

Vuoden 2026 talousarvion 2. muutos

Yhteinen kirkkoneuvosto 12.02.2026 § 46
624/02.00.01/2025

Esittelijä Vs. seurakuntayhtymän johtaja Forsén Stefan

Päätösehdotus

Yhteinen kirkkoneuvosto päättää esittää yhteiselle kirkkovaltuustolle, että se päättää

INVESTOINTIOSA

1) lisätä hautaustoimen investointien 11 investointihankkeeseen yhteensä 1 647 036 euroa vuodelta 2025 siirtyviä investointimäärärahoja selostusosassa mainituilla perusteilla.

2) lisätä ICT-investointien kolmeen investointihankkeeseen yhteensä 535 867 euroa vuodelta 2025 siirtyviä investointimäärärahoja selostusosassa mainituilla perusteilla.

3) lisätä kiinteistötoimen investointien 17 investointihankkeeseen yhteensä 9 522 770 euroa vuodelta 2025 siirtyviä investointimäärärahoja selostusosassa mainituilla perusteilla.

Käsittely

Hallintojohtaja Silander selosti asiaa.

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)

Vuoden ensimmäisessä talousarviomuutoksessa (YKV 29.1.2025) päätettiin siirtää tälle vuodelle sellaisia edellisen vuoden talousarviossa päätettyjä investointimäärärahoja, jotka eivät ehtineet käynnistyä.

Nyt esitetään siirrettäväksi vuonna 2025 käynnistyneiden ja tänä vuonna jatkuvien hankkeiden käyttämättä jääneitä investointimäärärahoja vuodelta 2025 vuodeksi 2026. Hankkeita ei perustella nyt uudelleen, koska ne ovat olleet vuoden 2025 hyväksytyssä talousarviossa.

Varsinaisesti näissä siirtopäätöksissä päätetään määrärahalisäyksistä kuluvaksi vuodeksi. Päätökset eivät muuta edellisen ja kuluvan vuoden yhteen laskettua rahoitusatarvetta, koska määrärahalisäyksiä vastaava summa säästyi edellisellä vuonna.

Seurakuntayhtymän tarkastustoimikunta on antanut syksyllä 2025 suosituksen, jonka mukaan investointeihin varattuja määrärahoja voitaisiin siirtää vuodesta 2026 alkaen enää korkeintaan kaksi kertaa eteenpäin. Tämä tarkoittaa sitä, että vuodelle 2025 ja sitä aikaisemmille vuosille varatut investointimäärärahat ovat siirrettävissä viimeisen kerran vuodelle 2028. Alun perin vuodelle 2026 varatut investointimäärärahat voidaan niin ikään siirtää vuodelle 2027 ja edelleen vielä

vuodelle 2028, mutta ei enää vuodelle 2029. Vastaavasti vuoden 2027 alkuperäiset investointimäärärahat ovat siirrettävissä vuodelle 2028 ja edelleen vuodelle 2029, mutta eivät enää vuodelle 2030.

Päätösehdotuksen perustelut

INVESTOINTIOSA

Hautaustoimi

Tässä talousarviomuutoksessa esitetään lisättäväksi investointimäärärahoja hautaustoimelle yhteensä 1 647 036 milj. euroa vuoden 2026 talousarvion investointiosan 11 hankkeille, jotka olivat käynnistyneet vuonna 2025 ja jatkuvat vuonna 2026:

- Hautaustoimen rakennusten peruskorjaus ja -parannus: 613 114 euroa
- Hietaniemen hautausmaan rakennusten peruskorjaus ja -parannus: 15 050 euroa
- Malmin hautausmaan rakennusten peruskorjaus ja -parannus: 51 495 euroa
- Maunulan uurnalehdon rakennusten peruskorjaus ja -parannus: 438 111 euroa
- Hietaniemen hautausmaan maa- ja vesirakentaminen: 221 442 euroa
- Maunulan uurnalehdon maa- ja vesirakentaminen: 85 412 euroa
- Honkanummen hautausmaan maa- ja vesirakentaminen: 41 363 euroa
- Malmin hautausmaan maa- ja vesirakentaminen: 13 492 euroa
- Hietaniemen hautausmaan koneet ja kalusto: 22 356 euroa
- Malmin hautausmaan koneet- ja kalusto: 135 988 euroa
- Honkanummen hautausmaan koneet ja kalusto: 9 213 euroa

Vuoden 2026 alkuperäinen hautaustoimen investointien määrä oli 700 000 euroa. Ensimmäisessä talousarviomuutoksessa (YKV 29.1.2025) määrään lisättiin 100 000 euroa ja nyt esitetään lisättäväksi 1 647 036 euroa. Toisen talousarviomuutoksen jälkeen hautaustoimen investoinnit vuoden 2026 talousarviossa olisivat yhteensä 2 447 036 euroa.

