

Lähetekeskustelu talous- ja toimintasuunnitelman 2026-2028 ja talousarvioesityksen 2026 valmisteluun

Oulunkylän seurakunnan seurakuntaneuvosto
02.06.2025 § 76
256/04.00.00/2025

Esittelijä Kirkkoherra, Oulunkylän seurakunta Kosonen Ulla

Päätösehdotus

Seurakuntaneuvosto käy lähetekeskustelun talous- ja toimintasuunnitelman 2026-2028 ja talousarvioesityksen 2026 valmistelua varten taloussuunnitelun strategisista painopisteistä ja käytännön linjauksista, henkilöstömitoituksesta ja -resurssoinnista sekä toimintasuunnitelmasta kolmevuotissuunnittelukaudelle ja vuodelle 2026.

Käsittely

Keskustelun aikana sovittiin toimintasuunnitelman tavoitteisiin lisättävän kirjaus monipuolisen jumalanpalveluselämän kehittämisestä.

Seurakuntaneuvosto evästi kirkkoherraa valmistelemaan elokuun talousarviokäsittelyä varten 2-3 vaihtoehtoista ehdotusta laskelmineen avoinna oleviin henkilöstöratkaisuihin (mm. vapaaehtoiskoordinaattori) päätöksenteon tueksi.

Päätös

Merkittiin käyty keskustelu ja evästyksiset jatkovalmistelua varten tiedoksi.

Selostus

Talous- ja toimintasuunnittelun prosessi

Seurakunnan talousarvio vuodelle 2026 ja toimintasuunnitelma vuosille 2026-2028 valmistellaan yhteisen kirkkoneuvoston antaman valmisteluohjeen mukaisesti (LIITE: Vuoden 2026 talousarvion ja vuosien 2026-2028 toiminta- ja taloussuunnitelman valmisteluohje, Ykn 24.4.2025). Valmisteluohjeessa on katsaus yhtymän tämänhetkiseen taloustilanteeseen ja lähivuosien talousennusteisiin sekä koonnit kehysmäärärahoista ja yhtymän taloussuunnittelun rakenteesta.

Seurakuntaneuvosto tekee esityksen oman seurakunnan osalta elokuun 2025 kokouksessa, ja esitykset käsitellään edelleen yhteisessä kirkkoneuvostossa ja valtuustossa osana Helsingin seurakuntayhtymän toimintasuunnittelua ja talousarviota.

Talous- ja toimintasuunnitelmaa valmistellaan seurakunnassa työyhteisössä ja luottamuselimissä. Maaliskuussa 2025 pidettiin seurakuntaneuvoston ja johtoryhmän yhteinen talouden ja toiminnan iltakoulu, jossa keskityttiin pitkän

tähtäimen tila- ja henkilöstökysymyksiin. Iltakoulun jälkeen huhti-toukokuussa kullakin tiimillä oli suunnittelupäivä seuraavan vuoden toimintasuunnittelusta sekä omien vastualueiden strategisista linjauksista kolmevuotiselle suunnittelukaudelle. Kesäkuussa seurakuntaneuvosto käy lähetekeskustelun, jonka pohjalta elokuun kokoukseen valmistellaan päätösesitys.

Oulunkylän seurakunnan kehysmääräraha

Vuoden 2026 taloussuunnittelussa on ensimmäistä kertaa käytössä uudet sisäisen vuokran periaatteet ja kehysmäärärahan määräytymisperusteet.

Oulunkylän seurakunnan kehysmääräraha sisäisen vuokran jälkeen vuodelle 2026 on **2 251 083 euroa**. (Vrt. 2 255 784 euroa sisäisen vuokran jälkeen vuonna 2025.) Oulunkylän seurakunnan määräraha pienenee edellisestä vuodesta vajaalla 5 000 eurolla. Seurakuntien määrärahat yhteensä ja vertailu edelliseen vuoteen löytyvät valmisteluohjeen sivulta 11.

