

## Vuoden 2023 talousarvion kolmas muutos

Yhteinen kirkkoneuvosto 30.11.2023 § 330  
63/02.00.01/2023

Esittelijä Seurakuntayhtymän johtaja Rintamäki Juha

### Päätösehdotus

Yhteinen kirkkoneuvosto päättää esittää yhteiselle kirkkovaltuustolle, että se päättää tehdä vuoden 2023 talousarvioon seuraavat, esitetyt muutokset:

#### KÄYTTÖTALOUSOSA

1. "Vaalit" kustannuspaikalle kululisäys 9 317 euroa
2. "Toiminnan vakuutukset" kustannuspaikalle kululisäys 473 euroa
3. "Leiritoiminnan tukeminen" kustannuspaikalle kululisäys 180 000 euroa
4. "Toimintakulttuurin muutos YKN" kustannuspaikalle kululisäys 13 735 euroa
5. "Kehittämisen- ja sopeuttamisraha" kustannuspaikalle kululisäys 41 869 euroa
6. "YKN:n myöntämät kohdennetut avustukset" kustannuspaikalle lisämääräraha 231 000 euroa
7. Seurakuntien "Suorituslisä"-kustannuspaikalta siirretään 92 311 euron määräraha yhteisten palveluiden "Suorituslisä"-kustannuspaikalle ja sieltä siirretään edelleen 74 170 euron määräraha hautaustoimen suorituslisiin.

#### TULOSLASKELMAOSA

1. Kirkollisverotuoton tuloarviota korotetaan 2 700 000 eurolla 91 000 000 euroon.

#### INVESTOINTIOSA

1. Talousarvion investointiosan investointihankkeita ja -määrärahoja vähennetään yhteensä 917 776 eurolla liitteen mukaisesti ja selostusosan perusteella.

### Käsittely

Hallintojohtaja Juha Silander selosti asiaa.

### Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

### Päätöshistoria

### Selostus

Vuoden 2023 talousarvioon esitetään seuraavia muutoksia:

## **Käyttötalousosa**

Vuoden 2022 "**Vaalit**"- kustannuspaikalla jäi jaksottamatta joulukuun 2022 palkkoja ja palkkioita 6 183 euroa. Ostoja kirjaantui 3 134 euroa vaalivuodelta 2022 vuodelle 2023, Vaalien määrärahasta jäi vuonna 2022 käyttämättä 465 973 euroa.

**Toiminnan vakuutukset** ylittävät talousarvion 473 eurolla koska vakuutuksen vuosikorotus oli arvioitua suurempi.

**Leiritoiminnan tukemiseen** varattu määräraha ylittää talousarvion 180 000 eurolla. Syynä on jo pidemmältä ajalta omien leirikeskusten vähentyminen, jonka vuoksi on jouduttu ostamaan palveluita ulkopuolisilta leirikeskuksilta. Lisäksi, osa leirikeskuksista nosti hintojaan ennen leirikauden alkua, perustellen korotusta yllättävillä kustannusten nousulla (energiakriisi, ruoka- ja henkilöstökustannusten nousu). Leiritoiminnan kehystä on pienennetty, vaikka omia keskuksia on suljettu (ensi kesänä poistuu taas yksi keskus, Kivisaari) ja hinnat nousevat. Kilpailutus ja siihen perustuvat arviot vuodelle 2023 tehtiin jo vuonna 2021, jolloin Kellokosken leirikeskus oli vielä vahvuudessa mukana (Kellokoski suljettiin alkuvuodesta 2022 ja leiripaikat korvattiin osittain muualla). Seurakunnille on esitetty leirikokojen kasvattamista ja tuplaleirien järjestämistä, jotta kustannuksia saataisiin alas. Leireille on siis tarve, ja tällä hetkellä jopa kasvava, mutta leiripaikat vähenevät. Käytännössä tämä tarkoittaa sitä, että mikäli yhteiset seurakunnalliset palvelut eivät tarjoa leiripaikkaa (omaa tai ulkopuolista), seurakunta joutuu hankkimaan sen itse muualta. Ensi vuonna, kun seurakuntien maksama leirimaksu/hlö nousee 20 eurosta 30 euroon, tilanteen pitäisi näyttää paremmalta. Kehystä laskiessa oli arvio, että leiritoiminnan korotus seurakunnilta astuisi voimaan jo vuonna 2023. Noin 15 000 leirivuorokautta olisi vähentänyt kustannuksia 150 000 euroa.

