

Toiminta- ja taloussuunnittelu vuodelle 2026

Kallion seurakunnan seurakuntaneuvosto
19.08.2025 § 57
193/02.00.01/2025

Esittelijä Kirkkoherra, Kallion seurakunta Reina Riikka

Päätösehdotus

Päätetään

1. hyväksyä seurakunnan TTS-suunnitelman 2026-2028 ja talousarvion vuodelle 2026. Kirkkoherralle annetaan valtuudet tehdä sovitut muutokset 23.8. mennessä FPM-järjestelmään.
2. hyväksyä seurakunnan tilojen tilavuokrien periaatteet ja suuruudet.
3. merkitä tiedoksi tavoitealueiden toimintasuunnitelmat.
4. merkitä tiedoksi henkilöstösuunnitelma.

Käsittely

Päätös

Päätettiin hyväksyä kohdat 1. ja 2.
Päätettiin lisätä kohtaan 1. "seurakunnan strategian (2025-2030) mukaisesti".
Kohdat 3. ja 4. merkittiin tiedoksi esityksen mukaisesti.

Kallion seurakunnan seurakuntaneuvosto
20.05.2025 § 47

Esittelijä Kirkkoherra, Kallion seurakunta Reina Riikka

Päätösehdotus

Merkitään käyty lähetekeskustelu tiedoksi.

Käsittely

Käytiin keskustelua seurakunnan henkilöstösuunnitelmasta lähivuosien ajalta.
Käsittelyn aikana neuvoston jäsenillä oli käytössään alustava
henkilöstösuunnitelmaluonnos.

Päätös

Päätettiin esityksen mukaisesti.

Päätöshistoria

Selostus

Talousarvion ja taloussuunnitelman laatimisen perustaksi yhteinen kirkkoneuvosto päättää vuosittain keväällä talousarviokehuksesta ja antaa samalla laadintaohjeen aikatauluineen. Päätös on tehty 24.4.2025. Talousarviokehysesitys perustuu

oletukselle että kirkollisveroprosentti pysyy nykyisellään 1,0 prosentissa. Veroprosentista päättää yhteinen kirkkovaltuusto.

Kehysmäärärahojen määrä perustuu taloussuunnitelmaan, joka on laadittu yhteisen kirkkovaltuuston 25.1.2024 päättämien vuosien 2025-2030 taloussuunnittelua ohjaavien periaatteiden mukaisesti, jossa tilikauden jäämää ei päästetä alijäämäiseksi ja rahavaroja ei päästetä reaaliarvokorjattuna laskemaan alle 100 milj. euron (vuoden 2021 tasoon nähden). Tämän perusteella vuoden 2026 kokonaismäärärahakehykseksi (toimintakate) on valmistelussa johdettu 93 014 522 euroa.

Yhteinen kirkkovaltuusto päätti 6.3.2025 § 21 vuodesta 2026 eteenpäin käytössä olevista sisäisten vuokrien määrittelyperusteista ja seurakuntien määrärahojen jakoperusteista.

Seurakuntien käytössä olevien tilojen sisäinen vuokra määräytyy seuraavasti:

- Käyttö- ja ylläpitokulut sekä investointien yhteydessä käyttötalouteen kirjattavat kulut sisältyvät tilan käyttäjän sisäiseen vuokraan todellisten kustannusten mukaisina.
- Peruskorjausinvestointien poistot eivät sisälly tilan käyttäjän sisäiseen vuokraan (kiinteistön peruskunnossapito). Seurakuntien käytössä olevien tilojen peruskorjausinvestointien poistot vähennetään seurakunnille osoitetun määrärahan päältä pois.
- Perusparannusinvestoinnin poistot sisältyvät tilan käyttäjän sisäiseen vuokraan (tilan käyttäjän toivoma tason nostaminen).

Peruskorjausinvestoinnilla tarkoitetaan kiinteistöjen peruskunnossapitoa, joka pitää kiinteistön toimintakuntoisena. Perusparannusinvestoinnilla tarkoitetaan tilan käyttäjän toivomia muutoksia ja tason/laadun nostamista.

Päätöksen mukaan seurakuntien käytössä olevien tilojen peruskorjausinvestointien poistot vähennetään seurakunnille osoitetun määrärahan päältä pois. Vuonna 2026 seurakuntien käytössä olevien tilojen peruskorjausinvestointien poistot ovat 3 262 821 euroa. Näin ollen seurakuntien kehysmääräraha (toimintakate) vuodelle 2026 on 47 076 794 euroa.

Sisäisten vuokrien veloituksen perusteena käytettävä neliömäärä määräytyy kunkin toimijan edellisvuoden helmikuun loppuun mennessä antaman tilankäyttötarveilmoituksen perusteella.

Investointien yhteydessä aiheutuvat, ei-aktivoitavat, kertaluonteiset kulut on kohdistettu sisäisiin vuokriin 1.1.2023 alkaen erillisten, yhteisen kirkkovaltuuston hyväksymien jaksotusperiaatteiden mukaisesti. Käytäntöä ei enää jatketa 1.1.2024 alkaen, mutta kaikkien viimeistään 31.12.2023 käyttötalouteen kirjattujen kustannusten jaksotus jatkuu jaksotusajan päättymiseen saakka.

Ulkopuolelta vuokrattavien tilojen osalta sisäinen vuokra on määräytynyt 1.1.2023 alkaen todellisten vuokrakulujen suuruusena, lisättynä kohteeseen kohdistuvilla ylläpitokuluilla. Ulkopuolelta vuokrattavien tilojen osalta tiloja käyttävä seurakunta tai yhteisten palveluiden yksikkö sitoutuu maksamaan sisäisen vuokran koko vuokrasopimuksen voimassaolon ajan.

