnadsåtgärder som komprimeringen av lokalbehovet kräver och för att minska renoveringsskulden. Genom att avstå från fastigheter och lokaler minskas renoveringsskulden och det årliga slitaget. Tanken är att avstå från de sämsta objekten och sådana objekt som står på arrenderad mark. Då investeringarna prioriteras ska man också försöka utreda hur länge de ifrågakvarnande objekten behövs.

KOSTNADERNA FÖR DE KULTURHISTORISKT VÄRDEFULLA OBJEKTERNA

2023 gjorde Kyrkostyrelsen för första gången en kalkyl som visar de enskilda församlingarnas kalkylerade kostnader för bevarandet av det kulturella arvet. Helsingfors samfällighets kostnader uppgick enligt kalkylen till 1 849 112 €. På nationell nivå uppgick kostnaderna till 24,2 mn €.

Som samfällighetens kulturhistoriskt värdefullaste byggnader betraktas Domkyrkan, Johanneskyrkan, Södra Kårböle kyrka, Brändö kyrka, Kottby kyrka, Drumsö kyrka, Mejlans kyrka, Mikael Agricolakyrkan, Åggelby kyrka, Pauluskyrkan, Botbygårdens kapell, kyrkan på Sveaborg, Tempelplatsens kyrka, Tölö kyrka, Gamla kyrkan, Östersundom kyrka, Sandudds kapell, Furumo kapell, Kampens kapell och Malms kapell. Kostnaderna för renovering/konservering av orglar och kyrkklockor i andra objekt utgör också en del av kostnaderna för underhåll av kulturhistoriskt värdefull egendom.

Resultaträkning, investeringar och finansieringskalkyl
Jämförelse av utfallet

2. Resultaträkningen utfall (ext/int)

Den justerade budgeten visar ett överskott om 7,6 mn €. Bokslutet visade ett överskott om 31,7 mn €. Verksamhetsintäkterna överskred budgeten med 1,6 mn € och verksamhetskostnaderna underskred budgeten med 9,5 mn €. Verksamhetsbidraget underskred således budgeten med 11,0 mn €. Kyrkoskatteintäkterna översteg den ursprungliga budgeten med 11,2 mn €. Nettointäkterna överskred budgeten med 8,8 mn €. Årsbidraget var 29,4 mn € bättre än summan av den ursprungliga budgeten.

	Toteuma 2022	TA 2023	TA muutokset 2023	TA yhteensä 2023	Toteuma 2023	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	36 205 385,66	34 379 801,57	-1 100 000,00	33 279 801,57	34 870 185,14	-1 590 383,57	104,8
Korvaukset	5 657 117,94	5 433 117,00		5 433 117,00	5 542 518,42	-109 401,42	102,0
Myyntituotot	1 564 334,26	2 958 345,00	-700 000,00	2 258 345,00	2 392 253,65	-133 908,65	105,9
Maksutuotot	5 791 510,01	5 755 339,00	-400 000,00	5 355 339,00	5 800 433,49	-445 094,49	108,3
Vuokratuotot	2 703 409,85	2 832 063,00		2 832 063,00	2 875 621,74	-43 558,74	101,5
Metsätalouden tuotot	21 942,61				51 409,19	-51 409,19	
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	1 144 164,41	1 055 260,00		1 055 260,00	983 113,44	72 146,56	93,2
Tuet ja avustukset	1 170 162,60	1 038 892,00		1 038 892,00	1 152 110,26	-113 218,26	110,9
Muut toimintatuotot	121 635,78	28 700,00		28 700,00	32 234,60	-3 534,60	112,3
Sisäiset tuotot	18 031 108,20	15 278 085,57		15 278 085,57	16 040 490,35	-762 404,78	105,0
Toimintakulut	-113 279 201,29	-118 323 345,84	-676 391,57	-118 999 737,41	-109 544 437,82	-9 455 299,59	92,1
Henkilöstökulut	-54 871 520,67	-54 390 942,35	-6 342,86	-54 397 285,21	-54 365 007,15	-32 278,06	99,9
Palvelujen ostot	-22 957 488,22	-24 733 774,77	-426 576,00	-25 160 350,77	-21 821 350,61	-3 339 000,16	86,7
Palvelun ostot - sisäiset	-1 867 033,84	-1 260 475,00		-1 260 475,00	-2 135 669,83	875 194,83	169,4
Vuokratulut	-2 620 873,65	-2 531 034,69		-2 531 034,69	-2 847 785,10	316 750,41	112,5
Sisäiset vuokratulut	-16 164 074,36	-14 017 611,03		-14 017 611,03	-13 904 820,52	-112 790,51	99,2
Aineet ja tarvikkeet	-9 108 324,59	-9 395 915,00	-12 432,00	-9 408 347,00	-9 020 150,63	-388 196,37	95,9
Annetut avustukset	-4 331 042,34	-5 596 460,00	-231 000,00	-5 827 460,00	-4 098 918,89	-1 728 541,11	70,3
Muut toimintakulut	-1 358 843,62	-6 397 133,00	-40,71	-6 397 173,71	-1 350 735,09	-5 046 438,62	21,1
TOIMINTAKATE	-77 073 815,63	-83 943 544,27	-1 776 391,57	-85 719 935,84	-74 674 252,68	-11 045 683,16	87,1
Kirkollisverotulot	83 214 509,61	83 300 000,00	7 700 000,00	91 000 000,00	94 515 850,16	-3 515 850,16	103,9
Valtionrahoitus	13 000 704,00	13 270 000,00		13 270 000,00	13 349 292,00	-79 292,00	100,6
Verotuskulut	-1 359 961,84	-1 345 000,00		-1 345 000,00	-1 350 859,10	5 859,10	100,4
Kirkon rahastomaksut	-9 279 226,02	-9 500 000,00		-9 500 000,00	-9 500 330,00	330,00	100,0
Rahoitustuotot ja -kulut	5 025 879,32	10 179 457,00		10 179 457,00	19 002 054,24	-8 822 597,24	186,7
Korkotuotot	468 277,66				637 242,54	-637 242,54	
Sijoituskiinteistöjen ja -huoneistojen tuotot	21 793 589,88	14 983 660,00		14 983 660,00	17 341 580,38	-2 357 920,38	115,7
Muut rahoitustuotot	1 625 683,67	3 400 000,00		3 400 000,00	2 351 737,30	1 048 262,70	69,2
Sisäiset korkotuotot	4 508 325,03				4 598 944,61	-4 598 944,61	
Arvon alentumiset sijoituksista	-23 946 773,94				-8 682 136,08	8 682 136,08	
Arvon alentumisten palautukset sijoituksista	18 376 427,65				16 808 801,94	-16 808 801,94	
Korkokulut	-36 122,67				-7 262,30	7 262,30	
Sijoituskiinteistöjen ja -huoneistojen kulut	-7 775 005,37	-8 204 203,00		-8 204 203,00	-8 888 507,32	684 304,32	108,3
Muut rahoituskulut	-5 480 197,56				-559 402,22	559 402,22	
Sisäiset korkokulut	-4 508 325,03				-4 598 944,61	4 598 944,61	
VUOSIKATE	13 528 089,44	11 960 912,73	5 923 608,43	17 884 521,16	41 341 754,62	-23 457 233,46	231,2
Poistot ja arvonalentumiset	-13 636 511,34	-10 807 039,99		-10 807 039,99	-10 214 989,52	-592 050,47	94,5
Suunnitelman mukaiset poistot	-13 622 011,85	-10 807 039,99		-10 807 039,99	-9 498 975,47	-1 308 064,52	87,9
Kertaluonteiset poistot	-14 499,49				-716 014,05	716 014,05	
Sisäiset vyörytyserät	0,00						
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	0,00				0,00	-0,00	
Tuotot	4 319 568,20				6 629 745,29	-6 629 745,29	
Kulut	-8 734 229,19				-6 599 187,26	6 599 187,26	
Siirrot rahastosta/rahastoon	4 414 660,99				-30 558,03	30 558,03	
TILIKAUDEN TULOS	-108 421,90	1 153 872,74	5 923 608,43	7 077 481,17	31 126 765,10	-24 049 283,93	439,8
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	579 896,68	500 000,00		500 000,00	567 717,11	-67 717,11	113,5
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	471 474,78	1 653 872,74	5 923 608,43	7 577 481,17	31 694 482,21	-24 117 001,04	418,3

3. Finansieringsdelens förverkligande

Rahoitusosan talousarvion luvut johdetaan tuloslaskelmasta (vuosikate) ja investointiosasta.

	TALOUSARVIO	MUUTOKSET	TA YHTEENSÄ	TOTEUMA	POIKKEAMA
<u>Tulorahoitus</u>	<u>11 960 913</u>	<u>5 923 608</u>	<u>17 884 521</u>	<u>40 989 991</u>	<u>23 105 470</u>
Vuosikate	11 960 913	5 923 608	17 884 521	41 341 755	23 457 234
Tulorahoituksen korjauserät	0		0	-351 764	-351 764
<u>Investoinnit</u>	<u>-23 200 000</u>	<u>-2 584 689</u>	<u>-25 784 689</u>	<u>-10 008 229</u>	<u>15 776 460</u>
Investointimenot	-23 200 000	-2 584 689	-25 784 689	-11 080 776	14 703 913
Pysyvien vastaavien myyntitulot			0	1 072 547	1 072 547
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettokassavirta	-11 239 087	3 338 919	-7 900 168	30 981 762	38 881 930
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	0	0	0	97 436	97 436
Lyhytaikaisten saamisten muutos	0	0	0	-2 855 858	-2 855 858
Muut maksuvalmiuden muutokset	0	0	0	-1 862 935	-1 862 935
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	0	0	0	-4 621 357	-4 621 357
Rahavarojen muutos	-11 239 087	3 338 919	-7 900 168	26 360 404	34 260 573

4. Investeringarnas förverkligande

KOHDE	TALOUSARVIO	MUUTOKSET	TALOUSARVIO YHTEENSÄ	TOTEUMA	POIKKEAMA
73 ICT-investoinnit					
731 Hallinto-osasto	910 000	0	910 000	415 103	494 897
732 Yhteinen seurakuntatyö	30 000	0	30 000	3 193	26 807
733 Viestintä	230 000	0	230 000	0	230 000
734 Hautaus toimi	30 000	0	30 000	29 788	212
ICT-investoinnit yhteensä	1 200 000	0	1 200 000	448 084	751 916
74 Hautaus toimi					
741 Uudisrakennukset	30 000	35 000	65 000	33 282	31 718
743 Rakennusten peruskorjaus ja -parannus	305 000	1 862 922	2 167 922	347 567	1 820 355
745 Maa- ja vesirakentaminen	725 000	-21 369	703 631	188 551	515 080
747 Koneet ja kalusto	770 000	210 000	980 000	209 808	770 192
Hautaus toimi yhteensä	1 830 000	2 086 553	3 916 553	779 207	3 137 346
75 Kiinteistötoimi					
751 Uudisrakennukset	0	335 000	335 000	0	335 000
753 Rakennusten peruskorjaus ja -parannus	15 166 000	562 854	15 728 854	6 461 913	9 266 941
754 Urut	104 000	-58 622	45 378	45 378	0
755 Maa- ja vesirakentaminen	0	0	0	0	0
757 Koneet ja kalusto	350 000	-91 096	258 904	28 904	230 000
759 Erittelemättömät ja muut investoinnit	4 550 000	-250 000	4 300 000	3 317 290	982 710
Kiinteistötoimi yhteensä	20 170 000	498 136	20 668 136	9 853 485	10 814 650
Varsinaiset investoinnit yhteensä	23 200 000	2 584 689	25 784 689	11 080 776	14 703 912
78 Sijoituskiinteistöt					
	0	0	0	0	0
*) HHR:n osake- ja rakennushankinnat	561 000	0	561 000	0	561 000
Investointitoiminta yhteensä	561 000	0	561 000	0	561 000
Myynnit yhteensä (taseesta vähennettävä osuus)	2 000 000	0	2 000 000	720 783	
HHR:n osuus	0	0	0	0	
HSRKY:n osuus	2 000 000	0	2 000 000	720 783	
Investointiosa yhteensä	23 761 000	2 584 689	26 345 689	11 080 776	15 264 912