Vuoden 2022 kuluja on kirjaantunut kustannuspaikalle **931080015**

**Toimintakulttuurin muutos YKV** 13 736 euroa ja kustannuspaikalle **3931080016 Kehittämis- ja sopeuttamisraha** 41 869 euroa. Kyseisillä kustannuspaikalla ei ole vuodelle 2023 määrärahaa. Toimintakulttuurin muutos kustannuspaikalta jäi vuonna 2022 käyttämättä noin 667 000 euroa ja Kehittämis- ja sopeuttamisrahan kustannuspaikalta 394 000 euroa.

**Yhteisen kirkkoneuvoston myöntämiin kohedennettuihin** avustuksiin esitetään lisättäväksi 231 000 euron lisämääräraha. Avustussummaa voidaan kasvattaa koska kuluvan vuoden kirkollisverotulo on alkuperäistä talousarviota suurempi. Esitetty lisäys on 3 % kasvaneesta kirkollisverotulosta. Esitys avustuksen tarkemmasta kohdentamisesta tehdään joulukuun yhteiselle kirkkoneuvostolle.

**Suorituslisiä varten** talousarvioon on varattu yhteensä 608 000 euron määräraha. Määräraha on talousarviossa jaettu seurakunnille ja yhteisille palveluille samassa suhteessa kuin yhteisten palveluiden ja seurakuntien määrärahat on jaettu. Nämä määrärahat ovat molemmat sitovia yhteiseen kirkkovaltuustoon nähden. Kirkon virka- ja työehtosopimuksen mukaan seurakuntataloudessa käytettyjen suorituslisien yhteismäärän tulee olla vuosittain vähintään 1,1 % yleisen palkkausjärjestelmän piirissä olevan henkilöstön peruspalkkojen yhteismäärästä. Kokonaissumma on koko seurakuntatalouden yhteinen.

Talousarviossa olevasta jaosta huolimatta suorituslisiin varattu summa on allkoitu yhtenä kokonaisuutena seurakunnille tai yksiköille edellisen vuoden henkilötyövuosien suhteessa. Syksyllä 2022 seurakunnille / yksiköille allkoiduista summista yksiköt ovat varanneet tarkoituksenmukaiseksi katsomansa osuuden vuonna 2023 maksettaviin kausityöntekijöiden ja lyhytaikaisten määräaikaisten työntekijöiden suorituslisiin, jotka maksetaan kertasuorituksina palvelussuhteen päättyessä – tämä summa on 74 170 euroa ja siirretään hautaustoimelle.

Esitetty 92 311 euron siirto on tekninen. Vuodelle 2023 budjetoidusta suorituslisiin varatusta summasta jää hautaus toimelle tehtävän siirron jälkeen käyttämättä 39 365 euroa.

### **Tuloslaskelmaosa**

Kirkollisveron tuloarvio korotetaan 2,7 milj. eurolla 91,0 milj. euroon. Alkuperäinen tuloarvio oli 83,3 milj. euroa. Kesäkuussa talousarviota korotettiin viidellä miljoonalla 88,3 miljoonaa.

Lokakuun loppuun mennessä vuoden 2023 kirkollisveroja on kertynyt peräti 12,4 prosenttia enemmän kuin vuosi sitten samaan aikaan. Suurta kasvua selittää vuoteen 2023 osuneet useammat ansiotuloja kasvattaneet asiat. Eläkkeisiin tuli vuoden alusta lähes 7 %:n korotus ja keväällä palkkoihin 5 %:n. Näiden arvioiminen etukäteen talousarviota valmisteltaessa oli vaikeaa ja osin mahdotonta. Lisäksi hyvinvointialueiden perustamisiin liittynyt veroperustemuutos toi jo itsessään kasvua ansioihin ja sitä kautta verotuottoon. Tämä oli etukäteen tiedossa, mutta sen tarkempi suuruus ei. Elokuussa Tilastokeskus uutisoi, että koko maan palkkasumma kasvoi kesäkuussa 9 % vuoden takaisesta. Näiden seurauksena heinäkuun kirkollisverotilitys oli sekä Helsingin seurakuntayhtymälle että koko kirkolle kaikkien aikojen suurin kuukausitilitys. Koko vuoden tuotoksi arvioidaan 91,0 milj. euroa. Kirkollisverotilitysten nk. jako-osuuksia korjataan vuosittain joulukuussa. On odotettavissa että tänä vuonna korjaus seurakunnille on negatiivinen. Tämä arvio on otettu huomioon tässä talousarvion muutosesityksessä.

