

## **Yhteisten palveluiden vuosien 2023-2025 talousarviokehysten tarkistaminen yhteistoimintamenettelyn seurauksena tehtyjen päätösten mukaisesti**

Yhteinen kirkkoneuvosto 20.10.2022 § 347  
328/02.00.01/2022

Esittelijä Seurakuntayhtymän johtaja Rintamäki Juha

Päätösehdotus

Yhteinen kirkkoneuvosto päättää:

- 1) ottaa kokouksessaan 28.4.2022 § 183 hyväksymänsä vuosien 2023-2025 talousarviokehysten uudelleen käsittelyyn yhteisten palveluiden osalta, tehdyistä yhteistoimintapäätöksistä johtuen.
- 2) että talousarviokehys annetaan yhteisten palveluiden toimintakatteen osalta 1,200 milj. euroa yhteisen kirkkovaltuuston 9.12.2021 hyväksymää toimintakatetasoa (33,073 milj. euroa) suurempana, johtuen vuoden 2022 aikana kasvaneista energiakustannuksista.
- 3) todeta, että se päättää toimintakatteen ylitystä koskevasta esityksestään yhteiselle kirkkovaltuustolle 28.11.2022 kokouksessaan, talousarviokäsittelyn yhteydessä.
- 4) todeta, että 28.4.2022 määritettyyn yhteisten palveluiden suorituslisän määrärahaan vuodelle 2023 ei tehdä muutoksia.
- 5) hyväksyä yhteisten palveluiden vuosien 2023–2025 käyttötalouden tarkistetun talousarviokehysten liitteen mukaisesti.
- 6) ohjeistaa yhteisten palveluiden osastot antamaan uudet talousarvioehdotukset tarkistettujen määrärahakehysten mukaisesti sekä laatimaan tarkistetun henkilöstösuunnitelman sekä tarvittaessa tarkistetun toiminta- ja taloussuunnitelman. Talousarvioehdotukset ja henkilöstösuunnitelmat tulee syöttää FPM-järjestelmään ja toiminta- ja taloussuunnitelmat toimittaa seurakuntayhtymän kirjaamoon 31.10.2022 mennessä.
- 7) ohjeistaa hallintojohtajaa laatimaan yhdessä talouspalveluiden kanssa uuden ehdotuksen Helsingin seurakuntayhtymän talousarvioksi 2023 sekä toiminta- ja taloussuunnitelmaksi 2023-2025, päivittäen yhteisen kirkkoneuvoston 6.10.2022 antamaa talousarvioehdotusta yhteisten palveluiden osastoilta saatavilla uusilla talousarvioehdotuksilla, henkilöstösuunnitelmilla ja toiminta- ja taloussuunnitelmilla sekä Tuloslaskelma 2023-2025 -liitteessä esitetyillä, päivitettyillä menomäärärahoilla ja tuloarvioilla. Päivitetty ehdotus Helsingin seurakuntayhtymän talousarvioksi 2023 sekä toiminta- ja taloussuunnitelmaksi 2023-2025 tuodaan käsiteltäväksi yhteisen kirkkoneuvoston 28.11.2022 pidettävään kokoukseen.

Käsittely

Juha Silander selosti asiaa.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Selostus

Yhteinen kirkkovaltuusto on päättänyt kokouksessaan 9.12.2021 vuoden 2023 seurakunnallisen toiminnan kokonaismäärärahaksi (toimintakatteeksi) 41,197 milj.

euroa, yhteisten palveluiden kokonaismäärärahasi 33,073 milj. euroa ja tarveharkintaisen määrärahan kokonaismäärärahasi 1,608 milj. euroa.

Yhteinen kirkkoneuvosto antoi kokouksessaan 28.4.2022 vuoden 2023 talousarviokehityksen, päättäen samalla pidättää itsellään oikeuden yhteisten palveluiden käyttötalouden kehysmäärärahojen tarkistamiseen syksyllä 2022, tuolloin meneillään olleiden yhteistoimintaneuvotteluiden päätyttyä ja yhteistoimintamenettelyyn liittyvien päätösten tultua tehdyiksi.

Yhteinen kirkkoneuvosto teki yhteistoimintamenettelyyn liittyvät päätökset kokouksessaan 8.9.2022. Tämän jälkeen yhteisissä palveluissa on valmisteltu tarkistettavat kehysmäärärahat yhteisten palveluiden eri osastoille, tehtyjä päätöksiä vastaavasti. Kehysmuutoksissa on huomioitu yhteistoimintapäätösten mukaiset rakenteelliset ja muut säästöt, tulonlisäykset sekä määrärahasiirrot osastojen välillä, tukipalveluiden keskittämisiin ja niihin liittyviin henkilöstösiirtoihin pohjaten. Uuden täysipäiväisen yhtymän johtajan toimiston määräraha, yhteensä 0,755 milj. euroa, on sijoitettu yhteisen hallinnon pääluokkaan omana kustannuspaikkanaan. Yhtymän johtajan toimiston kustannukset on huomioitu käydyissä yhteistoimintaneuvotteluissa ja ne sisältyvät muiden yhteisten palveluiden kustannusten tavoin laadittuun tarkistettuun kehysmäärärahaehdotukseen.

