

## Seurakunnallisen toiminnan säästöjen perusteella myönnettävät talousarvion ylitysoikeudet vuoden 2023 talousarvioon

Yhteinen kirkkoneuvosto 25.05.2023 § 165  
58/00.01.01/2023

Esittelijä Seurakuntayhtymän johtaja Rintamäki Juha

Päätösehdotus Yhteinen kirkkoneuvosto päättää esittää yhteiselle kirkkovaltuustolle, että se päättää hyväksyä liitteen mukaiset ylitysoikeudet vuoden 2023 talousarvioon.

Päätös Päätösehdotus hyväksyttiin.

Selostus

Seurakunnallisessa toiminnassa syntyvä säästö on määrärahojen jakoperustepäätöksen sisältämän periaatteen mukaisesti käytettävissä seurakuntien sekä yhteisen seurakuntatyön seurakunnallisten tehtävien osalta seuraavien vuosien toiminnan rahoittamiseen.

Tilinpäätöksessä lasketaan vuosittain, kuinka paljon säästön määrä on ollut edellisen vuoden lopussa. Säästöt 31.12.2022 ovat 6,239 milj. euroa. Laskelmassa otetaan huomioon säästön määrä edellisen vuoden alussa sekä talousarviokehityksen ylittävä/alittava määrärahojen käyttö vuoden aikana. Kehyksen alitus lisää säästöä ja ylitys vähentää.

Liitteessä esitetään seurakunnallisen toiminnan eli seurakuntien sekä yhteisen seurakuntatyön seurakunnallisten tehtävien säästöt vuodelta 2022 (6,239 milj. euroa), vuodelle 2023 suunniteltu säästön käyttö (1,796 milj. euroa) sekä näiden erotuksena muodostuva vuoden 2023 talousarvion ylitysoikeus (4,396 milj. euroa). Seurakunnallisen toiminnan säästöjen käyttöä suunnitellaan talousarvion valmistelun yhteydessä. Säästön käyttö sisältyy talousarviossa seurakunnalle myönnettyyn määrärahaan. Mikäli talousarvio ei sisällä koko säästön käyttöä, jää loppuosa otettavaksi huomioon talousarvion ylitysoikeutena.

Seurakunnan talousarvio sisältää ylitysoikeuksien myöntämisen jälkeen vain alkueraiset määrärahat ja tiedon ylitysoikeudesta.

Määrärahojen jakoperustepäätöksen mukaan, mikäli seurakunnalla on alijäämää tai sen ylijäämä on merkittävä, voi yhteinen kirkkoneuvosto pyytää seurakunnalta selvityksen alijäämän kattamisesta tai ylijäämän käytöstä. Liitteeseen on laskettu, kuinka paljon säästöä eli ylijäämää tai alijäämää on jäljellä, kun säästön suunniteltu käyttö vuoden 2023 talousarviossa on otettu huomioon.

Lapsivaikutusten arviointi Asiassa ei ole tarpeen tehdä lapsivaikutusten arviointia.

Lisätiedot Hallintojohtaja Juha Silander, p. 040 5639 709, juha.silander@evl.fi.