

51 § TA 2022 budjettiraami ja TTS 2022-2024 henkilöstösuunnitelma

Päätösehdotus

- Merkitään tiedoksi YKN:n pöytäkirjaote 29.4.2021 (liite 1) ja TA 2022 ja TTS 2022-2024 valmisteluohje (liite 2).
- Merkitään tiedoksi Töölön seurakunnan budjettiraami 2022 ja henkilöstösuunnitelma 2022–2024 (liite 3).
- Merkitään tiedoksi testamenttivarojen käytön muutokset 2020–2022 (liite 4).
- Merkitään tiedoksi työalojen TA-toimintamäärärahat vuodelle 2022 (liite 5).
- Merkitään tiedoksi kustannuspaikka- ja tilikohtainen budjettiraami 2022 (liite 6).
- Merkitään tiedoksi Toiminnan ja talouden suunnittelulomake v. 2022–2024, (liite 7).
- Päätetään, että Budjettiraamin 2022 (liite 3 ja liite 6)) pohjalta jatketaan TA 2022 ja henkilöstösuunnitelman 2022–2024 valmistelua seurakuntaneuvoston 15.9.2021 kokouksessa käytävään päätöskäsittelyä varten.

Päätös

Päätös päätösehdotuksen mukainen.

Selostus

- Helsingin seurakuntayhtymän vuosien 2022–2024 talousarviokehityksen (liitteet 1 ja 2) laadinnassa on otettu huomioon yleisen taloudellisen tilanteen kehitysarviot ja niiden vaikutus verotulojen kehitykseen kuluvana vuonna ja suunnittelukaudella. Seurakuntayhtymän tulevien vuosien talouden edellytyksiä arvioitaessa on jäsenmäärän kehityksellä keskeinen merkitys. Rohkeasti yhdessä –prosessin tavoitteiden mukaisia linjauspäätöksiä tulevien vuosien määrärahojen käytöstä ja jaosta tehdään syksyllä 2021. Vuosien 2022–2024 talousarviokehitys on laadittu nykytilanteen lähtökohdista ja sitä tullaan tarkistamaan vuosien 2023–2024 osalta Rohkeasti yhdessä –linjauspäätösten tekemisen jälkeen, ml. kehysmäärärahojen jakoperusteiden uudistaminen.

- Töölön seurakunnan toiminnan ja talouden suunnittelu (liite 3) pohjautuu vuosien 2019–2022 strategiaan, kuitenkin huomioiden painokkaasti vallitsevan koronaviruspandemian aiheuttamat muutokset seurakunnan toimintaan ja TempPELLIAUKION kirkon vierailumaksutuottoon sekä näiden tekijöiden aiheuttaman toiminnan sopeuttamisen, talouden säästötoimenpiteet ja suuren HVT-tason aleneman.

Toimintamenojen taso on budjettiraamissa (liite 3) asetettu siten, että seurakunnan konsernilainan (alijäämävelka seurakuntayhtymälle) takaisinmaksutavoite vuoden 2025 lopussa on saavutettu. Vuonna 2021 sovittuja säästötoimenpiteitä jatketaan edelleen vuonna 2022, hakien samalla myös mahdollisia lisäsäästöjä.

Töölön seurakunnan tilikauden 2022 kehysmääräraha on kokonaisuudessaan 3.573.326 € (muutos vuoteen 2021 on -46.462 €), mistä palkka- ja toimintamäärärahan osuus on 2.385.770 € ja tilamääräraha 1.187.556 €.

Seurakunnan kehysmääräraha kattaa vuoden 2022 budjettiraamissa 59 % seurakunnan kaikista arvioiduista toimintamenoista, kun se vuoden 2021 talousarviossa kattoi 50 %. Viiden vuoden talousennusteen mukaan kehysmääräraha vuonna 2023 kattaisi 61 % kaikista toimintamenoista.

- Töölön seurakunnan testamenttivarojen vapaa pääoma oli 31.12.2020 2.147.000 €. Tämän lisäksi testamenttivarallisuuden sidottua pääomaa on neljä asuinhuoneistoa. Vapaan pääoman osalta seurakuntaneuvosto on hyväksynyt käytettäväksi (liite 4) vuonna 2020 141.640 €, vuonna 2021 223.240 € ja vuonna 2022 267.000 €, eli yhteensä on hyväksytty käytettäväksi 631.880 €.

Näiden käyttötasojen laskennallisena perusteena on ollut se, että testamenttivarallisuutta voitaisiin käyttää keskimäärin noin 10 % vuodessa vapaan pääoman kokonaisarvosta. Vuosille 2020–2022 suunniteltu testamenttivarojen käyttöprosentti olisi ollut yhteensä 30,4 % ja siten laskennallinen vuositaso 10,13 %.

Testamenttivaroilla palkatun henkilöstön kohdalla luonnollisen poistuman johdosta (ensisijaisesti siirtyminen toisen työnantajan palvelukseen) käytettäväksi päätetyistä varoista tulee käytettyä 340.630 € (54 % suunnitellusta) ja siten käytettäväksi suunniteltua testamenttivarallisuutta jää käyttämättä 291.250 € (46 % suunnitellusta). Näin ollen vuosille 2020–2022 suunniteltu testamenttivarojen käyttöprosentti jää tasolle 16,4 % koko vapaasta pääomasta (30,4 % sijasta) ja laskennallinen varojen käyttötaso on 5,46 % vuodessa (10,13 % sijasta).

- Työalojen toimintamäärärahan (liite 5) käyttöön liittyvät keskeiset säästötoimenpiteet ovat ulkoisten palveluiden ostojen sekä aineiden ja tarvikkeiden hankintoihin varatun määrärahan supistaminen -30 % sekä palkkioihin ja tuntityöntekijöiden työpanokseen varattavan määrärahan supistaminen -50 % verrattuna vuoden 2021 talousarvioon.

Näiden vähennysten vaikutukset vuodelle 2022 on kuvattu Excel-taulukkona kustannuspaikka- ja tilikohtaisesti (liite 6).

- Toiminnan ja talouden suunnittelulomakkeessa v. 2022–2024 (liite 7) on huomioitu seurakunnan strategian 2019–2022 mukaiset painotukset (lomakkeen kohta A) ja v. 2020–2021 aikana esille nousseet strategiset lisäykset (lomakkeen kohdat B-E).
- Seurakuntaneuvostojen tulee antaa seurakuntayhtymälle 17.9.2021 mennessä TA-esitys 2022, sisältäen suunnitelma vuosille 2022–2024 säästöjen sekä testamentti- ja lahjoitusvarojen käytöstä, ja palvelujen hinnastot, ml. toimitilojen ulkopuolisen käytön vuokrahinnasto.

Liitteet

- 30 YKN pöytäkirjaote 29.04.21
- 31 Talousarvion 2022 ja toiminta- ja taloussuunnitelman 2022-2024 valmisteluohje
- 32 Budjettiraami 2022 ja henkilöstösuunnitelma 2022-2024, Töölön srkn 2.6.2021
- 33 Testamenttivarallisuuden käyttöön muutokset 2020-2022, Töölön srkn 2.6.2021
- 34 Budjettiraami 2022 kustannuspaikka- ja tilikohtainen, Töölön srkn 2.6.2021 (1)
- 35 TTS 2022-2024 suunnittelulomake, Töölön srk

