

## Den tredje ändringen av budgeten för 2024

Gemensamma kyrkofullmäktige 13.06.2024 § 49  
10/02.00.01/2024

### Beslutsförslag

Gemensamma kyrkofullmäktige gör följande ändringar i budgeten för 2024:

#### DRIFTSBUDGETEN

1. För att främja strategin för kyrkan i Helsingfors införs ett anslag om 2 000 000 € för verkställande av strategin. Församlingarnas andel därav är sam-manlagt 1 600 000 € och de gemensamma tjänsternas andel 400 000 €
2. Kyrkorådet beslutar om användningen av anslaget. Användningen administreras och följs upp med hjälp av ett för ändamålet lämpligt projektportfölj-förfarande
3. Av anslaget för församlingarna anvisas 50 % uppdelat i lika stora andelar till samtliga församlingar. Återstående 50 % ges till församlingarna i proportion till deras medlemsantal.
4. Beslut om hur anslaget ska användas fattas av respektive församlings församlingsråd. Rekommendationen är att högst ca hälften av församlingens andel används för att anställa personal på viss tid.
5. Den administrativa bördan lättas: församlingarnas användning av anslaget ska inte projektifieras men församlingen ska i samband med verksamhets-berättelsen till GKR rapportera hur anslaget använts. Effektivt samarbete mellan församlingarna är önskvärt.
6. Den del av anslaget som inte utnyttjats under 2024 överförs i bokslutet till år 2025 och kan på samma premisser användas under 2025 för att främja strategin.

#### INVESTERINGSDELEN

1. Under bestående aktiva ökas försäljningsintäkterna med 3 282 920 €.
2. 1 300 000 € tillägg till investeringsmoment 2001270 BU-nivå/Grundrenovering av aktielokaler
3. 3 722 000 € tillägg till investeringsmoment 2001266 BU-nivå icke allokerade projekt.

### Behandling

Förvaltningsdirektör Juha Silander presenterade ärendet.

Under behandlingen gjordes 13 inlägg.

Antecknades i protokollet att fullmäktige Tuomas Timonen gjorde ett motförslag, som han dock under behandlingen av ärendet återtog.

### Beslut

Beslutsförslaget godkändes.

Gemensamma kyrkorådet 23.05.2024 § 166

Föredragande Samfällighetens direktör Rintamäki Juha

## Beslutsförslag

Kyrkorådet föreslår att kyrkofullmäktige gör följande ändringar i budgeten för 2024:

### DRIFTSBUDGETEN

Ett anslag om 2 000 000 € för främjande av strategin för kyrkan i Helsingfors. Församlingarnas sammanlagda andel av anslaget är 1 600 000 € (84 211 €/församling medan de gemensamma tjänsternas andel uppgår till 400 000 €. Församlingsråden i respektive församling beslutar hur församlingens anslag används. Kyrkorådet beslutar hur de gemensamma tjänsternas anslag används. Anslagna medel som inte utnyttjas 2024 överförs i bokslutet till år 2025 och kan användas för att främja strategin under 2025.

### INVESTERINGSDELEN

1. Under bestående aktiva ökas försäljningsintäkterna med 3 282 920 €.
2. 1 300 000 € tillägg till investeringsmoment 2001270 BU-nivå/Grundrenovering av aktielokaler
3. 3 722 000 € tillägg till investeringsmoment 2001266 BU-nivå icke allokerade projekt

## Behandling

Förvaltningsdirektör Silander redogjorde för ärendet.

Under behandlingen gjordes 17 inlägg.

Liisa-Maria Voipio-Pulkki gjorde med stöd av Sari Mäkimattila, Mervi Assmann, Ami Lainela, Raija Olkkola och Esa Ahonen följande motförslag gällande driftsbudgeten:

