

Viisi eri ennustetta alijäämävelan takaisinmaksusta vuosina 2021-2025

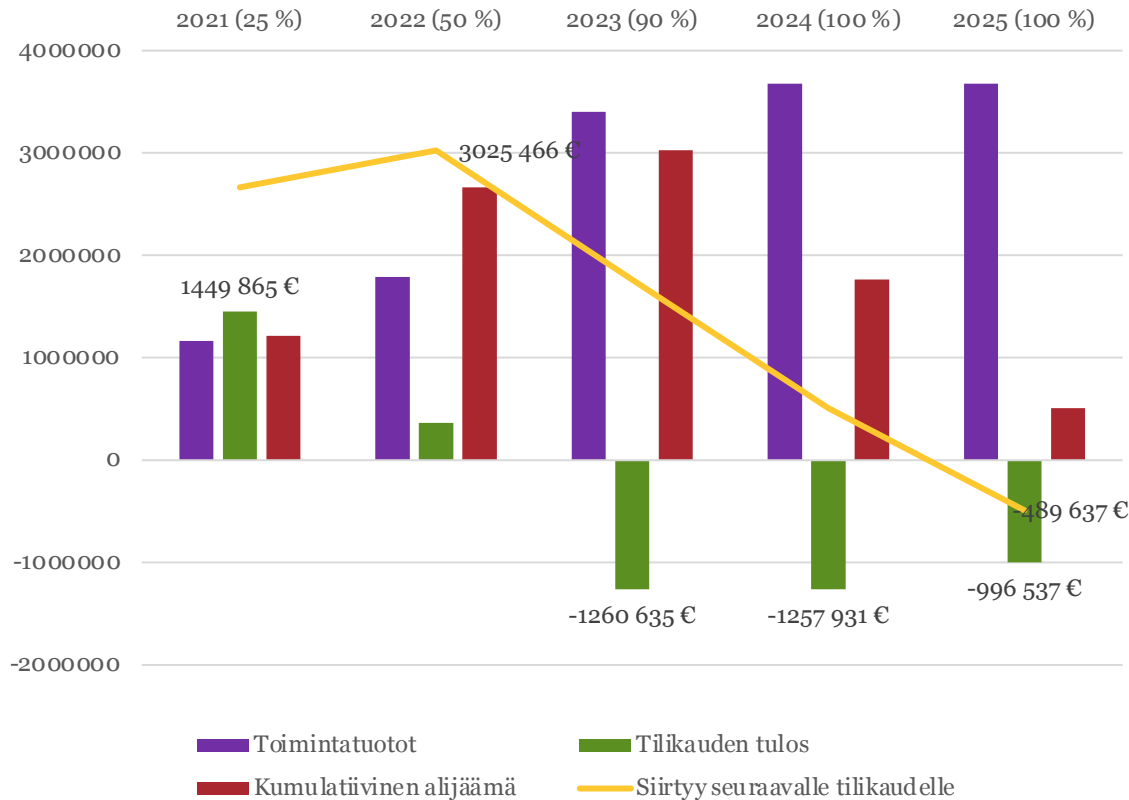
Seurakuntaneuvoston kokous 15.9.2021 / Johtoryhmä 8.9.2021