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

ICT-investeringar och investeringar i material enligt projekt

Tilaus		TA kuluva 2023	Talousarviomuutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma 2023	Yli/ali	T-%
Kokonaistulos		23 760 999,68	2 584 689,00	26 345 688,68	11 080 776,28	15 264 912,40	42,1
2014HKINV	Helsingin seurakuntayhtymä	23 760 999,68	2 584 689,00	26 345 688,68	11 080 776,28	15 264 912,40	42,1
HKL_73	ICT-investoinnit	1 200 000,00		1 200 000,00	448 083,95	751 916,05	37,3
HKL_74	Hautustoimi	1 830 000,00	2 086 553,00	3 916 553,00	779 207,08	3 137 345,92	19,9
HKL_741	Uudisrakennukset	30 000,00	35 000,00	65 000,00	33 281,60	31 718,40	51,2
2006296	Maunulan huoltoalueen varistorakennus		30 000,00	30 000,00		30 000,00	
2009702	Hietaniemen uuden huoltorak. muutostyöt	30 000,00	5 000,00	35 000,00	33 281,60	1 718,40	95,1
HKL_743	Rakennusten peruskorjaus ja -parannus	305 000,00	1 862 922,00	2 167 922,00	347 566,94	1 820 355,06	16,0
2001279	TA-taso Hautautst. rakenn perusk. ja par.	200 000,00	-200 000,00	0,00		0,00	
HKL_743610	HIETANIEMEN HAUTAUSMAA		0,00	0,00		0,00	
HKL_743620	MALMIN HAUTAUSMAA	55 000,00	0,00	55 000,00	4 158,96	50 841,04	7,6
HKL_743630	MAUNULAN UURNALEHTO		1 421 130,00	1 421 130,00		1 421 130,00	
HKL_743640	HONKANUMMEN HAUTAUSMAA	50 000,00	641 792,00	691 792,00	343 407,98	348 384,02	49,6
HKL_745	Maa- ja vesirakentaminen	725 000,00	-21 369,00	703 631,00	188 550,54	515 080,46	26,8
2002600	TA-taso HTM maa- ja vesirakentaminen	100 000,00	-100 000,00	0,00		0,00	
HKL_745810	HIETANIEMEN HAUTAUSMAAN MAA- JA VESIRAK.	320 000,00	-50 910,00	269 090,00	28 925,83	240 164,17	10,7
HKL_745820	2007326N UURNALEHTO	25 000,00		25 000,00		25 000,00	
HKL_745830	HONKANUMMEN HAUTAUSMAA	280 000,00	-65 000,00	215 000,00	22 679,81	192 320,19	10,5
HKL_745840	MALMIN HAUTAUSMAA		194 541,00	194 541,00	136 944,90	57 596,10	70,4
HKL_747	Koneet ja kalusto	770 000,00	210 000,00	980 000,00	209 808,00	770 192,00	21,4
2002587	TA-taso HTM koneet ja kalusto	50 000,00	-50 000,00	0,00		0,00	
HKL_747010	HIETANIEMEN HAUTAUSMAA	300 000,00		300 000,00		300 000,00	
HKL_747030	HONKANUMMEN HAUTAUSMAA	300 000,00	200 000,00	500 000,00	209 808,00	290 192,00	42,0
HKL_747040	MAUNULAN UURNALEHTO	120 000,00	60 000,00	180 000,00		180 000,00	
HKL_75	Kiinteistötoimi	20 169 999,68	498 136,00	20 668 135,68	9 853 485,25	10 814 650,43	47,7
HKL_751	Uudisrakennukset		335 000,00	335 000,00	0,00	335 000,00	0,0
2010685	Oulunkylän vanha kko lisärakentaminen		135 000,00	135 000,00		135 000,00	
2007454	Kannelmäen kaavakehitys ja rakentaminen		200 000,00	200 000,00	0,00	200 000,00	0,0
HKL_753	Rakennusten peruskorjaus- ja parannus	15 166 000,00	562 854,00	15 728 854,00	6 461 913,44	9 266 940,56	41,1
2011009	Kallion kirkko porrasprojekti		58 877,00	58 877,00	58 877,14	-0,14	100,0
2010929	Merihiekan korjaus		60 000,00	60 000,00	55 248,20	4 751,80	92,1
2010930	Viikin kirkon ikkunoiden korjaus		100 000,00	100 000,00		100 000,00	
2010895	Mylypuron kirkko saneeraus		343 786,00	343 786,00		343 786,00	
2010704	Hermannin toim. siirtym. Paavalinkko:oon		250 000,00	250 000,00		250 000,00	
2010706	Puistolankko korjaukset		160 000,00	160 000,00		160 000,00	
2010682	Kallion kko tilamuutoksia ja hissi		100 000,00	100 000,00	1 775,89	98 224,11	1,8
2009747	Herttoniemenrannan kappelin korjaukset	40 000,00	-40 000,00	0,00		0,00	
2009748	Puotilan kappelin rakennevuotojen korjau	100 000,00	63 000,00	163 000,00	60 889,92	102 110,08	37,4
2008674	Vanha kirkko, talotekniset korjaukset		50 000,00	50 000,00		50 000,00	
2008675	Meritullinkadun viemäriremontti	300 000,00	150 000,00	450 000,00	33 480,00	416 520,00	7,4
2008589	Korkeavuorenk 10 3.krs käyttötark.muutos	2 100 000,00	1 375 754,00	3 475 754,00	31 938,90	3 443 815,10	0,9
2008473	Mikaelinkirkko		394 617,00	394 617,00		394 617,00	
2007376	Vanha kirkko korjaukset		100 000,00	100 000,00	1 215,13	98 784,87	1,2
2005985	Roihuvuori kaavoitus				-7 798,29	7 798,29	0,0
2005183	Malmin kirkko	6 390 000,00	6 162,00	6 396 162,00	5 102 825,87	1 293 336,13	79,8
2001898	Östersundomin kirkko lämmitysuraikat		95 825,00	95 825,00	95 825,45	-0,45	100,0
2000900	Tuomiokirkko		90 000,00	90 000,00	58 289,83	31 710,17	64,8
2000895	Lautasaaren kirkko				0,00	0,00	0,0
2006236	Johanneksen kko pieni kappeli	175 000,00	-140 346,00	34 654,00		34 654,00	
2006238	Maunulan kirkko korjaukset		528 388,00	528 388,00		528 388,00	
2006266	TA-taso/energiatehokkuushankkeet	250 000,00	-250 000,00	0,00		0,00	
2007554	Vuosaaren kirkko		250 000,00	250 000,00		250 000,00	

Tilaus		TA kuluva 2023	Talousarviomuutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma 2023	Yli/ali	T-%
2008522	Hietan v kappi julkisivukorjaukset	90 000,00	-21 319,00	68 681,00	68 681,12	-0,12	100,0
2008524	Malmn kappeli katon huoltomaalaus	90 000,00	50 841,00	140 841,00		140 841,00	
2008528	Kivisaari vesivessat paineviemäri		28 076,00	28 076,00	0,00	28 076,00	0,0
2008529	Lekholm paineviemäri ja vesi		33 014,00	33 014,00		33 014,00	
2008601	Agricolankko, ikkunat		400 000,00	400 000,00		400 000,00	
2008955	Korpirauha lämmönjakokeskus	50 000,00	364 000,00	414 000,00	306 342,00	107 658,00	74,0
2009577	Munkkivuoren kko lämmönjakokeskus uusimine	60 000,00	-60 000,00	0,00		0,00	
2009578	Mikael Agricolan kko lämmönjakokeskukset	120 000,00	55 000,00	175 000,00	174 311,62	688,38	99,6
2009616	Kulosaaren kappelisähköjen ajantasaistam	45 000,00		45 000,00	28 573,27	16 426,73	63,5
2010346	Hniemen kappeli htm vanhan puolen portti		48 346,00	48 346,00	43 772,00	4 574,00	90,5
2010347	Laajasalon kko Ikkunoiden uusiminen		150 000,00	150 000,00	94 258,60	55 741,40	62,8
2010540	Lautasaaren kirkko 2		250 000,00	250 000,00	245 534,28	4 465,72	98,2
2010541	Johanneksen kirkko 2		7 873,00	7 873,00	7 872,51	0,49	100,0
2010542	Hissi Paavalinkirkko		66 960,00	66 960,00		66 960,00	
2010638	Huopalahden kko ja kellotapulin maalaus		650 000,00	650 000,00		650 000,00	
2010639	Roihuvuoren kko verkotus		150 000,00	150 000,00		150 000,00	
HKL_753000	KOHDISTAMATTOMAT HANKKEET	2 550 000,00	-2 550 000,00	0,00		0,00	
HKL_753269	KIRKKOJEN KORJAUKSET	2 806 000,00	-2 806 000,00	0,00		0,00	
HKL_754	Urut	104 000,00	-58 622,00	45 378,00	45 377,99	0,01	100,0
2001280	TA-taso/Soitin hankinnat kirkkoihin	50 000,00	-50 000,00	0,00		0,00	
2006181	Lautasaar kuoriurkujen puhdistus	54 000,00	-8 622,00	45 378,00	45 377,99	0,01	100,0
HKL_757	Koneet ja kalusto	350 000,00	-91 096,00	258 904,00	28 903,84	230 000,16	11,2
2010927	Maunulan kko AV		100 000,00	100 000,00		100 000,00	
2008553	Johanneksen kko AV	150 000,00	-20 000,00	130 000,00		130 000,00	
2010544	Porkkalan vesiläite				28 903,84	-28 903,84	0,0
HKL_757000	YKSILÖIMÄTTÖMÄT TALOTEKNIKKALAITTEET	200 000,00	-171 096,00	28 904,00		28 904,00	
HKL_759	Muut kiinteistötoimen investoinnit	4 549 999,68	-250 000,00	4 299 999,68	3 317 289,98	982 709,70	77,1
2011504	Ulvilantie 7 C 23				46 109,18	-46 109,18	0,0
2008531	Lehtisaaren liikekeskuksen purku	250 000,00	-250 000,00	0,00		0,00	
2009569	Koy Hgin Bulevardi 16 lainanlyhennykset	233 334,00		233 334,00	0,00	233 334,00	0,0
2009570	Lehtisaaren Papinpöydänkj 2 lainanlyhenn	290 909,00		290 909,00	286 817,46	4 091,54	98,6
2009571	Haagan pappilantie 2 A lainan lyhennys	193 333,00		193 333,00	190 114,10	3 218,90	98,3
2009572	Suonionkatu 7 lainan lyhennys	133 333,00		133 333,00	133 333,34	-0,34	100,0
2009573	As Oy Helsingin Freytaginkulma	314 253,00	124 408,00	438 661,00	438 661,00	0,00	100,0
2009575	As Oy Hgin Paraistentie 13 lainan lyhenn	270 270,00		270 270,00	270 270,28	-0,28	100,0
2009576	Jätkäsaaren Atrium lainanlyhennykset	778 723,00		778 723,00	778 723,40	-0,40	100,0
2009586	As Oy Haagan Pappilantie 2b lainan lyhen	156 666,68		156 666,68	156 666,68	0,00	100,0
2009619	As Oy Pajupillintie 28 lainan lyhennys	55 000,00	-55 000,00	0,00		0,00	
HKL_759711	OSAKEHUONEISTOJEN PERUSKORJAUKSET	1 374 178,00	-69 408,00	1 304 770,00	697 924,54	606 845,46	53,5
HKL_759807	MAANKÄYTTÖSOPIMUKSET	500 000,00		500 000,00	318 670,00	181 330,00	63,7
HKL_HHR	Hautainhoitorahasto	561 000,00		561 000,00		561 000,00	
2008567	Koy Kirsikan lainanlyhennykset	561 000,00		561 000,00		561 000,00	

