

Esitys talous- ja toimintasuunnitelmasta 2025-2027 ja talousarviosta 2025

Oulunkylän seurakunnan seurakuntaneuvosto
19.08.2024 § 88
204/04.00.00/2024

Esittelijä Kirkkoherra, Oulunkylän seurakunta Kosonen Ulla

Päätösehdotus Seurakuntaneuvosto hyväksyy esityksen toimintasuunnitelmasta 2025-2027 sekä talousarviosta 2025 liitteenä olevan pohjaesityksen mukaisesti.

Käsittely

Päätös Hyväksyttiin toiminta- ja taloussuunnitelma 2025-2027 ja talousarvio 2025. Hyväksyttiin Oulunkylän seurakunnan tilavuokrien hinnasto. Kirkkoherra voi harkintansa mukaan poiketa hinnastosta.

Heti kun tiedetään sisäisten vuokrien vaikutus seurakunnan talouteen, tehdään päätös mahdollisen diakonin tai diakoniaan painottuvan perhetyöntekijän työsuhteesta.

YKV:n seurakunnille myöntämän strategian toimeenpanomäärärahan käyttöä käsitellään omana asianaan seuraavassa kokouksessa.

Päätöshistoria

Selostus

Seurakunnan talousarvio vuodelle 2025 ja toimintasuunnitelma vuosille 2025-2027 valmistellaan yhteisen kirkkoneuvoston antaman valmisteluohjeen mukaisesti (YKN 18.4.2023/Päätös talousarviokehityksen määrittämisestä). Seurakuntaneuvosto tekee eistykseen oman seurakunnan osalta, ja esitykset käsitellään edelleen yhteisessä kirkkoneuvostossa ja valtuustossa osana Helsingin seurakuntayhtymän toimintasuunnittelua ja talousarviota.

Valmisteluohjeessa on katsaus yhtymän tämänhetkiseen taloustilanteeseen ja lähivuosien talousennusteisiin sekä koonnit kehysmäärärahoista ja yhtymän taloussuunnittelun rakenteesta.

Valmisteluohje liitteineen on toimitettu seurakuntaneuvostolle kesäkuun 2024 kokousaineiston yhteydessä.

Oulunkylän seurakunnan kehysmääräraha

Oulunkylän seurakunnan kehysmääräraha vuodelle 2025 on 2 658 874 euroa. Määrärahan kasvun myötä seurakunnalla on vuonna 2025 käytettävissä 427 713 euroa enemmän kuin kuluvana vuonna 2024. Sisäisen vuokran jälkeen toiminnallisen määrärahan osuus on 2 255 785 euroa. Sisäinen vuokra on 403 089 euroa (vrt. 360 736 euroa vuonna 2024).

Vaikka seurakunnan käytettävissä oleva kehysraha on kasvanut, ja tilanne mahdollisesti jatkuu samansuuntaisena tulevina vuosina, on taloussuunnittelussa ja budjetoinnissa syytä huomioida muutamia muuttujia:

- (i) Yhteinen kirkkovaltuusto tekee ratkaisuja tulevien vuosien sisäisen vuokran tasoista ja määräytymisperusteista syksyn 2024 aikana. Mallinnosten talousvaikutuksen Oulunkylän seurakuntaan vaihtelevat suurestikin. Päätösten jälkeen pystymme tarkemmin arvioimaan ja ennakoimaan sisäisten vuokrien vaikutuksen tuleviin budjetointivuosiin.
- (ii) Myös henkilöstön palkkamenot nousevat kuluvana ja tulevina vuosina. Tähän vaikuttavat niin yleinen palkka- ja henkilöstökulukehitys kuin myös tarve päivittää työntekijöiden palkkoja vastaamaan vastaavaa tasoa muualla yhteiskunnassa. On syytä varautua usean prosentin kustannusnousuun vuositasolla, vaikka henkilöstömäärä ei kasvaisikaan. Määrärahan myönteiseen kehitykseen tulevina vuosina voidaan puolestaan arvioida vaikuttavan Oulunkylän alueen kasvavan väestöpohjan.
- (iii) Yleisen kustannustason nousu lisää kuluja niin tilojen ja henkilöstön kuin myös muiden toiminnan kulujen osalta.

Mainittujen muuttujien vuoksi on käsillä oleva talousarvion pohjaesitys 210 712 euroa ylijäämäinen. Tavoitteena on varmistaa pieni pusku mahdollisiin suunnittelukauden aikana nouseviin yllättäviin menoihin ja toiminnallisiin tarpeisiin. Tällä hetkellä seurakunnalla ei ole puskurivarantoa, poislukien mahdolliset testamenttituloutukset.

Vuoden 2023 tilipäätöksen ylijäämä oli 93 685 euroa, ylijäämä oli noin 50 000 euroa suunniteltua pienempi. Vuoden 2024 talousarviossa oli suunniteltu käytettäväksi säästövaroja (= aiempien vuosien kertynyt ylijäämä) 143 720 euroa. Koska säästövaroja oli suunniteltua vähemmän, jäänee kuluvalta vuodelta 2024 alijäämää noin 50 000 euroa vuodelle 2025. Näin ollen tulee säästövara olemaannukyisin talousarvion valossa 160 677 euroa talousvuoden 2025 lopussa.

