

Talousarvio ja toimintasuunnitelma vuodelle 2022

Valmistelija talousjohtaja Heli Muhonen 044 776 8024

Esittelijä talousjohtaja Heli Muhonen 044 776 8024

Kirkkoneuvosto on kesäkuun alussa antanut ohjeistuksensa talousarvion laatimiseksi:

1. Vuoden 2022 toimintasuunnittelun lähtökohtana on seurakunnan strategia ja sen painopistealueet.
Toimintasuunnitelman hyvin asetettu tavoite täyttää seuraavat tunnusmerkit.
Kirkkohallituksen talousarvion perusohjeet:
 - keskeiset tavoitteet (3–5 kpl)
 - perustuu seurakuntalaisten tarpeisiin ja odotuksiin
 - sidoksissa aikaan (esim. kerrotaan toteutusaikataulu)
 - tunnusluvut; esitetään mittari toteutumisen seuraamiseksi
 - konkreettinen, yksiselitteinen, realistisesti saavutettavissa, arvioitavissa
 - haasteellinen, mutta saavutettavissa
2. Kirkkoneuvosto antaa esityksensä ja kirkkovaltuusto päättää veroprosentista syyskuussa.
3. Käyttötalousmenojen osalta (palvelujen ostot, aineet, tarvikkeet ja tavarat) määrärahat voi pitää vuoden 2021 talousarvion tasolla, muilta osin huomioidaan mahdolliset hinnan nousut sellaisissa menoissa, joihin seurakunta ei voi vaikuttaa, kuten esimerkiksi sähkö- ja vesimaksut. Työalojen tulisi kuitenkin kriittisesti tarkastella omaa toimintaansa. Kun seurakunnan talousarviokokonaisuus saadaan valmiiksi, talousjohtaja käy tarvittaessa työalavastaavien esimiesten kanssa läpi mahdolliset tarvittavat karsinnat.
4. Palkkoihin Kirkon virka ja -työehtosopimuksen muutokset (mahdolliset sopimustarkistukset). Taloustoimisto laskee talousarvion palkat sivukuluineen.
5. Kirkon Keskusrahastolle menevät maksut ja eläkevakuutusmaksut budjetoidaan syksyllä tulevien päätösten mukaisesti.
6. Kiinteistöjen osalta ylläpitomäärärahojen lisäksi varataan määrärahat tarvittaviin vuosikorjauksiin.
7. Tehtäväalueiden talousarviot kootaan taloustoimiston antamien ohjeiden mukaisesti Excel-taulukkoon.

Tehtäväalueiden talousarvioesityksen oltava taloustoimiston käytettävissä 15.10. mennessä.

Kirkkoneuvostossa talousarvion käsittely joulukuussa viikolla 49.
Kirkkovaltuustossa talousarvion käsittely joulukuussa viikolla 51.

Talousarvion vertailukelpoisuus

Vuoden 2022 talousarvio on vertailukelpoinen vuoden 2021 talousarvion kanssa. (Tilikartan muutos on tullut voimaan 1.1.2020, joten tilinpäätöksen 2020 tiedot eivät ole vertailukelpoisia).

Toimintatuotot

Toimintatuottojen arvioidaan olevan 1.887.756 euroa. Merkittävämpiä toimintatuottoja ovat puunmyyntitulot 400.000 euroa, pysyvien vastaavien myyntivoittoihin on budjetoitu 450.000 euroa, josta kiinteän omaisuuden myyntivoittoa 300.000 euroa ja Suur-Savon Sähköosakkeiden myyntivoittoa 150.000 euroa. Lisäksi korvauksia valtiolta, kunnilta, muita seurakunnilta yms. on arvioitu saatavan 355.277 euroa, josta Lahden aluekeskusrekisteriltä saatavia tuloja seurakunnan antamasta työpanoksesta aluekeskusrekisterille on arvioitu saatavan 109.750 euroa.

Toimintakulut

Suurin kuluerä seurakunnalle on henkilökunnan palkat sivukuluineen. Henkilöstökulut ovat yhteensä 4.946.370 euroa, joka on 62.489 euroa enemmän kuin vuoden 2021 talousarviossa. Seurakunnan palkat sivukuluineen ovat arvioiduista verotuloista ja valtionrahoituksesta 70,7 % ja arvioiduista toimintakuluista 60,2 %.