III Bokslutskalkyler

1. Resultaträkning

	<u>1.1.-31.12.2023</u>	<u>1.1.-31.12.2022</u>	<u>Erotus</u>	<u>Ero %</u>
3 TOIMINTATUOTOT	18 829 694,79	18 174 277,46	655 417,33	4 %
## Korvaukset	5 542 518,42	5 657 117,94	-114 599,52	-2 %
## Myyntituotot	2 392 253,65	1 564 334,26	827 919,39	53 %
## Maksutuotot	5 800 433,49	5 791 510,01	8 923,48	0 %
## Vuokratuotot	2 875 621,74	2 703 409,85	172 211,89	6 %
## Metsätalouden tuotot	51 409,19	21 942,61	29 466,58	
## Kolehdit, keräykset ja lahjoitustuotot	983 113,44	1 144 164,41	-161 050,97	-14 %
## Tuet ja avustukset	1 152 110,26	1 170 162,60	-18 052,34	-2 %
## Muut toimintatuotot	32 234,60	121 635,78	-89 401,18	-73 %
4 TOIMINTAKULUT	-93 503 947,47	-95 248 093,09	1 744 145,62	-2 %
40 Henkilöstökulut	-54 365 007,15	-54 871 520,67	506 513,52	-1 %
## Palkat ja palkkiot	-43 936 428,25	-44 546 849,53	610 421,28	-1 %
## Henkilösivukulut	-10 808 851,90	-10 847 845,35	38 993,45	0 %
## Henkilöstökulujen oikaisuerät	380 273,00	523 174,21	-142 901,21	-27 %
## Palvelujen ostot	-21 821 350,61	-22 957 488,22	1 136 137,61	-5 %
## Vuokratulut	-2 847 785,10	-2 620 873,65	-226 911,45	9 %
46 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-9 020 150,63	-9 108 324,59	88 173,96	-1 %
## Ostot tilikauden aikana	-9 017 278,66	-9 103 338,94	86 060,28	-1 %
## Varastojen lisäys (+) tai vähennys (-)	-2 871,97	-4 985,65	2 113,68	-42 %
47 Annetut avustukset	-4 098 918,89	-4 331 042,34	232 123,45	-5 %
49 Muut toimintakulut	-1 350 735,09	-1 358 843,62	8 108,53	-1 %
5 TOIMINTAKATE	-74 674 252,68	-77 073 815,63	2 399 562,95	-3 %
## Verotulot	107 865 142,16	96 215 213,61	11 649 928,55	12 %
## Kirkollisverotulo	94 515 850,16	83 214 509,61	11 301 340,55	14 %
## Valtionrahoitus	13 349 292,00	13 000 704,00	348 588,00	3 %
## Verotuskulut	-1 350 859,10	-1 359 961,84	9 102,74	-1 %
## Keskusrahastomaksut	-9 500 330,00	-9 279 226,02	-221 103,98	2 %
## Toiminta-avustukset	0,00	0,00	0,00	100 %
60 Rahoitustuotot- ja kulut	19 002 054,24	5 025 879,32	13 976 174,92	278 %
## Sijoituskiint. ja huon. tuotot	17 341 580,38	21 793 589,88	-4 452 009,50	-20 %
## Sijoituskiint. ja huon. kulut	-8 888 507,32	-7 775 005,37	-1 113 501,95	14 %
## Korkotuotot	637 242,54	468 277,66	168 964,88	36 %
## Muut rahoitustuotot	2 351 737,30	1 625 683,67	726 053,63	45 %
## Korkokulut	-7 262,30	-36 122,67	28 860,37	-80 %
## Arvonmuutokset sijoituksista	8 126 665,86	-5 570 346,29	13 697 012,15	-246 %
## Muut rahoituskulut	-559 402,22	-5 480 197,56	4 920 795,34	-90 %
2 VUOSIKATE	41 341 754,62	13 528 089,44	27 813 665,18	206 %
Poistot ja arvonalentumiset	-10 214 989,52	-13 636 511,34	3 421 521,82	-25 %
## Suunnitelman mukaiset poistot	-10 214 989,52	-13 636 511,34	3 421 521,82	-25 %
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot:				
## Tuotot	6 629 745,29	4 319 568,20	2 310 177,09	53 %
## Kulut	-6 599 187,26	-8 734 229,19	2 135 041,93	-24 %
## Siirto rahastoon/rahastosta	-30 558,03	4 414 660,99	-4 445 219,02	-101 %
1A TILIKAUDEN TULOS	31 126 765,10	-108 421,90	31 235 187,00	-28809 %
## Tilinpäätössiirrot	567 717,11	579 896,68	-12 179,57	-2 %
1 TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	31 694 482,21	471 474,78	31 223 007,43	6622 %

2 Finansieringskalkyl

	1.1.–31.12.2023	1.1.–31.12.2022
Tulorahoitus	40 989 990,68	9 967 218,71
Vuosikate	41 341 754,62	13 528 089,44
Tulorahoituksen korjaukset	-351 763,94	-3 560 870,73
Investoinnit	-10 008 229,57	-10 210 591,55
Investointimenot	-11 080 776,28	-15 038 617,08
Pysyvien vastaavien myyntitulot	1 072 546,71	4 828 025,53
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	30 981 761,11	-243 372,84
Muut maksuvalmiuden muutokset	-4 621 356,77	-1 803 826,81
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	97 436,12	0,00
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-2 855 857,93	-1 881 568,87
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	-1 862 934,96	77 742,06
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	-4 621 356,77	-1 803 826,81
Rahavarojen muutos	26 360 404,34	-2 047 199,65
Rahavarojen muutos (tase)	26 360 404,34	-2 047 199,65
Rahoitusarvopaperit	19 273 762,98	-11 064 704,64
Rahat ja pankkisaamiset	7 086 641,36	9 017 504,99
Rahavarojen muutos	26 360 404,34	-2 047 199,65
Rahavarat 31.12.	216 309 244,61	189 948 840,27
Rahavarat 1.1.	189 948 840,27	191 996 039,92

3. Balansräkning

VASTAAVAA	31.12.2023		31.12.2022	
<u>PYSYVÄT VASTAAVAT</u>				
<u>Aineettomat hyödykkeet</u>				
A Aineettomat oikeudet	715 613,98		1 084 402,17	
A Hautaus-toimen aineettomat hyödykkeet	96 416,48		114 836,41	
A Muut pitkävaikutteiset menot	1 539 954,83	2 351 985,29	1 062 638,18	2 261 876,76
<u>Aineelliset hyödykkeet</u>				
A Maa- ja vesialueet	52 444 421,30		52 161 540,01	
A Hautaus-toimen aineelliset hyödykkeet	16 635 747,61		18 438 850,48	
A Rakennukset	115 562 505,22		121 175 261,62	
A Kiinteät rakenteet ja laitteet	2 377 704,11		2 608 472,82	
A Koneet ja kalusto	581 006,76		949 766,80	
A Muut aineelliset hyödykkeet	461 948,45		461 948,45	
A Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	8 522 501,37	196 585 834,82	2 206 147,66	198 001 987,84
<u>Sijoitukset</u>				
A Osakkeet ja osuudet	105 530 289,56	105 530 289,56	104 059 241,08	104 059 241,08
<u>TOIMEKSIANTOJEN VARAT</u>				
# Testamentti- ja lahjoitusrahastojen varat	18 761 129,15		17 816 785,22	
# Seurakuntien keräysvarat	0,00		0,00	
# Hautainhoitorahaston varat	40 825 817,05	59 586 946,20	37 890 562,39	55 707 347,61
<u>VAIHTUVAT VASTAAVAT</u>				
<u>Saamiset</u>				
<u>Pitkäaikaiset saamiset</u>				
C Muut saamiset	0,00	0,00	0,00	0,00
<u>Lyhytaikaiset saamiset</u>				
C Myyntisaamiset	1 923 978,64		3 252 487,99	
C Lainasaamiset	0,00		0,00	
C Muut saamiset	4 709 188,08		861 457,84	
C Siirtosaamiset	1 359 868,49	7 993 035,21	1 023 231,45	5 137 177,28
<u>Rahoitusarvopaperit</u>				
C Osakkeet ja osuudet	199 550 202,11		161 166 465,51	
C Muut arvopaperit	0,00	199 550 202,11	19 109 973,62	180 276 439,13
Rahat ja pankkisaamiset		16 759 042,50		9 672 401,14
C4		588 357 335,69		555 116 470,84
<u>VASTATTAVAA</u>				
<u>OMA PÄÄOMA</u>				
III Peruspääoma	182 534 379,98		182 534 379,98	
III Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	277 499 135,64		277 027 660,86	
III Tilikauden ylijäämä/alijäämä	31 694 482,21	491 727 997,83	471 474,78	460 033 515,62
<u>POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET</u>				
III Poistoero	18 438 696,85	18 438 696,85	19 006 413,96	19 006 413,96
<u>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</u>				
Ulostilitettävät jumalanpalveluskolehdit	39 961,21		0,00	
Ulostilitettävät muut kolehdit	40 403,89		0,00	
Ulostilitettävät keräykset	17 071,02		0,00	
# Testamentti- ja lahjoitusrahastojen pääomat	18 761 129,15		17 816 785,22	
# Hautainhoitorahaston pääoma	40 825 817,05	59 684 382,32	37 890 562,39	55 707 347,61
<u>VIERAS PÄÄOMA</u>				
<u>Pitkäaikainen</u>				
III Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	0,00		0,00	
III Saadut ennakot	819 000,00		838 500,00	
III Muut velat	0,00	819 000,00	0,00	838 500,00
<u>Lyhytaikainen</u>				
III Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	0,00		0,00	
III Saadut ennakot	357 718,07		297 990,04	
III Ostovelat	5 248 767,28		5 135 117,84	
III Muut velat	2 044 553,16		2 473 086,56	
III Siirtovelat	10 036 220,18	17 687 258,69	11 624 499,21	19 530 693,65
		588 357 335,69		555 116 470,84

4. Koncernbalansräkning

	31.12.2023		31.12.2022	
VASTAAVAA				
PYSYVÄT VASTAAVAT				
<u>Aineettomat hyödykkeet</u>				
Aineettomat oikeudet	2 365 016,24	2 365 016,24	2 274 907,71	2 274 907,71
<u>Aineelliset hyödykkeet</u>				
Maa- ja vesialueet	57 897 675,33		60 231 730,89	
Hautaus-toimen aineelliset hyödykkeet	16 635 747,61		18 511 036,60	
Rakennukset	196 771 611,13		204 205 197,21	
Kiinteät rakenteet ja laitteet	2 220 585,55		2 465 483,83	
Koneet ja kalusto	727 548,48		1 243 028,30	
Muut aineelliset hyödykkeet	462 348,45		462 348,45	
Ennakkomaksut ja keskenkäisöt	8 522 501,37	283 238 017,92	2 206 147,66	289 324 972,94
<u>Sijoitukset</u>				
Osakkeet ja osuudet	37 237 588,03	37 237 588,03	36 012 088,27	36 012 088,27
<u>TOIMEKSIANTOJEN VARAT</u>				
Toimeksiantojen varat	59 586 946,20	59 586 946,20	55 707 347,61	55 707 347,61
<u>VAIHTUVAT VASTAAVAT</u>				
<u>Vaihto-omaisuus</u>				
Aineet- ja tarvikkeet	25 515,02	25 515,02	25 515,02	25 515,02
<u>Saamiset</u>				
Saamiset	9 266 010,44	9 266 010,44	6 427 450,51	6 427 450,51
<u>Rahoitusarvopaperit</u>				
Rahoitusarvopaperit	200 223 600,55	200 223 600,55	181 532 755,28	181 532 755,28
Rahat ja pankkisaamiset	23 286 447,21	23 286 447,21	16 344 239,18	16 344 239,18
VASTAAVAA YHTEENSÄ	615 229 141,61		587 649 276,52	
VASTATTAVAA				
<u>OMA PÄÄOMA</u>				
Peruspääoma	182 534 379,98		182 534 379,98	
Osakepääoma	20 338 398,58		19 081 956,47	
Muut omat rahastot	2 030 782,89		2 071 936,32	
Ed.tilikausien yli-/alijäämä	235 925 644,43		238 544 443,17	
Tilikauden yli-/alijäämä	28 265 666,17	469 094 872,05	-2 561 748,13	439 670 967,81
VÄHEMMISTÖOSUUDET	3 791 687,66	3 791 687,66	3 791 677,83	3 791 677,83
<u>POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET</u>				
Poistoero	18 438 696,85		19 006 413,96	
Vapaaehtoiset varaukset	1 375 010,17	19 813 707,02	1 573 082,20	20 579 496,16
<u>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</u>				
Toimeksiantojen pääomat	59 684 382,32	59 684 382,32	55 707 347,61	55 707 347,61
<u>VIERAS PÄÄOMA</u>				
<u>Pitkäaikainen vieras pääoma</u>				
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	38 531 068,18		41 609 352,11	
Saadut ennakot	819 000,00		850 297,51	
Muut velat	-24 594,19	39 325 473,99	7 286,78	42 466 936,40
<u>Lyhytaikainen</u>				
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	3 413 441,60		3 387 015,33	
Lainat julkisyhteisöiltä	0,00		0,00	
Lainat muilta luotonantajilta	0,00		0,00	
Saadut ennakot	388 150,51		352 269,93	
Ostovelat	5 878 609,53		5 804 095,80	
Muut velat	2 280 560,51		2 728 040,21	
Siirtovelat	11 558 256,42	23 519 018,57	13 161 429,44	25 432 850,71
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	615 229 141,61		587 649 276,52	

IV Bokslutsbilagor

1. Bilagor för upprättandet av bokslutet

Bokslutet har upprättats enligt Kyrkostyrelsens anvisningar.

