



KIRKKO HELSINGISSÄ
KYRKAN I HELSINGFORS

Helsingfors kyrkliga samfällighet

**Bokslut
Verksamhetsberättelse
2024**

Gemensamma kyrkofullmäktige 12.6.2025

Helsingfors samfällighet gjorde ett exceptionellt starkt resultat för andra året i rad. Texterna och tabellerna i bokslutet och verksamhetsberättelsen för 2024 ger i enlighet med principerna för god förvaltningssed av det gångna årets penningflöde, intäkter och kostnader samt avkastningen på placerade medel. Vi är tacksamma för det goda vi fått – delvis efter förtjänst och delvis av nåd – och vi vill redogöra för vad vi åstadkom och vad vi har i spar för framtida bruk.

Vi gläds åt att medlemsantalet inte minskade lika mycket som tidigare år och att fler helsingforsare än tidigare under 2000-talet anslöt sig till kyrkan. I fråga om ekonomin har vi skäl att glädjas åt den goda avkastningen på de placerade medlen. Verksamhetsintäkterna blev slutligen 11 % högre än budgeterat och verksamhetskostnaderna något mindre än planerat. budgeterat. Skatteunderlaget stärktes de facto eftersom såväl pensioner som löner steg under 2024. Sysselsättningsläget förändrades inte märkbart. Kyrkoskatteintäkterna för 2024 var följaktligen fortsättningsvis bra trots att de exceptionellt goda skatteredovisningarna korrigerades och skatteintäkterna därför sjönk. Bokslutets sista rad visar ett överskott om 23,3 miljoner euro.

Men att bara stirra på siffrorna kan bli vilseledande. Långt ifrån alla de fastighetsreparationer och fastighetsinvesteringar som borde ha gjorts kunde förverkligas enligt plan. De budgeterade men outnyttjade resurserna har naturligtvis inte gått upp i rök utan ökar kassamedlen och kan användas för att finansiera nödvändiga investeringar de kommande åren. Att vissa grundrenoveringsprojekt försenats ökade renoveringsskulden: det som blev ogjort ligger framför oss. Skulle vi på en gång renovera alla våra kyrkor skulle de ackumulerade penningmedlen vara förbrukade och inget skulle finnas kvar som boägg för att trygga kommande generationers verksamhet. Att investeringsnivån är låg beror delvis på att många små projekt och beredningen av kommande investeringsbeslut bundit upp vår personalresurs. Beslutet om verksamhetslokalerna framsköts till 2025. Därför försenas också byggstarten för de planerade stora grundrenoveringsprojekten. Fastighets- och lokalstrategierna som godkändes 2024 styr verksamheten under många år framöver. Det största renoveringsprojektet som slutfördes 2024 var renoveringen av kyrkan i Malm. Den första etappen av domkyrkans fasadrenovering inleddes i februari 2024, samtidigt som fönsterreparationerna i Degerö kyrka. Dessa projekt fortsätter 2025. I Månsas urnlund övergick man till jordvärme.

Helsingfors samfällighet är fortsättningsrik mycket förmögen. Detta ger oss tid att i lugn och ro förbereda oss på det som komma skall och att göra det möjligt för kommande generationer att bära vårt religiösa, sociala, ekologiska och ekonomiska ansvar i Helsingfors och globalt. I dessa tider är det kyrkans uppgift att slå vakt om det gemensamma goda, hjälpa de mest utsatta och att arbeta för att synliggöra Guds rike.

I början av 2024 godkändes samfällighetens nya strategi för de kommande fyra åren. I strategin fokuserar man på unga vuxna, mångspråkighet, hjälpbehövande och samarbete. Och i centrum för allt detta står vår vilja att stärka dessa aspekter. Då de världspolitiska kontinentalplattorna kolliderar fortsätter vi att hålla fast vid tron och vi ser hoppfullt på framtiden.

Juha Rintamäki
samfällighetens direktör

Juha Silander
förvaltningsdirektör

Innehållsförteckning

I Verksamhetsberättelse.....	6
1. Allmän översikt.....	7
1.1. Kyrkan i Helsingfors	7
1.2. Väsentliga händelser i församlingsverksamheten	9
1.3. Ekonomisk översikt.....	15
1.4. Medlemsantalet.....	22
1.4.1. Medlemmar i Helsingfors	22
1.4.2. Medlemsutvecklingen och antalet invånare.....	25
1.5. Försäkringar.....	26
1.6. Är församlingen i kris – utvärdering och mätare	27
1.7. Väsentliga händelser efter räkenskapsperioden	28
2. Förvaltning.....	30
2.1. Förtroendeorganens sammansättning.....	30
2.2. Kyrkofullmäktiges viktigaste beslut och verkställandet av dessa	32
2.3. Motioner och åtgärder.....	33
2.4. Dataskydd.....	33
3. Personal	34
4. Miljö.....	37
5. Uppskattning av den sannolika framtida utvecklingen	38
6. Uppskattning av de största riskerna och osäkerhetsfaktorerna.....	38
7. Redogörelse för hur den interna övervakningen sker	39
7.1. Intern kontroll	39
7.2. Internrevisionen	39
8. Ekonomiska nyckeltal	40
8.1 Resultaträkningens nyckeltal	40
8.2. Finansieringskalkylens nyckeltal	40
8.3. Balansräkningens nyckeltal	41
9. Församlingskoncernens verksamhet och ekonomi.....	42
10. Gemensamma kyrkorådets förslag till behandling av resultatet.....	43
II Budgetens förverkligande.....	44
1. Jämförelse av budgetutfallet	45
1.1. Budgetens bindande nivå	45
1.2. Driftsbudgetens utfall	46
Besparingar 2024	47
1.2.1. Gemensam förvaltning.....	48
1.2.2. Församlingsverksamhet.....	60
1.2.3. Gemensamma församlingstjänster.....	63
1.2.4. Miljö- och begravningsväsendet	80
1.2.5. Fastighetsväsendet.....	84
2. Resultaträkningens utfall (ext/int)	90
3. Finansieringsutfall.....	91
4. Investeringarnas förverkligande	92
III Bokslutskalkyler	96
1. Resultaträkning	97

2 Finansieringskalkyl	98
3. Balansräkning.....	99
4. Koncernbalans	100
<i>IV Bokslutsbilagor</i>	<i>101</i>
1. Bilagor för upprättandet av bokslutet	102
1.1. Värderingsprinciper och -metoder	102
1.2. Principer och metoder för periodisering.....	102
1.3. Koncernbalansräkning	104
2. Bilagor för presentationssätt gällande bokslutet.....	104
3. Resultaträkningens bilagor	105
4. Bilagor för balansräkningens bestående aktiva.....	107
4.1. Bestående aktiva och avskrivningar	107
4.2. Interimsfordringar.....	107
4.3. Finansieringstillgångar	108
5. Bilagor för balansräkningens passiva	109
5.1 Interimsskulder	109
6. Noter gällande garantier och ansvarsförbindelser	110
6.1. Otäckt pensionsförpliktelse (beräkningsmässig OffPL-ansvar).....	111
6.2. Inteckningar, proprieborgen, ränteswapavtal och leasingansvar	112
6.3. Tomträtts avgälds ansvar	113
6.4. Återbetalningsskyldighet för mervärdesskatt.....	113
6.5. Maktbegränsningar för landområden för begravningsplatser.....	113
6.6. Obetalda placeringar vid bokslutet	113
7. Noter gällande andelar i andra samfund.....	114
8. Fondernas bokslut enligt balansenheter	115
8.1. Testamentsfondernas bokslutkalkyler	115
8.2. Gravvårdsfondens verksamhetsberättelse och bokslut.....	117
Bilagor för upprättande av bokslut	124
1.1. Värderingsprinciper och -metoder	124
1.2. Principer och metoder för periodisering.....	124
<i>V Underskrifter och bokslutsanteckning</i>	<i>131</i>
<i>VI Förteckningar och utredningar</i>	<i>133</i>
1. Förteckning över använda bokföringsböcker	134
2. Förteckning över verifikationsslag	134
<i>VII Revisionsberättelse.....</i>	<i>136</i>

I 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 som har ca 307 000 medlemmar hörs och syns i stadsbilden både till vardags 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 den ev-luth kyrkans värdegrund dvs tro, hopp och kärlek. Kyrkan arbetar utan prut för jämlikhet, jämställdhet, rättvisa. Vi deltar på ett konstruktivt sätt i samhällsdebatten. Genom våra beslut och val vill vi trygga ett gott liv för kommande generationer. Vår verksamhet står i ekologiskt, socialt, ekonomiskt och förvaltningsmässigt på en hållbar grund.

Enligt den nya strategin för kyrkan i Helsingfors som fastställdes i början av verksamhetsåret ska vi tillsammans med helsingforsarna till år 2030 skapa en växande kristen gemenskap i Helsingfors inom vars väggar man kan komma, vara och verka. Målet för strategin är att kyrkan i Helsingfors ska vara en växande kristen gemenskap som är betydelsefull för hela staden och dess invånare. Vi skapar nätverk och inger hopp. Unga vuxna och personer med olika språklig bakgrund ska uppleva vår gemenskap som sin. På så sätt stiger vårt medlemsantal till år 2030 och vi blir ännu starkare och våra medlemmar blir lyckligare.

Av samfällighetens verksamhetskostnader, som sammanlagt uppgår till 114,7 mn € hänför sig ca 45 % till församlingarna och 55 % till de gemensamma tjänsterna. Samfällighetens totala personalresurs är – mätt med lönekostnaderna – ca 55,3 mn €, vilket motsvarar 1029 årsverken. Ungefär 51% av arbetsinsatsen utfördes i församlingarna och i det andliga arbetet. Av samfällighetens personalstyrka jobbade 43 % med 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.

Det högsta antalet nya medlemmar under 2000 -talet

Vid utgången av 2024 hade de ev-luth församlingarna i Helsingfors 307 247 medlemmar. Medlemsantalet minskade från föregående år 3 268 dvs 1,1 %. Senast minskningen var så liten var år 2017. Den gynnsamma utvecklingen berodde på att antalet personer som skrev in sig i kyrkan ökade medan de som lämnade kyrkan var färre, inflyttning från andra orter i landet samt att antalet dödsfall minskade. Medlemsantalet påverkas också av antalet dop (2 231 under ettåringar), dödsfall (3 664), personer som anslutit sig till kyrkan (2 170 minst ett år fyllda), antalet som lämnat kyrkan (6 089) samt in-/utflyttning (sammanlagt + 2 085 personer från Finland och andra länder). Av Helsingfors invånare hör 44,9 % till någon helsingforsförsamling.

2170 personer anslöt sig till kyrkan, vilket är drygt 300 fler än under föregående år. Fler helsingforsare anslöt sig till våra församlingar än någonsin tidigare under 2000-talet. Av dem som var minst ettåringar och som anslöt sig hörde 52 % till gruppen 20-39 -åringar. Flest nya medlemmar hörde till gruppen 14- och 15-åringar. Jämfört med 2023 var medlemsökningen störst i just denna åldersgrupp. Också 2023 ökade antalet nyinskrivna mest i denna åldersgrupp.

Helsingfors lockar unga studerande och unga vuxna, vilket också märks i kyrkans medlemantal. Den största åldersgruppen, 46 300, utgörs av personer i åldern 20-29 år. Med andra ord ungefär var sjunde medlem i en helsingforsförsamling hör till denna kategori. Men antalet som lämnar kyrkan är också störst i denna åldersgrupp. Av de fullvuxna som lämnar kyrkan i Helsingfors är 44 % under 30 år. Den näststörsta medlemsgruppen är personer i åldersspannet 30-39 år, men deras andel är ändå proportionellt sett lägst. Bara 32 % av 30-39 åringarna hör till ev-luth kyrkan. En förklaring är att andelen personer med annat modersmål än svenska eller finska är störst i denna kategori. 40-, 50-, 60- och 70-åringarna är ungefär lika många och ligger i spannet 35 000–37 000.

Att höra till kyrkan är "mainstream" bland över 60-åringar (medlem% 61) och bland 10-19 åringarna (51%). Antalet medlemmar bland 0-9 åringarna fortsätter sjunka, bara 37 % hör till kyrkan och den relativa förändringen under 2024 var enligt åldersgrupp mest på minus. I familjer vars bägge eller ena förälder hör till kyrkan, låter ca 75 % döpa barnen då de är i babyåldern.

Över 3 200 av barnen som 2009 föddes i Helsingfors deltog i skriftskolan och konfirmerades ifjol. Detta motsvarar 91 % av 15-åringarna som hör till kyrkan och 50 % av hela årskullen. Drygt 180 tonåringar döptes i samband med skriftskolan. Sammanlagt drygt 220 ungdomar anslöt sig till kyrkan i samband med skriftskolan.

728 par gifte sig kyrkligt (föregående år var antalet 768). 853 medlemmar vigdes civilt (826 föregående år). Detta var det lägsta antalet kyrkliga vigslar under 2000-talet. Nästan alla helsingforsförsamlingar godkänner samkönade vigslar.

Jordfästningarna i kyrkorna och på begravningsplatserna uppgick till 4 469. På samfällighetens begravningsplatser gravsattes 5 465 personer, av vilka 880 % kremerats.

Det flerspråkiga Helsingfors

56 % av de finskspråkiga och 59 % av de svenskspråkiga hör till en ev-luth helsingforsförsamling. I Helsingfors bor det redan mer än 140 000 människor med annat modersmål än finska eller svenska. Förvisso finns det många kristna men av dem som har ett annat modersmål hör bara 2,5 % till en helsingforsförsamling. Vid utgången av 2024 var dessa 3 458 och de vanligaste hemspråken bland dem var estniska, engelska, kinesiska och ryska. Sedan 2017 har antalet invånare med annat modersmål ökat med drygt 40 000. Under samma tid har ändå helsingforsförsamlingarnas medlemmar med annat modersmål stampat på stället.

Som bosatta på de finska församlingarnas område räknas personer som har finska, samiska eller något icke nordiskt språk som modersmål. Det finns 16 finska församlingar i Helsingfors och deras medlemsantal vid utgången av 2024 var sammanlagt 285 612. Pakilan seurakunta har den högsta medlemsprocenten (62,9 %). Mer än hälften av de finskspråkiga som bor på Drumsö, i Munksnäs och Tölö hör till kyrkan. Det samma gäller för de svenskspråkiga som bor på någon av de svenska församlingarnas område. Lägst är medlemsprocenten i Mikaelin seurakunta . (36,2 %).

Vid utgången av 2024 hade de svenska församlingarna i Helsingfors 21 635 medlemmar. Den högsta medlemsprocenten (62,7%) hade Matteus församling. Som på de svenska församlingarnas område bosatta räknades helsingforsare med svenska, norska, danska eller isländska som modersmål.

I kapitel 4 redogörs närmare för medlemsstatistiken och uppgifterna finns också på webben: www.helsinginseurakunnat.fi/artikkelit/vaestotilastot

1.2. Väsentliga händelser i församlingsverksamheten

Möten med ungdomar och unga vuxna

Ungdomarnas och de unga vuxnas röst beaktas nu bättre i beslutsfattandet, sedan kyrkorådet i april för första gången utsåg medlemmarna i de ungas påverkansgrupp. Två medlemmar valdes från varje prosteri. Denna gång fick vi medlemmar från fyra av Helsingfors fem prosterier. Enligt samfällighetens förvaltningsstadga ska påverkansgruppen säkerställa att de unga har möjlighet att delta och höras då samfälligheten planerar, bereder och beslutar om sin verksamhet. Påverkansgruppens mandatperiod är hädanefter två år men under den första mandatperioden endast ett år 2024, detta för att synkronisera mandatperioden med kyrkorådets mandat. Påverkansgruppens medlemmar ska vara konfirmerade och yngre än 29 år.

I november inledde gemensamma församlingsarbetet ett projekt riktat till unga vuxna. Projektet kartlägger de ungas behov och vad församlingarna kan erbjuda just denna målgrupp. Forskningen visar att de unga vuxna har ett starkt behov av religion och andlighet vilket innebär att kyrkan måste tydliggöra sitt utbud och utveckla verksamheten tillsammans med dem som söker andligt stöd. Verksamhet som riktar sig till unga vuxna gror nu allt snabbare i församlingarna.

Walk in -terapin som riktas till 16–29-åringar utvidgade sin verksamhet till stadens lokaler (Ohjaamo) i Östra centrum. I Helsingfors kan man också få hjälp i Matteuskyrkans och Malmin seurakuntas livsrum. samt i Helsingfors fängelse. På nationell nivå koordineras verksamheten av centralen för barn och unga.

I oktober kunde fullvuxna studerande och unga besöka kyrkorna längs metrolinjerna och samtidigt lösa olika uppgifter. Rundturen kulminerade i ett partaj som ordnades i Drumsö kyrka. Evenemanget ordnades nu för andra gången i samarbete mellan ett antal församlingar och övriga samarbetsparter.

Särskilt skriftskolan lägger grunden för attityden till kyrkan. Merparten av skriftskolorna hålls som läger under sommarlovet. Helsingforsförsamlingarna höll drygt etthundra sommarskribor och dessutom ordnades ett tiotal dags- och smågruppsskriftskolor. Det gemensamma församlingsarbetet utvecklade och provade tillsammans med församlingarna en smågruppsmodell som stöder dem som tycker det är för tungt att delta i en stor grupp. Innehållet som behandlas i smågruppsskriban och det övriga programmet motsvarar ändå de traditionella skriftskolorna men dagsprogrammet är kortare och undervisningsmiljön tillgänglig för alla. År 2024 anmälde sig drygt 3 000 ungdomar till skriftskolan och en stor del av deltagarna hörde inte till kyrkan. Under året anslöt sig 319 konfirmander till kyrkan.

Knappt hälften av lägren hölls i samfällighetens egna lägergårdar. Stenholmen som är bekant för många tidigare konfirmander hyrdes för sommarmånaderna ut till en turistföretagare, följaktligen kunde församlingarna inte använda holmen under den tiden.

Kampanjen 10-års födis på Borgbacken har blivit ett återkommande efterlängtat program. På basis av familjernas respons ville man undvika onödig rusning och därför sänktes deltagarantalet från 7 000 till 5 000, men ändå så att varje 0-åring fick möjlighet att delta. En stor grupp tioåringar deltog och familjerna gav mycket god respons.

Våra evenemang samlade deltagare kring frågor som är viktiga för helsingforsarna

Under evenemanget Världen i byn, som gick av stapeln i maj, höll Helsingfors och Esbo evluth församlingar en flerspråkig och mångkulturell gudstjänst. Under ett år som präglats av kriget i Ukraina och Gaza ordnades bön för fred och en rättvisare värld. Denna gång var festivalens tema "mod".

Fadderdagen hölls då skolornas sommarlov började som ett tvåspråkigt evenemang på Lekholmen.

På sommaren deltog helsingforsförsamlingarna i Helsingfors pride tillsammans med församlingarna i Esbo och Vanda. Utöver att arrangera och delta i gemensamma evenemang rekommenderades det att helsingforsförsamlingarna och de gemensamma tjänsterna skulle flagga med regnbågsflaggan.

I slutet av april inbjöd kyrkostyrelsen, Helsingfors samfällighet och Töölön srk representanter för de största partierna till en EU-debatt vid vilken deltagarna tog ställning till vilken betydelse EU har för Finland. Elever från högstadieskolorna och gymnasierna i Helsingfors var också inbjudna att följa med debatten i Tempelplatsens kyrka.

Det brutala anfallskrig som Ryssland för mot Ukraina fortsatte. På årsdagen för krigets början i februari och till Ukrainas självständighetsdag i augusti, ordnade församlingarna tillsammans med den ukrainska föreningen och Mothers for Peace ett evenemang vid Domkyrkan, till stöd för Ukraina. Motsvarande evenemang ordnades också 2024. Som medarrangörer stod Helsingfors stad, universitetet, statsrådets kansli och Ukrainas ambassad.

Det viktigaste interna evenemanget var arbetsgemenskapsdagen som i januari inleddes i Mikael Agricolakyrkan, varefter personalen prosterivis och uppdelat enligt de gemensamma tjänsterna fortsatte på annat håll. Under dagen fokuserade deltagarna på den pinfärsk strategin för kyrkan i Helsingfors och på de metoder som församlingarna och de gemensamma enheterna kan använda för att främja de fastställda målen.

De förtroendevalda träffades i början av juni i Drumsö kyrka. Fullmäktigemedlemmarna och kyrkorådets medlemmar samlades i slutet av augusti till aftonskola på Svartholmen.

I november ordnades för femte gången en Framtidsdag. Denna gång samlades man i Församlingarnas hus och i evenemanget deltog förtroendevalda, kyrkoherdar, ledningen för de gemensamma tjänsterna samt cheferna sammanlagt 115 personer. Dagen inleddes med en sk strategimässa där 14 församlingar och de gemensamma tjänsternas samtliga avdelningar redogjorde för hur de på olika håll i stan arbetat för de strategiska visionerna. De förtroendevalda gick från stånd till stånd och intervjuade personal och förtroendevalda. Evenemanget avslutades med en sammanfattning av samarbetsmöjligheterna, med särskilt fokus på det flerspråkiga församlingsarbetet och hur man ska nå ut till de unga. Man diskuterade också hur visionen kan uppnås med beaktande av jämlikhet, jämställdhet, samt ur ett socialt, ekologiskt-, ekonomiskt- och förvaltningsperspektiv.

De tre heliga

Påskan, allhelgona och adventstiden samt julen märktes i verksamheten och kommunikationen, också utanför kyrkans egna väggar. De tre stora helgerna uppmärksammades både i de traditionella och i de sociala medierna. Samfälligheten betalade för reklamplats i kollektivtrafiken och de digitala skyltarna längs vägarna.

Landets största teaterföreställning, passionsspelet Via Crucis, kulminerade på Senatstorget och sågs av drygt 10 000 personer.

Den första lördagen i november firas alla helgons dag. Då ordnades evenemanget Dödens trädgård på begravningsplatserna i Sandudd, Malm, Vilan, Östersundom och urnlundan i Månsas. Helsingforsarna samlades för att hedra de döda genom att tända ljus på gravarna. Det hölls också andakter och höstmörkret lystes upp av eld. och ljuskonst, musikframträdanden och barnen kunde följa en änglastig. På begravningsplatserna fanns också präster, frivilliga, barnledare och annan personal från församlingarna. Den som ville kunde i förtroende samtala med dem om frågor som berörde livet och döden.

Begravningsplatsernas portar stod öppna under hela veckoslutet. Under allhelgona liksom året om kunde besökarna med hjälp av söktjänsten hautahaku.fi få hjälp att hitta fram till anhörigas eller kända personers gravar.

Från november till trettondag ordnades drygt 170 evenemang vid vilka de vackraste julsångerna sjöngs. Evenemanget fick uppmärksamhet genom den reklamkampanj som Finska Missionssällskapet planerat, kampanjen stöddes av Helsingfors, Esbo och Vanda samfälligheter.

Helsingfors julkrubbor lockade helsingforsarna till centrum där julkrubborna som vanligt fanns utställda i olika skyltfönster. Många affärer längs Alexandersgatan ställde sina fönster till förfogande, precis som under tidigare år. Också i kyrkorna och sjukhusen fanns utställda krubbor.

Huvudstadsregionens församlingars gemensamma adventskalender fick exceptionellt stor uppmärksamhet i medierna. Detta var nionde gången som kalendern sändes till kyrkans medlemmar. Denna gång var mottagandet väldigt tudelat och kontroversiellt. Den negativa responsen var mycket större än tidigare. Många ansåg att Antti Nylés texter var obegripliga och i det närmaste hädande. Vissa gladdes dock åt att kalendern gav läsaren möjlighet att själv fundera och tolka texten. Också Ilja Karsikkas bild av ängeln som dansar över staden delade åsikterna. I motsats till tidigare år var de svenska texterna inte en helhet som riktade sig till de svenska mottagarna utan översättningar av Nylés texter. Kalendern gavs också ut i en engelsk upplaga.

Församlingarnas diakonala julinsamling ordnades för sista gången under rubriken Klä julgranen. Över 4 000 personer i huvudstadsregionen fick hjälp via insamlingen. Merparten av donationerna var presentkort till livsmedels- och klädbutiker. Det sammanlagda värdet på de nästan 2 000 presentkorterna översteg 90 000 €.

Hjälp och stöd

Helsingforsförsamlingarnas diakoni hade 30 000 klientmöten under året. De flesta klienterna var ensamstående arbetslösa. Värdet på den ekonomiska hjälp som gavs uppgick till 513 887 €, bl a i form av inköpssedlar, hjälp att betala räkningar och akut krishjälp.

Med beslut i församlingsrådet vid Paavalin srk och kyrkorådet inleddes ett gemensamt projekt genom vilket Diakonihusets Livsrum flyttas till Paavalin srk:s lokaler. Flytten sker i slutet av 2025. Diakonihusets klienter deltog i planeringen av verksamheten i de nya lokalerna.

Insamlingen Gemensamt ansvar hjälpte unga som känner sig ensamma och stödde deras utbildning. Insamlingens nettoresultat i Helsingfors uppgick till drygt 160 000 €. Bäst klarade sig Roihuvuoren srk som samlade in lite mer än 22 000 €, vilket motsvarar 1,294€/medlem. På andra respektive tredje plats, mätt enligt resultat/medlem, placerade sig Lauttasaaren srk (1,187 €) och Matteus församling (0,892 €).

Helsingforsförsamlingarna beviljade drygt 400 000 € som riktade understöd till mission och internationellt bistånd. Samarbetet och stödet till Finska missionssällskapet (120 000 €), Finska Bibelsällskapet (110 000 €), Kyrkans Utlandshjälp (80 000 €), Diakonissanstalten (80 000 €) och Medialähetys SANSA (12 000) fortsatte.

Organisationerna använder stödet för de ändamål som angetts i ansökan och redovisar för användningen och effekten till kyrkorådet. Enligt kyrkofullmäktiges tidigare beslut reserveras årligen 2 655 000 € som anslag för mission och internationell diakoni under 2024-2027. Anslaget motsvarar ungefär 3 % av kyrkoskatten som helsingforsarna betalar.

I oktober samlade enheten för läroanstaltsarbete in vinterkläder för högskolestuderande från fattiga länder. Plaggen gavs till studerande som saknar vinterplagg och inte heller har råd att skaffa sådana.

I maj tilldelades matsvinnsbespisningen Waste&Feast kyrkans pris för utfört specialundervisningsarbete. I motiveringarna till det s k Erkkapriset nämns bl a att "restaurangerna ger unga som befinner sig i en svår situation på arbetsmarknaden en möjlighet att praktisera och utföra ett betydelsefullt arbete. Helsingfors samfällighets insatser för att konkret förebygga utslagning uppfyller kriterierna för priset och är väl förtjänta av ett tack". I fjol fick tiotals unga via restaurangerna hjälp med att ta sig in i arbetslivet eller påbörja en utbildning.

Familjen Koponens placeringsbolag Infnit Capital donerade 5 000 € till restaurangerna. De aktiva bakom restaurangerna i Hermannstad, Bergäll, Malm och Matteuskyrkan beslutade att beloppet delas ut till arbetstagarna i form av stipendier och att en del används för att ge arbetstagarna fortbildning.

På sommaren lanserades Tuomas Enbuskes podcast Enbuske & Jeesuksen duunarit. I podden varvas seriöst innehåll med underhållning, bl a befattade man sig med kyrkans arbetstagares liv och själslandskap. Hurudan är den som valt att professionellt göra gott? 11 000 personer lyssnade till podden.

Turister ger inkomster

De populäraste turistkyrkorna, dvs Domkyrkan, Sveaborgs kyrka och Johanneskyrkan började sommartid uppbära inträdesavgift om 5-8 €. Dessutom erbjöds en gruppbiljett å 10 €. Att delta i församlingarnas evenemang var naturligtvis gratis. Avgiften gällde i praktiken turister. Personer under 18 år kunde, beroende på vilken kyrka det gällde, besöka kyrkan gratis, helsingforsare och/eller församlingsmedlemmar som skaffat ett s k kyrkpass hade också fri entré.

Kapellet på kampen införde också inträdesavgift i juni-augusti. Tempelplatsens kyrka har uppburit inträdesavgift sedan år 2017.

Inom ramen för projektet hållbar turism utvecklades kyrkornas besökarservice enligt de riktlinjer som gäller för programmet Sustainable Travel Finland. Slutresultatet blev att Domkyrkan som den första kyrkan i landet Sustainable Travel Finland -symbolen.

Turisterna och stadens invånare fick vidga sina vyer då tillgången till Berghälls klockstapel öppnades för allmänheten till Kristi himmelsfärdsdagen. Tillgången till klockstapeln fortsatte till slutet av augusti.

I oktober var Domkyrkans dragplåster den stora Gaia -jordgloben vars diameter är hela 7 meter. Gaia var en del av evenemanget hållbar framtid, vars centrala tema var skapelsens framtid, social rättvisa, globalt ansvar samt arbete för fred. Med hjälp av musik, konst och

sakkunnigas föreläsningar behandlades frågor som berör FN:s mål för hållbar utveckling. Sammanlagt såg 27 000 personer Gaia i Domkyrkan.

Helsingforsarna stillade sig och deltog i pilgrimsvandringar – ett fenomen som verkar uppleva en renässans. Många valde att under några timmar med eller utan hjälp av mobiltelefonen vandra i stadskärnan eller längs stigarna i förorten. Många minivandringar ordnades, särskilt i östra Helsingfors.

Personalbyten

I februari tillträdde Kalle Kuusniemi som kyrkoherde för Lauttasaaren seurakunta. Också Petrus församling valde en ny kyrkoherde. Vid omröstningen i församlingsrådet i april fördelades rösterna jämt mellan de två kandidaterna. Ärendet hänfördes till domkapitlet för Borgå stift för avgörande. Domkapitlet förordnade Pia Kummel-Myrskog till kyrkoherde men beslutet överklagades till förvaltningsdomstolen. Kummel-Myrskog tillträdde tjänsten som kyrkoherde.

Till ny chef för begravningsväsendet valdes Teemu Kylmäkoski, han efterträdde trädgårdsrådet Risto Lehto som efter många års tjänst avgick med pension. Som ny chef för församlingstjänst och fostran tillträdde Jussi Murtovuori.

Under verksamhetsåret leddes kyrkoherdekonferensen av Elina Perttilä, kyrkoherde i Malmin srk och Päivi Vähäkangas, kyrkoherde i Munkkiniemen srk och vice ordförande för kollegiet.

Munkkiniemen srk och Pitäjämäen srk skötte under sommaren växelvis pastorskansli-tjänsterna med förenade krafter. Inom Malmin rovastikunta sköttes de tre församlingarnas pastorskanslitjänster via ett gemensamt pastorskansli.

Direktörskollegiet och cheferna för de gemensamma tjänsterna deltog i november i den nationella övningen #Taisto. Under denna cyber- och digisäkerhetsövning upptäcktes vissa flaskhalsar och frågor som borde åtgärdas men övningen visade också vad som fungerar bra i eventuella undantagssituationer.

Program- och projektutvecklingen fortsatte

Fastän mycket utvecklingsarbete görs i vardagen och i helgarbetet arbetade man också på att utveckla kyrkans verksamhet via diverse projekt och stora gemensamma programhelheter.

Vid slutet av året omfattade projektportföljen drygt etthundra pågående projekt. Utöver de stora projekten i kategori A innehöll portföljen också ett flertal projekt i kategori B och C. Merparten av dessa berörde något delområde i strategin för kyrkan i Helsingfors och stärkte således den i strategin fastställda verksamheten.

Sammanlagt 1,56 mn € beviljades som behovsprövad projektfinansiering och 1,44 mn €. godkändes för betalning. Ungefär 120 000 € utnyttjades inte, detta ger en nyttjandeprocent om 92,3 %.

För 2024 beviljades 34 projekt behovsprövat anslag. Tema för de nyaste ansökningarna fördelades ganska jämt på de områden som ingår i strategin, dvs unga vuxna 13,0 %, mångkulturella insatser 9,9 %, nätverkande 14,5 % och hoppets gärningar 12,2 %. Övriga projekt gällde mål som nämnts i den tidigare strategin.

Via projekten har församlingarna testat och utvecklat metoder att möta församlingsmedlemmarna och skapat evenemang som ökar delaktigheten. Som exempel på projekt som med behovsprövat understöd lett till verksamhet och insikt kan här nämnas projektet som stärker församlingsmedlemmarnas delaktighet (Herttoniemen srk), Låt det goda cirkulera i nordöstra Helsingfors (Malmin srk), en hel och välmående vardag (Lauttasaaren srk), en mångkulturell och starkare församling (Kannelmäen srk) samt Johannes vardagsrum (Johannes församling).

Helsingforsförsamlingarna har verksamhet på finska och svenska samt på teckenspråk, arabiska, engelska, kinesiska, estniska och ryska. Gudstjänstarbetet på dessa språk fortsatte att växa 2024, både räknat i antal deltagare och antal nya besökare. Det flerspråkiga arbetet kännetecknas av att församlingsmedlemmarna är mycket aktiva och tar stort ansvar. I slutet av året fick flerspråkighetsteamet med projektfinansiering en egen visstidsanställd diakoniarbetare.

I gemenskaperna uppstod behov av flerspråkigt ungdomsarbete. Arbetet på kinesiska, ryska och estniska ansökte för 2025 om finansiering för ett ungdomsarbetsprojekt.

Arbetet med att utarbeta stora riktlinjer för helsingforsförsamlingarnas framtid fortsatte. För församlingarnas verksamhets- och ekonomiplanering är det av central betydelse hur internhyrorna fastställs och hur verksamhetsanslaget beräknas och fördelas på församlingarna. Också frågan om arbetsfördelningen mellan församlingarna är av stor betydelse.

Under 2024 hördes församlingarna och samfällighetens förtroendevalda i många frågor under beredningen av principerna för fastställande av internhyrorna och fördelningen av församlingarnas anslag. Kostnaderna för verksamheten och lokalerna samt besluten om dessa hör ihop. Riktlinjerna utstakas på basis av fastighets- och lokalstrategin som kyrkofullmäktige godkände i september 2024. I riktlinjerna nämns också att andelen verksamhetslokaler ska minskas. Målsättningen är att den disponerade våningsytan vid slutet av 2030 ska uppgå till högst 110 000 m² vy.

Ursprungligen var målsättningen att fullmäktige under 2024 skulle besluta om principerna för fastställande av internhyrorna, men beslutet framsköts till år 2025. Kyrkorådet utarbetade ett grundförslag gällande internhyrorna och fördelningen av församlingarnas verksamhetsanslag i januari 2025. Förslaget sändes på remiss till församlingsråden i början av 2025.

Kyrkorådet godkände i slutet av 2024 projektplanen för arbetsfördelningsprojektet (Työnjako 2026). Kyrkorådet hade bekantat sig med de utlåtanden som getts, materialet var omfattande och innehöll bl a utlåtanden från församlingsråden och samarbetskommittén samt respons från avdelningarna inom de gemensamma tjänsterna. Förslaget omfattade ett förslag till principer för arbetsfördelning, de gemensamma tjänsternas vision och de viktigaste ändringarna i arbetsfördelningen. Det fortsatta utvecklingsarbetet hänfördes till början av 2025 då ett flertal träffar ordnas vid vilka deltagarna ska ta ställning till fyra centrala helheter: 1) fördelningen av de ekonomiska resurserna mellan församlingarna och de gemensamma tjänsterna, 2) hur ska utvecklingen av verksamheten organiseras och finansieras, 3) diakoniarbetet och livsrummen, 4) hur ska det internationella och flerspråkiga arbetet organiseras.

I fråga om utvecklingen av kärn- och stödtjänsterna koncentrerade man sig på att bereda upphandlingen av ett klienthanteringssystem. Dessutom gavs riktlinjer för samfällighetens nya webbplats. Kärn- och stödtjänstprojektet fokuserar på dop, vigsel, jordfästning, gudstjänster och helger, diakoni, skriftskola och barnfamiljer.

Utveckling av kyrkor och övriga församlingslokaler

De största renoveringsprojekten som slutfördes 2024 var grundrenoveringen av Malms kyrka. Renoveringen genomfördes inom utsatt tid och blev färdig i november 2024. Renoveringen av Domkyrkans fasader inleddes i februari 2024 och den första etappen blev klar i slutet av året. Dessutom gjordes den första delen av fönsterreparationerna i Degerö kyrka. De två renoveringsprojekten fortsätter under 2025. I Månsas urnlund övergick man till bergvärme. Projektet är inne på slutrakan och slutförs år 2025.

Underhållsenheten sköter fastigheternas tekniska reparationer och samarbetar fortlöpande med kyrkvaktmästarna för att förbättra arbetsförhållandena i våra lokaler. Till dessa åtgärder hör både stora och lite större reparationer. Senast slutfördes målningen av Södra Haga kyrkas klockstapel. Underhållsenheten följer också kontinuerligt upp fuktförhållandena i Agricolakyrkans torn.

1.3. Ekonomisk översikt

Generellt om det ekonomiska läget

Finlands BNP minskade med 0,2 % år 2024.

Helhetsinflationen kulminerade i 9,1 % i slutet av 2022. Sedan dess har inflationen sjunkit och låg under 2024 i snitt på 1,6 % och i december var den 0,7 %.

Arbetslöshetsgraden har stigit de tre senaste åren och var 8,4 %, vid utgången av 2024, året innan var den 7,2 %. Under året minskade antalet sysselsatta med 0,6 %, under samma tid steg dock den totala lönesumman med 1,4 %.

Den offentliga ekonomin uppvisade ett underskott och statsskulden har sedan 2020 ökat mer än tidigare. I relation till BNP har skuldsättningen överstigit 60 %.

Församlingarnas ekonomi i Finland

Enligt kyrkostyrelsens statistik (kirkkotilastot.fi) stärktes de ev-luth församlingarnas ekonomi ytterligare under år 2024. Kyrkoskatteintäkterna låg fortsättningsvis på en god nivå och de totala skatteintäkterna ökade för sjätte året i rad. Samtidigt innebar löneförhöjningarna och inflationen att kostnaderna ökade. Differensen mellan verksamhetsintäkter och -kostnader, dvs verksamhetsbidraget, ökade. Man använde alltså mer pengar än året innan. Församlingsekonomiernas sammanlagda resultat var nu för andra året i rad drygt 100 mn €.

Ändringarna i beskattningsgrunden ledde till att kyrkoskatteintäkterna steg år 2023 och fortsatte att stiga 2024. Ökningen berodde endast på att den beskattningsbara summan steg. Detta berodde alltså på att antalet sysselsatta och pensionärer ökade och att församlingsmedlemmarnas löner och pensioner steg. Samtidigt som de totala kyrkoskatteintäkterna steg sjönk skatteintäkterna 16 % av församlingarna av vilka Helsingfors samfällighet var en.

Församlingsekonomiernas likvida medel ökade med 3,7 %. Värdet på de finansiella värdepappren och de likvida medlen uppgick sammanlagt 1,3 mrd €. Lånen uppgick till sammanlagt 47,1 mn € vilket var en minskning, men ändå mer än år 2021 och 2022. Efter ett kort avbrott steg soliditeten igen till över 90 % närmre bestämt till 90,6 %.

Kyrkans medlemsantal minskade med 1,5 % / 53 604 personer (61 128) och uppgick vid årsskiftet till 3 506 207. Sammanlagt lämnade 51 343 personer kyrkan (55 354). De nya församlingsmedlemmarna uppgick till 23 042 (21 047). Avlidna 45 920 (48 878) och döpta

26 123 (26 655). Antalet döda och de som lämnat kyrkan minskade. Antalet nya medlemmar ökade medan antalet döpta minskade. Medlemsminskningen om 1,5 % den genomsnittliga årliga minskningen under de tio senaste åren.

Helsingfors kyrkliga samfällighets ekonomi

Ekonomi visar fortfarande ett överskott, likviditeten är mycket god och de likvida medlen har ökat. I samfällighetens balansräkning finns inga långfristiga lån. Samfällighetens helägda dotterbolag (bostads- och fastighetsaktiebolag) har en sammanlagd lånebörda som uppgår till ca 34 mn €, vilket motsvarar ca 14 % av samfällighetens likvida medel. Trots husbolagens lån är soliditeten mycket god.

Soliditeten var i praktiken 100 % eftersom det inte fanns några långfristiga lån. De korta skulderna i bokslutet utgjordes av vid årsskiftet normala resultatregleringar och inköpsskulder och därför är den officiella soliditetsprocenten 97,1.

Överskottet i resultaträkningen för 2024 är 23,3 mn €, vilket är exceptionellt mycket. De likvida medlen ökade med 18,4 mn € och uppgick vid årsskiftet till 234,7 mn €.