**Vuosikate** on näiden muutosten jälkeen 22,3 milj. euroa, mikä on 2,2 milj. euroa talousarviota suurempi.

### **Investointiosa**

Seuraavassa on esitetyt hankkeet ja muutettavien määrärahojen suuruus. Plusmerkki luvun edessä tarkoittaa määräraha korottamista ja miinusmerkki määrärahan pienentämistä tai joissakin tapauksissa poistamista kokonaan.

## **YMPÄRISTÖ- JA HAUTAUSTOIMI**

### **Rakennusten peruskorjaus ja -parannus**

#### **2009702 Hietaniemen uuden huoltorakennuksen muutostyöt +5 000**

Hietaniemen hautausmaan huoltorakennuksen muutostyöt, laajennus ja neuvottelutilan rakentaminen käyttäjän toiminnan tarpeisiin. Investointirahaa varataan vuodelle 2023 35 000 euroa ja vuodelle 2024 noin 0,715 milj. euroa (sis. alv 24 %).

#### **2002589 TA-taso Malmin hautausmaa rakennusten peruskorjaus -490 104**

Hanketta Malmin hautausmaan asuinrakennuksen peruskorjausta ei toteuteta.

#### **2002588 TA-taso Hietaniemen hautausmaa rakennusten peruskorjaus -37 924**

Hietaniemen portti-, toimisto- ja huoltorakennusten automaatiojärjestelmien saneeraus -hankkeelle siirrettiin vuodelta 2022 37 924 euroa. Hanke toteutuu kiinteistötoimen hankkeena.

#### **2002590 TA-taso Honkanummen hautausmaa rakennusten peruskorjaus +599 503**

Hautausmaan krematorion ja krematorion laitteiden korjaukseen ja uusimiseen varataan 667 176 euroa. Honkanummen hautausmaan huoltoalueen rakennusten ulkomaalauhankkeelle varattiin talousarviossa 50.000 euroa. Hanketta ei toteuteta vuonna 2023. Honkanummen hautausmaan lämmönjakokeskuksen uusimiselle

siirrettiin vuodelta 2022 42 289 euroa. Hake toteutuu 17 673 euroa pienemmin kustannuksin.

## **Maa- ja vesirakentaminen**

### **2002592 TA-taso Hietaniemen hautausmaa maa- ja vesirakentaminen -140 000**

Aluesähkökeskusten uusimiseen on budjetoitu kahdelle peräkkäiselle vuodelle yhteensä 200 000 euroa ja hanke ehdittiin käynnistää vuonna 2023 ja tälle vuodelle varatusta 100 000 euroa määrärahasta käytetään 100 000 euroa. Hiljentymisen alueen rakentamiseen varattu määräraha jää kokonaan käyttämättä, koska hankkeelle myönnettiin tarveharkintaista määrärahaa, jolla katetaan hankkeen kustannukset.

### **2002594 TA-taso Honkanummen hautausmaa maa- ja vesirakentaminen -220 000**

Kortteleiden muutostöihin ja uuden muistolehdon rakentamiseen varattu 100 000 euroa jää käyttämättä, koska hankkeen käynnistämiseen ei ole ollut riittäviä henkilöstö- ja urakoitsijaresursseja. Samoin hautausmaan ilmoitustaulujärjestelmään varattu 120 000 euroa määräraha jää käyttämättä henkilöstöresurssien puutteen vuoksi.