1.1. Värderingsprinciper och -metoder

Pysyviin vastaaviin merkityt aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on arvostettu seuraavasti:

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

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

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

Velat on arvostettu nimellisarvoonsa.

1.2. Principer och metoder för periodisering

Menot ja tulot

Menojen ja tulojen kirjaamisperusteena on suoriteperuste. Kirkollisverotulot kirjataan maksuperusteisesti.

Pysyvien vastaavien arvostus

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

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

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

1.3. Koncernbalansräkning

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

- Konsernin keskinäinen omistus eliminoidaan nimellis- eli pariarvomenetelmällä.
- Konserniyhtiöiden väliset velat ja saamiset on oikaistu.
- Osakkuusyhtiöitä tai omistusyhteisyhteisöjä ei ole yhdistetty konsernitaseeseen.
- Lähipiiriyhteisöt, joissa Helsingin seurakuntayhtymän äänivaltaosuus on yli 50 % ja joiden taseen loppusumma on yli miljoona euroa, on yhdistetty konsernitaseeseen. Lähipiiriyhteisöjen osalta Fanny Wredes Stiftelsen, Johannes Diakoniföreningin, Stiftelsen Lugnetin, Töölön Kristan ja Töölön tukisäätiön konsernitaseeseen on yhdistetty vuoden 2020 tase ja Gaius-säätiön osalta vuoden 2019 tase, koska vuoden 2021 tilinpäätöksiä ei ole saatu. Lähipiiriyhteisöjen toiminnassa ei ole tapahtunut muutoksia. Lähipiiriyhteisöjä, joiden taseen loppusumma on alle miljoona euroa, ei ole yhdistetty konsernitaseeseen olennaisuuden periaatteella.
- Konsernin taseeseen aktivoidun hyödykkeen sisäinen kate eliminoidaan konsernitaseessa, mikäli se on olennainen.
- Vähemmistöosuus erotetaan konsernin omasta pääomasta omaksi eräkseen. Vuoden 2021 konsernitaseessa As Oy Lontoonpihan vähemmistöosuus 49,07 % on erotettu omasta pääomasta omaksi eräkseen.
- Konsernitaseessa tytäryhtiöiden tekemät poistot on oikaistu vastaamaan Helsingin seurakuntayhtymän poistosuunnitelman mukaisia poistoja. Poisto-oikaisut kohdistuvat konsernin edellisten tilikausien yli-/alijäämään tai tilikauden yli-/alijäämään.

2. Bilagor för presentationssätt gällande bokslutet

Bokslutsbokens innehåll motsvarar huvudsakligen Kyrkostyrelsens anvisningar.

3. Resultaträkningens bilagor

Henkilöstökulut	2023	2022
Rahapalkat	43 936 428	44 546 849
<i>Rahapalkat (aktivoitua) 409700</i>	<i>-57 654</i>	<i>-66 442</i>
	<hr/> 43 878 774	<hr/> 44 480 407
Sosiaalimaksut 410000,414000,415000	1 724 895	1 638 105
<i>Sosiaalimaksut (jaksotetut)</i>		
<i>Sosiaalimaksut (aktivoitua) 416000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	<hr/> 1 724 895	<hr/> 1 638 105
Eläkevakuutusmaksut 412000	9 109 003	9 157 109
<i>Eläkevakuutusmaksut (jaksotetut)</i>	<i>-39 098</i>	<i>26 984</i>
	<hr/> 9 069 905	<hr/> 9 184 093
Eläkekulut 414500	13 691	22 724
Henkilöstökorvaukset ja muut korjauseurat	-380 273	-523 174
Henkilöstökulut ilman luontoisetuja ja muita henkilöstömenoja	54 306 992	54 802 155
Muut henkilöstömenot 418300	361	2 924
Henkilöstökulut ilman luontoisetuja	54 307 353	54 805 079
Luontoisedut yhteensä 407800	57 654	66 442
Henkilöstökulut yhteensä	54 365 007	54 871 520

Vapaaehtoiset henkilöstökulut	2023	2022
Matkakustannukset (oma henkilöstö) (437000)	550 777	490 442
Koulutuspalvelut, henkilöstö (439000)	462 092	512 378
Työterveyshuolto (439300)	643 543	608 429
	<hr/> 1 656 411	<hr/> 1 611 249

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

Rahoitusarvopapereiden tuotot- ja kulut	2023	2022
Tuotot:		
Korkotuotot (600000-602000)	637 243	468 278
Sijoitusten myyntivoitot (606010, 606030)	1 014 676	284 593
Osinkotuotot (605000)	225 721	100 391
Palkkionpalautukset (606200)	976 814	890 043
Valuuttakurssivoitot (606100)	843	299 964
Muut rahoitustuotot (607000)	133 684	50 692
Yhteensä	<hr/> 2 988 980	<hr/> 2 093 961
Arvonmuutokset sijoituksista netto	8 126 666	-5 570 346
Kulut:		
Korkokulut (610000-614000)	7 262	36 123
Sijoitusten myyntitappiot (625220,625230)	533 132	5 413 562
Omaisuuksien hoito- ja välityspalkkiot (625300)	22 851	45 306
Valuuttakurssitappiot (625000)	1 964	20 624
Muut rahoituskulut (626000)	1 455	707
Yhteensä	<hr/> 566 665	<hr/> 5 516 320
Rahoitusarvopapereiden tuotto	10 548 981	-8 992 705

Sijoituskiinteistöjen tuotot ja kulut**2023****2022****Tuotot:**

Vuokratuotot(604000,604090, 604100,604200)	16 484 255	17 794 170
Metsätaloustuotot 604300	3 370	926
Pysyvien vastaavien myyntivoitot 604500	351 764	1 792 530
Muut tulot	502 191	2 205 965
Yhteensä	17 341 580	21 793 590

Kulut:

Palvelujen ostot (615200,615240,615350,615220, 615210)	964 404	1 018 674
Vuokratulot (615000,615040,615050,615100)	5 662 664	4 614 591
Aineet, tarvikkeet ja tavarat (615230,615300,615320)	351 110	349 888
Metsätalouden kulut (615360)	5 366	1 849
Muut kulut (615360,615370,615400)	1 904 963	1 790 003
Yhteensä	8 888 507	7 775 005

Sijoituskiinteistöjen tuotto**8 453 073** **14 018 584****Rahoitustuotot- ja kulut yhteensä (netto)****19 002 054** **5 025 879****Tilinpäätössiirrot**

Poistoeron muutos	567 717	579 897
-------------------	----------------	----------------

Rahastojen muutos

Hautainhoitorahaston muutos (679800)	-915 057	-3 799 272
Testamenttirahaston muutos (679800)	945 615	-1 235 228
	30 558	-5 034 500

Tilintarkastuspalkkiot BDO Audiator Oy**35 756** **18 442**

4. Bilagor för balansräkningens bestående aktiva

4.1. Bestående aktiva och avskrivningar

Nro	Pysyvien vastaavien ryhmä	Kirjanpitoarvo 01.01.2023	Lisäykset 2023	Vähennykset 2023 2)	Siirrot erien välillä 1)	Kirjanpitoarvo ennen poistoja	Tilikauden sumu- ja kertapoistot	Kirjanpitoarvo 31.12.2023
1002	Aineettomat hyödykkeet	2 028 799,87	445 237,01	0	-36 679,20	2 437 357,68	-607 975,42	1 829 382
1110	Maa- ja vesialueet	52 161 540,01	318 670,00	-35 788,71	0	52 444 421,30	0	52 444 421
1130	Hautausmaat	18 438 850,48	370 742,48	0	0	18 809 592,96	-2 173 845,35	16 635 748
1160	Rakennukset	121 175 261,62	795 813,51	0	350 788,26	122 321 863,39	-6 759 358,17	115 562 505
1180	Kiinteät rakenteet ja laitteet	2 608 472,82	45 377,99	0	0	2 653 850,81	-276 146,70	2 377 704
1190	Koneet ja kalusto	949 766,80	28 903,84	0	0	978 670,64	-397 663,88	581 007
1200	Muut aineelliset hyödykkeet	461 948,45	0	0	0	461 948,45	0	461 948
1310	Osakkeet ja osuudet	104 059 241,08	2 156 042,54	-684 994,06	0	105 530 289,56	0	105 530 290
	Yhteensä	301 883 881	4 160 787	-720 783	314 109	305 637 995	-10 214 990	295 423 005
101500	Keskeneräiset aineettomat	233 076,89	252 846,94	0	36 679,20	522 603,03	0	522 603
128000	Keskeneräiset työt	2 206 147,66	6 667 141,97	0	-350 788,26	8 522 501,37	0	8 522 501
	Yhteensä	304 323 106	11 080 776	-720 783	0	314 683 099	-10 214 990	304 468 110

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

4.2. Interimsfordringar

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Kela korvausten jaksotus	250 000	235 000
Helsingin kaupunki Harkinnanvarainen lisäavustus	0	30 000
eQ palkkionpalautus HSRKY	263 112	197 729
Hki-Vantaa yht. maa-alueetot/kulut	620 121	302 582
Kohdistamattomat FirstCard-laskut	156 794	166 847
YV 2023 siirtyvät	34 126	0
Turistityö siirto v 2023	58 296	0
Iltpäiväkerhon tulot	0	40 040
Tuoton korjaus. Sacrum Kotimaa	20 934	
Muut siirtosaamiset	10 862	51 034
Haahtela Vuokraeskontra	-54 376	
Siirtosaamiset yhteensä	<u>1 359 868</u>	<u>1 023 231</u>

4.3. Finansieringstillgångar

	Hankinta-arvo	Kirjanpitoarvo	Markkina-arvo	Erotus kp.arvo vs hank.arvo	Erotus m.arvo vs kp.arvo
Sijoitusten pankkitilien saldo	6 094 330	6 094 330	6 094 330	0	0
Korkorahastot	94 717 225	93 349 984	95 948 007	-1 367 241	2 598 023
Osakerahastot	79 244 753	78 233 682	85 031 465	-1 011 071	6 797 783
Pääomarahastot	28 416 790	27 966 536	28 807 060	-450 254	840 524
Saldo ilman pankkitilejä	202 378 768	199 550 202	209 786 532	-2 828 566	10 236 330
Saldo yhteensä	208 473 098	205 644 532	215 880 862	-2 828 566	10 236 330

Rahoitusomaisuuteen kuuluvien arvopapereiden arvonalentumisia on kirjattu vuoden 2023 tilinpäätöksessä 2,8 milj. euroa. Tilinpäätöksessä 2022 tehtyjä arvonalentumisia on palautettu vuonna 2023 10,9 milj. euroa. Toimenpiteiden yhteisvaikutus on 8,1 milj. euroa.

5. Bilagor för balansräkningens passiva

5.1. Interimsskulder

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Lomapalkkajaksotus	9 002 724	9 144 941
Vuokrajaksotus	19 500	19 500
Kuluvaraus As Oy Hgin Viikin Letkajenkka	100 000	282 221
Kuluvaraus As Oy Hgin Lontoonpiha	74 497	74 497
Kuluvaraus As Oy Hgin Berliininpiha	282 221	253 719
Tuntipalkkojen jaksotus	137 805	256 678
Kuluvaraus Jätkäsaaren Atrium	50 000	50 000
Kiinteistövero	0	905 459
YV siirtyvät erät	0	8 111
Lahjoitukset /avustukset Siirto	39 964	36 328
Keräysvarojen/kolehtien siirto	8 393	70 177
Terveystalo jaksotus	0	53 144
Ukranalaiset Suomessa avustus	0	50 000
Syys ja joulukuun tuplalaskut Kotimaa Oy:lle	0	96 063
Haahtela Vuokrareskontra	0	21 081
Muut siirtovelat	321 116	302 579
Siirtovelat yhteensä	<u>10 036 220</u>	<u>11 624 499</u>

6. Noter gällande garantier och ansvarsförbindelser

6.1. Otäckt pensionsförpliktelse (beräkningsmässig OffPL-ansvar)

Kirkon eläkevastuu 31.12.2023 on noin 5 516 milj. euroa.

Eläkerahaston suuruus 31.12.2023 on noin 1 853 miljoonaa euroa, joten koko kirkon kattamaton eläkevastuu 31.12.2023 on noin 3 664 milj. euroa.