Flera faktorer ledde till överskottet för 2024. Verksamhetsintäkterna var 1,2 mn € högre än budgeterat. Samtidigt ökade dock verksamhetskostnaderna med 0,5 mn €. Verksamhetsbidraget var 73,9 mn €, alltså 0,7 mn € lägre än föregående år (-1,0 %). Skatteintäkterna uppgick till 91,0 mn €, dvs en minskning med 3,5 mn € (-3,7 %) från år 2023. Nettointäkterna var 13,8 mn € netto. Den kalkylerade värdeförändringen på finansieringstillgångarna sänkte denna gång avkastningen med endast 0,4 mn €.

Verksamhetsintäkterna ökade med 1,2 mn € (+6,5 %). Störst var ökningen i fråga om inträdesbiljetter och försäljning av programblad 0,9 mn €. Nästmest ökade ersättningar från andra församlingar 0,4 mn €. Statsbidraget och ersättningarna från kommunerna minskade med 0,4 mn €, i praktiken avses Helsingfors stads andel av eftiskostnaderna. EU-stödet ökade med 0,2 mn €. Hyresintäkterna ökade med nästan 20 %.

Verksamhetskostnaderna ökade med 0,5 mn € (+0,5 %) och personalkostnaderna med 0,9 mn € (+1,7 %). Köptjänsterna hölls på samma nivå som tidigare. Köp av material och förnödenheter minskade med 0,5 mn € (-8,8 %). Beviljade understöd minskade med 0,3 mn € (-6,3 %). Diverse övriga verksamhetskostnader ökade med 0,6 mn € (+41 %). Fastighetsskatt och övriga skatter uppgick totalt till 1,3 mn €.

Statsbidraget ökade med 0,2 mn €. Beskattningskostnaderna ökade med 0,1 och avgiften till kyrkans fonder med 0,2 mn €.

Differensen mellan finansieringsintäkterna och -kostnaderna som upptas i resultaträkningen visade ett överskott om 13,8 mn €. Placeringsfastigheterna och -bostäderna gav ett nettoresultat som var 9,9 mn € positivt. Ränteintäkterna var 0,5 mn € räntekostnaderna 30 000 €. Differensen mellan övriga finansiella intäkter och -kostnader var 3,1 mn € på plus. Placeringsportföljens marknadsvärde ökade med 30,3 mn €. Avkastningen på ränte- och aktieplaceringarna var 10,95 %. Värdeändringen upptas inte i resultaträkningen (se sid 18 Placeringsverksamheten).

Årsbidraget var 33,3 mn € och avskrivningarna 10,7 mn €. Kostnader och intäkter från Gravskötsselfonden och testamentsfonderna som upptas i separat bokföring men noteras samfällighetens resultaträkning men deras inverkan på resultatet neutraliseras.

Räkenskapsperioden visade överskott om 22,7 mn €. Ändringen i avskrivningsdifferensen var +0,6 mn €. Summan av dessa gav räkenskapsperioden ett överskott om 23,3 mn €.

Kyrkoskatteintäkter

Uppburna skatter

Samfällighetens skatteprocent är 1,00. Vid senaste slutförda beskattning, 2023, uppgick de till förmån för samfälligheten redovisade kyrkoskatterna för ifrågavarande år till 89,2 mn € – en ökning med 6,0 %.

Skatteredovisningar och statlig finansiering

Samfällighetens kyrkoskatteintäkter uppgick 2024 till 91,0 mn €. Beloppet minskade från föregående år med 3,5 mn €, -3,7 %. 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 13,6 mn €. Understödet fördelas på församlingsekonomierna på basis av invånarantalet. Då invånarantalet stiger i Helsingfors ökar summan som samfälligheten fött med 0,2 mn € (+1,9 %).

Kyrkoskatteintäkter och statsfinansiering 2022–2024:

	2022	2023	2024
Kirkollisverot , milj. euroa	83,2	94,5	91,0
muutos, milj. euroa	1,6	11,3	-3,5
muutos, %	1,9 %	13,6 %	-3,7 %
Valtionrahoitus , milj. euroa	13,0	13,3	13,6
muutos, milj. euroa	0,2	0,3	0,2
muutos, %	1,7 %	2,7 %	1,9 %

Resultaträkning 2024 och 2023

milj. euroa	1.1.-31.12.2024	1.1.-31.12.2023
Toimintatuotot	20,1	18,8
Toimintakulut	-94,0	-93,5
TOIMINTAKATE	-74,0	-74,7
Kirkollisverotulot	91,0	94,5
Valtionrahoitus	13,6	13,3
Verotuskulut	-1,5	-1,4
Kirkon rahastomaksut	-9,7	-9,5
Rahoitustuotot ja -kulut	13,8	19,0
VUOSIKATE	33,3	41,3
Poistot ja arvonalentumiset	-10,7	-10,2
TILIKAUDEN TULOS	22,7	31,2
Poistoeron muutos	0,6	0,6
Tilikauden ylijäämä	23,3	31,7

Granskning av verksamheten och ekonomin på basis av förändringarna i intäktsgrunderna

Kort sammanfattning av de faktorer som påverkar församlingsekonomin verksamhet och ekonomiska läge. Det gäller att ur församlingsekonomin perspektiv utvärdera hur inkomst-skatteprocenten och intäkterna från kyrkoskatterna påverkas och verksamhetsintäkternas andel av verksamhetskostnaderna. Väsentliga förändringar och kända framtida ändringar i intäktsgrunderna presenteras i detta avsnitt. Till de faktorer som påverkar intäktsgrunderna hör bl a hur kyrkoskatteintäkterna och statsbidraget utvecklas, ändringar i skattesystemet, förändringar näringslivet och sysselsättningsläget som påverkar, möjligheterna att med medel ur kyrkans centralfond bistå församlingsekonomierna. (Ny punkt i kyrkostyrelsens bokslutsunderlag, december 2024, ska införas i bokslutsboken)

Placeringsverksamheten

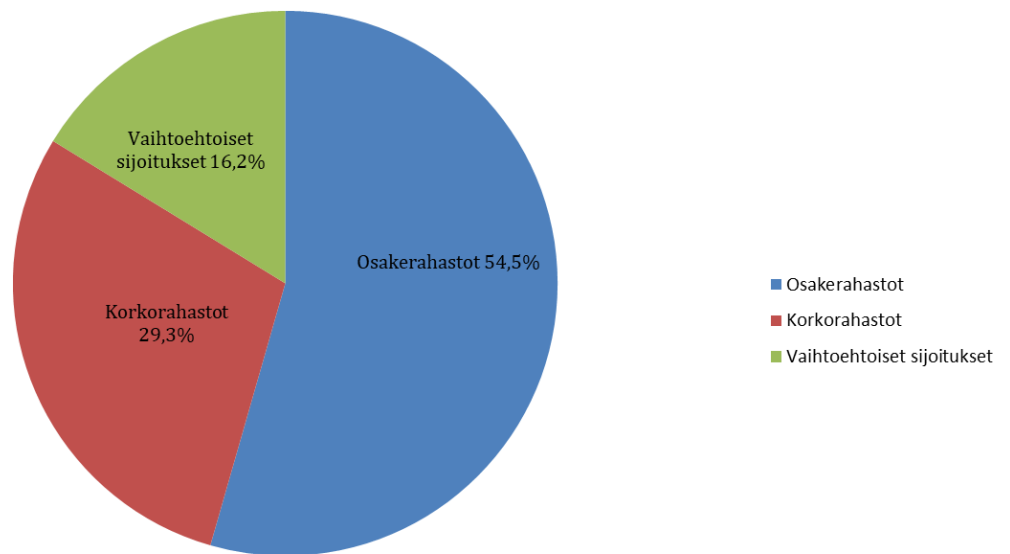
Samfällighetens placeringar allokeras enligt placeringsplanen som kyrkorådet godkänt. Placeringarna ska förvaltas av etiskt högklassiga förmögenhetsförvaltare och göras enligt principen för positiv värdering. Detta innebär att ansvarstagande företag gynnas. Kyrkorådets placeringsutskott spelar som sakkunnigorgan en central roll i samfällighetens placeringsverksamhet och vid planeringen riktlinjerna för placeringslösningarna. 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. Skötseln av ränte- och aktieportföljen konkurrensutsattes i början av 2021 och sedan våren 2021 har eQ Varainhoito Oy varit huvudansvarig förmögenhetsförvaltare.

Samfälligheten tog i bruk en ny placeringsplan i början av 2024. Planen omfattar bl a riktlinjer för placeringarnas neutrala allokering samt vilka maximi- och minimigräns som ska tillämpas. På basis av neutralallokeringen, placeringsplanen och övriga riktlinjer fastställer placeringsutskottet vilken taktisk allokering som ska eftersträvas.

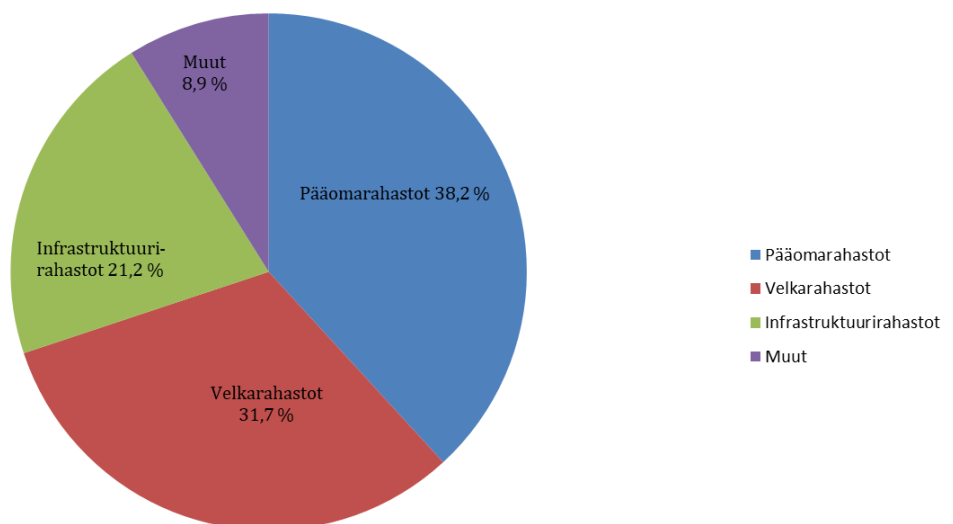
Bokföringsvärdet på samfällighetens placeringar uppgår i bokslutet till 233,2 mn €. Vid årsskiftet var placeringarnas marknadsvärde 263,5 mn €. Samfällighetens placeringsportfölj eQ Varainhoito innehåller aktiefonder, kort- och långräntefonder samt alternativa placeringar i Private Equity- och Private Credit -fonder. Portföljens risknivå hanteras genom tillräcklig spridning. År 2024 var avkastningen på ränte- och aktieplaceringarna 10,95 % (sedan portföljen togs i bruk den 19.4.2021 sammanlagt 18,11 %).

Portföljen som innehåller alternativa placeringar består av en betydande andel nyttofonder, bl a följande: Trill Impact och Trill Impact Ventures, Korkias solenergifond, och fonden Uusiutuva Energia samt Renewables & Energy Infrastructure, DWM SDGs Credit ("Micro-finance") -fond, Blue Orchard Sustainable Assets, UBs Forest Industry Green Growth och fonden UB Nordic Forest samt Nordeas fond Global Climate Engagement och Global Diversity Engagement. I portföljen finns också NEST Capital -fonden, Andelsbankens R2 Crystal -hedgefond, fonden Hamilton Lanen Large Buyout Club VI, Nordeas Private Equity Co-Investment fond samt ovan nämnda eQ Varainhoitos Private Equity- och Private Credit fonder. Under 2024 gavs också teckningsförbindelse för fonderna Hamilton Lanen Venture Capital Club II och Large Buyout Club VII, Schroders Capital Semi-Liquid Circular Economy, Närtapiolas kapitalplaceringsfond VI, Fundcos Private Equity II, Evlis Private Equity -fond och Danske Banks Invest Global Future fond

Kapitalkategoriernas vikt i portföljen per 31.12.2024



Alternativa placeringar



Samfällighetens fastighetsplaceringar

I samfällighetens bokföring följer man separat upp intäkterna från och kostnaderna för de sk placeringsfastigheterna och fastigheter 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.

Fastigheternas marknadsvärde uppgick vid utgången av 2024 till ca 165 mn €, varav bostadsfastigheternas andel uppgick till ca 97 mn €, kontors- och butiksfastigheterna till ca 25 mn € medan tomterna och markområdena stod för ca 43 mn €. Portföljens marknadsvärde steg från föregående år med 4,3 mn €. Fastighetsbolagens bokförda resultat 2024 var ca 9,4 mn €, på balansvärdet beräknat ca 7,5 %.

Under verksamhetsåret såldes fem placeringsfastigheter, en aktielokal och fyra tomter/tomtandelar. Försäljningen gav ett kassaflöde om ca 2,1 mn €, varav den egentliga försäljningsvinsten utgjorde 1,6 mn €.

Uthyrningen av bostäder och affärslokaler fortsatte med målsättningen att maximera nyttjandegraden. Nyttjandegraden var 96,0 % i fråga om bostäderna och 94,1 % i fråga om affärslokalerna. Hyrorna justerades avtalsenligt under verksamhetsåret. Placeringsbostäderna gav hyresintäkter om ca 9,5 mn € medan kostnaderna för dessa var ca 6,8 mn €.

Betydande investeringar

I budgeten för 2024 upptogs fastighetsavdelningens investeringar till 16,8 mn €, varav begravningsväsendets investeringar utgjorde 1,5 mn € och fastighetsväsendets investeringar 15,3 mn € (inkl. investeringar i placeringsfastigheterna). Efter budgetändringarna steg fastighetsavdelningens investeringar till 36,4 mn €, varav 4,7 mn € anvisades för begravningsväsendet och 31,7 mn € för fastighetsväsendet. 2024 blev fastighetsavdelningens investeringsutfall sammanlagt 19,1 mn €. Utfallet fördelades på begravningsväsendets fastighetsinvesteringar, 1,6 mn €, och 17,5 mn € fastighetsväsendets fastighetsinvesteringar.

Nybyggen/begravningsplatserna

Ursprungligen budgeterades inte något för nya fastighetsinvesteringar under 2024. Budgeten justerades till 600 000 €, varav 0,3 mn € förverkligades. På Sandudds begravningsplats inleddes ombyggnaden av servicebyggnaden.

Grundrenovering och förbättring av byggnader/begravningsplatserna

För grundrenovering av byggnader på begravningsplatserna budgeterades 0,6 mn € för 2024. Budgeten justerades till 2,3 mn €, varav 0,6 mn € utnyttjades. Den största orsaken till underskridningen var att jordvärmeprojektet i Månsas urnlund försenades.

Jord- och vattenbyggande/begravningsplatserna

Anslaget för jord- och vattenbyggande på begravningsplatserna under 2024 var 0,6 mn €. Vid budgetjusteringen höjdes anslaget till 0,8 mn €, varav 0,3 mn € användes.

Maskiner och utrustning/begravningsväsendet

För begravningsplatsernas maskiner och utrustning hade 0,3 mn € budgeterats för år 2024. Budgeten höjdes till 1,1 mn €, varav 0,3 mn € förverkligades. Begravningsplatsernas för-

Åldrade maskinpark förnyades. Upphandlingen skedde efter konkurrensutsättning men fördröjdes. De långa leveranstiderna för de två lastbilar innebar att leveransen framskjuts till början av 2025.

Nybyggen/fastighetsväsendet

För budgetåret 2024 hade inget anslag för nybyggen införts i investeringsbudgeten. Budgeten sänktes till 0,1 mn €. Inga nybyggnadskostnader togs upp i balansräkningen.

Grundrenovering och -förbättring av byggnader/fastighetsväsendet

För 2024 budgeterades sammanlagt 9,9 mn €. renoverings- och förbättringskostnader som ska beaktas i balansräkningen, vidbudgetjusteringen höjdes beloppet till 22,7 mn €, varav 12,6 mn € förverkligades. De mest omfattade renoveringsåtgärderna under året var grundrenoveringen av kyrkan i Malm, den första fasen i domkyrkans fasadrenovering, ombyggnaden av den tomma lokalen i tredje våningen vid Högbergsgatan 10, Södra Haga kyrkas fasadmålning, ombyggnad och hustekniken i Gamla kyrkan samt planering av grundförbättringen gällande församlingshemmet i Munksnäs. En del av dessa projekt fortsätter under 2025. Också arbetet med detaljplanen och planeringen av församlingsflygeln vid Gamlas kyrka fortsatte. Man arbetade också med mindre ombyggnadsåtgärder i Berghälls kyrka och Pauluskyrkan. Arbetsmiljöprojektet som gäller de gemensamma tjänsternas kommande verksamhetslokaler och avyttrandet av Församlingarnas hus fortsatte.

I överensstämmelse med fastighetsstrategin främjades den planerade rivningen av vissa objekt.

Fastighetsväsendet ansvarade också för planeringen och uppförandet av samfällighetens helägda bostadshus samt skötseln av de tidigare genomförda projektens garanti- och ansvarsfrågor. Under 2024 fortsatte fastighetsväsendet de redan tidigare inledda detaljplaneprojekten och inledde nya detaljplaneprojekt.

BU-nivå/orglar

I budgeten för 2024 reserverades för anskaffning av orglar och instrument reserverades sammanlagt 0,2 mn €. Anslaget slopades då budgeten reviderades. Under 2024 genomfördes inga orgelprojekt.

Maskiner och utrustning/fastighetsväsendet

För maskiner och utrustning budgeterades 50 000 € för år 2024. Budgeten justerades till 170 000 € men utfallet blev 12 161 €.

Fastighetsväsendets övriga investeringar

I budgeten för 2024 reserverades 5,2 mn € för amortering av intressebolagens lån och för projektkostnader i samband med grundrenoveringar och övriga åtgärder samt för markanskaffning och markanvändningsavgifter. Vid budgetjusteringen höjdes anslaget till 8,7 mn €. Utfallet blev 4,9 mn €. I den reviderade budgeten uppgick anslaget för amorteringar och fastighetsbolagens grundrenoveringskostnader till 8,1 mn € medan utfallet blev 4,9 mn €. I den reviderade budgeten reserverades 0,6 mn € för markanvändningsavgifter men utnyttjandet av dessa belopp framskötts till 2025.

1.4. Medlemsantalet

1.4.1. Medlemmar i Helsingfors

Av nedanstående tabell framgår helsingforsförsamlingarnas närvarande medlemmar under perioden 2018–2024 Helsingfors invånarantal och medlemskapet i församlingarna:

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Seurakuntien jäsenmäärä	337 955	333 875	329 100	322 254	315 446	310 515	307 247
Muutos ed. vuoteen	-4 259	-4 080	-4 775	-6 846	-6 808	-4 931	-3 268
Muutos ed. vuoteen (%)	-1,2	-1,2	-1,4	-2,1	-2,1	-1,6	-1,1
Helsingin väkiluku	648 042	653 835	656 920	658 457	664 028	674 500	684 589
Muutos ed. vuoteen	4 770	5 793	3 085	1 537	5 571	10 472	10 089
Muutos ed. vuoteen (%)	0,7	0,9	0,5	0,2	0,8	1,6	1,5
Kirkkoon kuulumisen (%)	52,2	51,1	50,1	48,9	47,5	46,0	44,9

2024 tappade helsingforsförsamlingarna 3 268 medlemmar, vilket motsvarar 1,1 %. De som lämnade kyrkan var 3 919 fler än de minst ett år gamla som anslöt sig till kyrkan. Antalet avlidna var 1 433 fler än antalet döpta under ettåringar.

Så lågt har antalet som lämnat kyrkan inte varit sedan 2017. Den gynnsammare medlemsutvecklingen berodde på att fler anslöt sig till och färre lämnade kyrkan, inflyttning till Helsingfors (+2 299 medlemmar) och att färre medlemmar avled.

Sammanlagt döptes 2 231 under ettåringar, dvs 108 färre än år 2023. 39 % av de döpta barnen hade registrerats i befolkningsdatasystemet före dopet. 2 170 helsingforsare (över ettåringar) dvs 314 fler än år 2023. Flest nya medlemmar fick församlingarna i kategorin 14- och 15-åringar. 2024 avled 3 664 församlingsmedlemmar. Enligt Statistikcentralens förhandsuppgifter avled totalt 5 410 helsingforsare.

Vid årsskiftet 31.12.2024 hörde 44,9 % av helsingforsarna till den evangelisk-lutherska kyrkan i Finland. I detta ingår inte de helsingforsare som hör till Olaus Petri och Deutsche Gemeinde, eftersom dessa församlingar hör till Borgå stift.

Helsingforsförsamlingarnas medlemsantal per 31.12.2024 fördelades på följande åldersgrupper:

Helsingin seurakuntien jäsenet iän mukaan 31.12.2024											
	0–9	10–19	20–29	30–39	40–49	50–59	60–69	70–79	80–89	90–	Yht.
jäsentä	23 183	33 277	46 264	39 048	34 877	34 556	36 834	35 491	18 953	4 764	307 247
ikäluokan osuus (%)	7,5	10,8	15,1	12,7	11,4	11,2	12,0	11,6	6,2	1,6	100,0

Jäsenmäärän muutos eri ikäryhmissä vuonna 2024											
	0–9	10–19	20–29	30–39	40–49	50–59	60–69	70–79	80–89	90–	Yht.
jäsentä	-1 073	-199	-247	-587	-445	-1 148	-105	-175	577	134	-3 268
suht. muutos (%)	-4,4	-0,6	-0,5	-1,5	-1,3	-3,2	-0,3	-0,5	3,1	2,9	-1,1

De centrala medlemsuppgifterna för perioden 2020–2024 framgår av nedanstående tabell:

	Kaikki seurakunnat yhteensä				
	2020	2021	2022	2023	2024
Jäsenmäärä ¹⁾	329 100	322 254	315 446	310 515	307 247
Jäsenmäärän muutos	-4 775	-6 846	-6 808	-4 931	-3 268
Kirkkoon kuuluminen (%) ¹⁾	50,1 %	48,9 %	47,5 %	46,0 %	44,9 %
Kastetut	2 464	2 714	2 463	2 339	2 231
Ensirekisteröintinä	1 923	1 923	1 745	1 488	1 353
Kirkkoon liittyneet alle 1-vuotiaat	541	791	718	851	878
Kuolleet	3 759	3 780	4 021	3 971	3 664
Kastetut – kuolleet	-1 295	-1 066	-1 558	-1 632	-1 433
Kirkkoon liittyneet ²⁾	1 755	2 100	1 884	1 856	2 170
Kirkosta eronneet	6 785	7 033	7 879	6 828	6 089
Liittyneet – eronneet	-5 030	-4 933	-5 995	-4 972	-3 919
Sisäänmuutot ³⁾	42 719	40 839	37 461	35 537	34 389
Ulosmuutot ⁴⁾	41 375	41 770	36 559	33 532	32 090
Sisäänmuutot – ulosmuutot	1 344	-931	902	2 005	2 299
Siirrot läsnä olevaan väestöön	1 112	936	819	747	662
Siirrot poissa olevaan väestöön	905	849	973	894	885
Siirtojen erotus ⁵⁾	207	87	-154	-147	-223
Jäsenten kirkolliset vihkimiset	856	853	925	768	728
Jäsenten siviilivihkimiset	1 011	866	836	826	853
Jäsenten avioliitot yhteensä	1 867	1 719	1 761	1 594	1 581
Rippikoulun käyneet jäsenet	3 180	3 265	3 199	3 415	3 445
Rippikoulun käyneet 15-v. jäsenet	3 013	3 012	2 992	3 237	3 245

1) Vuoden lopussa eli 31.12.2020, 31.12.2021, 31.12.2022, 31.12.2023 ja 31.12.2024.

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.

Församlingarnas medlemsantal

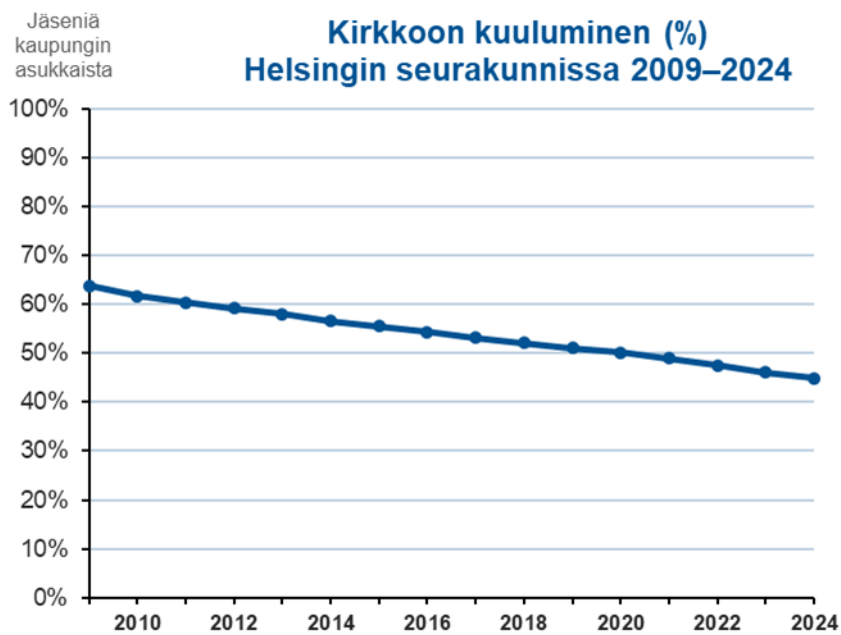
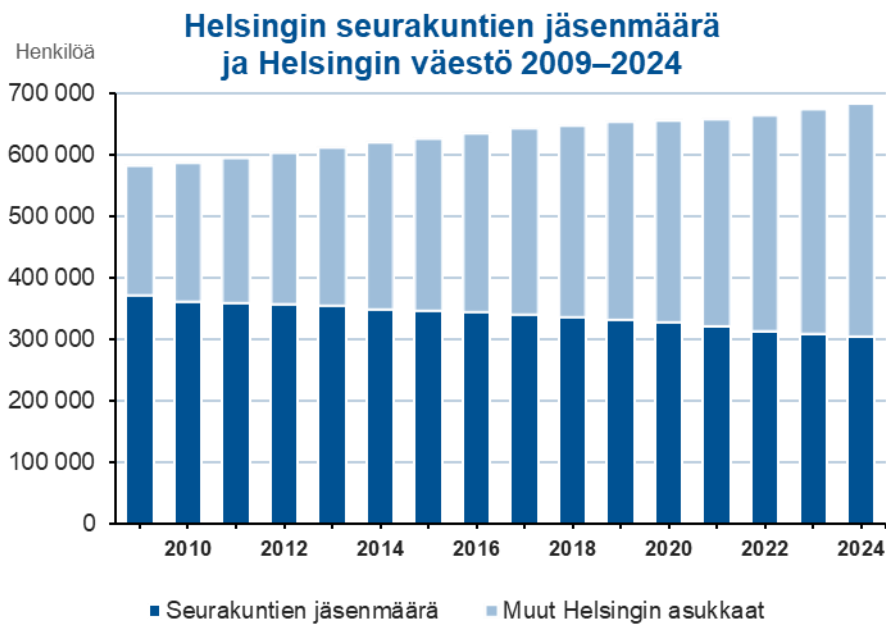
Seurakunta	Jäsenmäärä vuoden lopussa (31.12.)					Alueella	
	2020	2021	2022	2023	2024	asuvia ¹⁾	Jäsen-%
						31.12.2024	
Haaga	13 979	13 598	13 175	13 008	12 838	26 186	49,0
Helsingin Mikael	25 143	24 244	23 280	22 316	21 593	59 704	36,2
Helsingin tuomiokirkkosrk	30 242	29 994	29 457	29 108	29 044	60 872	47,7
Herttoniemi	16 185	15 981	15 611	15 214	15 010	35 641	42,1
Kallio	19 484	18 916	18 161	17 869	17 800	44 399	40,1
Kannelmäki	13 889	13 630	13 255	12 946	12 868	31 581	40,7
Lauttasaari	13 031	12 814	12 588	12 458	12 434	21 958	56,6
Malmi	49 751	47 862	46 424	45 312	44 262	99 617	44,4
Munkkiniemi	10 493	10 358	10 215	10 083	10 071	17 384	57,9
Oulunkylä	17 307	17 299	17 484	18 119	18 438	40 393	45,6
Paavali	13 847	13 757	13 954	13 621	13 543	33 950	39,9
Pakila	12 568	12 450	12 226	11 998	11 923	18 965	62,9
Pitäjänmäki	8 805	8 601	8 393	8 210	7 976	18 088	44,1
Roihuvuori	17 913	17 678	17 398	17 135	16 950	35 670	47,5
Töölö	26 766	26 285	25 929	25 872	25 828	50 875	50,8
Vuosaari	16 743	16 127	15 680	15 293	15 034	37 596	40,0
suomenkieliset seurakunnat	306 146	299 594	293 230	288 562	285 612	632 879	45,1
Johannes	11 580	11 528	11 411	11 299	11 241	19 672	57,1
Matteus	5 132	5 012	4 854	4 758	4 654	7 423	62,7
Petrus	6 242	6 120	5 951	5 896	5 740	9 840	58,3
ruotsinkieliset seurakunnat	22 954	22 660	22 216	21 953	21 635	36 935	58,6
asuinpaikka tuntematon ²⁾						14 775	
Kaikki seurakunnat yhteensä	329 100	322 254	315 446	310 515	307 247	684 589	44,9

Vartiokylän seurakunnan luvut 2020–2022 sisältävät Helsingin Mikaelin lukuihin.

1) Tilastokeskuksen ennakkotieto Helsingin väkiluvusta 31.12.2024. 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 vakinainen osoite ilman lähiosoitetta.

1.4.2. Medlemsutvecklingen och antalet invånare



1.5. Försäkringar

Samfälligheten har koncentrerat försäkringarna till LokalTapiola. Som försäkringsmäklare fungerar Söderberg & Partners Oy (fd 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 för 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 personskador 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	Vakuutuskausi
Työtapaturma- ja ammattitautivakuutus (TyTAL)	1.1.2024 - 31.12.2024
Työntekijän ryhmähenkivakuutus	1.1.2024 - 31.12.2024
Ryhmätapaturmavakuutus	1.1.2024 - 31.12.2024
Täysajan tapaturmavakuutus	1.1.2024 - 31.12.2024
Matkavakuutus	1.1.2024 - 31.12.2024
Metsävakuutus	1.1.2024 - 31.12.2024
Yritysvakuutus (3 vakuutuslajia):	1.1.2024 - 31.12.2024
Toiminnan vastuuvakuutus	1.1.2024 - 31.12.2024
Hallinnon vastuuvakuutus	1.1.2024 - 31.12.2024
Oikeusturvavakuutus	1.1.2024 - 31.12.2024
Omaisuusvakuutus	1.1.2024 - 31.12.2024
Keskeytysvakuutus	1.1.2024 - 31.12.2024
Rakennus- ja asennustyövakuutus	1.1.2024 - 31.12.2024
Venevakuutus	1.1.2024 - 31.12.2024
Liikenne- ja vapaaehtoinen ajoneuvo vakuutus	1.1.2024 - 31.12.2024
Kuljetusvakuutus	1.6.2023 - 0.6.2026
Rakennusvirhevakuutus	28.03.2013 - 27.03.2028
Rakennusvirhevakuutus	03.10.2013 - 02.10.2028

1.6. Är församlingen i kris – utvärdering och mätare

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>	Läget i samfällighetens gemensamma tjänster 2024
1. Församlingens samhälleliga uppgifter • Bristande skötsel av begravningsverksamheten eller begravningsplatsen • Problem vid underhållet av kulturhistoriskt värdefulla byggnader och lösöre • Brist i skötseln av kyrkböckerna och befolkningsdatasystemet.	Begravningsväsendet och underhållet av begravningsplatserna fick ökade resurser. Underhållet av kulturhistoriskt värdefulla byggnader och inventarier sköttes med befintlig resurs. Kyrkböcker och befolkningsdatasystemet är uppdaterat.
2. Församlingens förvaltning och myndighetsverksamhet • Problem i organens sammansättning och funktion • Bristande förvaltningsförfarande	Organens sammansättning och verksamhet fungerar. Förtroendevalda har fått inskolning. Förvaltningen följer god förvaltningssed.
3. Församlingens verksamhetsorganisation • Uppenbara brister och försummelser i upprätthållandet av de grundläggande uppgifterna (KL 4:1) • Antalet medlemmar har under de 5 senaste åren sjunkit med 15 %. Medlemsantalet är lägre än 2000 • Verksamhetskulturen är inskränkt stel, isolerad och/eller oförmögen att förnya sig.	Inga problem vid genomförandet av de i KL 4:1 avsedda uppgifterna. Medlemsantalet har inte sjunkit till oroväckande låg nivå och tempot avtar i jämförelse med tidigare år. Verksamhetskulturen bejakar experiment och har förmåga att förnya sig. Vid beredningen av arbetsfördelningen 2026 satsas på en bättre verksamhetskultur som uppfyller dagens behov och som kan resurseras med de medel samfälligheten har.
4. Församlingens ledarskap • Svagheter i ledarskapet • Strategiska riktlinjer saknas, t ex verksamhetsplan, församlingens strategi/policy/mission/vision, fastighetsstrategi, personal-, utbildnings- eller beredskapsplan • Underlåtit att ingripa i långvariga problem i församlingens operativa ledning • Ovilja att samarbeta med närliggande församlingar, prostiets övriga församlingar och/eller domkapitlet.	Församlingsekonomens ledning stöder de fyra val som ingår i strategin för kyrkan i Helsingfors. På basis av strategin inleddes strategiska processer gällande fördelningen av anslag och fastställande av internhyrorna, riktlinjerna för arbetsfördelning 2026-projektet samt strategiska åtgärder gällande fastighetsmassan. Verksamhetsplanen, avdelningarnas verksamhetsplaner och personalplanen stöder ledningen. Fortbildningsplaner görs upp årligen för personalutvecklingen. Beredskapsplanen är uppdaterad. Vid problem i den operativa ledningen ingriper vi omedelbart. Fungerande fortlöpande samarbete med församlingar, prostier, domkapitel och andra samfälligheter.
5. Församlingens personal • Personalstyrka • Återkommande problem med personalens arbetshälsa • Bristande tillgång på behörig personal, rekryteringen granskas enligt verksamhetssektor.	Personalens arbetshälsa följs upp regelbundet med enkäter. De anställda uppmuntras att diskutera arbetshälsoproblem med sin chef. Eventuella problem åtgärdas. Personalen är rätt dimensionerad

En församling i kris – ekonomiska mätare	
Mätare # 4 uppfylls. Personalkostnadernas andel av verksamhetskostnaderna har ökat de tre senaste åren. Andelen är 58,8 %. Under de tre senaste åren har personalkostnaderna stigit i relation till samtliga verksamhetskostnader. 2023 minskade personalkostnaderna med 0,9 %, men samtidigt minskade också verksamhetskostnaderna 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 liksom de senaste fyra åren. Skatteprocenten är 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 309,2 mn €. Överskottet ökade.
3. Likviditeten lägre än 90 dagar eller försämrats för tredje året i rad.	Likviditeten är 680 dagar. Den sjönk något år 2021, men har legat 500 dagar de senaste fem åren.
4. Personalkostnadernas andel av verksamhetskostnaderna ökar tre på varandra följande år.	Personalkostnadernas andel av verksamhetskostnaderna ökade 2022, 2023 och 2024

1.7. Väsentliga händelser efter räkenskapsperioden

Principerna för fastställande av internhyror och principerna för fördelning av anslag till församlingarna

Den 6.3.2025 godkände kyrkofullmäktige, 21§, de nya principerna för fastställande av internhyror och principerna för fördelning av anslag till församlingarna. De nya bestämmelserna träder i kraft den 1.1.2026 och gäller tillsvidare.

Samtidigt beslutade kyrkofullmäktige hur helhetsanslaget (verksamhetskostnader) ska fördelas år 2026. Efter att kostnaderna i kategori Gemensamt avdragits från helhetsanslaget tilldelas församlingarna 58,66 % och de gemensamma tjänsterna 41,34 % av det återstående anslaget.

Personval och tillsättande av organ

Kyrkofullmäktige förrättade den 23.1.2025 ett flertal personval. Till fullmäktigeordförande för perioden 2025–2026 valdes Wiking Vuori och till vice ordförande Kalle Sällström. Riitta Asikanius valdes till vice ordförande för kyrkorådet.

Kyrkofullmäktige valde också kyrkorådets medlemmar och ersättare samt samfällighetens representanter i direktionen för huvudstadsregionens församlingars gemensamma medie-redaktion för perioden 2025–2026.

Den 6.3.2025 valde kyrkofullmäktige medlemmar i fastighetsdirektionen för perioden 2025–2026. Esa Ahonen valdes till ordförande för fastighetsdirektionen.

Kyrkorådet tillsatte den 6.2.2025 stadgearbetsgruppen, stadgearbetsgruppens beredningsgrupp, placeringsutskottet, revisionsutskottet och miljögruppen för perioden 2025–2026 och

valde medlemmar till dessa organ. Dessutom valde kyrkorådet medlemmar till den svenska delegationen.

Implementering av den nya placeringsplanen

Kyrkorådet godkände den 2.12.2024, 357§, en ny placeringsplan för samfälligheten: den nya planen trädde i kraft den 1.1.2025.

Den främsta skillnaden gentemot den tidigare placeringsplanen är att avsnittet som gäller fastighetsplaceringarna utvidgades och preciserades. En målsatt allokering fastställdes för fastighets- och penningplaceringarna. På medellång sikt (ca 5 år) ska penningplaceringarnas andel öka till 70 % (nu 63 %) och fastighetsplaceringarnas andel minskas i motsvarande mån till 30 % (nu 37 %) av samfällighetens placerade tillgångar. Intäkterna som erhålls genom försäljning av placeringsfastigheterna ska primärt placeras som likvida tillgångar och i andra hand användas för att amortera placeringsfastigheternas krediter eller investeras i s k placeringsfastigheter.

Marknadsvärdet på de placerade kontanta medlen har varit positiv

Marknadsvärdet på de placerade kontanta medlen var under 2024 positiv, utvecklingen har fortsatt under början av 2025. Den 28.2.2025 var marknadsvärdet på samfällighetens ränte- och aktieportfölj 3,30 % högre än den 31.12.2024. Detta innebär att marknadsvärdet ökat med ca 7,3 mn €. Marknadsvärdet för Gravskötsselfondens ränte- och aktieportfölj har förbättrats med 3,29 %, dvs ca. 0,8 mn €. För testaments- och donationsfonderna var motsvarande ökning 3,34 %, dvs 0,3 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 2024 var följande personer ordinarie medlemmar av kyrkofullmäktige:

ordförande **Vuori**, Wiking, asessor, VH
vice ordförande **Perret**, Christoffer, företagare
medlemmar:

Ahonen, Esa, ekonomieråd, EM
Anttila, Maija
Aromaa, Eekku, fom 13.6.2024
Asikanius, Riitta, psykoterapeut
Assmann, Mervi, överinspektör, FM
Auvinen, Petteri
Castrén, Maaret, läkare
Dahlman, Riikka,
organisationssakkunnig, sjukskötare (YH)
Frisk, Sanna
Grünthal, Lauri, studerande
Guseff, Fredrik f o m 7.3.2024
Haili, Mirka, socionom (högre YH)
Halenius, Outi, speciallärare, småbarnspedagogik
Halla-aho, Hilla, FD, doc, programutvecklare
Harjunpää, Johanna, FM, inlärningsakkunnig
Harms-Aalto, Martina, FM, verksamhetsledare
Havunen, Minna, FM kommunika-
tionsplanerare,
Heikkilä, Marianne
Heinänen, Saara, läkare,, scoutledare
Hippi, Juha-Pekka, advokat
Huhta, Susse, lärare
Hyvärinen, Pertti fom 28.4.2024
Jalovaara, Ville, docent
Jauhainen, Signe, ED, ledande forskare
Jetsonen, Pietari fom 12.9.2024
Jordas, Linda, teolog
Juvonen, Noora, SVM, verksamhetsledare,
Jyväsjärvi, Jussipekka
Karhumaa, Anna, TM
Ketonen, Satu, FtM, EK
Koskelainen, Laura, kommunikationssakkunnig
Koski, Marika, fom 25.1.2024
Kukkonen, Suvi
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
Leipakka, Laura fom 12.9.2024
Lindholm, Malin, generalsekreterare
Lindholm, Marja, lektor, THM
Luhtanen, Satu, lärare
Lättilä, Johanna 13.6.2024 alk.

