Vuoden 2026 talousarvion 4. muutos

Yhteinen kirkkoneuvosto 8.10.2026 § 283
624/02.00.01/2025

Esittelijä Seurakuntayhtymän johtaja Laitila Anu

Päätösehdotus

Yhteinen kirkkoneuvosto päättää esittää yhteiselle kirkkovaltuustolle, että se päättää hyväksyä seuraavat muutokset vuoden 2026 talousarvioon:

KÄYTTÖTALOUSOSA

1) lisätä 5 244 euron määrärahan muun yhteisen seurakunnallisen toiminnan kustannuspaikalle 3931050002 Teosto ry.

2) lisätä 230 000 euron määrärahan muun yhteisen seurakunnallisen toiminnan kustannuspaikalle 3931050004 Leiritoiminnan tukeminen.

3) lisätä 50 000 euron määrärahan kustannuspaikalle 4234070001 Honkanummen krematorio.

INVESTOINTIOSA

4) myöntää 50 000 euroa lisämäärärahaa Honkanummen krematorion savukaasujen puhdistushankkeelle.

5) kohdentaa hautaustoimelle myönnettyä TA-tason määrärahaa 613 114 euroa seitsemälle hankkeelle selostusosan erittelyn mukaisesti.

6) kohdentaa kiinteistötoimelle myönnettyjä TA-tason määrärahaa 7 900 000 euroa 12 hankkeelle selostusosan erittelyn mukaisesti

7) vähentää yhteensä 1 047 611 euroa säästyneitä investointimäärärahoja seitsemästä valmistuneesta hankkeesta selostusosan erittelyn mukaisesti.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Selostus

Taustaa

Kirkkojärjestyksen mukaan talousarviovuoden aikana tehtävästä talousarvion muutoksesta päättää yhteinen kirkkovaltuusto. Muutosehdotuksesta ei tarvitse hankkia seurakuntaneuvoston lausuntoa, jos muutos ei vaikuta oleellisesti seurakunnan toimintaan. (KJ 6:3)

Päätösehdotuksen perustelut

KÄYTTÖTALOUSOSA

Käyttötalousosaan lisätään yhteensä 285 244 euroa kolmelle kustannuspaikalle (päätöskohdat 1., 2. ja 3.).

- Kp. 3931050002 Teosto ry./Muu yhteinen seurakunnallinen toiminta: lisämääräraha Teosto ry:n vuoden 2026 laskutuksen mukaan.

- Kp. 3931050004 Leiritoiminnan tukeminen: 230 000 euron lisämääräraha Lohirannan leirikeskuksen ludeongelmasta aiheutuneiden ylimääräisten kulujen sekä arvion mukaan vielä aiheutuviin ylimääräisiin kuluihin.
- Kp. 4234070001 Honkanummen krematorio: 50 000 euron lisämääräraha Honkanummen krematoriohankkeen hankepäällikön henkilöstökuluksi. Osan kustannuksista maksaa Vantaan seurakuntayhtymä.

INVESTOINTIOSA

Kolmannessa investointeja koskevassa talousarviomuutoksessa esitetään yhtä lisämäärärahaa ja yhdeksäätoista investointimäärärahan kohdentamisen muutosta. Kohdentamisen muutoksessa investointimääräraha kohteittain muuttuu, mutta kohdentamisen muutoksella määrärahan määrä ei kasva eikä pienene. Kohdentamisen muutosta esitetään talousarviossa vuodelle 2026 myönnetystä määrärahasta.

Lisäksi esitetään poistettavaksi määrärahoja seitsemästä investointihankkeesta.

Yhteensä edellä kuvattujen investointiosan muutosten taloudellinen vaikutus on positiivinen ja investointimäärärahat vähenisivät yhteensä 1,0 milj. eurolla.

Hautaustoimi

Esitetään 50 000 euron lisämääräraha Honkanummen krematorion savukaasujen puhdistushankkeelle. (päätöskohta 4.)

Esitetään siirrettäväksi talousarviossa olevasta määrärahasta *TA-taso Hautaustoimen rakennusten peruskorjaus ja -parannus* 613 114 euroa seuraaville kohteille (päätöskohta 5.):

- TA-taso Hietaniemen hautausmaan rakennusten peruskorjaus ja -parannus: 25 591 euroa
- TA-taso Honkanummen hautausmaan rakennusten peruskorjaus ja -parannus: 200 000 euroa
- TA-taso Hietaniemen hautausmaan maa- ja vesirakentaminen: 3 490 euroa
- TA-taso Maunulan uurnalehdon maa- ja vesirakentaminen: 217 371 euroa
- TA-taso Malmin hautausmaan maa- ja vesirakentaminen: 40 353 euroa
- TA-taso Malmin hautausmaan koneet- ja kalusto: 91 309 euroa
- TA-taso Honkanummen hautausmaan koneet ja kalusto: 35 000 euora.

