

Talousarvioehdotus 2025 1. käsittely, aikataulut, tavoite- ja henkilöstöosa yhteinen kasvatustyö

92/02.00.01.00/2024

Yhteisen kasvatustyön johtokunta 23.05.2024 § 31

Esittelijä Kasvatustyön johtaja Katja Vanhatalo

Esittely Talous- ja hallintojohtaja antoi operatiiviselle johtoryhmälle tiedoksi ja toimeenpantavaksi vuoden 2025 talousarvion ja vuosien 2026 - 2027 toiminta- ja taloussuunnitelman laadintaohjeet seuraavasti:

Taloustoimisto ohjeistaa vuoden 2025 talousarvion ja vuosien 2026–2027 toiminta- ja taloussuunnitelman laatimiseen:

1. Taloustoimistossa budjetoidaan henkilöstökulut (palkkojen nousuun varataan 3 %), poistot ja seurakuntayhtymän yksiköiden koulutuskulut. Budjetoitavien koulutuskulujen suuruus on 1 % vuoden 2025 palkkasummasta (ilman sivukuluja).

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 **27.9.** saakka.

3. Investointiesitykset jätetään kirjaamoon **14.6.** mennessä.

4. Yhtymän yksiköt, jotka syöttävät itse budjettilukunsa Accunaan, syöttävät talousarvioesityksensä **viimeistään 31.7.** Ne yksiköt, jotka eivät itse syötä lukuja suoraan järjestelmään, jättävät lukunsa taluspäällikölle **viimeistään 16.6.**

5. Paikallisseurakunnille budjetoidaan määrärahat valtuuston päätöksen mukaisesti jaoteltuina palkkoihin ja muihin kuluihin. Seurakuntien kokonaismäärärahat saadaan vahvistettua toukokuussa yhteisessä kirkkoneuvostossa ja kesäkuussa yhteisessä kirkkovaltuustossa. **Edellisiltä vuosilta siirtyneiden säästö määrärahojen mahdollinen käyttösuunnitelma on palautettava taluspäällikölle 27.9. mennessä.**

6. Vuoden 2025 talousarvion tavoitteiden (toimintasuunnitelma) laatimisessa käytetään samaa toimintasuunnitelma-lomaketta kuin kuluvan vuoden toimintasuunnitelmassa on käytetty. Pohja löytyy jokaiselta asianosaiselta ja tarvittaessa sen saa taluspäälliköltä. Toimintasuunnitelma palautetaan taluspäällikölle **viimeistään 31.7.**

7. Virkamieskäsittelyssä on talousarvion laatimisessa erityisesti kiinnitettävä huomiota toiminnan painopisteisiin ja mahdollisiin muutoksiin niissä, kuten

- eri toiminnan painopisteitä ja tavoitteita sekä niiden peilaamista kulutavoitteisiin
- 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.

Talousarvio laaditaan realistiseksi ja laadinnassa käytetään perusteena vuoden 2023 ja alkuvuoden 2024 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 **22.8.** Yhteisen kirkkoneuvoston ensimmäinen talousarviokäsittely on **19.9.**

9. Paikallisseurakunnat toimittavat lausuntonsa talousarviosta **11.10.** mennessä talouspäällikölle ja vuoden 2025 työalakohtaisen määrärahaajaon talouspäällikölle viimeistään **15.12.2024.** Kirkkoherroille lähetetään oman seurakunnan budjettipohja vuodelle 2025 syys-lokakuun aikana.

10. Yhteisen kirkkoneuvoston toinen talousarviokäsittely on **7.11.**

11. Kirkkovaltuuston talousarviokäsittely on **11.12.**

Talousarviotavoitteet, henkilöstöliite ja henkilöstösuunnitelma ovat asian liitteinä. Kasvatustyön johtaja esittelee liitemateriaaleja ja talousarvion valmisteluprosessia kokouksessa. Strategiatyön ollessa vielä kesken talousarvio laaditaan voimassaolevaan strategiaan pohjautuen.

Esitys

Kasvatustyön johtokunta hyväksyy osaltaan talousarviotavoitteet ja henkilöstösuunnitelman sekä alustavan henkilöstöliitteen. Henkilöstöliitettä täydennetään talousarvioprosessin ja strategiaprosessin edetessä.

Lisäksi kasvatustyön johtokunta merkitsee tiedokseen talousarvion aikataulut ja valmistuneen osaamiskartoituksen.

Päätös

Esityksen mukaan.