

96 § Vuoden 2021 talousarvion muutos

Päätösehdotus

Yhteinen kirkkovaltuusto

1) päättää tehdä vuoden 2021 talousarvioon seuraavat, liitteissä yksityiskohtaisesti esitetyt muutokset:

Käyttötalousosa

Kuluarvion lisäys 956 774 euroa.

Tuloslaskelmaosa

Tuloarvion vähennys 1 600 000 euroa.

Investointiosa

Investointien vähennys 1 637 233 euroa.

2) päättää korottaa investoinneista käyttötalouteen siirron sitovuustason 3 916 250 eurosta 6 585 200 euroon.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Päätöshistoria

Yhteinen kirkkoneuvosto 21.10.2021 318 §

Päätösehdotus

Seurakuntayhtymän johtaja Juha Rintamäki

Yhteinen kirkkoneuvosto päättää esittää yhteiselle kirkkovaltuustolle, että se:

1) päättää tehdä vuoden 2021 talousarvioon seuraavat, liitteissä yksityiskohtaisesti esitetyt muutokset:

Käyttötalousosa

Kuluarvion lisäys 956 774 euroa.

Tuloslaskelmaosa

Tuloarvion vähennys 1 600 000 euroa.

Investointiosa

Investointien vähennys 1 637 233 euroa.

2) päättää korottaa investoinneista käyttötalouteen siirron sitovuustason 3 916 250 eurosta 6 585 200 euroon.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Selostus

Vuoden 2021 talousarvioon esitetään seuraavia muutoksia:

Käyttötalousosa

Suorituslisän maksamiseen on varattu 650 000 euroa vuoden 2021 henkilöstöpalveluiden kehukseen ja talousarvioon. YKV on päättänyt 9.9.2021 tehdä suorituslisien jakautumisesta kehys- sekä talousarviomuutoksen liitteenä olleen kustannuspaikkajaon mukaan. Liitteessä ei kuitenkaan oltu erotettu hautausoimea kiinteistötoimesta. Talousarviota esitetään muutettavaksi niin, että hautausoimelle osoitetaan sille kuuluva osuus 49 496 euroa ja kiinteistötoimesta vähennetään hautaus-toimen osuus. Muutos ei vaikuta toimintakatteeseen.

Yhteisen kirkkovaltuuston talousarviossa ei ole otettu kokouspalkkioiden nousua huomioon. Henkilöstökuluja esitetään lisättäväksi 55 000 eurolla.

Yhteisen kirkkoneuvoston talousarviossa ei ole otettu kokouspalkkioiden nousua huomioon, lisäksi YKN:n seurakunnille korvaamat työntekijöiden palkat on arvioitu alakanttiin. YKN korvaa yhtymän johtajan ja YKN:n puheenjohtajan seurakunnille menetettyä työpanosta. Yhtymän johtajan korvaus on yhden papinviran verran ja YKN:n puheenjohtajan korvaus on puolet tästä. Asiantuntijapalveluita on myös käytetty yli talousarvion. Henkilöstökuluja sekä asiantuntijapalveluja esitetään lisättäväksi 130 000 eurolla.

Toiminnan vakuutusten vakuutusmeklaripalkkion sekä yritys- ja henkilöstövakuutusten vuosikorotukset ovat toteutuneet talousarviota suurempina. Asiantuntijapalveluja sekä toimintavakuutuksia esitetään lisättäväksi 1 310 eurolla.

Leiritoiminnan tukemisen määrärahoja on käytetty tänä kesänä omia leirikeskusvuoroja täydentävien ulkopuolisten leirikeskusten hankintaan. Tämän lisäksi Korpirauhan leirikeskus poistui yllättäen leirikäytöstä remontin vuoksi ja myös sinne suunnitelluille rippileireille hankittiin kesällä korvaavat leirivuorot ulkopuolisista paikoista. Leiritoiminnan tukemisen kustannuspaikalle on tulossa vielä syksyn 2021 ja kevään 2022 leirit, joita ei voi järjestää Korpirauhan leirikeskuksessa. Asiaa on käsitelty yhteisessä kirkkoneuvostossa 12.8.2021. Palvelujen ostoja esitetään lisättäväksi 250 000 eurolla.

Seurakuntatyön tukijärjestelmän vuoden 2021 talousarviossa ei ole huomioitu projektipäällikön palkkaa (35 %). Projektipäällikkö on toiminut

diakonian asiakastietojärjestelmäprojektin projektin vetäjänä vuodesta 2018 asti ja rooli on kriittisen tärkeä koko Helsingin seurakuntayhtymän tulevan asiakkuudenhallintajärjestelmän hankinnan keihäänkärkiprojektin vetäjänä. Kuluvana vuonna projektipäällikön työpanosta ja asiantuntemusta on käytetty mm. esiselvityksen tuottamisessa. Henkilöstökuluja esitetään lisättäväksi 15 500 eurolla.