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

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

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

Eläkerahaston kattamaton eläkevastuu 31.12.2023	3 663 787 218
Koko kirkon palkkasumma vuonna 2023	536 300 000
Helsingin seurakuntayhtymän palkkasumma (JuEL)	45 901 953
Hautainhoitorahaston palkkasumma	2 604 674
Yhteensä	48 506 627
Helsingin seurakuntayhtymän osuus	313 583 794 a)
Hautainhoitorahaston osuus	17 794 092 a)
Yhteensä	331 377 885

Helsingin seurakuntayhtymän laskennallinen osuus koko kirkon kattamattomasta eläkevastuusta on 313,6 milj. euroa (vuonna 2022 vastaava luku oli 293,3 milj. euroa)

Hautainhoitorahaston osuus koko Helsingin seurakuntayhtymän laskennallisesta eläkevastuusta on 17,8 milj. euroa (vuonna 2022 vastaava luku oli 16,3 milj. euroa)

Laskennallinen kattamaton osuus on yhteensä 331,4 milj. euroa

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

a) Helsingin seurakuntayhtymän osuuden laskentakaava on seuraavanlainen:

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

6.2. Inteckningar, proprieborgen, ränteswapavtal och leasingansvar

Velat, joiden vakuudeksi annettu kiinnityksiä tai takauksia				
	Seurakuntayhtymä		Konserni	
	2023	2022	2023	2022
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	0	0	38 344 830	41 531 078
Vakuudeksi annetut kiinnitykset			46 869 000	46 869 000
Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta	0	0	14 722 816	16 154 019

Johdannaiset	Kohde-etuuden arvo				Käypä arvo			
	Seurakuntayhtymä		Konserni		Seurakuntayhtymä		Konserni	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Koronvaihtosopimukset	0	0	11 977 842	14 253 018	0	0	-83 110,00	-921 193,43

Tilikauden päättyessä Helsingin seurakuntayhtymän tytäryhtiöillä voimassa olleilla koronvaihtosopimuksilla on suojattu vaihtuvakorkoisten pankkilainojen korkoriskiä. Koronvaihtosopimukset on käsitelty kirjanpidossa suojaavina ja ne erääntyvät tilikausien 2022–2027 aikana.

Leasingvastuiden yhteismäärä				
	Seurakuntayhtymä		Konserni	
	2023	2022	2023	2022
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	381 149	399 217	381 149	399 217
Myöhemmin maksettavat	331 969	360 922	331 969	360 922
Yhteensä	713 118	760 139	713 118	760 139

Leasingvastuuihin ei sisälly olennaisia irtisanomis- ja lunastusehdon mukaisia vastuita

6.3. Tomträtts avgälds ansvar

Helsingin seurakuntayhtymän vastuut maanvuokrista tehtyjen sopimusten mukaan ovat seuraavat:

Seuraavalla tilikaudella (vuonna 2024) maksettavat tonttien vuokrat	Yhteensä	143 866
Vuosina 2025 - 2029 maksettavat tonttien vuokrat	Yhteensä	707 551
Vuosina 2030 eteenpäin maksettavat tonttien vuokrat	Yhteensä	3 162 335
	Kaikki yhteensä	4 013 752

6.4. Återbetalningsskyldighet för mervärdesskatt

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

Arvonlisäveron palautusvastuiden määrä 31.12.2022 on yhteensä 14.762,01 euroa.

6.5. Maktbegränsningar för landområden för begravningsplatser

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

7. Noter gällande andelar i andra samfund

TYTÄRYHTEISÖN/ YHDISTYKSEN/ SÄÄTIÖN NIMI	KOTIPAIKKA	OMISTUS- OSUUS	ÄÄNIVALTA- OSUUS	OMASTA	VIERAASTA	TILIKAUDEN
				PÄÄOMASTA 1000 euroa	PÄÄOMASTA 1000 euroa	TULOKSESTA 1000 euroa
<u>Tytär-yhteisöt (yhdistelty konsernitaseeseen)</u>						
As Oy Helsingin Suonionkatu 7	Helsinki	100,00 %	100,00 %	7 101	1 639	4
As Oy Kastelholmantie 1	Helsinki	100,00 %	100,00 %	331	5	0
Kiinteistö Oy Pajupillintie 28	Helsinki	100,00 %	100,00 %	97	358	0
As Oy Helsingin Haagan Pappilantie 2 a	Helsinki	100,00 %	100,00 %	1 677	2 329	22
Kiinteistö Oy Haagan Pappilantie 2 b	Helsinki	100,00 %	100,00 %	375	1 892	0
As Oy Helsingin Korkeavuorenkatu 10	Helsinki	100,00 %	100,00 %	6 782	19	0
As Oy Helsingin Laivalahdenkaari 28	Helsinki	100,00 %	100,00 %	4 880	12	0
As Oy Helsingin Freytaginkulma	Helsinki	100,00 %	100,00 %	2 385	6 141	3
Kiinteistö Oy Latokartanon Liikekeskus	Helsinki	100,00 %	100,00 %	5 271	1	-12
Kiinteistö Oy Latokartanon Liikekeskuksen Pysäköint	Helsinki	100,00 %	100,00 %	1 120	0	0
Kiinteistö Oy Helsingin Bulevardi 16	Helsinki	100,00 %	100,00 %	16 592	4 256	126
Kiinteistö Oy Kellokosken Juhlatalo	Tuusula	100,00 %	100,00 %	3 237	1	-23
As Oy Helsingin Lontoonpiha	Helsinki	50,93 %	50,93 %	3 931	800	0
As Oy Helsingin Kiskontie 22	Helsinki	100,00 %	100,00 %	6 552	14	-28
As Oy Helsingin Paraistentie 13	Helsinki	100,00 %	100,00 %	3 791	2 619	30
Kiinteistö Oy Helsingin Lehtisaaren Papinpöydänkuja 2	Helsinki	100,00 %	100,00 %	3 980	1 112	-17
As Oy Helsingin Jätkäsaaren Atrium	Helsinki	100,00 %	100,00 %	10 192	13 841	-7
<u>Osakkuus- ja omistusyhteisyhteisöt (ei yhdistelty konsernitaseeseen)</u>						
As Oy Helsingin Viikin Letkajenka 2021	Helsinki	15,96 %	15,96 %	4 263	312	-
As Oy Helsingin Viikin Agropolis 2021	Helsinki	21,28 %	21,28 %	2 909	261	-
As Oy Helsingin Lehtihovi 2021	Helsinki	33,24 %	33,24 %	3 464	774	5
As Oy Neulapadontie 7 2020	Helsinki	29,92 %	29,92 %	146	11	-
Kiinteistö Oy Vantaan Kuusitie 25 2021	Vantaa	21,11 %	21,11 %	379	3	-4
As Oy Hiihtomäentie 34 tilikausi 30.6.2020	Helsinki	9,92 %	9,92 %	68	119	1
As Oy Ruoholahdenkatu 16 2021	Helsinki	22,71 %	22,71 %	160	116	-17
As Oy Helsingin Berliininpiha 2019	Helsinki	4,55 %	4,55 %	922	126	-
<u>Hautainhoitorahaston osakkuusyhteisöt (ei yhdistelty konsernitaseeseen)</u>						
Kiint.Oy Espoontori 2021	Espoo	21,46 %	21,46 %	5 541	2 663	0
Kiinteistö Oy Kirsikka / 2023	Kirkkonummi	35,00 %	35,00 %	8 251	5 735	-
<u>Lähipiiriyhteisöt (yhdistelty konsernitaseeseen)</u>						
Töölön seurakunnan tukisäätiö (2023)	Helsinki	100,00 %	59,00 %	3 222	18	20
Fanny Wredes stiftelse (v. 2022)	Helsinki	100,00 %	57,00 %	2 269	12	-20
Gaius-säätiö (v. 2019)	Helsinki	100,00 %	55,56 %	14 403	8 406	-279
Töölön Krista Ry (v. 2020)	Helsinki	100,00 %	50,00 %	980	66	99
Stiftelsen Lugnet (v. 2022)	Helsinki	100,00 %	71,00 %	1 849	8	-11
Johannes diakoniförening (v. 2022)	Helsinki	62,50 %	62,50 %	749	60	56
<u>Lähipiiriyhteisöt (ei ole yhdistelty konsernitaseeseen, koska taseen loppusumma alle 1 milj. € tai HSRKY:n äänivaltaosuus alle 50 %)</u>						
Lauttasaaren perhesäätiö (v. 2022)	Helsinki		75,00 %	352	2,34	1
Käpylän siirtolayhdistys (v. 2022)	Helsinki		55,56 %	199		124
Lasten Suviranta -säätiö (v. 2022)	Helsinki		100,00 %	1 134		11
Björkebo sommarhem rf (v. 2022)	Helsinki		42,86 %	9		0
Pro Lukas rf (v. 2022)	Helsinki		44,44 %	74		1
Pro Markus rf (v. 2022)	Helsinki		66,67 %	15		-3
Pakilan Tormaystävät (v. 2022)	Helsinki		25,00 %	1	0,25	0

8. Fondernas bokslut enligt balansenshet

8.1. Testamentsfondernas bokslutkalkyler

<u>VASTAAVA</u>	<u>31.12.2023</u>		<u>31.12.2022</u>	
<u>PYSYVÄT VASTAAVAT</u>				
<u>Aineelliset hyödykkeet ja sijoitukset</u>				
Asunto-osakkeet	1 963 260,85		2 173 260,85	
Maa- ja vesialueet	5 000,00	1 968 260,85	5 000,00	2 178 260,85
<u>VAIHTUVAT VASTAAVAT</u>				
<u>Saamiset</u>				
<u>Lyhytaikaiset saamiset</u>				
Lyhytaikaiset myyntisaamiset	0,00		0,00	
Saamiset yhtymältä	0,00		410 677,99	
Siirtosaamiset	14 282,11	14 282,11	25 151,09	435 829,08
<u>Rahoitusomaisuusarvopaperit</u>				
Osakkeet ja osuudet	16 651 163,82		14 164 147,91	
Muut arvopaperit	23 552,70	16 674 716,52	831 452,70	14 995 600,61
Rahat ja pankkisaamiset		103 869,67		207 094,68
		18 761 129,15		17 816 785,22
<u>VASTATTAVAA</u>				
<u>OMA PÄÄOMA</u>				
Sidottu pääoma		9 146 710,20		9 104 475,42
Vapaa pääoma	8 350 219,41		9 947 538,01	
Tilivuonna tuloutetut testamenttivarat	326 248,05		213 306,36	
Tilikauden yli-/alijäämä	277 061,54	8 953 529,00	-1 448 534,57	8 712 309,80
<u>VIERAS PÄÄOMA</u>				
<u>Lyhytaikainen</u>				
Rahastojen velat				
Lyhytaikaiset ostovelat	2 956,90		0,00	
Velka yhtymälle	657 933,05	660 889,95	0,00	0,00
		18 761 129,15		17 816 785,22
<u>Testamentti- ja lahjoitusrahaston tuloslaskelma</u>				
		<u>Toteutuma</u>		<u>Toteutuma</u>
		<u>2023</u>		<u>2022</u>
<u>Toimintatuotot</u>				
Vuokratuotot	207 362,62		198 821,77	
Muut tuotot	59,96	207 422,58	28,81	198 850,58
<u>Toimintakulut</u>				
Huoneistokulut	-96 188,13		-89 614,08	
Hautojen hoitomaksut	-120,00		-2 086,90	
Muut kulut	-6 725,82		-3 215,00	
Käytetty varoja toimintaan	-668 553,56	-771 587,51	-833 145,81	-928 061,79
yht.		-564 164,93		-729 211,21
<u>Rahoitustuotot ja -kulut</u>				
Korkotuotot	3 869,16		24 450,91	
Osinkotuotot ja tuotto-osuudet	38 387,30		56 251,40	
Sijoitusarvopap. myyntivoitot	219 175,69		161 183,87	
Asuntojen myyntivoitot	50 262,52		0,00	
Valuuttakurssivoitot	12 913,09		19 306,39	
Palkkionpalautukset	63 070,42		48 652,29	
Muut rahoitustuotot	39,23		0,00	
Arvon alentumisten palautukset	927 653,93	1 315 371,34	434 316,25	744 161,11
Rahoituskulut	-105 960,89		-61 024,20	
Sijoitusarvopap. myyntitappiot	-192 947,88		-474 775,56	
Valuuttakurssitappiot	-338,44		-30,78	
Arvon alentumiset	-174 897,66	-474 144,87	-927 653,93	-1 463 484,47
		841 226,47		-719 323,36
yht.				
Tilikauden tulos		277 061,54		-1 448 534,57
<u>Pääomiin tehdyt muutokset</u>				
Tilivuonna tuloutetut uudet testamentit/lahjoitukset		6 392,44		52 397,12
Tuloutukset sijoituksista (ja asunnon myynnistä v. 2023)		109 855,61		160 909,24
Tuloutus asunnon myynnistä		210 000,00		
Pääoman kasvu tilivuoden aikana ilman tulosta		326 248,05		213 306,36

Taseen sidottu pääoma 9.146.710,20 € sisältää Vastaavaa puolelta asunnot sekä maa-alueen yht. 1.968.260,85 €, rahoitusomaisuusarvopapereista muut kuin eQ:n, Korkian, BlueOrchardin, OP:n ja UB:n sijoitussalkkujen arvopaperit yht. 7.178.449,35 €.