Meri, Otto
Merikukka, Salla, kommunikationschef
Moilanen, Helena, diakonissa/pensionär
Mäkelä, Emma
Mäkimattila, Sari, docent, specialläkare
Nenonen, Riikka, samhällspedagog (YH)
Olkkola, Raija, EM/pensionär
Pajunen, Niklas, företagare
Pakkanen, Sanna-Maria, FM/ämneslärare
Panigrahi-Herler, Anne, PM, neuropsyk.coach
Partanen, Markku, överinspektör
Pohjolainen, Tiia, FM, redaktör
Pynnönen, Heikki, konduktör, pensionär
Raika-Ojanen, E, kyrkans ungdomsledare
Raittinen, Timo, ekonom, pensionär
Ranta, Tarja, fom 25.1.2024
Roine Suvi-Maria, 7.3.2024 alkaen
Ruottinen, Jenni, sjukskötare/diakonissa
Salenius, Jan-Anders, FM
Salomaa, Pekka, överkonstapel emeritus
Salonen, Ville, operasångare
Sandström, Caroline fom 31.10.2024
Saurama, Anna, lärare
Saxberg, Mirita, företagare
Seppälä, Ilkka, läkare, fom 28.4.2024
Sihvonen, J-P, KTM, vice president
Soinivaara, A-M, biblioteksdirektör
Solastie, Kati, PM, klasslärare
Strandén, Juhani
Sundman-Juselius, Maria fom 31.10.2024
Suomalainen, Nina, PedM, krishanteringsexpert
Suontakanen, Tapio, pastor
Sällström, Kalle, verksamhetsledare
Tervo-Hiltula, Peppi, FM/verksamhetsledare
Timonen, Tuomas
Thurén, Tiia, 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, vice dekan
Wiikla, Heidi

Samfällighetens jurist eller förvaltningsdirektören fungerade som sekreterare och samt ärendehanteringssekreterarna som tekniska sekreterare.

Under 2024 sammanträdde kyrkofullmäktige 9 gånger för att behandla sammanlagt 107 ärenden.

Gemensamma kyrkorådet

Gemensamma kyrkorådet är samfällighetens beredande, och verkställande förvaltningsorgan.

Ordförande **Vuori** Maika, kyrkoherde.

vice ordförande

Asikanius Riitta (Kallion srk)

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

medlemmar:

Ahonen, Esa (Malmin srk)

Assmann, Mervi (Malmin srk)

Auvinen, Petteri (Kannelmäen srk)

Harms-Aalto, Martina (Johannes frs)

Heikkilä, Marianne (Lauttasaaren srk)

Oikkola, Raija * fom 26.1.2024 (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 (Matteus frs)

Voipio-Pulkki, Liisa-Maria (Tuomiokirkkosrk)

ersättare:

Vuorinen, Tuulikki (Malmin srk)

Grönlund, Salla (Malmin srk)

Ruottinen, Jenni ** fom 13.9.2024 (Pitäjänmäen 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)

Lundsten, Lars *** fom 13.9.2024 (Johannes frs)

Ahokas Lari (Tuomiokirkkosrk)

* **Ketonen**, Satu till 25.1.2024 ** **Karulinna**, Karoliina till 12.9.2024

*** **Karjalainen**, Benjamin till 12.9.2024

Föredragande vid kyrkorådets möten är samfällighetens direktör **Juha Rintamäki**.

Som sekreterare fungerar samfällighetens jurist eller förvaltningsdirektören och som teknisk sekreterare fungerar en ärendehanteringssekreterare.

Kyrkorådet sammanträdde **20** gånger.

388 ärenden behandlades, fördelat på följande kategorier

Strategin för kyrkan i Helsingfors.....	5
Fastighets- och lokalstrategin.....	8
Projekt.....	9
Budget och bokslut.....	15
Understöd, anslagsframställningar och låneärenden.....	15
Upphandlingsärenden.....	31
Frågor gällande tjänster och arbetsförhållanden, personalfrågor ..	31
Förtroendeorganens sammansättning.....	20
Detaljplaner, byggnadslov och arrendering	5
Försäljning av fastigheter och bostadsaktier, köp, arrendering och markbyten.....	18
Fastighetsreparationer och byggande	6
Begravningsplatser, begravningsväsendet.....	8
Utlåtanden och utredningar.....	16
Besvär.....	3
Planer och rapporter.....	25
Förvaltningens stadgeändringar.....	2
Standardparagrafer och anmälningsärenden.....	148
Prövning av övertagningsrätt.....	20
Övriga ärenden.....	3

2.2. Kyrkofullmäktiges viktigaste beslut och verkställandet av dessa

Kyrkofullmäktiges viktigaste beslut 2024:

Förvaltningsbeslut

- Godkännande av strategin för kyrkan i Helsingfors
- Svar på frågor som nämns i protokollet från biskopsvisitationen hos de gemensamma tjänsterna
- Domkapitlets beslut om kyrkorådets ordförande för 2024
- Val av kyrkorådets medlemmar
- Helsingforsförsamlingarnas program för engagerande mångfald 2021-2023
- Avtal om kyrkans samtalshjälp 1.1.2024-31.12.2025
- Trakasserierombud och hantering av trakasserier inom
- Anvisningar om förebyggande av sexuella trakasserier hantering av eventuella fall

Ekonomi och upphandling

- fastställande av samfällighetens verksamhetsberättelse, bokslut och beviljande av ansvarsfrihet för de räkenskapsskyldiga för 2023, samt godkännande av personalberättelsen
- överskridningar i driftsbudgeten för 2023 samt över/underskridningar i investeringsanslagen
- godkännande av ändringar i budgeten för 2024
- godkännande av budgetförslaget för 2025 samt verksamhets- och ekonomiplanen för 2025-2027
- godkännande av principerna för ekonomiplaneringen under perioden 2025-20230
- upphandling av IT-tjänster 2024-2028
- godkännande av arvodesstadgan
- justering och fastställande av begravningsväsendets taxor samt övriga begravningsrelaterade avgifter, i kraft f o m 1.1.2025

Beslut gällande fastighets- och byggprojekt

Försäljning av fastigheten 858-404-3-2138 jämte byggnader i Mariefors

- Försäljning av lägenheten 927-417-3-109 Lammassaari i Vichtis
- Försäljning av fastigheten nr 758-410-122-36 i Kakslauttanen (Saariselkä/Kiilopää)
- Försäljning av fastigheten 91-30-33-10 vid Bredviksvägen 10 (00330 Helsingfors) jämte byggnader
- Avslutande av arrendeavtal och försäljning av byggnader Skotstigen 3/Havsrastböle torg 5 (00980 Helsingfors)
- Markbyte med Helsingfors stad
- Försäljning av lägen 91-405-5-38 Fastholm i Herttonäs
- försäljning av fastigheten 91-34-36-20 jämte byggnader, Samhällsvägen 21
- försäljning av fastigheten 49-452-2-1185 i Bredvik i Esbo
- utarrendering av tomt i Vanda Smörbollsparken till Bonava Suomi Oy/Asunto Oy Vantaan Hillall
- fastställande av maximipriskalkylen för Munksnäs församlingshem samt beslut om själva projektet
- ändring av det finska namnet på Åggelby kyrka
- beredning av ändringar i Alphyddans kyrkofastighet
- beslut om rivning av Herttonäs kyrka
- beslut om rivning av Havsrastböle kapell

2.3. Motioner och åtgärder

Under 2024 behandlades följande fullmäktigemotioner:

Fullmäktigemotioner 2023–2026 uppföljningsrapport – antecknad för kännedom 12.12.2024

Svar

Svar på fullmäktige Sari Mäkimattilas motion om fullmäktiges försoningsseminarium (12.9.2024)

Svar på fullmäktige Hanna Mithikus m fl motion om en funktionell likabehandlingsplan (31.10.2024)

Svar på fullmäktige Lauri Grünthals motion om Alphhyddans kyrka och avvecklingsprocessen (31.10.2024)

Svar på fullmäktige Mervi Assmanns motion om att promemoriorna från församlingsrådets vice ordförandemöten ska sparas i CloudMeeting (31.10.2024)

Svar på fullmäktige Sari Mäkimattilas motion om kurs i kristen dogmatik för samfällighetens förtroendevalda (12.12.2024)

2.4. 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.

Samfälligheten har en 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 datasäkerhet samt samfällighetens förvaltningsjurist. Åtgärdsmodeller för eventuella dataskyddskränkningar har utarbetats och de registrerade garanteras rätt att få veta hur deras respektive personuppgifter behandlas. Chefen för internrevisionen fungerar som dataskyddsansvarig.

Under verksamhetsåret fortsatte utvecklingen av samfällighetens dataskyddspraxis som ska säkerställa att personuppgifterna hanteras på ett säkert sätt som tryggar dataskyddet. De viktigaste åtgärderna är de uppdaterade webbkurserna om dataskydd och datasäkerhet, som ordnas för personalen samt infopuffar. Under året noterades inga betydande datasäkerhetsincidenter inom samfälligheten.

3. Personal

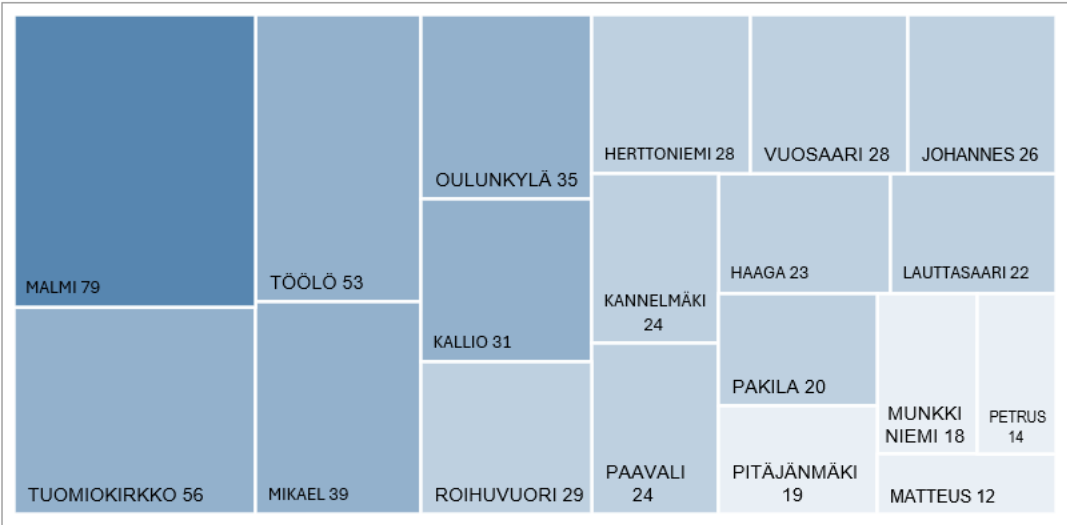
Verksamhetsåret 2024 präglades av beredningen av de strategiska omställningsprojekten samt stärkandet av samfällighetens lönekonkurrensförmåga. I fråga om de strategiska omställningsprojekten diskuterade personalen särskilt principerna för fastställandet av församlingarnas anslag, hur internhyrorna ska fördelas och hur arbetsfördelningen mellan de gemensamma tjänsterna och församlingarna ska ske. Syftet med den strategiska beredningen är att säkerställa att kyrkan är livskraftig och har verksamhetsförutsättningar även framgent. I slutet på decenniet torde samfälligheten vara tvungen att spara in ca 15,5 mn €, vilket beror på det sjunkande medlemsantalet och att kostnaderna stiger på grund av inflationen.

De minskade statsandelarna och statens ändring av finansieringsgrunderna gör att det ekonomiska läget blir osäkrare då församlingarnas externa finansiering minskar. År 2024 fortsatte insatserna för att utveckla personalens lönesättning och premiering. Kartläggningen av lönejämlikheten antyder att samfällighetens löner är relativt jämlika. Under verksamhetsåret satsades särskilt på lönesättningen inom fostran eftersom denna sektor haft stora rekryteringssvårigheter och uppgifterna omfördelats. Kyrkans allmänna lönesättningsbeslut ledde generellt till konkurrenskraftigare lönesättning. Dessutom beslutades att samfälligheten f o m 2025 ska erbjuda personalbiljettförmån för att göra kyrkans löner konkurrenskraftigare och dessutom stöda kyrkans miljömålsättning.

På basis av jämställdhets- och jämlikhetsenkäten kan man dra slutsatsen att personalen upplever att det är svårt att samordna arbete och fritid. Däremot upplever man att olika grupper inom arbetsgemenskapen i stort sett behandlas jämlikt. Arbetstidsriktlinjerna som gavs för 2024 syftade till att personalen ska behandlas jämlikt i församlingarna och enheterna och de ska ha möjlighet att samordna arbete och fritid. Det nya arbetstidssystemet gör det lättare för cheferna att styra arbetstidsfördelningen. I jämlikhets- och likabehandlingsplanen fastställs som mål bl att mångfalden ska stärkas i arbetsgemenskaperna och ledarskapet, att de etiska direktiven ska uppdateras och att de trakasseriförebyggande åtgärderna ska stärkas.

Av personalberättelsen 2024 framgår personalutvecklingen och olika nyckeltal för personalförvaltningen.

Seurakuntien kokoverailu henkilöstömäärittäin (31.12.2024):
Lähde: Helsingin seurakuntayhtymä 2024



Henkilöstön määrä työaloittain sukupuolen mukaan (31.12.2024)

Työala	2022		2023		2024	
	M	N	M	N	M	N
Diakoniatyöntekijät	10	78	10	74	8	77
Hallinto- ja toimistotyöntekijät	50	192	50	176	51	170
Hautausmaatyöntekijät	39	16	22	22	49	25
Kiinteistö- ja kirkonpalvelustyöntekijät	56	81	84	80	61	76
Kirkkomuusikot	28	39	22	41	20	45
Muut seurakuntatyöntekijät	7	29	10	40	10	39
Muut työntekijät	0	5				
Nuorisotyöntekijät	20	62	20	59	17	70
Perheneuvojat	4	8	4	7	5	10
Sairaalasielunhoitajat	4	16	4	17	4	15
Seurakuntapapisto	72	109	68	106	66	101
Varhaiskasvatuksen työntekijät	11	78	6	63	6	59
Kaikki työalat yhteensä	301	713	300	685	297	687
Yhteensä		1 014		985		984

M = miehet, N = naiset

Lähde: Helsingin seurakuntayhtymä 2024

Henkilötyövuodet yksiköittäin

Seurakunta	2022	2023	2024
Haaga	22,8	22,0	21,4
Helsingin Mikael	31,3	41,9	36,4
Helsingin tuomiokirkkoseurakunta	48,8	51,8	51,8
Herttoniemi	25,9	25,9	25,3
Kallio	30,5	29,9	29,7
Kannelmäki	23,1	24,0	23,7
Lauttasaari	20,5	21,3	20,0
Malmi	78,4	74,8	72,9
Munkkiniemi	17,7	17,8	16,7
Oulunkylä	30,1	30,4	32,0
Paavali	20,8	21,7	21,8
Pakila	18,5	17,6	15,7
Pitäjänmäki	16,4	16,2	15,4
Roihuvuori	26,4	25,4	24,4
Töölö	52,1	50,3	49,4
Vartiokylä	18,0		
Vuosaari	29,0	26,8	25,5
Suomenkieliset seurakunnat	510,3	497,6	482,0
Johannes	29,5	27,0	24,6
Matteus	11,6	10,8	10,3
Petrus	12,3	12,3	12,5
Ruotsinkieliset seurakunnat	53,4	50,0	47,4
Kaikki seurakunnat yhteensä	563,7	547,6	529,5
Hallinto-osasto	70,1	63,1	60,4
Hautaus toimi	220,7	215,0	221,5
Henkilöstöosasto	17,8	17,9	18,5
Kiinteistöosasto	32,0	32,9	34,6
Mediatoimitus	21,6	19,5	18,4
Sisäinen tarkastus	2,0	2,0	2,0
Viestintä	10,1	8,3	9,3
Yhteinen seurakuntatyö	142,2	127,6	129,8
Yhtymän johtajan toimisto		4,8	4,8
Yhteiset palvelut yhteensä	516,4	491,2	499,2
Kaikki yhteensä	1080,1	1038,8	1028,7

Lähde: Helsingin seurakuntayhtymä 2024

Työvoimakustannukset ja henkilöstöinvestoinnit

Henkilöstökulut	2024	2023	2022	Muutos v. 2023
Työajan palkat	46 246 144	44 953 541	44 951 226	1 292 603
<i>josta Hautainhoitorahaston osuus</i>	<i>2 717 815</i>	<i>2 601 823</i>	<i>2 470 466</i>	<i>115 992</i>
Palkkiot	1 355 179	1 357 377	1 380 533	-2 197
<i>josta Hautainhoitorahaston osuus</i>	<i>2 866</i>	<i>3 854</i>	<i>2 608</i>	<i>-988</i>
Jaksotetut palkat	76 476	229 333	168 333	-152 856
<i>josta Hautainhoitorahaston osuus</i>	<i>19 132</i>	<i>1 002</i>	<i>17 669</i>	<i>18 129</i>
Luottamustoimen palkkiot	445 753	459 518	502 162	-13 765
Palkat ja palkkiot yhteensä €	48 123 552	46 999 769	47 002 254	1 123 784
<i>josta Hautainhoitorahaston osuus</i>	<i>2 739 813</i>	<i>2 606 679</i>	<i>2 490 744</i>	<i>133 133</i>
<i>joista terveysperusteisten poissaolojen palkkoja</i>	<i>1 202 465</i>	<i>1 120 334</i>	<i>1 350 152</i>	<i>82 131</i>
<i>joista perhevapaiden palkat</i>	<i>106 569</i>	<i>131 789</i>	<i>138 705</i>	<i>-25 220</i>
<i>joista muiden poissaolojen palkkoja</i>	<i>3 573</i>	<i>10 615</i>	<i>6 342</i>	<i>-7 042</i>
Eläkekulut	9 943 244	9 635 385	9 725 320	307 859
<i>josta Hautainhoitorahaston osuus</i>	<i>581 311</i>	<i>551 789</i>	<i>518 503</i>	<i>29 522</i>
Muut henkilöstösivukulut	1 150 000	1 829 794	1 732 151	-679 794
<i>josta Hautainhoitorahaston osuus</i>	<i>73 844</i>	<i>104 899</i>	<i>94 046</i>	<i>-31 055</i>
Henkilöstösivukulut yhteensä €	11 093 244	11 465 179	11 457 470	-371 936
<i>josta Hautainhoitorahaston osuus</i>	<i>655 155</i>	<i>656 688</i>	<i>612 549</i>	<i>-1 533</i>
Sairausvakuutuskorvaukset	320 679	331 702	454 336	-11 023
Tapaturmakorvaukset	33 081	15 663	36 521	17 418
Kuntoutusraha	15 016	13 276	12 599	1 740
Muut henkilöstökulujen oikaisut	28 024	19 632	19 718	8 392
Henkilöstökulujen oikaisuerät yhteensä €	396 800	380 273	523 174	16 527
Matka-, majoitus- ja ravitsemiskulut	564 933	573 745	517 084	-8 812
Työpaikkaruokailu (työnantajan osuus)	84 102	61 519	65 421	22 583
Koulutuspalvelut henkilöstö	461 828	462 092	512 378	-264
Työterveyshuolto	691 970	643 543	608 699	48 427
Tyhytoiminta	96 446	63 667	19 354	32 779
Suojavaatteet	140 069	108 962	97 614	31 107
Muut kulut yhteensä €	2 039 348	1 913 528	1 820 550	125 820
Palkkatuki	146 235	114 932	112 034	31 303
Korvaus työterveyshuollosta, arvio	236 898	243 769	238 236	-6 871
Oppisopimuskoulutuskorvaukset	29 655	7 752	15 259	21 903
Muut koulutuskorv. työllisyysrahastolta, arvio	38 831	36 386	24 515	2 445
Muut tuotot, tuet ja avustukset yhteensä €	451 619	402 839	390 044	48 780
Työvoimakustannukset yhteensä €	60 407 725	59 595 364	59 367 057	812 361
Henkilöstömenojen osuus verotuloista (%)				
Verotulot €	90 996 979	94 515 850	83 214 510	-3 518 871
Työvoimakustannusten osuus verotuloista (%)	66,4	63,1	71,3	3,3
Välittömien henkilöstökustannusten (palkat, palkkiot ja näiden sivukulut) osuus verotuloista (%)	65,1	61,9	70,3	3,2

4. Miljö

Sedan 2005 har samfälligheten haft Kyrkans miljödiplom, som ges på basis av ev.-luth. kyrkans miljösystem. Samfällighetens miljödiplom är i kraft 2024–2028. För att stöda miljöarbetet tillsattes en miljöarbetsgrupp vars mandatperiod är 2023–2024. I arbetsgruppen ingår de gemensamma tjänsternas enheter och representanter för församlingarna samt representanter för kyrkorådet och kyrkofullmäktige. Som föredragande och sekreterare fungerar miljöväsendets personal.

Under 2024 genomförde vi de gemensamma tjänsternas miljöprogram och inlemmade miljöarbetet i delårsrapporterna. Vi utvecklade dessutom miljörapporteringen genom att införa hållbarhets- och ansvarsrapportmodeller. Mot slutet av 2024 började vi testa modellen i samråd med Waste&Feast -bespisningarna.

I slutet av 2024 fattades beslut om att uppmuntra till bruk av kollektivtrafik och bevilja cykelförmån. Under året utvecklades många fastigheter, vilket sänker samfällighetens totala energiförbrukning samt utsläppen från energiförbrukningen och fastigheterna. Ekologiska upphandlingskriterier används bl a för samtals tjänsten, datatjänsterna för Esbo och Helsingfors samfälligheter, upphandlingen av kompletterande lägergårdstjänster för samfälligheten under perioden 2025–2026, upphandling av cateringsservice till samfällighetens lägergårdar under perioden 2025–2028 samt planeringen av den partiella renoveringen av församlingshemmet (kyrkan) i Munksnäs. Fastighetsavdelningen fortsatte sina energisparåtgärder och bergvärmesatsningar. Församlingarna genomförde egna miljöprogram som överensstämde med miljödiplomet och domkyrkan beviljades 2024 dekalen Sustainable Travel Finland.

Miljöenheten deltog i utvecklingen av ev-luth kyrkans utsläppskalkylator och kolneutralitetsplan för åren 2023–2024. Enligt strategin för en kolneutral kyrka 2030 måste utsläppen före utgången av 2030 minskas med minst 80 %, räknat från nivån 2019. För samfälligheten utvecklades en egen kolneutralitetsplan, arbetet finansierades med ett behovs-prövat anslag. Planen utarbetades tillsammans med externa konsulter, i processen engagerades församlingarna och de gemensamma tjänsterna med hjälp av en enkät och diverse workshoppar. Planen visar att sparmålet 80 % är synnerligen ambitiöst och kräver omfattande insatser före 2030.

Miljöenheten beviljades av miljöministeriet finansiering för att utreda möjligheterna att upphandla ett krematorium med låg kolemission. Denna engångsfinansiering bygger på EU:s återhämtningsinstrument. Projektet inleddes i samarbete med Esbo och Vanda samfälligheter, Krematoriestiftelsen, kyrkostyrelsen och diverse konsulter, och torde slutföras under 2025. Syftet är att på ett etiskt, kulturellt och ekonomiskt hållbart vis minska utsläppen från begravnings- och krematoriebranschen. Utredningen ska ge en utredning av hur man kunde upphandla ett krematorium med låg kolemission och en utredning av hur krematoriets utsläpp under dess livscykel. Man ska också utreda om förnyelsebar energi kunde användas i krematoriet.

Skogsskötselplanen för samfällighetens skogar i Tuupovaara (ca 150 ha) 2021–2030. Planen har gjorts på basis av FSC:s grunder och utgår från en kontinuerlig skogstillväxt. Skogsskötselplanen för Korpirauha (ca 100 ha) gäller åren 2023–2033. Korpirauha har i flera år skötts enligt principerna för fortlöpande tillväxt. Kravet på mångfald beaktas i skogsskötselplanen.

Skogen runt Brändö begravningsplats (Vilan) uppfyller kraven på biologisk mångfald och den sköts enligt anvisningarna i WWF:s skogsvårdsguide. Samfällighetens skogsinnehav

uppgår till 249,1 ha. Av detta omfattas 70,8 ha dvs 28,42 % av samfällighetens skogar av södra Finlands mångfaldighetsprogram METSO. Efter åtgärderna som vidtogs 2024 har samfälligheten återställt 43,9 ha kärr- och våtmark dvs 17,62 % av samfällighetens skogsareal. En del av marken finns på skyddsmärkt område. *(Nytt avsnitt i verksamhetsberättelsen, Kyrkostyrelsens anvisning 12/2024).*

5. Uppskattning av den sannolika framtida utvecklingen

För närvarande har samfälligheten en stark ekonomi. Likviditeten är mycket god, samfälligheten är inte skuldsatt och bokslutet uppvisar ett överskott. Med tanke på framtiden utgör de sjunkande skatteintäkterna ett hot liksom det stora antalet byggnader och det underliggande underhållsbehovet och personalstyrkan i relation till intäkterna.

Kyrkofullmäktige fastställde i februari 2024 principerna för ekonomiplaneringen. Enligt detta får räkenskapsårets resultat inte vara negativt och de likvida medlen får inte sjunka under en i förväg fastställd nivå.

I planeringen av ekonomin och verksamheten beaktas att medlemsantalet kommer att sjunka ytterligare och att skatteintäkterna redan under de närmaste åren kan minska kraftigt.

Nuvarande ekonomiprognos sträcker sig till år 2030. Kyrkoskatteintäkterna steg 2023 till följd av välfärdsområdesreformen och övriga ändringar kommunalbeskattningen. Detta förbättrade ekono-min. Församlingsmedlemmarnas inkomster torde växa även om antalet medlemmar minskar. Prog-nosen utgår från att skatteintäkterna under de närmaste åren är oförändrade. Särskilt oförutsedda ändringar i en eller annan riktning är möjligast få. Då löner och övriga kostnader stiger tvingas man skära ned på kostnaderna. Målet för ekonomiplaneringen är att samfälligheten ska klara sig såväl som möjligt då den förestående skatteminskningen sätter in.

Samtidigt som KFM fastställde den ekonomiska strategin beslutade man reducera fastighets-beståndet. Detta minskar kostnaderna och ger församlingsarbetet bättre förutsättningar inför framtiden.

6. Uppskattning av de största riskerna och osäkerhetsfaktorerna

Riskhantering

Såvitt möjligt har riskhanteringen inlemmats i samfällighetens ledning och beslutsfattande. Målsättningen är att identifiera och bedöma samfällighetens risker, prioriterasordna riskerna på basis av konsekvenser och sannolikhet samt att fastställa hur de största riskerna ska hanteras.

Riskhantering innebär att verksamheten årligen utvärderas och att riskerna kartläggs och de strategiska, ekonomiska och operativa riskerna utvärderas av direktörskollegiet och kyrkoherdarna. Riskbedömningen och prioriterasordningen sker i ledningsgruppen och kyrkoherdekonferensen. På basis av resultatet fastställs "ägare" för respektive risk samt lämpliga åtgärder. Direktörskollegiet, ledningsgruppen och kyrkorådet ska årligen följa upp hur åtgärderna förverkligas. Resultatet av riskbedömningen och åtgärderna behandlas av kyrkorådet i april.

Enligt direktörskollegiets och kyrkoherdarnas prioritetsordning av riskerna var de viktigaste riskmomenten under 2024: 1) Fastighetsavveckling 2) Församlingarnas medlemsutveckling 3) Anpassning till den ekonomiska situationen. Direktörskollegiet har fastställt "ägare", åtgärder och mätare för respektive risk.

Bekämpande av mutor och korruption

Kyrkorådet godkände i december 2023 samfällighetens Code of conduct (uppförandekod), som gäller både församlingarna och de gemensamma tjänsterna. Avsikten är att säkerställa att samfälligheten följer de kristna principerna och gemensamma etiska principer. Principerna utgår från värderingarna i samfällighetens strategi och ska följas av alla arbetstagare, oberoende av arbetsuppgift eller anställningsform, och av de förtroendevalda.

I uppförandekoden nämns bl a att samfällighetens personal inte ska ta emot mutor eller affärsgåvor som avviker från det sedvanliga. Samfällighetens personal ska inte främja verksamheten genom mutor, utpressning eller på något annat otillbörligt eller olagligt vis.

Samfälligheten har ett internt formulär som kan användas för att anmäla missbruk. Det elektroniska formuläret är avsett för samfällighetens och församlingarnas anställda i tjänste- eller arbetsförhållande och ska användas då personalen anonymt vill anmäla missbruk eller misstanke om missbruk. Misstankarna kan gälla en enskild tjänsteinnehavare, arbetstagare, förtroendevald eller samfällighetens tjänsteproduktion, arbetsgemenskapens verksamhet, upphandling, avtal eller beslutsfattande.

7. Redogörelse för hur den interna övervakningen sker

7.1. Intern kontroll

Med intern kontroll avses rutiner, förfaringssätt och organisatoriska lösningar som hänför sig till samfällighetens styrmetoder och administrativa processer och med vars hjälp man kan uppnå rimlig säkerhet i fråga om 1) att verksamheten är laglig och följer givna stadgor, 2) om verksamhetens resultat och ändamålsenlighet, 3) att uppgifterna om ekonomin och resultatet är korrekta och tillräckligt omfattande.

Kyrkorådet och den högsta ledningen ansvarar för att internrevisionen sköts på ett ändamålsenligt sätt. Cheferna ansvarar för den interna kontrollen på sina respektive områden och de ska utvärdera kontrollen. Varje anställd ska för egen del bidra till att upprätthålla en god intern verksamhetsmiljö. Den interna kontrollen omfattar alla former av förebyggande insatser samt den dagliga och den retroaktiva kontrollen. Som daglig kontroll betraktas exempelvis vissa processer, anvisningar, användarrätt och kontroll samt vissa uppgiftsbeskrivningar. Den interna kontrollen stöder också av internrevisionen som utvärderar effekten av kontrollsystemet och ger förslag till nödvändiga utvecklingsförslag. Samfälligheten försöker kontinuerligt utveckla den interna kontrollen och riskhanteringen för att klara utmaningarna i den ständigt föränderliga verksamhetsmiljön och de krav som lagstiftningen och intressentgrupperna ställer.

7.2. Internrevisionen

Internrevisionen ansvarar för samfällighetens internrevision och är underställd gemensamma kyrkorådet. Internrevisionen ska granska och evaluera samfällighetens interna kontroll, riskhanteringen, att informationen om ekonomin och verksamheten är tillförlitlig och att verksamheten är ändamålsenlig och lagenlig. Internrevisionen agerar med stöd av den instruktion för internrevisionen, som kyrkorådet godkännt.

Gemensamma kyrkorådet har tillsatt ett revisionsutskott som ska säkerställa att den interna kontrollen fungerar. Utskottet behandlar internrevisionens årsplan samt övervakar och handleder så att planen för den interna kontrollen förverkligas. Då årsplanen görs upp försöker man skapa en riskbaserad plan som beaktar de för samfälligheten relevanta objekten eller andra betydelsefulla kontrollobjekt. Årsplanen ska vara flexibel och dess ändamålsenlighet kontrolleras regelbundet. Internrevisionen gör årligen upp en revisionsplan för revisionsutskottet och för kyrkorådet ett sammandrag av de insatser internrevisionen utfört.

Under 2024 hade internrevisionen en chefstjänst och en internrevisor i arbetsförhållande. Internrevisionens arbetsinsats har kompletterats med köptjänster. Samfällighetens internrevisor sköter också internrevisionen inom samfälligheterna i Esbo och Vanda.

8. Ekonomiska nyckeltal

8.1 Resultaträkningens nyckeltal

Samfällighetens verksamhetsbidrag var 0,7 mn € lägre än föregående år. Den kraftigaste kostnadsminskningen i euro mätt gjordes i fråga om köptjänsterna (0,5 mn €).

Årsbidraget försämrades med 8,0 mn € från föregående år.

Räkenskapsperiodens resultat visade ett överskott om 22,7 mn €. Efter avskrivningsdifferensen var överskottet 23,3 mn €.

Justeringarna av det placerade kapitalets värde ökade räkenskapsperiodens resultat med 0,4 mn €.

	2024	2023
Toimintatuottojen osuus toimintakuluista (%)	21,34	20,14
Vuosikatteen osuus poistoista (%)	312,12	404,72
Vuosikate (€/jäsen)	60,75	133,14

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

Årsbidrag % = 100 * (årsbidrag/driftsintäkter)

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

8.2. Finansieringskalkylens nyckeltal

De likvida medlen ökade med 18,4 mn €. Vid räkenskapsperiodens slut uppgick de likvida medlen till 234,7 mn €.

	2024	2023
Investointien tulorahoitusprosentti (%)	167,83	373,09
Rahavarojen riittävyys (pv)	683	680
Lainanhoitokate	1 103,38	5 693,65

Investeringsintäktfinansiering -% ($= 100 \cdot \text{årsbidrag} / \text{investeringarnas egenanskaffningsutgifter}$). Investeringsintäktfinansiering anger hur många procent av investeringarnas egenanskaffningsutgifter som finansieras med räkenskapsperiodens intäktfinansiering.

Kapitaltäckning, dagar ($= 365 \text{ d} \times \text{kapital} / \text{kassabetalningar under räkenskapsperioden}$). 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 intäktfinansieringen räcker för amorteringar och räntor på främmande kapital. Intäktfinansieringen har räckt för låneskötseln om nyckeltalet är ett eller högre. Om nyckeltalet är lägre än ett innebär det att församlingen lyft tilläggs lån, realiserat egendom eller använt kassamedel för att sköta sina lån.

8.3. Balansräkningens nyckeltal

Balansräkningens slutsumma är 601,5 mn €, och ökade med 13,2 mn € (2,2 %) huvudsakligen tack vare det stora överskottet.

Bestående aktiva ökade med 6,5 mn € (2,1 %). De förvaltade medlen minskade med 8,5 mn € (8,6 %). Rörliga aktiva ökade med 15,1 mn € (6,7 %).

Det egna kapitalet ökade med 23,3 mn € (4,7 %). De förvaltade medlen minskade med 8,5 mn € (14,2 %). Det främmande kapitalet sjönk med 1,0 mn € (5,5 %).

Nyckeltalen visar att samfällighetens balansräkning är mycket stark. Självförsörjningsgraden är 97 %, finansieringstillgångarna €/medlem ökade. Den relativa skuldsättningen är låg och enligt balansräkningen har samfälligheten inga långfristiga lån.

Tilivuosi	Omavaraisuusaste (%)	Rahoitusvarallisuus (€/jäsen)	Suhteell. velkaantuneisuus (%)	Lainakanta (€/jäsen)
2024	97,05	726,64	12,98	0,00
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

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

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

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

Lånestock, €/medlem ($= [\text{främmande kapital} - (\text{erhållna förskott} + \text{leverantörsskulder} + \text{resultatregleringar} + \text{övriga skulder})] / \text{medlemsantal}$).

Med samfällighetens lånestock avses främmande kapital på vilket ränta betalas.

9. 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 s. 100 i bokslutsboken.

Viktigast i fråga om dotterbolagens medel och skulder är det långfristiga externa kapitalet. De kort- och långfristiga lånen uppgår sammanlagt till 39,6 mn € (41,9). 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 lånet är 12,5 mn €. Dotterbolagens likvida medel uppgår till 3,6 mn €.

Det sammanlagda balansvärdet på dotterbolagens byggnader är 121,0 mn €. Värdet på jordegendomen (tomter) är 5,5 mn €. Det sammanlagda aktiekapitalet är 30,4 mn €, de egna fondernas kapital är 76,8 mn € och de frivilliga reserveringarna uppgår till 1,2 mn €. Det sammanräknade resultatet från tidigare räkenskapsperioder visar ett underskott om 2,7 mn €.

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 %
Lähipiiriyhteisöt			
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 %

10. Gemensamma kyrkorådets förslag till behandling av resultatet

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

Räkenskapsperiodens resultat	22 657 904,76	euro
---	----------------------	-------------

Avskrivningsdifferens, ökning	615 052,17	euro
----------------------------------	------------	------

Räkenskapsperiodens överskott	23 272 956,93	euro
--	----------------------	-------------

Föreslås att räkenskapsperiodens överskott överförs till över-/underskottskontot.

II Budgetens förverkligande

1. Jämförelse av budgetutfallet

1.1. Budgetens bindande nivå

Taloussäännön 4 §:n mukaan yhteinen kirkkovaltuusto päättää talousarvion määrärahojen sitovuustasoista. Sitovuustason mukaista nettomäärärahaa eli toimintakatetta ei saa ylittää. Helsingin seurakuntayhtymän hallintoelimet ja viranhaltijat vastaavat niille määrätyn sitovuustason mukaan yhteiselle kirkkoneuvostolle, että määrärahoja käytetään talousarvion mukaisesti.

Sitovuustasoja on muutettu vuodeksi 2024. 101 Luottamuselimet on oma sitovuustasonsa; aikaisemmin vaalit, yhteinen kirkkovaltuusto ja yhteinen kirkkoneuvosto olivat kukin omia sitovuustasojaan. 104 Yhtymän johtajan toimisto on oma sitovuustasonsa; aikaisemmin yhtymänjohtajan toimisto ja yhtymän johtajan käyttövarat olivat omia sitovuustasojaan. 103 Hallinto-osasto on oma sitovuustasonsa; aikaisemmin hallinto-osasto ja jokainen varaus (johtajisto ja johtoryhmä, toiminnan vakuutukset, työntekijäpäivä, luottamushenkilökoulutukset, strategiaseminaari ja hallintojohtajan käyttövarat) olivat omia sitovuustasojaan.

301 Yhteinen seurakuntatyö sisältää aikaisemmin omana sitovuustasonaan olleen Lehtisaaren nuorisokodin. 395 Avustukset seurakunnalliseen toimintaan on oma sitovuustasonsa; aikaisemmin sitovuustaso oli Yleisavustukset kustannuspaikoittain.

Talousarvion sitovuustasot vuonna 2024:

Käyttötalous

110	Yhteinen hallinto
101	Luottamuselimet
1021050001	Sisäinen tarkastus
104	Yhtymän johtajan toimisto
103	Hallinto-osasto (<i>sisältää varaukset</i>)
133	Henkilöstöosasto Varaukset toiminnan yhteisiin menoihin kustannuspaikoittain - 1931050000 Henkilöstömenovaraukset - 1931050001 Yhtymän eläkkeet - 1931050002 Suorituslisä (yhteiset palvelut)
200	Seurakunnallinen toiminta
201-238	Jokainen seurakunta osaltaan
251	Suorituslisä (seurakunnat)
300	Yhteiset seurakunnalliset tehtävät
301	Yhteinen seurakuntatyö
350	Viestintä
351	Mediatoimitus
391	Diakoniset avustusvarat
392	Käyttövarat kustannuspaikoittain
393	Varaukset toiminnan yhteisiin menoihin kustannuspaikoittain
394	Lähetys ja Kirkon Ulkomaanapu järjestöittäin
395	Avustukset seurakunnalliseen toimintaan
400	Ympäristö ja hautaustoimi
500	Kiinteistötoimi

Investoinnit

Investointien sitovuustaso on kukin suunnitelmassa merkitty investointihanke. Tietohallinnon investointihankkeiden sitovuustasona on ylin osastotaso.

Tuloslaskelmaosa

Tuloslaskelmaosan toimintakate on sitova.