Kopioston myöntämä tekijänoikeuslupamaksu on arvioitu alakanttiin vuoden 2021 talousarviossa. Tekijänoikeusmaksuja esitetään lisättäväksi 4 964 eurolla.

Investoinneista käyttötalouteen siirrolla on talousarviossa oma sitovuustasonsa. Käyttötalouteen siirrolla tarkoitetaan peruskorjausluonteisia kuluja, jotka eivät ole investointeja. Vuodelle 2021 käyttötalouteen siirron sitovuustaso on 3 916 250 euroa. Käyttötalouteen siirron arvioidaan kuitenkin toteutuvan suurempana, ollen 6 585 200 euroa. Tämä ei kuitenkaan aiheuta yhtä paljon kokonaiskustannusten lisäyksiä, koska suurin osa kuluista katetaan kiinteistötoimen sisällä toteutuvilla muiden toimintakulujen säästöillä. Vuodelle 2021 esitetään käyttötalouteen siirron sitovuustason korotusta 2 668 950 eurolla, jolloin sitovuustaso on yhteensä 6 585 200 euroa.

Investointitalousarvio vuodelle 2021 on laadittu laatimisajankohtana käytössä olleiden ohjeiden mukaisesti siten, että kohdistamattomille investointihankkeille ei ole kohdistettu käyttötalouteen siirtoa, vaikka niistä sellaista kertyy. Tilintarkastajat edellyttävät, että nyt meneillään olevista hankkeista aktivoidaan ainoastaan aktivointikelpoiset kulut. Näin ollen vuosien 2016 - 2020 välisenä aikana taseeseen jätetyt ei-aktivointikelpoiset kulut Lauttasaaren kirkon peruskorjauksen ja Kampin kappelin uudisrakennuksen osalta siirretään taseesta kiinteistötoimen tuloslaskelman kuluksi vuodelle 2021. Näiden vanhojen vuosien käyttötalouteen siirrettävien kulujen määrä on 593 610 euroa. Vuoden 2021 investoinneista käyttötalouteen siirrettävien investointikulujen määrä on tämän hetkisen arvion mukaan talousarviossa olevaa määrää (3 916 250 euroa) 2 075 341 euroa suurempi, ollen yhteensä 5 991 591 euroa. Liitteenä esitetään taulukko käyttötalouteen siirroista kohteittain. Vuoden 2021 investointien käyttötalouteen siirrettävien kulujen osalta kiinteistötoimen talousarvio riittää tämän erän tason nostoon ilman kulumäärän kasvattamista, mutta vanhojen vuosien käyttötalouteen siirtoon kiinteistötoimen talousarvio ei enää riitä. Kiinteistötoimen toimintakulujen määrää esitetään lisättäväksi 500 000 eurolla.

Tuloslaskelmaosa

Verohallinto vahvistaa kullekin vuodelle tietyt prosenttiosuudet, jonka verran valtio, kunnat ja seurakunnat saavat verotuloista. Tänä vuonna kirkon jako-osuusprosentti on ollut 2,81. Kirkkohallitus on lokakuussa lähettämällään viestillään ilmoittanut, että verontilityslain 5 §:n mukaiset verovuoden 2021 jako-osuudet muuttuvat ja uusi kirkollisveron jakoprosentti on 2,75. Uutta jako-osuutta sovelletaan lokakuussa 2021 tehtäviä tilityksistä lähtien ja samalla oikaistaan aiemmin sovelletusta jako-osuudesta aiheutuneet tilityserot. Kirkollisverotuloiksi ennustetaan vuodelle 2021 varovaisuuden periaatetta noudattaen yhteensä 79,4 milj.

euroa, mikä on 1,3 milj. euroa enemmän kuin alkuperäisessä talousarviossa (78,1 milj. euroa) mutta 1,6 milj. euroa vähemmän kuin muutetussa talousarviossa (81,0 milj. euroa, YKV 9.9.2021). Kirkollisverotuloja esitetään vähennettäväksi 1 600 000 eurolla.

Investointiosa

Investointiosaan esitetään liitteen mukaisia määrärahojen vähennyksiä 1 637 233 euroa. Perustelut muutoksille esitetään erillisessä liitteessä. Talousarvion investointimenot ovat ennen muutosta 32,936 milj. euroa ja muutoksen jälkeen 31,299 milj. euroa. Investointien sitovuustaso on kukin suunnitelmassa merkitty investointihanke.

Rahoitusosa

Vuosikatteen ja investointimenojen muutokset huomioiden kassavarojen muutos on yhteensä -0,920 milj. euroa.

Liitteet

- 4 Käyttötalouden perustelut
- 5 Käyttötalousosa
- 6 Tuloslaskelmaosa
- 7 Investointiosa
- 8 Rahoitusosa
- 9 Käyttötalouteen siirto kohteittain
- 10 Investoinnit hautaustoimi ja kiinteistötoimi
- 11 Investointimuutosten perustelut