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

Tilikauden tulos 277.061,54 € ei sisällä tilivuonna tuloutettuja testamenttivaroja (uudet testamentit/lahjoitukset sekä tuloutukset sijoituksista). Tilivuonna tuloutetut testamenttivarat huomioon ottaen tilikauden tulos on 277.061,54 € + 326.248,05€ = 603.309,59 €.

Tilinpäätöksessä on tehty seuraavat muutokset vapaaseen sekä sidottuun pääomaan:

Vapaan pääoman nettomuutos:

Siirrot vapaasta pääomasta sidottuun pääomaan:

rah.tuott. kautta kasvaneet arvopaperiosuuksien arvot, ei eQ ja vaihtoeht.sij.	-371 120,74
rah.tuott. kautta vähentyneet arvopaperiosuuksien arvot, ei CS/eQ	18 830,35
Lisäsijoitus Aktia	-9 800,00
	<hr/>
	-362 090,39

Sidotun pääoman nettomuutos:

Lisäsijoitus Aktia	9 800,00
Sijoitettujen varojen realisointi (sidotun pääoman väh.)	-109 855,61
Asunnon myynti	-210 000,00
Siirrot vapaasta pääomasta sidottuun pääomaan lisäykseksi:	
rah.tuott. kautta kasvaneet arvopaperiosuuksien arvot, ei eQ ja vaihtoeht.sij.	371 120,74
Siirrot vapaasta pääomasta sidottuun pääomaan vähennykseksi:	
rah.tuott. kautta vähentyneet arvopaperiosuuksien arvot, ei eQ ja vaihtoeht.sij.	-18 830,35
	<hr/>
	42 234,78

8.2. Gravvårdsfondens verksamhetsberättelse och bokslut

Gravvårdsfondens ändamål och uppgift

Gravvårdsfonden ska erbjuda på avtal baserad mångsidig och pålitlig gravskötsel och trygga kontinuiteten i sin verksamhet genom att med behärskad risk placera fondens medel på ett sätt som ger avkastning. Fonden är separat från samfällighetens ekonomi och med avkastningen på sina fonderade medel och sitt kapital ansvarar fonden för skötseln av de gravar för vilka skötselavtal ingåtts. På begravningsplatserna ansvarar fonden under ledning av fastighetsavdelningens miljö- och begravningsväsende för skötseln av avtalsgravarna. Fondens placeringar sköts av förvaltningsavdelningen och fastighetsplaceringarna av fastighetsavdelningen. Fastighetsavdelningens gravtjänstenhet har handhaft ingåendet av gravskötselavtal, kundtjänsten och upprätthållandet av gravskötselregistret.

Utvärdering av verksamheten och uppnåendet av målen

Under verksamhetsåret uppgick antalet gravskötselavtal till 55 357 st, varav 16 291 ingåtts då gravrätten inlösts (s k grundskötsel) 8 311 avtal om ettårig sommarskötsel, 14 687 avtal för viss tid (5-100 år) och 16 068 avtal om evig skötsel. Längden på de tidsbundna avtalen varierar och gravarnas storlek varierar. För närvarande ingås skötselavtal för 5-25 år. Den avtalade gravskötseln handhades av kompetent och professionell personal på basis av i förväg uppgjorda planer.

Miljöverksamhet

Vid gravskötseln beaktas miljökriterierna som stipulerats för Kyrkans miljödiplom.

Resursanvändningen

Placering av likvida medel

Minimikravet är att det placerade kapitalet ska bibehålla sitt realvärde. Den årliga avkastningen ska åtminstone motsvara inflationen. I enlighet med placeringsstrategin eftersträvas vid placeringen av fondens medel bästa möjliga avkastning med låg risktagning.

Förvaltningen av ränte- och aktieportföljen konkurrensutsattes år 2021 och till fondförvaltare utsågs eQ Varainhoito Oy. Avtalet trädde i kraft den 1.3.2021. CapMan Wealth Services Oy har varit samfällighetens samarbetspartner i fråga om Credit Suisse, som förvaltade samfällighetens strukturplaceringar. Samarbetet med CapMan Wealth Services Oy upphörde hösten 2023, varefter strukturerna sköts i direkt kontakt med Credit Suisse. Gravvårdsfondens sista strukturer förföll till betalning i slutet av december 2023.

Samfällighetens placeringsanvisningar trädde i kraft i början av 2021 och styr skötseln av samfällighetens placeringsportfölj, gravvårdsfondens portfölj samt testaments- och donationsfondernas placeringar. I anvisningarna fastslås riktlinjer för samfällighetens strategiska allokering, på basis av vilken placeringsdelegationen fastställer den taktiska allokeringen. Den strategiska och taktiska allokeringen styrde ändå inte strukturerna som förvaltats av Credit Suisse. Kapitalet som frigjorts vid försäljningen av strukturerna och då dessa förfallit har placerats i enlighet med riktlinjerna för den strategiska och taktiska allokeringen.

Den 14.12.2023 godkände kyrkorådet en ny placeringsplan för samfälligheten. Planen trädde i kraft den 1.1.2024 och upphäver de tidigare anvisningarna.

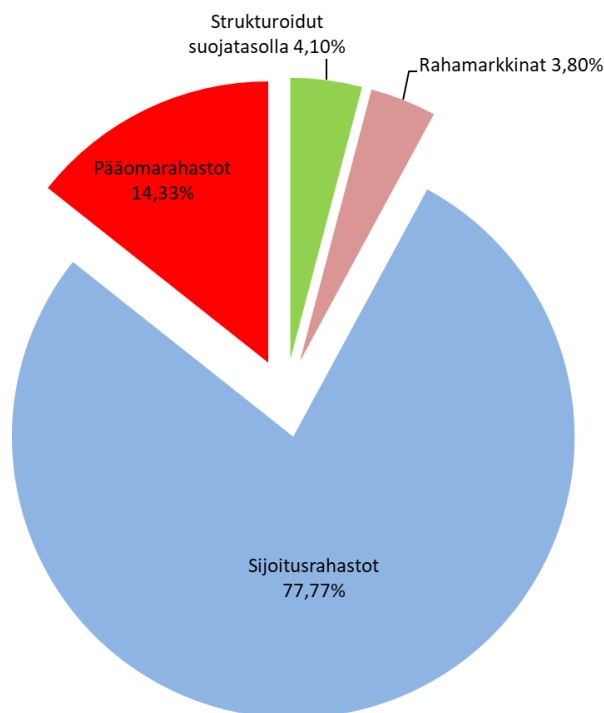
I bokslutet upptas gravvårdsfondens placeringar till bokföringsvärdet 25,3 mn €, marknadsvärdet var 26,5 mn € vid årsskiftet. År 2023 var avkastningen på eQ:s ränte- och aktieportfölj 11,64 % (1,86 % från begynnelse dagen 19.4.2021).

Gravvårdsfondens placeringsportfölj som förvaltas av eQ Varainhoito innehåller aktiefonder, korträntefonder, långräntefonder och som alternativa placeringar Private Equity – och Private Credit –fonder. Risknivån hanteras genom tillräcklig spridning. På motsvarande vis var en del av de strukturerade placeringarna som förvaltades av Credit Suisse kapital-säkrade.

Utöver eQ:s alternativa placeringar har gravvårdsfonden en placeringsportfölj som innehåller tre sk påverkansfonder (Korkias fond Förnyelsebar energi, Blue Orchard Sustainable Assets och UB Forest Industry Green Growth Feeder) samt andelsbankens hedgefond R2 Crystal och fonden Hamilton Lane Large Buyout Club.

Placeringarna handhas av etiskt högklassiga förmögenhetsförvaltare och våra placeringar ska följa principerna för positiv värdering, vi väljer alltså att placera i ansvarstagande företag.

Placeringarnas fördelning 31.12.2023:



Gravvårdsfondens fastighetsplaceringar

Gravvårdsfondens fastighetsplaceringar omfattar ca 9 041 m². Marknadsvärdet för dessa uppskattas till ca 8,7 mn €. De viktigaste objekten har en total yta om 4 885 m² och utgörs av andelar i Kiinteistö Oy Kirsikka i Kyrkslätt och den 4 106 m² stora kontorsfastigheten Kiinteistö Oy Espoontori i Esbo centrum. Därtill äger gravvårdsfonden fastigheten Kukkatalo på Furumo begravningsplats.

Fastigheten i Kyrkslätt är nästan helt uthyrd. Förhandlingar förs om förlängning av hyreskontrakten och ett betydande antal nya hyreskontrakt ingicks år 2023. Det viktigaste

var en förlängning av den största hyresgästens kontrakt, som undertecknades hösten 2023. Sommaren 2020 tömdes alla minoritetsägares kontorslokaler, inklusive gravvårdsfondens lokaler i Kiinteistö Oy Espoontori. Tillsammans har aktieägarna utrett möjligheterna att hyra ut eller sälja lokalerna. Fastighetens största ägare byttes ut sommaren 2023 vilket märkbart förbättrat skötseln av fastigheten och gjort beslutsfattandet mer transparent. Försöken att bli av med lokalerna fortsätter aktivt under 2024.

Ansvar förknippat med fastighetsplaceringarna

Helsingfors samfällighet /Gravvårdsfonden har tecknat borgen för de vederlag som behövs för Kiinteistö Oy Kirsikkas låneräntor och amorteringar. Helsingfors andel av dessa lån är 5,5 mn €.

SLUTSATSER MED TANKE PÅ VERKSAMHETSPLANERINGEN

Gruppväxter för gravarna som fonden sköter på avtalsbasis upphandlas av handelsträdgårdar som specialiserat sig på odling av gruppväxter.

Kostnaderna för skötseln av avtalsgravarna täcks med intäkterna som årligen fås för gravskötsel, med kapital som inbetalts för avtalsgravarna och med avkastningen på kapital och fastighetsplaceringarna. Avtalen om evig skötsel och de långfristiga skötselavtalen som ingåtts före 1970-talet är inte indexerade och saknar därför inflationsskydd. I praktiken har kapitalet som i tiderna inbetalades för en del av de gamla skötselavtalen redan förbrukats men avtalen är trots det ännu i kraft. Detta belastar gravvårdsfondens ekonomi. Placeringsverksamheten möjliggör ändå upprätthållandet av gravskötseln, gravvårdsfondens soliditet och de nödvändiga investeringarna. Fondens placeringar sköts strategiskt enligt anvisningarna för placeringsverksamheten.

GRAVSKÖTSELAVTALENS ANSVAR OCH GRAVVÅRDSFONDENS ÖVER- ELLER UNDERTÄCKNING

Enligt kyrkostyrelsens redovisningsanvisningar ska som bilaga till gravvårdsfondens eller församlingens balansräkning fogas:

1. det kalkylerade gravskötselansvaret på bokslutsdagen
2. gravskötselavtalens över- eller undertäckning

Då räkenskapsårets direkta och indirekta kostnader för gravskötseln divideras med antalet skötselgravar får man den genomsnittliga årskostnaden för en skötselgrav. Det återstående skötselansvaret får man genom att multiplicera kostnaderna för en grav med det totala antalet återstående år som gravarna ska skötas.

Gravskötselavtalens över- eller undertäckning fastställs genom att från skötselavtalens slutsumma i balansräkningen avdra det återstående skötselansvaret. Då gravvårdsfondens över-/undertäckning beräknas beaktas också differensen mellan egendomens reella värde och bokföringsvärdet. Till kyrkostyrelsen ska över-/undertäckningen meddelas enligt bokföringsvärdet.

Kalkylen ger en grov bild av gravvårdsfondens ansvar och över-/undertäckning vid bokslutstidpunkten. I kalkylen ingår inte en uppskattning av inflationen och kostnadsutvecklingen. Den granskar inte heller den kommande avkastningen på gravvårdsfondens kapital och kapitalutvecklingen.

