

## § 38

### Talousarvioon 2025 valmisteilla oleva palkkabudjetti

Asianumero: 177/02.00.01/2024

Vuoden 2025 talousarvio on valmisteilla alkusyksyn 2024 aikana. Talousarvion suurin erä on henkilöstökulut, jonka määrittämistä varten seurakunnassa tehdään henkilötasoinen palkkabudjetointi alkusyksyn tietoon perustuen henkilöstön kokoonpanosta. Palkkabudjetoinnissa huomioidaan vakituisten henkilöstön lomakertymän vaikutus lomarahoihin sekä sellaiset vakimuotoiset korvaukset, kuten mobiilitavoitettavuuskorvaus, jotka ovat ennakoitavissa. Palkkabudjettiin lasketaan arvioitu työehtosopimuksen mukainen korotusvara henkilöstön palkkoihin. Budjetoinnissa joudutaan käyttämään arvioita, koska työehtosopimusneuvottelut palkkoihin tehtävistä korotuksista eivät valmistu riittävän ajoissa. Korotusprosenttina on arvioitu varovaisesti 2 % korotusta palkkoihin.

Toistaiseksi voimassa olevien palvelussuhteiden palkkamenojen lisäksi palkkabudjettiin lisätään budjettivastuullisten kautta tulleet arviot/tarpeet määräaikaisen ja palkkiotoimisen työvoiman käytöstä. Näistä suurimmat euromäärät kohdistuvat kesäkauden kausityöhön erityisesti hautausmaalla ja leirityössä. Palkkabudjettiin arvioidaan myös seurakunnan maksamat kokouspalkkiot arvioidun kokousmäärän mukaisesti.

Palkkabudjetti ei sisällä sivukuluja, sillä ne lisätään budjetointijärjestelmään erillisenä sen jälkeen, kun palkkasumma ennen sivukuluja on syötetty.

Seurakunnan henkilöstökulukehitys on ollut kasvavaa, johtuen erityisesti työehtosopimusten mukaisista suurehkoista korotuksista palkkoihin viime vuosina. Budjettia valmistellaan siitä lähtökohdasta, että työvoiman määrä pysyy samalla tasolla vuonna 2025 kuin vuonna 2024. Palkkabudjettia valmisteltaessa seurakunnassa on kesken henkilöstösuunnitelman päivitys tuleville vuosille.

#### *Lapsivaikutusten arviointi (KJ 10 luku 4 §)*

Lapsen edun edistämiseksi kirkollisen viranomaisen on päätöksen valmistelussa arvioitava ja otettava huomioon sen vaikutukset lapsiin. Vaikutusten arvioinnin tekee se viranomainen, joka käsittelee asiaa ensimmäisenä.

Päätöksellä ei ole välitöntä vaikutusta lapsiin.

Esittelijä	Taluspäällikkö Hukkanen Paula
Päätösehdotus	Taloudellinen jaosto käsittelee ja hyväksyy palkkabudjetoinnin talousarviota 2025 varten.
Päätös	Esitys hyväksyttiin.