1.2. Driftsbudgetens utfall

Toimintakatteiden yhteenveto

Yksikkö	TA+muutos 2024	TOT 2024	KATE-ERO	TOT%	TP 2023
Yhteinen hallinto					
Luottamuselimet	-344 424	-254 725	89 699	74 %	-262 615
Sisäinen tarkastus	-201 257	-187 264	13 993	93 %	-163 828
Yhtymän johtajan toimisto	-769 188	-741 368	27 820	96 %	-731 495
Hallinto ja talouspalvelut	-1 982 309	-2 121 509	-139 200	107 %	-1 985 844
Asianhallinta- ja keskusrekisteripalvelut	-1 707 420	-1 361 915	345 505	80 %	-1 478 675
Tietohallintopalvelut	-1 138 507	-1 125 234	13 273	99 %	-1 094 268
Henkilöstöosasto	-2 643 718	-2 420 964	222 754	92 %	-2 301 258
	-8 786 824	-8 212 979	601 665	93 %	-8 017 984
Seurakunnallinen toiminta					
Haagan seurakunta	-1 709 970	-1 640 548	69 422	96 %	-1 686 982
Herttoniemen seurakunta	-2 136 198	-1 957 957	178 241	92 %	-2 146 214
Kallion seurakunta	-2 744 012	-2 738 236	5 776	100 %	-2 692 794
Kannelmäen seurakunta	-1 900 713	-1 687 468	213 245	89 %	-1 710 349
Lauttasaaren seurakunta	-1 539 472	-1 471 039	68 432	96 %	-1 395 259
Malmin seurakunta	-6 286 197	-5 880 523	405 674	94 %	-6 028 234
Mikaelin seurakunta	-3 050 476	-2 836 088	214 388	93 %	-3 126 538
Munkkiniemen seurakunta	-1 377 808	-1 256 733	121 075	91 %	-1 229 039
Oulunkylän seurakunta	-2 350 312	-2 190 574	159 738	93 %	-2 318 910
Paavalin seurakunta	-1 816 381	-1 886 880	-70 499	104 %	-1 801 886
Pakilan seurakunta	-1 568 565	-1 387 134	181 431	88 %	-1 423 463
Pitäjänmäen seurakunta	-1 131 551	-1 155 306	-23 755	102 %	-1 167 345
Roihuvuoren seurakunta	-2 286 220	-2 170 725	115 495	95 %	-2 214 801
Tuomiokirkkoseurakunta	-5 338 061	-5 233 792	104 269	98 %	-5 365 317
Töölön seurakunta	-2 609 087	-2 055 018	554 068	79 %	-2 941 891
Vuosaaren seurakunta	-2 203 972	-2 117 243	86 729	96 %	-2 150 147
Johannes församling	-2 107 349	-1 951 646	155 703	93 %	-2 119 753
Matteus församling	-789 464	-690 201	99 263	87 %	-861 855
Petrus församling	-978 865	-950 225	28 641	97 %	-929 450
Suorituslisä	-132 506	0	132 506		0
	-44 057 179	-41 257 338	2 667 336	94 %	-43 310 227
Yhteiset seurakunnalliset tehtävät					
Yhteinen seurakuntatyö	-10 768 049	-10 149 588	618 461	94 %	-9 056 914
Muu yhteinen seurakunnallinen toiminta	-7 978 471	-7 205 672	772 799	90 %	-5 572 068
Viestintä	-1 550 900	-1 543 575	7 325	100 %	-1 479 927
Mediatoimitus	-2 683 678	-2 434 548	249 130	91 %	-2 593 708
	-22 981 098	-21 333 383	1 398 585	93 %	-18 702 617
Ympäristö- ja hautaustoimi	-4 341 765	-4 282 339	59 426	99 %	-4 145 310
Kiinteistötoimi	-1 042 181	1 139 582	2 181 763	-109 %	-498 115
Yhteensä	-81 209 047	-73 946 457	7 262 590	91 %	-74 674 253

Besparingar 2024

Seurakunnat	Säästö per 31.12.2023	Kehys 2024	Toteuma 2024	Säästön käyttö 2024	Strategian toimeenpanomr siirto vuodelle 2025	Säästö ilman str.tmp.mr per 31.12.2024	Suunniteltu käyttö TA 2025	Säästöä jäljellä (+) ilman str.tmp.mr Ylitysoikeus	Ylitysoikeus yhteensä (sis. str.tmp.mr)
Haaga	497 000	1 627 328	1 640 548	-13 220	75 619	408 161	-66 012	342 149	417 768
Herttoniemi	247 678	2 031 927	1 957 957	73 970	81 302	240 346	80 324	320 670	401 972
Kallio	-293 516	2 644 009	2 738 236	-94 227	88 142	-475 885	151 442	-324 443	-236 301
Kannelmäki	816 119	1 711 230	1 687 468	23 762	72 959	766 922	-108 882	658 040	730 999
Lauttasaari	535 884	1 539 472	1 471 039	68 433	68 519	535 797	-2 363	533 434	601 953
Malmi	1 955 309	5 916 726	5 880 523	36 203	121 447	1 870 065	-52 852	1 817 213	1 938 660
Mikael	-373 894	3 108 610	2 836 088	272 522	99 599	-200 972	193 711	-7 261	92 339
Munkkiniemi	297 832	1 237 430	1 256 733	-19 303	63 229	215 300	103 151	318 451	381 680
Oulunkylä	93 685	2 206 592	2 190 574	16 018	88 786	20 916	179 385	200 301	289 088
Paavali	-49 484	1 816 380	1 886 880	-70 500	77 198	-197 182	0	-197 182	-119 985
Pakila	225 743	1 498 051	1 387 134	110 917	73 016	263 643	64	263 707	336 724
Pitäjänmäki	201 417	1 058 181	1 155 306	-97 125	63 257	41 035	56 042	97 077	160 334
Roihuvuori	10 502	2 193 937	2 170 725	23 212	86 236	-52 522	128 792	76 270	162 506
Tuomiokirkkosrk	-481 370	5 164 391	5 233 792	-69 401	117 098	-667 869	2 785	-670 654	-553 556
Töölö	-1 728 342	3 608 394	2 055 018	1 553 376	71 141	-246 107	865 440	619 333	690 474
Vuosaari	615 271	2 089 822	2 117 243	-27 421	80 914	506 936	3 947	502 989	583 903
Johannes	-340 965	2 127 345	1 951 646	175 699	71 216	-236 482	117 457	-119 025	-47 810
Matteus	-351 844	784 262	690 201	94 061	54 364	-312 147	-	-312 147	-257 783
Petrus	118 979	931 618	950 225	-18 607	57 296	43 077	17 775	25 302	82 597
	1 996 002	43 295 705	41 257 338	2 038 367	1 511 339	2 523 032	1 621 194	4 144 224	5 655 563
Yhteinen seurakuntatyö	2 592 408	9 305 151	10 149 588	-844 437		1 747 972	-222 515	1 525 457	1 525 457
Mediatoimitus	-124 823	4 868 822	4 770 045	98 777		-26 047		-26 047	-26 047
Strategian tmp.mr yht. palv	0	400 000	17 484		382 516	0		0	382 516
	2 467 585	14 573 973	14 937 117	-745 660	382 516	1 721 925	-222 515	1 499 410	1 881 926
Yhteensä	4 463 588	57 869 678	56 194 454	1 292 708	1 893 855	4 244 957	1 398 679	5 643 634	7 537 488

1.2.1. Gemensam förvaltning

För detta behövdes vi

Vad hade saknats i staden om vi inte fanns? Vad hade blivit gjort?

Under 2024 utvecklade samfälligheten samarbetet med intressentgrupperna och därmed har vi aktiverat och stärkt relationerna till andra aktörer i stan. Kyrkan i Helsingfors har stärkt sin ställning som samhällelig aktör och potentiell samarbetspartner i aktörernas nätverk här i stan.

Vi behövdes bl a för att implementera strategin för kyrkan i Helsingfors och för att stärka kunskapsledarskapet.

Direktörens byrå erbjuder samfällighetens ledning stöd i påverkansarbetet. Teamet ordnade och stödde diverse evenemang. Tillsammans med Helsingfors universitet, statsrådets kansli och ett antal medborgarorganisationer stödde vi två gånger under året Ukraina, dvs på årsdagen av krigsutbrottet och på Ukrainas självständighetsdag. Utan byråns insats hade deltagandet i evenemanget Världen i byn inte förverkligats.

Vad förändrades under 2024?

Hur förändrades verksamheten, verksamhetsmiljön, rutinerna, mätarna något som är väsentligt med tanke på verksamheten? Hur förändrades verksamhetsmiljön? Vad gjordes på annat vis? Hur mättes förändringen?

I början av året färdigställdes strategin för kyrkan i Helsingfors och implementeringen inleddes genast och mätare för strategin började utvecklas. Under året var utvecklingen av mätare för strategin en viktig del av strategiprocessen. Mätarna blev nästan färdiga före utgången av året.

Arbetsfördelningsprocessen blev nästan klar under året. Under året hördes församlingarna och samfällighetens förtroendevalda. Arbetstakten ökade mot slutet av året så att beslut om arbetsfördelningen ska kunna fattas i början av 2025.

Arbetet med att utveckla ledningens rapportering och kunskapsbaserade ledarskap fortsatte. Särskilt satsades på samarbetet mellan de gemensamma tjänsternas enheter och olika sakkunniga. Behandlingen av delårsrapporterna utvidgades på hösten då det centrala innehållet i delårsrapport 2/2024 presenterades. Rapporten diskuterades i kyrkorådet men också under kyrkoherdekonferensen, i samfällighetens ledningsgrupp, direktörskollegiet och vid de gemensamma tjänsternas chefsmöte.

Projektverksamheten utvecklades och blev mer professionell. Via projektportföljen följdes implementeringen av strategins delområden upp. De behovsprövade anslagen överföringen av de gemensamma tjänsternas strategianslag till församlingarna skedde i projektportföljen. Projektverksamheten börjar bli en etablerad metod i vårt arbete.

Tre konkreta mål för 2024 och hur de strategiska målen avspeglas i dessa.**Utvärdering på basis av de fastställda mätarna.**

Hur syntes strategin för kyrkan i Helsingfors? Hur syntes avdelningens/enhetens strategi? Uppnåddes målen? Vad vållade problem? Vad sporrade till engagemang?

1. Strategiprocessens ledning
Att omvandla strategin till konkreta åtgärder i de gemensamma tjänsterna samt att strategiuppdatering under hösten bereds till en enhetlig och tydlig strategi med konkreta mål.

Mätare: under sommaren sammanställs en förteckning över de konkreta åtgärderna och under hösten en enkät om förverkligandet av strategiprocessen.

2. Kyrkan i Helsingfors stärks och blir livskraftig

Metoder för kunskapsledarskap tas i regelbunden användning. Medvetenhet om medlemsutvecklingen och de möjligheter detta ger ökar och konkreta åtgärder för att förbättra medlemsutvecklingen vidtas.

Mätare: på kunskapsledarskap baserade rapporter och åtgärder för att förbättra medlemsutvecklingen.

3. Beredning av framtidsscenario 2030

De gemensamma tjänsternas framtidsscenario, dess roll, personalresurs, fastigheter, ekonomiska resurser till år 2030. Samfällighetens interna arbetsfördelning tydliggörs genom då arbetsfördelningen bereds med beaktande av kyrkans grundläggande uppgift och de till buds stående resurserna. Målsättningen är att beredningen såvitt möjligt görs i samförstånd.

Mätare: De gemensamma tjänsternas framtidsscenario till GKR för behandling under hösten 2024 och rapporten om arbetsfördelningen vid årsskiftet.

Detta förbättrar samfällighetens strategiska verksamhet och ger livskraft. Kyrkan i Helsingfors syns under verksamhetsåret och kännedomen om oss ökar bland helsingforsarna och övriga aktörer som allt oftare blir våra samarbetsparter.

Ovan nämnda mål framskrider under verksamhetsåret. Mer tid för beredningen efterlystes för beredningen av arbetsfördelningen och därför föreslogs att beslutet framskjuts till våren 2025.

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

Var personalresursen meningsfullt fördelad? Var lokalerna ändamålsenliga? Var anslagen strategiskt rätt fördelade? Räckte anslagen till för att förverkliga verksamheten så som planerats? Koncentrerades resurserna tillräckligt väl för att uppnå de tre viktigaste målen?

Samfällighetens direktörs byrå har fyra arbetstagare, en projektarbetare på deltid samt från ärendehanteringens ledningens sekreterare på deltid. Resurserna i fråga om personal, lokaliteter och ekonomi var tillräckliga.

Anslagen fördelades planmässigt så att den strategiska verksamheten blev möjlig. Resurserna koncentrerades till de tre viktigaste målen och de uppställda målen nåddes nästan helt enligt plan. Det tredje målet torde uppnås under våren 2025 i fråga om arbetsfördelningen. I övrigt uppnåddes målets delmoment enligt plan.

Engagerade församlingsmedlemmarna sig?

I vilka nya uppgifter verkar församlingsmedlemmarna? Vad slags specialkompetens tillförde församlingsmedlemmarna? Vilka är erfarenheterna av ansvarsfördelningen? Hur stöder verksamheten församlingsmedlemmarnas delaktighet?

Samfällighetens direktörs byrå stärkte församlingsmedlemmarnas och de förtroendevaldas engagemang genom att för ögonen hålla resultatet av kartläggningen av de förtroendevaldas kompetens och församlingsmedlemmarnas kompetens och erfarenhetspotential, som gjordes inom de gemensamma tjänsterna.

Byrån deltog bl a aktivt i tillsättandet och uppstartandet av de ungas påverkansgrupp inom de gemensamma tjänsterna. Man grundade också en internationaliseringsgrupp för unga.

Vad lärde vi oss inför nästa år?

Vad var det viktigaste som vi lärde oss med tanke på framtiden? Vad ska vi fortsätta med och vad ska vi i framtiden sköta på ett annat sätt än 2024?

Den främsta lärdomen från 2024 var med tanke på verksamhetsplaneringen och förverkligandet var att man måste reservera tid då man fastställer de strategiska målen och målen ska vara både ambitiösa och realistiska. Om målen är rätt ställda är känns det motiverande och premierande att försöka uppnå dem. Samtidigt blir det möjligt att hitta nya metoder att utveckla samhörigheten med andra aktörer.

För detta behövdes vi

Förvaltningsavdelningen sköter samfällighetens gemensamma ärendehantering, upphandlingar, centralregister, juridiska tjänster, ekonomitjänster, ICT-tjänsterna och administrerar förtroendeorganens förvaltning och därmed förknippade förvaltningstjänster. Förvaltningsavdelningens enheter möjliggör församlingarnas arbete för helsingforsarnas bästa.

Centralregistret betjänade församlingarna, församlingsmedlemmarna och andra klienter i myndighetsärenden ss statistik, registrering, ämbetsbetyg och släktutredningar.

Ärendehanteringens skapade de administrativa förutsättningar som krävs för smidigt beslutsfattande och skötte de gemensamma organens mötesarrangemang, ärendehanteringens arkivfunktioner, administrerade utbetalningen av mötesarvoden, registraturen, testamentsärenden samt översättningstjänsterna. Ärendehanteringstjänsterna ser till att organen fungerar lagenligt och att delgivningen sker vid rätt tidpunkt. I fråga om kyrkofullmäktige säkerställdes också att fullmäktige fungerar på både finska och svenska.

Ekonomitjänsterna ansvarar för att samfällighetens ekonomiförvaltning är uppdaterad och tillförlitlig. Budget, bokföring, fakturering, kollekt och många andra åtgärder som hänför sig till församlingarnas ekonomi sköttes korrekt. Under ekonomitjänstens ledning sammanställdes och uppgjordes bokslutet för 2023 samt verksamhetsberättelsen. Församlingarnas och de gemensamma tjänsternas personal fick hjälp med ekonomirelaterade uppgifter.

IT-tjänsterna producerade datatjänster och -användarstöd för helsingforsförsamlingarna och avdelningarna inom de gemensamma tjänsterna. Upphandlingstjänsterna fortsatte att aktivt utveckla samfällighetens upphandlingsfunktion. Inom ramen för gemensamma upphandlingsprojekt inleddes en omfattande bearbetning av upphandlingsanvisningarna (kyrkorådet godkände anvisningarna i februari 2025).

Den allmänna förvaltningen skötte samfällighetens juridiska tjänster, främjade via ett separat projekt utarbetandet av principer för fastställande av internhyror och fördelning av församlingarnas anslag. Dessutom utvecklades och differentierades samfällighetens placering av likvida medel.

Vad förändrades under 2024?

Samfälligheten inledde en omfattande digitalisering av centralarkivets material. Avsikten är att digitalisera 2 500 – 3 000 hyllmeter av det analoga arkivmaterialet. Ärendehanteringstjänsterna och centralregistret har möjligheterna att sköta digitaliseringen externt eller internt (jfr Kyrkostyrelsens digitaliseringsprojekt 2017–2020). Kontentan blev att digitaliseringen under 2025–2028 delvis görs in house och delvis utförs av en extern aktör. Avsikten är inte att digitalisera hela det fysiska arkivet eftersom materialet är så omfattande (ca 4 300 hm). Projektets målsättning är att åtgärda utrymmesproblemet (samfälligheten har för avsikt att lämna Församlingarnas hus, sannolikt inom de närmaste åren. Målsättningen är att reducera det fysiska arkivets omfång) och tillgången till det arkiverade materialet och att säkerställa att dokumenten bevaras.

Under 2024 skedde förändringar i ärendehanteringstjänsternas personal. På våren anställdes en ny ärendehanteringssekreterare och som ett resultat av reformen inom de gemensamma tjänsterna anställdes en ny assistent för ledningen. Den nya assistenten är till 80 % underställd fastighetsdirektören och till 20 % underställd HR-direktören.

Ekonomitjänsterna intensifierade samarbetet med Kyrkans servicecentral Kipa. IT-tjänsterna ställde stora förväntningar på år 2024. Resultatet av Kipa-2 projektet var varierade och

bjöd på både framgångar och besvikelser. Samfälligheten beslutade avstå från att utveckla en egen XRM-produkt. Antalet samtal till IT-stödet minskade avsevärt under perioden 2020–2024. I själva verket halverades antalet samtal på några år. Antal ansökningar om hjälp har ändå minskat mindre eftersom kontakt tas via olika kanaler, Teams, e-post och via s k tickets.

Inflationsutvecklingen, den stagnerande ekonomiska utvecklingen och sparkraven påverkade de planerade upphandlingarna. I framtiden spelar anskaffningarna en större roll för balanserandet av samfällighetens ekonomi och för ökandet av upphandlingarnas inverkan t ex i fråga om strategin för en kolneutral kyrka. Då upphandlingarna planeras och genomförs betonas vikten av övergripande granskning, definiering av målen och avtalens innehåll samt uppföljningen av förverkligandet.

En ny anvisning gällande beredningen av beslut uppgjordes för samfälligheten. Beredningstexterna och beslutsförslagen gällande ärenden som ska behandlas av kyrkorådet och kyrkofullmäktige omstrukturerades så att innehållet blir tydligare och enhetligare.

Inom ramen projektet som gäller internhyrorna och församlingarnas anslag hördes 2024 kyrkoherdarna och de förtroendevalda. Beredningen presenterades våren 2024 för kyrkorådet och kyrkofullmäktige, kyrkoherdarna och ledningen för de gemensamma tjänsterna. De utarbetade modellerna preciserades därefter. Hösten 2024 begärde kyrkorådet utlåtande av församlingarna, samarbetskommittén och samfällighetens ledningsgrupp beträffande tre alternativa sätt att fastställa internhyrorna och två förslag till principer för fördelning av församlingarnas anslag. På basis av de utlåtanden som gavs utarbetades ett nytt förslag till fastställande av internhyror och fördelning av församlingarnas anslag. I det nya förslaget beaktas de tidigare alternativens goda sidorna i de inkomna utlåtandena.

Samfällighetens placeringsverksamhet utvecklades och kompletterades placeringsplanen som togs bruk i början av 2024 med ett nytt avsnitt om fastighetsplaceringarna. Till planen fogades en målsatt allokering som omspannar samfällighetens hela placeringsportfölj. Avsikten är att planmässigt minska antalet placeringsfastigheter under de fem närmaste åren. Den nya placeringsplanen tas i bruk i början av 2025. Sammanställningen och rapporteringen gällande samfällighetens placerade kapital konkurrensutsattes hösten 2024.

Tre konkreta mål för 2024 och hur de strategiska målen avspeglas i dessa. Utvärdering på basis av de fastställda mätarna.

Förvaltningsavdelningens tre konkreta mål för 2024 var:

1) Säkerställande av processernas lagenlighet

För att säkerställa att våra processer är lagenliga går vi med samtliga församlingar igenom användarvillkoren för Kirjuri och VTJ-förfrågningar och ordnar kurser om dataskydd. Vi utbildar församlingarna aktivt och informerar om aktuella förändringar. I våra relationer med klienterna följer vi strategin och lyssnar vid alla klientmöten. Mätare: genomgång av användarrättigheterna för VTJ-systemet behandlas med alla församlingar varje månad, församlingarnas rätt att använda Kirjuri genomgås och förenhetligas yrkesgruppsvis på det sätt som förutsätts i lagen, alla församlingsanställda som använder Kirjuri har genomgått dataskyddskursen, minst två kurser om aktuella frågor ordnas för församlingarna + kommunikationsbehovet utvärderas i varje nyhetsbrev som riktas till de gemensamma tjänsterna.

2) Nya digitala system

Vi deltar i upphandlingen av samfällighetens nya digitala system (personalförvaltning, identitetshantering, system som stöder församlingssarbetet, betalsystem och faktureringsystem, elektroniska arkivsystem, system för uppföljning av beställningar

och inköpsfakturor) och ser till att ibruktagandet löper smidigt. Målsättningen är framför allt att öka användbarheten. Mätare projektrapportering, uppföljning av budgetens förverkligande.

3) Utveckling av upphandlingsprocesserna och avtalshantering

Vi satsar på att utveckla upphandlingsprocessen och avtalshantering. Vi slutför projektet Samfällighetens gemensamma upphandling, som inleddes 2023. Målsättningen är att beredningen av upphandlingsbeslut och processerna ska bli smidigare i fråga om genomförandet av gemensamma upphandlingar. Vi nyttjar vår ställning som landets största församlingsekonomis vid anskaffningarna för spara kostnader. Vi uppdaterar samfällighetens avtalshanteringsprocesser. Mätare: I Dynasty 10 införs den nya verksamhetsmodellen, processschemat för avtalshantering samt uppdateringen av avtalens giltighetstid.

1) Processernas lagenlighet säkerställs

Målet uppnåddes. En process för kontroll av rätten att använda VTJ-systemet utarbetades. De som använder Kirjuri påmindes aktivt om skyldigheten att avlägga dataskyddskursen och användarrätten fråntogs dem som det oaktat inte avlagt de obligatoriska kurserna. Dessa personer hade möjlighet att anhålla om användarrätt på nytt om de avlagt kursen med godkänt poängantal.

För församlingarna ordnades två kurser med aktuellt tema. Dessutom informerades om detta via de gemensamma tjänsternas nyhetsbrev och i centralregistrets Teams-kanal.

Strategin implementerades via lyssnande möten samt ansikte mot ansikte och per telefon. För personalen ordnades två kurser i svenska.

Nya digitala system

Målet uppfylldes i stort sett. Samfällighetens på digitaliseringsstrategin baserade åtgärder främjades och validerades av ICT-styrgruppen. Åtgärdsförteckningen uppdaterades så att det under de kommande åren ska finnas meningsfulla utvecklingsåtgärder. Personalen deltog också aktivt i utarbetandet av hela kyrkans digitaliseringsstrategi. Arbetet fortsätter under 2025.

Samfällighetens XRM-projekt lades ned på ägarens initiativ. Nu konkurrensutsätts färdiga projekt och en eventuell implementering.

Kyrkans gemensamma IDM-projekt krisade då samarbetet med den valda leverantören avbröts. Något kan användarhanteringens process strömlinjeformas inom ramen för gällande system då det nya HR-systemet tas i bruk sommaren 2025. De mål som ställts för IDM-projektet uppnås ändå inte med tillfälliga lösningar och därför står kyrkan inför en ny konkurrensutsättning.

Ekonomitjänsterna tog i bruk programmet Efect som ska leda till att församlingarna enklare än hittills får hjälp av ekonomitjänsten i olika situationer.

2) Utveckling av upphandlingsstyrningen och avtalshantering

Målet uppnåddes i stort sett. Projektet gemensam upphandling framskred planenligt och de nya upphandlingsanvisningarna blev nästan klara under 2024. De gemensamma tjänsterna utarbetade en processbeskrivning och definierade deltagarnas roller i sammanhanget.

Avtalshanteringsprocessen beskrevs och uppdateringen inleddes. Utvecklingen fortsätter under 2025.

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

Centralregistrets personal minskade med en person. Arbetsutrymmena var ändamålsenliga. Arbetshälsan sköttes bl a med hjälp av gemensamma utvecklingsevenemang och enhetsmöten samt dagliga möten. Personalen sporrades till att delta i fortbildning.

På grund av vissa personalbyten räckte ärendehanteringens personalresurs inte helt till för utvecklingen av avtalshanteringen. Därför framsköttes merparten av projektet till följande år. Med nuvarande personalresurs kan man tillsammans med upphandlingsenheten utveckla avtalshanteringen under 2025. Vid planeringen av utrymmesbehovet under de kommande åren måste man beakta omfattningen av nuvarande pappersarkiv, utrymmesbehovet förblir oförändrat även om nytt arkivmaterial inte längre uppstår i större mängd.

Ekonomitjänsten fick en länge efterlängtd tilläggsresurs för bokföringen och faktureringen. Genom att komprimera processerna och öka samarbetet med Kipa är arbetssituationen nu i balans. Resurserna räckte för ekonomiförvaltningens löpande kostnader. Kontorslokalen och arbetsredskapen är ändamålsenliga. En betydande del av ekonomitjänsten sköts på distans.

IT-enhetens personalresurs var tillräcklig. IT-stödet uppfyllde sitt servicelöfte och klientnöjdheten var på hög nivå. Arbetshälsomätarens resultat var utmärkt för IT-enhetens del.

På grund av kyrkans datasäkerhetsbestämmelser ändrades Microsoft-licensen vilket medförde ökade kostnader. Detta var inte budgeterat. Man kunde ändå undvika en tilläggsbudget eftersom IT-enhetens budgetöverskridning blev mindre än väntat. En stor del av enhetens arbete sker numera på distans vilket lett till att IT-enhetens utrymmen i Församlingarnas hus nu är rymliga och nyttjandegraden är låg.

De juridiska tjänsterna hade resursbrist då HR-juristens lämnade samfälligheten våren 2024. Man beslutade att inte tillsätta uppgiften förrän man utarbetat en ny, effektivare och mer ekonomisk modell för de juridiska tjänsterna. Resursbristen ökade vid årsskiftet då samfällighetens ledande jurist sade upp sig per januari 2025. De juridiska tjänsternas nya organisationsmodell planerades och nya jurister rekryteras våren 2025.

Till den allmänna förvaltningens kostnadsställe allokerades som engångskostnad församlingarnas och de gemensamma tjänsternas outredda betalkortstransaktioner från år 2021 och dessförinnan till ett sammanlagt värde av ca 0,157 mn €. Detta innebar att den allmänna förvaltningens budget överskreds med ca 0,116 mn €. Från och med 2022 har samfälligheten tillämpat nya anvisningar om bruket av kredit- och betalkort. Anvisningarna utgår från kortinnehavarens och samfällighetens gemensamma betalningsansvar enligt revisorernas rekommendationer. Nya outredda korttransaktioner har inte uppstått sedan övergången till det nya förfaringssättet.

Hur förverkligades församlingsmedlemmarnas delaktighet?

Vilka nya uppgifter sköter församlingsmedlemmarna? Vad slags specialkompetens tillförde församlingsmedlemmarna? Vilka är erfarenheterna av ansvarsfördelningen? Hur stöder verksamheten församlingsmedlemmarnas delaktighet?

Fungerande förvaltning och stödtjänster ger församlingsmedlemmarna möjlighet att delta i församlingarnas beslutsfattande och verksamhet så att församlingarna kan koncentrera sig på sin egentliga uppgift. Per se erbjuder tjänsterna inte attraktiva möjligheter för

församlingsmedlemmarna att delta och man kan inte heller engagera dem i exempelvis myndighetsuppgifter eller uppgifter som kräver sakkunskap.

Vad lärde vi oss inför nästa år?

Vi noterade att flexibilitet i fråga om arbetsuppgifter och uppgiftsbeskrivningar är den bästa vägen framåt. Vi påverkade arbetshälsan på ett positivt sätt genom att ge ökat ansvar. Vi noterade att ägaransvaret i fråga om systemanskaffningarna måste utvecklas.

Satsningarna på det digitala digitala tjänster fortsätter under 2025 då digitaliseringsprojektet och det elektroniska arkivet tas i bruk. Samtidigt effektivteras avtalshanteringen. Samfälligheten fortsätter att introducera elektroniska underskrifter. I fråga om sekreterar- och assistenttjänsterna ser man över ersättningsfunktionen och processerna under 2025. Ekonomiförvaltningens processer vidareutvecklas och Kipas roll komprimeras till en fast del av ekonomitjänsterna.

Upphandlingsenheten fortsätter att betona vikten av samsyn vid upphandling. En klar målsättning, resultatuppföljning, kontroll och mätare samt gemensamt överenskomna upphandlingsprocesser främjar uppnåendet av de strategiska målen. Man kan förändra verksamheten om också anskaffningarna styrs av kunskap (t ex billigare avtal, bättre service, mindre kolavtryck).

Placeringsrapporterna utvecklas under 2025 genom att införa ett övergripande rapporteringssystem som omspannar hela placeringsportföljen (både placeringen av likvida medel och fastighetsinvesteringar).

För detta behövdes vi

Vårt mål är att vara den bästa kyrkliga arbetsplatsen. HR-avdelningen ska stöda församlingarna och samfällighetens avdelningar genom att erbjuda HR-tjänster. Till avdelningens uppgifter hör frågor gällande anställningsförhållanden, premieringar, att utveckla personalen och arbetsgemenskaperna, arbetshandledning, stöd till arbetshälsan, arbetarskyddet, samarbetet med arbetshälsovården, att samarbeta med personalrepresentanterna samt därtill också personalrapporteringen. HR-avdelningen har en central roll vid utvecklingen av HR-processerna och -systemen.

Målsättningen är att kyrkoherdarna, direktörerna och alla chefer ska känna att de får det stöd de behöver i personalfrågor och hjälp att sköta besvärliga personalsituationer. Vi eftersträvar gemensamma personalpolitiska riktlinjer och metoder som gäller för hela samfälligheten. Metoderna ska stöda ett gott ledarskap och tillämpas inom hela samfälligheten. Om dessa mål uppfylls löper församlingspersonalens vardag smidigare och de goda arbetsgivarrutinerna och spelreglerna förverkligas jämnt i organisationen

Den senaste förtroende och rykte -undersökningen visar att samfällighetens anseende som potentiell arbetsplats förbättrats i relation till föregående undersökning som gjordes för två år sedan. Detta sporrar oss till att utveckla våra tjänster och att stärka våra strukturer och modeller som stöder en god arbetsgivarroll.

Vad förändrades under 2024?

De för HR-avdelningen viktigaste förändringarna var att två nya dataprogram togs i bruk; rese- och kostnadsprogrammet M2 samt programmet TyövuoroVelho som används för registrering och uppföljning av arbetstiden. HR-samarbetspartnermodellen vidareutvecklades och församlingarna fick egna samarbetspartner som ska stöda församlingarnas HR-arbete och HR-ledarskap. Resurserna som används för utveckling av personalens kompetens minskade väsentligt under året då en personalsekreterares visstidskontrakt löpte ut och den ifrågavarande befattningen drogs in och uppgiften ändrades.

Tre konkreta mål för 2024, hur beaktas de strategiska målen i dessa? Utvärdering med hjälp av de fastställda mätarna.

HR-avdelningens resultatmål för 2024:

- 1) Utveckling av processer, rutiner och dataprogram som stöder gott personalledarskap i samarbete med andra stora församlingsekonomier. Vi fortsätter att genom digitalisering göra de centrala HR-processerna smidigare. Vi inför nya system för personalhantering samt för rese- och kostnadsfakturor och förbereder ibruktagandet av ett nytt persondatasystem. Vi agerar i aktivt samarbete med andra stora församlingsekonomier och främjar god, kunskapsbaserad förvaltning och ledning. Mätare: förnyandet av dataprogrammen framskrider, det nya systemet för arbetstidshantering och rese- och kostnadsprogrammet M2 är i bruk. Samfälligheten beslutar om det kommande personalhanteringssystemet har fattats. Helssingfors deltar aktivt i utvecklingen av detta i kyrkans olika fora.**

Mål 1 På grund av problem av kyrkans KIPA2 -projekt har implementeringen av det nya HRM-systemet inte förverkligats inom utsatt tid. Samfällighetens representanter har aktivt agerat för att främja dessa projekt och verkat inom styrgruppen och på projektgruppsnivå. Att framgångsrikt implementera två nya system och utarbeta anvisningar och riktlinjer är i

sig en stor förändring i vår organisation. Även om projekten haft vissa problem har samfälligheten gjort en gedigen insats i utvecklingen av hela kyrkans HR-processer. Dessa resultat kan nu utnyttjas i utveckling av verksamheten.

- 2) Utveckling av kyrkans konkurrenskraft som arbetsgivare och särskilt premierings- och lönesystemet.** *Vi utvecklar lönesystemet och kunskapen om detta. Vi stärker det resultatbaserade ledarskapet genom att utveckla premieringssystemet och resultatmätarna. Mätare: Utvärderingskriterierna och lönesystemet för den högsta ledningen samt mätarna har förnyats, för det allmänna lönesystemet har uppgiftstypbeskrivningar utarbetats och ett personalförmånspaket har utarbetats i samråd med församlingarnas ledning och representanter för personalen.*

Mål 2 Under 2024 har det skett betydliga framsteg i fråga om premieringar och lönesättningen: 1) För samfälligheten har ett system för evaluering av kravnivån utarbetats. Systemet som korrelerar med typuppgiftsmodellerna tillämpas på fostransuppgifter i kravnivå 403–503.1. Reformen genomfördes i samråd med personalen som sköter fostransuppgifter, huvudparternas huvudförtroendemän samt kyrkoherdarna och direktörerna. Samtidigt synliggjordes de eventuella karriärmöjligheter som de fostransrelaterade uppgifterna erbjuder.

I lönesystemet för den högsta ledningen skapades ett incentivprogram jämte kriterier. Programmet togs i bruk för kyrkoherdarna och de gemensamma tjänsternas direktörer i samband med utvecklingssamtalen hösten 2024. I det allmänna lönesystemet utvecklades prestationsutvärderingssystemet på basis av den respons som getts. Anvisningarna för tillämpande av lönesystemet uppdaterades bl a i fråga om ersättning för handledning av praktikanter. Premieringsprogrammet vidareutvecklades då arbetsgivaren beslutade stöda personalens arbetsresor genom att 2025 ta i bruk personalbiljetter. Beslut om att 2025 konkurrensutsätta möjligheterna att erbjuda tjänstecyklar som en personalförmån.

Personalen uppskattar företagshälsovården. Denna personalförmån konkurrensutsattes under året delvis med stöd av kyrkans pensionsförsäkringsbolag KEVA. Då konkurrensutsättningen förbereddes anlätades extern expertis som utvärderade användningen av gällande företagshälsovårdmodell och hjälpte oss att definiera de områden som måste utvecklas. Målsättningen för konkurrensutsättningen var att stärka samfällighetens möjligheter att styra upp arbetsförmågan för att på så sätt sänka kostnaderna för arbetsoförmåga. I praktiken innebär detta att företagshälsovården ska fokusera mer på förebyggande insatser, effektivare identifierar eventuella arbetsförmågerisker och i tid vidtar åtgärder på rätt nivå för att minska sjukfrånvaron.

- 3) Arbetet med att utarbeta riktlinjer för god arbetsgivarpolitik fortsätter i samverkan med församlingarna, personalrepresentanterna och andra stora församlingsekonomier.** *Mätare: en långsiktig personalplan baserad på strategin och arbetsfördelningen mellan församlingarna och de gemensamma tjänsterna har utarbetats, beredningen av de aktuella arbetsgivarpolitiska riktlinjerna fortsätter. Spelregler för personalens interna mobilitet en ny jämställdhets- och jämlikhetsplan har utarbetats. HR-avdelningen vill arbeta för att samfälligheten för sin personal och stadsborna är en trygg plats eller aktör som tar hänsyn till olika identiteter.*

Mål 3 Konstateras att det inte varit möjligt att fullt ut göra upp en långsiktig personalplan eftersom arbetstidsprojektet inte ännu slutförts. Samfälligheten har gjort upp en personalpolitisk jämställdhets- och jämlikhetsplan med tydliga mål för de kommande åren. De åtgärder som ingår i nuvarande arbetarskyddsprogram har främjats enligt plan. Som en viktig personalpolitisk riktlinje togs ett nytt system för arbetstidsplanering i bruk. Samtidigt

införde samfälligheten arbetstidsnormer för personalen som arbetar med normal arbetstid, detta stöder personalens arbetshälsa och likabehandling.

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

För att genomföra reformen av HR-systemet rekryterade HR-avdelningen en teknisk projektchef på visstidskontrakt. Personen har arbetat vid Kyrkans servicecentral KIPA. HR-avdelningen satsar på långsiktig personalplanering och en behärskad reducering av personalstyrkan till år 2030. Som ett led i denna process upphörde en visstidsanställning under året. Denna resurs användes främst för att ordna personalutveckling och fortbildning. Andelen intern fortbildning har systematiskt minskats under de gångna åren och administrationen har i fråga om detta luckrats upp. I stället har resurser anvisats för utveckling och stöd till arbetsgemenskaperna. Som exempel på detta kan nämnas begravningsväsendets satsning på att utveckla arbetsgemenskap. Projektet som pågått i drygt ett år avslutades i slutet av 2024.

HR-avdelningens anslag har varit knappt men genom noggrann hushållning hölls kostnaderna ändå inom budgeten. Det har varit vår avsikt att minska det operativa arbetet men dessvärre har också de nya dataprogrammen framför allt i implementeringsskedet delvis ökat behovet av manuella insatser. Förberedelserna inför och ibruktagandet av flera nya program har varit påfrestande. Därför har det varit av central betydelse att trygga den befintliga personalens kompetens och ork. En lösning på detta problem har varit att våra tre personalsekreterare i början av 2025 inleder ett utbildningsprogram för HR-koordinatorer.

För HR-avdelningen har det över tid varit ett problem att säkerställa tillgången på sakkunniga som exempelvis behärskar HR-juridik. Den juridiska vakans som avdelningen delar med förvaltningsavdelningen har varit obesatt.

Hur förverkligades församlingsmedlemmarnas delaktighet?

HR-avdelningen kommer sällan i direkt kontakt med församlingsmedlemmarna. Vår roll är snarare indirekt. Församlingsmedlemmarnas delaktighet förverkligas i fråga om HR-avdelningen närmast via samarbetet med de förtroendevalda. Mest märks detta i arbetsgruppen som utvärderar och utvecklar den högsta ledningens lönesystem, där de förtroendevalda ställde sin tid och sakkunskap till samfällighetens förfogande. HR-avdelningen koordinerar kursverksamheten, vissa kurser är öppna medan andra specifikt riktar sig till volontärer och frivilliga aktörer.

Vad lärde vi oss inför nästa år?

Det mest kritiska som systemförnyelsen lärt oss är att även om samfälligheten inte är en stor organisation nationellt sett är vi ändå den största församlingsekonomin i landet. Därför har i praktiken alla kyrkliga datasystem per se utvecklats för mindre församlingsekonomier än vår. Systemen och processerna har krävt överraskande mycket manuellt arbete (exempelvis arbetstidshanteringen och planering eller tillämpandet av lönesystemet). I en organisation av vårt format ställer tillämpandet av lönesättningsprogrammet för den högsta ledningen enastående förväntningar på att lönesättningen ska vara transparent. Systemets kriterier ska vara sporrande. Ingen annan gör något för att våra processer ska bli tydliga och smidiga – den uppgiften ankommer på oss själv.

1.2.2. Församlingsverksamhet

Sammanfattning av församlingarnas verksamhetsberättelser för 2024

De 19 helsingforsförsamlingarna, fördelade på fem prosterier, utförde ett mångsidigt arbete för tro hopp och kärlek bland människor i olika livsskeden. Församlingarnas verksamhet styrdes av verksamhets- och ekonomiplanen för respektive församling och över tid av församlingarnas strategier och den gemensamma strategin för kyrkan i Helsingfors. Visionen för 2024 är enligt strategin att vara en växande, kristen gemenskap i Helsingfors, en gemenskap dit man kan komma, där man kan vara och verka. Visionen, som utgår från fyra val, är utformad på så sätt att varje församling liksom samfällighetens gemensamma tjänster kan främja den.

Församlingarnas verksamhetsberättelser för 2024 förmedlar budskapet om en stad där den evangelisk-lutherska kyrkans närvaro upplevs som särskilt betydelsefull. Drygt hälften av församlingarna kunde redovisa en ökad aktivitet, fler deltagare i olika evenemang och ett ökat antal hjälpbehövande inom diakonin. Åtgärder som stärker delaktigheten och välmåendet har under verksamhetsåret utvecklats med beaktande av helsingforsarnas behov. Församlingsmedlemmarna och våra samarbetsparter har en central roll och bidrar till att församlingarnas verksamhet blir möjlig. De deltar också i planeringen och genomförandet av verksamheten. Många församlingar uppger att samarbetet med grannförsamlingarna och andra på området verksamma religiösa samfund ökat.

Resursläget varierade mellan församlingarna. Ungefär hälften av församlingarna uppgav att de lyckats balansera ekonomin och behovet av lokaler medan det i den andra hälften av församlingarna rådde brist på personal i relation till den planerade verksamhetens omfattning. Personalbristen har ställvis lett till minskad verksamhet och ändringar i personalens arbetsbild, i vissa fall har man varit tvungen att ty sig till timanställda. Några församlingar uppger att möjligheterna till projektfinansiering försvårat utvecklingen av den långsiktiga verksamheten. Projektfinansieringen innebär att finansieringen beviljas bara för ett eller två år i sänder.

Under 2024 arbetade församlingarna aktivt med sina strategier. 10 församlingar nämnde att deras strategiarbete pågår eller slutförts under året. Fyra församlingar uppgav att de skulle uppdatera sin strategi. De fokusområden som nämns i strategierna har också märkts i vardagen, bl a hur resurserna allokerats, aktiv respons samt att de frivilligas engagemang och delaktighet ökat.