Den kalkylerade över-/undertäckningen kan från år till år variera kraftigt. Detta beror bl a på:

- transaktioner som påverkar placeringarnas balansvärde
- också smärre fluktuationer i fråga om de årliga kostnaderna för skötseln en grav inverkar på grund av den stora massan på den kalkylerade över-/undertäckningen
- år 2022 fastställdes som grund för det kalkylerade gravskötselansvaret 30 år i fråga om evighetsgravarna i gravskötselansvarskalkylen gällande evighetsgravarna. 21 år har gått sedan dess och för att ge en uppfattning om skötselansvaret år 2023 har i nedanstående tabell 9 år använts som skötseltid för evighetsgravarna

Driftsbudget

	TA kuluva 2023	Toteuma 1 - 12 /2023	Yli-Ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	2 509 850,00	2 458 640,46	51 209,54	98,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-4 350 722,92	-4 035 071,45	-315 651,47	92,7
Toimintakate	-1 840 872,92	-1 576 430,99	-264 441,93	85,6
Poistot ja arvonalentumiset				
Laskennalliset erät		-25 943,51	25 943,51	0,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-1 840 872,92	-1 602 374,50	-238 498,42	87,0

Resultaträkning

900 HAUTAINHOITORAHASTO

	<u>1.1.-31.12.2023</u>	<u>1.1.-31.12.2022</u>	<u>Erotus</u>	<u>Ero %</u>
3 TOIMINTATUOTOT	2 458 640,46	2 400 131,96	58 508,50	2 %
## Korvaukset	0,00	0,00	0,00	100%
## Maksutuotot	2 458 641,77	2 399 833,19	58 808,58	2 %
## Tuet ja avustukset	0,00	300,00	-300,00	
## Muut toimintatuotot	-1,31	-1,23	-0,08	
4 TOIMINTAKULUT	-4 035 071,45	-3 816 956,75	218 114,70	6 %
40 Henkilöstökulut	-3 242 786,75	-3 057 320,79	185 465,96	6 %
## Palkat ja palkkiot	-2 604 674,46	-2 455 404,95	149 269,51	6 %
## Henkilösivukulut	-656 688,03	-612 549,14	44 138,89	7 %
## Henkilöstökulujen oikaisuerät	18 575,74	10 633,30	7 942,44	75 %
## Palvelujen ostot	-216 768,92	-183 079,53	33 689,39	18 %
## Vuokratulut	-5 431,58	-3 837,18	1 594,40	42 %
46 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-569 153,33	-572 719,25	-3 565,92	-1 %
## Ostot tilikauden aikana	-569 153,33	-572 719,25	-3 565,92	-1 %
49 Muut toimintakulut	-930,87	0,00	930,87	0 %
5 TOIMINTAKATE	-1 576 430,99	-1 416 824,79	-159 606,20	11 %
60 Rahoitustuotot ja -kulut	661 373,92	-1 616 106,26	2 277 480,18	-141 %
## Sijoituskiint. ja huon. tuotot	1 265 500,64	1 203 561,31	61 939,33	5 %
## Sijoituskiint. ja huon. kulut	-1 481 846,32	-1 197 919,39	283 926,93	24 %
## Korkotuotot	2 771,62	24 073,43	-21 301,81	88 %
## Muut rahoitustuotot	173 346,07	158 802,02	14 544,05	9 %
## Korkokulut	0,00	-628,50	-628,50	
## Arvonmuutokset sijoituksista	1 355 646,73	-727 266,40	-2 082 913,13	-286 %
## Muut rahoituskulut	-654 044,82	-1 076 728,73	-422 683,91	-39 %
2 VUOSIKATE	-915 057,07	-3 032 931,05	2 117 873,98	-70 %
## Poistot ja arvonalennukset	0,00	-766 341,18	766 341,18	-100 %
## Suunnitelman mukaiset poistot	0,00	-766 341,18	766 341,18	-100 %
## Arvonalentumiset (-palautukset)	0,00	0,00	0,00	100 %
1A TILIKAUDEN TULOS	-915 057,07	-3 799 272,23	2 884 215,16	-76 %

Resultaträkning – i relation till budgeten

	<u>TA 2023</u>	<u>Toteutuma 2023</u>	<u>Erotus</u>	<u>Käyttö%</u>
TOIMINTATUOTOT	2 509 850,00	2 458 640,46	-51 209,54	98 %
Maksutuotot	2 509 850,00	2 458 641,77	-51 208,23	98 %
Tuet ja avustukset	0,00	0,00	0,00	-100 %
Muut toimintatuotot	0,00	-1,31	-1,31	-100 %
TOIMINTAKULUT	-4 350 722,92	-4 035 071,45	315 651,47	93 %
Henkilöstökulut	-3 612 722,92	-3 242 786,75	369 936,17	90 %
Palkat ja palkkiot	-2 898 014,57	-2 604 674,46	293 340,11	90 %
Henkilösivukulut	-714 708,35	-656 688,03	58 020,32	92 %
Henkilöstökulujen oikaisuerät	0,00	18 575,74	18 575,74	-100 %
Palvelujen ostot	-173 900,00	-216 768,92	-42 868,92	125 %
Vuokratulot	-11 700,00	-5 431,58	6 268,42	46 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-552 400,00	-569 153,33	-16 753,33	103 %
Ostot tilikauden aikana	-552 400,00	-569 153,33	-16 753,33	103 %
Muut toimintakulut	0,00	-930,87	-930,87	-100 %
TOIMINTAKATE	-1 840 872,92	-1 576 430,99	264 441,93	86 %
Rahoitustuotot- ja kulut	-65 000,00	661 373,92	726 373,92	-1117 %
Sijoituskiint. ja huon. tuotot	1 220 000,00	1 265 500,64	45 500,64	104 %
Sijoituskiint. ja huon. kulut	-1 285 000,00	-1 481 846,32	-196 846,32	115 %
Korkotuotot	0,00	2 771,62	2 771,62	-100 %
Muut rahoitustuotot	0,00	173 346,07	173 346,07	-100 %
Korkokulut	0,00	0,00	0,00	-100 %
Arvonmuutokset sijoituksista	0,00	1 355 646,73	1 355 646,73	-100 %
Muut rahoituskulut	0,00	-654 044,82	-654 044,82	-100 %
VUOSIKATE	-1 905 872,92	-915 057,07	990 815,85	-52 %
Poistot ja arvonalentumiset	0,00	0,00	0,00	-100 %
Suunnitelman mukaiset poistot	0,00	0,00	0,00	-100 %
TILIKAUDEN TULOS	-1 905 872,92	-915 057,07	990 815,85	-52 %
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-1 905 872,92	-915 057,07	990 815,85	-52 %

Balansräkning

<u>VASTAAVAA</u>	<u>31.12.2023</u>		<u>31.12.2022</u>	
<u>PYSYVÄT VASTAAVAT</u>				
<u>Aineelliset hyödykkeet</u>				
A Rakennukset ja kiinteät rakenteet	738 500,00		738 500,00	
A Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankin	0,00	738 500,00	336 000,00	1 074 500,00
<u>Sijoitukset</u>				
A Osakkeet ja osuudet	11 651 670,58	11 651 670,58	11 315 670,58	11 315 670,58
<u>VAIHTUVAT VASTAAVAT</u>				
<u>Saamiset</u>				
<u>Lyhytaikaiset saamiset</u>				
C Myyntisaamiset	56 162,15		44 958,83	
C Muut lyhytaikaiset saam srk-yhtymältä	0,00		0,00	
C Siirtosaamiset	159 608,56	215 770,71	148 437,23	193 396,06
<u>Rahoitusarvopaperit</u>				
C Osakkeet ja osuudet	23 335 978,92		18 499 814,32	
C Muut arvopaperit	1 000 128,00	24 336 106,92	6 590 206,74	25 090 021,06
Rahat ja pankkisaamiset		3 883 768,84		216 974,69
C4		<u>40 825 817,05</u>		<u>37 890 562,39</u>
<u>VASTATTAVAA</u>				
<u>OMA PÄÄOMA</u>				
IIA Peruspääoma	750 832,55		750 832,55	
IIA Ainaishoitosopimusten pääomat	501 007,36		501 007,36	
IIA Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	24 882 804,94		28 682 077,17	
IIA Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-915 057,07	25 219 587,78	-3 799 272,23	26 134 644,85
<u>VIERAS PÄÄOMA</u>				
<u>Pitkäaikainen</u>				
IIIE Saadut ennakot	10 163 749,59	10 163 749,59	9 775 307,63	9 775 307,63
<u>Lyhytaikainen</u>				
IIIE Saadut ennakot	1 431 415,62		1 430 994,36	
IIIE Ostovelat	169 045,85		41 377,99	
IIIE Velka srk-yhtymälle	3 736 774,23		404 970,95	
IIIE Siirtovelat	105 243,98	5 442 479,68	103 266,61	1 980 609,91
		<u>40 825 817,05</u>		<u>37 890 562,39</u>

Finansieringskalkyl

<u>VARSINAISEN TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN KASSAVIRTA</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
TULORAHOITUS	-915 057,07	-3 032 931,05
Vuosikate	-915 057,07	-3 032 931,05
Satunnaiset erät		
Tulorahoituksen korjauserät	0,00	0,00
INVESTOINNIT	0,00	-336 000,00
Käyttöomaisuusinvestoinnit	0,00	-336 000,00
Käyttöomaisuuden myyntitulot	0,00	0,00
<i>Varsinaisen toiminnan ja investointien nettokassavirta</i>	<u>-915 057,07</u>	<u>-3 368 931,05</u>
<u>RAHOITUSTOIMINNAN KASSAVIRTA</u>		
<i>MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET</i>	3 827 937,08	-387 451,21
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-22 374,65	-30 813,06
Korottomien lyhyt- ja pitkäaikaisten velkojen muutos	3 850 311,73	-356 638,15
<i>Rahoitustoiminnan nettokassavirta</i>	<u>3 827 937,08</u>	<u>-387 451,21</u>
<i>Kassavarojen muutos</i>	<u>2 912 880,01</u>	<u>-3 756 382,26</u>
<u>KASSAVAROJEN MUUTOS</u>	<u>2 912 880,01</u>	<u>-3 756 382,26</u>
Kassavarat 31.12.	28 219 875,76	25 306 995,75
Kassavarat 1.1.	25 306 995,75	29 063 378,01

Bilagor för upprättande av bokslut

Bokslutet har upprättats enligt Kyrkostyrelsens anvisningar.

1.1. Värderingsprinciper och -metoder

Pysyviin vastaaviin merkityt aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on arvostettu seuraavasti:

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

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

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

Velat on arvostettu nimellisarvoonsa.

1.2. Principer och metoder för periodisering

Menot ja tulot

Menojen ja tulojen kirjaamisperusteena on suoriteperuste. Kirkollisverotulot kirjataan maksuperusteisesti.

Pysyvien vastaavien arvostus

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

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

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

1. Tuloslaskelman liitetiedot

<u>Henkilöstökulut</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Rahapalkat	2 604 674	2 455 405
Sosiaalimaksut	104 899	94 046
Eläkevakuutusmaksut	551 789	518 503
Henkilöstökorvaukset ja muut korjaukset	-18 576	-10 633
Henkilöstökulut ilman luontaisetuja ja muita henkilöstömenoja	3 242 787	3 057 321
Muut henkilöstömenot	298	880
Henkilöstökulut ilman luontaisetuja	3 243 085	3 058 201
Luontoisedut yhteensä	60	240
Henkilöstökulut yhteensä	3 243 145	3 058 441

<u>Rahoitusarvopapereiden tuotot- ja kulut</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Tuotot		
Korkotuotot	2 772	24 073
Sijoitusten myyntivoitot	40 921	79 409
Valuuttakurssivoitot	0	75
Osinkotuotot	0	0
Palkkionpalautukset	132 366	79 318
Muut rahoitustuotot	59	0
Yhteensä	176 118	182 875
Kulut		
Arvopapereiden arvonalentumiset	161 912	1 517 559
Edellisen vuoden arvonalentumisten palaut.	-1 517 559	-790 292
Arvonmuutokset yhteensä	-1 355 647	727 266
Sijoitusten myyntitappiot	640 293	1 054 430
Valuuttakurssitappiot	39	47
Omaisuuksien hoitopalkkiot	13 426	21 847
Muut rahoituskulut	286	1 033
Yhteensä	654 045	1 077 357
Kulut yhteensä	-701 602	1 804 624
Rahoitusarvopapereiden tuotto	877 720	-1 621 748

Sijoituskiinteistöjen tuotot ja kulut

Tuotot		
Vuokratuotot	1 265 501	1 203 561
Yhteensä	1 265 501	1 203 561
Kulut		
Vuokratulot	1 474 027	1 197 427
Palvelujen ostot	7 656	0
Sijoituskiinteistöjen verot	0	0
Muut kulut	164	493
Yhteensä	1 481 846	1 197 919
Sijoituskiinteistöjen tuotto	-216 346	5 642

