

Vuoden 2023 talousarvion sekä vuosien 2023-2025 toiminta- ja taloussuunnitelman hyväksyminen

Herttoniemen seurakunnan seurakuntaneuvosto
13.09.2022 § 97
601/02.00.01/2022

Esittelijä Kirkkoherra, Herttoniemen seurakunta Helaseppä Minnamari

Päätösehdotus

Seurakuntaneuvosto

1) merkitsee Herttoniemen seurakuntaa koskevan talouskonsultoinnin loppuraportin tiedoksi

2) hyväksyy vuoden 2023 talousarvion sekä vuosien 2023-2025 toiminta- ja taloussuunnitelman sillä edellytyksellä, että talousarviolaskelmassa mukana olevien mahdollisten vapautuvien tai jo vapautuneiden virkojen ja tehtävien täyttäminen harkitaan jokaisen osalta erikseen. Talousarvion loppusumma on 2 099 695 €.

Käsittely

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Selostus

Talousarviokehys ja tulevaisuuden näkymät

Seurakunnan talousarviokehys vuodelle 2023 on 1 996 865 €. Tästä summasta sisäisten vuokrien osuus on 419 558 € ja toimintaan jäävä osuus 1 577 307 €. Kehyksessä on mukana vieraskielisen työn lisä 15 100 €.

Lisäksi seurakunnalle myönnettäneen Myllypuron Elintarvikeapu ry:n tekemän työn tueksi ylimääräinen avustus, jonka ehdotettu summa on 41 300 €. Summaa tai sen käyttöä ei ole tässä vaiheessa laskettu talousarvioon mukaan.

Seurakunnalla on lisäksi noin 360 000 € testamenttivarallisuutta.

Kuten seurakuntaneuvoston aiemmissa kokouksissa on jo todettu, Herttoniemen seurakunnan taloustilanne vaikuttaa ensimmäisten Rohkeasti yhdessä – sopeutuspäätösten jälkeenkin melko hyvältä. Sisäisten vuokrien muutos vähensi Herttoniemen kirkon vuokraa yli puolella. Pitkälti tästä johtuen vuoden 2023 talousarviokehys jättää seurakunnan toimintamäärärahoiksi noin 28 000 € enemmän kuin vuonna 2022. Summassa on huomioitu myös vieraskielisen työn lisä.

Seurakuntien määrärahoihin tehty ensimmäinen porrastettu tasoleikkaus (5,89%) kattaa vuodet 2023-2025. Seuraava tasoleikkaus on yhteisen kirkkovaltuuston päätöksen mukaisesti odotettavissa 2026 alussa. Tätä ennen seurakuntien vuosittaisiin määrärahoihin vaikuttaa sisäisten vuokrien mahdollisten muuttujien kuten energiakustannusten merkittävän nousun lisäksi seurakunnan jäsenmääräkehitys.

Hyvästä lähtötilanteesta huolimatta määrärahojen suunta on reilusti laskemaan päin ja tällä on vaikutuksia niin tila- kuin henkilöstöratkaisuihin.

Ylimääräisen talouskonsultaation johtopäätökset

Seurakunta hyödynsi kuluneen kesän aikana seurakuntayhtymän sille tarjoaman ylimääräisen talouskonsultaatiomahdollisuuden (n. 10 h). BDO-yrityksen kanssa käytyihin neuvotteluihin osallistuivat kirkkoherran lisäksi seurakuntaneuvoston jäsenet Ilkka Harju ja Pentti Rantala. Tapaamisia järjestettiin yhteensä kaksi (23.5. ja 17.8.). Konsultaation loppuraportti on esityslistan liitteenä.

Talouskonsulttien keskeisiä huomioita on, että seurakunnan toimintakate (toimintatuotot-toimintakulut) on kehittynyt melko tasaisesti vuosina 2019-2021. Talousarviovuonna 2022 toimintakatteen arvioidaan heikkenevän hieman johtuen toimintatuottojen budjetoidusta laskusta (n. 70 tuhatta euroa) sekä lähes kaikkien toimintakulujen erien tasaisesta kasvusta vuoden 2021 toteumaan nähden. Toimintatuottojen budjetoitu lasku johtuu pääosin sisäisten avustussäästöjen siirron sekä kolehtien, keräysten ja lahjoitusvarojen budjetoinnista.

Talouskonsultointiraporttiin on myös kirjattu selkeästi, miten yhtymän seurakunnilta laskuttama sisäisten vuokrien laskentatapa muuttuu vuodesta 2023 lähtien vastaamaan tiloista aiheutuvia todellisia toteutuneita kustannuksia. Olennainen muutos laskentatavassa erillisen tilamäärärahan poistumisen lisäksi on, että 2023 lähtien seurakunnilta laskutettavat sisäiset vuokrat lasketaan toissavuoden (viimeisimmän vahvistetun tilinpäätöksen) toteutuneiden kustannusten mukaisesti sisältäen käyttömenot, vuosikorjaukset, poistot ja kertaluonteiset kulut. Investointien yhteydessä aiheutuvat, ei-aktivoitavat, kertaluonteiset kulut kohdistetaan sisäisiin vuokriin erillisten jakotusperiaatteiden mukaisesti. Näin ollen esimerkiksi Myllypuron kirkon katon ja seinien korjaus näkyy tulevina vuosina (2032 asti) sisäisissä vuokrissa.