Av de val som nämns i strategin för kyrkan i Helsingfors nämner varje församling frågor som hänför sig till frivilligverksamheten och nätverken i vilka man kan göra goda gärningar. Man nämner också skapandet av framtidstro. Insatserna för språklig och kulturell mångfald nämns av 10 församlingar (53 %), som exempel kan nämnas evenemang som förenar personer med olika språklig bakgrund samt översättning av infomaterial samt samarbetet med föreningar som når personer med annan språklig bakgrund. Verksamheten bland unga och unga vuxna nämns av 13 församlingar (68 %), Intresset för skriftskolan och hjälpledarverksamheten ökar. Lågtröskelverksamheten som riktar sig till unga och unga vuxna och skapandet av gudstjänstgemenskaper för unga nämns också.

Fokusområdena i den gemensamma strategin syns också i de strategiska åtgärdsanslagen som kyrkorådet beviljar församlingarna. De populäraste användningsändamålen gällde unga och unga vuxna, som 10 församlingar valt att satsa på. Finansieringen användes för att kunna anställa personal, ordna evenemang, anskaffa instrument samt för att bygga upp

gudstjänstgemenskaper. Två församlingar använde sin finansiering för kommunikation, webben och diakoni. Tre församlingar uppgav att de överför finansieringen till år 2024 och fyra församlingar uppgav inte hur de använt finansieringen.

1.2.3. Gemensamma församlingstjänster

För detta behövdes vi

Det gemensamma församlingsarbetet behövdes för att förverkliga den nya strategin för kyrkan i Helsingfors och för att betjäna församlingarna och helsingforsarna. Gemensamma församlingsarbetet verkar för att det i Helsingfors ska finnas en växande kristen gemenskap där man kan vara, komma och verka.

De strategiska valen står i gemensamma församlingsarbetets fokus. Nedan några exempel på hur dessa val återspeglade i vår verksamhet under 2024.

Vi fungerar som en flerspråkig andlig gemenskap

Gemensamma församlingsarbetet arbetar på finska, svenska, arabiska, engelska, ryska och estniska samt på teckenspråk. Allt flerspråkigt församlingsarbete stöder församlingarnas verksamhet,

- Vi höll en skriftskola och högmässor på teckenspråk i samarbete med samfälligheterna i Esbo och Vanda
- För att öka tillgängligheten jobbade vi med klarspråkstext bl a under skriftskolorna och utvecklade en modell för smågruppsskriftskolor. I projektet MoniNainen fäste vi särskilt uppmärksamhet vid att använda enkel finska.

Unga vuxna upplever att vi är betydelsefulla

- Specialungdomsarbetet Snellu har etablerade kamratstödsgrupper och -läger för personer som hör till en könsminoritet. Dessa sköts tillsammans med andra aktörer samt och varje vecka ordnas walk in terapi på tre ställen för 16-29-åringar. Utöver en arbetstagare deltar också volontärer i kortterapiinsatserna.
- Studentprästerna verkar i läroanstalterna bland de studerande och personalen och kan lyssna och ge stöd i i nätverk som främjar välmåendet. De fungerar också som sakkunniga i olika trosfrågor.

Vi stärker nätverken där man kan göra gott

- Samarbetet med församlingarna och att agera i olika nätverk är en stor del av teamens arbete liksom också olika projekt
- Studentprästerna verkar i läroanstalterna enligt ingångna samarbetsavtal och samarbetar med övriga aktörer som arbetar för de studerande välmående och läroanstalternas personal. På motsvarande vis verkar sjukhusprästerna på basis av samarbetsavtal tillsammans med övriga aktörer i sjukhusen
- Livsrummen fungerar som stödjepunkt för mångsidig verksamhet som bl a drivs av våra samarbetsparter och olika självhjälpsgrupper. För prästerna som deltar i de två EU-finansierade projekten (MoniNainen arki och Virtaa Varustamoista) är nätverkandet likaså av central betydelse.
- Stadin Safka är den största mathjälpsaktören i Helsingfors. Arbetet utförs i nätverk som har flera aktörer, bl a FKR, kyrktjänst, kyrkostyrelsen och olika läroanstalter. Antalet donatorer är 80. Nätverket har 76 aktörer som delar ut mat, av dessa gick 29 med i verksamheten under året.

Genom hoppets gärningar bygger vi upp en bättre morgondag

Vi möter på ett professionellt sätt och kundfokuserat helsingforsare i olika svåra livssituationer, exempelvis var polisprästen tillgänglig för såväl poliser som polisernas klienter i polisfängelset och på polisstationerna.

- I Vanda fängelse jobbade specialungdomsarbetare från Snellu med 68 unga fångar, av vilka 20 var minderåriga. Antalet unga fångar hade ökat med drygt 30 % från

föregående år. Personalen vid diakonihuset i Herrmanstad kom i kontakt med klienter och höll andakter bl a i de fem fängelserna i södra Finland. Grupper och mässor hölls också på engelska.

- Sjukhussjälavården rycker ut 24/7 för att hjälpa dem som drabbats av en kris, lidande och död och klienterna är allt från ofödda till seniorer. Under jourtid på kvällar, nätter, helger och högtider kontaktades sjukhusprästerna nästan 200 gånger. Sammanlagt var antalet klientkontakter över 7000. Sjukhusprästerna förrättade 55 jordfästningar, 29 dop och ledde gruppverksamhet 114 gånger.

Vi behövdes dessutom bl a för att stöda församlingarna och stärkte samverkanskulturen och utvecklade de gemensamma arbetsformerna.

- Genom att koordinera verksamheten i lägergårdarna tilldelas församlingarna lägerturer likvärdigt och församlingarna samt de externa kunderna betjänas centralt och professionellt inom ramen för budgeten. Under det gångna året genomförde läger- och verksamhetslokalteamet 5 stora konkurrensutsättningar och värdet på upphandlingarna var nästan 7,8 mn €. Den nya lägergårdsstrategin för perioden 2025–2030 färdigställdes.
- Skriftskolornas popularitet bland unga som inte hör till kyrkan har gett upphov till ett positivt problem. Hur ska vi få antalet lägergårdsplatser att räcka till? Teamet för fostran började utveckla skriftskolarbetet och processen fortsätter under 2025 i samarbete med församlingarna.
- För församlingarnas småbarnspedagoger höll teamet för fostran en kurs och professionella Arena-träffar. Teamet mötte barn och familjer i utsatt ställning både i Nya barnsjukhuset och under kamratstödsläger för familjer där den ena föräldern dött. Teamet ansvarade också det traditionella evenemanget Helsingfors julkrubbor, som ordnades i centrum av Helsingfors.
- Teamet för utveckling av församlingarna hjälpte församlingar bl a med användningen av digitala redskap, servicedesign och andra utvecklingsmetoder. På så sätt kunde strategiprocessen omsättas i praktiken och diverse evenemang, strömningar och gospelevenemang ordnas.
- Den svenskspråkiga sakkunniga i utvecklingsarbete arbetade både med att förbättra strukturer samt att tillsammans med de svenskspråkiga församlingarna utveckla och bedriva verksamhet över församlingsgränserna för helsingforsare i olika åldrar. Bland annat ordnades det en gemensam Nöd och lust -kväll och Fadderdagen firades tillsammans på Lekholmen. Helsingfors prosteri deltog i Helsingfors Bokmässan i samarbete med KCSA, Fontana Media och Kyrkans Utlandshjälp.
- Projektteamet utvecklade samfällighetens strategiskt viktiga funktioner. Exempel på detta är kärn- och stödtjänstprocesserna, upphandlingen av CRM/ERP-program, klienthanteringen och klientstyrningen samt digitjänster och elektronisk ärendehantering för slutanvändarna. Arbetet fortsätter under 2025 (mellanchefen som programchef).
- En livsrumsanställd var administratör för diakonins klienthanteringssystem Diasha och arbetade med utvecklingen av programmet. Hen ordnade också kurser för diakoniarbetarna i Helsingfors.

Identifieringen av fenomen som berör hela Helsingfors, insamling och analys av data

- Församlingarnas utvecklingstjänst analyserade för ledningen och de förtroendevalda data om verksamhetsmiljön, bl a kyrkans fyraårsberättelse och andra forskningsresultat. Materialet och de faciliterade evenemangen hjälpte församlingarna att anpassa sin verksamhet till de problem som uppstår och att tillmötesgå helsingforsarnas andliga behov.
- I livsrummen koordinerades och genomförde diakonin klientenkäter som gagnade diakonin i Helsingfors.

För att under ledning av kyrkorådet genomföra de gemensamma församlingsuppgifter som nämns i samfällighetens grundstadga: gemensam diakoni, handikapp- och specialdiakoni, specialungdomsarbete, gemensam fostran och församlingstjänst, församlingarnas gemensamma verksamhet, familjerådgivningen, sjukhussjälavården och att administrera bruket av lägergårdarna.

Vad förändrades 2024?

Helsingfors blir allt snabbare en mångkulturell stad. *(vi verkar som en flerspråkig andlig gemenskap)*

Alla språkgruppers (arabiska, engelska, kinesiska, ryska och estniska) gudstjänst-gemenskaper fortsatte att växa, mätt i antal deltagare och antalet nya deltagare. Årligen växer gemenskaperna med ca femhundra nya medlemmar. Man tog framför allt upp frågor gällande unga vuxna. De unga hör till kategorin tredje kulturens barn vilket innebär att de landar någonstans mellan kulturen i föräldrarnas hemland och kulturen i det nya hemlandet. Föräldrarna behöver också stöd i denna situation. För ungdomsarbetet på kinesiska, ryska och estniska anhölls om projektfinansiering. I slutet av året anställdes en diakoniarbetare för arbetet på många språk.

Inom ramen för projektet *MoniNainen arki* ordnades språkcaféverksamhet för hemmamam-mor som kommit från tredje land. Projektet lyckades så bra nå sin i övrigt svåråtkomliga målgrupp att det börjar bli trångt i den lokal som reserverats för ändamålet. Projektet ordnade också multilitteracitetskurser.

I det internationella arbetet satsade vi på att tillsammans med församlingarna utveckla mångspråkigheten. Vi lyckades också engagera några nya aktörer. Vi deltog i det flerspråkiga arbetet, utvecklade dess strukturer och deltog även i samarbetsnätverkens verksamhet. Vi ordnade kurser och sammanställde en inspirationsguide som kan användas i verksamheten.

I sjukhusvärlden ökar det multikulturella inslaget ytterligare och sjukhusprästernas teologiska kunnande i fråga om religioner och åskådningar är efterfrågat.

Tjänsterna som livsrummet i Hermanstads diakonihus erbjuder används av många klienter med annat modersmål än finska eller svenska. 2024 hade 55 % av besökarna ett annat modersmål.

Arbetet bland unga vuxna ökade och blev mångsidigare *(Vi är viktiga för kategorin unga vuxna)*

Under året inledde de ungas påverkansgrupp och ungdomens framtidsgrupp sin verksamhet. Via grupperna engagerades unga och på så sätt har de kunnat göra sin röst hörd.

Teamet för fostran var med om att arrangera Alfa-kurser för unga vuxna. Teamet ordnade också skriftskolor för vuxna och arbetade med ett TikTok -projekt. Evenemanget *KirkkoAppro*, som ordnades tillsammans med församlingarna lockade ett rekordstort antal unga till kyrkorna längs metrolinjen. I slutet av året inleddes ett nytt projekt som ska stöda och koordinera arbetet bland unga vuxna.

Ungdomsarbetet Snellus verksamhet visade att allt fler unga och familjer hamnat i ekonomiskt trångmål då samhällets stödsystem försämrats. Samhällsklimatet har hårdnat.

Kriget i Ukraina och i Mellanöstern påverkar de unga mentalt. I läroanstalterna märks polariseringen som sker i samhället och gemenskaperna.

Arbetet i läroanstalterna utvidgades till HUMAK och DIAK. Av ungdomsbarometern och kyrkans fyraårsberättelse framgår att de ungas intresse för andliga frågor märks också i läroanstalterna. Studentprästernas arbete tar fasta på detta intresse och kan fungera som bollplank för de ungas religiösa filosoferande.

Gemenskapen stärktes (*Vi stärker nätverken där man kan göra gott*)

I Matteuskyrkans livsrum samlades människorna till gemensamma måltider vid s k vänbord. Gemenskapskänslan ökade och vänskapsband knöts då klienterna blir bekanta med varandra och personalen. Runt *Hermannin Valinta* uppstod en tajt gemenskap där var och en kunde dela med sig av sitt kunnande.

Det flerspråkiga språkcaféet samlade människor som vill lära sig språk och skapade nätverk som stöder vardagen och vänskapsband mellan mammorna (projektet *MoniNainen arki*).

För att stöda församlingsmedlemmarnas livshantering och delaktighet satsade man på kurser i hur man bygger upp en gemenskap, detta gjordes i Stadin safkas regi.

Behovet av mångsidig diakonal hjälp ökar (*En bättre morgondag genom hoppets gärningar*)

En viktig del av livsrummens arbete är att hänvisa klienterna till rätt serviceinstans i samhället. Denna hjälp behövs allt mer. Fattigdomen både hörs och ses i samhället. De ekonomiska nedskärningar som gjorts i samhället har ytterligare ökat ångesten och det blir allt svårare för klienterna att få den hjälp de behöver. Detta märks särskilt under sommarmånaderna. Det finns ett stort behov av samtalshjälp. Livsrummet i Hermanstads diakonihus erbjöd de som bor i stödbostäder och klienter med missbruks- och brottslig bakgrund lösningsfokuserad kortterapi. Hjälpbehovet är större än vad vi förmår hantera.

Servicerådgivningen med låg tröskel som ordnas i Matteuskyrkans livsrum (*Helppi*) kunde ökas men behovet är ännu större. Klienterna vill prata med någon som kan råd om FPA-beslut och andra myndighetsärenden.

Den s k kämparcoachingen som utvecklats inom ramen för projektet Virtaa Varustamoista testades i samtliga livsrum. Responsen var god. Målgruppen är 25-55 åriga helsingforsare som står utanför arbetsmarknaden.

Arbetet bland **utländska nödställda studerande**, som kommer från länder utanför EU/EES-området har intensifierats. De har lockats till Finland med löften om att det är lätt att få jobb här, men verkligheten på plats visar sig vara helt annan. De saknar totalt socialt skydd och rättigheter till bidrag i Finland. Nätverkandet med samhällets välmåendeaktörer växte; samarbetet med studentdiakonin frodades; samarbetet med Stadin Safka, Brottsofferjouren, Folkhälsan och Finlands flyktinghjälp börjar ta form.

Antalet personer som utnyttjade Stadin safkas mathjälp ökade med ca 15 % från föregående år (mängden mat som kunde delas ut minskade dock). Ekonomikursen *Tuunaa taloutesi* hjälpte klienterna att få bukt med sin ekonomi och gav dem en grund att bygga upp sitt välbefinnande på.

Ungdomshemmet på Lövö arbetade för att de osynliga och visionslösa ungas röst ska höras. Vi skapar framtidshopp genom att backa upp och hjälper ungdomarna att gå vidare i livet.

Familjerådgivningen hjälpte fler personer än tidigare. Fortsättningsvis är hjälpbehovet stort. Engångsinsatserna ökade och antalet klientbesök begränsades för att kunna ta emot fler nya klienter. 56 % av dem som tog kontakt kunde tas emot som klienter. Året innan var andelen 34 %. Antalet nya klienter var 600. Familjerådgivningens klienter hade 800 barn.

Dessutom

Likabehandlingen och tillgängligheten främjades

- Helsingforsförsamlingarnas projekt för engagerande mångfald (H.O.M.O.) utmynnade i ett stort antal utbildade församlingsarbetare, principer för likabehandling och anvisningar gällande tryggare lokaler, och ett nätverk för kontaktpersoner som torde sammanträda också i fortsättningen.
- Snellu skapade kamratstödsgrupper och läger för könsrelaterad mångfald. Detta engagerade många nya ungdomar och unga stödpersoner.
- Projektet rätt till skriftskola utvecklade en modell för smågruppsskriftskola, avsedd för nepsy-personer. Samfälligheten ordnade kurser och sammanställde en handbok för denna verksamhet. Församlingar som ordnade smågruppsskriftskola understöddes och församlingspersonalen fick lära sig hur man beaktar personer med neuropsykiatrisk funktionsvariation.
- Två skriftskolor för personer med mental funktionsvariation ordnades. Genom samarbetet med barnskyddet kunde ungdomar med särskilt stora problem ges möjlighet att genomgå skriftskolan och bli hjälpledare. I september deltog drygt 300 personer med funktionsvariation i den nationella kyrkohelgen som hölls i Helsingfors domkyrka.

Tre konkreta mål för år 2024, hur märktes de strategiska målen i dessa?

Avdelningens gemensamma mål (verksamhetsplanen 2024)

- Vi fortsätter att utveckla gemensamma församlingsarbetets ledning genom att utarbeta modeller för kunskapsledarskap

Det kunskapsbaserade ledarskapet främjades bl a genom diakonins klientenkät som omfattade staden. I projektet Virtaa Varustamoista utarbetades mätare som kan användas för att mäta arbetets effekt, t ex genom att intervjua dem som coachats via *Tsemppi*. Via projektet *Dialogi 2.0* kunde vi ta upp frågor som är väsentliga med tanke på ledarskapet. Sjukhussjälavården slutförde fokusarbetet och definierade de centrala frågor som måste utvecklas. Avdelningens ledning träffar regelbundet representanter för ekonomiförvaltningen, fastighets- och HR-avdelningen samt internrevisionen i syfte att utveckla de gemensamma kontrollmetoderna.

- *Datainsamlingen görs på ett nytt sätt: CORE-OM-mätarna används av familjerådgivningen, läger- och verksamhetscentralerna registrerar antalet besökare och synligheten, arbetet på främmande språk samlar in mer numerisk information om verksamheten än tidigare.*

Varje familjerådgivare använder CORE-OM i sitt klientarbete. På så sätt får man information om hur klienterna själv tycker att de mår och kan se hur måendet utvecklas under den period som hen besöker familjerådgivningen. Man måste ännu utveckla den systematiska insamlingen och analysen av data.

Lägersgårdarnas och verksamhetscentralernas besökarantal och intäkterna från externa grupper följs upp kontinuerligt. Lägersgårdarnas intäkter ökade med ungefär en femtedel jämfört med föregående år. Också Svartholmens intäkter ökade. Synligheten följs upp och har ökat tack vare sociala medier och evenemang.

Arbetet på främmande språk samlar in data och siffror för respektive språkgrupp. Uppgifterna gäller utvecklingsprojekt, synlighet i medierna samt uppgifter om antalet deltagare och volontärer.

- *Vi gör mer tillsammans med församlingarna, utvecklar situationsrummen och beaktar de strategiska fokusområdena.*

14 olika workshoppar arrangerades i situationsrummet på webben och live. Bland dessa öppna evenemang fanns de s k situationsrumstisdagarna och tre strategiworkshoppar för personalen, de förtroendevalda och våra samarbetsparter. Man diskuterade unga vuxna och arbetet på främmande språk. Om man får tro responsen stödde teamet framgångsrikt fem församlingars strategiprocess bl a med sex strategiworkshoppar, många diskussioner och ett tiotal möten.

Räckte personalresurserna, lokalerna och ekonomin till och hur fördelades resurserna?

Bristen på personalresurser var störst inom den mångprofessionella fostran och Snellu. I de korta projekten hinner man inte vinna förtroende bland klienterna som är i utsatt position. Många team konstaterar att personalbristen och osäkerheten vis a vis tillsättandet av tjänster drar mattan under det systematiska utvecklingsarbetet.

I regel var tillgången på lokaler tillräcklig. Utrymmena i Matteuskyrkan är ett gott exempel på detta. Lokalerna är i flitig användning och det goda samarbetet mellan aktörerna gör att man ändå klarar sig. Att internhyran höjdes belastar avdelningens ekonomi, ett gott exempel på detta är Kapellet på Kampen.

Livsrummet i Hermanstads diakonihus inledde ett projekt som syftar till att flytta verksamheten från diakonihuset till Pauluskyrkan. Diakonihusets besökare engagerades i processen. I överensstämmelse med samfällighetens plan för reducering av antalet verksamhetslokaler avstod man från verksamhetslokalerna i huset vid Tavastvägen 75 och från en del av stödbostäderna.

Beträffande sjukhussjälavården är det motiverat att notera att också de nya sjukhusen i Helsingfors erbjuder bereder rum för sjukhuspräster. Likaså läroanstalterna överlåter enligt avtal utrymmen för studentpräster.

Blev församlingsmedlemmarna delaktiga?

Det är viktigt att vi ger möjlighet till engagemang. Frivilliga församlingsmedlemmar deltar på bred front i olika uppgifter och deras insats är i många fall oersättlig. Exempel på detta är arbetet bland synskadade. Sammanlagt deltog mer än 1 000 frivilliga i gemensamma församlingsarbetet verksamhet, här några exempel:

Snellu: I gruppen för unga som hör till en könsminoritet och i de s k drömlägren deltar unga kamrattstödspersoner och man har skapat en gemenskap för dessa. De utbildade volontärerna sköter jöuren för Saapas- och walk in terapin.

Livsrummen främjade kraftigt delaktigheten under hela året. Frivilliga deltog i olika uppgifter bl a som mässbiträden i bullekyrkan och vid Matteuskyrkans fredagsluncher samt som ansvariga för de s k *Huoltamo*-kvällarna.

Livsrummen och Waste&Feast bespisningarna erbjuder jobb åt personer som har det svårt att hitta jobb på den fria arbetsmarknaden. Tanken är att detta ska förbättra dessa personers möjlighet att på sikt hitta ett arbete eller en studieplats. Dessutom ordnar vi praktikplatser för dem som utbildar sig för den kyrkliga sektorn. I samarbete med Rise ordnar vi arbete för dem som gör samhällstjänst och fångar som är frisläppta på prov. Livsrummen hjälper till med att ordna lönestödsplatser i församlingarna och hos de gemensamma tjänsterna.

Waste&Feast serveringarna gav möjlighet till arbete med lönestöd, arbetsprövning och praktikplatser samt för 95 personer som brottspåföljdsverket ålagt arbetsskyldighet. Enligt en enkät som gjorts bland dem som arbetat vid W&F i Berghäll upplevde 83 % att de i viss mån kan påverka sitt liv bättre nu än före arbetspraktiken och 100 % är redo att rekommendera vår verksamhet för sina arbetslösa vänner.

Stadin Safka levererade matsvinnprodukter till 20 församlingar. De frivilligas insats spelade en central roll i sammanhanget. Verksamheten stödde människornas livshandtering, ökade delaktigheten och byggde upp samhörighet. År 2024 utarbetades en handbok för den delaktiga mathjälpen, detta gjordes i samarbete med mathjälpsnätverket.

I arbetet bland döva, som kallas de dövas församlingsråd, verkade ett antal frivilliga som behärskar teckenspråk. Församlingsmedlemmarna bistår också under högmässorna och i dövmmissionen. De frivilligas antal ökade under 2024.

Sjukhussjälavården har ca 70 frivilliga som stöder allvarligt sjuka och deras anhöriga. Man samarbetar med hälsovårdsenheterna och församlingarna. Under det gångna verksamhetsåret utbildade vi 18 nya volontärer som ska stöda hemsjukvården och avdelningarna för vård i livets slutskede vid Stormossens sjukhus.

Gospel för alla organiseras och upprätthålls av frivilliga. Gospel Helsinkis korister fungerar som mentorer och stöder på många visfrivilligverksamheten som ligger till grund för körens verksamhet. Körens frivilliga verkar också i nya ansvarsfulla uppgifter. Detta ökade "ägarskapet" och gemenskapen så att utvecklingen av verksamheten sker i dialog med deltagarna. Sammanlagt uppgick antalet korister i Gospel för alla till 400.

I församlingsarbetet på olika språk deltar många församlingsmedlemmar synnerligen aktivt och de bär också ansvar. Detta faller sig naturligt för församlingsmedlemmarna. Församlingsmedlemmarna kan delta i många vecko- och lägerfunktioner och de får både planera och genomföra verksamheten.

Vad lärde vi oss med tanke på kommande år?

Några axplock ur teamens verksamhetsberättelser:

Livsrummet vid diakonihuset i Hermanstad konstaterar att utvecklingsinsatserna kräver konkreta satsningar, att hela teamet deltar och därtill de rätta samarbetsparterna. Också de känslor som uppstår då verksamheten omorganiseras eller någon verksamhetsform slopas är en del av utvecklingsprocessen. Också korta projekt, t ex Hermannin Valinta och erfarenhetsexperter i diakoniarbetet kan ge långfristig nytta för hela stan men för att trygga kontinuiteten krävs omfattande beslut och stabil personal. Arbetsfördelningen mellan församlingarnas och de gemensamma tjänsterna skapar spänningar och man måste upprepade gånger motivera det interna arbetet.

I det mångspråkiga arbetet är resursbristen ett problem. Vi fortsätter att satsa på kommunikationen. Balansgången mellan olika teologiska tolkningar är viktig och samtidigt är det viktigt att informationen om den egna teologin är tydlig och relevant.

Sjukhusprästernas arbete blir allt mer strategiskt. En starkare integration med läroanstalterna möjliggör bredare och effektfyllare samarbete och främjande av välbefinnandet.

W&F-serveringarna. Att matsvinnsmängderna minskar då produktions- och logistikkedjorna blir effektivare är en utmaning för W&F konceptets fördelaktiga lunchmåltider. Personalens förmåga att handleda arbetsprövare utvecklas och görs smidigare så att arbetsprövarna ska kunna återvända till det normala arbetslivet.

Församlingarnas utvecklingstjänst. Samarbetet med församlingarna komprimeras genom utvecklingskompanjonskap. Detta kunde leda till att nyttan av utvecklingsarbetet får större spridning och kunde också ge direktare kontakt till församlingarna. Det är viktigt att satsa mer på kommunikationen för att bygga upp församlingarnas anseende och förtroende för dem. Teamets roll är ofta att stöda andra medan dess arbete lätt hamnar i skymundan.

Några axplock bland gemensamma församlingsarbetets insatser 2024

W&F bespisningarna i Matteuskyrkan och Malm sålde 24 038 luncher, en ökning med ca 10 % från året innan. Den första W&F bespisningen som verkat ett helt år finns i Berghäll och sålde nästan 13 000 luncher. Cateringverksamheten ökade rejält från föregående år.

Teamet för mångspråkigt arbete förrättade mer än 300 mässor på främmande språk och förde drygt 2 000 själavårdssamtal på klienternas språk. Varje vecka deltog ca 1 200 personer i någon grupp eller något evenemang som teamet arrangerat. Under 2024 döpte vi ca 70 personer, varav de flesta var vuxna.

16 ungdomar var placerade i Lövä ungdomshem. En ungdom hemförlovades och sex ungdomar fyllde 18 under året. Nyttjandegraden var 78,4% (nyttjandegraden varierar och är beroende av välfärdsområdets finansiella resurser).

Via Stadin Safka levererades under året drygt 724 000 kg matsvinnsprodukter till organisationerna som delar ut mathjälp i Helsingfors. I Helsingfors delade man varje vecka ut ca 12 000 matkassar, Stadin safkas stod för ungefär hälften av dessa.

Kampens kapell hade 86 954 besökare. Under sommaren uppbars 5 € som inträdesavgift. Totalt inbringade inträdesavgifterna 76 000 €.

Många arbetstagare inom gemensamma församlingsarbetet jobbade också som arbetshandledare. Som exempel kan nämnas att familjerådgivarna använde 519 timmar för individuell arbetshandledning och 90 yottor för arbetshandledning i grupp. Merparten av dem som fick handledning var arbetstagare inom församlingarna och de gemensamma tjänsterna.

I våra egna lägergårdar arrangerades 159 läger och i externt upphyrda ordnades 57 skriftskolläger. Antalet bastugrupper i Lohiranta ökade betydligt och som en ny aktivitet ordnades ett lyckat bastuevenemang.

12 150 personer besökte Svartholmen, detta var något färre än året innan. 1320 dagsbesökare noterades på Lekholmen och 280 personer övernattade på holmen. tes av

Respons och framgång 2024

“Gospel är en stil som passar mej bättre än de traditionella kyrkokörerna. Därför känns den här kören meningsfull. Andliga körer är viktiga och för mej är de också den enda kontakten till församlingen och möjligheten att delta i församlingsverksamheten” (respons på Gospel för alla)

Under evenemanget Världen i byn hölls en flerspråkig Folkets mässta med temat fred. Mässan blev en succé. Evenemangsarrangören Fingo önskar att vi ordnar en mässta också 2025.

Familjerådgivningen. ”tack till ditt professionella stöd. Vi kommer alltid att minnas dej som den som hjälpte oss att finna tillbaka till varann”

Waste&Feast: en ung person som var mycket osäker och tillknäppt då hen började. Praktiken i en trygg miljö pågick i ett halvår stärkte självkänslan. I verkstäderna kan de unga växa och få förtroende för den egna förmågan.

Lövö ungdomshem: ”jag får tillräckligt stöd och uppmärksamhet av handledarna då jag behöver det”. (respons från en ungdom)

Efter Walk in -terapin är i medeltal 8/10 klienter hörda, stärkta och tacksamma. En fånge som i fångelset deltagit i terapin säger att den varit det bästa med domen. Hen tackade med att ge ett träkors som han själv tillverkat i verkstaden.

Sjukhussjälavården: ”Jag trodde aldrig att en präst mitti natten skulle komma till mig då jag som bäst behövde det” (respons från en patient)

Livsrummet i Hermanstads diakonihus: ”Här utförs verkligen viktigt arbete. Jag har fått ordning på mitt liv här. Aldrig har jag kommit så här långt med mina känslor utan den här platsen. Jag har upplevt tunga förluster både som barn och som vuxen. Det har gjort mitt liv känslolöst, kallt och ensamt. Min väg har varit verkligt svår – Nu har jag i några år jobbat och har ett fast arbetsförhållande och har mentalt blivit 200 % starkare. Jag har tillfrisknat från min depression och blivit klient hos skuldsaneringen. Den här platsen har gjort det möjligt för mej och många andra att få ordning på tillvaron och igen bli en samhällsduglig arbetstagare och få uppfylla mina önskningar och drömmar som jag aldrig ens vågat drömma om”. (klientrespons)

Detta behövdes vi för

Vi utnyttjade, erbjöd och upprätthöll diverse kommunikationskanaler via vilka vi kunde informera helsingforsarna, medierna och intressentgrupperna 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 gemensammakommunikationen och profilen en helsingforsisk prägel. Vi framförde Helsingfors synpunkter i helhetskyrkans kommunikationsprojekt.

Vi tog upp olika kommunikationssynpunkter till stöd för ledarskapet och beslutsfattandet. Vi stödde helsingforsarnas kommunikatörers nätverk och gav dem professionellt kamratstöd.

Vad förändrades under 2024?

De sekulära mediernas intresse för tro och trosrelaterade frågor har ökat. Det verkar också finnas mer plats för mer omfattande artiklar och för bakgrundsinformation. Detta enligt vårt fingspitzengefühl, då detta skrivs saknas kvantitativa statistikuppgifter.

De sociala medierna fragmenterades allt mer. Det bildades allt fler bubblor, polariseringen ökade och oförmågan att tolerera andra åsikter än den egna ökade. De sociala mediernas traditionella kanaler har i detta avseende allt mer blivit associella medier. Vi slutade använda portalen X (f d Twitter).

AI blev en vardagsföreteelse i kommunikationen.

Tre konkreta mål för 2024, hur beaktas de strategiska målen i dessa?

Förnyandet av webbsidorna avancerade. Vi utredde möjligheterna att delta i helhetskyrkans Lukkari -reform, men konstaterade att Lukkari inte uppfyller Helsingfors behov. På hösten valde vi efter konkurrensutsättning Valu till systemleverantör och övergick till WordPress. Samarbetet inleddes i slutet av året.

De sista visstidsanställda informatörerna blev fastanställda vid årsskiftet 2024–25. Nu finns det sex regionala informatörer och under verksamhetsåret fanns det en informatör i varje prosteri. De betjänade 14 församlingar. Den senaste regionala informatören landade i Pakilan srk så nu har alla helsingforsförsamlingar kunnat prova om modellen täcker den egna församlingens behov.

Det har inte funnits tid för att utarbeta ett kommunikationsprogram. I praktiken har ändå riktlinjer och initiativ för kommunikationen fastställts och dessa stöder strategin. Exempel på dessa är finansieringen av TikTok-projektet som riktar sig till unga vuxna. I beredningen beaktades tillgängligheten och invandrarnas behov, Vi satsar nu på informationstexter som är tydliga och skrivna på lättläst finska. I slutet av året genomfördes lanserades en finsk diakonibroschyr på klarspråk.

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

De grundläggande uppgifterna kunde skötas med budgetmedel. Postens och mediernas prishöjningar slukade spelrummet i budgeten. Kommunikationsenheten utnyttjade 99,5 % av enhetens budgetmedel.

Förnyandet av webbplatsen ledde till resursbrist i kommunikationsteamet. Därför tvingades vi prioritera och omorganisera vissa uppgifter. Tidesresursen som reserverats för sociala medier skars ned liksom resurserna för strategi- och arbetsgemenskapskommunikation.

Bild- och videobudgeten var otillräcklig. Behovet av autentiskt innehåll blir allt viktigare under rådande AI-boom.

Hur förverkligades medlemmarnas delaktighet?

Då resurserna för sociala medier begränsades påverkade kyrkans somekontons synlighet. Kyrkan i Helsingfors tappade också följare på de sociala medierna. Ändringen visade hur viktig delaktigheten, närvaron och upprätthållandet av gemenskapen är på de sociala medierna. Framgångsrika somekonton kräver kontinuerliga och aktiva insatser och systematisk planering.

Vad lärde vi oss inför nästa år?

Vi gjorde ett pilotförsök med att producera på statistiska uppgifter baserade videor. Dessa gjordes tillsammans med en samarbetspartner som specialiserat sig på material som är helt AI-baserat. Än så länge klarar teknologin inte av att producera tillräckligt bra material på basis av den tillgängliga datamassan. Tillsvidare behövs det också mänskliga insatser i produktionen. AI är ändå ett kostnadseffektivt sätt att sköta vissa översättningar.

Minskningen av resurserna för produktion och underhåll av material för sociala medier försämrar somekontonas effekt direkt.

Detta behövdes vi för

Huvudstadsregionens församlingars strategiska mål betonar vikten av att skapa kontakt, öka interaktionen och vikten av att nå ut till människor av olika ålder. Då mängden annan post som ska delas ut minskar blir utdelningen av Kirkko ja kaupunki som medlemsförmån allt viktigare. För många är detta den enda tidningen som delas ut till postlådan. Ungefär en femtedel av läsarna uppger att detta är deras enda kontakt med sin församling. Av ekonomiska skäl har vi varit tvungna att minska papperstidningens utgivningsfrekvens i Helsingfors. Under 2024 utkom tidningen med 17 nummer i Helsingfors, 18 nummer i Vanda och 20 nummer i Esbo och Grankulla.

Av dem som besökte Kirkko ja kaupunkis webbplats var 34 % 16–34-åringar. Det digitala innehållet nådde alltså väl ut till den målgrupp som man i Helsingfors resten av huvudstadsregionen vill nå. (Källa: besökarundersökning, Rampanel 2024). Det märks att redaktionen minskats. Antalet artiklar som publicerades på webbplatsen var något mindre än året innan men videoproduktionen har i stället ökat. På webben hade vi under 2024 ca 38 000 besökare per vecka. Tidningens kanaler på sociala medier redovisade drygt 15 miljoner besök. Visningarna på Facebook minskade något men reaktionsnivån var oförändrad. Antalet följare på Facebook ökade. Algoritmändringarna har stor betydelse i de sociala mediernas kanaler och googlesökningarna. Algoritmerna gynnar inte medieinnehåll. I viss mån kan man påverka detta genom sökmotoroptimering och marknadsföring men våra resurser är knappa. År 2025 satsar vi på det digitala och försöker öka vår marknadsföring. På TikTok och Instagram ökade visningarna, besökarnas reaktioner och antalet följare ökade betydligt. Dessa somekanaler har en ”yngre” besökarprofil än Facebook. På TikTok finns det bland Kirkko ja kaupunkis följare – i motsats till andra kanaler – också fler män än kvinnor. Kanalerna utvecklas systematiskt enligt den kanalplan som medieredaktionens direktion godkänt.

Enligt den nationella radioundersökningen (KRT Jouluradio, december 2024) var julradion den kanal som bäst nådde ut och av de kommersiella radiokanalerna hade den nästmest lyssnare i huvudstadsregionen. På nationell nivå hade julradion i december ca 703 000 lyssnare/vecka. Julradion var den radiokanal som hade tredje flest lyssnare. Bland 25–54-åringar i huvudstadsregionen var julradion den kanal som nådde nästmest lyssnare och placerade sig på tredje plats bland de kommersiella kanalerna. Julmusiken gick hem bland män i huvudstadsregionen eftersom kanalen var på första plats då det gällde att nå män. Julradion har en viktig uppgift då det gäller att upprätthålla de kristna jultraditionerna. På webben ökade antalet personer som lyssnar till julradions åtta kanaler sammanlagt med över 60 % jämfört med föregående period.

Vad förändrades år 2024?

Arbetet med att utveckla Kirkko ja kaupunki fortsätter och går mot en allt mer digital framtid. Vi har hållit fast vid papperstidningens kvalitet, eftersom den under de kommande åren är tidningens mest övergripande medieplattform i huvudstadsregionen. Kvaliteten är den faktor som får läsaren att läsa våra artiklar, tidningen konkurrerar med andra medier om läsarnas tid. I december 2024 lanserades Kirkko ja kaupunkis nya app som marknadsförs under 2025. Enligt kanalplanen ska Kirkko ja kaupunki 2028 vara det ledande kyrkliga medieorganet och utgöras av en högklassig papperstidning som delas ut till medlemskretsarna och dessutom vara en fördomsfri ny och kreativ medieform på webben. Vi försöker kompensera papperstidningens reducerade utgivningsfrekvens genom att förbättra tillgängligheten på nätet. I kanalplanen finns konkreta kvantitativa och substansmässiga mål som vi kan följa upp i realtid. Vi mäter bl a tittarfrekvensen på sociala medier.

Tre konkreta mål för 2024, hur beaktas de strategiska målen i dessa?

Målsättningen att vara en lockande kontakt hör till tidningens karaktär, uppgifter och redaktionens dagliga arbete. I sociala medier för vi en aktiv debatt, vi delar innehåll och redaktionen tar emot respons direkt från läsekretsens.

Målet för 2024 var att utveckla materia på klarspråk. Målet framskjuts till nästa år. Däremot blev tidningen tillgängligare genom att den nu i audioformat finns på de Synskadades förbunds Luetus-tjänst.

TikTok var ett särskilt fokusområde på some. Målet är att nå unga vuxna. År 2024 hade vårt innehåll på TikTok 2,3 miljoner visningar (en ökning om ca 0,5 mn € sedan 2023) och fick 138 000 reaktioner (+30 000). Antalet följare var 7550 (+1450). Av följarna var 54 % män och 46 % kvinnor. Vi publicerade ca 200 inlägg på TikTok. Vi överträffade entydigt våra mål

Samhällsansvar ingår i huvudstadsregionens församlingars strategi. I Kirkko ja kaupunki märks detta bland annat i våra artiklar om hjälp tillnödställda, jämlikhet och jämställdhet, rättvisa och miljöfrågor. Enligt kanalplanen ska Kirkko ja kaupunki ha följande budskap: Vi främjar gemenskap, Du är inte ensam. Vi betonar mänskovärdet och vårt budskap är: du är värdefull. Vi gör de små mänskornas röst hörd, dem som inte kan göra sig hörda på annat vis. Vårt budskap är: Man lyssnar till dig.

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

Den gemensamma medieredaktionens personal har sedan 2023 minskats med fyra personer. Detta har försvagat nyhetsbevakningen som inte kan skötas av externa freelanceredaktörer. Trots det har vi tillfört de digitala kanalerna mer resurser vilket hänför sig till församlingarnas strategier och utvecklingen inom branschen. Medieredaktionens lokaler kontorsutrymmen är tillräckliga.

Hur förverkligades medlemmarnas delaktighet?

Församlingsmedlemmarna har många roller i Kirkko ja kaupunki. De utgör intervjuobjekt, utan dem och deras livserfarenheter skulle inte ett enda nummer av tidningen ges ut. De kommer med nya idéer och vi ber om och får respons av dem. Att skapa medialt innehåll kräver kontinuerlig växelverkan med dem som bor i huvudstadsregionen och med övriga finländare. Under 2024 besöktes redaktionen av ett flertal gymnasiegrupper som bekantade sig med hur medierna fungerar. En grupp bestående av fyra gymnasister deltog på våren i utarbetandet av kanalplanen. Detta utmynnade i tanken att spela in instagramvideor under skriftskolorna. Idén förverkligades i samarbete med hjälpledarna och handledarna vid två skriftskolor i Vanda.