Rahoitustuotot- ja kulut yhteensä **661 374** **-1 616 106**

<u>Poistot ja arvonalentumiset</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Suunnitelman mukaiset poistot	0	766 341
Pysyvien vastaavien osakkeiden arvonalentumiset	0	0
Edellisen vuoden arvonalentumisten palautukset	0	0
	0	0
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	0	766 341

2. Balansräkningens bilagor

Bestående aktiva och avskrivningar

Nro	Pysyvien vastaavien ryhmä	Kirjanpitoarvo 01.01.2023	Lisäykset 2023	Vähennykset 2023	Siirrot erien välillä 1)	Kirjanpitoarvo ennen poistoja	Tilikauden sumu- ja kertapoistot	Kirjanpitoarvo 31.12.2023
106000	Hautaus-toimen muut rakennukse	0,00	0	0	0	0,00	0	0
107500	Hautaus-toim.muut aineell.hyöd.	738 500,00	0	0	0	738 500,00	0	738 500
132000	Osakkeet ja osuudet	11 315 670,58	0	0	336 000	11 651 670,58	0	11 651 671
	Yhteensä	12 054 170,58	0	0	0	12 390 171	0	12 390 171
128000	Keskeneräiset työt	336 000,00	0		-336 000	0,00	0	0
	Yhteensä	12 390 171	0	0	0	12 390 171	0	12 390 171

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

Finansieringstillgångar

Hautainhoitorahaston sijoitusten rahoitusomaisuuden arvot 31.12.2023

	Hankinta-arvo	Kirjanpitoarvo	Markkinahinta	Erotus kp.arvo vs hank.arvo	Erotus m.hinta vs kp.arvo
Sijoitusten pankkitilien saldo	1 006 853	1 006 853	1 006 853	0	0
Osakerahastot	9 533 177,86	9 473 604	10 031 913	-59 574	558 309
Korkorahastot	10 236 891,18	10 165 277	10 554 390	-71 614	389 113
Pääomarahastot	3 727 822,04	3 697 098	3 793 561	-30 724	96 464
Strukturoidut ind-lainat	1 000 128	1 000 128	1 085 400	0	85 272
Saldo ilman pankkitilejä	24 498 019	24 336 107	25 465 264	-161 912	1 129 157
Saldo yhteensä	25 504 872	25 342 960	26 472 117	-161 912	1 129 157

Rahoitusomaisuuteen kuuluvien arvopapereiden arvonalentumisia on kirjattu vuoden 2023 tilinpäätöksessä 161.912 euroa. Tilinpäätöksessä 2022 tehtyjä arvonalentumisia on palautettu vuonna 2023 1.517.559 euroa. Toimenpiteiden yhteisvaikutus on 1.355.647 euroa.

Oma pääoma	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Peruspääoma	750 833	750 833
Hautojen ainaishoitosisopimusten pääomat	501 007	501 007
Ed. tilikausien ylijäämä	24 882 805	28 682 077
Tilikauden yli- / alijäämä	-915 057	-3 799 272
Oma pääoma yhteensä	<u>25 219 588</u>	<u>26 134 645</u>

Pitkäaikainen vieras pääoma

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Saadut ennakot määräaikaisista haudanhoitosopimuksista	10 163 750	9 775 308
Pitkäaikainen vieras pääoma yhteensä	<u>10 163 750</u>	<u>9 775 308</u>

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Lyhytaikainen vieras pääoma		
Saadut ennakot määräaikaisista haudanhoitosopimuksista	1 431 416	1 430 994
Ostovelat	169 046	41 378
Siirtovelat		
Muut siirtovelat	0	0
Lomapalkkajaksotus	103 746	103 267
Muut lyhytaikaiset siirtovelat	1 498	0
	<u>105 244</u>	<u>103 267</u>
Muut velat		
Hautainhoitorahaston velka Helsingin seurakuntayhtymälle	3 733 227	360 583
Verotili	3 547	44 388
Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä	<u>5 442 480</u>	<u>1 980 610</u>

3. Noter gällande ansvarsförbindelser

Pensionsförpliktelse (beräkningsmässig OffPL-ansvar)

Hautainhoitorahaston osuus koko Helsingin seurakuntayhtymän laskennallisesta eläkevastuusta on 17,8 milj. euroa (vuonna 2022 vastaava luku oli 16,3 milj. euroa).

Laskelma löytyy Helsingin seurakuntayhtymän eläkevastuuvajauslaskelmasta.

4. Noter gällande andelar i andra samfund

TYTÄRYHTEISÖN/ YHDISTYKSEN/ SÄÄTIÖN NIMI	KOTIPAIKKA	OMISTUS- OSUUS	ÄÄNIVALTA- OSUUS			
				OMASTA PÄÄOMASTA 1000 euroa	VIERAASTA PÄÄOMASTA 1000 euroa	TILIKAUDEN TULOKSESTA 1000 euroa
Hautainhoitorahaston osakkuusyhteisöt (ei yhdistelty konsernitaseeseen)						
Kiint.Oy Espoontori 2021	Espoo	21,46 %	21,46 %	5 541	2 663	0
Kiinteistö Oy Kirsikka / 2023	Kirkkonummi	35,00 %	35,00 %	8 251	5 735	-

Beräknad gravvårdsplikt

Hautainhoitorahaston laskennallisen hoitovastuun määrittäminen on tehty alla olevan taulukon mukaisesti:

- hoitosopimuksia 2023 yhteensä 55.357 kpl
- menopohja on kustannuspaikkojen 9014010000 ja 9024030000-9024030005 (HHR:n hallinto ja hautausmaat) sekä kustannuspaikan 9034030000 (Malmin hautausmaan huoltorakennus) nettomenot vuonna 2023
- laskennallinen hoitokustannus yhtä hoitosopimusta kohden on 72,89 euroa
- ainaishoitojen hoitoajaksi on laskennassa määritely 9 vuotta (16.068 kpl)

Hoitovastuulaskelma

● Menot 2023

Menot yhteensä	4 035 071
poistot	0
Kustannukset yhteensä	4 035 071
Hoitosopimuksia	55 357
Kustannukset sopimusta kohti	72,89

● Laskennallinen hoitovastuu 2023

1) Määräaikaisten sopimusten hoitovastuu

Jäljellä olevia määräaikaisia hoitovuosia on laskelmien mukaan 278.638

Hoitojen kustannukset ovat nykyisellä hintatasolla:

* hoitovuosien yhteismäärä	278 638
* kustannukset/sopimus vuonna 2023	72,89
* laskennallinen hautainhoitovastuu	<u>20 310 426</u>

Lisäksi on ainaishoitosopimuksia 16.068 kappaletta. Ainaishoitojen hoitoajaksi on tässä laskelmassa määritely 9 vuotta.

2) Ainaishoitojen laskennallinen hoitovastuu

Ainaishoitojen kustannukset ovat nykyisellä hintatasolla:

* hoitovuosien yhteismäärä (10 v)	144 612
* kustannukset/sopimus 2022	72,89
* laskennallinen hautainhoitovastuu	<u>10 541 029 €</u>

3) Hoitovastuulaskelma

Hoitovastuiden yhteissumma on	30 851 455
Hautainhoitorahaston taseen vastaavaa	40 825 817
Vähennetään otetut lainat	0
	<u>40 825 817</u>

● Hoitovastuun yli/alikatteisuus 2023 **9 974 362**

Ainaishoitojen tulevien hoitovuosien määrä sopimusta kohti on laskelmassa 9 vuotta. Ainaishoitojen määrä on vuodesta 2002 alkaen määritely 30 vuodeksi. Hoitoaikavähennys vuoteen 2023 on 9 vuotta.

Vastaavalla tavalla laskettuna vuoden 2022 hoitovastuun ylikatteisuus oli 1 834 488 euroa. Tilinpäätöskirjassa 2022 on käytetty ainaishoitojen tulevana hoitovuosien määränä 10 vuotta.

V Underskrifter och anteckningar

1. Tilinpäätöksen allekirjoitus

Helsingissä 21.3.2024

Maika Vuori, puheenjohtaja

Riitta Asikanius, varapuheenjohtaja

Lari Ahokas

Esa Ahonen

Petteri Auvinen

Martina Harms-Aalto

Marianne Heikkilä

Ami Lainela

Sari Mäkimattila

Raija Olkkola

Elina Raike-Ojanen

Juha Raitio

Juha-Pekka Sihvonen

Juha Silander, hallintojohtaja

2. Tilinpäätösmerkintä

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Helsingissä 13.5.2024

BDO Audiator Oy
tilintarkastusyhteisö

Tiina Lind, päävastuullinen tilintarkastaja
JHT, KHT

VI Förteckningar och utredningar

1. Förteckning över använda bokföringsböcker

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

2. Förteckning över verifikationslag

Tositenumerot

Kassa- ja muistiotositteet

AB	Automaattikirjaus	1000000	-	1999999
K1	Kirjanpitoliiittymä tarj.laskut	1000000	-	1999999
K2	Kirjanpitoliiittymä, verokäsittely	1000000	-	1999999
K3	Kirjanpitoliiittymä	1000000	-	1999999
K4	Verkkomaksut	1000000	-	1999999
PK	Kassajärjestelmä	1000000	-	1999999
SA	Kipan muistiotosite/pääkirjatosite	1000000	-	1999999
SE	Sisäiset erät (vyörytys)	1000000	-	1999999
SK	Seurakuntatalouden muistiotosite/pääkirjatosite	1000000	-	1999999
SN	Kolehdit muistiotosite	1000000	-	1999999
SR	Sijoituskirjanpidon muistiotosite	1000000	-	1999999
SZ	Peruutus muistio	1000000	-	1999999
TO	Tiliote	1000000	-	1999999
T1	Maksuliikenneohjelman tiliointi	1000000	-	1999999
ZA	Tilin avaussaldo	1000000	-	1999999
ZM	M2 Kirjanpitoliiittymä	1000000	-	1999999
ZY	Yhdistyvät seurakunnat	1000000	-	1999999

Käyttöomaisuus

AA	Käyttöomaisuus kirjaus	1000000	-	1999999
AF	Poistokirjaukset	3000000	-	3999999
AI	Investointituet käyttöomaisuus	1000000	-	1999999
AM	Käyttöomaisuuden myynti	1000000	-	1999999
AZ	Purku käyttöomaisuuteen	1000000	-	1999999

Myyntilaskut

AV	Diakonia-avustusten "kuittaustositteet"	14000000	-	14999999
DA	Asiakastosite	18000000	-	18999999
DG	Asiakkaat-hyvitys	18000000	-	18999999
DP	Perintätoimiston suoritukset (viite- ja tilitysaineis- tot)	14000000	-	14999999
DR	Asiakkaat-lasku (konversiolasku)	18000000	-	18999999
DV	Viivästyskorkolasku	18000000	-	18999999
DZ	Asiakkaat -maksukirjaus	14000000	-	14999999
M1	Hautainhoitojärjestelmä (myyntireskontraliitty- män lasku)	18000000	-	18999999
M2	Resurssivarausjärjestelmä (myyntireskontraliitty- män lasku)	18000000	-	18999999

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

Tositenumerot

Ostolaskut

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

Palkat

PV	Lomapalkkavaraus	1000000	-	1999999
P1	Palkat verokäsittely	1000000	-	1999999

VII Revisionsberättelse

TILINTARKASTUSKERTOMUS

Helsingin seurakuntayhtymän yhteiselle kirkkovaltuustolle

Olemme tarkastaneet Helsingin seurakuntayhtymän hallinnon, kirjanpidon ja tilinpäätöksen tilikaudelta 1.1.-31.12.2023. Tilinpäätös sisältää seurakuntayhtymän tuloslaskelman, taseen, rahoituslaskelman ja niiden liitetiedot sekä talousarvion toteutusvertailun ja toimintakertomuksen. Lisäksi tilinpäätökseen kuuluva konsernitilinpäätös sisältää konsernitaseen ja sen liitetiedot.

Yhteisen kirkkoneuvoston ja muiden tilivelvollisten velvollisuudet

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

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

Tilintarkastajan velvollisuudet

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

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

Tarkastuksen tulokset

Seurakuntayhtymän hallintoa on hoidettu laillisesti ja päätösten mukaisesti.

Seurakuntayhtymän sisäinen valvonta on järjestetty asianmukaisesti.

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

Lausunnot tilinpäätöksen hyväksymisestä ja vastuuvapauden myöntämisestä

Esitämme tilinpäätöksen hyväksymistä.

Esitämme vastuuvapauden myöntämistä tilivelvollisille tarkastamaltamme tilikaudelta.



Helsingissä 13. toukokuuta 2024

BDO Audiator Oy
Tilintarkastusyhteisö

Tiina Lind
JHT, KHT