

Porvoon suomalaisen seurakunnan lausunto Porvoon seurakuntayhtymän talousarvioehdotuksesta vuodelle 2026 sekä toiminta- ja taloussuunnitelmasta vuosille 2026–2028

SN 28.10.2025 § 91
60/02.00.02/2025

Selostus

Koska seurakuntaneuvoston esityslista lähetetään ennen kuin yhteisen kirkkoneuvoston kokouksen 23.10.2025 pöytäkirja on ehditty tarkastaa, on alle kirjattu yhteisen kirkkoneuvoston kyseisen kokouksen esityslistasta kopioitu § 100. Seurakuntaneuvostolle annetaan tiedoksi käsitelty asia pöytäkirjanotteen muodossa, kun pöytäkirja on kokouksen jälkeen tarkastettu.

Yhteisen kirkkoneuvoston toiminta- ja taloussuunnitelma 2026 on lisätty nähtäville seurakuntaneuvoston Teams -kanavan tiedostoihin.

YKN 23.10.2025 60/02.00.02/2025

§ 100

Talousarvioehdotus vuodelle 2026 sekä toiminta- ja taloussuunnitelma vuosille 2026 – 2028

Jokaista varainhoitovuotta varten on seurakuntayhtymälle viimeistään edellisen vuoden joulukuussa hyväksyttävä talousarvio. Talousarvion yhteydessä yhteisen kirkkovaltuuston on hyväksyttävä myös vähintään kolmea vuotta koskeva toiminta- ja taloussuunnitelma siten, että talousarviovuosi on kyseisessä suunnitelmassa ensimmäinen vuosi. Toiminta- ja taloussuunnitelmassa hyväksytään seurakuntayhtymän toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet siten, että edellytykset seurakuntien tehtävien hoitamiseen turvataan. Seurakuntaneuvostot hyväksyvät talousarvioehdotuksensa sekä päättävät seurakuntien toiminnasta seurakuntayhtymän perussäännön mukaisesti.

Seurakuntayhtymän talouden linjauksena on pyrkimys tasapainoiseen talouteen siten, että perussääntöön kirjatun periaatteen mukaisesti seurakuntien määrärahat kasvavat vuosina 2024–2027 ja vastaavasti yhtymän palveluysiköitten käytössä olevat määrärahat vähenevät.

Yhteinen kirkkoneuvosto käsitteli kokouksessaan 12.06.2025 vuoden 2026 talousarvion laadintaa ohjeistavia budjettikehyksiä. Vuoden 2026 ulkoisen toimintakatteen kehykset ovat 9,576 milj. euroa (9,26 milj.euroa 2025).

Toimintakulujen arvioidaan kasvavan noin 246 000 euroa verrattuna vuoden 2025 talousarvioon ja noin 608 000 euroa verrattuna vuoden 2024 tilinpäätökseen. Vuoden 2026 ulkoisten toimintakulujen yhteissumma on 10,32 milj. euroa (v. 2025: 10,07 milj.euroa), henkilöstökulujen osuus 5,68 milj. euroa 55,0 % toimintakuluista yhteensä (v. 2025; 5,79 milj. euroa eli 57,8 %). Ulkoisia toimintatuottoja arvioidaan kertyvän noin 0,74 milj. euroa. Pääasiassa kirkollisverotuotoin katettava toimintakate kasvaa noin 315 000 euroa verrattuna vuoden 2025 talousarvioon.

Seurakuntien osuus on 56,2 % (2024: 55,2 %) kokonaistoimintakatteesta, yhtymän hallinnon osuus 13,8 % (14,0 %), yhteisten seurakunnallisten

tehtävien 4,5 % (4,3 %), hautaus-toimen 5,0 % (6,2 %) ja kiinteistötoimen 20,6% (20,3 %).

