

37 § Seurakunnan talouden sopeuttamisohjelman seuranta ja työalojen vuoden 2022 talousarvion laadinnan ohjeistus

Päätösehdotus

Seurakunnan talouden sopeuttamisohjelmaan liittyvät päätösesitykset:

- Merkitään tiedoksi Yhteisen kirkkoneuvoston 18.3.2021 päätös (liite 1) talouden tasapainottamistoimista, jonka mukaisesti myös Töölön seurakunnan alijäämävelan takaisinmaksuaika seurakuntayhtymälle ulottuu 31.12.2025 asti.
- Merkitään tiedoksi Töölön seurakunnan talouden sopeuttamisohjelman toteutumisen seurantaraportti 1.1.-31.3.2021 (liite 2).
- Merkitään tiedoksi selostusosiossa oleva katsaus toimintatuottojen tilanteesta ja toteutumisen aikataulusta (ks. selostusosion teksti). Merkitään tiedoksi, että lomarahen vaihtaa kokonaan vapaaksi 11 työntekijää ja osittain vapaaksi 7 työntekijää.
- Merkitään tiedoksi ennuste Töölön seurakunnan alijäämävelan takaisinmaksusta 2021–2025 (liite 3).
- Merkitään tiedoksi Töölön seurakunnan testamenttivarallisuuden tilanne 31.12.2020 (liite 3): vapaa pääoma on 2.146.700 €, sidottu pääoma on 169.270 € ja näiden lisäksi testamenttivarallisuuteen sisältyy kolme asuinhuoneistoa.
Käydään yleiskeskustelu testamenttivarallisuuden käyttämisen periaatteista, huomioiden testamenttien säädekirjojen sisältöpainotukset (ks. liite 4).

TA 2022 ja TTS 2022-2024 valmisteluun liittyvät päätösesitykset:

- Merkitään tiedoksi, että Yhteinen kirkkoneuvosto päättää 29.4.2021 seurakuntien vuoden 2022 kehysmäärärahatason, minkä pohjalta seurakuntien TA 2022 ja TTS 2022-2024 valmistelu toteutetaan.
- Merkitään tiedoksi, että seurakuntaneuvoston toimesta ensimmäinen työmuotojen TA 2022 käsittely tapahtuu 2.6.2021 kokouksessa. Lopullisista TA 2022, TTS 2022-2024 ja henkilöstösuunnitelman 2022 esityksistä tehdään päätös seurakuntaneuvoston syyskauden ensimmäisessä kokouksessa.

- Päätetään Töölön seurakunnan työmuodoille vuodelle 2022 kohdentuvan toimintamäärärahan (aineet, tarvikkeet, palvelut) alustavaksi laskennalliseksi tasoksi vähintään -30 %:n taso vuoden 2021 talousarvion tasoon verrattuna, jolloin ”Aineet ja tarvikkeet” toimintakulujen yhteismäärä olisi 340.000 € (TA 2021: 485.000 €) ja ”Ulkoiset palvelut” toimintakulujen yhteismäärä olisi 539.000 € (TA 2021: 770.000 €). Toimintamäärärahan laskennallinen taso vahvistetaan 2.6.2021 seurakuntaneuvoston kokouksessa.
- Päätetään vuoden 2022 esiintymis-, luento-, toimitus- ja muiden palkkioiden alustavaksi laskennalliseksi tasoksi -50 %:n taso vuoden 2021 talousarvion tasoon verrattuna eli yhteensä 68.000 € (TA 2021: 136.000 €). Palkkioiden määrärahan laskennallinen taso vahvistetaan 2.6.2021 seurakuntaneuvoston kokouksessa.
- Päätetään vuoden 2022 tarvittaessa töihin kutsuttavien työntekijöiden (tuntityöntekijät) henkilöstökulujen alustavaksi laskennalliseksi tasoksi -50 %:n taso vuoden 2021 talousarvion tasoon verrattuna eli yhteensä 132.000 € (TA 2021: 264.000 €). Näiden henkilöstökulujen määrärahan laskennallinen taso vahvistetaan 2.6.2021 seurakuntaneuvoston kokouksessa.

Päätös

Päätös päätösehdotuksen mukainen.

