

Esitys Oulunkylän seurakunnan talous- ja toimintasuunnitelmaksi 2024-2026 ja talousarvioksi 2024

Oulunkylän seurakunnan seurakuntaneuvosto
22.08.2023 § 100
13/04.00.00/2023

Esittelijä Kirkkoherra, Oulunkylän seurakunta Kosonen Ulla

Päätösehdotus

Seurakuntaneuvosto hyväksyy liitteenä olevan esityksen seurakunnan talous- ja toimintasuunnitelmaksi 2024-2026 sekä liitteenä olevan talousarvioesityksen vuodelle 2024 toimitettavaksi eteenpäin yhteiselle kirkkoneuvostolle.

Käsittely

Seurakuntaneuvosto kävi vilkkaan keskustelun toiminta- ja taloussuunnitelmasta sekä talousarvioesityksestä. Toimintasuunnitelmaan tehtiin muutamia stilisointeja.

Keskustelun aikana Raija Olkkola teki muutosesityksen kohtaan 2., kolmas ranskalainen viiva: Jumalanpalveluselämän kehittäminen tarkoituksenmukaisella tavalla. Muutoksesta äänestettiin siten, että esittelijän esitys oli JAA ja Olkkolan esitys EI. JAA äänesti Kosonen, EI äänestivät Olkkola, Pakarinen, Sundberg, Ketonen, Haatanen, Anttila, Bogossian, Wiikla, Iivonen, Markula, Ronkainen, Ranta ja Heikkilä. JAA 1 – EI 13, EI voittaa.

Päätös

Esityksen mukaan.

Päätöshistoria

Selostus

Seurakunnan talousarvio vuodelle 2024 ja toimintasuunnitelma vuosille 2024-2026 valmistellaan yhteisen kirkkoneuvoston antaman valmisteluohjeen mukaisesti (YKN 13.4.2023/124 Päätös talousarviokehityksen määrittämisestä). Valmisteluohje on toimitettu seurakuntaneuvoston jäsenille kesäkuun kokouksen esityslistan yhteydessä.

Vuosien 2023-2025 kehysmäärärahat on määritelty yhteisen kirkkovaltuuston 9.12.2021 tekemien Rohkeasti yhdessä talouspäätösten mukaisesti. Vuoden 2024 kokonaismääräraha 76,6 milj. euroa on 8% pienempi kuin vuoden 2022 oikaistu kehysmääräraha. Seurakuntien osuus kokonaismäärärahasta on 54,9 %, yhteisten palvelujen 43,0 % ja tarveharkintaisen määrärahan (korvaa entiset diakonia- ja kehittämismäärärahat) osuus on 2,1 %.

Valmisteluohjeessa on katsaus yhtymän tämänhetkiseen taloustilanteeseen sekä lähivuosien talousennusteisiin, väestö- ja jäsentilastoa sekä koonnit kehysmäärärahoista ja yhtymän taloussuunnittelun rakenteesta.

Seurakuntaneuvoston lähetekeskustelun hyödyllisiä osioita lienevät etenkin Valmisteluohjeen liite 3 (jäsenmäärä- ja väestötiedot) sekä liitteen 4 sivut 20-22 (seurakuntien määrärahatiedot).

Oulunkylän seurakunnan kehysmääräraha vuodelle 2024 on 2 188 808 euroa.

Sisäisen vuokran jälkeen toimintamääräraha on 1 828 072 euroa.

Toimintamääräraha vuodelle 2024 on 119 791 euroa suurempi kuin vuonna 2023. Tämä johtuu osin (97 610e) kehysmäärärahan noususta ja osin (22 181e) sisäisten vuokratulujen laskusta. Vaikkakin toimintamääräraha on noussut parin viime vuoden aikana (2023 ja 2024), on huomioitava, että kuluneen 10 vuoden aikana kehysmääräraha on kuitenkin asteittain vähentynyt merkittävästä. Lisäksi suunnittelujakson aikana seurataan vuonna 2022 otettujen (YKV) tilamäärärahan jakoperusteiden kokonaisvaikutusta ja mahdollisia tarkennuksia niihin, sekä näiden vaikutusta Oulunkylän seurakunnan osalta. Tulevaisuudessa kehysmääräraha saattaa Oulunkylän osalta nousta johtuen seurakunnan alueen muuttovoittoisuudesta, edellyttäen toki, että tämä johtaa myös jäsenmäärän kasvuun.

Toimitilat

Tulevan suunnittelukauden keskeinen talouteen ja toimintaan vaikuttaja tekijä on keväällä 2022 tehty päätös luopua Oulunkylän kirkosta. Tähän liittyvät aikataulu- ja vastuunjakoneuvottelut ovat käynnissä kiinteistötoimiston kanssa. Toiminnan siirtäminen pois Oulunkylän kirkolta tapahtuu vuoden 2024 aikana. Muutos näkyy vuoden 2024 talousarviossa yksittäisinä henkilöstö- ja asiantuntijakuluina. Seurakunta budjetoi näihin kuluihin vuodelle 20.000 euroa vuodelle 2024. Tätä ylittävältä osalta tehdään erillinen kustannusarvio kiinteistöosaston kanssa. Pitkällä tähtäimellä tilasta luopuminen tulee vaikuttamaan seurakunnan talouteen positiivisesti. Oulunkylän kirkosta luopumisen yhteydessä hyödynnetään seurakunnan olemassa olevia toimitiloja. Neuvottelut kiinteistötoimiston kanssa korvaavien toimitilojen järjestämisestä ovat käynnissä. Suunnittelukaudella on tarpeen arvioida vuokratilojen tarve tulevaisuudessa (mm. Veräjälakso, Postipuisto) ja myös vahvistaa tilayhteistyötä tarkoituksenmukaisten yhteistyökumppaneiden kanssa.