Kehyspäättöksen jälkeen, syyskauden käynnistyttyä, on käynyt yhä ilmeisemmäksi, että kirkollisverokertymä tulee jäämään ennakoitua alemmalle tasolle. Siten arviota verokertymästä ja näin ollen talousarviokehystä on tarkistettava alaspäin. Valtiovarainministeriön ehdotuksessa vuoden 2026 talousarvioksi on esitetty, että ev.lut. kirkon yhteiskunnallisiin tehtäviin myönnettävää määrärahaa leikataan lisää, aiemman 19,6 miljoonan euron lisäksi 9,8 milj euroa / vuosi vuosina 2026–27.

Kirkollisverotulojen ennakointi on ollut tavanomaista haastavampaa talouskehityksen huonon ennakoitavuuden takia. Kirkollisverotuotot kasvavat, mutta eivät kuitenkaan niin voimakkaasti kuin vielä alkuvuodesta 2025 ennakoitiin. Kirkollisverotuloja arvioidaan tämänhetkisten tietojen mukaan kertyvän 11,58 milj. euroa vuonna 2026 ja valtion rahoitusta, jolla rahoitetaan hautaus-toimen, väestökirjanpidon sekä kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja esineiden ylläpito, noin 0,7 milj. euroa.

Talousarvioesitys on laadittu yhteisen kirkkovaltuuston kesäkuussa hyväksymien talousarviokehysten mukaisesti. Toimintatuotot ja menot esitetään hyväksyttäväksi tuon kehysten mukaisesti. Talousarviokehystä 2026 esitetään täsmennettäväksi seuraavasti:

- kirkollisverotuotoiksi arvioidaan 11,58 miljoonaa euroa
- valtionrahoituksen osuudeksi arvioidaan 705 000 euroa
- poistojen osuus kasvaa ja on 1,88 miljoonaa euroa

Näillä muutoksin talousarvio muodostuu alijäämäiseksi noin 150 000 euroa. Alijäämä voidaan kattaa edellisten vuosien ylijäämällä. Talousarviovuoden aikana on tarkoin seurattava kirkollisverotulokertymää ja valmistauduttava pidemmän aikavälin talouden tasapainotustoimiin, mikäli kirkollisverotuottojen ennakoitu vähäinenkin kasvu ei jatku ja valtionrahoituksen taso jää pysyvästi alemmalle tasolle.

HAUTAUSTOIMI

Hautaus-toimen suunnitellut investoinnit vuonna 2026 ovat aiempia vuosia maltillisemmat, arvoltaan noin 65 000 euroa.

Hautaus-toimen investointisuunnitelmassa keskitytään vuonna 2026 talouden tasapainottamiseen ja kulujen täsmällistä tiliointiä varten esitetään vainajakylmiöihin asennettavaksi sähkön erillismittarit. Lisäksi varaudutaan kaluston osittaiseen uusimiseen.

Vuonna 2025 toteutumattomien investointien osalta esitetään, että suunnitellut varat pääosin siirretään vuodelle 2026 (sisältyvät yllämainittuun summaan).

KIINTEISTÖTOIMI

Kiinteistötoimen suunnitellut investoinnit vuodelle 2026 ovat arvoiltaan noin 0,8 miljoonaa euroa.

Pellingin kurssikeskuksen jätevesilaitos on tullut käyttöikänsä päähän ja Porvoon kaupungin ympäristöterveydenhuolto on antanut korjauskehotuksen vuoden 2026 loppuun mennessä. Siunauskappelin peruskorjaus-toimenpiteet tulevat ajankohtaiseksi suorittaa vuoden 2026

aikana, mm. sähköjärjestelmän uusiminen parantaa kiinteistön paloturvallisuutta.
Tuomiokirkon alueen kehittämistä jatketaan valaistuksen uudistuksen toteuttamisella ja vuonna 2026 jatketaan myös mm. kellotapulien ja naistenkellon korjaussuunnittelua sekä seurakuntayhtymän maa-alueiden kaavoitustarkasteluja.
Vuonna 2025 toteutumattomien investointien osalta esitetään, että suunnitellut varat pääosin siirretään vuodelle 2026 (sisältyvät yllämainittuun summaan).