Selostus

Selostus:

Yhteinen kirkkoneuvosto päätti 18.3.2021 seuraavaa:

- Helsingin seurakuntayhtymässä otetaan käyttöön erityiset tasapainottamistoimet vallitsevan koronapandemian johdosta.
- tasapainottamistoimet koskevat niitä seurakuntia, joiden:
 - toimintatuotot ovat alentuneet vuonna 2020 vähintään 30 % vuoteen 2019 verrattuna ja
 - edellisten vuosien kumulatiivinen säästö on negatiivinen 1.12.2020 tilanteessa.
- seurakuntiin, jotka täyttävät kohdassa 2. luetellut kriteerit, sovelletaan seuraavia periaatteita:
 - kyseisille seurakunnille annetaan viiden vuoden siirtymäaika (31.12.2025 saakka) seurakuntayhtymälle syntyneen velan kattamiseksi
 - kyseisten seurakuntien tulee laatia 17.9.2021 mennessä suunnitelma talouden tasapainottamiseksi ja syntyneen velan takaisinmaksamiseksi.
- koronatilanteen aiheuttamasta haastavasta taloudellisesta tilanteesta huolimatta vallitsevissa poikkeusoloissa keskitytään myös yhteisten palveluiden

osalta perustehtävän toteuttamiseen ja työhön helsinkiläisten parhaaksi.

Katsaus toimintatuottojen tilanteeseen ja toteutumisen aikatauluun:

- Talousarvioon varatuista toimintatuotoista (2.978.000 €) on toteutunut 31.3.2021 mennessä 25.000 €. On selvää, että talousarvion 2021 mukaisiin toimintatuottoihin ei kuluvan vuonna päästä. Talousarvioita onkin korjattu sekä toimintatuottojen että toimintakulujen osalta (seurakuntaneuvoston kokoukset 10.2. ja 17.3.).
- Toimintatuottojen kertymä painottuu korvausten, myyntituottojen, vuokratuottojen sekä tukien ja avustusten osalta loppuvuoteen.
- Korvaukset (60.000 €) sisältävät mm. Helsingin kaupungin maksamat korvaukset seurakunnan järjestämästä koululaisten iltapäiväkerhotoiminnasta (40.000 €). Helsingin kaupunki maksaa korvaukset kaksi kertaa vuodessa.
- Myyntituotot (2.130.000 €) sisältävät Tempeliaukion kirkon turistityön tulot, jotka tulevat pandemiatilanteen johdosta jäämään arvioitua pienemmäksi, saatavat tulot painottunevat syksyyn. Tällä hetkellä arvioidaan kuluvan vuoden aikana saatavaksi noin 10 % talousarvioon merkitystä tuotosta.
- Maksutuotot (115.000 €) sisältävät seurakunnallisen toiminnan maksuja leireistä, retkistä, kurseista, musiikkileikkikouluista, yms.
- Vuokratuottojen (110.000 €) suurin yksittäinen erä on ulkopuolisista konserteista saatavat vuokratuotot. Myös vuokratuotot jäävät ennakoitua pienemmäksi pandemiatilanteen johdosta. Tällä hetkellä kokoontumisrajoitusten vuoksi konserttien järjestäminen ei ole sallittua. Konserteista saatava vuokratuotto painottuu näin ollen loppuvuoteen. Vuokratuottoa arvioidaan kuluvan vuoden aikana saatavan noin 10 %–20 % talousarvioon merkitystä tuotosta.
- Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat (282.000 €) sisältävät suurimpana eränä testamenttivarallisuudesta käyttötalouteen siirrettävät varat, joilla katetaan kuuden eri palvelussuhteen henkilöstökulut (181.000). Testamenttivarallisuudesta tuloutetaan syntyneitä kustannuksia vastaavat summat kolme kertaa vuodessa (huhtikuun, syyskuun ja joulukuun lopussa).
- Tuet ja avustukset sisältävät Töölön seurakunnan tukisäätiön, Töölön Pojat ry:n ja Krista ry:n toimintatuet seurakunnalle. Tukisäätiön tuki maksetaan vuoden aikana pienemmissä erissä (yht. 160.000 €), Töölön poikien tuki (4.000 €) maksetaan tilinpäätöksen vahvistamisen jälkeen yleensä kesäkuukausina ja Krista ry:n tuki (60.000–80.000 €) on tavallisesti maksettu seurakunnalle marras- tai joulukuun aikana.
- Sisäiset tuotot (31.000 €) sisältävät Seurakuntayhtymältä saatavaa palkkatukea palvelussuhteisiin, joista on sovittu erikseen. Palkkatuki maksetaan kaksi kertaa vuodessa; kesäkuun ja joulukuun lopussa.
- Seurakunnassa on laadittu toimintatuottojen pientymisen johdosta toimintamäärärahojen säästöohjelma, jonka tavoitteena on säästää toimintakuluista 1 M€ kuluvan vuoden aikana.

Liitteet

- 11 11.Koronasta johtuvat tasapainottamistoimenpiteet, YKN päätös 18.03.2021
- 12 Säästöohjelman seurantaraportti 1.1.-31.3.2021, Töölön srk
- 13 13.Ennuste alijäämävelan takaisinmaksusta 2021-2025 Töölön srk
- 14 14.Testamenttirahastot Töölön srk 31.12.2020