Elokuussa 2024, vuoden 2025 talousarviokeskustelussa, seurakuntaneuvosto ennakoii nykytilannetta. Vaikka vuoden 2025 kehysmääräraha oli noussut reilusti vuoden 2024 tasosta (lähes 380 000 euroa), ja vaikutti, että tilanne olisi jatkossa saman suuntainen, huomioi neuvosto mahdolliset muuttujat ja niiden vaikutukset taloustilanteeseen seuraavasti:

"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 talousvaikutukset Oulunkylän seurakuntaan vaihtelevat suurestikin. Päätösten jälkeen pystymme tarkemmin arvioimaan ja ennakoimaan sisäisten vuokrien vaikutuksen tuleviin budjettivuosiin.*
- (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." (SN 6/2024)*

Talousarvio 2026. Talousarvion 2026 pohjana on yhtymältä saatava yllä mainittu kehysmääräraha. Kuluvan vuoden talousarvio on suunniteltu ylijäämäiseksi, jolloin tuleville vuosille olisi ollut käytettävksi säästöjä. Tämänhetkisen tilanteen valossa seurakunnan talousarvio tulee toteutumaan muutoin suunnitellusti, mutta säästövaroja ei synny. Tähän vaikuttavat tuleva talousarviokorjaus tilivuoden 2025 päätteeksi (ks. alla) sekä se, että osa tämänhetkisestä ylitysvarasta on strategiarahaa, joka tulee käyttää vuoden 2025 loppuun mennessä (ks. alla). Seurakunnan talousarvion 2026 suunnittelu lähtee eräänlaisesta nolatilanteesta, jossa kehysmääräraha antaa raamit ja verrokkina on kuluvan vuoden budjetti ja sen toteuman seuranta.

Talousarviokorjaus tilivuoden 2025 päätteeksi. Tämänhetkisen arvion mukaan seurakunnan talous toteutuu vuodenna 2025 suunnitellusti. Poikkeuksen tekee

budjettiin tilivuoden päätteeksi tehtävä tekninen korjaus, jolla on merkittävä euromääräinen vaikutus seurakunnan tilinpäätökseen. Kyseessä on Oulunkylän seurakunnan tilille vuosina 2023-2025 virheellisesti tuloutuneesta henkilöstömenojen oikaisuerien rahasta. Tarkka summa selviää lähiviikkoina, alustava arvio vaikutuksesta on noin 200 000 euroa. Mikäli seurakunnan talous toteutuu muutoin suunnitellusti, on seurakunnalla noin 200 000 euron säästövara, joka kattaa mainitun talousarviokorjauksen. Kyseinen talousarviokorjaus käsitellään seurakuntaneuvoston elokuun kokouksessa.

Strategiaraha. Ykn myönsi seurakunnille nk. strategiarahaa eli strategiaan tavoitteisiin korvamerkityn lisämäärärahan vuosille 2024 ja 2025. Määrärahalla on oma lisätunniste talousarviossa, ja sen käyttö raportoidaan ykn:lle. Oulunkylän osuus on noin 88 000 euroa kunakin vuonna. Vuoden 2025 osuus on kirjattuna kuluvaan vuoden talousarvioon sisäisenä avustuksena. Lisäksi 88 000 euroa vuodelta 2024 siirtynyt strategiarahaa on kirjattu nk. säästövarana eli talousarvion ylitysvarana. Tämä tulee käyttää vuoden 2025 loppuun mennessä neuvoston vuoden 2024 aikana määrittämiin strategiaan toimintoihin. Tästä ylitysvaraksi kirjatusta strategiarahasta noin 1/3 kirjautuu vuoden 2024 kuluihin ja 2/3 vuoden 2025 kuluihin.

Toimitilat

Toimitiloilla on merkittävä osuus seurakunnan taloussuunnittelussa ja budjetoinnissa. Suunnittelukaudella on monta avointa kysymystä siihen, kuinka tilaratkaisut vaikuttavat seurakunnan toimintaan ja talouteen. Keskeiset muutokset kolmen vuoden suunnittelukaudella ja vaikutukset vuoden 2026 talousarvioon ovat kysymys Oulunkylän kirkon käytön jatkamisesta ja luopumisajasta. Seurakunta jatkaa toimintoja Oulunkylän kirkossa, kunnes Puukirkon peruskorjaus ja tontille rakennettava lisärakennus ovat valmiit. Näiden ennakoitu valmistumisaika on vuosi 2027. Tällä hetkellä toiminnan ja talouden suunnittelu etenee ajatuksella, että Teinintien kirkko on käytössä vuoden 2027 syyskaudelle/ loppuun. Vuoden 2026 aikana toteutetaan Maunulan kirkon peruskorjauksen kakkosvaihe, jonka ajankohta ja kesto varmistunee syksyllä 2025. Väistötilat on kaavailtu pääosin Oulunkylän kirkolle, ja osittain yhteistoimintatiloihin (mm. Maunula-talo, Postipuiston Varikko).

