

Helsingin seurakuntayhtymän vuoden 2023 talousarvioehdotuksen sekä vuosien 2023–2025 toiminta- ja taloussuunnitelmaehdotuksen hyväksyminen

Kallion seurakunnan seurakuntaneuvosto
08.11.2022 § 117
430/02.00.01/2022

Esittelijä Kirkkoherra, Kallion seurakunta Reina Riikka

Päätösehdotus Annetaan lausunto seurakuntayhtymän vuoden 2023 talousarvioehdotuksesta ja vuosien 2023–2025 toiminta- ja taloussuunnitelmaehdotuksen hyväksymisestä

Käsittely

Päätös Annettiin lausunto seurakuntayhtymän vuoden 2023 talousarvioehdotuksesta ja vuosien 2023–2025 toiminta- ja taloussuunnitelmaehdotuksen hyväksymisestä.

Selostus

Yhteinen kirkkoneuvosto on käsitellyt kokouksessaan 6.10.2022 ehdotuksen vuoden 2023 talousarvioksi sekä vuosien 2023–2025 toiminta- ja taloussuunnitelmaksi ja päättänyt pyytää siitä seurakuntien ja yhteistyötoimikunnan lausunnot (kts. pöytäkirjanote liitteenä). Lausunnot tulee antaa 11.11.2022 mennessä.

Tämän syksyn lausuntokierros poikkeaa jonkin verran normaalista lausuntokäytännöstä. Yhteinen kirkkoneuvosto joutuu antamaan vielä 20.10.2022 kokouksessaan yhteisten palveluiden yksiköille uudet, YT-päätösten pohjalta tarkennetut talousarviokehyykset. Yhteisten palveluiden osastot antavat uudet talousarvioehdotuksensa 31.10.2022 mennessä ja yhteinen kirkkoneuvosto käsittelee niiden pohjalta päivitetyn talousarviokirjan kokouksessaan 28.11.2022 yhdessä seurakunnilta ja yhteistyötoimikunnalta saatujen, talousarvion 1. versiosta annettujen lausuntojen kanssa.

Talousarviokirjan uutta, päivitettyä versiota ei aikataulusyistä valitettavasti enää pystytä lähettämään erilliselle lausuntokierrokselle seurakuntiin. Vuoden 2023 talousarvio sekä vuosien 2023–2025 toiminta- ja taloussuunnitelma on määrä käsitellä yhteisen kirkkovaltuuston 8.12.2022 pidettävässä kokouksessa (sillä edellytyksellä, että yhteinen kirkkoneuvosto päättää 28.11.2022 kokouksessaan esittää yhteiselle kirkkovaltuustolle laaditun talousarvion hyväksymistä).

Edellä kuvattu toimintatapa on poikkeuksellinen ja johtuu nimenomaan seurakuntayhtymän yhteisissä palveluissa käydyistä YT-neuvotteluista ja tehtyjen YT-päätösten vaikutuksista yhteisten palveluiden eri osastojen määrärahoihin.

Poikkeuksellisesta menettelytavasta on informoitu kirkkoherroja ja yhteistä kirkkoneuvostoa jo keväällä 2022. Asiasta on myös tiedotettu yhteisten palveluiden yksiköiden päällikköjä alkusyksyn 2022 aikana.

Nyt lausuntokierrokselle lähetettävä talousarvioehdotus on seurakuntien talouden osalta kaikin puolin oikea ja lopullinen. Samoin yhteisten palveluiden kokonaismääräraha vastaa yhteisen kirkkovaltuuston hyväksymää yhteisten palveluiden toimintakatetta.

Lausuttavana olevassa talousarviokirjassa yhteisen kirkkovaltuuston yhteisille palveluille asettamat säästövelvoitteet on kohdennettu eri osastojen kesken laskennallisesti niiden määrärahakehysten suhteessa. Kohdistus on tehty keväällä 2022, eli se ei vielä vastaa

YT-päätösten mukaista säästöjen kohdentumista. Esimerkiksi henkilöstökulut näyttäytyvät tässä talousarvioversiossa lopullista talousarvioesitystä suurempina. Yhteisten palveluiden osat ovat talousarvioehdotusta antaessaan voineet myös kirjata osan heille laskennallisesti kohdistetuista säästövelvoitteista käyttämällä Kohdentamattomat säästöt -tiliä. Kyseisen kulutilin avulla on ollut mahdollista oikaista se summa, jota ei vielä tuossa yhteydessä ole pystytty kohdistamaan säästöinä muille kulutileille.

Kohdentamattomat säästöt -tili sijoittuu Muut kulut -tiliryhmään. Tästä syystä Muut kulut -tiliryhmän summa poikkeaa lausuttavana olevassa talousarviokirjassa merkittävästi edellisvuosista. Lopullista talousarvioehdotusta laadittaessa Kohdentamattomat säästöt -tili poistetaan käytöstä, jolloin kaikki säästövelvoitteet kohdennetaan YT-päätösten mukaisesti asianmukaisille tileille.

Lopullista talousarviokirjaa laadittaessa yhteinen kirkkoneuvosto saattaa tehdä vielä tarkennuksia yhteisten palveluiden kehysten lisäksi myös tuloslaskelman toimintakatteen jälkeisiin menomäärärahoihin ja tuloarvioihin, mahdollisimman ajantasaisten tietojen huomioimiseksi talousarviossa. Samassa yhteydessä tehdään myös tarvittavat päivitykset talousarviokirjan henkilöstösuunnitelmaan sekä yhteisten palveluiden osastojen toiminta- ja taloussuunnitelmiin.

Lopulliseen talousarviokirjaan tehtävistä tarkennuksista huolimatta nyt lausuttavana oleva talousarvioehdotus antaa joka tapauksessa hyvän ja kattavan kokonaiskuvan Helsingin seurakuntayhtymän suunnitellusta vuoden 2023 talousarviosta sekä vuosien 2023–2025 toiminta- ja taloussuunnitelmasta.

Lausuntoa valmisteleavan taloustyöryhmän kokousta aikataulutetaan vielä ennen kokousta.

Lapsivaikutusten arviointi

Talouspäätöksillä on lapsivaikutuksia. Lapsivaikutusten arviointi tulee tehdä siinä instanssissa, joka käsittelee asiaa ensimmäisenä. Tässä se on yhteinen kirkkoneuvosto. Lapsivaikutusten arviointia ei ole toimitetussa pöytäkirjan liitteessä, vaan se liitettäneen tähän myöhemmin.

Lisätiedot

riikka.reina@evl.fi

Jakelu

kirjaamo.hsrky@evl.fi