

# Vuoden 2024 talousarvion ja vuosien 2025–2026 toiminta- ja taloussuunnitelman laadintaohjeet

207/04.07.00/2023

Yhteisen diakonia- ja sielunhoitotyön johtokunta 03.05.2023 § 50

Esittelijä	Diakonia- ja sielunhoitotyön johtaja Teemu Hälli
Esittely	<p>Yhteisen diakonia- ja sielunhoitotyön johtokunta käsittelee osaltaan yhteisen diakonia- ja sielunhoitotyön vuoden 2024 talousarvion ja toimintasuunnitelman kesäkuun kokouksessaan 14.6.2023. Taloustoimisto on antanut seuraavat ohjeet talousarvion laadintaan.</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1. Taloustoimistossa budjetoidaan henkilöstökulut, poistot ja seurakuntayhtymän yksiköiden koulutuskulut. Budjetoitavien koulutuskulujen suuruus on 1% vuoden 2024 palkkasummasta (ilman sivukuluja).</li><li>2. Paikallisseurakunnille ja yksiköille lähetetään tarkistettavaksi henkilökuntaliitteet huhtikuussa. Kirkkoherrat ja yksiköiden johtavat viranhaltijat antavat henkilökuntaliitteen tiedot puhelimitse, sähköpostilla tai henkilökohtaisesti 30.4. mennessä. Tämän jälkeen seurakunnille lähetetään tarkistettavaksi kustannuspaikkakohtainen palkkojenjakotaulukko. Henkilökuntaliitteitä on mahdollisuus tarkentaa 29.9. saakka.</li><li>3. Investointiesitykset jätetään kirjaamoon 16.6. mennessä.</li><li>4. Yhtymän yksiköt jättävät talousarvioesityksensä talouspäällikölle viimeistään 11.8.</li><li>5. Paikallisseurakunnille budjetoidaan määrärahat valtuuston päätöksen mukaisesti jaoteltuina palkkoihin ja muihin kuluihin. Edellisiltä vuosilta siirtyneiden säästömäärärahojen mahdollinen käyttösuunnitelma on palautettava talouspäällikölle 13.10. mennessä.</li><li>6. Vuoden 2024 talousarvion tavoitteiden (toimintasuunnitelma) laatimisessa käytetään samaa toimintasuunnitelma-lomaketta kuin kuluvan vuoden toimintasuunnitelmassa on käytetty. Pohja löytyy jokaiselta asianosaiselta ja tarvittaessa sen saa talouspäälliköltä. Toimintasuunnitelma palautetaan talouspäällikölle 11.8. mennessä.</li><li>7. Virkamieskäsittelyssä on talousarvion laatimisessa erityisesti kiinnitettävä huomiota toiminnan painopisteisiin ja mahdollisiin muutoksiin niissä, kuten<ul style="list-style-type: none"><li>- eri toiminnan painopisteitä ja tavoitteita sekä niiden peilaamista kulutavoitteisiin</li></ul></li></ol>

- jos jostakin toiminnosta irtisanoutuu tai eläköityy henkilö, on pohdittava, miten kyseiset työt jatkossa järjestetään, onko mahdollisuutta jakaa töitä, jättää jotain työtä tekemättä joko lähtevän henkilön osalta tai mahdollisesti kyseiseen työhön osin kierrätettävän henkilön vanhan toimenkuvan osalta. Tämä pohdinta on jokaisen lähtevän henkilön osalta tehtävä kirjallisesti dokumentoiden.

Talousarvio laaditaan realistiseksi ja laadinnassa käytetään perusteena vuoden 2022 ja alkuvuoden 2023 toteutumia. Mikäli jostain syystä esitetään muista syistä kuin inflaatiosta johtuvaa nousua talousarvioon, on nousu hyvin perusteltava. Nykyisessä inflaatioympäristössä on vältettävä uusia kuluja aiheuttavia toimia, jos näitä kuitenkin perustellusti halutaan lisätä, on nykyisestä kulurakenteesta pyrittävä vähentämään vastaavat kustannukset.

8. Operatiivisessa johtoryhmässä talousarviota käsitellään 7.9.  
Yhteisen kirkkoneuvoston ensimmäinen talousarviokäsittely on 20.9.

9. Paikallisseurakunnat toimittavat lausuntonsa talousarviosta 13.10. mennessä talouspäällikölle ja vuoden 2024 työalakohtaisen määrärahaajaon talouspäällikölle viimeistään 15.12.2023.  
Kirkkoherroille lähetetään oman seurakunnan budjettipohja vuodelle 2024 syys-lokakuun aikana.

10. Yhteisen kirkkoneuvoston toinen talousarviokäsittely on 9.11.

11. Yhteisen kirkkovaltuuston talousarviokäsittely on 7.12.

Henkilökuntaliitteen tarkastelu on suoritettu huhtikuun lopulla.  
Diakonia- ja sielunhoitotyön yksikkö ei tämän hetken tiedon mukaan ole jättämässä toiveita investoinneista.

Yhteisen diakonia- ja sielunhoitotyön yksikön tiimit jättävät esityksensä tiimien talousarvioista ja toimintasuunnitelmista 31.5.2023 mennessä yksikön johtajalle. Diakonia- ja sielunhoitotyön johtaja kokoaa koko yksikön toimintasuunnitelman ja talousarvion, joka tuodaan johtokunnan käsittelyyn 14.6.2023 pidettävässä kokouksessa.

Eesitys

Yhteisen diakonia- ja sielunhoitotyön johtokunta merkitsee tiedokseen talousarvion laadintaan annetut ohjeet ja antaa oman evästyksensä yksikön talousarvion ja toimintasuunnitelman laatimiseen.

Päätös

Eesityksen mukaan. Johtokunnalla ei ollut erityisiä evästyksiä talousarvion laadintaan. Talousarvioon ja toimintasuunnitelmaan palataan johtokunnan seuraavassa kokouksessa.