Liite 2 Töölön seurakunnan talousarvion 2022 käsittelyyn

Ennusteiden perustiedot

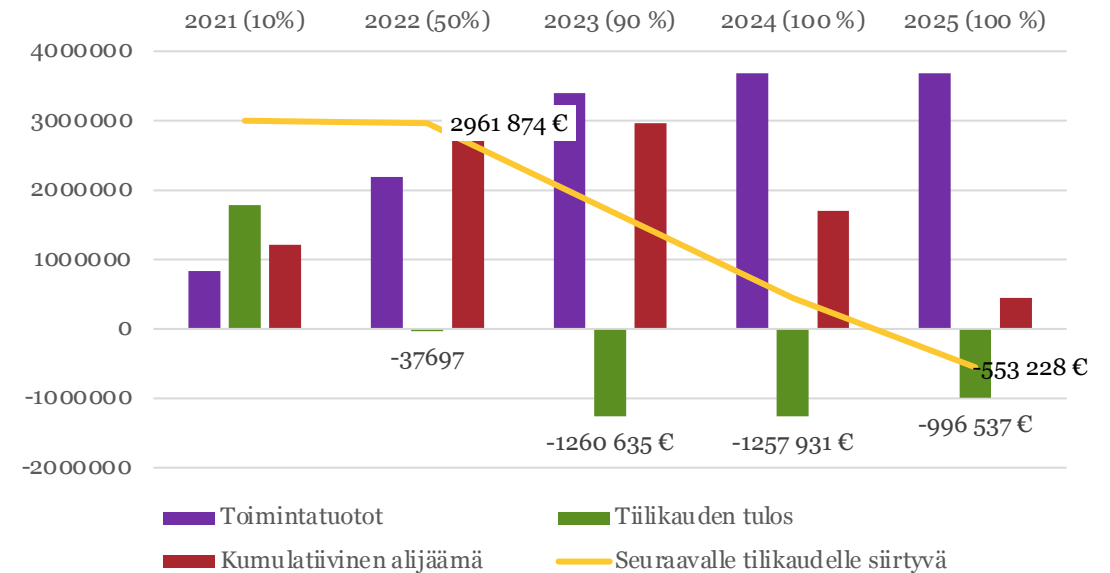
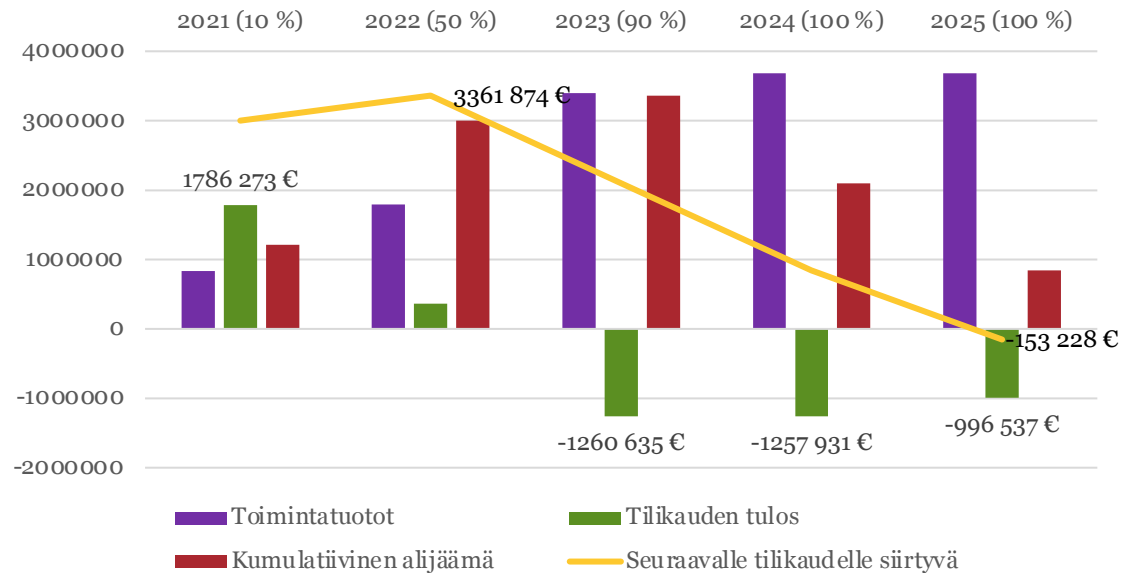
- Ennusteet on päivitetty kuluvan tilikauden 2021 osalta jo päätettyjen säästötoimenpiteiden (n. 969.200 €) mukaisesti.
- Ennusteet on päivitetty laaditun vuoden 2022 talousarvioesityksen tasoon ja vuodet 2023-2025 noudattavat vuoden 2022 talousarvion tasoa toimintakulujen ja henkilöstösuunnitelman osalta.
- Toimintakulut eivät sisällä seurakunnallisen toiminnan uusia avauksia.
- Ennusteiden kolme eri versiota muodostuvat kuluvan tilikauden turistityön ja konserttitoiminnan toimintatuottojen eri toteumatasoista; 25 %, 10 % ja 5 % verrattuna vuoden 2021 talousarvioon. Ennusteen laatimisen hetkellä 07.09.2021 näitä toimintatuottoja on kertynyt yhteensä n. 58.000 €.
- Tilikaudelta 2020 on siirtynyt kuluvalle tilikaudelle 2021 alijäämää 1,21 M€.
- Lisäksi on laadittu rinnalle ennusteet, mikäli testamenttivarallisuutta käytetään alijäämän kattamiseen vuonna 2022 turistityön ja konserttitoiminnan toimintatuottojen jäädessä kuluvana tilikautena 10 %:n tai 5 %:n tasoon talousarvion 2021 tasosta.
- Testamenttivarallisuuden käyttö alijäämän kattamiseen perustuu osaltaan jo aikaisemmin seurakuntaneuvoston hyväksymän testamenttivarallisuuden käytön tasoon. Aikaisemmin hyväksytystä suunnitelmasta kuitenkin jää käyttämättä 332.800 €. Ennusteissa tämä jo hyväksytytty testamenttirahoitus tuloutettaisiin käyttötalouteen tilikaudella 2022 alijäämän kattamiseen.
- Testamenttivarallisuutta hyödyntävissä ennusteissa seurakunnan käyttötalouteen tuloutettaisiin tilikaudella 2022 alijäämän kattamiseen edellä mainitun lisäksi 67.200 € (10 % ennuste) – 167.200 € (5 % ennuste).
- Ennusteen mukaiset testamenttituloukset mahdollistaisivat vuosina 2022-2025 noin 2,5 % vuosittaisen poikkeaman menokehyksestä, euroissa tämä on noin 135.000 – 138.000 €/vuosi. Tämä pieni liikkumavara antaa suunnitelmalle kestävyyttä.
- Ennusteen mukaisilla testamenttituloutuksilla kumulatiivisen alijäämän taso ei nousisi vuoden 2022 jälkeen yli 3 M€.
- Toimintatuotot on laskettu samoin perustein kuten aikaisemmin ja mm. vierailumaksulipun hinnan nostaminen vuoden 2023 alussa, á 5 €/lippu. Turistien vierailut Temppeliaukion kirkolla ovat suunnitelmassa arvioitu kuten aikaisemmin eli vuonna 2022: 50 %, 2023: 90 % ja vuosina 2024-2025: 100 % vuoden 2019 tasosta.
- Ennusteissa negatiivinen tilikauden tulos kuvaa tilikauden ylijäämää. Tilikaudet olisivat ylijäämäisiä mahdollisen testamenttituloutuksen ansiosta jo vuodesta 2022 alkaen.