Vad lärde vi oss inför nästa år?

Utvecklingen under de kommande åren styrs av kanalplanen som blev klar år 2024. Förverkligandet kräver tilläggssatsningar på webbmedierna och marknadsföringen. På så sätt försöker vi tackla de strategiska utmaningar som nämns i huvudstadsregionens församlingars strategier.

ÖVRIG GEMENSAM FÖRSAMLINGSVERKSAMHET

Muu yhteinen seurakunnallinen toiminta				
	TP 2023	TA 2024	TP 2024	Yli+/ali-
Diakoniset avustusvarat	381 895	477 494	358 063	-119 431
3912410000 Kriisiavustukset	89 177		25 287	
3912410001 Ruokapankkitoiminta	219 737		206 378	
3912410002 Myllypuron ruuanjakelu ja Waste&Feast tukeminen	44 593		41 300	
3912410003 Diakonialeiritoiminnan tukeminen	980		5 457	
3912410004 Osatyökykyisten työllistäminen	27 408		79 641	
3912410005 Kriisiapu	0		0	
Käyttövarat	12 181	15 000	8 364	-6 636
3921050000 Kirkkoherrainkokouksen käyttövarat	12 100	9 000	6 864	-2 136
3921050002 Lääninrovastien käyttövarat	81	6 000	1 501	-4 499
Varaus toiminnan yhteisiin menoihin	1 859 458	4 264 637	3 711 593	-553 044
3931050002 Srkyhtymän teosto- ja gramexmaksut	17 113	54 000	55 936	1 936
3931050004 Leiritoiminnan tukeminen	476 895	300 000	365 339	65 339
3931050005 Yhteiset tapahtumat	4 500	0	0	0
3931050007 Jäsenyyden vahvistaminen	102 245	135 000	116 002	-18 998
3931050014 Henkisen huollon (Hehu) korvaukset	6 525	6 000	5 282	-718
3931080015 TKM 7	653	0	0	0
3931080016 Kehittämis- ja sopeuttamisraha	8 974	0	0	0
3931050017 Kopiosto ry kopiointioikeudet	53 437	54 000	57 042	3 042
3931050018 Osallistuminen yhteiseen sovintohankkeeseen	50 000	50 000	195	-49 805
3931050020 Tarveharkintainen määräraha	1 081 116	1 607 637	1 436 314	-171 323
3931050021 Strategian toimeenpanomääräraha	0	2 000 000	1 617 484	-382 516
3952900021 Kirkon mediasäätio ry	58 000	58 000	58 000	0
Avustukset lähetykselle ja kv. diakoniale	2 720 093	2 655 000	2 605 650	-49 350
3942600000 Suomen Lähetysseura	1 450 000	1 433 700	1 433 700	0
3942600003 Suomen Piipaseura	150 000	159 300	159 300	0
3942600004 Sanansaattajat	105 000	106 200	106 200	0
3942700000 Kirkon Ulkomaanapu	500 000	504 450	504 450	0
3942700001 YKN:n myöntämät kohdenneet avustukset	515 093	451 350	402 000	-49 350
Avustukset seurakunnalliseen toimintaan	250 932	246 522	240 183	-6 339
3952700000 Suomen Merimieskirkko	120 000		120 000	
3952900000 Cantores Minores	30 932		22 992	
3952900005 Tuomasyhteisö ry	56 000		54 953	
3952900006 Juutalainen seurakunta	20 000		20 000	
3952900015 Anglikaaninen kirkko	24 000		22 238	
Sisäiset vuokrat	242 809	281 818	281 818	0
3952900010 Agricola-projekti	145 723	159 201	159 201	0
3952900000 Cantores Minores	69 068	92 008	92 008	0
3952900005 Tuomasyhteisö ry	10 844	11 847	11 847	0
3952900015 Anglikaaninen kirkko	17 173	18 762	18 762	0
YKN:n myöntämät erilliset avustukset	104 700	38 000	0	-38 000
3952900001 Helsingin seurakunnan eläkeläiset ry	0		0	
3952900002 Helsingin seurakuntain Toimenhaltijat ry	0		0	
3952900004 Suomen Mielenterveysseuran SOS-palvelu	4 500		0	
3952900008 Helsingin Urkukesä ry	19 700		0	
3952900009 Via Crucis ry	0		0	
3952900011 YKN:n myöntämät erilliset avustukset	7 000		0	
3952900016 Kansainvälinen seurakuntatyö	9 000		0	
3952900017 New York Finnish Lutheran Congregation	0		0	
3952900022 Gospel Helsinki ry	50 000		0	
3952900023 Helsingin raamattukoulusäätiö ry	7 500		0	
3952900024 Suomen Ekumeeninen Neuvosto ry	0		0	
3952900025 Församlingsförbundet rf	5 000		0	
3952900026 Hgin Nuorten Naisten Kristillinen yhdistys ry	2 000		0	
KAIKKI YHTEENSÄ	5 572 068	7 978 471	7 205 672	-772 799

PRÖVNINGSBASERADE ANSLAG

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

Projektin nimi	Seurakunta/yksikkö	Toteuma v.2024
Työnjako 2026	Yhtymän johtajan toimisto	59 985
Yhteishankinnat HSRKY:ssä	Hallinto-osasto / yleishallinto	7 846
Sisäiset vuokrat ja srk:tien määräraha.	Hallinto-osasto / yleishallinto	11 966
Seurakuntalaisten osall. vahvist.	Herttoniemen seurakunta	60 000
Kallion kirkko: torni, kahvila ja turistityö	Kallion seurakunta	59 312
Yhteistyömalli Kallion srk:n ja alueen	Kallion seurakunta	30 000
Pyhäinpäivä tutuksi / Pyhäinpäivän projekti	Kallion seurakunta	60 000
Seurakunta ilman seiniä	Kallion seurakunta	60 000
Vahvistuva monikulttuurinen srk	Kannelmäen seurakunta	60 000
Hyvinvoiva ja ehyt arki	Lauttasaaren seurakunta	54 629
Nuorten aikuisten työ koillis -Hgissä	Malmin seurakunta	56 641
Hyvän kierrättäjät Koillis-Helsingissä	Malmin seurakunta	60 000
Arjen voimavaroja aikuisille	Munkkiniemen seurakunta	9 754
Mielessä mukana	Paavalin seurakunta	60 000
Johtamisen kehitt. Huopalahden rov.	Pitäjänmäen seurakunta	3 444
Jumalanpalv.elämän tarveläht. keh.	Roihuvuoren seurakunta	60 000
Nuorten aik. työhön lisää vaikutt.	Tuomiokirkkoseurakunta	10 000
Gaia -tapahtumakok. suunnittelu	Tuomiokirkkoseurakunta	23 000
Kestävä matkailu Hgin kirkoissa	Tuomiokirkkoseurakunta	50 000
Seurakunta yhteiskunnan areenoilla	Töölön seurakunta	51 989
Fokuksen palveluasema	Töölön seurakunta	44 270
Vuosaaren lukion koulutyö	Vuosaaren seurakunta	57 707
Matalan kynnyksen harrastefudista	Vuosaaren seurakunta	3 383
Johannes vardagsrum	Johannes församling	33 506
Vårt Matteus - Matteuksen brändäys	Matteus församling	50 000
Konst och media som verktyg	Petrus församling	23 053
Oikeus rippikouluun	Yhteinen seurakuntatyö / rippikoulutyö	55 000
Hermannin varustamo Paavalin srk:n	Yhteinen seurakuntatyö / Hermannin varustamo	38 000
Waste&Feast Kallio	Yhteinen seurakuntatyö / W&F Kallio	60 000
Kons.tukea srk:tien strategiatyöhön	Yhteinen seurakuntatyö / kehittämispalvelut	60 000
Venäjänkiel. nuorisotyön keh.	Yhteinen seurakuntatyö / venäjänkielinen srk-t	45 136
Matteuksenkirkon engl. perhetyö	Yhteinen seurakuntatyö / englanninkielinen sr	53 730
Helsingin kansainvälinen seurakunta	Yhteinen seurakuntatyö / englanninkielinen sr	14 963
Hiilineutraaliustiekartta	Ympäristö- ja hautaustoimi / ympäristöpalvelut	49 000
	Yhteensä	1 436 314

ANSLAG FÖR IMPLEMENTERING AV STRATEGIN

Kyrkofullmäktige beslutade att för främjande av strategin för kyrkan i Helsingfors bevilja ett anslag om 2 mn €. Församlingarnas andel av anslaget uppgår sammanlagt till 1,5 mn € och de gemensamma tjänsternas andel till 0,4 mn €.

Den del av anslaget som inte utnyttjades under 2024 överförs i bokslutet till år 2025 och kan enligt samma principer användas för att främja strategin under 2025. Lejonparten av anslaget användes inte under 2024. Således överförs 1,511 mn € från församlingarna och 0,383 mn € från de gemensamma tjänsterna till år 2025.

1.2.4. Miljö- och begravningsväsendet

Detta behövdes vi för

Enligt Begravningslagen ska den evangelisk-lutherska kyrkans församlingar och samfälligheter upprätthålla allmänna begravningsplatser. Begravningsväsendets uppgifter är myndighetsuppgifter och är en del av kyrkans grundläggande uppgift. 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 ett gravregister.

Vad förändrades under 2024?

Dödligheten var fortsättningsvis på hög nivå under 2024. Sammanlagt gravsattes 5 465 personer.

Miljö- och begravningsväsendet konsoliderade organisationsmodellen som togs i bruk 2023. För att stöda organisationsmodellen och personalens välbefinnande genomfördes ett omfattande coachingprojekt i samarbete med HR-tjänsten och externa coacher.

Efter funktionsstörningar i krematoriet på Furumo sommaren 2023 togs den ena ugnen ur bruk och användes inte 2024. Avsikten är att ugnen ska tas i bruk igen i februari 2025. Både på Furumo och Malm gjordes en miljökontroll i krematorierna. Miljötillståndsprcessen för Furumo krematorium inleddes i början av verksamhetsåret och beslut om lovet fattas under 2025.

Begravningsväsendet genomförde byggprojekt och förnyade maskinparken inom ramen för sin investeringsbudget. I kvarter 17 i urnlunden på Sandudd skapades ett nytt område där aska kan strös ut.

Tre konkreta mål för 2024, hur beaktades de strategiska målen i dessa?

Miljö- och begravningsväsendets centrala mål för 2024 var att främja arbetsgemenskapskompetensen, personalens ork och stöda förmännen, att göra upp en skötselplan för begravningsplatserna och att göra en kolavtryckskalkyl för utsläppen 2023 och att göra upp en kolneutralitetskarta.

Personalens ork och arbetsgemenskapskompetens stöddes genom ett coachingprojekt. I detta sammanhang ordnades workshoppar och för ledningsgruppen, arbetsledarna och hela personalen och hela personalen coachades. Arbetsgruppen som utarbetade skötselplanen för begravningsplatserna utarbetade en plan som under 2025 ges till förvaltningen. 2024 gjordes tillsammans med A-insinööri en kolneutralitetskarta som ges till förvaltningen under våren 2025.

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

Att både anslag och personalstyrkan minskades i ett läge där dödligheten och arbetsbördan kraftigt ökade innebar en belastning för personalen. Under verksamhetsåret rekryterades ersättande personal.

Ändringen av grunderna för fördelning av statsanslaget påverkar skötseln av de lagstadgade uppgifterna. och finansieringen från och med början av 2025. Med tanke på de kommande

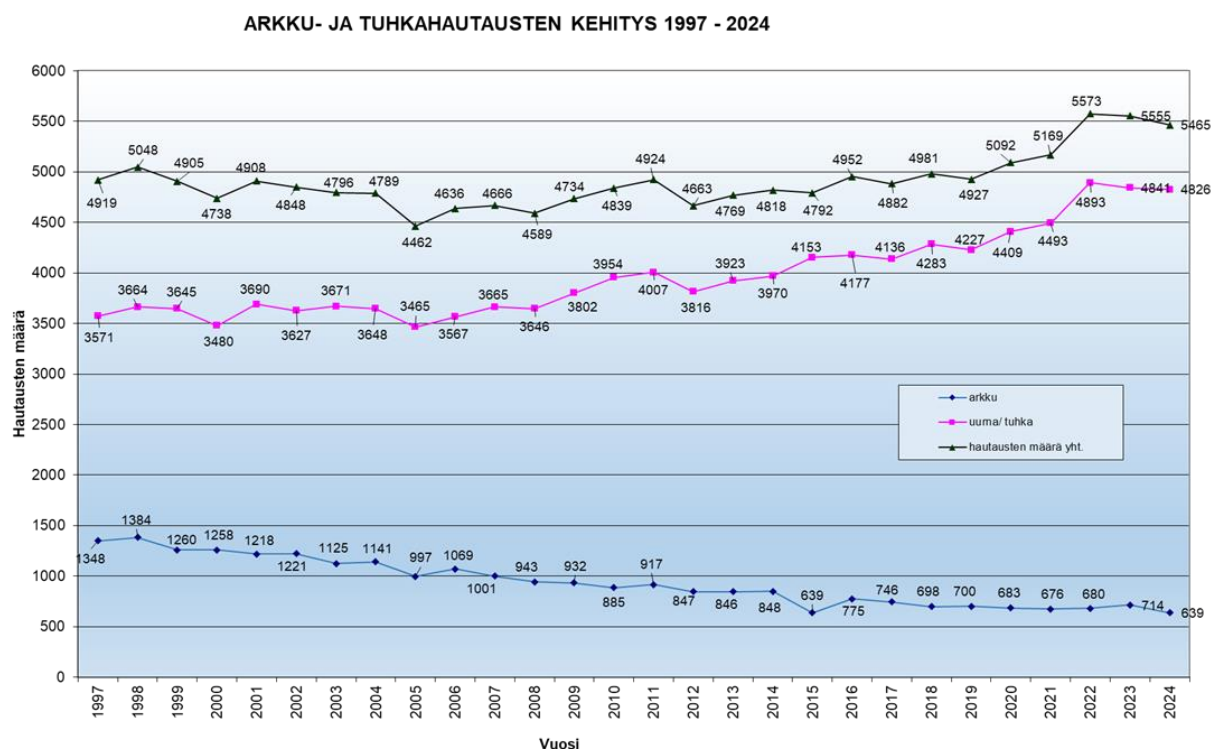
förändringarna indexjusterades begravningsväsendets taxor per 1.1.2025 så att de motsvarar de reella kostnaderna.

Hur förverkligades medlemmarnas delaktighet?

På begravningsplatserna ordnades bl a trädgårdsvandringar i juni och till alla helgons dag det populära evenemanget "Dödens trädgårdar" i samarbete med de närliggande församlingarna.

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 övriga verksamhetsförutsättningar måste ligga på rätt nivå så att vi kan uppfylla kraven som ställs i begravningslagen och i kyrkolagen.



GRAVSÄTTNINGAR ENLIGT BEGRAVNINGSPLATS 2024

HAUTAUKSET						
Hautausmaa	arkku	urna	tuhka ilman urnaa	sirottelu	yhteensä	urna- ja tuhka- hautaukset %
Hietaniemi	45	1044	246	220	1555	97 %
Malmi	372	1370	375		2117	82 %
Honkanummi	194	609	111	54	968	80 %
Maunula		554	46	52	652	100 %
Kulosaari	4	32	10		46	91 %
Kallion kirkko		27	23		50	100 %
Östersundom	17	34	5		56	70 %
Tunnustukseton	7	9	4	1	21	67 %
yhteensä	639	3679	820	327	5465	88 %

1.2.5. Fastighetsväsendet

Verksamhetsmål

Fastighetsavdelningen ansvarar för verksamhetslokalerna och -fastigheterna vars sammanlagda byggt tekniska nuvärde är 584 mn €. Våningsytan är sammanlagt 140 000 m² vy fördelat på ca 180 fastigheter. Vår målsättning är att samfällighetens samtliga församlingar till sitt förfogande har ändamålsenliga och tidsenliga, sunda och för verksamheten lämpade lokaler. Då investeringar och underhåll sköts sakkunnigt och utgår från ett livs-cykeltänk kan vi optimera fastigheternas livscykel och garantera att lokalerna är kostnads-effektiva. Det främsta målet i samband med grundrenoveringarna är att lokalerna flexibelt ska kunna omdisponeras och att de är multifunktionella. På så sätt försöker vi uppnå att samfällighetens lokalbestånd minskar och att nyttjandegraden samtidigt ökar.

Utöver fastigheterna som församlingarna disponerar sköter fastighetsavdelningen också en placeringsfastighetsportfölj vars marknadsvärde är ca 165 mn €. Portföljen ska generera intäkter för finansieringen av församlingarnas och begravningsväsendet verksamhet. I portföljen ingår tomter, bostäder och affärslokaler. En del av bostäderna erbjuds personalen till fördelaktig hyra som tjänstebostäder. Arbetet med att förädla fastighetsportföljen fortsätter. Lokaler som inte längre är i eget bruk hyrs ut till tredje part med långfristiga hyreskontrakt. Detta gäller endast sådana objekt över tid har en tillräckligt god avkastningspotential. Övriga objekt ska om möjligt realiseras direkt eller efter utvecklingsåtgärder.

Nota bene att tomma lokaler är en betydande kostnad i fastighetsavdelningens driftsbudget. Intäkter som genom fastighetsutveckling och försäljning erhålls allokteras enligt överenskommande till amortering av investeringsobjektens skulder eller för att dryga ut investeringsbudgeten för de objekt som är i eget bruk.

Utvärdering av den egna verksamheten och förverkligandet av de fastställda målen

Underhållskostnaderna som i budgeten för 2024 uppgår till 14,8 mn € förverkligades på nivå 11,8 mn €. Den mest betydande delen av samfällighetens investeringar utgörs av fastighetsinvesteringar. I budgeten för 2024 är, efter vissa budgetjusteringar, 36,4 mn € reserverade för investeringar. Av detta utgör fastighetsväsendets investeringar 31,7 mn € och 4,7 mn € är reserverade för begravningsväsendets investeringar. Utfallet i fråga om fastighetsinvesteringarna var 19,1 mn €, fördelat så att 1,6 mn € användes av begravningsväsendet och 17,5 mn € för fastighetsväsendets investeringar.

Att den reella investeringsnivån var så låg berodde på att personalresursen var bunden till många mindre projekt och beredningen av kommande investeringsbeslut. Beslut om verksamhetslokalerna framskötts till 2025 och detta fördröjde inledandet av de stora grundrenoveringsprojekten. Fastighets- och lokalstrategierna som utarbetades och godkändes 2024 styr verksamheten under flera år framöver.

En stor del av samfällighetens byggnader är gamla och många är föremål för myndigheternas särskilda uppmärksamhet och skyddade på något vis. Detta gör renoveringsåtgärderna problematiska och antalet parter som involveras i projekten förlänger beredningen och genomförandet. Grundrenoveringen av skyddade eller regionalt betydande byggnader och utvecklandet av vissa områden kräver omfattande och långvarigt bakgrundsarbete. Projekten och de uppställda målen kan i hög grad stå i strid medvarandra. Detta gör det svårt att schemalägga investeringarna.

Slutsatser med tanke på planeringen av den kommande verksamheten

Att effektivt utnyttja fastighetsbeståndets utvecklingspotential samt reparationer och ombyggnader i församlingarnas lokaler fortsätter planenligt. De lokaler som församlingarna avstått från utvecklas och säljs målmedvetet. Renoveringsåtgärderna prioriteras över tid. Målmedvetna satsningar görs för att minska energiförbrukningen. Ett fokusområde är att detaljplanera och utarrendera samfällighetens mark för kompletteringsbyggande. Egna bostadsprojekt planeras ändå inte.

Det skulle vara förnuftigt att utnyttja rådande lågkonjunktur och proaktivt i stället för dem som småningom går i pension, för ändamålet rekrytera en person som kunde leda några projekt. På så sätt kunde man innan byggkostnaderna åter skjuter i höjden, effektivt utnyttja investeringsanslagen som ännu några år framöver är högre. För större husteknikprojekt är man nu tvungen att ty sig till köptjänster, eftersom den egna personalen är fullt upptagen med underhållsrelaterat arbete.

För detta behövdes vi

Under året utarbetades och godkändes en fastighets- och en lokalstrategi, som bägge ska styra det långsiktiga arbetet. Det kommande servicenätet utgår över tid från dessa strategier som styr fastighetsinvesteringarnas prioriteringsordning.

Under 2024 riktades en betydande del av verksamheten till att avhjälpa akuta problem och till nödvändiga reparationer. Dessutom gjordes funktionella ändringar i lokalerna för att dessa ska kunna användas i verksamheten. Då man avstår från fastigheter måste man nästan alltid göra funktionella insatser i de återstående lokalerna. Resurser anvisades för detta ändamål.

Vad förändrades under 2024?

Fastighetsdirektionen inledde sin verksamhet under 2024. Direktionen fattar beslut i fastighetsärenden på basis av den fullmakt den erhållit. Under sitt första verksamhetsår visade fastighetsdirektionen varför den behövs i beslutsprocessen samt i samarbetet med de övriga samfälligheterna i huvudstadsregionen. Det råder lågkonjunktur i fastighets- och byggbranschen. I konkurrensutsättningarna fick vi ett ökat antal anbud.

Mot förmodan förblev bostads- och fastighetsmarknaden på låg mycket nivå både i fråga om pris och antal gjorda affärer. Trots det lyckades vi med fastighets- och bostadsaffärer sänka samfällighetens lokalvolym med drygt 8000 m². De flesta försäljningarna gällde objekt som inte längre behövs för samfällighetens verksamhet och som dessutom är i behov av omfattande reparationsinsatser. Drygt hälften av de sålda lokalerna fanns i Kiinteistö oy Espoontori i Esbo centrum. Lokalerna ägdes av gravskötsel-fonden. Lokalerna hade utrymms redan för några år sedan. Med försäljningen minskades de löpande kostnaderna och renoveringsskulden. Dessutom såldes markområden som inte längre gett nämnvärda intäkter och vars utvecklingspotential var ringa.

Tre konkreta mål för 2024 och hur de strategiska målen avspeglas i dessa. Utvärdering på basis av de uppställda målen.

Att tillsammans med förtroendeorganen och användarna prioriteras de stora grundrenoverings- och grundförbättringsprojekten har framskjutits till våren 2025. Detta beror på arbetets omfattning och de tilläggsönskemål som förtroendeorganen framfört. Till

stöd för prioriteringsordningen togs den år 2024 färdigställda fastighetsstrategin och lokalstrategin. Arbetet har framskridit i gott samarbete med olika instanser.

Arbetet med objekten som ska utvecklas eller överlåtas har framskridit väl men antalet sådana objekt är begränsat.

Arbetet med att utveckla marken som samägs med Vanda samfällighet framskrider men de betydande ändringsförslag som externa parter framfört har avsevärt fördröjt inledandet av arbetet. I fråga om placeringsegendomen har man beslutat förbättra rapporteringen om lönsamheten. I början av 2025 börjar man publicera sammanfattande placeringsrapporter.

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

Under 2024 gjordes många underhållsinsatser. Det stora antalet gamla byggnader som samfälligheten äger innebär att underhållet och VVSE-apparaturen och -systemen måste förnyas. Behovet är stort och man måste prioritera projekten då de egna resurserna är begränsade. Fastigheternas ålder gör att många samtidigt kräver betydande reparationer. Detta märks särskilt i fråga om hustekniken eftersom de tekniska systemens livscykel blir allt kortare och tillgången till reservdelar och tekniskt stöd i många fall begränsats till 10 år. Då allt fler tekniskt avancerade system tas i bruk går den hustekniskt kompetenta personalens arbetsinsats nästan helt till det akuta underhållet och förnyandet av apparaturen. Planeringen och styrningen av större grundförbättringsinsatser måste skötas med köptjänster. Detta hotar den egna kompetensen inom samfälligheten vilket över tid blir en verklig utmaning.

Hur förverkligades medlemmarnas delaktighet?

Den centrala frågan gällande grundrenoveringarna och ombyggnadsinsatserna är de behov som användaren framför i planeringsskedet.

Vi fortsatte att besöka församlingsråden och församlingarnas direktorer. Detta ökade samarbetet, vidgade deltagarnas helhetsbild och gav dem en uppfattning om vilka möjligheterna det finns på längre sikt och vilka behov församlingarna har.

Vad lärde vi oss inför nästa år?

Det aktiva och regelbundna samarbetet och erfarenhetsutbytet med Vanda samfällighet måste fortsätta. Om möjligt ska samarbetet också omfatta fastighetsdirektionerna i de övriga stora samfälligheterna.

Dialog, den öppna behandlingen och församlingsbesöken måste fortsätta. Det är viktigt att ta upp olika aspekter och skapa ömsesidig förståelse. Vi måste fortsättningsvis betona att beslutsprocesserna ska vara långsiktiga. Investeringarna ska göras i sådana lokaler som behövs för samfällighetens framtida verksamhet. För större reparationer och ombyggnadsarbeten måste mer tid reserveras, framför allt för planering och beredning så att de reparerade objekten bättre betjänar användarna. Konkurrensutsättningen ska göras vid rätt tid på året.

Fastighetsplaceringarna ska fortsättningsvis utvecklas och för placeringsobjekten ska långsiktiga planer och mål utarbetas.

KIINTEISTÖJEN UUDIS- JA NYKYHINTALASKELMA 1.1.2025

1.1.2025

Vastuualue	hm ²	brm ²	rm ²	Uudishinta	%	Nykyhinta	Vuosikuluma	Tavoitetaso
				€		€	€/v %/v	Nykyhinta %
Kirkot	74 960	84 290	525 829	587 179 000	75,8	445 175 000	5 890 000 1,00	78 - 86
Hautausmaarakennukset	17 026	19 283	79 603	56 791 000	66,3	37 643 000	880 000 1,55	72 - 80
Leirikeskukset	9 636	11 109	39 528	29 708 000	62,9	18 696 400	504 000 1,70	65 - 78
Toimitalat	38 040	43 075	157 637	126 997 000	64,7	82 227 000	1 821 000 1,43	72 - 80
Toimitalasalkku yhteensä	139 662	157 757	802 597	800 675 000	72,9	583 741 400	9 095 000 1,14	76 - 84
Sijoituskiinteistöt	55 843	63 143	213 340	147 813 000	65,6	96 903 000	2 290 000 1,55	
Sijoitussalkku yhteensä	55 843	63 143	213 340	147 813 000	65,6	96 903 000	2 290 000 1,55	
Kaikki yhteensä	195 505	220 900	1 015 937	948 488 000	71,8	680 644 400	11 385 000 1,20	

För att upprätthålla fastighetsmassan måste investeringsnivån höjas, bl a för att kunna utföra sådana ombyggnadsarbeten som komprimeringen av lokalbehovet kräver och för att sänka minska renoveringsskulden. Genom att avstå från fastigheter och lokaler kan man minska renoveringsskulden och minska det årliga slitaget. Avsikten är att avstå från de sämsta objekten och sådana objekt som står på arrendejord. Då investeringarna prioritetsordnas ska man också försöka utreda hur länge de ifrågavarande objekten ännu behövs.

Resultaträkning, investeringar och finansieringskalkyl
Jämförelse av utfallet

2. Resultaträkningens utfall (ext/int)

Den justerade budgeten visar ett överskott om 19,1 mn €. Bokslutet visade ett överskott om 23,3 mn € och överträffade budgeten med 4,1 mn €. Verksamhetsintäkterna överskred budgeten med 3,9 mn €. Verksamhetskostnaderna underskred kostnadsanslaget med 3,3 mn €. Verksamhetsbidraget underskred således Budgeten med 7,3 mn €. Kyrkoskatteintäkterna underskred budgeten med 4,0 mn €. Nettointäkterna överskred budgeten med 2,9 mn €. Årsbidraget var 6,2 mn €.

	Toteuma 1-12 /2023	TA 2024	TA muutokset 2024	TA yhteensä 2024	Toteuma 1-12 /2024	Ylitys/alitus	Toteuma-%
Toimintatuotot	34 870 185,14	36 776 621,99		36 776 621,99	40 716 320,61	3 939 698,62	110,7
Korvaukset	5 542 518,42	5 404 205,00		5 404 205,00	5 482 514,68	78 309,68	101,4
Myyntituotot	2 392 253,65	3 512 240,00		3 512 240,00	3 330 457,88	-181 782,12	94,8
Maksutuotot	5 800 433,49	5 954 410,00		5 954 410,00	5 907 211,87	-47 198,13	99,2
Vuokratuotot	2 875 621,74	2 852 829,00		2 852 829,00	2 969 402,37	116 573,37	104,1
Metsätalouden tuotot	51 409,19				994,91	994,91	0,0
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	983 113,44	1 229 710,00		1 229 710,00	831 791,61	-397 918,39	67,6
Tuet ja avustukset	1 152 110,26	959 043,75		959 043,75	1 412 866,49	453 822,74	147,3
Muut toimintatuotot	32 234,60	23 200,00		23 200,00	125 728,91	102 528,91	541,9
Sisäiset tuotot	16 040 490,35	16 840 984,24		16 840 984,24	20 655 351,89	3 814 367,65	122,6
Toimintakulut	-109 544 437,82	-116 971 486,87	-1 014 182,00	-117 985 668,87	-114 662 777,18	3 322 891,69	97,2
Henkilöstökulut	-54 365 007,15	-56 702 800,00	0,00	-56 702 800,00	-55 283 814,25	1 418 985,75	97,5
Palkat ja palkkiot	-43 936 428,25	-44 925 467,77		-44 925 467,77	-45 230 786,65	-305 318,88	100,7
Henkilösivukulut	-10 808 851,90	-11 187 832,23		-11 187 832,23	-10 440 019,12	747 813,11	93,3
Henkilökulujen oikaisuerät	380 273,00	-589 500,00	0,00	-589 500,00	386 991,52	976 491,52	-65,6
Palvelujen ostot	-21 821 350,61	-24 633 378,34	-1 314 182,00	-25 947 560,34	-21 827 542,38	4 120 017,96	84,1
Investointi	-0,00				0,00	0,00	0,0
Palvelun ostot - sisäiset	-2 135 669,83	-1 323 100,00		-1 323 100,00	-5 270 624,54	-3 947 524,54	398,4
Vuokratulut	-2 847 785,10	-2 685 736,10		-2 685 736,10	-2 596 135,83	89 600,27	96,7
Sisäiset vuokratulut	-13 904 820,52	-15 517 884,43		-15 517 884,43	-15 384 727,35	133 157,08	99,1
Aineet ja tarvikkeet	-9 020 150,63	-9 139 283,00	400 000,00	-8 739 283,00	-8 555 382,74	183 900,26	97,9
Ostot tilikauden aikana	-9 017 278,66	-9 137 443,00	400 000,00	-8 737 443,00	-8 552 661,91	184 781,09	97,9
Varastojen lisäys (+) tai vähennys (-)	-2 871,97	-1 840,00		-1 840,00	-2 720,83	-880,83	147,9
Annetut avustukset	-4 098 918,89	-5 410 651,00		-5 410 651,00	-3 842 285,52	1 568 365,48	71,0
Muut toimintakulut	-1 350 735,09	-1 558 654,00	-100 000,00	-1 658 654,00	-1 902 264,57	-243 610,57	114,7
TOIMINTAKATE	-74 674 252,68	-80 194 864,88	-1 014 182,00	-81 209 046,88	-73 946 456,57	7 262 590,31	91,1
Kirkollisverotulot	94 515 850,16	89 600 000,00	5 400 000,00	95 000 000,00	90 996 979,44	-4 003 020,56	95,8
Valtionrahoitus	13 349 292,00	13 440 000,00		13 440 000,00	13 596 671,04	156 671,04	101,2
Verotuskulut	-1 350 859,10	-1 350 000,00		-1 350 000,00	-1 468 436,64	-118 436,64	108,8
Kirkon rahastomaksut	-9 500 330,00	-9 667 000,00		-9 667 000,00	-9 673 578,00	-6 578,00	100,1
Rahoitustuotot ja -kulut	19 002 054,24	9 569 238,00	1 327 643,00	10 896 881,00	13 834 511,16	2 937 630,16	127,0
Korkotuotot	637 242,54				494 857,15	494 857,15	0,0
Sijoituskiinteistöjen ja -huoneistojen tuotot	17 341 580,38	16 330 680,00	1 327 643,00	17 658 323,00	20 027 867,44	2 369 544,44	113,4
Muut rahoitustuotot	2 351 737,30	2 000 000,00		2 000 000,00	3 476 351,52	1 476 351,52	173,8
Sisäiset korkotuotot	4 598 944,61				3 049 036,22	3 049 036,22	0,0
Arvon alentumiset sijoituksista	-8 682 136,08				-4 096 370,48	-4 096 370,48	0,0
Arvon alentumisten palautukset sijoituksista	16 808 801,94				4 490 925,70	4 490 925,70	0,0
Korkokulut	-7 262,30				-30 243,40	-30 243,40	0,0
Sijoituskiinteistöjen ja -huoneistojen kulut	-8 888 507,32	-8 761 442,00		-8 761 442,00	-10 148 767,57	-1 387 325,57	115,8
Muut rahoituskulut	-559 402,22				-380 109,20	-380 109,20	0,0
Sisäiset korkokulut	-4 598 944,61				-3 049 036,22	-3 049 036,22	0,0
VUOSIKATE	41 341 754,62	21 397 373,12	5 713 461,00	27 110 834,12	33 339 690,43	6 228 856,31	123,0
Poistot ja arvonalentumiset	-10 214 989,52	-8 536 904,00		-8 536 904,00	-10 681 785,67	-2 144 881,67	125,1
Suunnitelman mukaiset poistot	-9 498 975,47	-8 536 904,00		-8 536 904,00	-8 792 719,18	-255 815,18	103,0
Kertaluonteiset poistot	-716 014,05				-1 889 066,49	-1 889 066,49	0,0
Sisäiset vyörytyserät	0,00				0,00	0,00	0,0
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	0,00				-0,00	-0,00	0,0
Tuotot	6 629 745,29				4 906 357,08	4 906 357,08	0,0
Kulut	-6 599 187,26				-9 882 820,80	-9 882 820,80	0,0
Siirrot rahastosta/rahastoon	-30 558,03				4 976 463,72	4 976 463,72	0,0
TILIKAUDEN TULOS	31 126 765,10	12 860 469,12	5 713 461,00	18 573 930,12	22 657 904,76	4 083 974,64	122,0
Poistoeurojen lisäys (-) tai vähennys (+)	567 717,11	568 000,00		568 000,00	615 052,17	47 052,17	108,3
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	31 694 482,21	13 428 469,12	5 713 461,00	19 141 930,12	23 272 956,93	4 131 026,81	121,6

3. Finansieringsutfall

Uppgifterna härledda ur resultaträkningen (årsbidrag) och investeringsdelen.