Palveluiden ostot ovat 1.714.456 euroa, joka on 122.889 euroa enemmän kuin kuluvan vuoden talousarviossa. Suurin yksittäinen kuluerä palveluiden ostossa on ICT-palvelut 257.675 euroa (tämä sisältää myös puhelinkulut, jotka aiemmin olivat omalla tilillään budjetoituina). Lisäksi rakennusten rakentamis- ja kunnossapitopalveluita on budjetoitu 123.450 euroa, josta edellisen vuoden siirtyneitä investointeja rakennusten vuosikorjauksiin on 53.000 euroa. Seurakunnan toiminta- ja omaisuusvakuutuksiin on budjetoitu 166.795 euroa. Yhteistyökorvauksia on budjetoitu 55.084 euroa, josta uutena Lahden aluekeskusrekisterille maksettavia maksuja on arvioitu olevan 43.084 euroa.

Vuokrat, eli asuntojen ja toimitilojen vuokrat, yhtiövastikkeet sekä koneiden ja laitteiden vuokrat ovat 137.825 euroa.

Aineet tarvikkeet ja tavarat, kokonaissummaltaan 974.369 euroa, eli 61.761 euroa enemmän kuin kuluvan vuoden talousarviossa.

Annetut avustukset ovat 220.440 euroa, josta 124.340 euroa (noin 2,0 % arvioiduista verotuloista) annetaan lähetystyöhön ja kansainväliseen diakoniaan.

Muut toimintakulut, kuten kunnallisvero, kiinteistövero, jäsenmaksut yms. ovat 213.009 euroa. **Kaikki toimintakulut vuodelle 2022 ovat 8.218.323 euroa**

Kaikki toimintakulut vuodelle 2022 ovat **8.818.323 euroa** (ulk. /sis.), 257.879 euroa enemmän kuin kuluvan vuoden talousarviossa.

Tuloslaskelmaosassa verotulot on huomioitu veroprosentin 1,60 mukaan. Lisäksi arviossa on huomioitu kirkkohallituksesta saadun verotuloennusteen mukaiset muutokset.

Rahoitustuottoja on arvioitu yhteensä 195.000 euroa.

Toimintakate, (toiminnan tuotot – toiminnan kulut) on alijäämäinen -6.330.567 euroa.

Toimintakatteeseen lisätään verotulot, valtionrahoitus sekä rahoitustuotot ja

-kulut sekä huomioidaan verotuskulut ja kirkon rahastomaksut, saadaan **vuosikate**, joka on ylijäämäinen +173.202 euroa.

Vuosikatteesta vähennetään suunnitelman mukaiset poistot, saadaan **tilikauden tulos**, mikä näyttää alijäämää 217.326 euroa.

Kun vielä huomioidaan poistoeron muutos, saadaan **tilikauden alijäämäksi** 163.489,36 euroa.

Investoinnit

Investointeja on vuodelle 2022 budjetoitu yhteensä 515.000,00 euroa: suurimpina yksittäisinä hankkeina mm. Tuomiokirkon viemäreiden ja IV-koneiden uusiminen, traktorin hankinta Pääskylahden hautausmaalle sekä Orasaaren leirikeskukseen talousrakennuksen katon korjaus ja Savonrannan siunauskappelin vesikaton korjaus/uusinta.

Suunnitelmavuodet

Suunnitelmavuosien 2023 ja 2024 tasapainottamiseksi on tehty seuraavat toimenpiteet.

Vuosi 2023:

Vuonna 2020 vahvistetussa strategiassa on linjattu, että suunnitelmavuonna 2023 tehdään tarvittaessa päätös veronkorotuksesta vuodelle 2024.

Talousarvion laadinnan yhteydessä ilmenneiden taloudellisten näkymien vuoksi on tätä jouduttu aikaistamaan vuodelle. Eli vuoden 2023 taloussuunnitelmassa on huomioitu veronkorotus 0,10 % jotta talous on saatu tasapainoon.

Vuosi 2024:

Suunnitelmavuodelle on arvioitu puunmyyntituloja 50.000 euroa enemmän kuin edellisenä suunnitelmavuonna, lisäksi kahtena edellisenä suunnitelmavuonna olleita kiinteistöjen korjauskustannuksia ei ole samassa mittakaavassa kustannusrasitteena.

Sitovuustaso

1. ja 2. pääluokka; sitovuustaso kirkkovaltuustoon on tehtävälueittain ulkoiset nettokustannukset.

4. ja 5. pääluokka; sitovuustaso kirkkovaltuustoon on pääluokittain ulkoiset nettokustannukset.

Investointien sitovuustaso kirkkovaltuustoon on investointikohteittain nettokustannukset.

