

**51 § Helsingin seurakuntayhtymän talousarviokehysten 2021 valmistelutilanne 16.4.2020****Päätösehdotus**

Merkitään tiedoksi.

**Päätös**

Merkittiin tiedoksi.

**Selostus**

Helsingin seurakuntayhtymän talousjohtaja hallintojohtaja esitteli 16.4.2020 talousarviokehysten 2021 valmistelutilanteen yhteiselle kirkkoneuvostolle palautteen antamista varten.

**Hallintojohtajan selostus**

Käyttötalouden talousarviokehys 2021 on tarkoitettu hyväksyä yhteisessä kirkkoneuvostossa 7.5.2020 ja investointien talousarviokehys 8.5.2020. Lähtökohdat talousarviokehysten valmistelulle on esitetty liitteessä 5 olevassa talousennusteessa vuoteen 2026 asti. Lähtökohta talousennusteelle on jäsenmääräkehitys, johon perustuu verotuloarvio. Toimintatuottojen ja -kulujen erotus eli toimintakate on talousarviokehys. Talousarviokehysten ennuste on rakennettu -1,5 % vuosittaisen määrärahojen pienenemisen pohjalta. Tämä perustuu jäsenmäärän pienenemiseen ja verotulojen kehitysennusteeseen ennen koronaviruspandemian alkamista. Pandemian ja sen aiheuttamien toimenpiteiden talousvaikutuksia on vaikea tässä vaiheessa ennakoida. Vaikutukset esimerkiksi verotulokertymään tulevat viiveellä. Tässä vaiheessa arvioidaan verotulojen vähenevän arvioituun verrattuna 5 % vuonna 2020 pandemian aiheuttamien seurausten vaikutuksesta.

Liite 5 Talousennuste 2020-2026, toimintakate -1,5 %

Liitteen numero 6 taulukoissa on esitetty tilanne, jossa sekä seurakuntien että yhteisten palveluiden yksiköiden talousarviokehys pienenee vuosittain -1,5 % vuosina 2021-25. Seurakuntien luvuissa on otettu huomioon ennakoitu seurakuntakohtainen väestökehitysarvio sekä tilamääräraha ja sisäiset vuokrat. Taulukossa on myös esitetty kumulatiivisen säästön kehitys. Hallinto-osastolla, hautaus-toimessa ja kiinteistötoimessa ei määrärahojen säästömenettelyä valtuuston päätöksen mukaisesti ole ollut käytössä.

Liite 6 Talousarviokehysten suunnitelmapohja 2021-2025, - 1,5 %

Liite 7 Lukuohje talousarviokehysten suunnitelmapohjaan

Henkilötyövuosikiintiö on seurakunnittain ja yhteisten palveluiden yksiköittäin laskettu vuosittainen enimmäismäärä seurakunnan/yksikön henkilötyövuosille. Seurakunnille henkilötyövuosikiintiö on suositusluonteinen. Henkilöstömenot muodostavat suurimman osan seurakuntien ja yhteisten palveluiden menoista.

Liitteessä 8 olevassa laskelmassa on esitetty suunnitelma, jossa henkilötyövuosikiintiö vähenisi vuosittain -3,0 % vuosina 2021-23. Henkilötyövuosikiintiön vähennys on talousarviokehystä suurempi muun muassa siksi, että palkkojen sopimuskorotus nostanee henkilöstömenoja.

Liite 8 Henkilötyövuosikiintiö, vähennysprosentti 3%

## **Liitteet**

- 9 Liite 5 Talousennuste 2020-2026, toimintakate -1,5 %
- 10 Liite 6 Talousarviokehysten suunnitelmapohja 2021-2025, - 1,5 %
- 11 Liite 7 Lukuohje talousarviokehysten suunnitelmapohjaan
- 12 Liite 8 Henkilötyövuosikiintiö, vähennysprosentti 3%