Lisätalousarvioita tiedossa

Pikkukirkossa loppuvuodesta 2023 sattuneen vesivahingon yhteydessä päätettiin pikkukirkon toiminnallisista muutoksista, joiden suunnittelua on tehty vuosina 2024–2025. Kustannusarvioita ei ole vielä saatu, sillä rakentamista ohjaa pitkälti viranomaisen suhtautuminen mahdolliseen lisärakentamiseen Kirkonmäellä saavutettavien wc-tilojen osalta. Lisätalousarviota ei saatu esitettyä vielä vuoden 2025 aikana joten lisätalousarvion antaminen siirtyy vuodelle 2026 Pikkukirkon perusparannus- ja vesivahinkokorjaukselle. Sama koskee mahdollista wc-lisärakentamista.

Vuosien 2026–2027 yhteenlaskettu kiinteistötoimen investointisumma on noin 1,75 miljoonaa euroa ilman lisätalousarvioita.

Hautainhoitorahaston talousarvioehdotus vuodelle 2026

Hautainhoitorahaston talousarvioehdotuksessa toimintatuotot ovat yhteensä 336 000 euroa ja toimintakulut yhteensä 389 000 euroa. Hautainhoitorahaston toimintakate on alijäämäinen -54 000 euroa. Hautojen hoitohintoihin ei tule korotuksia vuodelle 2026. Hautainhoitorahasto on vahvasti ylikatteinen, eli vuosien mittaan rahastolle on kertynyt ylijäämää suhteessa hoitovastuisiin. Hautainhoitorahaston toimintaa suunniteltaessa on pyrittävä ylikatteisuuden vähittäiseen purkamiseen tavoitteena tilanne, jossa hautainhoitorahaston varat vastaavat mahdollisimman tarkoin tulevien vuosien arvioituja hoitovastuita.

Porvoon suomalaisen seurakunnan lausunto

Porvoon suomalaisen seurakunnan seurakuntaneuvosto haluaa kiinnittää huomiota seuraaviin asioihin Porvoon seurakuntayhtymän talousarvioehdotuksessa vuodelle 2026 sekä toiminta- ja taloussuunnitelmassa vuosille 2026–2028.

Haluamme ensin välittää kiitokset siitä positiivisesta kehityksestä, jota yhteisissä palveluissa on tapahtunut jo vuoden 2025 aikana ja kuinka seurakuntien toimintaa palveleva toimintakulttuuri on kehittynyt hallintovirastossa, josta voidaan ja on hyvä käyttää nimitystä yhteiset palvelut. Tätä yhteisten palveluiden ja seurakuntien välistä yhteistoimintaa kannattaa edelleen kehittää ja edetä siinä määrätietoisesti avata ja kuvata yhteisiä prosesseja. Samalla on kuitenkin varmistettava se, että henkilöstö pysyy kehittämistahdissa mukana ja useita eri hankkeita ei voi samaan aikaan olla menossa.

Kevään 2026 aikana valmistuu Porvoon suomalaisen seurakunnan uusi strategia ja käynnistyy myös vapaaehtoistoiminnan projekti, jonka

vaikutukset osaltaan heijastuvat yhteisiin palveluihin. Vapaaehtoistoiminta, yhteisöllisyys ja osallisuus ovat keskiössä uudessa strategiassamme, ja tällä on vaikutuksia mm. kiinteistötoimen (mm. suntiot, vahtimestarit, kulunhallinta ja keittiöt) järjestelyihin. Nämä strategiset tavoitteemme on tärkeää ottaa huomioon, kun kehitetään ja avataan yhteisiä työprosesseja ja yhteisissä palveluissa aletaan laatia uutta strategia.