Seurakunnan käytössä olevat toimitilat vuodelle 2024:

Seurakuntayhtymän tilat: Oulunkylän kirkko; Oulunkylän vanha kirkko/ puukirkko; Käpylän kirkko; Maunulan kirkko (20% Oulunkylän seurakunnan käyttöosuus)

Vuokratilat: Nuorisotila Kakkonen; Koskelan kutomakerho.

Lisäksi seurakunta käyttää kirkollisiin tarkoituksiin Koskelan kirkkoa, joka on kaupungin omistama ja jota hallinnoi Käpylän musiikkiopisto.

Henkilöstö

Henkilöstömenot ovat talousarvion suurin yksittäinen menoerä. Samalla henkilöstö on myös seurakunnan toiminnan keskeinen voimavara. Seurakuntaneuvosto on aiemmin hyväksynyt vuoteen 2030 ulottuvan henkilöstön mitoitus suunnitelman, jota tarkennetaan vuositasolla syksyisin/ talousarviokäsittelyn yhteydessä. Talousarvioon on henkilöstön osalta budjetoitu varoja seuraavasti (yhteensä 33 htv=henkilötyövuotta):

1 htv kirkkoherra

8 htv papisto, josta yksi hoitaa viestijän tehtäviä (1 htv)

2,3 htv kanttorit ja lapsi- ja perhetyön muskarit

2 htv diakonian virka (+ 1 htv virkavapaa, ks. alla kehittämisen ma. virka)

1 htv ma. diakonian ja tavoittavan työn kehittäminen (2023-2027)

1 htv kasvatuksen johtava virka

2 htv nuorisotyön ohjaaja

6,4 htv varhaiskasvatuksen työntekijä/ lastenohjaaja

5 htv suntio

1,2 htv kirkkoherranvirasto/ seurakuntatoimisto

1 htv vapaaehtoistoiminnan projektipäällikkö

Yhteensä 30,9 henkilötyövuotta

Lisäksi noin yhden henkilötyövuoden verran kesä- ja leirityöntekijöitä, yms. (noin 15 tuntipalkkaista/ palkkiotoimista työntekijää).

Talousarvion ja toimintasuunnitelman käsittelyaikataulu

5.6.2023 Seurakuntaneuvosto - lähetekeskustelu

22.8.2023 Seurakuntaneuvosto - esitys talousarviosta ja toimintasuunnitelmasta

26.8.2023 klo 12 mennessä

Talousarvio ja toiminta- ja taloussuunnitelman laadinta FPM:ssä valmis. Talouspalvelut sulkee tallennuspohjat. Toiminta- ja taloussuunnitelmalomake sekä suunnitelma säästöjen ja testamentti-/lahjoitusvarojen käytöstä ja seurakuntaneuvostojen vahvistamat palvelujen hinnastot lähetetään kirjaamoon kirjaamo.hsrky@evl.fi 26.8.2023 mennessä.

14.9.2023 YKN Talousarvioehdotus YKN-käsittely I

13.10.2023 mennessä Seurakuntaneuvostot antavat lausuntonsa.

Seurakuntaneuvoston lausunto lähetetään sähköpostilla kirjaamoon kirjaamo.hsrky@evl.fi 13.10.2023 mennessä.

2.11.2023 YKN Talousarvioehdotus YKN-käsittely II, seurakuntalausuntojen käsittely

23.11.2023 YKN Talousarvioehdotus YKN-käsittely III, esitys yhteiselle kirkkovaltuustolle

14.12.2023 YKV Talousarvion ja toiminta- ja taloussuunnitelman hyväksyminen
Talousarviossa on suunniteltu käytettäväksi 82 000 euroa testamenttivaroja (diakonia ja nuorisotyö). Seurakunnalla on vuoden 2023 alussa ollut testamenttivaroja vapaana pääomana 266 904,77 euroa. Tästä on suunniteltu tuloutettavaksi 30 000 euroa vuoden 2023 aikana. Lisäksi Myrstenin testamenttirahaston huoneiston lvis-saneerauksen kulut verottavat 47 000 euroa vapaata pääomaa. Vuoden 2024 alussa vapaata pääomaa on 190 000 euroa, josta siis talousarviossa suunniteltu käytettäväksi 82 000 euroa. Seurakunta ei ole 10 vuoteen tulouttanut testamenttirahastojen vapaata pääomaa. Talousarvio on vajaan 150 000 euroa alijäämäinen. Alijäämä on suunniteltu katettavaksi säästövaroilla, joita seurakunnalla nykyisen talousarvion mukaan on käytettävissä 200 000 euroa vuoden 2024 alussa. Vuoden 2024 lopussa säästövarojen määrä on arvioitu olevan 48 000 euroa.