

Vuoden 2027 talousarvio sekä vuosien 2027–2029 toiminta- ja taloussuunnitelma

YKN 21.09.2026
39/02.00.02/2026

Valmistelu

Hallinto- ja talousjohtaja Timo Tulisalo, puh. 0400 156 257
Henkilöstöpäällikkö Paula Raitis, puh. 040 684 4088
Taloushallinnon asiantuntija Eija Ala-Ranta, puh. 040 7361 135
Kiinteistö- ja hankintapäällikkö Krista Jussila, puh. 040 4889 009

Selostus

Yhteinen kirkkovaltuusto hyväksyy seurakuntayhtymälle kutakin varainhoitovuotta varten viimeistään edellisen vuoden joulukuussa talousarvion. Lisäksi laaditaan vähintään kolmea vuotta koskeva toiminta- ja taloussuunnitelma. Varainhoitovuotta koskevassa 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.

Porvoon seurakuntayhtymän talouden linjauksena on pyrkimys tasapainoiseen talouteen siten, että perussäännön mukaisesti seurakuntien määrärahojen suhteellinen osuus kasvaa vuosittain 2024–2027 ja vastaavasti yhtymän palveluysiköitten käytössä olevat määrärahat vähenevät. Kun tämä suunnitelma päätettiin vuonna 2022, tiedossa ei ollut että yhtymän palveluysiköitten rahoitus pienenee tämän nelivuotisjakson kuluessa merkittävästi myös yhteiskunnan rahoituslähteiden osalta. Sekä hautaustoimen että yhteisen seurakuntatyön pääluokkiin on kohdistunut rahoitusleikkauksia, vuositasolla yhteensä lähes 400 000 euroa. Yhtymän alaisissa toiminnoissa on tämän vuoksi toteutettu merkittäviä säästötoimenpiteitä.

Yhteinen kirkkoneuvosto käsitteli kokouksessaan 11.06.2026 vuoden 2027 talousarvion laadintaa ohjeistavia budjettikehyksiä. Kirkollisverotuloja arvioidaan kertyvän 11,7 milj. euroa vuonna 2027 ja valtion rahoitusta, joka kohdennetaan hautaustoimeen, väestökirjanpitoon sekä kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja esineiden ylläpitoon, noin 0,7 milj. euroa.

Vuoden 2027 ulkoisen toimintakatteen kehykset ovat 9,589 milj. euroa (9,576 milj.euroa 2026). Toimintatuotot ja menot esitetään hyväksyttäväksi tämän mukaisesti siten, että sitovuustasona on ulkoinen toimintakate pääluokittain, paitsi toisessa pääluokassa seurakunnittain.

Näistä lähtökohdista muutoksin talousarvio muodostuu alijäämäiseksi noin 129 000 euroa, tämä muodostuu yhtymän alaisista pääluokista 1,3,4 ja 5. Alijäämä voidaan kattaa edellisten vuosien ylijäämällä. Talousarviovuoden aikana on laadittava suunnitelma tasapainotustoimista, joiden avulla seurakuntayhtymän yhteisten palveluiden (PL 1,3,4 ja 5) menokehys kyetään pidemmällä aikavälillä tasapainottamaan suunniteltuun resurssikehykseen.

Kiinteistötoimen suunnitellut investoinnit vuodelle 2027 ovat arvoiltaan noin 3,9 miljoonaa euroa, josta aiemmin on jo päätetty Pikkukirkon osuus vuodelle 2027 noin 3,3 miljoonaa euroa.

Hautainhoitorahaston talousarvioehdotus vuodelle 2027

Hautainhoitorahaston talousarvioehdotuksessa toimintatuotot ovat yhteensä 396 000 euroa ja toimintakulut yhteensä 416 000 euroa. Hautainhoitorahaston toimintakate on alijäämäinen -20 100 euroa. Hautojen hoitohintoihin ei tule korotuksia vuodelle 2027. Hautainhoitorahastoa hoidetaan erillisenä taseyksikkönä siten, että rahaston tase pysyy tasapainoisena, tulot kattavat menot pitkällä aikavälillä ja merkittävää ylitäi alikatteisuutta ei rahastolle synny.

Esittelijä

Hallinto- ja talousjohtaja:

Päätösesitys

Yhteinen kirkkoneuvosto

1. hyväksyy osaltaan Porvoon seurakuntayhtymän toiminta- ja taloussuunnitelman vuosille 2027-2029 sekä talousarvioehdotuksen vuodelle 2027;
2. päättää pyytää molempien seurakuntaneuvostojen lausunnot toiminta- ja taloussuunnitelmasta sekä talousarvioehdotuksesta yhteisen kirkkoneuvoston kokoukseen sekä
3. antaa hallinto- ja talousjohtajalle sekä talouden asiantuntijalle valtuudet tehdä toiminta- ja taloussuunnitelmaan teknisiä tarkistuksia ja korjauksia

Päätös