Talousarvioavustukset

Talousarviossa on huomioitu seuraavat talousarvioavustukset järjestöille:

Savonlinnan Toimintakeskus avustus 3000 euroa yhteistyösopimuksen perusteella. Lisäksi tuki toimintakeskukselle palkkatukityöllistämisen osuudesta 10.000 euroa.

Savonlinnan Toimintakeskus ry/Pirttitoiminta, esitys talousarviossa 2.000 euroa. Seurakunnan edustaja toimii ohjausryhmässä, yhteisiä leiripäiviä ja tapahtumia seurakunnan kanssa.

Kerimäen Pysäkki on anonut 500 euroa, esitys talousarviossa 500 euroa.

Linnalan setlementti anoo 2.000 euroa ystäväntupatoimintaan ja omaishoitotukeen, esitys talousarviossa 2.000 euroa. Linnala koordinoi omaishoitotuki-vapaaehtoistoimintaa. Yhteistyönä mm. leirejä ikääntyneille.

Punkaharjun Ystäväpalvelu ry anonut 1.000 euroa, esitys talousarviossa 1.000 euroa (vanhustyön rahastolta ko. tarkoitukseen määräraha).

Savolaiset Selviytyjät on anonut 2.000 euroa esitys talousarviossa 2.000 euroa.

Em. avustukset yht. 20.500 euroa budjetoitu diakoniatyön avustuksiin /1012410000/ 489000 (muut avustukset).

Kerimäen kirkkokuoro ry on hakenut 3000 euroa toiminta-avustusta. Avustusta on budjetoitu 3.000 euroa musiikkityön avustuksiin /1012200000/ 489000.

1012340000/ 489000 partio on budjetoitu 1.000 euroa Savon Saukot lippukunnalle.

1012700000/ 489000 kansainvälinen diakonia on budjetoitu Aunuksen seurakunnalle 4.850 euroa.

Radio Dei on anonut avustusta 850 euroa/kolehtikohdetta kristillisen radion rukoustyöhön. Kohteelle ei ole budjetoitu määrärahaa. Huomioidaan kolehtikohteista päätettäessä

Kansan Raamattuseura on anonut avustusta 1.000 euroa, kohteelle ei ole budjetoitu määrärahaa. Huomioidaan kolehtikohteista päätettäessä.

Hautainhoitorahaston talousarvio ja toimintasuunnitelma

Hautainhoitorahaston talousarvio ja toimintasuunnitelma on osana seurakunnan talousarviota, sivu 58.

Yhteistyötoimikunta on kokouksessaan 25.11. antanut lausuntonsa talousarviosta. Yhteistyötoimikunta katsoo, että korona-aika huomioiden on hyvä, ettei ole lähdetty karsintalinjalle, vaan odotetaan tilanteen normalisoitumista.

Lisäyksenä talousarvion sivulle 11 tulevat tiedot verotulojen ja valtionavun euromääristä.

Esitys

1. Kirkkoneuvosto hyväksyy talousjohtajan esittämän Savonlinnan seurakunnan toimintasuunnitelman ja talousarvion vuodelle 2022 sekä suunnitelmavuosille 2023–2024 ja esittää sitä edelleen kirkkovaltuuston hyväksyttäväksi.

2. Kirkkoneuvosto hyväksyy talousjohtajan esittämän Savonlinnan seurakunnan hautainhoitorahaston toimintasuunnitelman ja talousarvion vuodelle 2022 sekä suunnitelmavuosille 2023–2024 ja esittää sitä edelleen kirkkovaltuuston hyväksyttäväksi.

Päätös Esityksen mukaan. Lisäksi kirkkoneuvosto päätti, että vuoden 2023 talousarvion valmistelua varten luottamushenkilöille järjestetään talousarvioseminaari viimeistään elokuun 2022 loppuun mennessä.

Kirkkovaltuusto 21.12.2021:

Liite Talousarvio ja toimintasuunnitelma 2022

Esitys 1. Kirkkovaltuusto hyväksyy Savonlinnan seurakunnan toimintasuunnitelman ja talousarvion vuodelle 2022 sekä suunnitelmavuosille 2023–2024 ja

2. Kirkkoneuvosto esittää, että kirkkovaltuusto hyväksyy talousjohtajan esittämän Savonlinnan seurakunnan hautainhoitorahaston toimintasuunnitelman ja talousarvion vuodelle 2022 sekä suunnitelmavuosille 2023–2024.

Päätös

Muutoksenhaku Kirkollisvalitus