	TALOUSARVIO	MUUTOKSET	TA YHTEENSÄ	TOTEUMA	POIKKEAMA
<u>Tulorahoitus</u>	<u>21 397 373</u>	<u>5 713 461</u>	<u>27 110 834</u>	<u>31 320 765</u>	<u>4 209 931</u>
Vuosikate	21 397 373	5 713 461	27 110 834	33 339 690	6 228 856
Tulorahoituksen korjauserät	0		0	-2 018 925	-2 018 925
<u>Investoinnit</u>	<u>-14 800 000</u>	<u>-16 350 889</u>	<u>-31 150 889</u>	<u>-15 170 694</u>	<u>15 980 195</u>
Investointimenot	-17 800 000	-19 633 889	-37 433 889	-19 865 699	17 568 190
Pysyvien vastaavien myyntitulot	3 000 000	3 283 000	6 283 000	4 695 005	-1 587 995
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettokassavirta	6 597 373	-10 637 428	-4 040 055	16 150 071	20 190 126
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	0	0	0	13 370	13 370
Lyhytaikaisten saamisten muutos	0	0	0	3 223 156	3 223 156
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	0	0	0	-1 025 984	-1 025 984
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	0	0	0	2 210 542	2 210 542
Rahavarojen muutos	6 597 373	-10 637 428	-4 040 055	18 360 613	22 400 668

4. Investeringarnas förverkligande

KOHDE	TALOUSARVIO	MUUTOKSET	TALOUSARVIO YHTEENSÄ	TOTEUMA	POIKKEAMA
<u>73 ICT-investoinnit</u>					
731 Hallinto-osasto	820 000	36 600	856 600	657 404	199 196
732 Yhteinen seurakuntatyö	20 000	0	20 000	7 015	12 985
733 Viestintä	140 000	0	140 000	64 128	75 872
734 Hautaustoimi	20 000	0	20 000	25 423	-5 423
ICT-investoinnit yhteensä	1 000 000	36 600	1 036 600	753 970	282 630
<u>74 Hautaustoimi</u>					
741 Uudisrakennukset	0	600 000	600 000	343 672	256 328
743 Rakennusten peruskorjaus ja -parannus	605 000	1 652 380	2 257 380	644 503	1 612 877
745 Maa- ja vesirakentaminen	555 000	260 000	815 000	333 691	481 309
747 Koneet ja kalusto	340 000	722 920	1 062 920	300 948	761 972
Hautaustoimi yhteensä	1 500 000	3 235 300	4 735 300	1 622 814	3 112 486
<u>75 Kiinteistötoimi</u>					
751 Uudisrakennukset	0	135 000	135 000	0	135 000
753 Rakennusten peruskorjaus ja -parannus	9 865 000	12 839 536	22 704 536	12 618 847	10 085 689
754 Urut	185 000	-185 000	0	0	0
755 Maa- ja vesirakentaminen	0	0	0	0	0
757 Koneet ja kalusto	50 000	120 000	170 000	12 161	157 839
759 Erittelemättömät ja muut investoinnit	5 200 000	3 452 453	8 652 453	4 866 392	3 786 061
Kiinteistötoimi yhteensä	15 300 000	16 361 989	31 661 989	17 497 400	14 164 589
Varsinaiset investoinnit yhteensä	17 800 000	19 633 889	37 433 889	19 874 183	17 559 706
<u>78 Sijoituskiinteistöt</u>					
	0	0	0	0	0
*) HHR:n osake- ja rakennushankinnat	611 000	0	611 000	0	611 000
Investointitoiminta yhteensä	611 000	0	611 000	0	611 000
Myyntit yhteensä (taseesta vähennettävä osuus)	3 000 000	0	3 000 000	7 248 800	-4 248 800
HHR:n osuus	0	0	0	4 572 800	-4 572 800
HSRKY:n osuus	3 000 000	0	3 000 000	2 676 000	324 000
Investointiosa yhteensä	21 411 000	19 633 889	41 044 889	27 122 983	13 921 906

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

ICT-investeringar och investeringar i material enligt projekt

Tilaus	TA kuluva 2024	Talousarvio mu utokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma 2024	Yli/Al	T-%
2014HKIINV - Helsingin seurakuntayhtymä	17 800 000,00	19 633 889,00	37 433 889,00	19 874 184,07	17 559 704,93	53,1
HKI_73 - ICT-investoinnit	1000 000,00	36 600,00	1036 600,00	753 969,46	282 630,54	72,7
HKI_74 - Hautaustoimi	1500 000,00	3 235 300,00	4 735 300,00	1622 814,82	3 112 485,18	34,3
HKI_741- Uudisrakennukset		600 000,00	600 000,00	343 672,11	256 327,89	57,3
2009702 - Hietaniemen uuden huoltorak. muutostyöt		600 000,00	600 000,00	343 672,11	256 327,89	57,3
HKI_743 - Rakennusten perusrakaus ja -parannus	605 000,00	1652 380,00	2 257 380,00	644 503,04	1612 876,96	28,6
2001279 - TA-taso Hautaust. rakenn. perusk. ja par.	200 000,00	-200 000,00	0,00		0,00	
HKI_743610 - HIETANIEMEN HAUTAUSMAA	300 000,00		300 000,00	38 687,40	261312,60	12,9
2002588 - TA-taso Hietaniemen HTM rak. peruskorj.	300 000,00		300 000,00		300 000,00	0,0
2011650 - Hietaniemen Uud.kapp ja tsto putkiremont				38 687,40	-38 687,40	
HKI_743620 - MALMIN HAUTAUSMAA	55 000,00	90 841,00	145 841,00	96 268,78	49 572,22	66,0
2002589 - TA-taso Malmin HTM rak. perusrakaus	55 000,00	90 841,00	145 841,00		145 841,00	0,0
2010669 - Malmin htm toimiston julkisivut ja katto				50 773,02	-50 773,02	
2011828 - Malmin hautausmaan konehallin kaivon tek				45 495,76	-45 495,76	
HKI_743630 - MAUNULAN UURNALEHTO		1421130,00	1421130,00	502 113,63	919 016,37	35,3
2001860 - Maunulan uurnal. huoltorak. maalämpö				502 113,63	-502 113,63	
2002591- TA-taso Maunulan uurnal rak. peruskorj		1421130,00	1421130,00		1421130,00	0,0
HKI_743640 - HONKANUMMEN HAUTAUSMAA	50 000,00	340 409,00	390 409,00	7 433,23	382 975,77	19
2002590 - TA-taso Honkanummen HTM rak. peruskorj	50 000,00	340 409,00	390 409,00		390 409,00	0,0
2009347 - Honkanummen htm lämmönjako uusiminen				589,00	-589,00	
2011010 - Honkanummen htm krematorio rakennus				-135 257,58	135 257,58	
2011011- Honkanummen htm krematorio, kiint.rakent				142 101,81	-142 101,81	
HKI_745 - Maa- ja vesirakentaminen	555 000,00	260 000,00	815 000,00	333 690,67	481309,33	40,9
2002600 - TA-taso HTM maa- ja vesirakentaminen	100 000,00	-100 000,00	0,00		0,00	
HKI_745810 - HIETANIEMEN HAUTAUSMAAN MAA- JA VESIRAK.	180 000,00	280 000,00	460 000,00	130 932,18	329 067,82	28,5
2001862 - Hietan. uurnal. aluesähkökesk. uusinta				1508,06	-1508,06	
2002592 - TA-taso Hietaniemen HTM maa ja vesirak	180 000,00	280 000,00	460 000,00		460 000,00	0,0
2004883 - Hietaniemen hm aluesähkörasioiden uusim				-1508,06	1508,06	
2009477 - Hniemen htm/muurien, portaiden hiekkakäy				25 357,28	-25 357,28	
2011807 - Hietaniemen hau/korttelit,muurit,portaat				105 574,90	-105 574,90	
HKI_745820 - MAUNULAN UURNALEHTO MAA- JA VESIRAK.	40 000,00		40 000,00	19 588,08	20 411,92	49,0
2002595 - TA-taso Maunulan uurnal maa-ja vesirak	40 000,00		40 000,00		40 000,00	0,0
2011775 - Maunulan UURNALEHTO maa- ja vesirakentam				19 588,08	-19 588,08	
HKI_745830 - HONKANUMMEN HAUTAUSMAA	120 000,00	60 000,00	180 000,00	100 180,98	79 819,02	55,7
2002594 - TA-taso Honkanummen HTM maa-ja vesirak.	120 000,00	60 000,00	180 000,00		180 000,00	0,0
2009744 - Hnummen hautakortt. muutostyöt ja lisära				43 931,88	-43 931,88	
2012708 - Honkanummen kulkuväylien asfaltointi				56 249,10	-56 249,10	
HKI_745840 - MALMIN HAUTAUSMAA	115 000,00	20 000,00	135 000,00	82 989,43	52 010,57	61,5
2002593 - TA-taso Malmin HTM maa- ja vesirak.	115 000,00	20 000,00	135 000,00		135 000,00	0,0
2009525 - Malmin htm hautakortteleiden uudistamine				8 485,00	-8 485,00	
2011840 - Malmin hautausmaan aluerakentaminen				74 504,43	-74 504,43	
HKI_747 - Koneet ja kalusto	340 000,00	722 920,00	1062 920,00	300 949,00	761971,00	28,3
2002587 - TA-taso HTM koneet ja kalusto	50 000,00	-50 000,00	0,00		0,00	
HKI_747010 - HIETANIEMEN HAUTAUSMAA		300 000,00	300 000,00		300 000,00	0,0
2002597 - TA-taso Hietan HTM koneet ja kalusto		300 000,00	300 000,00		300 000,00	0,0
HKI_747020 - MALMIN HAUTAUSMAA	290 000,00		290 000,00	118 221,00	171779,00	40,8
2002598 - TA-taso Malmin HTM koneet- ja kalusto	290 000,00		290 000,00		290 000,00	0,0
2011770 - Malmin hautausmaan konekalusto				118 221,00	-118 221,00	
HKI_747030 - HONKANUMMEN HAUTAUSMAA		290 192,00	290 192,00		290 192,00	0,0

Tilaus	TA kuluva 2024	Talousarviomu tokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma 2024	Yli/Al	T-%
2002599 - TA-taso Honkanummen HTM koneet ja kalust		290 192,00	290 192,00		290 192,00	0,0
HKI_747040 - MAUNULAN UURNALEHTO		182 728,00	182 728,00	182 728,00	0,00	100,0
2002596 - TA-taso Maunulan uurnal koneet ja kalust		182 728,00	182 728,00		182 728,00	0,0
2011774 - Maunulan uurnalehdon kiinteistötraktori				182 728,00	-182 728,00	
HKI_75 - Kiinteistötoimi	15 300 000,00	16 361989,00	31661989,00	17 497 399,79	14 164 589,21	55,3
HKI_751- Uudisrakennukset		135 000,00	135 000,00	0,00	135 000,00	0,0
2007454 - Kannelmäen kaavakehitys ja rakentaminen				0,00	0,00	
2010685 - Oulunkylän puukirkko lisärakentaminen		135 000,00	135 000,00		135 000,00	0,0
HKI_753 - Rakennusten peruskorjaus- ja parannus	9 865 000,00	12 839 536,00	22 704 536,00	12 618 847,05	10 085 688,95	55,6
2000900 - Tuomiokirkko		3 400 000,00	3 400 000,00	1880 12106	1519 878,94	55,3
2001892 - Laajasalon kirkko				0,00	0,00	
2001894 - Tapanilan kirkko				0,00	0,00	
2005183 - M almin kirkko	6 390 000,00	1693 336,00	8 083 336,00	7 103 759,72	979 576,28	87,9
2005187 - M unkkiniemen kirkko				0,00	0,00	
2006236 - Johanneksen kko pieni kappeli				-19 219,88	19 219,88	
2006238 - Maunulan kirkko korjaukset		478 388,00	478 388,00	-32 612,00	511000,00	-6,8
2006266 - TA-taso/energiatohokkuushankkeet	50 000,00	-50 000,00	0,00		0,00	
2007376 - Vanha kirkko korjaukset	50 000,00	98 785,00	148 785,00	142 778,27	6 006,73	96,0
2007554 - Vuosaaren kirkko		250 000,00	250 000,00		250 000,00	0,0
2008473 - Mikaelinkirkko		394 617,00	394 617,00	-5 125,71	399 742,71	-1,3
2008524 - M almin kappeli katon huolto maalaus		100 841,00	100 841,00	91325,65	9 515,35	90,6
2008526 - Honkanummen kapp arkkuhissin peruskorjau	180 000,00	-180 000,00	0,00		0,00	
2008589 - Korkeavuorenk 10 3.krs käyttötark.muutos	400 000,00	3 043 815,00	3 443 815,00	2 239 611,58	1204 203,42	65,0
2008601- Agricolankko, ikkunat		400 000,00	400 000,00		400 000,00	0,0
2008674 - Vanha kirkko, talotekniset korjaukset		263 700,00	263 700,00	247 795,83	15 904,17	94,0
2008675 - Meritullinkadun viemäriremontti		25 317,00	25 317,00	25 316,41	0,59	100,0
2008676 - Mikael Agricolankko spiiran korjaus				0,00	0,00	
2008955 - Korpirauha lämmönjakokeskus		107 658,00	107 658,00	52 033,90	55 624,10	48,3
2010346 - Hniemen kappeli htm vanhan puolen portti		2 480,00	2 480,00	2 480,00	0,00	100,0
2010347 - Laajasalon kko ikkunoiden uusiminen		350 741,00	350 741,00	97 761,05	252 979,95	27,9
2010540 - Lauttasaaren kirkko 2				0,00	0,00	
2010542 - Hissi Paavalinkirkko		66 960,00	66 960,00	66 960,00	0,00	100,0
2010638 - Huopalahden kko ja kello tapulin maalaus	100 000,00	650 000,00	750 000,00	356 614,92	393 385,08	47,5
2010639 - Roihuvuoren kko verkotus		150 000,00	150 000,00		150 000,00	0,0
2010682 - Kallion kko tilamuutoksia ja hissi		98 224,00	98 224,00	28 236,13	69 987,87	28,7
2010683 - Alppilan kko katon korjaus	150 000,00	-150 000,00	0,00		0,00	
2010684 - M unkkiniemen seurakuntatalon perusparann	730 000,00	1610 888,00	2 340 888,00	159 195,94	2 181692,06	6,8
2010686 - Kannelmäen kko peruskorjaus		200 000,00	200 000,00	12 259,50	187 740,50	6,1
2010704 - Hermannin toim. siirtym. Paavalinkko onn	40 000,00	250 000,00	290 000,00	58 552,68	231447,32	20,2
2010706 - Puistolan kko korjaukset	90 000,00	160 000,00	250 000,00		250 000,00	0,0
2010895 - Myllypuron kirkko saneeraus		343 786,00	343 786,00		343 786,00	0,0
2010930 - Viikin kirkon korjaukset		100 000,00	100 000,00		100 000,00	0,0
2011123 - Mikael Agriconan kko Spiira		100 000,00	100 000,00		100 000,00	0,0
2011771 - Laajasalon kko Lämmönjakokeskuksen uusim		150 000,00	150 000,00	97 950,00	52 050,00	65,3
2011846 - M ustasaaren maalämmön korjaus		150 000,00	150 000,00		150 000,00	0,0
2012059 - Maunulan kko Rasvanerotuskaivon uusimine		50 000,00	50 000,00		50 000,00	0,0
2012060 - Puistolan kko IV-koneen uusiminen		50 000,00	50 000,00		50 000,00	0,0
2012061- Puistolan kko lämmönjakoke saneeraus		100 000,00	100 000,00	13 052,00	86 948,00	13,1
2012062 - Meritullin hissi		65 000,00	65 000,00		65 000,00	0,0
HKI_753000 - KOHDISTAMATTOMAT HANKKEET	286 000,00	-286 000,00	0,00		0,00	
2001266 - TA-kohdistamattomat hankkeet	286 000,00	-286 000,00	0,00		0,00	
HKI_753269 - KIRKKOJEN KORJAUKSET	1399 000,00	-1399 000,00	0,00		0,00	
2001267 - TA-taso/Kirkkojen korjaukset	1399 000,00	-1399 000,00	0,00		0,00	
HKI_754 - Urut	185 000,00	-185 000,00	0,00		0,00	
2001280 - TA-taso/Soitinhankeinnot kirkkoihin	50 000,00	-50 000,00	0,00		0,00	

Tilaus	TA kuluva 2024	Talousarviomu utokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma 2024	Ylii/Al	T -%
200535 - M almin hautausmaan iso kappeli	135 000,00	-135 000,00	0,00		0,00	
HKI_757 - Koneet ja kalusto	50 000,00	120 000,00	170 000,00	12 160,71	157 839,29	7,2
2010927 - Maunulan kko A V		100 000,00	100 000,00	12 160,71	87 839,29	12,2
2011847 - Lekholmman vedenkäsitteilylaitteen uusinta		70 000,00	70 000,00		70 000,00	0,0
HKI_757000 - YKSILÖIMÄTÖTÖMÄT TALOTEKNIKKALAITTEET	50 000,00	-50 000,00	0,00		0,00	
2001271- TA-taso/Yksilöimättöm koneet ja laitteet	50 000,00	-50 000,00	0,00		0,00	
HKI_759 - M uut kiinteistötoimen investoinnit	5 200 000,00	3 452 453,00	8 652 453,00	4 866 392,03	3 786 060,97	56,2
2010689 - Bulevardi 16 lainan lyhennys	700 002,00	-233 334,00	466 668,00	440 358,50	26 309,50	94,4
2010690 - Lehtisaaren Papinpyydäncj 2 lainan lyhenn	290 909,00		290 909,00	290 909,08	-0,08	100,0
2010691- Haagan pappilantie 2 A lainan lyhennys	133 333,00		133 333,00	133 333,34	-0,34	100,0
2010692 - Suonionkatu 7 lainan lyhennys	133 333,00		133 333,00	133 333,34	-0,34	100,0
2010693 - Asunto Oy Helsingin Freytaginkulma	314 253,00		314 253,00	250 664,53	63 588,47	79,8
2010694 - As Oy Helsingin Paraistentie 13	270 270,00		270 270,00	270 270,28	-0,28	100,0
2010695 - Jätkäsaaren Atrium lainanlyhennykset	778 723,00		778 723,00	381443,22	397 279,78	49,0
2010696 - As Oy Pajupillintie 28 lainan lyhennys				50 423,29	-50 423,29	
2010697 - As Oy Haagan Pappilantie 2b	156 667,00		156 667,00	156 666,68	0,32	100,0
HKI_759711- OSAKEHUONEISTOJEN PERUSKORJAUKSET	1962 510,00	3 504 457,00	5 466 967,00	2 698 989,77	2 767 977,23	49,4
2001270 - TA-taso/Osakehuoneistojen peruskorj	1962 510,00	3 504 457,00	5 466 967,00		5 466 967,00	0,0
2011715 - Runeberginkatu 63 A 6				92 827,37	-92 827,37	
2011726 - Saanatunturintie 3 D 34				52 759,51	-52 759,51	
2011852 - Iso Roobertink 35-37 A 16 RL2 LVISA				31720,57	-31720,57	
2011853 - Iso Roobertink 35-37 A 17 RL2 LVISA				66 057,26	-66 057,26	
2011858 - Asunto Oy Helsingin Lehtisaarentie 2 A2				135 639,43	-135 639,43	
2011859 - Asunto Oy Helsingin Lehtisaarentie 2 B21				161194,68	-161194,68	
2011860 - Asunto Oy Helsingin Lehtisaarentie 2 C29				163 160,47	-163 160,47	
2011861- Lontoonkatu 10 B 33				97 917,22	-97 917,22	
2011862 - Metsänhoitajankatu 6 A 9				23 984,12	-23 984,12	
2011863 - Metsänhoitajankatu 6 A 10				29 912,78	-29 912,78	
2011864 - Metsänhoitajankatu 6 A 13				23 984,12	-23 984,12	
2011865 - Metsänhoitajankatu 6 D 50				34 224,53	-34 224,53	
2011866 - Metsänhoitajankatu 6 D 58				46 351,34	-46 351,34	
2011867 - Metsänhoitajankatu 12 E 59				30 990,72	-30 990,72	
2011868 - Metsänhoitajankatu 12 E 65				50 124,12	-50 124,12	
2011869 - Metsänhoitajankatu 12 E 68				34 224,53	-34 224,53	
2011870 - Metsänhoitajankatu 12 E 73				50 124,12	-50 124,12	
2011871- Metsänhoitajankatu 12 E 74				49 046,18	-49 046,18	
2011872 - Metsänhoitajankatu 12 E 75				40 961,65	-40 961,65	
2011873 - Metsänhoitajankatu 12 F 77				30 990,72	-30 990,72	
2011874 - Metsänhoitajankatu 12 F 83				50 124,12	-50 124,12	
2011875 - Metsänhoitajankatu 12 F 90				34 224,53	-34 224,53	
2011876 - Metsänhoitajankatu 12 F 91				50 124,12	-50 124,12	
2011877 - Metsänhoitajankatu 12 F 92				49 046,18	-49 046,18	
2011878 - Metsänhoitajankatu 12 F 93				40 961,65	-40 961,65	
2011879 - Metsänhoitajankatu 12 F 94				46 351,34	-46 351,34	
2011880 - Agronominkatu 10 C 44				81486,45	-81486,45	
2011881- Agronominkatu 10 C 47				81486,45	-81486,45	
2011882 - Agronominkatu 10 C 53				70 343,00	-70 343,00	
2011883 - Agronominkatu 10 C 54				90 540,50	-90 540,50	
2011884 - Agronominkatu 10 C 66				81636,45	-81636,45	
2011885 - Agronominkatu 10 D 69				76 611,19	-76 611,19	
2011886 - Agronominkatu 10 D 73				75 914,72	-75 914,72	
2011887 - Agronominkatu 10 D 76				91386,96	-91386,96	
2011888 - Agronominkatu 10 E 87				78 700,59	-78 700,59	
2011889 - Agronominkatu 10 E 96				78 700,59	-78 700,59	
2011890 - Agronominkatu 10 E 99				73 128,86	-73 128,86	
2011891- Agronominkatu 10 F 105				66 164,21	-66 164,21	
2011892 - Agronominkatu 10 F 106				73 825,33	-73 825,33	
2011893 - Agronominkatu 10 F 118				66 164,21	-66 164,21	
2011894 - Neulapadontie 7 D33 katto lainan kertosuo				23 530,24	-23 530,24	
2012038 - Kauppalantie 48, maalämpö				43 777,28	-43 777,28	
2012344 - Metsänhoitajankatu 12 B 25				28 565,36	-28 565,36	
HKI_759807 - MAANKÄYTTÖSOPIMUKSET	400 000,00	181330,00	581330,00		581330,00	0,0
2003961- Maankäyttö sopimusmaksut	400 000,00	181330,00	581330,00		581330,00	0,0
Yhteensä	17 800 000,00	19 633 889,00	37 433 889,00	19 874 184,07	17 559 704,93	53,1

III Bokslutskalkyler

1. Resultaträkning

	<u>1.1.-31.12.2024</u>	<u>1.1.-31.12.2023</u>	<u>Erotus</u>	<u>Ero %</u>
3 TOIMINTATUOTOT	20 060 968,72	18 829 694,79	1 231 273,93	7 %
## Korvaukset	5 482 514,68	5 542 518,42	-60 003,74	-1 %
## Myyntituotot	3 330 457,88	2 392 253,65	938 204,23	39 %
## Maksutuotot	5 907 211,87	5 800 433,49	106 778,38	2 %
## Vuokratuotot	2 969 402,37	2 875 621,74	93 780,63	3 %
## Metsätalouden tuotot	994,91	51 409,19	-50 414,28	-98 %
## Kolehdit, keräykset ja lahjoitustuotot	831 791,61	983 113,44	-151 321,83	-15 %
## Tuet ja avustukset	1 412 866,49	1 152 110,26	260 756,23	23 %
## Muut toimintatuotot	125 728,91	32 234,60	93 494,31	290 %
4 TOIMINTAKULUT	-94 007 425,29	-93 503 947,47	-503 477,82	1 %
40 Henkilöstökulut	-55 283 814,25	-54 365 007,15	-918 807,10	2 %
## Palkat ja palkkiot	-45 230 786,65	-43 936 428,25	-1 294 358,40	3 %
## Henkilösivukulut	-10 440 019,12	-10 808 851,90	368 832,78	-3 %
## Henkilöstökulujen oikaisuerät	386 991,52	380 273,00	6 718,52	2 %
## Palvelujen ostot	-21 827 542,38	-21 821 350,61	-6 191,77	0 %
## Vuokratulut	-2 596 135,83	-2 847 785,10	251 649,27	-9 %
46 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-8 555 382,74	-9 020 150,63	464 767,89	-5 %
## Ostot tilikauden aikana	-8 552 661,91	-9 017 278,66	464 616,75	-5 %
## Varastojen lisäys (+) tai vähennys (-)	-2 720,83	-2 871,97	151,14	-5 %
47 Annetut avustukset	-3 842 285,52	-4 098 918,89	256 633,37	-6 %
49 Muut toimintakulut	-1 902 264,57	-1 350 735,09	-551 529,48	41 %
5 TOIMINTAKATE	-73 946 456,57	-74 674 252,68	727 796,11	-1 %
## Verotulot	104 593 650,48	107 865 142,16	-3 271 491,68	-3 %
## Kirkollisverotulo	90 996 979,44	94 515 850,16	-3 518 870,72	-4 %
## Valtionrahoitus	13 596 671,04	13 349 292,00	247 379,04	2 %
## Verotuskulut	-1 468 436,64	-1 350 859,10	-117 577,54	9 %
## Keskusrahastomaksut	-9 673 578,00	-9 500 330,00	-173 248,00	2 %
## Toiminta-avustukset	0,00	0,00	0,00	100 %
60 Rahoitustuotot- ja kulut	13 834 511,16	19 002 054,24	-5 167 543,08	-27 %
## Sijoituskiint. ja huon. tuotot	20 027 867,44	17 341 580,38	2 686 287,06	15 %
## Sijoituskiint. ja huon. kulut	-10 148 767,57	-8 888 507,32	-1 260 260,25	14 %
## Korkotuotot	494 857,15	637 242,54	-142 385,39	-22 %
## Muut rahoitustuotot	3 476 351,52	2 351 737,30	1 124 614,22	48 %
## Korkokulut	-30 243,40	-7 262,30	-22 981,10	316 %
## Arvonmuutokset sijoituksista	394 555,22	8 126 665,86	-7 732 110,64	-95 %
## Muut rahoituskulut	-380 109,20	-559 402,22	179 293,02	-32 %
2 VUOSIKATE	33 339 690,43	41 341 754,62	-8 002 064,19	-19 %
Poistot ja arvonalentumiset	-10 681 785,67	-10 214 989,52	-466 796,15	5 %
## Suunnitelman mukaiset poistot	-10 681 785,67	-10 214 989,52	-466 796,15	5 %
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot:				
## Tuotot	4 906 357,08	6 629 745,29	-1 723 388,21	-26 %
## Kulut	-9 882 820,80	-6 599 187,26	-3 283 633,54	50 %
## Siirto rahastoon/rahastosta	4 976 463,72	-30 558,03	5 007 021,75	-16385 %
1A TILIKAUDEN TULOS	22 657 904,76	31 126 765,10	-8 468 860,34	-27 %
## Tilinpäätössiirrot	615 052,17	567 717,11	47 335,06	8 %
1 TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	23 272 956,93	31 694 482,21	-8 421 525,28	-27 %

2 Finansieringskalkyl

Rahoituslaskelma

	Kausi 1-12.2024	Kausi 1-12.2023
Tulorahoitus	31 320 765,35	40 989 990,68
Vuosikate	33 339 690,43	41 341 754,62
Tulorahoituksen korjauserät	-2 018 925,08	-351 763,94
Investoinnit	-15 170 694,33	-10 008 229,57
Investointimenot	-19 865 699,07	-11 080 776,28
Pysyvien vastaavien myyntitulot	4 695 004,74	1 072 546,71
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	16 150 071,02	30 981 761,11
Tulorahoitus	31 320 765,35	40 989 990,68
Investoinnit	-15 170 694,33	-10 008 229,57
Muut maksuvalmiuden muutokset	2 210 542,39	-4 621 356,77
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	13 370,29	97 436,12
Lyhytaikaisten saamisten muutos	3 223 155,88	-2 855 857,93
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	-1 025 983,78	-1 862 934,96
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	2 210 542,39	-4 621 356,77
Muut maksuvalmiuden muutokset	2 210 542,39	-4 621 356,77
Rahavarojen muutos	18 360 613,41	26 360 404,34
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	16 150 071,02	30 981 761,11
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	2 210 542,39	-4 621 356,77
Rahavarojen muutos (tase)	18 360 613,41	26 360 404,34
Rahoitusarvopaperit	33 634 022,59	19 273 762,98
Rahat ja pankkisaamiset	-15 273 409,18	7 086 641,36
Rahavarojen muutos	18 360 613,41	26 360 404,34
Rahavarat kauden lopussa 31.12	234 669 858,02	216 309 244,61
Rahavarat kauden alussa 1.1.	216 309 244,61	189 948 840,27

3. Balansräkning

VASTAAVAA	31.12.2024		31.12.2023	
PYSYVÄT VASTAAVAT				
Aineettomat hyödykkeet				
A Aineettomat oikeudet	907 183,73		715 613,98	
A Hautaus-toimen aineettomat hyödykkeet	60 919,57		96 416,48	
A Muut pitkävaikutteiset menot	1 237 730,25	2 205 833,55	1 539 954,83	2 351 985,29
Aineelliset hyödykkeet				
A Maa- ja vesialueet	51 171 711,61		52 444 421,30	
A Hautaus-toimen aineelliset hyödykkeet	15 421 663,24		16 635 747,61	
A Rakennukset	109 233 176,32		115 562 505,22	
A Kiinteät rakenteet ja laitteet	2 009 265,69		2 377 704,11	
A Koneet ja kalusto	485 657,34		581 006,76	
A Muut aineelliset hyödykkeet	461 948,45		461 948,45	
A Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	20 180 988,05	198 964 410,70	8 522 501,37	196 585 834,82
Sijoitukset				
A Osakkeet ja osuudet	109 805 699,16	109 805 699,16	105 530 289,56	105 530 289,56
TOIMEKSIANTOJEN VARAT				
# Testamentti- ja lahjoitusrahastojen varat	18 536 096,96		18 761 129,15	
# Seurakuntien keräysvarat	0,00		0,00	
# Hautainhoitorahaston varat	32 572 403,76	51 108 500,72	40 825 817,05	59 586 946,20
VAIHTUVAT VASTAAVAT				
Saamiset				
Pitkäaikaiset saamiset				
C Muut saamiset	0,00	0,00	0,00	0,00
Lyhytaikaiset saamiset				
C Myyntisaamiset	2 336 559,43		1 923 978,64	
C Lainasaamiset	0,00		0,00	
C Muut saamiset	1 214 100,04		4 709 188,08	
C Siirtosaamiset	1 219 219,86	4 769 879,33	1 359 868,49	7 993 035,21
Rahoitusarvopaperit				
C Osakkeet ja osuudet	233 184 224,70		199 550 202,11	
C Muut arvopaperit	0,00	233 184 224,70	0,00	199 550 202,11
Rahat ja pankkisaamiset		1 485 633,32		16 759 042,50
C4		601 524 181,48		588 357 335,69
VASTATTAVAA				
OMA PÄÄOMA				
IIA Peruspääoma	182 534 379,98		182 534 379,98	
IIA Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	309 193 617,85		277 499 135,64	
IIA Tilikauden ylijäämä/alijäämä	23 272 956,93	515 000 954,76	31 694 482,21	491 727 997,83
POISTOERO JA VAPAAEHTOSET VARAUKSET				
III Poistoero	17 823 644,68	17 823 644,68	18 438 696,85	18 438 696,85
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT				
Ulostilitettävät jumalanpalveluskolehdit	75 156,12		39 961,21	
Ulostilitettävät muut kolehdit	35 650,29		40 403,89	
Ulostilitettävät keräykset	0,00		17 071,02	
# Testamentti- ja lahjoitusrahastojen pääomat	18 536 096,96		18 761 129,15	
# Hautainhoitorahaston pääoma	32 572 403,76	51 219 307,13	40 825 817,05	59 684 382,32
VIERAS PÄÄOMA				
Pitkäaikainen				
III Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	0,00		0,00	
III Saadut ennakot	799 500,00		819 000,00	
III Muut velat	0,00	799 500,00	0,00	819 000,00
Lyhytaikainen				
III Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	0,00		0,00	
III Saadut ennakot	498 095,16		357 718,07	
III Ostovelat	3 397 123,95		5 248 767,28	
III Muut velat	2 533 657,89		2 044 553,16	
III Siirtovelat	10 251 897,91	16 680 774,91	10 036 220,18	17 687 258,69
		601 524 181,48		588 357 335,69

4. Koncernbalans

	31.12.2024		31.12.2023	
VASTAAVAA				
PYSYVÄT VASTAAVAT				
<u>Aineettomat hyödykkeet</u>				
Aineettomat oikeudet	2 205 833,55	2 205 833,55	2 365 016,24	2 365 016,24
<u>Aineelliset hyödykkeet</u>				
Maa- ja vesialueet	56 624 965,64		57 897 675,33	
Hautaus-toimen aineelliset hyödykkeet	15 421 663,24		16 635 747,61	
Rakennukset	183 249 964,53		196 771 611,13	
Kiinteät rakenteet ja laitteet	1 824 101,08		2 220 585,55	
Koneet ja kalusto	661 200,12		727 548,48	
Muut aineelliset hyödykkeet	462 348,45		462 348,45	
Ennakkomaksut ja keskenkäiset hankinnat	20 180 988,05	278 425 231,11	8 522 501,37	283 238 017,92
<u>Sijoitukset</u>				
Osakkeet ja osuudet	17 709 009,28	17 709 009,28	37 237 588,03	37 237 588,03
TOIMEKSIANTOJEN VARAT				
Toimeksiantojen varat	51 108 500,72	51 108 500,72	59 586 946,20	59 586 946,20
<u>VAIHTUVAT VASTAAVAT</u>				
<u>Vaihto-omaisuus</u>				
Aineet- ja tarvikkeet	16 204,80	16 204,80	25 515,02	25 515,02
<u>Saamiset</u>				
Saamiset	5 995 048,20	5 995 048,20	9 266 010,44	9 266 010,44
<u>Rahoitusarvopaperit</u>				
Rahoitusarvopaperit	233 852 547,44	233 852 547,44	200 223 600,55	200 223 600,55
Rahat ja pankkisaamiset	5 135 471,09	5 135 471,09	23 286 447,21	23 286 447,21
VASTAAVAA YHTEENSÄ	594 447 846,19		615 229 141,61	
VASTATTAVAA				
<u>OMA PÄÄOMA</u>				
Peruspääoma	182 534 379,98		182 534 379,98	
Osakepääoma	924 817,12		20 338 398,58	
Muut omat rahastot	-51,85		2 030 782,89	
Ed.tilikausien yli-/alijäämä	259 282 311,50		235 925 644,43	
Tilikauden yli-/alijäämä	20 539 354,20	463 280 810,95	28 265 666,17	469 094 872,05
VÄHEMMISTÖOSUUDET	3 896 034,90	3 896 034,90	3 791 687,66	3 791 687,66
<u>POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET</u>				
Poistoero	17 823 644,68		18 438 696,85	
Vapaaehtoiset varaukset	1 172 966,90	18 996 611,58	1 375 010,17	19 813 707,02
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT				
Toimeksiantojen pääomat	51 219 307,13	51 219 307,13	59 684 382,32	59 684 382,32
<u>MIERAS PÄÄOMA</u>				
<u>Pitkäaikainen vieras pääoma</u>				
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	33 826 851,61		38 531 068,18	
Saadut ennakot	799 504,00		819 000,00	
Ostovelat	3 491,11		0,00	
Muut velat	3 184,83	34 633 031,55	-24 594,19	39 325 473,99
<u>Lyhytaikainen</u>				
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	3 235 831,09		3 413 441,60	
Lainat julkisyhteisöiltä	0,00		0,00	
Lainat muilta luotonantajilta	0,00		0,00	
Saadut ennakot	523 069,35		388 150,51	
Ostovelat	4 056 041,09		5 878 609,53	
Muut velat	2 761 285,32		2 280 560,51	
Siirtovelat	11 845 823,23	22 422 050,08	11 558 256,42	23 519 018,57
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	594 447 846,19		615 229 141,61	

IV Bokslutsbilagor

1. Bilagor för upprättandet av bokslutet

Tilinpäätös on laadittu Kirkkohallituksen antaman tilinpäätösohjeen mukaan.

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 alemmaan 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
Aineettomat hyödykkeet	
Tietojärjestelmien käyttöoikeus	3
Muut aineettomat oikeudet	3
Muut pitkävaikutteiset menot	3
Aineelliset hyödykkeet	
Hautausmaat	
<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
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

Poistosuunnitelmaa täsmennettiin YKV 31.10.2024 86 §. Taseeseen aktivoidut käyttöomaisuushyödykkeet, joiden jäljellä oleva tasearvo on alle 20 000 euroa ja poistoaika on vähintään viisitoista (15) vuotta, poistetaan taseesta kertapoistona tilivuodesta 2024 alkaen.

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.
- Osakkuusyrityksiä tai omistusyhteisöjä ei ole yhdistetty konsernitaseeseen.
- Lähipiiriyhteisöt, joissa Helsingin seurakuntayhtymän äänivaltaisuus on yli 50 % ja joiden taseen loppusumma on yli miljoona euroa, on yhdistetty konsernitaseeseen. Lähipiiriyhteisöjen osalta Gaius-säätiön vuoden 2023 tase ja Töölön Kristan vuoden 2020 tase. Fanny Wredes Stiftelsen, Johannes Diakoniföreningin, Stiftelsen Lugnetin osalta on yhdistetty vuoden 2022 tase, ja Töölön tukisäätiön konsernitaseeseen on yhdistetty vuoden 2023 tase. 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 2024 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

Tilinpäätöskirjan sisältö vastaa pääosin Kirkkohallituksen ohjetta.

3. Resultaträkningens bilagor

Henkilöstökulut	2024	2023
Rahapalkat	45 230 787	43 936 428
Rahapalkat (aktivoitunut) 409700	-52 035	-57 654
	45 178 752	43 878 774
Sosiaalimaksut 410000,414000,415000	1 077 366	1 724 895
	1 077 366	1 724 895
Eläkevakuutusmaksut 412000	9 366 356	9 109 003
Eläkevakuutusmaksut (jaksotetut)	-18 895	-39 098
	9 347 461	9 069 905
Eläkekulut 414500	14 472	13 691
Henkilöstökorvaukset ja muut korjaukset	-386 992	-380 273
Henkilöstökulut ilman luontoisetuja ja muita henkilöstömenoja	55 231 059	54 306 992
Muut henkilöstömenot 418300	720	361
Henkilöstökulut ilman luontoisetuja	55 231 779	54 307 353
Luontoisedut yhteensä 407800	52 035	57 654
Henkilöstökulut yhteensä	55 283 814	54 365 007

Vapaaehtoiset henkilöstökulut	2024	2023
Matkakustannukset (oma henkilöstö) (437000)	564 731	550 777
Koulutuspalvelut, henkilöstö (439000)	458 714	462 092
Työterveyshuolto (439300)	697 532	643 543
	1 720 976	1 656 411

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

Rahoitusarvopapereiden tuotot- ja kulut	2024	2023
Tuotot:		
Korkotuotot (600000-602000)	494 857	637 243
Sijoitusten myyntivoitot (606010, 606030)	1 335 319	1 014 676
Osinkotuotot (605000)	289 390	225 721
Palkkionpalautukset (606200)	1 471 544	976 814
Valuuttakurssivoitot (606100)	187	843
Muut rahoitustuotot (607000)	379 911	133 684
Yhteensä	3 971 209	2 988 980
Arvonmuutokset sijoituksista netto	394 555	8 126 666
Kulut:		
Korkokulut (610000-614000)	30 243	7 262
Sijoitusten myyntitappiot (625220,625230)	369 235	533 132
Omaisuuksien hoito- ja välityspalkkiot (625300)	10 838	22 851
Valuuttakurssitappiot (625000)	0	1 964
Muut rahoituskulut (626000)	36	1 455
Yhteensä	410 353	566 665
Rahoitusarvopapereiden tuotto	3 955 411	10 548 981

Sijoitusten hankinta-arvot sisältävät varainhoidon hallinnointipalkkiot, eikä niitä ole kirjattu kuluksi tuloslaskelmaan. Palkkionpalautukset on kirjattu tuottoihin. Suurin osa koostuu eQ:n osake- ja korkorahastojen hallinnointipalkkioista sekä hallinnointipalkkioiden palautuksista. Alla erittely näistä.

	Hallinnointipalkkio	Asiakkaalle palautettava hallinnointipalkkio
Q1	383 628,63	318 305,65
Q2	430 477,38	354 846,61
Q3	456 161,46	375 946,34
Q4	465 579,58	382 870,54
Yht.	1 735 847,05	1 431 969,14

Sijoituskiinteistöjen tuotot ja kulut

2024

2023

Tuotot:

Vuokratuotot(604000,604090, 604100,604200)	16 859 444	16 484 255
Metsätaloustuotot 604300	0	3 370
Pysyvien vastaavien myyntivoitot 604500	2 716 764	351 764
Muut tulot	451 660	502 191
Yhteensä	20 027 867	17 341 580

Kulut:

Palvelujen ostot (615200,615240,615350,615220, 615210)	1 168 073	964 404
Vuokratulot (615000,615040,615050,615100)	5 985 408	5 662 664
Aineet, tarvikkeet ja tavarat (615230,615300,615320)	377 461	351 110
Metsätalouden kulut (615360)	0	5 366
Muut kulut (615370,615400)	2 617 825	1 904 963
Yhteensä	10 148 768	8 888 507

Sijoituskiinteistöjen tuotto

9 879 100

8 453 073

Rahoitustuotot- ja kulut yhteensä (netto)

13 834 511

19 002 054

Tilinpäätössiirrot

Poistoeron muutos

615 052

567 717

Rahastojen muutos

Hautainhoitorahaston muutos (679800)

-5 545 829

-915 057

Testamenttirahaston muutos (679800)

569 366

945 615

-4 976 464

30 558

Tilintarkastuspalkkiot

BDO Audiator Oy

29 047

35 756

4. Bilagor för balansräkningens bestående aktiva

4.1. Bestående aktiva och avskrivningar

Nro	Pysyvien vastaavien ryhmä	Kirjanpitoarvo 01.01.2024	Lisäykset 2024	Vähennykset 2024 2)	Siirrot erien välillä 1)	Kirjanpitoarvo ennen poistoja	Tilikauden sumu- ja kertapoistot	Kirjanpitoarvo 31.12.2024
1002	Aineettomat hyödykkeet	1 829 382,26	622 765,03	0	346 219,52	2 798 366,81	-900 121,20	1 898 246
1110	Maa- ja vesialueet	52 444 421,30	0,00	-1 272 709,69	0	51 171 711,61	0	51 171 712
1130	Hautausmaat	16 635 747,61	170 553,18	-146 431,99	1 178 570,59	17 838 439,39	-2 416 776,15	15 421 663
1160	Rakennukset	115 562 505,22	291 984,79	-49 398,90	75 618,42	115 880 709,53	-6 647 533,21	109 233 176
1180	Kiinteät rakenteet ja laitteet	2 377 704,11	0,00	0	0	2 377 704,11	-368 438,42	2 009 266
1190	Koneet ja kalusto	581 006,76	219 603,54	0	33 963,73	834 574,03	-348 916,69	485 657
1200	Muut aineelliset hyödykkeet	461 948,45	0	0	0	461 948,45	0	461 948
1310	Osakkeet ja osuudet	105 530 289,56	4 866 392,03	-1 207 539,08	616 556,65	109 805 699,16	0	109 805 699
	Yhteensä	295 423 005	6 171 299	-2 676 080	2 250 929	301 169 153	-10 681 786	290 487 367
101500	Keskeneräiset aineettomat	522 603,03	131 204,43	0	-346 219,52	307 587,94	0	307 588
128000	Keskeneräiset työt	8 522 501,37	13 563 196,07	0	-1 904 709,39	20 180 988,05	0	20 180 988
	Yhteensä	304 468 110	19 865 699	-2 676 080	0	321 657 729	-10 681 786	310 975 943

- 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>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
Kela korvausten jaksotus	236 898	250 000
Helsingin kaupunkii Harkinnanvarainen lisäävustus	0	0
eQ palkkionpalautus HSRKY	382 870	263 112
Hki-Vantaa yht. maa-aluetuotot/kulut	497 823	620 121
Kohdistamattomat FirstCard-laskut	20 559	156 794
YV 2023 siirtyvät	31 827	34 126
Turistityö siirto v 2023	0	58 296
CHG-Meridian laskujen oik. vuodelle 2025	15 623	0
OP Yrityspankki Oyj laskujen oikaisu vuodelle 2025	19 451	
Tuoton korjaus. Sacrum Kotimaa	0	20 934
Muut siirtosaamiset	11 591	10 862
Ennakkomaksut	2 578	0
Haahtela Vuokrareskontra	0	-54 376
Siirtosaamiset yhteensä	<u>1 219 220</u>	<u>1 359 868</u>

4.3. Finansieringstillgångar

	Hankinta-arvo	Kirjanpitoarvo	Markkina-arvo	Erotus kp.arvo vs hank.arvo	Erotus m.arvo vs kp.arvo
Korkorahastot	72 621 377	72 092 068	77 243 388	-529 309	5 151 319
Osakerahastot	122 408 895	121 263 597	143 468 775	-1 145 298	22 205 179
Pääomarahastot	40 587 963	39 828 560	42 837 615	-759 403	3 009 055
Saldo yhteensä	235 618 235	233 184 225	263 549 778	-2 434 011	30 365 553

Rahoitusomaisuuteen kuuluvien arvopapereiden arvonalentumisia on kirjattu vuoden 2024 tilinpäätöksessä 2,4 milj. euroa. Tilinpäätöksessä 2023 tehtyjä arvonalentumisia on palautettu vuonna 2024 2,8 milj. euroa. Toimenpiteiden yhteisvaikutus on 0,4 milj. euroa.

