

Seurakunnallisen toiminnan perusteella myönnettävät talousarvion ylitysoikeudet vuoden 2025 talousarvioon

Yhteinen kirkkovaltuusto 24.04.2025 § 36
14/00.01.01/2025

Päätösehdotus

Yhteinen kirkkovaltuusto hyväksyy liitteen mukaiset ylitysoikeudet vuoden 2025 talousarvioon.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Yhteinen kirkkoneuvosto 20.03.2025 § 90

Esittelijä

Seurakuntayhtymän johtaja Rintamäki Juha

Päätösehdotus

Yhteinen kirkkoneuvosto päättää esittää yhteiselle kirkkovaltuustolle, että se hyväksyy liitteen mukaiset ylitysoikeudet vuoden 2025 talousarvioon.

Käsittely

Selostus-osan kohta: "Liitteessä esitetään seurakunnallisen toiminnan eli seurakuntien sekä yhteisen seurakuntatyön seurakunnallisten tehtävien säästöt vuodelta 2024 (4,245 milj. euroa), vuodelle 2025 suunniteltu säästön käyttö (1,399 milj. euroa) sekä näiden erotuksena muodostuva vuoden 2025 talousarvion ylitysoikeus (5,644 milj. euroa)" korjattiin pöytäkirjaan teknisenä korjauksena kuulumaan seuraavalla tavalla:

"Liitteessä esitetään seurakunnallisen toiminnan eli seurakuntien sekä yhteisen seurakuntatyön seurakunnallisten tehtävien säästöt vuodelta 2024 (4,245 milj. euroa), vuodelle 2025 suunniteltu säästön käyttö (1,399 milj. euroa *lisäsäästön kerryttämistä*) sekä näiden *yhteenlaskettuna summana* muodostuva vuoden 2025 talousarvion ylitysoikeus (5,644 milj. euroa)."

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Selostus

Taustaa

Seurakunnallisessa toiminnassa syntyvä säästö on määrärahojen jakoperustepäätöksen sisältämän periaatteen mukaisesti käytettävissä seurakuntien sekä yhteisen seurakuntatyön seurakunnallisten tehtävien osalta seuraavien vuosien toiminnan rahoittamiseen.

Päätösehdotuksen perustelut

Tilinpäätöksessä lasketaan vuosittain, kuinka paljon säästön määrä on ollut edellisen vuoden lopussa. Säästöt 31.12.2024, ilman vuodelle 2025 siirtyvää strategian toimeenpanomäärärahaa, ovat 4,245 milj. euroa. Laskelmassa otetaan

huomioon säästön määrä edellisen vuoden alussa sekä talousarviokehyksen ylittävä/alittava määrärahojen käyttö vuoden aikana. Kehyksen alitus lisää säästöä ja ylitys vähentää.

Liitteessä esitetään seurakunnallisen toiminnan eli seurakuntien sekä yhteisen seurakuntatyön seurakunnallisten tehtävien säästöt vuodelta 2024 (4,245 milj. euroa), vuodelle 2025 suunniteltu säästön käyttö (1,399 milj. euroa lisäsäästön kerryttämistä) sekä näiden yhteenlaskettuna summana muodostuva vuoden 2025 talousarvion ylitysoikeus (5,644 milj. euroa). Laskelmassa esitetään erikseen vuoden 2024 strategian toimeenpanomäärärahasta vuodelle 2025 siirrettävä osuus (1,894 milj. euroa) sekä vuoden 2025 talousarvion ylitysoikeus, sisältäen strategian toimeenpanomäärärahan siirron (7,537 milj. euroa).

Seurakunnallisen toiminnan säästöjen käyttöä suunnitellaan talousarvion valmistelun yhteydessä. Säästön käyttö sisältyy hyväksytyyn talousarvioon. Mikäli talousarvio ei sisällä koko säästön käyttöä, jää loppuosa otettavaksi huomioon talousarvion ylitysoikeutena.

Seurakunnan talousarvio sisältää ylitysoikeuksien myöntämisen jälkeen alkuperäiset määrärahat ja tiedon ylitysoikeudesta.

Määrärahojen jakoperustepäätöksen mukaan, mikäli seurakunnalla on alijäämää tai sen ylijäämä on merkittävä, voi yhteinen kirkkoneuvosto pyytää seurakunnalta selvityksen alijäämän kattamisesta tai ylijäämän käytöstä. Liitteeseen on laskettu, kuinka paljon säästöä eli ylijäämää tai alijäämää on jäljellä, kun säästön suunniteltu käyttö vuoden 2025 talousarviossa on otettu huomioon.

Aikataulu

Mikäli yhteinen kirkkoneuvosto niin päättää, asia olisi tarkoitus viedä yhteisen kirkkovaltuuston päätettäväksi yhteisen kirkkovaltuuston 24.4.2025 kokoukseen.

Vaikutusten ja riskien arviointi

Asiassa ei ole tarpeen tehdä lapsivaikutusten arviointia.

Lisätiedot

Hallintojohtaja Juha Silander, p. 040 5639 709, juha.silander@evl.fi.