Turistityön ja konserttitoiminnan tuotot vuonna 2021 25 % talousarvion 2021 tasosta (yhteensä 560.180 €)



- Ennusteen mukaan alijäämävelka tulee maksettua vuoden 2025 loppuun mennessä ilman lisätamenttituloutusta, ja puskuriin saataisiin kerrytettyä ylijäämää 489.637 €.
- Ylijäämä olisi mahdollista saavuttaa vaikka vuonna 2021 turistityön ja konserttitoiminnan tuotot jäisivät 25 %:n tasoon talousarviosta, sillä seurakunta on laatinut säästösuunnitelman toimintakulujen sekä henkilöstökulujen osalta ja on vahvasti sitoutunut niiden noudattamiseen.
- Poikkeamavara ennusteen menokehyksestä vuosina 2022-2025 n. on 122.000 €/vuosi eli 2,2 % vuosittaisista toimintamenoista.
- Kumulatiivinen alijäämä velka on korkeimmillaan n. 3 M€ vuoden 2022 lopussa.
- Tilikaudella 2021 alijäämää kertyy n. 1,4 M€ ja tilikaudelle 2022 siirtyy kumulatiivista alijäämää n. 2.6 M€.
- Tässä ennustemallissa turistityön ja konserttitoiminnan tuloa pitäisi kertyä vuoden loppuun mennessä yhteensä 560.180 €. Toimintatuottoja on 07.09.2021 mennessä kertynyt yhteensä 58.000 €.
- Tämän ennustemallin mukaisten toimintatuottojen kertyminen on esitetyistä malleista epätodennäköisin.