5. Bilagor för balansräkningens passiva

5.1 Interimsskulder

	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
Lomapalkkajaksotus	8 735 500	9 002 724
Vuokrajaksotus	19 500	19 500
Kuluvaraus As Oy Hgin Viikin Letkajenkka	282 221	100 000
Kuluvaraus As Oy Hgin Lontoonpiha	70 456	74 497
Kuluvaraus As Oy Hgin Berliininpiha	97 600	282 221
Tuntipalkkojen jaksotus	189 859	137 805
Kuluvaraus Jätkäsaaren Atrium	50 000	50 000
Lahjoitukset /avustukset Siirto	61 695	39 964
Kirkon Keskusrahasto	12 500	
Keräysvarojen/kolehtien siirto	28 482	8 393
Kellokosken kesk er tulo 25lle	71 179	0
Metsola myynnistä varat siirtovelaksi	129 645	0
E Weckmans Stiftelse siirto v:lle 2025/Johannes	63 333	0
Avustusmäärärahan siirto vuodelle 2025/ vähähiilinen krematorio	134 358	0
Muut siirtovelat	305 569	321 116
Siirtovelat yhteensä	<u>10 251 897</u>	<u>10 036 220</u>

6. Noter gällande garantier och ansvarsförbindelser

6.1. Otäckt pensionsförpliktelse (beräkningsmässig OffPL-ansvar)

Kirkon eläkevastuu 31.12.2024 on noin 5 617 milj. euroa.

Eläkerahaston suuruus 31.12.2024 on noin 1 917 miljoonaa euroa, joten koko kirkon kattamaton eläkevastuu 31.12.2024 on noin 3 700 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 31.12.2024	3 699 801 627
Koko kirkon palkkasumma vuonna 2024	537 500 000
Helsingin seurakuntayhtymän palkkasumma (JuEL)	45 901 953
Hautainhoitorahaston palkkasumma	2 739 813
Yhteensä	48 641 766
Helsingin seurakuntayhtymän osuus	315 959 294 a)
Hautainhoitorahaston osuus	18 859 097 a)
Yhteensä	334 818 391

Helsingin seurakuntayhtymän laskennallinen osuus koko kirkon kattamattomasta eläkevastuusta on 316,0 milj. euroa (vuonna 2023 vastaava luku oli 313,6 milj. euroa)

Hautainhoitorahaston osuus koko Helsingin seurakuntayhtymän laskennallisesta eläkevastuusta on 18,9 milj. euroa (vuonna 2023 vastaava luku oli 17,8 milj. euroa)

Laskennallinen kattamaton osuus on yhteensä 334,8 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	
	2024	2023	2024	2023
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	0	0	37 062 683	38 344 830
Vakuudeksi annetut kiinnitykset			65 811 957	46 869 000
Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta	13 291 931	14 722 816		

Johdannaiset	Kohde-etuuden arvo				Käypä arvo			
	Seurakuntayhtymä		Konserni		Seurakuntayhtymä		Konserni	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Koronvaihtosopimukset	0	0	10 837 753	11 977 842	0	0	-71 106,00	-83 110,00

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	
	2024	2023	2024	2023
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	266 314	381 149	266 314	381 149
Myöhemmin maksettavat	90 661	331 969	90 661	331 969
Yhteensä	356 975	713 118	356 975	713 118

Leasing sopimuksiin 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 2025) maksettavat tonttien vuokrat	Yhteensä	144 181
Vuosina 2026 - 2030 maksettavat tonttien vuokrat	Yhteensä	555 627
Vuosina 2031 eteenpäin maksettavat tonttien vuokrat	Yhteensä	2 755 156
	Kaikki yhteensä	3 454 963

6.4. Återbetalningsskyldighet för mervärdesskatt

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

Seurakuntayhtymällä ei ole arvonlisäveron palautusvastuuta 31.12.2024.

6.5. Maktbegränsningar för landområden för begravningsplatser

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

6.6. Obetalda placeringar vid bokslutet

Seurakuntayhtymän sijoitustoimintaan liittyviin vaihtoehtoisin sijoituksiin sisältyy sijoitussitoumuksia, joista tilinpäätöshetkellä on maksamatta 25,8 milj. euroa.

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 %	7 235	1 504	0
As Oy Kastelholmantie 1	Helsinki	100,00 %	100,00 %	331	4	0
Kiinteistö Oy Pajupillintie 28	Helsinki	100,00 %	100,00 %	147	302	0
As Oy Helsingin Haagan Pappilantie 2 a	Helsinki	100,00 %	100,00 %	1 866	2 135	11
Kiinteistö Oy Haagan Pappilantie 2 b	Helsinki	100,00 %	100,00 %	532	1 732	0
As Oy Helsingin Korkeavuorenkatu 10	Helsinki	100,00 %	100,00 %	6 787	20	5
As Oy Helsingin Laivalahdenkaari 28	Helsinki	100,00 %	100,00 %	4 912	11	32
As Oy Helsingin Freytaginkulma	Helsinki	100,00 %	100,00 %	2 612	5 746	-24
Kiinteistö Oy Latokartanon Liikekeskus	Helsinki	100,00 %	100,00 %	5 274	3	4
Kiinteistö Oy Latokartanon Liikekeskuksen Pysäköinti	Helsinki	100,00 %	100,00 %	1 120	1	0
Kiinteistö Oy Helsingin Bulevardi 16	Helsinki	100,00 %	100,00 %	17 000	3 700	-12
Kiinteistö Oy Kellokosken Juhlatalo	Tuusula	100,00 %	100,00 %	10	0	-28
As Oy Helsingin Lontoonpiha	Helsinki	50,93 %	50,93 %	7 825	1 354	0
As Oy Helsingin Kiskontie 22	Helsinki	100,00 %	100,00 %	6 521	18	-31
As Oy Helsingin Paraistentie 13	Helsinki	100,00 %	100,00 %	4 017	2 396	-14
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 %	10 973	12 571	10
<u>Osakkuus- ja omistusyhteisyyshyhteisöt (ei yhdistelty konsernitaseeseen)</u>						
As Oy Helsingin Viikin Letkajenkka 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 osakkuus-yhteisöt (ei yhdistelty konsernitaseeseen)</u>						
Kiint.Oy Espoontori 2021	Espoo	21,46 %	21,46 %	0	0	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. 2024)	Helsinki	100,00 %	55,56 %	12 439	5 625	-410
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 äänivaltaisuus 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 balansenhet

8.1. Testamentsfondernas bokslutkalkyler

<u>VASTAAVAA</u>	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
<u>PYSYVÄT VASTAAVAT</u>		
<u>Aineelliset hyödykkeet ja sijoitukset</u>		
Asunto-osakkeet	2 372 234,86	1 963 260,85
Maa- ja vesialueet	5 000,00	5 000,00
	2 377 234,86	1 968 260,85
<u>VAIHTUVAT VASTAAVAT</u>		
<u>Saamiset</u>		
<u>Lyhytaikaiset saamiset</u>		
Lyhytaikaiset myyntisaamiset	0,00	0,00
Saamiset yhtymältä	0,00	0,00
Siirtosaamiset	17 416,48	14 282,11
	17 416,48	14 282,11
<u>Rahoitusomaisuusarvopaperit</u>		
Osakkeet ja osuudet	16 012 948,52	16 651 163,82
Muut arvopaperit	23 552,70	23 552,70
	16 036 501,22	16 674 716,52
Rahat ja pankkisaamiset	104 944,40	103 869,67
	18 536 096,96	18 761 129,15
<u>VASTATTAVAA</u>		
<u>OMA PÄÄOMA</u>		
Sidottu pääoma	9 651 638,66	9 146 710,20
Vapaa pääoma	8 422 758,09	8 350 219,41
Tilivuonna tuloutetut testamenttivarat	228 222,12	326 248,05
Tilikauden yli-/alijäämä	-37 301,76	277 061,54
	8 613 678,45	8 953 529,00
<u>VIERAS PÄÄOMA</u>		
<u>Lyhytaikainen</u>		
Rahastojen velat	395,23	2 956,90
Lyhytaikaiset ostovelat	270 384,62	657 933,05
Velka yhtymälle	270 779,85	660 889,95
	18 536 096,96	18 761 129,15

Testamentti- ja lahjoitusrahaston tuloslaskelma

	<u>Toteutuma</u> <u>2024</u>	<u>Toteutuma</u> <u>2023</u>
<u>Toimintatuotot</u>		
Vuokratuotot	206 918,35	207 362,62
Muut tuotot	5 129,17	59,96
	212 047,52	207 422,58
<u>Toimintakulut</u>		
Huoneistokulut	-88 424,59	-96 188,13
Hautojen hoitomaksut	-5 762,00	-120,00
Muut kulut	-3 442,60	-6 725,82
Käytetty varoja toimintaan	-606 667,28	-668 553,56
yht.	-492 248,95	-564 164,93
<u>Rahoitustuotot ja -kulut</u>		
Korkotuotot	2 063,10	3 869,16
Osinkotuotot ja tuotto-osuudet	41 812,40	38 387,30
Sijoitusarvopap. myyntivoitot	402 029,38	219 175,69
Asuntojen myyntivoitot		50 262,52
Valuuttakurssivoitot	11 733,74	12 913,09
Palkkionpalautukset	78 987,27	63 070,42
Muut rahoitustuotot	0,00	39,23
Arvon alentumisten palautukset	174 897,66	927 653,93
	711 523,55	1 315 371,34
Rahoituskulut	-72 806,35	-105 960,89
Sijoitusarvopap. myyntitappiot	-33 849,58	-192 947,88
Valuuttakurssitappiot	-15,64	-338,44
Arvon alentumiset	-149 904,79	-174 897,66
	-256 576,36	-474 144,87
	454 947,19	841 226,47
yht.		
Tilikauden tulos	-37 301,76	277 061,54
<u>Pääomiin tehdyt muutokset</u>		
Tilivuonna tuloutetut testamentti-/lahjoitusvarat	2 306,54	6 392,44
Tuloutukset sijoituksista	220 742,45	109 855,61
Tuloutus asunnon myynnistä	0,00	210 000,00
Varainsiirtoveron palautus v. 2024	5 173,13	0,00
Pääoman kasvu tilivuoden aikana ilman tulosta	228 222,12	326 248,05

Taseen sidottu pääoma 9.651.638,66 € sisältää vastaavaa puolelta asunnot sekä maa-alueen yht. 2.377.234,86 € sekä rahoitusomaisuusarvopapereista muut kuin eQ:n ja vaihtoehtoisten sijoitussalkkujen arvopaperit yht. 7.274.403,80 €.

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

Tilikauden tulos -37.301,76 € ei sisällä tilivuonna tuloutettuja testamenttivaroja (uudet testamentit/lahjoitukset sekä tuloutukset sijoituksista). Tilivuonna tuloutetut testamenttivarat huomioon ottaen tilikauden tulos on -37.301,76 € + 228.222,12€ = 190.920,36 €.

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.	-330 702,80
Lisäsijoitus Aktia	-2 369,00
Asunnon osto	-214 074,01
rah.tuott. kautta vähentyneet arvopaperiosuuksien arvot, ei CS/eQ	16 374,90
	-530 770,91

Sidotun pääoman nettomuutos:

Asunnon osto	214 074,01
Asunto	200 000,00
Lisäsijoitus Aktia	2 369,00
Sijoitettujen varojen realisointi (sidotun pääoman väh.)	-220 742,45
Varainsiirtoveron palautus	-5 100,00
Siirrot vapaasta pääomasta sidottuun pääomaan lisäykseksi:	
rah.tuott. kautta kasvaneet arvopaperiosuuksien arvot, ei eQ ja vaihtoeht.sij.	330 702,80
Siirrot vapaasta pääomasta sidottuun pääomaan vähennykseksi:	
rah.tuott. kautta vähentyneet arvopaperiosuuksien arvot, ei eQ ja vaihtoeht.sij.	-16 374,90
	504 928,46

Obetalda placeringar vid bokslutet

Testamentti- ja lahjoitusrahastojen sijoitustoimintaan liittyviin vaihtoehtoisin sijoituksiin sisältyy sijoitussitoumuksia, joista tilinpäätöshetkellä on maksamatta 0,5 milj. euroa.

8.2. Gravvårdsfondens verksamhetsberättelse och bokslut

GRAVSKÖTSELFONDEN

VERKSAMHETSBERÄTTELSE 2024

Gravskötsselfondens ändamål och uppgift

Gravskötsselfonden ska erbjuda avtalsbaserad mångsidig gravskötsel och trygga kontinuiteten i sin verksamhet genom att med behärskad risk placera fondens medel så att de ger avkastning. Fonden är separat från samfällighetens ekonomi och med avkastningen på de fonderade medlen och sitt kapital ansvarar fonden för skötseln av de gravar för vilka skötselavtal ingåtts. På begravningsplatserna ansvarar fonden under ledning av fastighetsavdelningens miljö- och begravningsenhet för skötseln av avtalsgravarna. Fondens placeringar sköts av förvaltningsavdelningen och fastighetsplaceringarna av fastighetsavdelningen. Fastighetsavdelningens miljö- och begravningsväsendes gravtjänstenhet har skött ingåendet av gravskötselavtal, kundtjänsten och upprätthållandet av gravskötselregistret.

Utvärdering av verksamheten och uppfyllandet av målen

Under verksamhetsåret uppgick antalet gravskötselavtal till 55 221, varav 16 321 ingåtts då gravrätten inlöstes (s k grundskötsel) 8 276 avtal om ettårig sommarskötsel 14 563 avtal för viss tid (5-100 år) och 16 061 avtal om evig skötsel. Längden på de tidsbundna avtalen varierar och gravarnas storlek varierar lika så. För närvarande ingås skötselavtal för 5-25 år. Den avtalade gravskötseln handhades av kompetent och professionell personal på basis av i förväg uppgjorda planer.

Räkenskapsperiodens underskott är 5 545 829,24 € och ska enligt förslaget överföras till över-/underskottskontot.

Miljöverksamhet

Vid gravskötseln beaktas de kriterier som stipulerats för Kyrkans miljödiplom.

Resursanvändningen

Placering av likvida medel

Minimikravet är att det placerade kapitalet ska bibehålla sitt realvärde. Sen årliga avkastningen ska åtminstone motsvara inflationen. Enligt placeringsstrategin eftersträvas bästa möjliga avkastning till låg risktagningsnivå.

Samfälligheten fastställde en ny placeringsplan som gäller f o m 2024. I planen ingår bl a riktlinjer för neutralallokeringen i fråga om placeringen av samfällighetens likvida medel och vilka maximigränser som ska beaktas. På basis av neutralallokeringen och övriga riktlinjer i placeringsplanen fastställer placeringsutskottet den taktiska allokeringen. Samfällighetens placeringsplan tillämpas också på gravskötsselfondens placeringar.

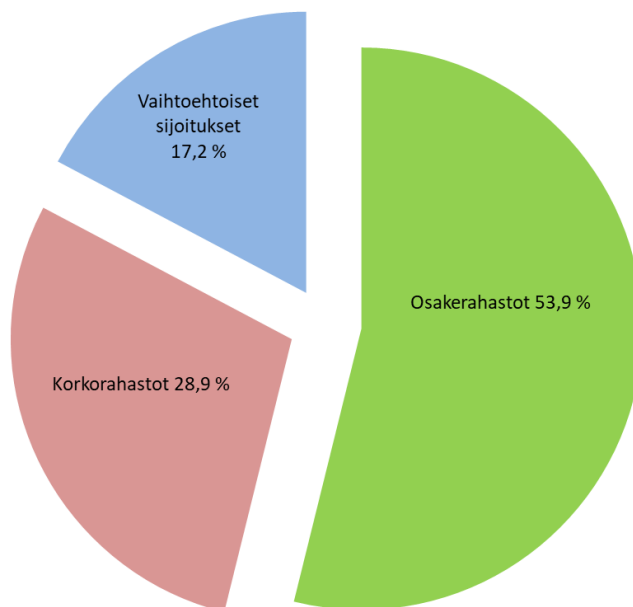
Gravskötsselfondens bokföringsvärde upptas i bokslutet till 24,3 mn €, marknadsvärdet var vid årsskiftet 27,6 mn €. Gravskötsselfondens placeringsportfölj som förvaltas av eQ Varainhoito innehåller aktiefonder, korträntefonder, långräntefonder och som alternativa placeringar tre Private Equity-fonder. Risknivån hanteras genom tillräcklig spridning. Avkastningen på ränte- och aktieplaceringarna var 10,98 % år 2024 (räknat från det portföljen grundades den 31.8.2021 sammanlagt 13,05 %).

Utöver eQ:s alternativa placeringar har gravskötsselfonden en placeringsportfölj som innehåller tre s k påverkansfonder (Korkia Uusiutuva Energia, Blue Orchard Sustainable Assets och UB Forest

Industry Green Growth) samt andelsbankens R2 Crystal -hedgefond och Hamilton Lanen Large Buyout Club VI.

Placeringarna handhas av etiskt högklassiga förmögenhetsförvaltare och våra placeringar ska följa principerna för positiv värdering. Vi placerar alltså i ansvarstagande företag.

Placeringarnas fördelning 31.12.2024:



Gravskötsselfondens fastighetsplaceringar

Gravskötsselfondens fastighetsplaceringar uppgår sammanlagt till ca 4 935 m², marknadsvärdet på fastigheterna uppskattas till ca 8,1 mn €. Det viktigaste objektet är en 35 % andel i Kiinteistö Oy Kirsikka i Kyrkslätt, objektet har drygt 19 500 m² butikslokaler samt ett 5 100 m² parkeringshus. Uthyrningsgraden är hög. De viktigaste hyreskontrakten förnyades under de senaste åren.

Kontorslokalerna i Kiinteistö Oy Espoontorin som varit outhyrda en längre tid såldes med förlust år 2024. Förlusten uppgick till 4,2 mn €. Genom försäljningen minskade renoveringsskulden och de löpande kostnaderna rejält, vilket förbättrar läget för gravskötsselfonden under de kommande åren.

Ansvar som förknippas med fastighetsplaceringarna

Helsingfors samfällighet/Gravskötsselfonden har tecknat borgen för de vederlag som behövs för amortering av Kiinteistö Oy Kirsikkas låneräntor och amorteringar. Samfällighetens andel av bolagets lån är ca 5,1 mn €. Lånet löper ut år 2027.

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 intäkter som årligen fås för gravskötsel, med kapital som inbetalts för avtalsgravarna och med avkastningen på kapital och fastighetsplaceringar. Avtalen om evig skötsel och de långfristiga skötselavtal som ingicks före 1970-talet är inte indexerade och saknar därför inflationsskydd. I praktiken har kapitalet som i tiderna inbetalts för en del av de gamla skötselavtalen redan förbrukats, men avtalen är trots det ännu i kraft. Detta belastar fondens ekonomi. Placeringsverksamheten gör det ändå möjligt att upprätthålla gravskötseln, fondens soliditet och de nödvändiga investeringarna. Fondens placeringar sköts strategiskt enligt anvisningarna för placeringsverksamheten.

GRAVSKÖTSELAVTALENS ANSVAR OCH GRAVFSKÖTSELFONDENS ÖVER-/UNDERTÄCKNING

Enligt kyrkostyrelsens redovisningsanvisningar ska som bilaga till gravskötselens 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.

Gravskötselens över-/undertäckning fastställs genom att från skötselens 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 gravskötselens ansvar och över-/undertäckning vid bokslutstidpunkten. I kalkylen ingår inte en uppskattning av inflationen och kostnadsutvecklingen. Den granskar inte heller den kommande avkastningen på gravskötselens kapital och kapitalutvecklingen.

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

- transaktioner som påverkar placeringarnas balansvärde
- också små fluktuationer i fråga om de årliga kostnaderna för skötseln av en grav inverkar på grund av den stora volymen på den kalkylerade över-/undertäckningen
- år 2002 fastställdes som grund för det kalkylerade gravskötselansvaret 30 år i fråga om evighetsgravarna Sedan dess har 22 år gått och för att ge en uppfattning om skötselansvaret år 2024 har i nedanstående tabell 8 år använts som skötseltid för evighetsgravarna.

Driftsbudget

	TA kuluva 2024	Toteuma 1 - 12 /2024	Yli-Ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	2 510 100,00	2 472 813,55	37 286,45	98,5
Toimintakulut (ulkoiset)	-4 388 264,64	-4 224 631,53	-163 633,11	96,3
Toimintakate	-1 878 164,64	-1 751 817,98	-126 346,66	93,3
Poistot ja arvonalentumiset		-10 000,00	10 000,00	0,0
Laskennalliset erät		-18 167,10	18 167,10	0,0
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	-1 878 164,64	-1 779 985,08	-98 179,56	94,8

Resultaträkning

900 HAUTAINHOITORAHASTO

	<u>1.1.-31.12.2024</u>	<u>1.1.-31.12.2023</u>	<u>Erotus</u>	<u>Ero %</u>
3 TOIMINTATUOTOT	2 472 813,55	2 458 640,46	14 173,09	1 %
## Korvaukset	0,00	0,00	0,00	100%
## Maksutuotot	2 472 813,32	2 458 641,77	14 171,55	1 %
## Tuet ja avustukset	0,00	0,00	0,00	
## Muut toimintatuotot	0,23	-1,31	1,54	
4 TOIMINTAKULUT	-4 224 631,53	-4 035 071,45	189 560,08	5 %
40 Henkilöstökulut	-3 383 949,08	-3 242 786,75	141 162,33	4 %
## Palkat ja palkkiot	-2 739 812,70	-2 604 674,46	135 138,24	5 %
## Henkilösivukulut	-653 944,75	-656 688,03	-2 743,28	0 %
## Henkilöstökulujen oikaisuerät	9 808,37	18 575,74	-8 767,37	-47 %
## Palvelujen ostot	-255 304,49	-216 768,92	38 535,57	18 %
## Vuokrakulut	-3 121,45	-5 431,58	-2 310,13	-43 %
46 Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-579 746,62	-569 153,33	10 593,29	2 %
## Ostot tilikauden aikana	-579 746,62	-569 153,33	10 593,29	2 %
49 Muut toimintakulut	-2 509,89	-930,87	1 579,02	170 %
5 TOIMINTAKATE	-1 751 817,98	-1 576 430,99	-175 386,99	11 %
60 Rahoitustuotot ja -kulut	-3 784 011,26	661 373,92	-4 445 385,18	-672 %
## Sijoituskiint. ja huon. tuotot	1 257 438,19	1 265 500,64	-8 062,45	-1 %
## Sijoituskiint. ja huon. kulut	-5 396 672,74	-1 481 846,32	3 914 826,42	264 %
## Korkotuotot	0,00	2 771,62	-2 771,62	100 %
## Muut rahoitustuotot	348 209,36	173 346,07	174 863,29	101 %
## Korkokulut	0,00	0,00	0,00	
## Arvonmuutokset sijoituksista	36 062,60	1 355 646,73	1 319 584,13	-97 %
## Muut rahoituskulut	-29 048,67	-654 044,82	-624 996,15	-96 %
2 VUOSIKATE	-5 535 829,24	-915 057,07	-4 620 772,17	505 %
## Poistot ja arvonalennukset	-10 000,00	0,00	-10 000,00	0 %
## Suunnitelman mukaiset poistot	-10 000,00	0,00	-10 000,00	0 %
## Arvonalentumiset (-palautukset)	0,00	0,00	0,00	100 %
1A TILIKAUDEN TULOS	-5 545 829,24	-915 057,07	-4 630 772,17	506 %

Resultaträkning – jämförelse med budgeten

	<u>TA 2024</u>	<u>Toteutuma 2024</u>	<u>Erotus</u>	<u>Käyttö%</u>
TOIMINTATUOTOT	2 510 100,00	2 472 813,55	-37 286,45	99 %
Maksutuotot	2 510 100,00	2 472 813,32	-37 286,68	99 %
Tuet ja avustukset	0,00	0,00	0,00	-100 %
Muut toimintatuotot	0,00	0,23	0,23	-100 %
TOIMINTAKULUT	-4 388 264,63	-4 224 631,53	163 633,10	96 %
Henkilöstökulut	-3 625 607,85	-3 383 949,08	241 658,77	93 %
Palkat ja palkkiot	-2 906 825,65	-2 739 812,70	167 012,95	94 %
Henkilösivukulut	-722 782,20	-653 944,75	68 837,45	90 %
Henkilöstökulujen oikaisuerät	4 000,00	9 808,37	5 808,37	245 %
Palvelujen ostot	-191 656,78	-255 304,49	-63 647,71	133 %
Vuokrakulut	-6 200,00	-3 121,45	3 078,55	50 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-564 800,00	-579 746,62	-14 946,62	103 %
Ostot tilikauden aikana	-564 800,00	-579 746,62	-14 946,62	103 %
Muut toimintakulut	0,00	-2 509,89	-2 509,89	-100 %
TOIMINTAKATE	-1 878 164,63	-1 751 817,98	126 346,65	93 %
Rahoitustuotot- ja kulut	-65 000,00	-3 784 011,26	-3 719 011,26	5722 %
Sijoituskiint. ja huon. tuotot	1 220 000,00	1 257 438,19	37 438,19	103 %
Sijoituskiint. ja huon. kulut	-1 285 000,00	-5 396 672,74	-4 111 672,74	420 %
Korkotuotot	0,00	0,00	0,00	-100 %
Muut rahoitustuotot	0,00	348 209,36	348 209,36	-100 %
Korkokulut	0,00	0,00	0,00	-100 %
Arvonmuutokset sijoituksista	0,00	36 062,60	36 062,60	-100 %
Muut rahoituskulut	0,00	-29 048,67	-29 048,67	-100 %
VUOSIKATE	-1 943 164,63	-5 535 829,24	-3 592 664,61	185 %
Poistot ja arvonalentumiset	0,00	-10 000,00	-10 000,00	-100 %
Suunnitelman mukaiset poistot	0,00	-10 000,00	-10 000,00	-100 %
TILIKAUDEN TULOS	-1 943 164,63	-5 545 829,24	-3 602 664,61	185 %
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-1 943 164,63	-5 545 829,24	-3 602 664,61	185 %

Balansräkning

<u>VASTAAVAA</u>	<u>31.12.2024</u>		<u>31.12.2023</u>	
<u>PYSYVÄT VASTAAVAT</u>				
<u>Aineelliset hyödykkeet</u>				
A1 Rakennukset ja kiinteät rakenteet	738 500,00		738 500,00	
A2 Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	0,00	738 500,00	0,00	738 500,00
<u>Sijoitukset</u>				
A3 Osakkeet ja osuudet	7 068 845,00	7 068 845,00	11 651 670,58	11 651 670,58
<u>VAIHTUVAT VASTAAVAT</u>				
<u>Saamiset</u>				
<u>Lyhytaikaiset saamiset</u>				
C1 Myyntisaamiset	57 539,62		56 162,15	
C2 Muut lyhytaikaiset saam srk-yhtymältä	0,00		0,00	
C3 Siirtosaamiset	263 475,05	321 014,67	159 608,56	215 770,71
<u>Rahoitusarvopaperit</u>				
C4 Osakkeet ja osuudet	24 291 630,44		23 335 978,92	
C5 Muut arvopaperit	0,00	24 291 630,44	1 000 128,00	24 336 106,92
Rahat ja pankkisaamiset		152 413,65		3 883 768,84
C6		<u>32 572 403,76</u>		<u>40 825 817,05</u>
<u>VASTATTAVAA</u>				
<u>OMA PÄÄOMA</u>				
I1 Peruspääoma	750 832,55		750 832,55	
I2 Ainaishoitosopimusten pääomat	501 007,36		501 007,36	
I3 Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	23 967 747,87		24 882 804,94	
I4 Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-5 545 829,24	19 673 758,54	-915 057,07	25 219 587,78
<u>VIERAS PÄÄOMA</u>				
<u>Pitkäaikainen</u>				
IIE Saadut ennakot	10 462 658,58	10 462 658,58	10 163 749,59	10 163 749,59
<u>Lyhytaikainen</u>				
IIE Saadut ennakot	1 455 374,35		1 431 415,62	
IIE Ostovelat	120 686,88		169 045,85	
IIE Velka srk-yhtymälle	733 088,67		3 736 774,23	
IIE Siirtovelat	126 836,74	2 435 986,64	105 243,98	5 442 479,68
		<u>32 572 403,76</u>		<u>40 825 817,05</u>

Finansieringskalkyl

<u>VARSINAISEN TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN KASSAVIRTA</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
TULORAHOITUS	-1 316 810	-915 057
Vuosikate	-5 535 829	-915 057
Tulorahoituksen korjauserät	4 219 019	0
INVESTOINNIT	353 807	0
Käyttöomaisuusinvestoinnit	0	0
Pysyvien vastaavien myyntitulot	353 807	0
<i>Varsinaisen toiminnan ja investointien nettokassavirta</i>	<u>-963 003</u>	<u>-915 057</u>
<u>RAHOITUSTOIMINNAN KASSAVIRTA</u>		
<i>MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET</i>	-2 812 828	3 827 937
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-105 244	-22 375
Korottomien lyhyt- ja pitkäaikaisten velkojen muutos	-2 707 584	3 850 312
<i>Rahoitustoiminnan nettokassavirta</i>	<u>-2 812 828</u>	<u>3 827 937</u>
<i>Kassavarojen muutos</i>	<u>-3 775 831</u>	<u>2 912 880</u>
<i>KASSAVAROJEN MUUTOS</i>	-3 775 854	2 912 880
Kassavarat 31.12.	24 444 022	28 219 876
Kassavarat 1.1.	28 219 876	25 306 996

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 alemmaan 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	
Muut pitkä vaikutteiset menot	3
Siunauskappelit	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

Poistosuunnitelmaa täsmennettiin YKV 31.10.2024 86 §. Taseeseen aktivoidut käyttöomaisuushyödykkeet, joiden jäljellä oleva tasearvo on alle 20 000 euroa ja poistoaika on vähintään viisitoista (15) vuotta, poistetaan taseesta kertapoistona tilivuodesta 2024 alkaen.

Kiinteistö Oy Espoontori myytiin ja kaupasta tuli 4 219 018,63 euron myyntitappio.

1. Tuloslaskelman liitetiedot

<u>Henkilöstökulut</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Rahapalkat	2 739 813	2 604 674
Sosiaalimaksut	72 634	104 899
Eläkevakuutusmaksut	581 311	551 789
Henkilöstökorvaukset ja muut korjaukset	-9 808	-18 576
Henkilöstökulut ilman luontaisetuja ja muita	3 383 949	3 242 787
henkilöstömenoja		
Muut henkilöstömenot	333	298
Henkilöstökulut ilman luontaisetuja	3 384 283	3 243 085
Luontoisedut yhteensä	0	60
Henkilöstökulut yhteensä	<u>3 384 283</u>	<u>3 243 145</u>

<u>Rahoitusarvopapereiden tuotot- ja kulut</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Tuotot		
Korkotuotot	0	2 772
Sijoitusten myyntivoitot	185 843	40 921
Valuuttakurssivoitot	0	0
Osinkotuotot	0	0
Palkkionpalautukset	162 366	132 366
Muut rahoitustuotot	0	59
Yhteensä	348 209	176 118
Kulut		
Arvopapereiden arvonalentumiset	125 850	161 912
Edellisen vuoden arvonalentumisten palaut.	-161 912	-1 517 559
Arvonmuutokset yhteensä	-36 063	-1 355 647
Sijoitusten myyntitappiot	19 865	640 293
Valuuttakurssitappiot	0	39
Omaisuuksienhoitopalkkiot	9 184	13 426
Muut rahoituskulut	0	286
Yhteensä	29 049	654 045
Kulut yhteensä	-7 014	-701 602
Rahoitusarvopapereiden tuotto	<u>355 223</u>	<u>877 720</u>

Sijoitusten hankinta-arvot sisältävät varainhoidon hallinnointipalkkiot, eikä niitä ole kirjattu kuluksi tuloslaskelmaan. Palkkionpalautukset on kirjattu tuottoihin. Suurin osa koostuu eQ:n osake- ja korkorahastojen hallinnointipalkkioista sekä hallinnointipalkkioiden palautuksista. Alla erittely näistä.

	<u>Hallinnointipalkkio</u>	<u>Asiakkaalle palautettava hallinnointipalkkio</u>
Q1	43 701,69	36 324,30
Q2	46 995,45	38 744,39
Q3	47 724,90	39 332,11
Q4	48 565,85	39 940,45
Yht.	<u>186 987,89</u>	<u>154 341,25</u>

Sijoituskiinteistöjen tuotot ja kulut

Tuotot		
Vuokratuotot	<u>1 257 438</u>	<u>1 265 501</u>
Yhteensä	1 257 438	1 265 501
Kulut		
Vuokrakulut	1 153 981	1 474 027
Palvelujen ostot	23 450	7 656
Sijoituskiinteistöjen verot	0	0
Muut kulut	<u>4 219 242</u>	<u>164</u>
Yhteensä	5 396 673	1 481 846
Sijoituskiinteistöjen tuotto	-4 139 235	-216 346
Rahoitustuotot- ja kulut yhteensä	<u>-3 784 011</u>	<u>661 374</u>

<u>Poistot ja arvonalentumiset</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Kertaluonteiset poistot	10 000	0
Pysyvien vastaavien osakkeiden arvonalentumiset	0	0
Edellisen vuoden arvonalentumisten palautukset	126 0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	<u>10 000</u>	<u>0</u>

2. Balansräkningens bilagor

Bestående aktiva och avskrivningar

Nro	Pysyvien vastaavien ryhmä	Kirjanpitoarvo 01.01.2021	Lisäykset 2024	Vähennykset 2024	Siirrot erien välillä 1)	Kirjanpitoarvo ennen poistoja	Tilikauden sumu- ja kertapoistot	Kirjanpitoarvo 31.12.2024
106000	Hautaus-toimen muut rakennukset	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	11 651 670,58	0	-4 582 825,58	0	7 068 845,00	0	7 068 845
	Yhteensä	12 390 170,58	0	-4 582 826	0	7 807 345	0	7 807 345
128000	Keskeneräiset työt	0,00	0		0	0,00	0	0
	Yhteensä	12 390 171	0	-4 582 826	0	7 807 345	0	7 807 345

- 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 31.12.2024

	Hankinta-arvo	Kirjanpitoarvo	Markkinahinta	Erotus kp.arvo vs hank.arvo	Erotus m.hinta vs kp.arvo
Osakerahastot	12 734 000	12 663 293	14 872 228	-70 707	2 208 935
Korkorahastot	7 351 468	7 319 929	7 973 858	-31 538	653 928
Pääomarahastot	4 332 012	4 308 408	4 768 110	-23 604	459 702
Saldo yhteensä	24 417 480	24 291 630	27 614 196	-125 850	3 322 565

Rahoitusomaisuuteen kuuluvien arvopapereiden arvonalentumisia on kirjattu vuoden 2024 tilinpäätöksessä 125.849 euroa. Tilinpäätöksessä 2023 tehtyjä arvonalentumisia on palautettu vuonna 2024 161.912 euroa. Toimenpiteiden yhteisvaikutus on 36.063 euroa.

Oma pääoma	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
Peruspääoma	750 833	750 833
Hautojen ainaishoitosopimusten pääomat	501 007	501 007
Ed. tilikausien ylijäämä	23 967 748	24 882 805
Tilikauden yli- / alijäämä	-5 545 829	-915 057
Oma pääoma yhteensä	<u>19 673 759</u>	<u>25 219 588</u>

Pitkäaikainen vieras pääoma

	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
Saadut ennakot määräaikaista haudanhoitosopimuksista	10 462 659	10 163 750
Pitkäaikainen vieras pääoma yhteensä	<u>10 462 659</u>	<u>10 163 750</u>

	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
Lyhytaikainen vieras pääoma		
Saadut ennakot määräaikaista haudanhoitosopimuksista	1 455 374	1 431 416
Ostovelat	120 687	169 046
Siirtovelat		
Muut siirtovelat	0	0
Lomapalkkajaksotus	126 332	103 746
Muut lyhytaikaiset siirtovelat	504	1 498
	<u>126 837</u>	<u>105 244</u>
Muut velat		
Hautainhoitorahaston velka Helsingin seurakuntayhtymälle	687 021	3 733 227
Verotili	46 068	3 547
Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä	<u>2 435 987</u>	<u>5 442 480</u>

3. Noter gällande ansvarsförbindelser

Pensionsförpliktelse (beräkningsmässig OffPL-ansvar)

Hautainhoitorahaston osuus koko Helsingin seurakuntayhtymän laskennallisesta eläkevastuusta on 18,9 milj. euroa (vuonna 2023 vastaava luku oli 17,8 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 %	0	0	0
Kiinteistö Oy Kirsikka / 2023	Kirkkonummi	35,00 %	35,00 %	8 251	5 735	-

5. Obetalda placeringar vid bokslutet

Hautainhoitorahaston sijoitustoimintaan liittyviin vaihtoehtoihin sijoituksiin sisältyy sijoitussitoumuksia, joista tilinpäätöshetkellä on maksamatta 2,0 milj. euroa.

Beräknad gravvårdsplikt

Hautainhoitorahaston laskennallisen hoitovastuun määrittäminen on tehty alla olevan taulukon mukaisesti:

- hoitosopimuksia 2024 yhteensä 55.221 kpl
- menopohja on kustannuspaikkojen 9014010000 ja 9024030000-9024030005 (HHR:n hallinto ja hautausmaat) sel kustannuspaikan 9034030000 (Malmin hautausmaan huoltorakennus) nettomenot vuonna 2024
- laskennallinen hoitokustannus yhtä hoitosopimusta kohden on 76,69 euroa
- ainaishoitojen hoitoajaksi on laskennassa määritely 8 vuotta (16.061 kpl)

Hoitovastuulaskelma

● Menot 2024

Menot yhteensä	4 224 632
poistot	10 000
Kustannukset yhteensä	4 234 632
Hoitosopimuksia	55 221
Kustannukset sopimusta kohti	76,69

● Laskennallinen hoitovastuu 2024

1) Määräaikaisten sopimusten hoitovastuu

Jäljellä olevia määräaikaisia hoitovuosia on laskelmien mukaan 278.638

Hoitojen kustannukset ovat nykyisellä hintatasolla:

* hoitovuosien yhteismäärä	278 971
* kustannukset/sopimus vuonna 2024	76,69
* laskennallinen hautainhoitovastuu	<u>21 392 937</u>

Lisäksi on ainaishoitosopimuksia 16.061 kappaletta. Ainaishoitojen hoitoajaksi on tässä laskelmassa määritely 8 vuotta.

2) Ainaishoitojen laskennallinen hoitovastuu

Ainaishoitojen kustannukset ovat nykyisellä hintatasolla:

* hoitovuosien yhteismäärä (8 v)	128 488
* kustannukset/sopimus 2024	76,69
* laskennallinen hautainhoitovastuu	<u>9 853 124</u>

3) Hoitovastuulaskelma

Hoitovastuiden yhteissumma on 31 246 061

Hautainhoitorahaston taseen vastaavaa	32 572 404
Vähennetään otetut lainat	0
	<u>32 572 404</u>

● Hoitovastuun yli/alikatteisuus 2024 **1 326 343**

Ainaishoitojen tulevien hoitovuosien määrä sopimusta kohti on laskelmassa 8 vuotta. Ainaishoitojen määrä on vuodesta 2002 alkaen määritely 30 vuodeksi. Hoitoaikavähennys vuoteen 2024 on 8 vuotta.

Vastaavalla tavalla laskettuna vuoden 2023 hoitovastuun ylikatteisuus oli 9 974 362 euroa. Tilinpäätöskirjassa 2023 on käytetty ainaishoitojen tulevana hoitovuosien määränä 9 vuotta.

V Underskrifter och bokslutsanteckning

1. Tilinpäätöksen allekirjoitus

Helsingissä 20.3.2025

Maika Vuori, puheenjohtaja

Riitta Asikanius, varapuheenjohtaja

Mervi Assmann

Petteri Auvinen

Lasse Halme

Martina Harms-Aalto

Marianne Heikkilä

Ami Lainela

Otto Lehtipuu

Elina Raike-Ojanen

Timo Raittinen

Jan-Anders Salenius

Liisa-Maria Voipio- Pulkki

Tuulikki Vuorinen

Kati Solastie

Juha Silander, hallintojohtaja

2. Tilinpäätösmerkintä

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Helsingissä 8.5.2025

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 paperitulosteina. Tilinpäätöskirja tilikaudelta säilytetään sidottuna kirjana.

2. Förteckning över verifikationsslag

Tositenumerot

Kassa- ja muistiotositteet

AB	Automaattikirjaus	1000000	-	1999999
K1	Kirjanpitoliihtymä tarj.laskut	1000000	-	1999999
K2	Kirjanpitoliihtymä, verokäsittely	1000000	-	1999999
K3	Kirjanpitoliihtymä	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 Kirjanpitoliihtymä	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 tilitysaineistot)	14000000		14999999
DR	Asiakkaat-lasku (konversiolasku)	18000000	-	18999999
DV	Viivästyskorkolasku	18000000	-	18999999
DZ	Asiakkaat -maksukirjaus	14000000	-	14999999
M1	Hautainhoitojärjestelmä (myyntireskontraliittymän lasku)	18000000	-	18999999
M2	Resurssivarausjärjestelmä (myyntireskontraliittymän 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

Revisionsberättelsen finns i den finska bokslutsboken.