Herttoniemen seurakunnan henkilöstökulujen osuus kaikista toimintakuluista on lähellä kaikkien Helsingin seurakuntien keskiarvoa (vuonna 2021 60% KA:n ollessa 62 %). Seurakunnan jäseniin suhteutettuna Herttoniemen seurakunnalla on Helsingin seurakuntien keskiarvoon nähden matalammat henkilöstökulut. Myös alueella asuviin suhteutettuna henkilöstökulut ovat keskiarvoa alhaisemmat.

Konsulttiselvityksen mukaan seurakunnan taloutta ei ole tarkoituksenmukaista tasapainottaa testamenttivarallisuudella. Kuitenkin on suositeltavaa pyrkiä testamenttirahoituksen suunnitelmalliseen käyttöön testamentin antajan tahtotilan mukaisesti.

Tehty konsulttiselvitys jäsensi hyvin nykytilannetta, mutta ei tuonut siihen sisällöllisesti mitään varsinaista uutta ideaa.

Talousarvioon liittyvät ja sisältyvät ehdotukset

Tilojen osalta Herttoniemen kirkon ratkaisua odotetaan edelleen, mutta kiinteistöosastolta saadun uusimmankin suullisen arvion mukaan kirkko on korjauskelvoton. Sen uudelleen käyttöönotto tarkoittaisi kirkon purkamista rungoksi saakka ja rakentamista käytännössä uudelleen. Seurakunnan sen enempää kuin Helsingin seurakuntayhtymänkään talousnäkymät eivät ole tällä hetkellä sellaiset, että uuden kirkon rakentaminen olisi realistista. Uuden kirkon sisäinen vuokra tulisi todennäköisesti nousemaan lukuihin, joita seurakunnan talous ei kestäisi ilman, että samalla luovutaan merkittävästi lisää sekä henkilöstöstä että joko Kulosaaren tai Myllypuron kirkosta.

Yhteisen kirkkovaltuuston Herttoniemen kirkkoa koskevan päätöksenteon pitkittyessä ja jo nyt pitkittyttyä seurakuntaneuvoston on syytä ryhtyä harkitsemaan, ratkaisisiko se asian omalta osaltaan jo kuluvan syksyn aikana. Syntyvän säästön lisäksi

seurakuntaneuvosto vapautuisi tekemään muita tilaratkaisuja nopeassakin aikataulussa. Seurakunnallisten kokoontumistilojen tarve koko kesken seurakunnan alueella on suuri ja tilanteella on erityisen harmillisia vaikutuksia alueen lapsiin ja nuoriin sekä eri tavoin liikuntarajoitteisiin henkilöihin.

Henkilöstön osalta taloustilanteen vaikutukset eivät tällä hetkellä liity vakinaisiin työntekijöihin, vaan määräaikaisten jatkamisiin ja mahdollisiin täyttämättä jääneiden tai jäävien virkojen ja tehtävien uudelleen avaamisiin. Meneillään oleva strategiaproessin johtopäätökset luovat osaltaan pohjaa näille päätöksille.

Seurakuntaneuvosto kävi edellisessä kokouksessaan keskustelua Tulevaisuusryhmän ehdotuksista seurakunnan strategian kärjiksi. Seurakuntaneuvosto otti näihin ehdotuksiin kesäkuun kokouksessaan jo myönteisesti kantaa. Erityisenä huolena seurakunnalla on lasten, nuorten ja nuorten aikuisten (kaikkien alle 40-vuotiaiden) tavoittaminen, jotta seurakunnan jäsenkehitys voisi olla jatkossa positiivinen ja kirkon jäsenkato saataisiin tulpattua.

Tähän liittyen seurakuntaneuvostolle esitetään esityslistan myöhemmässä kohdassa, että se päättäisi avata vuoden 2023 alusta lähtien varhaisnuorisotyöhön painottuvan nuorisotyönohjaajan viran. Viran avaamisen tarkemmat perustelut avataan kyseisen esityslistapykälän kohdalla.

Muita ehdotuksia säästö- ja panostustoimiksi on avattu tarkemmin esityslistan mukana lähetetyissä oheismateriaaliksi tarkoitetuissa dioissa.

Ehdotettujen muutosten jälkeen seurakunnan talousarvion loppusummaksi jäisi 2 099 695 €, mikä ylittää talousarviokehyksen noin 102 830 €:lla ja edellyttää säästöjen käyttöä. Herttoniemen seurakunnalla on kuluvan vuoden talousarvion toteutuessa säästöjä jäljellä 319 700 €. Talousarviokehyksen ylityksen perusteluna on, että kaikkien tarpeellisten sopeutus- ja muutostöiden läpivienti yhtä aikaisesti ei ole mahdollista ilman, että seurakunnan toiminta tai sen merkittävä osa lamaantuu.

Lapsivaikutusten arviointi

Toiminta- ja taloussuunnitelmassa on suoritettu lapsivaikutusten arviointi koskien erityisesti varhaisnuorisotyön resursseihin liittyvää päätöksentekoa. Myös seurakunnan tilaratkaisut liittyvät saavutettavuuden näkökulmasta mitä suurimmassa määrin lapsivaikutuksiin seurakunnan alueella.

Lisätiedot

Kirkkoherra Minnamari Helaseppä, minnamari.helaseppa@evl.fi, p. 09 2340 3302