1. För att främja strategin för kyrkan i Helsingfors införs ett anslag om 2 000 000 € för verkställande av strategin. Församlingarnas andel därav är sammanlagt 1 600 000 € och de gemensamma tjänsternas andel 400 000 €
2. Kyrkorådet beslutar om användningen av anslaget. Användningen administreras och följs upp med hjälp av ett för ändamålet lämpligt projektportföljförfarande
3. Av anslaget för församlingarna anvisas 50 % uppdelat i lika stora andelar till samtliga församlingar. Återstående 50 % ges till församlingarna i proportion till deras medlemsantal. Motivering: församlingarnas medlemsantal beaktas.
4. Beslut om hur anslaget ska användas fattas av respektive församlings församlingsråd. Rekommendationen är att högst ca hälften av församlingens andel används för att anställa personal på viss tid. Motivering: finansieringen är avsedd för att långfristigt anpassa det grundläggande arbetet till strategin.
5. Den administrativa bördan lättas: församlingarnas användning av anslaget ska inte projektifieras men församlingen ska i samband med verksamhets-berättelsen till GKR rapportera hur anslaget använts. Effektivt samarbete mellan församlingarna är önskvärt. Motivering: för att få en uppfattning om hur församlingarna tolkat strategin.
6. Den del av anslaget som inte utnyttjats under 2024 överförs i bokslutet till år 2025 och kan på samma premisser användas under 2025 för att främja strategin.

Ordförande konstaterade att motförslaget vunnit understöd och att man därför måste rösta om ärendet. De som stöder beredningens grundförslag röstar Ja och de som stöder Voipio-Pulkkis motförslag röstar Nej. Omröstningspropositionen godkändes.

Ordförande konstaterade att grundförslaget fått fem röster (Auvinen, Lindholm, Salenius, Sällström, Vuori) och Voipio-Pulkkis motförslag tio röster (Ahonen, Asikanius, Assmann, Heikkilä, Lainela, Lehtipuu, Mäkimattila, Olkkola, Raike-Ojanen, Voipio-Pulkki).

Voipio-Pulkkis motförslag godkändes.

## Beslut

Gemensamma kyrkorådet föreslår att kyrkofullmäktige gör följande ändringar i budgeten för 2024:

### DRIFTSBUDGETEN

1. För att främja strategin för kyrkan i Helsingfors införs ett anslag om 2 000 000 € för verkställande av strategin. Församlingarnas andel därav är sammanlagt 1 600 000 € och de gemensamma tjänsternas andel 400 000 €
2. Kyrkorådet beslutar om användningen av anslaget. Användningen administreras och följs upp med hjälp av ett för ändamålet lämpligt projektportfölj-förfarande
3. Av anslaget för församlingarna anvisas 50 % uppdelat i lika stora andelar till samtliga församlingar. Återstående 50 % ges till församlingarna i proportion till deras medlemsantal.
4. Beslut om hur anslaget ska användas fattas av respektive församlings församlingsråd. Rekommendationen är att högst ca hälften av församlingens andel används för att anställa personal på viss tid.
5. Den administrativa bördan lättas: församlingarnas användning av anslaget ska inte projektifieras men församlingen ska i samband med verksamhetsberättelsen till GKR rapportera hur anslaget använts. Effektivt samarbete mellan församlingarna är önskvärt.
6. Den del av anslaget som inte utnyttjats under 2024 överförs i bokslutet till år 2025 och kan på samma premisser användas under 2025 för att främja strategin.

### INVESTERINGSDELEN

1. Under bestående aktiva ökas försäljningsintäkterna med 3 282 920 €.
2. 1 300 000 € tillägg till investeringsmoment 2001270 BU-nivå/Grundrenovering av aktielokaler
3. 3 722 000 € tillägg till investeringsmoment 2001266 BU-nivå icke allokerade projekt

## Redogörelse

### **DRIFTSBUDGETEN / Anslag för verkställande av strategin**

Bakgrund

**Anslag för verkställande av strategin.** Den 25.1.2024 fastställde kyrkofullmäktige den nya strategin för kyrkan i Helsingfors. Strategin gäller åren 2024–2027. Enligt kyrkofullmäktiges beslut gäller strategin både församlingarna och de gemensamma tjänsterna. Strategin förverkligas både i den traditionella verksamheten och via diverse projekt. I bägge fallen behövs särskilt allokerade resurser för att man ska kunna förverkliga strategin.

I budgeten för 2024 kunde inte strategin som godkändes 2024 inte beaktas då verksamhets- och ekonomiplanen gjordes. Våren 2024 görs planer för hur den nya strategin gör kyrkan i Helsingfors ska främjas under året. Anslaget som reserverats för församlingarna och de gemensamma tjänsternas avdelningar ska användas för att genast inleda förverkligandet av strategin. Därför föreslås att det i tilläggsbudgeten reserveras ett anslag om 2 mn € för verkställande av strategin.