Pitkällä tähtäimellä tehdyt tilaratkaisut tuovat toteutuessaan seurakunnalle säästöjä joko suoraan alentuneina tilavuokrina tai tilamenojen kasvun ennaltaehkäisynä, sekä myös tilojen huoltoon ja ylläpitoon liittyen palvelu- ja henkilöstömenojen vähenemisenä. Toimitilojen määrällinen ja neliömääräinen väheneminen on huomioitava suunnittelukaudella sekä toiminnan tapojen ja tavoitteiden määrittelyssä että henkilöstön ja seurakuntalaisten kuulemisessa ja vaikutusmahdollisuuksien varmistamisena. Lisäksi seurakuntalaisten kohtaamisessa ja työn tekemisen tavoissa on entistä enemmän hyödynnettävä moderneja digitaalisia ja teknisiä ratkaisuja sekä fyysisiä "yhteistyön alustoja". Muutosvaiheessa on tarpeen varautua logistisiin kuluihin ja henkilöstömenoihin (tekniikka, koulutus) 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 2026:

- Oulunkylän kirkko (1 482 m2) sisäinen vuokra 142 617e (2025: 181 455e)
- Oulunkylän puukirkko (214 m2) sisäinen vuokra 66 147e (2025: 52 807e)
- Käpylän kirkko (900 m2) sisäinen vuokra 126 718e (113 549e)
- Maunulan kirkko (20% käyttöosuus) sisäinen vuokra 19 599e (2025: 24 739e)
- Nuorisotila Kakkonen (232 m2) sisäinen vuokra 19 321e (2025: 23 185e)
- Kunnalliskodintien kerhotila (80 m2) sisäinen vuokra 3 754e (2025: 3 754e)

- Koskelan kirkko, sisäinen vuokra 3 600e (2025: 3 600e)

Vuoden 2026 sisäinen vuokra on yhteensä 381 756e (2025: 403 089e)

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. Kunnalliskodintien kerhotilan käyttötarve ja -ominaisuudet täytyy arvioida vuoden 2025 aikana siten, että mahdolliset toimenpiteet joko tilasta luopumiseksi tai käytettävyyden parantamiseksi voidaan tehdä vuoden 2026 aikana.

Strategian mukaisesti (alueelliset kumppanuudet ja yhteistyö) seurakunnan toimitiloja tarjotaan mahdollisuuksien mukaan monipuolisesti yhteistyötahojen käyttöön. Seurakunta puolestaan toimii omien toimitilojen lisäksi verkossa ja kaupunginosissa – kaupunginosatapahtumissa, yhteistyötahojen tiloissa ja uusia toiminnallisia mahdollisuuksia tarkoituksenmukaisesti ja tavoitteellisesti tutkien. Yhteistyötahojen kanssa toimimme mm. Veräjämäen alakoululla (ip-kerhot), Käpylän Kylätalolla, Maunula-talolla ja Postipuiston Varikolla. Seurakunnan alueen palvelutaloissa ja sairaaloissa (kappelit, juhlatilat, oleskelutilat) pidetään hartauksia säännöllisesti ympäri vuoden.

Henkilöstö

Henkilöstömenot ovat talousarvion suurin yksittäinen menoerä. Samalla henkilöstö on myös seurakunnan toiminnan keskeinen voimavara. Seurakunnalla on henkilöstön resurssi- ja mitoitussuunnitelma, jota käytetään pohjana pitkän tähtäimen talous- ja toimintasuunnittelussa, ja jota tarkennetaan vuosittain budjettisuunnittelun yhteydessä. (LIITE)

Vuoden 2026 suunniteltu henkilöstömitoitus on seuraava: (yhteensä 30,8 htv=henkilötyövuotta):

1 htv kirkkoherra

7 htv muu papisto

2,2 kanttorit ja varhaiskasvatuksenmusiikkityö (muskaritoiminta)