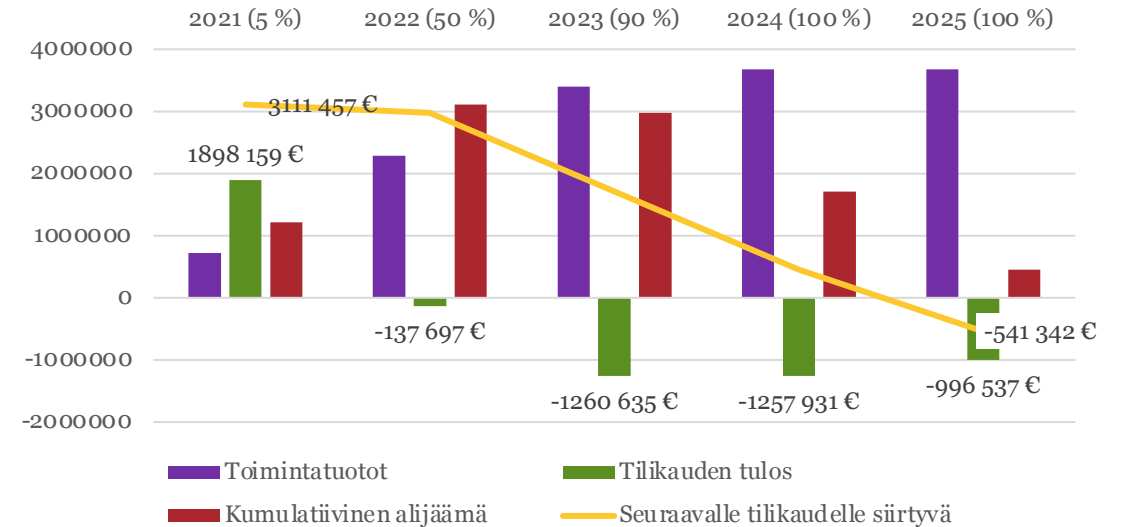
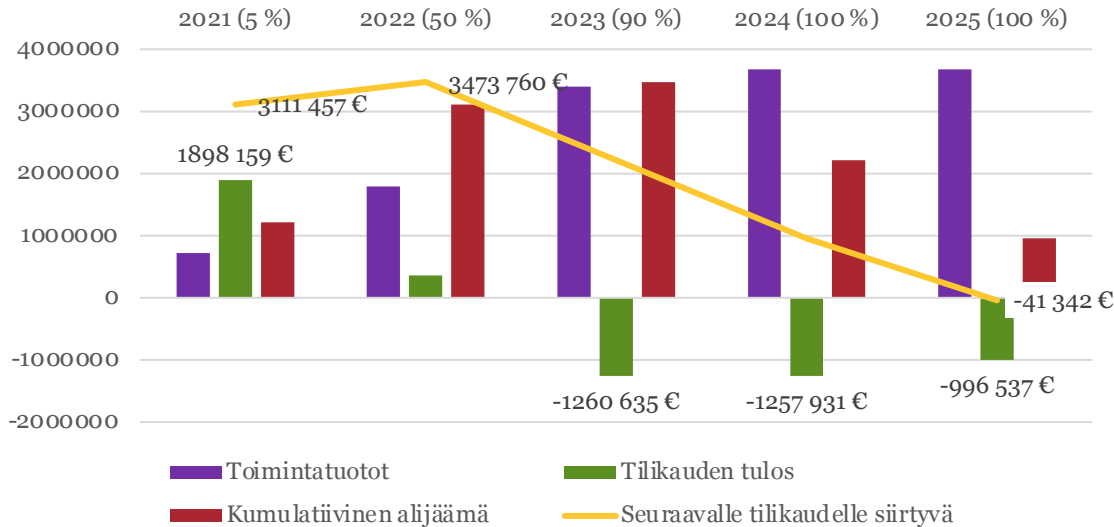
Turistityön ja konserttitoiminnan tuotot vuonna 2021 10 % talousarvion 2021 tasosta (yhteensä 223.772 €)



