

Sitovuustasojen ylitykset tilikaudella 2025

YKN 26.03.2026
17/02.00.01/2026

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

Selostus

Yhteinen kirkkovaltuusto on hyväksynyt talousarvioon sitovuustasoksi toimintakatteen ilman sisäisiä vuokria. Tilinpäätöksen 2025 toteutumavertailun perusteella seuraavissa pääluokissa on todettu sitovuustason ylityksiä, jotka tulee esittää yhteisen kirkkovaltuuston hyväksyttäväksi ennen tilinpäätöksen vahvistamista.

1. Borgå svenska domkyrkoförsamling (PL 2)

Tilikaudella 2025 toimintakate oli:

Budjetti:	–1 855 405,42 €
Toteuma:	–1 864 737,23 € (100,5 %)
Ylitys:	9 636,81 €

Ylitys johtui erityisesti toimintatuottojen alituksesta (55 518,33 € toteuma vs. 64 800 € budjetti), mikä puolestaan aiheutui mm. tiistailounastoiminnan poisjäännistä syyskaudella. Lisäksi toimintakulut ylittivät talousarvion hieman.

2. Yhteiset seurakunnalliset tehtävät (PL 3)

Tilikaudella 2025 toimintakate oli:

Budjetti:	– 402 295,00 €
Toteuma:	– 419 542,56 € (104,3 %)
Ylitys:	17 247,56 €

Ylityksen taustalla olivat budjetoitua suuremmat henkilöstökulut (–17 548 €) sekä korvaustuottojen jääminen toteutumatta (–17 220 €). Palveluiden ja materiaalien ostoissa syntyi kuitenkin säästöjä.

3. Hautaustoimi (PL 4)

Tilikaudella 2025 toimintakate oli:

Budjetti:	– 573 384,28 €
Toteuma:	–611 066,06 € (106,6 %)
Ylitys:	37 681,78 €

Toimintatuotot jäivät alle talousarvion (364 642,81 € toteuma vs. 397 200 € budjetti), erityisesti haudan lunastusmaksujen ja hautauspalvelumaksujen alittuessa. Lisäksi toimintakulut ylittivät talousarvion noin 5 125 eurolla. Hautausten kokonaismäärä oli hieman aikaisempia vuosia pienempi.

Päätösesitys

Ptk tark.

Yhteinen kirkkoneuvosto päättää esittää yhteiselle kirkkovaltuustolle, että se hyväksyy tilikauden 2025 sitovuustasojen ylitykset seuraavasti:

1. PL 2 Borgå svenska domkyrkoförsamling – ylitys 9 636,81
2. PL 3 Yhteiset seurakunnalliset tehtävät – ylitys 17 247,56 €
3. PL 4 Hautaustoimi – ylitys 37 681,78 €.

Päätös