Jäljelle jäävä kehysmääräraha jaetaan seurakuntien kesken jakoperusteiden mukaan seuraavasti:

- Perusosa 75 %, josta
 - 80 % seurakuntien jäsenten suhteessa
 - 20 % alueella asuvien suhteessa.
- Toiminnan perusteella laskettava jako-osuus yht. 20 %
 - Seurakunnan rippikoulun käyneet Helsingin seurakuntien jäsenet 6 %

- Seurakuntaan kastetut 3 %
- Seurakunnan diakoninen tarve yht. 6 %
 - Alueen sosioekonominen asema 4 %
 - 80-vuotta täyttäneet alueella asuvat 2 %
- Kirkko Helsingissä -strategian kohderyhmät yht. 5 %
 - Alueella asuvat muita kuin kotimaisia kieliä puhuvat 2,5 %
 - 15-29-vuotiaat seurakunnan jäsenet 2,5 %.
- Lisät yht. 5 %
 - Tuomiokirkkoseurakunnan erityisissä 2,5 %
 - Ruotsinkielisten seurakuntien erityisissä 2 %
 - Vieraskielisen työn lisä 0,5 %.

Tämän jälkeen jäljelle jäävä sisäisten vuokrien osuus (käyttö- ja ylläpitokulut ja investointien yhteydessä käyttötalouteen kirjattavat kulut sekä mahdolliset perusparannusinvestoinnin poistot) vähennetään seurakunnan saamasta määrärahasta. Jäljelle jäävän määrärahan seurakunnat voivat käyttää toimintaansa.

Kallion seurakunnan määräraha uusien kriteerien pohjata laskee vuodesta 2025 vuoteen 2026 yhteensä 363 703 euroa. Sisäiset vuokrat laskevat merkittävien tilalupumisten jälkeen 448 219 euroa (vuodesta 2024, ilman tilalupumisia, 672 327 euroa). Tilaluopumisten vuoksi seurakunnan saama kokonaismääräraha siis muuhun kuin tilavuokraan on 84 517 euroa suurempi kuin vuonna 2025. Tilavuokrien osalta on kuitenkin huomioitava, että budjettiesityksessä varaudutaan noin 70 000 euron tilavuokriin Alppila-Konepajalle ja Kalasatamaan, jotka eivät kuulu sisäisten tilavuorkien malliin, vaan jotka maksetaan toimintamäärärahasta.

Tähän suurempaan määrärahaan sisältyy kuitenkin työnjakoprosessissa seurakuntaan siirretty diakonian erillisrahoitettua toimintaa. Yhtymä on seurakuntien pyynnöstä laskenut seurakunnille tämän määrärahan suuruuden ja se on 18 000 euroa. Kirkkoherra on valmistelee budjettia niin, että tästä summasta 10 000 euroa siirretään diakonia-avustuksiin (sis. leiriavustukset) ja 8 000 euroa elintarvikekuluihin).

Rippikouluikäluokka kasvaa vuoden 2026 aikana merkittävästi. Rippikoulutiimi on tehnyt esityksen lisäpanostuksesta vuoden 2026 rippikouluihin. Käydään asiasta lähetekeskustelu kirkkoherran päätöstä tukevan esittelyn pohjalta.

Kirkkoherra esittelee kokouksessa valmistelussa olevan kokonaishenkilöstösuunnitelman. Henkilöstösuunnitelmassa on varauduttu kirkollisverotuottojen vähentymiseen ja maltillisuuteen vapautuvien virkojen täytössä. Vähentyviin resursseihin varaudutaan luonnollista poistumaa hyödyntäen. Erityinen huomio lähetekeskustelussa kiinnitetään kolmen kokonaisuuden resurssointiin 2026: viestintä, diakonia ja kirkonpalveluskunta.

Vuonna 2026 on seurakuntavaalivuosi. Talousarvioesitys sisältää varautumisen tähän sekä työvoimaresurssissa että kokouspalkkioiden kasvuna.

Budjettupäätöksillä on aina merkittäviä lapsivaikutuksia. Talousarvioesityksessä kiinnitetään näihin huomiota.

Toimintasuunnitelmassa on lomakkeen osalta tapahtunut liitteessä kuvatut muutokset. Toimintasuunnitelmaan tulee siis sekä henkilöstöön liittyvät kehittämistoimet että hiilineutraalisuustavoitteet. Jälkimmäisen asian valmistelu on työyhteisössä kesken ja tässä kuullaan mieluusti myös neuvoston näkemyksiä valittavista toimenpiteistä. Asian kuvaus liitteessä.

riikka.reina@evl.fi

Selostus

Liitteiksi on lisätty hyväksyttävät liitteet. Lisäksi seurakuntayhtymä on valmistellut lähivuosien osalta arvion kehityksen kehittymisestä tts-kauden ajalta. Kallion osalta vähennys on noin 50 000 euroa.

Vuoden 2025 budjetin hyväksymisen yhteydessä on tehty päätös, jonka mukaan budjetti pyritään tasapainottamaan vuoden 2026 aikana. Talousarvio on valmistettu nyt niin, että ilman testamenttituloutuksia budjetti on noin 150 000 euroa ylijäämäinen. Tällä tasapainotetaan vuoden 2024 loppuun mennessä kertynyt negatiivinen tulos.

Tilamaksuissa ei ole tehty merkittäviä muutoksia.

Lisätiedot

riikka.reina@evl.fi

Jakelu

Helsingin seurakuntayhtymän kirjaamo