## **Koneet ja kalusto**

### **2005180 TA-taso Östersundomin hautausmaa koneet ja kalusto -60 000**

Östersundomin konehankinta ei toteudu koneiden hinnan voimakkaan nousun takia, eikä investointivaraus riitä hankinnan toteuttamiseen.

## **KIINTEISTÖTOIMI**

### **Uudisrakennukset**

#### **2007454 Kannelmäen kaavakehitys ja rakentaminen +200 000**

Hankkeen suunnitteluun kaava- ja hankekehitykseen, sekä purkusuunnitteluun varataan rahaa vuodelle 2023 200 000 euroa.

#### **2010685 Oulunkylän vanha kirkko lisärakentaminen +135 000**

Oulunkylän vanhan kirkon korjaustöille ja mahdolliselle lisärakentamiselle varataan 135 000 euron lisämääräraha.

## **Rakennusten peruskorjaus ja -parannus**

#### **2008955 Korpirauha lämmönjakokeskus +114 000**

Hankkeelle varataan urakan voittaneen tarjouksen perusteella lisämääräraha 114 000 euroa.

#### **2009577 Munkkivuoren kirkko lämmönjakokeskusten uusiminen -60 000**

Hanketta ei toteuteta seurakunnan luopumissuunnitelman perusteella.

#### **2009578 Mikael Agricolankirkko lämmönjakokeskukset +55 000**

Hankkeelle varataan urakan voittaneen tarjouksen perusteella lisämääräraha 55 000 euroa.

#### **2009748 Puotilan kappelin rakennevuotojen korjaus +63 000**

Hankkeelle varataan urakan voittaneen tarjouksen perusteella lisämääräraha 63 000 euroa.

#### **2010542 Hissi Paavalinkirkko +66 960**

Hankkeelle varataan urakan voittaneen tarjouksen ja hankevarauksen perusteella määräraha 66 960 euroa .

**2001898 Östersundomin kirkko lämmitysurakat +31 007**

Hankkeen loppuun saattamiseen varataan 31 007 euron suuruinen lisämääräraha vuodelle 2023.

**2000900 Tuomiokirkko +90 000**

Tuomiokirkon julkisivujen huoltokorjauksen alkuselvittelyt ja suunnittelu ovat käynnissä ja vuodelle 2023 kustannukset ovat noin 0,1 milj. euroa. Korjaustyöt on tarkoitus toteuttaa vuosina 2024–2025, jolloin kustannukset ovat vuonna 2024 arviolta suunnilleen 2,7 milj. euroa ja vuonna 2025 arviolta noin 3,1 milj. euroa.

**2010347 Laajasalon kirkko Ikkunoiden uusiminen +150 000**

Hankkeelle varataan urakan voittaneen tarjouksen ja hankevarauksen perusteella määräraha 150 000 euroa.

**2010346 Hietaniemen kappeli hautausmaan vanhan puolen porttirakennuksen lämmönjakopaketin uusinta +48 346**

Hankkeen toteutukseen varataan 48 346 euron määräraha.

**2010541 Johanneksen kirkko julkisivukorjaus +7 873**

Hankkeen loppuun saattamiseen varataan 7 873 euron suuruinen määräraha.

**2010540 Lauttasaaren kirkko peruskorjaus +250 000**

Hankkeen loppuun saattamiseen varataan 250 000 euron suuruinen määräraha.

**2010929 Merihiekan rakennusten korjaus +60 000**

Merihiekan rakennusten korjaukseen varataan 60 000 euron suuruinen määräraha.

**2008674 Vanhakirkko, talotekniset korjaukset +50 000**

Vanhankirkon taloteknisiin korjauksiin varataan 50 000 euron suuruinen määräraha.

**2010639 Roihuvuoren kirkon verkotus +150 000**

Hankkeen varataan urakan toteutukseen 150 000 euron suuruinen määräraha.

**2009747 Herttoniemenrannan kappelin korjaukset -40 000**

Hanketta ei toteuteta.

**2006236 Johanneksen kirkko pieni kappeli -175 000**

Kappelin rakentamisen toteuttamista lykätään, kunnes seurakunta on päättänyt kirkon käyttämisestä.

