

## 58 § Talouden tasapainottamistoimet talouskonsultoinnin pohjalta

### Päätösehdotus

SN päättää, että taloutemme tasapainottamiseksi vuoden 2023 talousarviota valmisteltaessa, käytämme BDO:n raportin listausta vapautuvista toimista ja viroista, jotka jätetään täyttämättä kuitenkin niin, että täytämme nuorisotyön (25 %) ja suntiotyön (50 %) määräaikaisuudet. Henkilövalinnat ja määräaikaisuuksien ajankohdat päätetään erikseen.

### Päätös

Esitys hyväksyttiin.

### Selostus

Yhteinen kirkkovaltuusto (YKN) teki viime vuoden lopulla päätöksen, jonka perusteella seurakunnille osoitettavaan määrärahaan kohdistuu 5,89 % leikkaus vuoden 2023 alusta alkaen. Lisäksi uusista määrärahojen jakoperusteista sekä sisäisten vuokrien määräytymisperusteista johdun toimintaan jäävä määrärahaosuus pienenee. Tämän johdosta yhtiymä on tarjonnut kaikille 20 seurakunnalle talouskonsulttipalvelua. BDO Oy:n konsultit ovat perehtyneet yhtiymän tekemiin talouslinjauksiin ja niiden taustoihin, kuten määrärahan leikkauksiin ja sisäisten vuokrien laskentaperusteiden muutoksiin. Heidän konsulttinsa keskusteli 23.5. kirkkoherran kanssa seurakunnan tasapainotussuunnitelmista. Konsultti on tutustunut seurakuntamme taloustilanteeseen sekä kustannusrakenteeseen ja tehnyt seurakunnalle konkreettisia ehdotuksia säästövelvoitteiden kattamiseen ja talouden tasapainottamiseen (liite 2). BDO Oy:n liiketoimintajohtaja Minna Ainasvuori esittelee ehdotukset seurakuntaneuvostolle.

Seurakuntamme on vähentänyt sekä toimitiloja että henkilöstöä merkittävästi viime vuosina. Huolimatta jo tehdyistä säästötoimista henkilöstökustannukset vievät edelleen suhteellisesti muita seurakuntia suuremman osuuden seurakuntamme toimintamenoista (n. 66 %). Euromääräisesti merkittävin erä toimintakulujen kasvusta on henkilöstökulujen kasvu n. 67.000 € vuoteen 2021 verrattuna. Henkilöstökulujen kehitys on merkittävin tekijä seurakuntamme talouden kannalta. Tunnistettu säästöpotentiaali kohdistuu henkilöstöön. Seurakuntamme tulisi vähentää toimintakuluja toimintamäärärahojen leikkauksen verran eli vähintään 121.256 € vuodesta 2022. Raportissa (s.14) esitettyjen virkojen ja toimien täyttämättä jättäminen kattaisi seurakunnan kehysmäärärahan

leikkauksen. Jos ne kaikki jätettäisiin täyttämättä, vaikutus olisi vuodelle 2022 n. 27.600 € ja vuodelle 2023 n. 133.700 €.

Emme kuitenkaan pysty jättämään niitä kaikkia täyttämättä. Lastenohjaajamme irtisanouduttua (ks. § 8) varhaiskasvatus on tehnyt suunnitelmansa sen mukaan, että toimi täytetään syksyksi (50 %) ja vuoden 2023 alusta jätetään kokonaan täyttämättä. Nuorisotyö on ehdottanut, että nuorisotyönohjaajan virkavapaan (ks. § 7) ajaksi virka täytetään (25 %) alan opiskelijalla. Suntiotyö esittää, että 65 % suntion eläköidyttyä toimi täytetään määräajaksi (50 %). Varhaiskasvatuksen suunnitelma on jo BDO:n laskelmassa huomioitu, kahta muuta ei ole. Raportin esittämät talousvaikutukset vähenisivät alla olevan taulukon mukaisesti, jos täytämme nuorisotyön ja suntiotyön määräaikaiset osa-aikaisuudet. Henkilöstösäästöt olisivat silloin n. 20.500 € (2022) ja 120.500 € (2023). Jos siis noudatamme BDO:n laskelmaa, mutta täytämme nämä osa-aikaisuudet, katamme vielä määrärahojemme vähennyksen.

<b>Toimet/virat, jotka täytetään osittain</b>	<b>Lisäkulu 2022</b>	<b>Lisäkulu 2023</b>
1.8.22-31.1.23 nuorisotyö 25 %	2845	569
1.9.22-31.12.23 suntio 50 %	4214	12641
<b>Yhteensä:</b>	<b>7059</b>	<b>13210</b>

Esitys SN päättää, että taloutemme tasapainottamiseksi vuoden 2023 talousarviota valmisteltaessa, käytämme BDO:n raportin listausta vapautuvista toimista ja viroista, jotka jätetään täyttämättä kuitenkin niin, että täytämme nuorisotyön (25 %) ja suntiotyön (50 %) määräaikaisuudet. Henkilövalinnat ja määräaikaisuuksien ajankohdat päätetään erikseen.

## **Liitteet**

- 1 Liite 1. SN 4.22 pöytäkirja
- 2 Liite 2. Talouskonsultointiraportti