- Alijäämävelka tulee maksetuksi vuoden 2025 loppuun mennessä, jolloin ylijäämää kertyy puskuriin 153.228 €.
- Sallittu vuosittainen poikkeamavara menokehyksestä vuosina 2022-2025 on n. 38.000 €/vuosi eli 0,6 % vuosittaisista toimintamenoista
- Kumulatiivinen alijäämä korkeimmillaan 3,36 M€ vuoden 2022 lopussa.
- Tilikauden 2021 alijäämä 1,78 M€ ja tilikaudelle 2022 siirtyy kumulatiivista alijäämää n. 2,99 M€.

- Testamenttituloutusta tehdään alijäämän kattamiseen vuonna 2022 yhteensä 400.000 € (aikaisemmin hyväksytty, mutta käyttämättä jäänyt 332.800 € + uusi testamenttituloutus 67.200 €)
- Alijäämävelka tulee maksetuksi vuoden 2025 loppuun mennessä, jolloin ylijäämää kertyy puskuriin n. 553.000 €.
- Sallittu vuosittainen poikkeamavara menokehyksestä vuosina 2022-2025 on 138.000 €/vuosi eli 2,5 % vuosittaisista toimintamenoista.
- Kumulatiivinen alijäämä korkeimmillaan 2,9 M€ vuoden 2022 lopussa.
- **Tilikauden 2022 ylijäämä** on n. 37.000 €.

Turistityön ja konserttitoiminnan tuotot vuonna 2021 5 % talousarvion 2021 tasosta (yhteensä 111.886 €)



- Lisäsäästöjä tarvitaan (mahdollinen YT-neuvottelu), sillä ylijäämää kertyisi puskuuriin vuoden 2025 lopussa vain 40.000 €.
- Kumulatiivinen alijäämä on korkeimmillaan 3,47 M€ vuoden 2022 lopussa.
- Ennusteen mukaan vuosina 2022-2025 ei olisi käytännössä poikkeamavaraa menokehyksestä, poikkeamavara olisi 0,1% toimintamenoista (10.000 €/vuosi).
- Tilikauden 2021 alijäämä 1.8 M€ ja tilikaudelle 2022 siirtyy kumulatiivista alijäämää 3,1 M€.

- Testamenttituloutusta tehdään vuonna 2022 alijäämän kattamiseen yhteensä 500.000 €.(aikaisemmin hyväksytty, mutta käyttämättä jäänyt 332.800 € + uusi testamenttituloutus 167.200 €)
- Alijäämävelka saadaan maksetuksi vuoden 2025 loppuun mennessä, jolloin puskuuriin kertyy ennusteen mukaan ylijäämää n. 541.000 €.
- Kumulatiivinen alijäämä korkeimmillaan n. 3,1 M€ tilikauden 2022 alussa.
- Sallittu vuosittainen poikkeamavara menokehyksestä vuosina 2022-2025 on n. 135.000 €/vuosi eli n. 2,4 % vuosittaisista toimintamenoista
- Tilikaudelle 2022 siirtyy kumulatiivista alijäämää 3,1 M€ ja **tilikauden 2022 tulos on n. 137.000 € ylijäämäinen.**