Muutos talousarvioon 2026

YKN 19.11.2026 § 102
55/02.00.01/2026

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

Porvoon seurakuntayhtymän talousarviota vuodelle 2026 on täsmennettävä tilikauden aikana tapahtuneiden muutosten ja tarkentuneen informaation perusteella:.

1) Itä-Uudenmaan hyvinvointialue irtisanoi sopimuksen marraskuussa 2025 päättymään toukokuussa 2026. Tämän sopimusmuutoksen vuoksi laskutus jää perheneuvonnan tehtäväalueella 33 000 eur alle suunnitellun. Neuvoteltu koko alueen kattava seurakuntien yhteistyöratkaisu vaikuttaa vasta vuoden 2027 tuottoihin. Perheneuvonnan henkilöstökuluissa oikaistaan kirjausvirhe, mikä lisää henkilöstökuluja 16 997 eur sisältäen palkkojen sivukulut. Näistä johtuen tehtäväalue ei tule pysymään asetetussa toimintakatetavoitteessa, mikä aiheuttaa koko PL 3 toimintakatteen sitovuustason ylittymisen

2) Kirkon rahastomaksuja koskeva arvio perustui laskennalliseen prosenttiosuuteen verotuloista. Verotuloarvion tarkennettua seurakuntayhtymän maksut kirkon rahastoille lisääntyvät arviolta 70 000 eurolla.

3) Rahoitustuottojen ja kulujen arvioitiin vuodelle 2026 olevan nettomäärältään 160 000 euroa. Sijoitusnäkymien täsmennettyä rahoituksen nettotuottojen arvioidaan kasvavan 48 950 eur aiempaan arvioon nähden.

4) Poistojen ja arvonalentumisten kokonaissummaksi arvioitiin talousarviossa 2026 muodostuvan yhteensä n. -1,88 milj. euroa.

Kirkkohallitus määritteli uudet poistoajat takautuvasti 1.1.2026 alkaen. Poistosuunnitelman muutos laadittiin näiden ohjeiden mukaisesti ja Lisäpoistot arvoltaan 576 044,25 eur hyväksyttiin yhteisessä kirkkovaltuustossa 8.10.2026.

Pikkukirkon toiminnallinen muutostyö investoinnin lisätalousarvioineen (3,8 miljoonaa euroa) hyväksyttiin yhteisessä kirkkovaltuustossa 4.6.2026. Pikkukirkon lisätalousarvio jakaantuu vuosille 2026 – 0,5 milj.euroa ja 2027 – 3,3 milj.euroa, jolloin vuoden 2026 investointibudjetin lisäys on 0,5 miljoonaa euroa.

	TP 2025	TA 2026	MUUTOS TA 2026
Toimintatuotot	821 411	744 600	711 600
Toimintakulut	-9 702 001	-10 320 368	-10 337 365
TOIMINTAKATE	**-8 880 590**	**-9 575 768**	**-9 625 765**
Kirkollisverotulot	11 332 927	11 580 000	11 580 000
Valtionrahoitus	787 410	705 000	705 000
Verotuskulut	-135 334	-150 000	-150 000
Kirkon rahastomaksut	-1 021 140	-990 000	-1 060 000
Rahoitustuotot ja -kulut	128 255	160 000	208 950
VUOSIKATE	**2 211 528**	**1 729 232**	**1 658 185**
Poistot ja arvonalentumiset	**-1 984 605**	**-1 878 852**	**-2 454 897**
Erilliskirjanpitona hoidetut rahastot			
TILIKAUDEN TULOS	**226 923**	**-149 621**	**-796 712**
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)			
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	**226 923**	**-149 621**	**-796 712**

Esittelijä

Hallinto- ja talousjohtaja:

Päätösesitys

Yhteinen kirkkoneuvosto päättää

1) tehdä seuraavat muutosesitykset vuoden 2026 talousarvioon

- perheneuvonnan tehtäväalueella tuotot jäävät 33 000 euroa pienemmiksi ja henkilöstökuluihin (sisältäen sivukulut) tulee lisäystä 16 997 eur

- Kirkon rahastomaksut kulut lisääntyvät 70 000 euroa, rahastomaksut yhteensä 1 060 000 eur

- rahoitustuotot ja -kulut; nettotuotot lisääntyvät 48 950 euroa (muutoksen jälkeen yhteensä 208 950 eur)

- poistojen lisäys on kertapoiston vaikutuksesta 576 044,25 euroa

- Pikkukirkon toiminnallinen muutostyö, lisäys investointeihin 500 000 euroa

2) lähettää edellä kuvatut muutosesitykset vuoden 2026 talousarvioon sekä pääluokassa kolme tapahtuvan, perheneuvonnan talouskehityksestä aiheutuvan sitovuustason ylityksen yhteiselle kirkkovaltuustolle hyväksyttäväksi.

Päätös

Päätösesityksen mukaan.

Ptk tark.