

# Talous- ja toimintasuunnitelmaehdotus vuosille 2026-2028 sekä talousarvioehdotus 2026

Oulunkylän seurakunnan seurakuntaneuvosto  
18.08.2025 § 88  
256/04.00.00/2025

Esittelijä Kirkkoherra, Oulunkylän seurakunta Kosonen Ulla

## Päätösehdotus

Seurakuntaneuvosto hyväksyy liitteiden mukaisen esityksen Oulunkylän seurakunnan talous- ja toimintasuunnitelmaehdotukseksi 2026-2028 sekä esityksen talousarvioehdotukseksi 2026.

## Käsittely

## Päätös

Esityksen mukaan.

## Selostus

### Talous- ja toimintasuunnittelun prosessi

Seurakunnan talousarvio vuodelle 2026 ja toimintasuunnitelma vuosille 2026-2028 valmistellaan yhteisen kirkkoneuvoston antaman valmisteluohjeen mukaisesti, joka on toimitettu neuvoston jäsenille kesäkuun 2025 kokouksen yhtyedessä (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.

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 kävi talous- ja toimintasuunnittelun lähetekeskustelun, jonka pohjalta tässä kokouksessa olevat esitykset on valmisteltu.

Elokuussa tehtävät päätöset seurakuntien taloudesta ja toiminnasta käsitellään syksyllä yhteisessä kirkkoneuvostossa ja valtuustossa osana Helsingin seurakuntayhtymän toimintasuunnittelua ja talousarviota.

### Oulunkylän seurakunnan kehysmääräraha

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

Oulunkylän seurakunnan kehysmääräraha vuodelle 2026 on **2 632 840 euroa**. (Vrt. 2 658 874 euroa vuonna 2025.). Sisäisen vuokran jälkeinen kehys vuodelle 2026 on **2 251 083 euroa**. (Vrt. 2 255 784 euroa sisäisen vuokran jälkeen vuonna 2025.)- Oulunkylän seurakunnan kokonaismääräraha pienenee edellisestä vuodesta vajaalla 5 000 eurolla, kun huomioidaan myös sisäisten vuokramenojen aleneminen 22 000 eurolla.

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 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.” (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. Ks. liitteenä olevan toimintasuunnitelmaehdotuksen kohta 5. Seurakunnan talousarvion 2026 suunnittelu lähtee eräänlaisesta nolatilanteesta, jossa kehysmääräraha antaa raamit ja verrokkina on kuluvan vuoden budjetti ja sen toteuman seuranta.

Talousarvioehdotuksessa 2026 on huomioitu ensi vuoteen kohdistuvina erityiskuluina seurakuntavaalit (10 000 euroa), Yhdessä-vapaaehtoistoiminnan kehittäminen (60 000e ma. palkka- ja toimintamenot), kasvavan kaupunginosan uusien asukkaiden tavoittamiseen liittyvä Tervetuloa-toiminta (8 000e), käynnissä oleviin tilamuutoksiin liittyvät viestintä-, tekniikka- ja logistiikkamenot (20 000e sekä vaellurippikoulu (10 000e).

## **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:

- Oulunkylän kirkon käyttö-/ purkuaikatualusta. 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 varmistuneet 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.

Seurakunnan käytössä olevat toimitilat vuodelle 2026:

- Oulunkylän kirkko (1 482 m<sup>2</sup>) sisäinen vuokra 142 617e (2025: 181 455e)
- Oulunkylän puukirkko (214 m<sup>2</sup>) sisäinen vuokra 66 147e (2025: 52 807e)
- Käpylän kirkko (900 m<sup>2</sup>) sisäinen vuokra 126 718e (113 549e)
- Maunulan kirkko (20% käyttöosuus) sisäinen vuokra 19 599e (2025: 24 739e)
- Nuorisotila Kakkonen (232 m<sup>2</sup>) sisäinen vuokra 19 321e (2025: 23 185e)
- Kunnalliskodintien kerhotila (80 m<sup>2</sup>) 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 uusissa toiminnallisissa mahdollisuuksissa 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 talousarvioesityksen pohjana on käytetty liitteen mukaista henkilöstömitoitusta, joka puolestaan noudattaa seurakunnan pitkän tähtäimen henkilöstösuunnitelmaa.

## 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 vaellusriippikoululle (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 kehysmäärärahamallissa ruoka-avustukset on laskentamallin mukaisesti sisällytetty kokonaiskehykseen, ja siitä 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 toimintasuunnitelmaehdotus 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 käsitellään työyhteisössä elokuun lopussa ja tuodaan tämän jälkeen tiedoksi neuvostolle.