ICT

Esitetään lisättäväksi ICT-investointeihin yhteensä 535 867 euroa investointimäärärahoja vuoden 2026 investointiosan kolmelle hankkeelle, jotka olivat käynnistyneet vuonna 2025 ja jatkuvat vuonna 2026:

- Toiminnanohjaus- ja asiakastietojärjestelmä: 433 867 euroa
- Sähköinen asianhallintajärjestelmä: 20 000 euroa
- Kirkko Helsingissä -verkkosivujen uusiminen: 52 000 euroa
- Hautaustoimen sähköinen asiointi ja mobiilisovellus: 30 000 euroa

Vuoden 2026 alkuperäinen ICT-investointien määrä oli 1 000 000 euroa. Nyt esitetään lisättäväksi 535 867 euroa, jolloin ICT-investoinnit vuoden 2026 talousarviossa olisivat yhteensä 1 535 867 euroa.

Kiinteistötoimi

Tässä talousarviomuutoksessa esitetään lisättäväksi kiinteistötoimelle yhteensä 9 522 770 euroa investointimäärärahoja vuoden 2026 talousarvion investointiosan seuraavassa luetelluille 17 hankkeelle, jotka olivat käynnistyneet vuonna 2025 ja jatkuvat vuonna 2026:

- Tuomiokirkko julkisivukorjaus: 237 392 euroa
- Malmin kirkko: 821 353 euroa
- Maunulan kirkko korjaukset: 435 701 euroa
- Mikael Agricolan kirkko, ikkunat: 713 425 euroa
- Korpirauha lämmönjakokeskus: 21 111 euroa

- Laajasalon kirkko ikkunoiden uusiminen: 332 043 euroa
- Kallion kirkko tilamuutoksia ja hissi: 6 490 euroa
- Munkkiniemen seurakuntatalon perusparannus: 4 567 904 euroa
- Oulunkylän puukirkko lisärakentaminen: 95 473 euroa
- Kannelmäen kirkko peruskorjaus: 1 630 894 euroa
- Hermannin toiminnan siirtyminen Paavalinkirkkoon: 32 504 euroa
- Puistolan kirkko korjaukset: 24 039 euroa
- Puistolan kirkko ilmanvaihtokone lämmönjakokeskus: 6 080 euroa
- Korpirauhan vedenhankinta: 24 812 euroa
- Johanneksenkirkko kirkonkellokorjaus: 21 681 euroa
- Lekholman vedenkäsittelylaitteen uusinta: 82 235 euroa
- Osakehuoneistojen peruskorjaukset ja muut yhtiölainat: 469 633 euroa.

Vuoden 2026 alkuperäinen kiinteistöinvestointien määrä oli 21 969 000 euroa. Ensimmäisessä talousarviomuutoksessa määrää lisättiin 6 497 733 euroalla ja nyt esitetään lisättäväksi 9 522 770 euroa. Toisen talousarviomuutoksen jälkeen kiinteistöinvestoinnit vuoden 2026 talousarviossa olisivat yhteensä 37 939 503 euroa.

Aikataulu

Päätös koskee vuoden 2026 talousarviota ja investointeja aletaan toimeen panna välittömästi päätöksen lainvoimaisuuden jälkeen.

Vaikutusten ja riskien arviointi

Taloudelliset vaikutukset

Investointimäärärahoihin esitetyt lisäykset ovat yhteensä 11,7 milj. euroa. Vuoden 2026 talousarviossa investoinnit ovat yhteensä 42,0 milj. euroa.

Tässä pykälässä esitetyt muutokset lisäävät rahoituslaskelman mukaista rahavirtaa yhteensä 11,7 milj. euroa. Muutosten jälkeen vuoden 2026 talousarviossa rahavarat vähenevät 28,3 milj. euroa. Alkuperäisessä talousarviossa rahavarojen määrän väheneminen oli 9,1 milj. euroa.

Investointiosaan esitetyt muutokset (11,7 milj. euroa) eivät kuitenkaan lisää vuosien 2025 ja 2026 yhteen laskettua rahoitusatarvetta, koska määrärahakorotuksia vastaava summa säästyι vuonna 2025.

Asiassa ei ole tarpeen tehdä lapsivaikutusten arviointia.

Toimivallan peruste

Kirkkojärjestyksen 6. luvun 3 §:n 3. momentti

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, tietohallintopalvelut, talouspalvelut