Den 8.2.2024 remitterade kyrkorådet för ny beredning förslaget om ett riktat anslag till församlingarna och de gemensamma tjänsterna för att genast i början av strategiperioden inleda förverkligandet av strategin. Gruppen som ska koordinera det prövningsbaserade anslaget behandlade frågan den 27.3.2024. Styrgruppen föreslår att verkställighetsanslaget om 2 mn € fördelas enligt beslutsförslaget. Styrgruppen för fastställande av internhyror och församlingarnas anslag behandlade koordinationsgruppens förslag den 16.4.2024 och antecknade under remissdebatten förslaget för kännedom. Under remissdebatten framfördes motiveringar både för att anslaget fördelas jämnt mellan församlingarna och för att fördelningen ska ske på basis av medlemsantalet. Man föreslog också en kombination av dessa förslag så att en del av anslaget fördelas jämnt medan resten av anslaget fördelas på basis av församlingarnas medlemsantal. Eftersom styrgruppen inte var överens bereddes beslutsförslaget på basis av koordinationsgruppens förslag.

Kyrkoherdarna diskuterade strategin den 16.1.2024. Kyrkoherdekonferensens ordförande gjorde på basis av diskussionen ett sammandrag som gavs till kyrkorådet. I fråga om fördelningen av utvecklingsanslaget konstaterar kyrkoherdekonferensen: *”... det vore meningsfullt och kostnadseffektivt att utvecklingsanslaget fördelas mellan församlingarna som öronmärkta pengar för utveckling. På så vis kan man lokalt besluta vilka av de strategiska målen som bäst motsvarar området behov. Om beslut kan fattas i församling blir målformuleringen och de detaljerade planerna på ett naturligt sätt en del av församlingsrådets styrfunktion. Samtidigt är det en signal till församlingen om att utvecklingen är värdefull och att man uppskattar församlingarnas lokalkännedom.”* Man kan förmoda att diskussionen syftade både på anslaget för verkställande av strategin och på det prövningsbaserade anslaget. Beslutsförslaget gällande fördelningen av verkställighetsanslaget är i linje med de förväntningar som framfördes då kyrkoherdarna diskuterade frågan.

*Användning och fördelning av anslaget som allokerats för verkställande av strategin under 2024.*

Användningen av verkställighetsanslaget begränsas till förverkligandet av strategin för kyrkan i Helsingfors. Strategin godkändes av kyrkofullmäktige den 25.1.2024 (§ 5). De gemensamma strategiska målen som gjorts för åren 2024–2027 är: (1) vi fungerar som en flerspråkig andlig gemenskap, (2) unga vuxna upplever oss som en betydelsefull aktör, (3) vi stärker nätverk där man kan göra gott, (4) genom hoppets gärningar skapar vi en bättre morgondag.

Anslaget (2 mn €) fördelas på församlingarna och de gemensamma tjänsterna på så sätt att församlingarna får 80 % (1,6 mn €) och de gemensamma tjänsterna 20 % (0,4 mn €). Lejonparten av anslaget går till församlingarna eftersom förverkligandet av strategin ska ske nära församlingsmedlemmarna. Församlingarnas andel fördelas jämnt mellan församlingarna så att varje församling får 84 211 € som

öronmärkts för förverkligande av strategin. På så sätt får alla församling lika mycket för de strategiska satsningarna.

Församlingsråden beslutar hur anslaget används och väljer vilket/vilka strategiskt viktiga alternativ församlingens strategianslag ska riktas till. Församlingsrådet ska övervaka hur anslaget används och genom ett lättare förfarande rapportera om användningen via projektportföljen. I slutet av 2024 ska församlingsråden sända sina rapporter till kyrkorådet för kännedom.

Också inom de gemensamma tjänsterna har verksamhet som sker i direkt kontakt med församlingsmedlemmarna och helsingforsarna. Som exempel kan nämnas det som gemensamma församlingsarbetet och kommunikationen gör samt stora evenemang som ordnas av samfällighetens direktörs byrå. Också förvaltningsavdelningen, HR-avdelningen, fastighetsväsendet samt miljö- och begravningsväsendet förverkligar i sitt arbete strategin för kyrkan i Helsingfors.