**2010638 Huopalahden kirkon ja kellotapulien maalaus +650 000**

Hankkeen suunnitteluun ja toteutukseen varataan määräraha 650 000 euron suuruinen määräraha.

**2010895 Myllypuron kirkko saneeraus +343 786**

Hankkeen käynnistämiseen varataan 343 786 euron suuruinen määräraha.

**2011009 Kallion kirkko porrashankkeeseen +58 877**

Kallion kirkon kellotapulien korjaustöiden hankintaan varataan 58 877 euron määräraha.

**2008524 Malmin hautausmaan kappelin katon huoltomaalaus +50 841**

Malmin hautausmaan kappelin katon huoltomaalaukseen varataan 50 841 euron määräinen lisämääräraha.

**2008523 Hietaniemen hautausmaa vanhan kappelin kompressorien uusinta -200 000**

Hietaniemen hautausmaan vanhan kappelin kompressoreja ei kannata vielä uusida, joten hanketta ei toteuteta.

**2008522 Hietaniemen hautausmaan vanhan kappelin julkisivukorjaukset -21 319**

Hanke toteutui suunniteltua pienemmin kustannuksin.

**2008528 Kivisaari vesivessat paineviemäri -100 000**

Hankkeen toteutus siirtyy tuleville vuosille.

**2008529 Lekholm paineviemäri ja vesi -100 000**

Hankkeen toteutus siirtyy tuleville vuosille.

**2006238 Maunulan kirkko korjaukset +528 388**

Maunulan kirkkoon tarvittaviin akuutteihin korjauksiin suunnitteluineen varataan 528 388 euron määräraha.

**2007554 Vuosaarenkirkko +250 000**

Vuosaaren kirkon laajemman korjauksen suunnitteluun varataan 250 000 euron määräraha.

**2008473 Mikaelinkirkko +394 617**

Mikaelinkirkkoon akuutisti tarvittavien korjausten suunnitteluun ja toteutukseen varataan 394 617 euron määräraha.

**2008601 Mikael Agricolankko, ikkunat +400 000**

Mikael Agricolankkon ikkunoiden korjaukseen varataan 400 000 euron määräraha.

**2010704 Hermannin diakoniatalossa olevan toiminnan siirtyminen Paavalinkirkkoon +250 000**

Hermannin diakoniatalossa olevan toiminnan siirtymiseen Paavalinkirkkoon tarvittavaan rakennuttamiseen ja suunnitteluun varataan 250 000 euron lisämääräraha.

**2010682 Kallion kirkko tilamuutoksia +100 000**

Kallion kirkkoon suunnitellaan nuorisotilat toiseen kerrokseen. Toisen linjan talon käytöstä luovutaan. Hankkeeseen varataan 100 000 euron lisämääräraha.

**2010706 Puistolan kirkko korjaukset +160 000**

Puistolan kirkon välttämättömiin korjauksiin varataan 160 000 euron määräraha. lisämääräraha.

**2010930 Viikin kirkon ikkunoiden korjaus +100 000**

Viikin kirkon ikkunoiden korjaukseen varataan 100 000 euron määräraha.

**2007376 Vanhakirkko korjaukset +100 000**

Vanhan kirkon sisäpuoliset muutokset. Kirkkosalissa muutoksia sisäänkäynnin kohdalla osa penkkirivejä poistetaan ja muutetaan yhteiskäyttötiloiksi. Alttarilla "koroke" siirretään irti päätyseinästä. Vanha kulku sakastiin avataan ja kulku sitä kautta alttarille avataan. Sakastissa päivityksiä uuden kulkuyhteyden takia (=vesipisteen muutos) ja sakastin sisätilan päivityksiä.

**2001267 TA-taso/Kirkkojen korjaukset muut -2 960 909**

TA-tasoon Kirkkojen korjaukset varattiin varat kirkkojen peruskorjaus- ja -prannushankkeille, joiden käynnistämisestä seurakunnat ja luottamuselimet tekevät päätökset alkuvuoden 2023 aikana sekä määräraha vuosittain suunniteltujen korjausten lisäksi ilmaantuviin pienten tai pienehköjen välittömästi korjattavaksi kiireellisyysperusteella arvioitavien korjausten toteuttamiseen. Tästä määrärahasta osoitetaan 2 960 909 euroa kirkkojen korjaushankkeille.