Kiinteistötoimi

Esitetään, että käynnissä oleville tai lähiaikoina käynnistyville hankkeille osoitetaan määräraha tai lisämääräraha TA-tason yleismäärärahoista ja muiden hankkeiden käyttämättä jäävistä vuoden 2026 alkuperäisen talousarvion määrärahoista. Vuodelta 2025 siirrettyjä määrärahoja ei osoiteta muille hankkeille. Vuodelta 2025 vuodelle 2026 siirrettyä määrärahaa pienennetään, jos hanke on toteutunut talousarviota pienemmin kustannuksin. Investointimäärärahaa pienennetään hankkeilta, jotka ovat valmistuneet tai joiden oletetaan valmistuvan määrärahaa pienemmin kustannuksin.

TA-tason investointimäärärahat on tarkoitettu kohdistettaviksi talousarvion muutospäätöksillä investointihankkeille. Talousarviossa yksittäiselle hankkeelle osoitetun määrärahan voi siirtää osin tai kokonaan muulle hankkeelle, kun

määräraha on osoitettu vuoden 2026 alkuperäisessä talousarviossa. Vuodelta 2025 alkuvuoden talousarviomuutoksella siirrettyä hankkeelle kohdistettua määrärahaa ei voi osoittaa toiselle hankkeelle.

Päätöskohta 6.: Esitetään, että alla luetellut investointimäärärahat, yhteensä 7,9 milj. euroa:

- 3 700 000 euroa Munkkiniemen seurakuntatalon perusparannus
- 50 000 euroa TA-taso/energiatehokkuushankkeet
- 2 000 000 euroa TA-taso/Kirkkojen korjaukset
- 2 000 000 euroa TA-kohdistamattomat hankkeet
- 50 000 euroa TA-taso/Soitinhankinnat kirkkoihin
- 50 000 euroa TA-taso/Yksilöimättömät koneet ja laitteet
- 50 000 euroa TA-taso/Osakehuoneistojen peruskunnostukset, yhtiölainat ja sijoituskiinteistöt

siirretään seuraaville investointikohteille:

- Maunulan kirkko korjaukset: 1 364 299 euroa
- Kallion kirkko tilamuutoksia ja hissi: 23 953 euroa
- Oulunkylän puukirkko lisärakentaminen: 1 400 000 euroa
- Kannelmäen kirkko peruskorjaus: 2 926 054 euroa
- Puistolan kirkko korjaukset: 9 156 euroa
- Korpirauhan vedenhankinta: 22 580 euroa
- Suomenlinnan kirkko Ilmanvaihto: 315 000 euroa
- Temppeliaukion kirkko viemäriputkitus: 33 000 euroa
- Munkkivuoren kirkon lämmönjakokeskus: 150 000 euroa
- Meilahden kirkon lämmönjakokeskus: 150 000 euroa
- Hyvän Paimenen kirkon lämmönjakokeskus: 150 000 euroa
- Pyhän Laurin kappeli Ilmanvaihto: 50 000 euroa

  yhteensä 7 900 000 euroa

Kiinteistotoimen investointimäärärahoista on jäämässä käyttämättä seuraavista hankkeista seuraavat summat, jotka esitetään poistettavaksi talousarviosta (päätöskohta 7.):

- Tuomiokirkko julkisivukorjaus: 191 148 euroa
- Malmin kirkko peruskorjaus: 771 353 euroa
- Korpirauha lämmönjakokeskus: 21 111 euroa
- Hermannin toiminnan siirtyminen Paavalinkirkkoon: 31 284 euroa
- Puistolan kirkko ilmanvaihtokone lämmönjakokeskus: 6 080 euroa
- Johanneksenkirkko kirkonkellokorjaus: 9 699 euroa
- Lekholman vedenkäsittelylaitteen uusinta: 16 986 euroa

Päätöskohdan 7. vähennykset ovat yhteensä 1 047 611 euroa.

Aikataulu

Mikäli yhteinen kirkkovaltuusto päättää hyväksyä talousarvioon esitetyt muutokset, aletaan investointeja panna toimeen välittömästi päätöksen lainvoimaisuuden jälkeen.

Vaikutusten ja riskien arviointi

Taloudelliset vaikutukset

Edellä esitettyjen muutosten perusteella toimintakulut kasvaisivat 0,3 milj. eurolla ja vuosikate pienenisi saman verran ja olisi muutoksen jälkeen 7,9 milj. euroa. Tilikauden ylijäämä olisi 1,1 milj. euroa.

Investointiosaan esitettyjen muutosten jälkeen investointisumma pienenisi 1,0 milj. eurolla ja investointien yhteismäärä olisi 36,0 milj. euroa.

Tämän esityksen vaikutus rahavaroihin olisi yhteensä +0,7 milj. euroa.

Lapsivaikutukset

Asiassa ei ole tarpeen tehdä lapsivaikutusten arviointia.

Toimivallan perusteet

Kirkkojärjestys 6 luku 3 § 3. mom

Hallintosääntö 3 luku 1 § 1. mom

Lisätiedot

kiinteistöjohtaja Osmo Rasimus, osmo.rasimus@evl.fi, 09 2340 2700

talouspäällikkö Pasi Perander, pasi.perander@evl.fi, 050 4796380

hallintojohtaja Juha Silander, juha.silander@evl.fi, 040 563 9709

Jakelu

kiinteistöosasto, talouspalvelut