Seurakuntien toiminnan kannalta on merkityksellistä, että marraskuussa 2023 lähtien ollut Pikkukirkon remontti saadaan mahdollisimman joutuisasti käyntiin, viimeistään alkusyksyyn 2026 mennessä. Toiveena on myös se, että siinä pystytään toteutumaan riittävässä määrin niitä toiminnallisilla toiveita, joiden suunnittelua on tehty palvelumuotoiluhankkeen, tuomiokirkon alueen kehittämisryhmän sekä seurakuntaneuvostojen ja työntekijöille järjestettyjen kuulemiskierroksilla.

Suomalainen seurakuntaneuvosto puoltaa sitä, että seurakuntayhtymän hallintoelimissä ollaan valmiita esittämään tarpeen mukaan yhteiselle kirkkovaltuustolla mahdollisia lisäbudjetteja, jotta pikkukirkon toiminnalliset muutokset saadaan varmasti täysimääräisesti toteutettua. Lisäksi on tärkeää varata riittävät varat myös suunnitellun wc-lisärakennukselle, joka palvelee pikkukirkon lisäksi tuomiokirkossa järjestettäviä tilaisuuksia.

Vuoden 2026 aikana suomalaisessa seurakunnassa otetaan käyttöön Talgraf Accuna BI-ohjelmisto, joka mahdollistaa uuden 1.9.2025 käyttöön otetun organisaatiomallin mukaisen toiminta- ja taloussuunnittelun johtamisen ja kehittämisen. Tässä työssä tulemme vuoden 2026 aikana tarvitsemaan paljon talouspalveluiden henkilöstön osaamista ja perehdytystä, jotta voimme rakentaa vuoden 2027 toiminta- ja taloussuunnitelman aikaisempaa tarkoituksellisemmalla tavalla säilyttäen Kirkkohallituksen edellyttämät kustannuspaikat ja samalla luoden uuden organisaatiomallin mukaista toiminnanohjausjärjestelmää.

Seurakuntayhtymälle myönnetty ympäristödiplomi on mennyt vanhaksi vuoden 2024 lopussa ja uuden diplomin valmistelutyö on hyvä saada käynnistettyä viimeistään syksyn 2026 aikana. Monet diplomin edellyttämät fasilitetit ja ohjeistukset ovat meillä valmiiksi kunnossa, mutta mm. ympäristödiplomin uudistamisen yhteydessä on tärkeää yhdessä pohtia erityisesti ympäristökasvatuksen roolia ja sisältöä, jotka molemmat seurakunnat ottavat omassa toiminnassaan huomioon, sekä miten yhteiset palvelut voivat sen toteuttamisessa olla seurakuntien toiminnan tukena.

Syksyn 2026 seurakuntavaalit ovat yhteinen ponnistus koko seurakuntayhtymässä ja sen yhteydessä on hyvä tuoda esille myös seurakunnan toimintaa ja arvoja, joilla innostetaan seurakuntalaisia asettumaan ehdolle sekä äänestämään vaaleissa.

Porvoon suomalaisen seurakunnan johtoryhmä on kokouksessaan 23.10.2025 käynyt läpi kirkkoherran laatiman lausunnon ja osaltaan yhtynyt siihen.

Päätösesitys

Seurakuntaneuvosto käy keskustelua Porvoon seurakuntayhtymän talousarvioehdotuksesta vuodelle 2026 sekä toiminta- ja taloussuunnitelmasta vuosille 2026–2028 ja sen jälkeen hyväksyy siitä laaditun lausunnon ja lähettää sen yhteiselle kirkkoneuvostolle.

Asian käsittely

Puheenjohtaja esitteli kokousasian päätösesityksineen.

Päätös

Seurakuntaneuvosto kävi keskustelua Porvoon seurakuntayhtymän talousarvioehdotuksesta vuodelle 2026 sekä toiminta- ja taloussuunnitelmasta vuosille 2026–2028, hyväksyi siitä laaditun lausunnon ja päätti lähettää sen yhteiselle kirkkoneuvostolle.

Tämä pykälä tarkistettiin heti.