**2001266 TA-kohdistamattomat hankkeet -1 300 000**

TA-kohdistamattomat hankkeet -määrärahassa vuodelle 2023 osoitettiin varat vuoden aikana vääjäämättä esiin tuleville investointiluonteisille, mutta ennakoimattomille korjaustarpeille. Tästä määrärahasta osoitetaan 1,3 milj. euroa vuoden aikana alkaneille ja alkaville investointiluonteisille hankkeille.

## Urut

### **2006181 Lauttasaaren kirkon kuoriurkujen -8 622**

Hanke toteutui suunniteltua pienemmin kustannuksin.

### **2001280 TA-taso/Soitinhankeinnot kirkkoihin -50 000**

Tämän TA-tason vuosittaisella määrärahalla katetaan yli 20 000 euron suuruisia soitinhankeita sekä suunnittelemattomia investointiluonteisia hankintoja ja töitä, kuten hätätyönä tehtäviä korjaustöitä. Tälle määrärahalle ei ole ilmennyt tarvetta vuonna 2023.

## Koneet ja kalusto

### **2008553 Johanneksen kirkko AV -45 000**

Hanketta lykätään, kunnes seurakunta on päättänyt kirkon käyttämisestä.

### **2010927 Maunulan kirkon AV +100 000**

Hankkeelle osoitetaan 100 000 euron suuruinen määräraha.

### **2001271 TA-taso/Yksilöimättömät koneet ja laitteet -171 096**

Seurakuntayhtymän kiinteistöosasto vastaa keskitetysti toimitilojen taloteknisistä hankinnoista, kuten lämmitys- ja IV-järjestelmiin kuuluvista laitteista. Lisäksi kiinteistöosasto vastaa kirkkojen audio- ja videolaitteiden hankinnasta. Rakennusten peruskorjausten lisäksi tehdään vuosittain seurakunnille AV-laitteistojen hankintoja merkittävässä määrin, koska laitteiden käyttöikä on huomattavasti lyhempi kuin rakennustekniikan. TA-tasoista määrärahaa yksilöimättömiin koneisiin ja laitteisiin käytetään vuonna 2023 28 904 euroa, loppuosa määrärahasta jää käyttämättä.

## Muut kiinteistötoimen investoinnit

### **2008531 Lehtisaaren liikekeskuksen purku -300 000**

Lehtisaaren liikekeskuksen purun toteutus on siirtynyt tontin vuokraajalle.

### **2008536 As Oy Helsingin Freytaginkulma lainan lyhennys +124 408**

Yhtiölainaa lyhennetään vuonna 2023 suunniteltua enemmän. Taloyhtiö veloitti vuodelle 2022 kuuluvan lyhennyksen määrältään 124 408 euroa vasta vuonna 2023.

### **2009619 As Oy Pajupillintie 28 lainan lyhennys -55 000**

As Oy Pajupillintie 28 ei rahastoi lainan lyhennystä, joten lyhennystä ei aktivoida. Määräraha siirretään As Oy Helsingin Freytaginkulman vuonna 2022 maksamatta jääneen lainaosuuden lyhentämiseen.

### **2001270 TA-taso/Osakehuoneistojen peruskorjaukset -69 408**

Tämä määräraha määrältään 1 374 178 euroa on varattu sellaisten yhtiölainojen ja muiden menojen maksamiseen, joita ei ole tiedetty vielä talousarviota vuodelle 2023 laadittaessa. Määrärahasta osoitetaan 69 408 euroa As Oy Helsingin Freytaginkulman vuonna 2022 maksamatta jääneen lainaosuuden lyhentämiseen.

## Rahoitusosa

Edellä mainittujen muutosten jälkeen rahavarojen muutos on -1,5 milj. euroa, eli 3,1 miljoonaa euroa parempi kuin talousarvion -4,6 milj. euroa.

Lapsivaikutusten arviointi

Asiassa ei ole tarpeen tehdä lapsivaikutusten arviointia.

Lisätiedot

Hallintojohtaja Juha Silander

p. 040 563 9709, juha.silander@evl.fi

Jakelu