Kyrkorådet beslutar om hur de gemensamma tjänsternas anslag ska användas bestämmer för vilket/vilka strategiska mål anslaget ska användas. Vid beredningen ska samfällighetens grupp för de ungas påverkan höras. Kyrkorådet övervakar hur anslaget som beviljats de gemensamma tjänsterna används. Penninganvändningen ska genom ett lättare förfarande rapporteras via projektportföljen.

Verkställighetsanslaget gör det lättare att effektivt uppnå resultat. Det är viktigt att man för varje åtgärd fastställer klara mål och mätare. Med hjälp av mätarna ska församlingsråden (församlingarna) och kyrkorådet (de gemensamma tjänsterna) följa upp hur målen som ställts för nyttjandet av verkställighetsanslaget förverkligas.

Strategin för kyrkan i Helsingfors ger effekt genom långsiktig, resultatgivande verksamhet. I strategianvisningarna definieras effekten och de uppställda målen så här: *Genom strategin strävar vi till påverkan, dvs en positiv förändring i människornas liv och samhället som en följd av kyrkans verksamhet, samt till att identifiera denna förändring. Målen och mätarna för strategin har beskrivits på stadens nivå. Strategin förverkligas genom åtgärder i församlingarna och de gemensamma tjänsterna. Åtgärderna och mätarna beskrivs i verksamhets- och ekonomiplanerna*. Modellen för förverkligandet och uppföljningen av strategin preciseras under våren 2024 och behandlas bl av kyrkoherdekonferensen, samfällighetens direktionskollegium, ledningsgruppen och chefsmötet.

Anslaget är avsett för verksamhet som under 2024 stöder strategin, trots att det inte varit tillgängligt från början av året. Det kan ta tid att starta upp den strategiska verksamheten. Därför kan den del av anslaget som församlingarna eller de gemensamma tjänsterna inte hunnit använda 2024 transporteras till år 2025. Dessutom reserveras ett eget anslag för år 2025.

Det finns förhoppningar om att strategin ska förverkligas i samarbete mellan församlingarna och de gemensamma tjänsterna. Då det strategiska anslaget beviljas är det viktigt att kompetensen och den ackumulerade erfarenheten bevaras i respektive arbetsgemenskap. Således är verkställighetsanslaget inte primärt avsett för att anställa permanent personal. Då anslaget används ska man överväga hur det på bästa möjliga sätt kan användas för att betjäna helsingforsarna och verkställa den nya strategin för kyrkan i Helsingfors.

#### *Beredning av verkställighetsanslaget för 2025*

I budgetförslaget för 2025 har 2 mn € reserverats för verkställande av strategin. Den av kyrkorådet tillsatta koordinationsgruppen för det prövningsbaserade anslaget bereder ärendet under sommaren 2024. Under beredningen utreds vilken finansieringsmekanism som i framtiden bäst kunde främja församlingarnas och de gemensamma tjänsternas utveckling och förverkligande av strategin. I beredningen

granskas olika modeller, t ex om det är möjligt att sammanslå de prövningsbaserade anslagen med utvecklingsanslagen till ett verkställighetsanslag, att hålla isär anslagen som nu är fallet eller att skapa en helt ny lösning för utvecklingsanslagen. En annan möjlighet kunde vara att reservera en liten del av utvecklingsanslaget till att premiera dt som kunde kallas bästa strategiframjande praxis.

## **INVESTERINGSDELEN**

Föreslås att en ändring görs under bestående aktiva i fråga om försäljningsintäkterna och två investeringsanslag.

Försäljningsintäkter gällande bestående aktiva

De förverkligade och planerade intäkterna från försäljningen av bestående aktiva fastighetsobjekt uppgår till 2,561 mn € och till 3,722 mn € i fråga om driftsbudgeten. Sammanlagt uppgår beloppet till 6,283 mn €. I budgeten har intäkterna upptagits till 3,0 mn €. Behovet av tilläggsbudget är 3,283 mn €.

Investeringsanslag

För två investeringsobjekt föreslås ett tillägg om sammanlagt 5,022 mn €.

För betalning av nedan angivna lån föreslås ett tilläggsanslag om 1,3 mn € på kostnadsställe 2001270 BU-nivå/grundrenovering av aktielokaler. Efter detta tillägg uppgår investeringsanslaget till 3,263 mn €. Med dessa medel finansieras återbetalningen av lånekapital som hänför sig till samfällighetens bostads- och fastighetsinnehav. Återbetalningen sker i snabbare takt samt finansiering av lån som lyfts för fastighetsbeståndet.

