

Sitovuustasojen ylitykset tilikaudella 2024 hautaustoimessa (pääluokka 4) ja kiinteistötoimessa (pääluokka 5)

YKN 27.03.2025 § 31
46/02.00.01/2024

Valmistelu

Hallinto- ja talousjohtaja Timo Tulisalo, puh. 0400 156 257
Taloushallinnon asiantuntija Eija Ala-Ranta, puh. 040 7361 135
Kiinteistö- ja hankintapäällikkö Krista Jussila, puh. 040 4889 009
Vt. hautaustoimen päällikkö Jouni Manninen, puh. 040 674 7467

Selostus

Hautaustoimen (PL 4) toimintakate on ylittynyt 51 419,30 eurolla vuoden 2024 tilinpäätökseen.

Kulupuolella on yksittäisiä ylityksiä mm. henkilöstökuluissa, palveluiden ostoissa ja vakuutusmaksuissa. Toimintakulut ovat kuitenkin toteutuneet 98 % kokonaistarkkuudella.

Budjetoidut tulot ovat kuitenkin toteutuneet vain noin 82 % kokonaistarkkuudella. Hautaustoimen maksutuotot koostuvat hautausmaksuista, joita ovat haudan lunastusmaksut, hautauspalvelumaksut, säilytystilamaksut sekä muistomerkki- ja hautapalkkimaksut. Hautaustoimelle tulee vähäisiä tuloja myös vuokratuottoina. Kaikki edellä mainitut tuotot ovat jääneet tavoitteesta.

Maksutuottojen alitusta voi perustella hautausten siirtymisellä arkkuhautauksista uurnahautauksiin sekä muistolehtoihin ja sirotteluun, jotka ovat omaisille palveluna arkkuhautausta huomattavasti edullisempia. Hautaustilastot tukevat tätä siirtymää. Hautaustilastot vuodelta 2024 ovat esityslistan liitteenä.

Kiinteistötoimen (PL 5) toimintakate on ylittynyt 40 540,02 eurolla vuoden 2024 tilinpäätökseen.

Kiinteistötoimen budjetoidut tulot ovat toteutuneet ennustettua paremmin. Tuloja on noin 25 % ennustettua enemmän. Ylimääräinen tuotto tulee ennustettua paremmin toteutuneista vuokratuotoista.

Kulupuolella kiinteistötoimen toimintakulut ovat ylittyneet noin 4 % kokonaistarkkuudella. Ylityksiä on mm. henkilöstökuluissa, palveluiden ostoissa sekä aineiden ja tarvikkeiden ostoissa. Suurimmat ylitykset selittyvät mm. asiantuntijakulujen yllättävillä, budjetoimattomilla menoilla johtuen Pikkukirkossa vuoden 2023 marraskuussa sattuneesta vesivahingosta ja sen korjaus- ja toteutussuunnitteluun suunnatuista arkkitehtikustannuksista sekä joulukuussa 2024 toteutetun Lundinkadun 1. kerroksen remontin vaikuttamiskierroksesta, jonka myötä toteutussuunnitelmia jouduttiin tekemään uudelleen kevään 2025 aikana.

Syksyllä 2024 huomattiin myös, että pieni osa kiinteistötoimen henkilöstökuluista on jäänyt budjetoimatta. Aineissa ja tarvikkeissa suurimmat ylitykset kohdistuvat lämmitys- ja sähkökustannuksiin. Porvoon Energia teki merkittävät hinnanmuutokset syksyllä 2024. Lisäksi kaikkiin ostoihin vaikutti kokonaisuudessaan 1.9.2024 voimaan astunut yleinen arvonlisäveron nosto.

Esittelijä	Hallinto- ja talousjohtaja:
Päätösesitys	Yhteinen kirkkoneuvosto päättää hyväksyä hautaustoimen (pääluokka 4) sitovuustason ylityksen 51 419,30 euroa vuoden 2024 talousarvioon sekä kiinteistötoimen (pääluokka 5) sitovuustason ylityksen 40 540,02 euroa vuoden 2024 talousarvioon sekä esittää em. ylityksiä edelleen hyväksyttäväksi yhteiselle kirkkovaltuustolle.
Päätös	Yhteinen kirkkoneuvosto päätti hyväksyä hautaustoimen (pääluokka 4) sitovuustason ylityksen 51 419,30 euroa vuoden 2024 talousarvioon sekä kiinteistötoimen (pääluokka 5) sitovuustason ylityksen 40 540,02 euroa vuoden 2024 talousarvioon sekä esittää em. ylityksiä edelleen hyväksyttäväksi yhteiselle kirkkovaltuustolle.