

Seurakunnallisen toiminnan perusteella myönnettävät talousarvion ylitysoikeudet vuoden 2026 talousarvioon

Yhteinen kirkkoneuvosto 26.03.2026
6/00.01.01/2026

Esittelijä Vs. seurakuntayhtymän johtaja Forsén Stefan

Päätösehdotus Yhteinen kirkkoneuvosto päättää esittää yhteiselle kirkkovaltuustolle, että se hyväksyy liitteen mukaiset ylitysoikeudet vuoden 2026 talousarvioon.

Käsittely

Päätös

Selostus

Taustaa

Seurakunnallisessa toiminnassa syntyvä säästö on määrärahojen vuoden 2011 jakoperustepäätöksen sisältämän periaatteen mukaisesti käytettävissä seurakuntien, yhteisen seurakuntatyön seurakunnallisten tehtävien ja mediatoimituksen osalta seuraavien vuosien toiminnan rahoittamiseen.

Sopimuksessa "Pääkaupunkiseudun seurakuntien yhteisestä mediatoimituksesta" on sovittu mediatoimituksen säästöjen kerryttämisestä. Sopimus on tullut voimaan 1.1.2021 (YKV 11.6.2020 pykälä 35).

Päätösehdotuksen perustelut

Tilinpäätöksessä lasketaan vuosittain, kuinka paljon säästön määrä on ollut tilinpäätösvuoden lopussa. Säästöt 31.12.2025 ovat 10,675 milj. euroa. Laskelmassa otetaan huomioon säästön määrä edellisen vuoden lopussa sekä talousarviokehyksen ylittävä/alittava määrärahojen käyttö vuoden aikana. Kehyksen alitus lisää ja ylitys vähentää säästöjä.

Liitteessä esitetään seurakuntien sekä yhteisen seurakuntatyön seurakunnallisten tehtävien sekä mediatoimituksen säästöt vuodelta 2025 (10,675 milj. euroa), vuodelle 2026 suunniteltu säästön käyttö (0,908 milj. euroa lisäsäästön kerryttämisestä) sekä näiden yhteenlaskettuna summana muodostuva vuoden 2026 talousarvion ylitysoikeus (11,583 milj. euroa).

Säästöjen käyttöä suunnitellaan talousarvion valmistelun yhteydessä. Säästön käyttö sisältyy hyväksyttyyn talousarvioon. Mikäli talousarvio ei sisällä koko säästön käyttöä, jää loppuosa otettavaksi huomioon talousarvion ylitysoikeutena.

Seurakunnan talousarvio sisältää ylitysoikeuksien myöntämisen jälkeen alkuperäiset määrärahat ja tiedon ylitysoikeudesta.

Mikäli seurakunnalla on alijäämää tai sen ylijäämä on merkittävä, voi yhteinen kirkkoneuvosto pyytää seurakunnalta selvityksen alijäämän kattamisesta tai ylijäämän käytöstä. Liitteeseen on laskettu, kuinka paljon säästöä eli ylijäämää tai alijäämää on jäljellä, kun säästön suunniteltu käyttö vuoden 2026 talousarviossa on otettu huomioon.

Aikataulu

Mikäli yhteinen kirkkoneuvosto niin päättää, asia olisi tarkoitus viedä yhteisen kirkkovaltuuston päätettäväksi yhteisen kirkkovaltuuston 23.4.2026 kokoukseen.

Vaikutusten ja riskien arviointi

Asiassa ei ole tarpeen tehdä lapsivaikutusten arviointia.

Toimivallan peruste

Kirkkojärjestys 6 luku 3 §

Hallintosääntö 3 luku 1 § 1 mom.

Lisätiedot

Hallintojohtaja Juha Silander, p. 040 5639 709, juha.silander@evl.fi.