Intäkterna från försäljningen av objekt som upptas i driftsbudgeten uppgår till 3,722 mn €, som delvis redan erhållits. Föreslås att beloppet läggs till investeringsanslaget kostnadsställe 2001266 BU-icke allokerade projekt

Detaljerade motiveringar/Fastighetsinvesteringar

Våren 2024 såldes följande fastighetsplaceringsobjekt: bostad vid Mauritzgatan 8–12 D 53 och en tomtandel vid Brändövägen 42 (tomt som ansluter till församlingshemmet på Brändö och varit en fastighetsplacering). Försäljningsintäkterna uppgick till 1 460 920 €.

I slutet av året kommer följande placeringsobjekt (bostäder) att säljas: Runebergsgatan 39 A9, A10 och A56 samt fastigheten Fastholma, areal 0,669 ha (den ena avstyckade tomten) och fastigheten Holmannokka kiinteistö (Averianniemi). Förhandlingar förs om försäljning av en lokal i servicecentret Palvelukeskus Albatross Oy. Lokalen är ett placeringsobjekt. Försäljningen torde ge intäkter som uppgår till ca 1 100 000 mn €.

Försäljning sammanlagt 2,561 milj.euro.

Medlen som erhålls vid försäljningen torde användas för att betala resterande andelar av bolagslån som lyfts för de av samfälligheten ägda placeringslokalerna: 1) Asunto Oy Helsingin Lehtihovi, ca 476 000 €, 2) Asunto Oy Viikin Agropolis, ca 806 000 €, 3) As Oy Helsingin Viikin Letkajenkka, ca 1,1 mn € och 4) Asunto Oy Helsingin Lontoonpiha, ca 104 000 €.

Då räntenivån är hög är det ekonomiskt befogat att använda försäljningsintäkterna (kassaflödet) till att betala fastighetsplaceringarnas resterande låneandelar. Bolagens lån förfaller sowieso till betalning. Genom att betala lånen i förtid sparar samfällig-

heten in kommande finansieringskostnader. Räntan på dessa bolagslån är 6 månaders euribor (23.4.2024 3,844 %) + 0,9 %-enheter (Lehtihovi), +1,0 %-e. (Agropolis), 12 månader euribor (23.4.2024 3,718 %) +0,75 %-e. (Letkajenkka) och 12 månader euribor +0,65 %-e. (Lontoonpiha). Då lånen betalts sparar samfälligheten på årsbasis räntekostnader till ett värde av ca 110 000 €. Lånen utgör också en ränterisk: en höjning med 1 %-enhet på ett lånekapital om 500 000 € innebär en årlig tilläggskostnad om 5 000 €.

Detaljerade motiveringar/driftsbudgeten

### **Driftsbudgeten**

Av fastighetsobjekten som ingår i driftsbudgeten såldes våren 2024 församlingshemmet på Brändö samt lokalerna 5 och 6 vid Smedjebackavägen 14. Intäkterna från försäljningen uppgick till 722 000 €.

Senare under 2024 kommer man att sälja lokalerna vid Runebergsgatan 39 A 6–8, festlokalen i Mariefors, församlingshemmet i Munksnäs (fastigheten 91-30-33-10 jämte byggnader) och rekreationsfastigheten vid Tievantuvantie 49 i Kakslauttanen. Förhandlingar förs om försäljning av två lokaler i servicecentret Palvelukeskus Albatross Oy. Intäkterna från försäljningarna väntas uppgå till ca 3 mn €.

Försäljning sammanlagt 3,722 milj.euro

Intäkterna som redan nu erhållits genom försäljningen av vissa objekt och de intäkter som ännu förväntas (kassaflöde) torde läggas till investeringsanslaget 2001266 BU-icke allokerade projekt.

### **Finansiering**

Efter ovan nämnda ändringar uppgår förändringarna i de likvida medlen sammanlagt till -9,851 mn €, dvs 3,739 mn € mer än budgeterade -6,112 mn €.

Barnkonsekvensbedömning

Ärendet kräver inte barnkonsekvensbedömning.

Tilläggsuppgifter

Förvaltningsdirektör Juha Silander tfn. 040 563 9709, [juha.silander@evl.fi](mailto:juha.silander@evl.fi)