Toimitilat

Suunnittelukauden keskeinen talouteen ja toimintaan vaikuttaja tekijä on keväällä 2022 tehty päätös luopua Oulunkylän kirkosta sekä rakentaa uudosrakennus Puukirkon tontille. Tarvittaviin suunnitteluihin ja korjauksiin liittyvät kulut jyvittyvät seurakunnalle maksettaviksi kiinteistömuutosten toteuduttua. Muutosten aikana on myös syytä varautua logistisiin kuluihin ja henkilöstömenoihin sekä viestintään ja palveluiden ostoihin. Näihin tehtävä varaus on suunniteltu tasolle 20.000e/ vuosi. Pitkällä tähtäimellä luopuminen tulee vaikuttamaan seurakunnan talouteen positiivisesti.

Seurakunnan käytössä olevat toimitilat vuodelle 2025:

- Oulunkylän kirkko (1 482 m²) sisäinen vuokra 181 455 euroa
- Oulunkylän puukirkko (214 m²) sisäinen vuokra 52 807 euroa
- Käpylän kirkko (900 m²) sisäinen vuokra 113 549 euroa
- Maunulan kirkko (20% käyttöosuus) sisäinen vuokra 24 739 euroa
- Nuorisotila Kakkonen (Pohjolankatu 2) (232 m²) sisäinen vuokra 23 185 euroa
- Kunnaiskodintien (6 C) kerhuhuone (80 m²) sisäinen vuoksi 3 754 euroa
- Koskelan kirkko, sisäinen vuokra 3 600 euroa

Vuoden 2025 sisäinen vuokra on yhteensä 403 089 euroa.

Koskelan kirkon osalta seurakunnalla on käyttömahdollisuus sovittuihin tilaisuuksiin ja tapahtumiin. Tilan omistaa Helsingin kaupunki ja päävuokralainen on Käpylän musiikkiopisto. Koskelan kirkon ympärille on muuttanut runsaasti ihmisiä ja kirkko

tarjoaa suunnittelukaudella luontevan ”sillan” kohdata alueen uusia asukkaita ja näin vahvistaa uuden alueen siteitä paikalliseen yhteisöön.

Strategian mukaisesti (alueelliset kumppanuudet ja yhteistyö) seurakunnan toimitiloja tarjotaan mahdollisuuksien mukaan monipuolisesti yhteistyötahojen käyttöön. Seurakunta puolestaan toimii omien toimitilojen lisäksi verkossa ja kaupunginosissa – kaupunginosataphtumissa, yhteistyötahojen tiloissa ja uusia toiminnallisia mahdollisuuksia tarkoituksenmukaisesti ja tavoitteellisesti tutkien. Yhteistyötahojen kanssa toimimme mm. Veräjämäen alakoululla (ip-kerhot), Käpylän Kylätalolla ja Maunula-talolla. Suunnittelukaudella starttaamme toimintaa Postipuiston Varikon tiloissa. suunnittelujaksolla teemme tilayhteistyötä myös alueen yrittäjien kanssa (mm. ’pappi paikallisessa’ -toiminta, kauneimmat joululaulut - tilaisuudet)

Henkilöstö

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

1 htv kirkkoherra

7 htv papisto

2,3 htv kanttorit ja musiikkityö (sis. muskaritoiminta)

1 htv ma. kehittämispäällikön virka: diakonian ja tavoittavan työn kehittäminen (2023-2027) ja diakonian johtaminen

2 htv diakonian virka

1 htv kasvatuksen johtava virka

2 htv nuorisotyönohjaaja

3 htv varhaiskasvatuksen työntekijä/ lastenohjaaja

2,4 htv iltapäiväkerho-ohjaaja

1 htv pääsuntio

3 htv suntio

0,5 htv suntio-opiskelija (oppisopimus)

1 htv yhteisökokki

1,2 htv seurakuntas sihteeri

1 htv viestintä

Yhteensä 29,4 henkilötyövuotta

Lisäksi:

- 0,5 htv suntiotyö (tuntipalkkaiset työntekijät ja ostopalvelut)

- 0,5 htv merkonomiopiskelija – työpaikkakoulutus yhteistyössä oppilaitoksen kanssa

- 1 htv kasvatuksen, yhteisen seurakuntatyön ja kiinteistöhuollon kesätyöntekijöitä ja tuntipalkkaisia/ palkkiotoimisia työntekijöitä (noin 15 määräaikaista työntekijää)

- 8-10 kesäsetelityöntekijää

- opintoihin liittyvää harjoittelua suorittavat opiskelijat

- työkokeilut, kuntouttava työtoiminta, yms.

Talousarviossa on varattu henkilöstön koulutus- ja kehittämismenoihin noin 1,1% henkilöstökuluista. Lisäksi on tehty varaukset seurakuntayhtymän yhteisten linjausten mukaisiin henkilöstöetuihin (mm. Smartum, merkkipäivämuistamiset).

Talousarvion ja toimintasuunnitelman käsittelyaikataulu

3.6.2024 Seurakuntaneuvosto: lähetekeskustelu

19.8. 2024 Seurakuntaneuvosto: esitys talousarviosta ja toimintasuunnitelmasta

24.8.2023 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.

12.9.2024 YKN Talousarvioehdotus YKN-käsittely I

11.10.2024 mennessä Seurakuntaneuvostot antavat lausuntonsa talousarvioehdotuksesta.

Seurakuntaneuvoston lausunto lähetetään sähköpostilla kirjaamoon kirjaamo.hsrky@evl.fi 11.10.2023 mennessä.

31.10.2024 YKN Talousarvioehdotus YKN-käsittely II: seurakuntalausuntojen käsittely

21.11.2024 YKN Talousarvioehdotus YKN-käsittely III: esitys yhteiselle kirkkovaltuustolle

12.12.2024 YKV Talousarvion ja toiminta- ja taloussuunnitelman hyväksyminen