1 htv ma. kehittämispäällikkö ja diakonian johtaminen (2023-2027)

2 htv diakonian virka

1 htv kasvatuksen johtava virka

2 htv nuorisotyönohjaaja

3 htv varhaiskasvatuksen työntekijä/ lastenohjaaja

2,4 htv iltapäiväkerho-ohjaaja (4 x 60% ip-työntekijä)

1 htv pääsuntio

3 htv suntio

1 htv yhteisökokki

1,2 htv seurakuntasihteeri

1 htv viestintä

Yhteensä 28,8 henkilötyövuotta

Lisäksi 2 htv lomasijaiset, kesä- ja joulutyöntekijät ja leiriohjaajat.

Henkilöstösuunnittelussa on tehtävä ratkaisuja – joko vuoden 2025 aikana tai vuonna 2026 – jotka vaikuttava ensi vuoden budjetointiin ja tulevien vuosien

henkilöstömenoihin. Seurakuntasihteerin virka on ollut täyttämättä yli vuoden, mutta tehtävää on hoitanut osaava määräaikainen työntekijä. Määräaikaisuuden perusteena on ollut käynnissä olevat organisaatiomuutokset: Yhtymän ja seurakuntien keskinäinen työnjako(malli) ja rovastikunnallisen seurakuntatoimiston käynnistäminen. Molemmilla on vaikutusta seurakunnan kirkkoherranviraston toimintaan ja sihteerin työtehtäviin. Muutosten nyt toteuduttua on tehtäväkuva päivitettävä ja virka (tai työsuhte) julistettava haettavaksi. Lisäksi henkilöstösuunnittelussa on noussut esille kaksi tehtäväaluetta, jotka ovat strategisesti tärkeitä ja joihin tarvitaan työntekijää: perhetyöntekijä ja vapaaehtoistyön koordinaattori. Molempiin liittyvät työtarpeet tulee käsitellä joko siten, että katsomme voimmeko varata palkkarahoja uuteen tehtävään, tai vaihtoehtoisesti resurssitarve täytyy järjestää toisella tavalla.

Huomioitavaa vuoden 2026 toiminta- ja taloussuunnittelussa

Talousarviossa on tehtävä budjettivaraus vuoden 2026 seurakuntavaaleille (seurakunnan arvioitu osuus 10 000e, valtaosan vaalien järjestely-, henkilöstö-, hallinto- ja viestintäkuluista hoitaa seurakuntayhtymä) ja vaellusrippikoululle (lisäkulut leirikeskusleiriin verrattuna noin 10 000e). Lisäksi talousarviorakenne muuttuu diakonian kustannuspaikalta siten, että aiemmin ruoka-avustuksiin on tehty arvioimääräinen kirjaus ja yhtymältä on anottu sisäistä avustusta todentuneiden kulujen mukaisesti. Nyt uudessa kehysmäärärahmallissa ruoka-avustukset on laskentamallin mukaisesti sisällytetty kokonaiskehykseen, ja siinä täytyy erikseen määritellä entistä sisäistä avustusta vastaava – tai muu seurakuntaneuvoston määrittelemä – summa diakonin ruoka-avustuksiin. Tällä hetkellä summa on 18 000 euroa. Oulunkylän seurakunnassa osa ruoka-avustuksesta on kirjautunut erilliselle yhteisöruokailujen kustannuspaikalle, ja tämä on hyvä huomioida myös jatkossa.

Kirjallinen toimintasuunnitelma vuosille 2026-2028

Pohjaesitys toimintasuunnitelmaksi (LIITE) on kirjattu aiempien vuosien mallille. Siihen tulee jatkossa sisällyttää myös suunnitelma henkilöstön työhyvinvoinnin edistämiseksi ja toimenpiteet hiilineutraaliuden tavoitteiden saavuttamiseksi. Oulunkylän osalta tilaratkaisut huomioivat osaltaan ympäristö- ja hiilineutraalisuustavoitteet. Työhyvinvointisuunnitelma puolestaan täsmentyy elokuun kokoukseen mennessä. Suunnitelman keinoja ja tavoitteista on käsitelty niin koko työyhteisössä kuin tiimeissä.