Nyt annettava vuosien 2023–2025 tarkistettu kehysmäärärahaehdotus pohjaa alkuperäisen kehysmäärärahaehdotuksen tavoin yhteisen kirkkovaltuuston 9.12.2021 tekemiin päätöksiin kokonaismäärärahan suuruudesta vuosille 2023–2030 sekä kokonaismäärärahan jakautumisesta seurakuntien ja yhteisten palveluiden kesken vuosina 2023–2025. Poikkeuksena valtuuston tekemästä päätöksestä yhteisten palveluiden kokonaismäärärahaan esitetään 1,2 milj. euron kertaluonteista korotusta vuodelle 2023. Tämä johtuu vuoden 2022 aikana merkittävästi kohonneista energiakustannuksista (lämmitys, sähkö ja polttoaineet), joiden odotetaan pysyvän korkealla tasolla myös vuonna 2023. Vuonna 2021 kiinteistöosaston energiakustannukset olivat 4,2 milj. euroa ja vuodeksi 2023 niiden oletetaan kasvavan peräti 5,6 milj. euroon. Tästä yhteensä 1,4 milj. euron kasvusta 1,2 milj. euroa on laskettu kohdistuvan kiinteistötoimen ja 0,2 milj. euroa hautaustoimen energiakustannuksiin.

Kiinteistöosasto on sitoutunut 10 % energiansäästöavoitteeseen, ja pyrkimyksenä on tehdä energiakustannuksiin jopa 14 % säästö. Tästä syystä korotusesitys on rajattu 1,2 milj. euroon 1,4 milj. euron asemesta. Korotuksesta kohdistetaan 1,0 milj. euroa kiinteistötoimelle ja 0,2 milj. euroa ympäristö- ja hautaustoimelle.

Talousarviokehityksen tarkistamisen yhteydessä on perusteltua tehdä tarkistus samalla myös vuosien 2023–2025 kirkollisverokertymään, vallitsevaa verotuottoarviota vastaavasti. Vuoden 2023 osalta kirkollisveroennustetta on tarkennettu myös jo yhteisen kirkkoneuvoston 6.10.2022 lausuntokierrokselle lähettämässä talousarvion ensimmäisessä versiossa. Edelleen on perusteltua tarkistaa myös rahoitusnettoa, valtionrahoitusta, verotuskuluja ja kirkon rahastomaksuja vuosille 2023–2025. Päivitetyt luvut esitetään Tuloslaskelma 2023–2025 -liitteessä.

Tarkistetussa kehysmäärärahaehdotuksessa ei esitetä muutoksia seurakuntien kehysmäärärahoihin.

Yhteisten palveluiden osastojen antamat henkilöstösuunnitelmat tulee tässä yhteydessä päivittää esitetyn kehysmuutoksen mukaiseksi. Korjatuissa henkilöstösuunnitelmissa tulee huomioida tehtyjen TUTA-ratkaisuiden vaikutukset henkilöstöön. Samassa yhteydessä osastoille annetaan mahdollisuus tehdä tarkennuksia myös antamiinsa kirjallisiin toiminta- ja taloussuunnitelmiin.

Seurakunnat ja yhteistyötoimikunta antavat lausuntonsa yhteisen kirkkoneuvoston 6.10.2022 antamasta talousarvioehdotuksesta. Erillistä lausuntokierrosta yhteisten palveluiden uusien määrärahakehysten pohjalta laadittavasta, 28.11.2022 käsiteltävästä päivitetystä talousarvioehdotuksesta ei pystytä aikataulusyistä toteuttamaan. Toimintakate pysyy kuitenkin molemmissa talousarvioversioissa samana, kasvaneisiin energiakuluihin esitettävää 1,200 milj. euron lisämäärärahaa lukuun ottamatta. Lausuntokierroksen poikkeuksellisesta menettelystä on tiedotettu seurakuntia jo ennakkoon kesällä 2022 sekä lisäksi nyt lokakuussa 2022, lausuntopyynnön esittämisen yhteydessä.

#### Lapsivaikutusten arviointi

Lapsivaikutusten arviointi on tehty yhteisen kirkkovaltuuston käsitellessä yhtymän kokonaismäärärahaa Rohkeasti yhdessä -ohjelman puitteissa.

#### Lisätiedot

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